



豆神教育科技（北京）股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 4 月

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人窦昕、主管会计工作负责人张瑛及会计机构负责人(会计主管人员)张瑛声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

2022 年度，受经济下行的影响，公司 TOB 端业务开展受到一定影响；受政策影响，TOC 端线下业务除北京地区保留少数区域外，其余地区全部关停，但依托新经济形态，公司直播销售业务在报告期内取得了较好增长。

此外，公司根据相关企业会计准则的要求，对相关资产组计提减值损失。

1、根据中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》及《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，公司在年末对出现减值迹象的无形资产、商誉进行了减值测试，初步测试结果显示，公司需计提的资产减值准备 23,393.27 万元。

2、随着“双减”政策的贯彻实施，公司对外投资的部分公司已确认无法再给公司带来经济利益流入，因此报告期内，对其计提了 9,722.32 万元的减值损失。

3、2022 年度公司的非经常性损益为-3,685.09 万元，主要为计提的业绩补偿款和逾期利息。

4、公司主要有息负债均处于逾期状态，报告期内，公司计提逾期利息约 7,775.37 万元。

因此，公司 2022 年度业绩出现较大幅度的亏损。

公司所处行业及公司自身发展现状具体详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所处行业情况”和“二、报告期内公司从事的主营业务”，公司核心竞争力情况详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“三、核心竞争力分析”，这些都为公司的持续发展提供了重要基础，公司不存在持续经营能力的重大风险。

本报告中所涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司 2022 年度经审计的财务数据将触及深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）10.3.1 的相关规定。公司 2022 年年度报告披露后，将被实施退市风险警示。公司已在本报告中详细描述公司可能存在的风险，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”章节，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	48
第六节 重要事项.....	50
第七节 股份变动及股东情况.....	65
第八节 优先股相关情况.....	73
第九节 债券相关情况.....	74
第十节 财务报告.....	75

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司法定代表人签名的 2022 年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/豆神教育	指	豆神教育科技（北京）股份有限公司（原：北京立思辰科技股份有限公司）
中文未来	指	中文未来教育科技（北京）有限公司
康邦科技	指	北京康邦科技有限公司
藤云教育	指	上海藤云教育投资有限公司（原：上海三陆零教育投资有限公司）
立思辰新技术	指	北京立思辰新技术有限公司
江南信安	指	江南信安（北京）科技有限公司
云安信息技术	指	北京立思辰云安信息技术有限公司
跨学网	指	北京跨学网教育科技有限公司
“双减”政策	指	2021 年 7 月 24 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	豆神教育	股票代码	300010
公司的中文名称	豆神教育科技（北京）股份有限公司		
公司的中文简称	豆神教育		
公司的外文名称缩写（如有）	DOUSHEN		
公司的法定代表人	窦昕		
注册地址	北京市门头沟区石龙南路 6 号 1 幢 6-206 室		
注册地址的邮政编码	102308		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼立思辰大厦		
办公地址的邮政编码	100193		
公司国际互联网网址	http://www.lanxum.com		
电子信箱	contact@lanxum.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈钊	
联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼立思辰大厦	
电话	010-83058080	
传真	010-83058200	
电子信箱	contact@lanxum.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 12 层 1202 室
签字会计师姓名	黄峰、凡长涛

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	1,013,371,131.34	1,122,117,270.84	-9.69%	1,386,158,996.62
归属于上市公司股东的净利润（元）	-686,932,644.25	-592,324,922.34	-15.97%	-2,566,539,451.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-650,081,711.43	-746,616,015.52	12.93%	-2,644,238,989.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,465,415.44	54,824,157.12	77.78%	91,953,382.83
基本每股收益（元/股）	-0.7911	-0.6821	-15.98%	-2.9557
稀释每股收益（元/股）	-0.7911	-0.6821	-15.98%	-2.9557
加权平均净资产收益率	-279.33%	-1.39%	-277.94%	-125.02%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	2,382,657,799.71	3,548,889,941.20	-32.86%	4,538,534,577.87
归属于上市公司股东的净资产（元）	-649,510,126.37	97,544,862.09	-765.86%	761,803,530.23

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	1,013,371,131.34	1,122,117,270.84	
营业收入扣除后金额（元）	1,013,371,131.34	1,122,117,270.84	

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	167,772,565.31	247,260,667.89	198,039,325.27	400,298,572.87
归属于上市公司股东的净利润	-42,969,737.32	-32,845,344.96	-113,326,711.31	-497,790,850.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	-43,193,659.21	3,606,718.21	-96,468,379.79	-514,026,390.64



的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-72,292,365.99	33,433,144.34	10,695,649.86	125,628,987.23

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-7,969,400.30	35,976,385.00	-4,489,708.24	
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)	2,740,670.46	11,079,935.29	34,289,332.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	36,486,856.39			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		1,480,986.90	3,857,274.39	
委托他人投资或管理资产的损益	797.30		79,896.78	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-47,983,102.37			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	-19,341,375.84			

值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,377,734.18	-18,896,935.95	-426,393.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		106,517,366.32	-44,588,619.02	
减：所得税影响额	-10,926,464.51	47,185,340.42	27,772,480.17	
少数股东权益影响额（税后）	-1,665,891.21	-65,318,696.04	-116,750,235.60	
合计	-36,850,932.82	154,291,093.18	77,699,538.15	--

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

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

报告期内，公司所属行业为软件与信息技术服务业，公司主营业务主要为智慧教育业务、公益课堂、艺术类学习服务业务和直播电商业务。报告期内，公司持续着力整合及拓展教育业务，加速推进教育业务的发展的同时，持续深耕在抖音等直播平台为主的互动式新零售下的达人卖货业务。

报告期内，公司所处行业政策未发生重大变化。

国家广播电视总局、文化和旅游部印发《网络主播行为规范》（广电发〔2022〕36 号）（以下简称“行为规范”），行为规范中对网络主播的行为提出了明确的规范要求。包括：网络主播应当自觉遵守中华人民共和国宪法和法律法规规范，维护国家利益、公共利益和他人合法权益，自觉履行社会责任，自觉接受行业主管部门监管和社会监督；网络主播应当坚持正确政治方向、舆论导向和价值取向，树立正确的世界观、人生观、价值观，积极践行社会主义核心价值观，崇尚社会公德、恪守职业道德、修养个人品德；网络主播应当坚持以人民为中心的创作导向，传播的网络表演、视听节目内容应当反映时代新气象、讴歌人民新创造，弘扬中华优秀传统文化，传播正能量，展现真善美，满足人民群众美好生活新需要；网络主播应当坚持健康的格调品位，自觉摒弃低俗、庸俗、媚俗等低级趣味，自觉反对流量至上、畸形审美、“饭圈”乱象、拜金主义等不良现象，自觉抵制违反法律法规、有损网络文明、有悖网络道德、有害网络和谐的行为；网络主播应当尊重公民和法人的名誉权、荣誉权，尊重个人隐私权、肖像权，尊重和保护未成年人、老年人、残疾人的合法权益；网络主播应当自觉加强学习，掌握从事直播工作所必需的知识和技能，对于需要较高专业水平（如医疗卫生、财经金融、法律、教育）的直播内容，主播应取得相应执业资质，并向直播平台进行执业资质报备，直播平台应对主播进行资质审核及备案等要求。

该行为规范对网络主播的执业要求提出了进一步规范，公司直播销售业务涉及较多主播，公司将严格按照上述规范要求规范主播行为，协助维护网络健康文明，促进公司直播销售业务健康合规发展。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （1）智慧教育服务业务

智慧教育服务业务是以智慧校园整体规划、设计、建设和运维为目标，综合应用云计算、物联网、大数据、移动互联、虚拟现实（VR/AR）、人工智能（AI）等新一代信息技术，为客户提供包括咨询服

务、规划设计、软件研发、硬件配套、系统集成和运维外包在内的整体服务方案，并在教育模式创新、专业与课程建设、教育资源和教育空间开发等信息技术与教育教学深度融合方面开展持续研究和应用。报告期内，公司智慧教育服务业务实现营业收入 35,710.46 万元。

公司自主研发应用服务支撑平台、教学应用软件、管理应用软件三大软件产品线，已有 95 项取得了计算机软件著作权，获得国家专利 39 项。公司为智慧校园、区域智慧教育提供软件解决方案、产品和整合服务，提供数据平台、认证平台、服务大厅等平台型产品以及教研平台、日常办公等业务管理型产品，并从数据、认证等维度提供应用的整合服务；同时提供校园特色软件解决方案，如课后服务平台解决方案、精准教学整体解决方案等。数字化校园产品、网络监控管理系统、IT 运维管理平台、智慧课堂平台等自主研发软件已在全国上千家学校和政府、医疗、科研等单位建立成功案例。

公司以顶层设计和强大的解决方案能力为核心，整合生态资源，联合各地的合作伙伴，包括各类软硬件厂商、各类课程服务和师资团队、各类教育行业的系统集成商以及工程服务团队，在全国各地建立区域智慧教育生态体系，共同为当地用户提供更为贴近应用场景、更为成熟、更可落地的定制化解决方案。

## （2）公益课堂业务

公益课堂业务主要包括优质课程内容进入课后延时服务业务及大屏端视频分发业务。报告期内，公司公益课堂业务实现营业收入 216.69 万元。

在“双减”政策下，公司优质课程内容成为校内的有益补充，可显著提高校内课后延时服务的丰富程度。课程包括：戏剧赏析课、影视赏析课、美术作品赏析课、国学经典赏析课、唐诗宋词赏析课、文学通识课、书法课等。公司的“人文素养课程”进入课后延时服务的业务，目前已与河北省、安徽省、山东省、江苏省、浙江省、吉林省、四川省、黑龙江省及西藏自治区等区域进行了深入的业务沟通：其中山东高密市、江西上饶市、江苏邳州市、安徽省淮南市、江苏省徐州市、福建省莆田市等区域已进驻，河北省石家庄市、邢台市、廊坊市、安徽省合肥市、山东省枣庄市、东营市、日照市、连云港市等市以合作及直销的方式签署合作协议；浙江省杭州市、湖北省武汉市、四川省成都市、吉林省长春市、天津市、黑龙江省哈尔滨市、西藏拉萨等城市在积极推进中。公司的美育服务课程包中标北京市海淀区双减专项经费政府采购项目，以公司在美育课程方面的独特优势，补充校内教育，做好课后服务，进行教育资源的深度整合。

同时，公司立足家庭教育，将公司优质课程内容再度整合，研发出《豆神影视课堂》等产品，借助与歌华有线，百视通、爱奇艺等互联网、大屏端平台合作进行输出，打造家庭场景的智慧在线教育服务

新方式。2022年3月10日，公司旗下优质教育品牌豆神优课正式入驻“中央新影中学生频道”，从3月10日起，合作节目将在黄金时段全国播出。

### （3）艺术类学习服务业务

艺术类学习服务业务以面向中小学生的非学科素质教育服务为主，包含文艺创作、文艺演出、书法培训等，提升学生的综合素养、文化内涵和审美水平。报告期内，艺术类学习服务业务实现营业收入10,818.50万元。

豆神美育是公司学习服务业务的主力品牌，以人文教育为主导，旨在提升孩子的文学素养、文化内涵和艺术审美。教学内容跨学科融合文学文史精华内容，目前已形成包括文艺创作文学表演、影视艺术美术赏析、线上美育通识课程等在内的五大核心课程。主要课程介绍如下：

第一类：戏剧表演课。该类课程从中外历史故事、影视剧中，提炼内容形成剧本，结合课堂表演、朗诵练习、排练舞台剧等方式，培养孩子的表现力与共情心，展现自信风采。

第二类：影视或美术作品赏析课。该课程的影视赏析部分从编剧、摄像、导演、灯光、服化道等角度，对影视或戏剧戏曲作品中选取经典片段进行赏析。美术作品赏析部分从美术史、流派、技法、画家特点等角度，对经典美术作品进行赏析，导论上述作品创作的时代背景、创作者经历，同时鉴赏作品的艺术表现手法，引导孩子针对上述内容进行文艺创作，如作品模仿、作品赏析、作品评价等。

第三类：美育通识课。囊括美育教育七大板块：美术、音乐、书法、影视剧、戏剧、戏曲、舞蹈，讲授美育通识美术发展史等通识知识，完成少年儿童阶段美育知识储备，对孩子的思想素质、人文修养、审美能力、精神境界进行培养。

在教师队伍方面，公司汇聚了深耕行业多年的教学教研团队，公司原有学科服务已涉及大量戏剧、文学文史故事等趣味内容，“豆神美育”教学教研团队也吸纳了大量原教学教研团队中该部分内容的创作者。

### （4）直播电商销售

“双减”政策背景下，公司原储备的大量优秀教师无法转化为生产力，为了降低公司经营成本，提高人才利用率及人才产能，2021年10月起，公司董事长窦昕先生带领核心成员开通抖音直播，通过抖音发布短视频分享文学文史知识，传播中国文化，同时以直播带货的方式为用户提供多品类的课程和产品，协助提升用户及其家庭的文学素养。报告期内，公司通过抖音直播电商销售收款约3.19亿元。

“双减”政策出台前，公司积累了大量的名师，他们普遍具备深厚的文学积累和生动精彩的演讲能力，这些名师部分投入到“豆神美育”系列课程，部分进入到直播电商，通过转型塑造，公司将其打造

成具备较强带货能力的知识主播。直播电商作为公司的新型销售方式，打破了原有校区的物理空间限制，基于互动式新零售的达人卖货模式，符合新形势新经济下的消费习惯。

公司通过探索和实践，已经形成了完整的直播流程及规则。截止报告期末，已打造近 100 人的主播矩阵，形成一个强有力的文史文化输出团体，使公司在直播平台上做到品牌推广及产品销售 20 小时覆盖；同时立足公司自身产品，成立了选品团队，研发并挖掘有价值的产品推荐给公众；并积极与外部知名主播合作，借助其粉丝效应，推广公司产品。

在直播带货选品方面，结合公司在教育领域的优势资源，教研产品能力以及主播团队的知识储备及素养，与相关合作方共同研发，推广销售学习智能硬件及硬件配套软件，主力带货产品为学习机及基于人工智能的伴学软件。同时，公司根据用户需求，甄选优质图书及周边知识产品，向用户推荐。

## 2、公司业务经营模式

公司各项业务已建立完整的研发、设计、生产、服务、销售体系，根据市场政策、市场需求、自身情况，以及公司细分业务的具体运作机制，推广独立运营、合作经营、代理经营、特许经营等多种销售服务模式。

### （1）研发及设计模式

公司建立了以客户需求为导向的个性化内容订单研发设计模式，根据课程内容的定制化需求进行课程设计、内容设计、课程演示和客户验收。

### （2）生产模式

在主要以合作经营模式下，公司与合作方签订项目合作协议，公司提供软件内容支持，合作方提供硬件支持及操作系统售后服务、提供视频播放平台等，共同生产、制造、交付相关产品及服务。

### （3）销售及服务模式

公司根据业务板块将客户分为 B 端客户、C 端客户。B 端客户以国内学校、教育部门为主，客户所处行业集中度较高。C 端客户以家庭为主，客户较为分散。公司服务及产品销售主要采用独立销售服务模式，辅助与合作方的合作销售服务模式、代理商推广接洽客户的代理销售服务模式、加盟商获得公司品牌使用权的特许销售服务模式。报告期内，公司通过抖音、快手等直播平台分享文学文史知识，传播中国文化，同时为用户提供多品类的课程和产品，协助提升用户及其家庭的文学素养，直播作为公司的新型销售方式，打破了原有校区的物理空间限制，符合新形势新经济下的消费习惯。

## 3、公司产品市场地位

智慧教育服务业务方面，在国家大力推进教育信息化 2.0 的进程中，公司凭借教育信息化方面多年的行业积累以及丰富的项目经验，在行业内具有一定的领先优势，在中国教育信息化政府采购项目中连续多年中标规模名列前茅。2010 年，公司子公司康邦科技在业界率先提出并付诸实施教育行业信息化顶层设计先进理念；2012 年，康邦科技首创 CEIA（Combanc Education Informatization Architecture）智慧校园顶层设计方法论，并在大量顶层设计的实践工作中，逐步确立了中国教育信息化行业的领导地位；2016 年，公司升级教育教学服务内容，创新校园文化设计、课程体系开发、教育空间开发等多项业务，智慧教育顶层设计升级到 V3.0 版本——以课程为核心、以数据思维为指导的立体化顶层设计，在业界再次创新提出 CSEA（Combanc Smart Education Architecture）智慧教育顶层设计方法论；至 2020 年底，康邦科技已先后帮助 400 个教育单位（包括高校、职校、中小学、幼儿园及区域智慧教育平台等）完成顶层设计工作，为 2000 多个教育单位提供顶层设计咨询服务。同时，康邦科技是全国信息技术标准化技术委员会教育技术分技术委员会成员，参与了多项作为中国教育技术协会技术标准委员会成员，康邦科技全程参与了中国第一个有关校园信息化建设的国家标准——《智慧校园总体框架》标准（GBT36342-2018）的制订工作，并为该标准的制订和推广做出了突出贡献。参与编制 2021 年发布的《高等学校数字校园建设规范（试行）》，为该标准的内容提供了最佳实践经验。

公益课堂业务方面，公司优质课程内容成为校内的有益补充，可大大提高校内课后延时服务的丰富程度。目前已与河北省、安徽省、山东省、江苏省、浙江省、吉林省、四川省、黑龙江省及西藏自治区等区域进行了深入的业务沟通，部分区域已成功入驻。同时，公司已与数十家拥有 IPTV 和 OTT 播控牌照的大型平台签订了合作协议，合作平台数与视频总时长均具有较强的竞争力。

艺术类学习服务业务方面，“双减”政策颁布前，公司在大语文培训业务领域具备较强的竞争优势，“双减”政策颁布后，公司积极响应国家政策，原大语文学科服务业务逐步转向非学科学习服务，子品牌“豆神美育”借助原学科业务的资源和渠道，包括但不限于已覆盖城市、现有直营网点、原代理推广、原有学员基数，业务发展较为迅速。未来公司将继续加大在非学科学习服务领域课程及产品研发，巩固并进一步提升现有市场地位。

直播电商销售业务方面，公司通过探索和实践，已经形成了完整的直播流程及规则，已打造了一批具备知识输出和传播能力的优秀主播。

#### 4、主要的业绩驱动因素

##### （1）国家政策支持及市场驱动

2021 年 12 月，中央网络安全和信息化委员会印发《“十四五”国家信息化规划》，对我国“十四五”时期信息化发展做出了部署安排，为各地区、各领域信息化工作提供了重要指南，为“十四五”教育信息化发展指明了方向。

“双减”政策出台前，教育部等六部门发布了《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》（以下简称“指导意见”），指导意见指出，到 2025 年，基本形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系，并通过迭代升级、更新完善和持续建设，实现长期、全面的发展。

## （2）教育资源的深厚储备

报告期内，公司虽持续面临“双减”政策和经济下行的双重压力，但公司深耕教育行业多年，凭借着优秀的原创能力及强大的师资队伍储备，应对行业变革，快速搭建了全新的素质教育产品线。并灵活运用现代互联网的销售模式，搭建了直播团队，使得公司不仅具备较强的内容研发能力，同时具备较强的销售能力，为公司未来业绩增长奠定了良好的基础。

报告期内，公司所属行业为软件与信息技术服务业，公司主营业务主要为智慧教育业务、公益课堂、艺术类学习服务业务和直播电商业务。报告期内，公司持续着力整合及拓展教育业务，加速推进教育业务的发展的同时，持续深耕在抖音等直播平台为主的互动式新零售下的达人卖货业务。

报告期内，公司所处行业政策未发生重大变化。

国家广播电视总局、文化和旅游部印发《网络主播行为规范》（广电发〔2022〕36 号）（以下简称“行为规范”），行为规范中对网络主播的行为提出了明确的规范要求。包括：网络主播应当自觉遵守中华人民共和国宪法和法律法规规范，维护国家利益、公共利益和他人合法权益，自觉履行社会责任，自觉接受行业主管部门监管和社会监督；网络主播应当坚持正确政治方向、舆论导向和价值取向，树立正确的世界观、人生观、价值观，积极践行社会主义核心价值观，崇尚社会公德、恪守职业道德、修养个人品德；网络主播应当坚持以人民为中心的创作导向，传播的网络表演、视听节目内容应当反映时代新气象、讴歌人民新创造，弘扬中华优秀传统文化，传播正能量，展现真善美，满足人民群众美好生活新需要；网络主播应当坚持健康的格调品位，自觉摒弃低俗、庸俗、媚俗等低级趣味，自觉反对流量至上、畸形审美、“饭圈”乱象、拜金主义等不良现象，自觉抵制违反法律法规、有损网络文明、有悖网络道德、有害网络和谐的行为；网络主播应当尊重公民和法人的名誉权、荣誉权，尊重个人隐私权、肖像权，尊重和保护未成年人、老年人、残疾人的合法权益；网络主播应当自觉加强学习，掌握从事直播工作所必需的知识和技能，对于需要较高专业水平（如医疗卫生、财经金融、法律、教育）的直播内容，



主播应取得相应执业资质，并向直播平台进行执业资质报备，直播平台应对主播进行资质审核及备案等要求。

该行为规范对网络主播的执业要求提出了进一步规范，公司直播电商销售业务涉及较多主播，公司将严格按照上述规范要求规范主播行为，协助维护网络健康文明，促进公司直播电商销售业务健康合规发展。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、知识付费类内容原创教研教学能力

公司一直坚持教研教学内容的原创化，积累了大量的原创教学教研内容，公司在积极拓展渠道、市场的同时，十分注重自身研发能力的提升及内容资源的累积，不断开发新产品新应用，保持核心内容创新优势，帮助用户提升产品使用效率和效果。“双减”政策颁布之前，公司将教研教学能力融入在大语文培训体系中，主营业务转型之后，在艺术类学习服务业务方面，公司坚持“豆神美育”等系列课程的持续创新；坚持以提升学习者文化学习兴趣及培养文学素养为核心，真正提高学习者综合素质。教学采用纵览式教法，教研团队独立研发配套教材，丰富的文学内容资源及独特的教学体系，使学习不再枯燥，提升学习者兴趣，进而提升学习者的文学素养。

#### 2、表现力打造能力

公司具备较强的师训能力，之前将其运用在大语文体系培养优秀教师，让教师具备优秀的表现力和感染力，激发学习者的学习兴趣，提升教学质量。转型之后，公司投入大量优秀教师进驻抖音，公司将师训能力运用在主播的表现力打造方面，已取得较好的成效，核心主播均能以流畅、生动和具有感染力的表现方式进行直播与互动，粉丝数量增长较快，直播观看者表现出较好的粘性，主播带货能力持续提升。

#### 3、知识主播培训能力

基于公司在教育领域的深厚积累，依托多年教研教学等能力的沉淀，以及公司在教育教学互动式场景下的丰富经验，公司已探索出在短视频+直播场景下的全流程培训体系，并建立了标准化的直播带货手册。公司将为志愿于加入公司主播阵营的人员，以及其他志愿进入直播行业的人员提供全方位培训服务，帮助其快速并有效地开展直播带货业务。

#### 4、优质的智慧教育服务能力

公司致力于信息技术与教育教学深度融合的研究，并逐步发展形成“以校园文化为根本、课程体系为核心、数据思维为指导、教育空间为载体”的智慧教育顶层设计理念和方法论。形成了以立体化顶层设计为核心竞争力，从校园文化设计、课程体系设计、教育空间开发和教育技术整合等多层面，为各级学校提供智慧校园的咨询、建设服务。公司智慧教育顶层设计采用独创的 CSEA 理论模型，结合多年顶层设计经验，本着自顶向下设计、自底向上建设的思路，从校园文化（教学目标与教学理念）、课程体系（师资资源与课件内容）、学习空间（教学环境与教室设施）、技术应用（解决方案与服务）四大维度出发设计，实现信息技术与学校文化和教育教学的深度融合，为学校提供理念领先、技术先进、智能高效、安全可靠的中长期信息化和创新教育综合解决方案。围绕智慧教育顶层设计核心业务，提供区域级智慧教育以及校级智慧校园顶层设计解决方案，可为各类高校、职校、中小学、幼儿园提供专业的智慧教学环境、智慧教学资源、智慧教学管理、智慧基础设施服务；服务内容含前期的咨询规划、专业设计、项目管理、工程服务及运维保障等全生命周期过程。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,013,371,131.34	100%	1,122,117,270.84	100%	-9.69%
分行业					
信息技术服务业	998,010,201.28	98.48%	1,102,226,162.10	98.23%	-9.46%
其他	15,360,930.06	1.52%	19,891,108.74	1.77%	-22.77%
分产品					
内容（安全）管理解决方案	97,768,286.48	9.65%	281,798,787.20	25.11%	-65.31%
教育产品及管理解决方案	900,241,914.80	88.84%	820,427,374.90	73.11%	9.73%
其他业务收入	15,360,930.06	1.52%	19,891,108.74	1.77%	-22.77%
分地区					
北京	1,005,344,550.50	99.21%	1,057,075,001.43	94.20%	-4.89%
华东	8,026,580.84	0.79%	10,583,379.38	0.94%	-24.16%

北方			54,458,890.03	4.85%	-100.00%
分销售模式					
在某一时点确认	892,783,460.49	88.10%	1,034,863,660.68	92.22%	-13.73%
在某一时段确认	120,587,670.85	11.90%	87,253,610.16	7.78%	38.20%

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

单位：元

	2022 年度				2021 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	167,772,565.31	247,260,667.89	198,039,325.27	400,298,572.87	239,092,083.28	234,372,709.20	197,041,027.34	451,611,451.02
归属于上市公司股东的净利润	-42,969,737.32	-32,845,344.96	-113,326,711.31	-497,790,850.66	-44,582,188.09	168,054,233.14	17,586,126.05	-393,960,266.77

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

## （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
信息技术服务业	1,013,371,131.34	711,210,894.62	29.82%	-9.46%	-10.63%	2.02%
分产品						
内容（安全）管理解决方案	97,768,286.48	55,701,188.78	43.03%	-65.31%	-72.86%	15.81%
教育产品及管理解决方案	900,241,914.80	654,050,728.54	27.35%	9.73%	10.76%	-0.67%
分地区						
北京	1,005,344,550.50	705,534,178.15	29.82%	4.89%	-5.28%	0.28%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

## （4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
内容（安全）管理解决方案		55,701,188.78	7.85%	205,251,651.99	25.68%	-72.86%
教育产品及管理解决方案		654,050,728.54	92.15%	590,529,402.00	73.88%	10.76%
其他业务收入				3,489,427.98	0.44%	-100.00%

说明

公司的营业成本主要是软硬件成本和人工成本，软硬件成本约为营业成本的 94.79%，人工成本约占营业成本的 5.21%。

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

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**□是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**□适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	94,504,751.02
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.33%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	26,576,150.00	0.03%
2	客户二	20,018,928.09	0.02%
3	客户三	17,153,945.84	0.02%
4	客户四	16,657,351.51	0.02%
5	客户五	14,098,375.58	0.01%
合计	--	94,504,751.02	9.33%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	252,165,083.04
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.87%

前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%
---------------------------	-------

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	101,382,924.27	18.04%
2	供应商二	89,810,789.85	15.98%
3	供应商三	23,586,743.20	4.20%
4	供应商四	21,951,007.96	3.91%
5	供应商五	15,433,617.76	2.75%
合计	--	252,165,083.04	44.87%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	207,100,362.25	122,679,035.75	68.81%	销售费用增加主要是因为报告期内，公司子公司中文未来市场营销推广费用大幅增长
管理费用	168,985,438.18	250,769,586.59	-32.61%	
财务费用	122,635,565.70	103,066,339.16	18.99%	
研发费用	67,095,825.11	89,903,011.61	-25.37%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
教育内容	销售	40-70%	完成项目计划书目标，可实现销售	开发完成后，公司主要销售产品
数字管理系统	销售	60%	完成项目计划书目标，可实现销售	开发完成后，公司主要销售产品

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	137	328	-58.23%
研发人员数量占比	19.68%	34.60%	-14.92%
研发人员学历			
本科	100	223	-55.16%
硕士	14	29	-51.72%
大专	23	76	-69.74%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	50	158	-68.35%
30~40 岁	73	149	-51.01%
40 岁以上	14	21	-33.33%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	73,993,885.38	158,081,411.86	255,313,394.27
研发投入占营业收入比例	7.30%	14.09%	18.42%
研发支出资本化的金额（元）	6,898,060.27	99,328,701.14	181,591,690.41
资本化研发支出占研发投入的比例	9.32%	0.63%	71.13%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-0.97%	-0.14%	-0.07%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
豆伴匠伴学系列课程一—系列四	8,897,520.22	产品内容研发	预计 2023 年完成
豆伴匠伴协同工具—抖音	4,009,818.42	产品软件研发	已完成
豆神优课视频课程系列二期	2,425,631.77	产品内容研发	已完成
豆伴匠伴学系列课程一—系列三	2,456,104.15	产品内容研发	已完成
云悦管家业务管理系统 V1.0	521,163.89	后台软件研发	已完成

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,253,433,039.45	1,413,716,840.58	-11.34%
经营活动现金流出小计	1,155,967,624.01	1,358,892,683.46	-14.93%
经营活动产生的现金流量净额	97,465,415.44	54,824,157.12	77.78%
投资活动现金流入小计	7,084,703.90	89,433,112.09	-92.08%
投资活动现金流出小计	53,462,535.54	120,942,604.82	-55.80%
投资活动产生的现金流量净额	-46,377,831.64	-31,509,492.73	47.19%
筹资活动现金流入小计	24,450,000.00	542,786,995.96	-95.50%
筹资活动现金流出小计	96,456,683.36	698,685,172.51	-86.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-72,006,683.36	-155,898,176.55	-52.12%
现金及现金等价物净增加额	-20,919,099.56	-132,583,512.16	-83.78%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,248,424.09	0.30%	权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	-19,341,375.84	2.54%	其他权益工具投资产生的公允价值变动	否
资产减值	-281,281,871.24	36.96%	业务变更导致自行研发的无形资产产生减值迹象	否
营业外收入	2,048,322.22	-0.27%	核销往来款	否
营业外支出	71,351,239.61	-9.38%	计提业绩补偿款/非流动资产报废/核销往来款	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	130,514,893.33	5.48%	155,441,399.60	4.38%	1.10%	
应收账款	274,031,876.77	11.50%	328,289,890.12	9.25%	2.25%	
合同资产	12,568,612.06	0.53%	18,519,179.33	0.52%	0.01%	
存货	342,007,862.27	14.35%	454,164,270.35	12.80%	1.55%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	18,135,662.04	0.76%	55,153,456.70	1.55%	-0.79%	
固定资产	230,520,033.60	9.67%	243,723,012.84	6.87%	2.80%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	6,590,236.87	0.28%	61,610,418.37	1.74%	-1.46%	
短期借款	391,115,863.23	16.42%	390,863,003.14	11.01%	5.41%	
合同负债	349,966,515.48	14.69%	451,578,134.92	12.72%	1.97%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	3,518,340.49	0.15%	45,378,762.68	1.28%	-1.13%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

见附注“第十节、七、60”

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,531,950.00	31,149,276.20	-75.82%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。



## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京立思辰新技术有限公司	子公司	系统集成、设备销售	80,000,000.00	659,026,935.63	128,223,878.76	94,995,628.76	-27,754,836.88	-31,627,234.64
北京立思辰云安信息技术有限公司	子公司	系统集成、设备销售	70,000,000.00	301,301,011.69	246,397,168.70	37,559,777.34	16,725,526.66	8,308,413.48
北京康邦科技有限公司	子公司	技术开发及服务、系统集成	226,525,000.00	782,582,458.69	153,405,718.25	420,769,938.51	-38,842,942.63	-46,711,259.63
上海藤云教育投资有限公司	子公司	留学咨询服务	14,000,000.00	16,796,366.61	299,665.17	5,023,756.30	15,745,412.30	15,489,713.00
中文未来教育科技（北京）有限公司		素质教育	8,000,000.00	289,116,716.94	-9,007,521.98	435,097,968.21	-316,740,266.37	-310,935,330.36

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	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有限公司	注销	无影响

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 公司未来发展战略及经营计划

报告期内，在政策调整和经济下行的双重压力下，公司面临了前所未有的艰难时刻。但公司管理层和全体员工积极探索，坚决应对，对公司未来发展充满信心。公司深刻认识“双减”政策的重大意义，并认真贯彻落实相关政策的精神，正确认识校外培训定位，全面梳理原学习服务业务的相关课程内容，

积极研发推出符合国家政策的“豆神美育”系列产品，已转型成为校内教育的有益补充。同时，公司将在原有业务及核心竞争力的基础上，积极探索新的业务增长点。未来，公司将在以下几个方面重点发力：

（1）夯实原有业务，继续做大做强

公司将加强主播团队质量和力量。2021年10月起，公司全面进驻抖音平台，以董事长窦昕先生为首，带领多位核心教师通过抖音发布短视频分享文学文史知识，传播中国文化，同时以直播带货的方式为用户提供多品类的课程和产品，协助提升用户及其家庭的文学素养。经过探索和实践，公司已对用户群体、付费意向产品等积累了大量的数据，将结合公司自身优势，以家庭教育、职业教育和女性消费为主要方向，进行直播电商的选品推荐。直播电商作为公司的新型销售方式，打破了原有校区的物理空间限制，基于互动式新零售的达人卖货模式，符合新形势新经济下的消费习惯。公司储备的名师普遍具备深厚的文学积累和生动精彩的演讲能力，部分教师持续进行课程内容研发及授课，部分作为主播在直播平台分享文学知识，借助其综合专业能力，向客户推介相关的家庭教育、文史教育诀窍，同时售卖教育相关的软硬件及美育课程等，公司将其打造成具备较强带货能力的知识主播。公司将持续扩充主播队伍，将公司打造成为抖音平台中最具竞争力的知识输出型主播阵营之一，提升公司在抖音平台的带货能力，从而提升公司业绩。

公司将加强教研团队力量，增强内容研发能力。教研能力作为公司的核心优势，公司始终重视教研能力储备和建设，以及产品的不断研发创新，升级迭代，才能使公司保持较强的竞争力，为市场及用户提供更加优质的产品。公司将继续加强教研团队力量，持续夯实内容研发能力，从而提升公司竞争力，优化产品结构，扩大市场规模，最终提升利润水平。

公司将加强渠道建设。在新经济形式下，抖音、快手等兴趣电商平台对用户具备较高的粘性，能够精准描绘用户画像，为其推荐感兴趣的产品和服务，公司作为以教育内容为核心优势的企业，十分重视渠道建设，也已在上述电商平台入驻并不断学习积累经验，从而优化营销方式，扩大营销网络，以达到更好的营销效果。公司将持续深化渠道能力建设，结合自身优势，力争成为各主流电商平台的头部知识品牌。

公司将加大支持力度，继续推动智慧教育业务快速发展。公司智慧教育服务业务未来将以教育软件行业热点为研究重点，研究方向涉及基础软件、应用软件与行业解决方案、信息安全、信息技术服务、数字资源、大数据、物联网等相关领域。公司站在行业的战略高度，以敏锐的行业嗅觉分析行业动态，以缜密细致的逻辑剖析行业发展规律，为中国教育软件业的蓬勃发展提供重要智力支持与决策支撑。在软件业务发展方向上，继续坚持“平台+应用整合”的策略。平台方面，从数据、认证、个性化服务等层面进一步夯实平台能力，持续推进智慧校园数据服务体系的建设。应用整合方面，积极构建“教、学、管、评”四大主题的应用生态，围绕教师发展、学生成长两条主线进行应用的深度整合。软件作为公司

直接面向学校业务的核心技术支撑，公司可为学校和教育管理机构提供三个层次的服务和产品，包括：咨询服务、解决方案、核心产品。

结合区域特色、发展现状和未来发展目标为区域、学校、学科领域的内涵提升提供咨询规划服务。参考国内外最佳实践，通过比较性研究、历时性研究、前瞻性研究，为学校文化培育、课程顶层设计、学校特色创建（科技、艺术、体育）提供从咨询、方案到产品的一站式服务。从未来教育理念出发，以课程和教学为核心，深度融合校园文化、空间、技术、课程四大元素，为未来学校提供线上学习空间和线下学习空间，全面服务于学校办学目标的实现。可为学校提供专业的校园文化设计、办学理念策划、学校品牌塑造、学习空间打造，通过几年的深度研究与沉淀，建立了自己的未来学习空间分类模型及校园文化设计流程。服务内容含前期的咨询规划、专业设计、项目管理、工程服务及运维保障等全生命周期过程。

课程顶层设计基于学校文化进行课程目标、课程结构、课程内容、课程实施和课程评价的系统梳理与提升，立足学校的长远发展进行规划实施，使学校逐步成为课程建设先进校。学校特色创建通过为学校提供组织机构改建建议、财务规划建议、教育教学整体建设、文化与环境建设和对外交流建议五大方案，助力学校科技/艺术/体育教育的整体提升，并逐步成为科技/艺术/体育示范校。为推进教师培训提质增效和教师队伍高质量发展，公司借助专家、研究院、社会各方力量为学校提供骨干教师、校长长期深度培训和短期走访交流等服务，加强教师培训者队伍专业化建设，健全教师发展评价、培训综合评价机制，全面推进教师培训提质增效贡献力量。未来，将继续延续以学校特色文化与课程为中心，教师发展为根本，学生个性化发展为使命，空间载体为辅助，形成“一体多翼”式发展。

在校园资源建设方面，专注于互联网+教育背景下的数字化教学资源共建共享与创新应用模式的研究工作，研究信息技术与学科课程深度融合的理念、教学设计、策略与方法，探索线上线下相融合的网络学习活动设计与应用模式，为教育机构提供 O2O 混合式实践教学解决方案和数字化教学资源建设解决方案。

公司结合政策和产业导向，以学科专业内涵建设为目标，以专业课程为核心，配套实验实训课程设置、产业资源配套及教学组织咨询服务，达到教学管理水平和教学评价质量提升的目的，进而推进高等教育模式改革。公司不仅为高等教育院校提供专业建设、专业课程咨询、基础环境搭建服务，同时还能够能够在师资培养和实习实训、就业指导和留学、校企合作和科研转化以及创新创业等方面提供合作与支撑。公司将整合优势渠道资源和产业资源，面向新一代信息技术，如大数据、云计算、人工智能、信息安全、物联网、虚拟现实等，面向紧缺人才，如幼教、电子竞技、数字媒体等，为院校提供教学实验实训一站式解决方案。

未来，在智慧教育服务业务方面，公司将继续以教育信息化为核心，充分发挥自身在顶层设计能力、技术应用能力、全局整合能力、市场拓展能力方面的优势，以“十四五”规划和新基建为引领，力求谋求更大的发展空间，促进中国自主可控的智慧教育技术与相关软、硬件的深度融合，创造安全可靠的教育信息化环境，为国家信息安全尽献绵薄之力。

## （2）拓展新型业务，实现新的增长

在原有业务之外，公司还将积极拓展新型业务，使公司的产品线不断拓宽，并迎合行业的发展趋势，提升公司综合竞争力。公司计划将从几个方向拓展新业务：

公司计划将与字节跳动联合发起“字节跳动教育产业联盟”。公司作为字节跳动在教育领域的核心合作伙伴，2022 年字节知识领学官，将受邀与字节跳动联合发起“字节跳动教育产业联盟”，将公司的核心能力对外输出，整合资源，为家庭教育、职业教育、素质教育和岗前培训等领域的创业者，在课程制作、研发、包装、培训、视频剪辑、直播销售和私域互换等方面，为字节跳动教育生态创业者服务和赋能，同时为优秀的人才创造，提供更多工作机会和岗位。

公司将提供主播培训。基于公司在教育领域的深厚积累，依托多年教研教学等能力的沉淀，持续培养了众多优秀教师，具备完善的培训体系及较强的师训能力，让教师具备优秀的表现力和感染力，激发学习者的学习兴趣，提升教学质量。公司开展直播电商销售业务以来，公司在教育教学互动式场景下积累了丰富的经验，已探索出在短视频+直播场景下的全流程培训体系，并建立了标准化的直播带货手册。在公司体系内，已陆续培养上百名主播，这些主播普遍具有较强的表现力和感染力，核心主播均能以流畅、生动和具有感染力的表现方式进行直播与互动，粉丝数量增长较快，直播观看者表现出较好的粘性，主播带货能力持续提升。公司将为志愿于加入公司主播阵营的人员，以及其他志愿进入直播行业的人员提供全方位培训服务，帮助其快速并有效地开展直播带货业务。

公司将打造 AI 教育智能大脑。依托公司课程体系，结合 AI 智能应用技术，公司计划构建大文科学习能力模型框架。可帮助家庭快速诊断出学习漏洞，提供有针对性的训练计划，并根据学习效果，诊练数据生成学情透视图谱。利用“学、练、测、评”一体化学习闭环，帮助家庭科学、高效的掌握大文科学习体系，该系列产品是公司教研能力和技术能力的体现，有助于提升公司产品的竞争壁垒，能有效将教育和科技结合，打造教育科技于一体的综合性教育品牌。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善本公司法人治理结构和内控制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，本公司治理实际情况符合中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司已严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规、规范性文件及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等的股东地位、平等的股东权利，并承担相应的义务，充分保护股东的合法权益，让中小投资者充分行使自己的权利；通过聘请律师出席见证，保证了会议的召集、召开和表决程序的合法性。

#### （二）关于公司与第一大股东

本公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与第一大股东的关系。本公司第一大股东依法行使其权利并承担相应义务，无占用公司资金、超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动的情形。本公司具有自主经营能力，在业务、人员、资金、财务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够按照各自的议事规则和规章制度独立运作，各司其职。

#### （三）关于董事与董事会

本公司董事会的人员结构及数量设置、董事的选聘程序严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作，第五届董事会组成人员 9 人，其中独立董事 3 人，董事产生程序合法有效。

公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》、以及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，积极学习，熟悉有关法律、法规，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。本公司董事按照相关规定以认真负责的态度出席董事会，对所议事项表达明确的意见，积极参与公司事务，履行其应尽的职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或

其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议事项，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股股东的利益。

公司第五届董事会独立董事陈重先生、金向东先生与孙光辉先生，按照《公司章程》等法律、法规不受公司主要股东和其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响并本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实、独立履行职责。公司独立董事积极出席公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法和观点，积极深入公司及控股子公司进行现场调研，了解公司运营、研发、经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，公司独立董事对高级管理人员聘任、续聘审计机构、内控的自我评价等事项发表独立董事意见，对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，各专业委员会依据公司董事会所制定的《专门委员会议事规则》的职权范围运作，根据各自职责对本公司发展的专业性事项进行研究，提出意见和建议，供董事会决策。

公司董事会由董事长召集和主持，主要以现场与电话会议结合的方式召开，在保障各位董事充分表达意见的前提下，兼顾效率与会议成本。报告期内，公司董事会会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

#### （四）监事和监事会

本公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定开展工作，监事的推荐、选举和产生程序符合相关法律、法规的要求。公司监事会认真履行自己的职责，秉着对全体股东负责的态度，对公司财务以及董事、高级管理人员行使职权的合法合规性进行监督，充分维护公司及股东的合法权益。

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，由职工代表大会选举产生。监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会由监事会主席召集并主持，各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，亲自出席会议，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### （五）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资

讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够平等的机会获得信息。

#### （六）关于相关利益者

本公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### （七）绩效评价与激励约束机制

公司建立了完善的高级管理人员绩效评价与激励约束机制，高级管理人员的薪酬直接与其业绩达成情况相关，同时，为鼓励高级管理人员工作方向与公司战略要求同步，公司还针对不同岗位制定了不同的绩效考核指标，兼顾短期与公司长期利益的统一，以三年为考核期。公司严格按照规定对高级管理人员进行绩效评价与考核，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定，在强化对高级管理人员的考评激励作用的同时，保证了公司近远期目标的达成。

#### （八）内部审计制度的建立和执行情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高，有效的保证了公司各项经营目标的实现。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息及披露正常等。审计委员会下设独立的内审部，内审部直接对审计委员会负责及报告工作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司目前无控股股东、实际控制人。公司与第一大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立情况：公司的业务独立于第一大股东及其控制的其他企业，具有独立自主地开展生产经营活动的能力，与第一大股东及其控制的其他企业间不存在重大不利影响的同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）人员独立情况：公司拥有完备的各项人事管理制度，具有独立的人员招聘、晋升及绩效考核、奖惩制度，规范的任免流程等，具有独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司的总裁、副总裁、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在第一大股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在第一大股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在第一大股东及其控制的其他企业中兼职。

（三）资产独立情况：公司的资产独立完整，权属清晰，拥有独立的经营资产和配套设施，不存在第一大股东及其关联方违规占用、挪用公司资产的现象。

（四）机构独立情况：公司根据《公司法》《公司章程》的要求建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，各机构健全，能够独立的作出决策。公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与第一大股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立独立的财务核算体系，严格执行《中华人民共和国会计法》等会计法律法规的相关规定，独立作出财务决策。具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，未与第一大股东及其控制的其他企业共用银行账户。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	14.72%	2022 年 01 月 05 日	2022 年 01 月 05 日	2022 年第一次临时股东大会会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	6.80%	2022 年 05 月 25 日	2022 年 05 月 25 日	2021 年年度股东大会会议决议
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	7.48%	2022 年 06 月 27 日	2022 年 06 月 27 日	2022 年第二次临时股东大会会议决议
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	9.67%	2022 年 11 月 14 日	2022 年 11 月 14 日	2022 年第三次临时股东大会会议决议

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用



## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
窦昕	董事长、CEO	现任	男	40	2021年10月15日	2024年10月15日	78,873,028	0	17,150,000	0	61,723,028	个人资金需求
王辉	副董事长	现任	男	59	2018年06月29日	2024年10月15日	416,000	0	0	0	416,000	
刘辉	董事、副总裁	现任	男	51	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
张瑛	董事、财务总监	现任	女	52	2021年10月15日	2024年10月15日	906	0	0	0	906	
赵伯奇	董事、副总裁	现任	男	33	2020年01月10日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
朱雅特	董事	现任	男	33	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
陈重	独立董事	现任	男	67	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
金向东	独立董事	现任	男	66	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
孙光辉	独立董事	现任	男	58	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	

刘静	监事会主席	现任	女	45	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
张彦萍	监事	现任	女	48	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
玉霞	监事	现任	女	28	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
单鹏	副总裁	现任	男	40	2021年12月18日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
宋振华	副总裁	现任	男	33	2021年12月18日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
陈钊	副总裁、董事会秘书	现任	男	41	2022年04月26日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
合计	---	---	---	---	---	---	79,289,934	0	17,150,000	0	62,139,934	---

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

竇昕先生，中国国籍，1983年生，2008年毕业于北京师范大学文学院。2009-2014年联合创办北京高思教育集团，担任董事、副总裁。2014-2015年担任北京巨人教育集团董事、高级副总裁。现任公司董事长兼CEO。

王辉先生，中国国籍，1964年生，硕士学位。毕业于清华大学工商管理专业。曾担任中国化工建设总公司总经理、山东海化集团有限公司董事长、山东海化股份有限公司董事、中海石油化学股份有限公司CEO兼总裁。现任公司副董事长兼党委书记。

刘辉先生，中国国籍，1972年生，学士学位，毕业于同济大学热能工程专业。1996年12月加入公司，历任公司销售总监、销售部总经理、运营部总经理等职务。现任公司董事兼副总裁。

张瑛女士，中国国籍，1971 年生，中国共产党员，硕士学位，本科毕业于北京航空航天大学计算机财会专业。2003 年 11 月加入公司，历任公司财务管理中心总经理、财务副总监等职务。现任公司董事、财务总监。

赵伯奇先生，中国国籍，中国共产党党员，1990 年生，本科学历，2012 年毕业于北京大学。2012-2014 年担任北京高思教育集团小学语文总监职务。2014-2016 年担任北京巨人教育集团语文事业部校长职务。现任公司董事兼副总裁、全资子公司中文未来教育科技（北京）有限公司总裁，豆神大语文联合创始人。

朱雅特先生，中国国籍，中国共产党党员，1990 年生，硕士研究生学历，2014 年毕业于北京大学。2014 年-2016 担任北京巨人教育集团语文培训中心校长。历任公司全资子公司中文未来教育科技（北京）有限公司副总裁、全国分校总校长。现任公司董事。

陈重先生，1956 年生，中国国籍，北京大学光华管理学院金融博士，曾任中国企业联合会研究部副主任、主任，曾任中国企业报社社长，历任中国企业管理科学基金会秘书长，中国企业联合会常务副理事长、党委副书记，重庆市人民政府副秘书长，新华基金管理股份有限公司董事长，明石投资管理有限公司副董事长，重庆银行股份有限公司外部监事，爱美客技术发展股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

金向东先生，1957 年生，中国国籍，中国人民大学哲学学士、对外经济贸易大学经济学硕士。历任中国新技术发展贸易有限公司业务经理；广东深圳中国宝安集团北京公司副总经理；安信财务顾问有限公司副总经理；广东中山证券有限责任公司总经理、董事长、监事长；河北康城建设集团有限公司执行副总裁；尚谷康城文化发展有限公司董事总裁。现任珠峰财产保险股份有限公司独立董事、广东省深圳市松禾成长关爱基金会监事。现任公司独立董事。

孙光辉先生，1963 年生，中国国籍，本科学历，历任北京中威华浩会计师事务所审计员、项目经理、部门经理；北京中和正信会计师事务所部门经理；广东珠投电力燃料有限公司财务负责人；天健正信会计师事务所部门经理；中准会计师事务所部门经理；利安达会计师事务所部门经理；利安达会计师事务所技术合伙人。现任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。现任公司独立董事。

刘静女士，中国国籍，1978 年生，本科学历。2008 年毕业于中国人民大学国际经济与贸易专业。曾任公司出纳、会计，现任公司监事会主席、财务会计。

张彦萍女士，中国国籍，1975 年生，本科学历。1997 年 7 月毕业于西安财经大学工业外贸专业，拥有经济师、统计师中级职称。曾任咸阳偏转集团公司综合统计、银谷控股集团有限公司薪酬绩效主管。2014 年 12 月加入公司，现任公司监事、人力资源管理中心薪酬绩效经理。

玉霞女士，中国国籍，1995 年生，本科学历，辽宁大学新闻与传播学院新闻学专业。曾任迦达高级时装有限公司品牌顾问。现任公司监事、全资子公司中文未来教育教育科技（北京）有限公司业务助理。

单鹏先生，中国国籍，1983 年生，本科学历，2005 年毕业于北京联合大学。曾在香港易生活控股有限公司负责新零售业务，任全国零售运营总监。2017-2021 年任全资子公司中文未来教育科技（北京）有限公司战略合作部总经理、副总裁。现任公司副总裁。

宋振华先生，中国国籍，中国共产党党员，1990 年生，本科学历，2013 年毕业于广西财经大学。2014.10-2018.7 历任北京立思辰科技股份有限公司投资经理、高级投资经理、投资总监。2018.8-2021.12 历任全资子公司中文未来教育（北京）有限公司互联网运营总经理、诸葛学堂总经理、轻课事业部总经理。现任公司副总裁。

陈钊先生，中国国籍，1982 年生，本科学历，2004 年毕业于武汉理工大学。曾就职于光大证券股份有限公司、方正证券股份有限公司、九州证券股份有限公司，2017-2021 年任全资子公司中文未来教育科技（北京）有限公司副总裁、战略投资部总经理。现任公司副总裁、董事会秘书

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈重	明石投资管理有限公司	副董事长	2019 年 05 月 07 日		是
陈重	爱美客技术发展股份有限公司	独立董事	2016 年 06 月 01 日	2022 年 06 月 01 日	是
陈重	重庆银行股份有限公司	外部监事	2016 年 06 月 01 日	2022 年 06 月 01 日	是
金向东	珠峰财产保险股份有限公司	独立董事	2020 年 08 月 12 日		是
金向东	广东省深圳市松禾成长关爱基金会	监事	2016 年 10 月 10 日		否
孙光辉	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2017 年 07 月 26 日		是
单鹏	北京朴德启智文化传播有限公司	股东、法定代表人、执行董事、经理	2018 年 12 月 26 日		否
宋振华	北京貂蝉梦工场教育科技有限公司	股东、法定代表人、执行董事、经理	2020 年 07 月 02 日		否
宋振华	北京勤诚达管理咨询合伙企业（有限合伙）	有限合伙人	2017 年 11 月 16 日		否

陈钊					
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定，在公司履职的董事、监事和高级管理人员按具体职务领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会专门委员会《薪酬与考核委员会议事规则》等规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司支付给董事、监事和高级管理人员的报酬总计为 633.66 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
窦昕	董事长、CEO	男	40	现任	67.25	否
王辉	副董事长	男	59	现任	135.85	否
刘辉	董事、副总裁	男	51	现任	73.21	否
张瑛	董事、财务总监	女	52	现任	86.25	否
赵伯奇	董事、副总裁	男	33	现任	29.53	否
朱雅特	董事	男	33	现任	24	否
陈重	独立董事	男	67	现任	9.36	否
金向东	独立董事	男	66	现任	9.36	否
孙光辉	独立董事	男	58	现任	9.36	否
刘静	监事会主席	女	45	现任	15.42	否
张彦萍	监事	女	48	现任	30.63	否
玉霞	监事	女	28	现任	15.4	否
单鹏	副总裁	男	40	现任	46	否
宋振华	副总裁	男	33	现任	53	否
陈钊	副总裁、董事会秘书	男	41	现任	29.05	否
合计	--	--	--	--	633.66	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第六次会议	2022 年 04 月 25 日	2022 年 04 月 26 日	第五届董事会第六次会议会议决议
第五届董事会第七次会议	2022 年 04 月 26 日	2022 年 04 月 27 日	第五届董事会第七次会议会议决议
第五届董事会第八次会议	2022 年 04 月 28 日	2022 年 04 月 29 日	第五届董事会第八次会议会议决议
第五届董事会第九次会议	2022 年 05 月 27 日	2022 年 05 月 27 日	第五届董事会第九次会议会议决议

			议决议
第五届董事会第十次会议	2022 年 06 月 07 日	2022 年 06 月 09 日	第五届董事会第十次会议会议决议
第五届董事会第十一次会议	2022 年 06 月 26 日	2022 年 06 月 27 日	第五届董事会第十一次会议会议决议
第五届董事会第十二次会议	2022 年 08 月 25 日	2022 年 08 月 26 日	第五届董事会第十二次会议会议决议
第五届董事会第十三次会议	2022 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 26 日	第五届董事会第十三次会议会议决议
第五届董事会第十四次会议	2022 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 28 日	第五届董事会第十四次会议会议决议
第五届董事会第十五次会议	2022 年 12 月 29 日	2022 年 12 月 30 日	第五届董事会第十五次会议会议决议

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
窦昕	10	10	0	0	0	否	2
王辉	10	10	0	0	0	否	1
刘辉	10	10	0	0	0	否	1
张琰	10	10	0	0	0	否	3
赵伯奇	10	5	5	0	0	否	0
朱雅特	10	5	5	0	0	否	1
陈重	10	5	5	0	0	否	0
金向东	10	5	5	0	0	否	0
孙光辉	10	5	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制

度》等有关规定和要求，依法履行董事职责和诚实守信、勤勉尽责的义务，积极按时出席董事会、股东大会及专门委员会等会议，认真审议提交董事会审议的各项议案，并对提交董事会审议的各项议案深入讨论、各抒己见，为公司的健康发展建言献策。同时，公司董事积极参加有关培训，提高履职能力。独立董事通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，对前期会计差错更正及追溯调整、关联交易、募集资金存放及使用情况、董事候选人资格审查、拟变更公司名称及注册地址、聘任高级管理人员、续聘会计师事务所等事项发表了独立意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司全体董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	窦昕、王辉、赵伯奇、金向东、陈重	1	2022年04月14日	讨论了关于公司的行业发展以及未来的发展战略		战略委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《战略委员会会议事规则》开展工作，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	
提名委员会	陈重、窦昕、孙光辉	1	2022年04月14日	提名聘任陈钊先生为公司副总裁、董事会秘书。	同意提交董事会审议	提名委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《提名委员会会议事规则》开展工作，审查被提名人资格合规。	
薪酬与考核委员会	金向东、朱雅特、陈重	1	2022年04月14日	对公司董事、高级管理人员的薪酬政策进行审议	同意提交董事会审议	薪酬与考核委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《薪酬与考	

						核委员会议事规则》开展工作，制定非独立董事、高级管理人员薪酬与考核方案。	
审计委员会	孙光辉、金向东、刘辉	4	2022 年 04 月 14 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 对公司《内控自我评价报告》进行审议；</li> <li>2. 对公司《募集资金存放与使用专项报告》进行审议；</li> <li>3. 对公司 2022 年度审计报告予以确认；</li> <li>4. 对公司 2022 年一季报财务报表予以确认</li> </ol>	同意提交董事会审议	<p>审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《审计委员会议事规则》开展工作，查阅公司财务数据，向公司管理层了解公司业务和经营情况；审查公司审计部的工作报告，指导内部审计工作；与年度会计师沟通了解重点审事项，督促会计师按时出具审计报告。</p>	
			2022 年 08 月 17 日	对公司 2022 年半年报财务报告予以确认	同意提交董事会审议	<p>审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《审计委员会议事规则》开展工作，查阅公司财务数据，向公司管理层了解公司业务和经营情况；指导内部审计工作等。</p>	
			2022 年 10 月 17 日	对公司 2022 年三季度财务报表予以确认	同意提交董事会审议	<p>审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《审计</p>	



						委员会议事规则》开展工作，查阅公司财务数据，向公司管理层了解公司业务和经营情况。	
			2022 年 12 月 26 日	对变更会计师事务所进行审议	同意提交董事会审议	审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《审计委员会议事规则》开展工作，对变更会计师事务所事宜进行审核。	

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	31
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	696
报告期末在职员工的数量合计（人）	696
当期领取薪酬员工总人数（人）	696
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	151
技术人员	386
财务人员	32
行政人员	127
合计	696
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	370
大专学历	251

其他	75
合计	696

## 2、薪酬政策

公司经过多年的发展，已经建立一套健全、完整并行之有效的薪酬分配、运行机制，鼓励员工通过不断提高自身能力，承担更大责任，做到多劳多得按能取酬，同时还充分发挥薪酬的激励、保障作用，促进公司薪酬工作日益制度化、规范化。

公司员工的薪酬由工资、奖金、福利三部分构成，其中工资分为基本工资和绩效工资两部分，基本工资和绩效工资的比例依据员工所在岗位（职务）及承担的工作任务而不同。基本工资依据员工所在的岗位（职务）确定，原则上薪随岗变，员工岗位（职务）发生变动，其基本工资也要随之发生变动，基本工资每月定期发放。绩效工资取决于公司或员工个人经营目标或计划的完成情况，经考核后发放。

奖金即年度业绩奖金，根据公司年度经营目标完成情况及员工个人绩效目标完成情况，经考核后在年底一次性发放。管理人员的年度业绩奖金，按照签订的《目标责任协议书》中约定的考核指标，经相关责任人考核后发放。销售人员的年度业绩奖金，按照签订的《目标责任协议书》中约定的各项销售目标的实际完成情况，经考核后发放。研发人员、职能人员及其他非销售人员的年度业绩奖金，依据公司年度整体效益情况及员工个人年度绩效考核结果发放。

员工福利包括基本保障性福利和激励性福利两大类，基本保障性福利指公司为保障员工基本保健需要所提供的福利，此类福利一般覆盖所有员工，包括：社会保险、住房公积金、带薪年假、餐费补贴、生日庆贺、节日礼品、团队建设及公司年会等。激励性福利指为鼓励员工为公司做出更大贡献而设置的福利项目，此类福利只有部分员工享有，包括：交通费补贴、手机通讯费补贴及特殊关怀等。

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

报告期内，计入成本的职工薪酬总额为 3720.96 万元，占公司成本总额的 5.23%。计入成本的薪酬占成本总额比例较小，因此对公司利润影响较小。

## 3、培训计划

为适应公司业务变化带来的人才需求变化，公司加大了后备人才储备力度，将对应届生培养列为公司人才发展战略的重要一步。应届生作为公司重要的人才储备力量，更容易快速接受和认同企业文化，也为公司未来发展注入了鲜活的力量，对应届生的培养成为培训工作的一个重要部分来开展。同时公司对于不同发展阶段的人才设有相应的培训内容，让各梯度的人才队伍都能得到能力提升，以保证对业务的支持。

对于应届毕业生的吸引与在职培养工作，从学生进入公司实习开始制定为期一年的在职培养计划，从公司文化的宣贯、职业素养的提升到专业技能的培训，通过一系列的培养手段帮助学生快速完成学校人到社会人到职业人的转变。在此过程中，定期进行培训回顾与评估，在提升应届生的专业知识、专业技能的同时，加强其对企业文化的认同，为公司培养优质的后备力量奠定基础。

同时，公司针对各层核心人才开展高端领军人才项目，进行管理能力提升，以满足公司发展对管理人员领导力的要求；根据公司领导力核心素质模型，结合领导力测评结果设计有针对性的领导力提升计划，定期组织培训实施与效果落地评估，将管理人员成为内部讲师作为知识传承的重要节点，将培训指标引入到考核中，将管理人员培养为优秀讲师，真正培养一批关注公司人才梯队培养与建设的中层领导队伍。

在培训体系搭建工作中，持续丰富公司内部知识与技能培训课程，根据业务体系、业务板块以及职务类别进行梳理，建立起公司级、业务体系级、部门级的三级内部培训体系，同时配以内部培训讲师管理与激励制度促进内部培训体系的落地与实施，先期制定内部培训需求计划，按期组织优秀的内部培训讲师在公司内开展内部分享课程或培训沙龙，用多种形式使公司内部知识与技能形成可总结、可保留、易复制的循环机制。通过不同层级、不同序列的培训，公司将逐步形成内部知识库体系，将优秀的经验进行萃取、总结、复盘，形成公司宝贵的知识财富，并进行知识传承。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

原因

公司本年度未进行利润分配及资本公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

2020年10月23日，公司召开第四届董事会第四十七次会议，审议通过了《关于公司〈2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关股权激励的议案。本激励计划拟向激励对象授予的限制性股票数量为1,875万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额86,832.4647万股的2.16%，其中首次授予限制性股票数量1,695万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额86,832.4647万股的1.95%，约占本计划拟授予限制性股票总数的90.40%；预留限制性股票数量180万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额86,832.4647万股的0.21%，约占本计划拟授予限制性股票总数的9.60%。首次授予的价格为9.15元/股，首次授予的激励对象人数为70人。上述事项已经公司2020年11月9日召开的2020年第五次临时股东大会审议通过。公司于2020年11月12日召开第四届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。董事会确定2020年11月12日为授予日，同意向激励对象授予限制性股票。

本次股权激励计划首次授予限制性股票的归属期限和归属安排具体如下（包含预留）：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自授予日起16个月后的首个交易日起至授予日起28个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个归属期	自授予日起28个月后的首个交易日起至授予日起40个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自授予日起40个月后的首个交易日起至授予日起52个月内的最后一个交易日当日止	40%

首次授予限制性股票的业绩考核目标如下（包括预留）：

归属期	业绩考核目标
第一个归属期	以2019年中文未来业绩为基数，2021年中文未来的营业收入增长率不低于100%；
第二个归属期	以2019年中文未来业绩为基数，2022年中文未来的营业收入增长率不低于200%；
第三个归属期	以2019年中文未来业绩为基数，2023年中文未来的营业收入增长率不低于350%。

公司于2023年4月25日召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于作废2020年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》及《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，若公司层面业绩考核不达标，则所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。根据公司2022年年度报告，中文未来2022年未满足业绩考核目标，第二个归属期的归属条件未成就，剔除30名离职激励对象第二期应归属的115.5万股限制性股票，第二期应作废393万股限制性股票。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效评价与激励约束机制，通过对高级管理人员的领导能力、计划性、预见性、危机处理能力、创新能力、沟通协调能力、人才培养能力以及年度业绩等方面的测评，实现对高级管理人员的全方位综合考评，同时高级管理人员的薪酬直接与其综合考评结果挂钩。公司对高级管理人员采用 360 度考核，考核在每年年终进行一次，由高级管理人员的上下级、同事、以及客户进行考评。同时，为鼓励高级管理人员工作方向与公司战略要求同步，公司还针对不同岗位制定了不同的绩效考核指标，兼顾短期与公司长期利益的统一，以三年为考核期。公司严格按照规定对高级管理人员进行绩效评价与考核，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定，在强化对高级管理人员的考评激励作用的同时，保证了公司近远期目标的达成。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

(1) 进一步完善内控建设，强化全员风险防控意识。公司继续加强审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，密切关注公司大额资金往来与使用情况，强化在审计部门监督权。同时加强对公司经营管理相关法律、法规、制度的学习培训，进一步提高广大员工特别是关键部门负责人的风险防控意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

(2) 提高公司整体内部控制的层次性、系统性和有效性。按照《企业内部控制基本规范》等相关要求，公司进一步加强内部环境、目标设定、风险评估、风险对策、控制活动、信息沟通、检查督促等控制系统建设，同时通过数字化建设加强包括预算编制与管控、绩效考评、收支内部管理、供应链管理、人事管理在内的职能建设水平，以更好更快适应企业的快速发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
-	-	-	-	-	-	-

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：（1）控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；（2）董事、监事和高级管理人员的重大舞弊行为；（3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（4）已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改；（5）发现以前年度存在重大会计差错，对已披露的财务报告进行更正；（6）外部审计发现公司当期财务报表存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报的缺陷；（7）其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立违反舞弊程序和控制措施或无效；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷：指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：（1）违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；（2）决策程序不科学，因决策失误导致重大交易失败；（3）管理人员或技术人员大量流失；（4）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度指引，但没有有效运行；重大缺陷没有在合理期间得到整改。（5）已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间未得到整改；重要缺陷：（1）民主决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误；（2）违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；（3）重要业务制度执行中存在较大缺陷；（4）关键岗位业务人员流失严重；（5）已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间未得到整改。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	公司以营业收入总额的 1%作为利润表整体重要性水平的衡量指标。当潜在错报金额大于或等于营业收入总额的 1%，则认定为重大缺陷；当潜在错报金额小于营业收入总额的 1%但大于或等于营业收入总额的 0.5%，则认定为	公司以营业收入总额的 1%作为利润表整体重要性水平的衡量指标。当潜在错报金额大于或等于营业收入总额的 1%，则认定为重大缺陷；当潜在错报金额小于营业收入总额的 1%但大于或等于营业收入总额的 0.5%，则认定为

	重要缺陷：当潜在错报金额小于营业收入总额的 0.5%时，则认定为一般缺陷。	重要缺陷：当潜在错报金额小于营业收入总额的 0.5%时，则认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，豆神教育公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	未披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	不适用
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司组织开展上市公司治理专项行动自查工作，经自查，公司在组织机构的运行和决策、控股股东及关联方、内部控制规范体系建设、公司信息披露与透明度、投资者关系管理等方面均符合《公司法》《证券法》及行政法规、部门规章、规范性文件的规定，未发生关联方资金占用、违规担保等需要整改的事项。公司将进一步完善内部控制及信息披露等相关工作，不断提高上市公司治理水平。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
-	-	-	-	--	-

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

报告期内，公司及子公司严格执行国家和地方关于环境保护的各项法律、法规和规章制度，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

报告期内，公司及子公司严格执行国家和地方关于环境保护的各项法律、法规和规章制度，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

### 二、社会责任情况

公司自成立以来，坚持做有责任感的企业，以实际行动传递企业正能量，对国家、社会、员工、股东负责。实现可持续的经营发展，以“激发·成就亿万青少年”为愿景，锐意进取，为教育事业奋斗。

1. 员工权益保护：公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》、《公司法》、《工会法》及相关法律法规，规范劳动关系，依法加强职工各方面管理、保障员工权益。公司坚持以人为本，秉持共同发展的理念，充分挖掘员工潜能，帮助员工实现个人价值，并鼓励公司员工投身公益，回馈社会。

2. 股东权益保护：公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全内部控制制度体系，持续深入开展公司治理活动。公司严格按照相关要求开展股东大会、董事会及监事会，有效保护全体股东特别是中小股东的合法权益。加强投资者关系维护管理，建立健全信息披露制度，开展多样化投资者交流活动，以实际行动回馈公司股东。



3.客户及供应商保护：公司坚持合规经营，严格按照法律法规的相关规定进行日常经营运作，提升产品质量，保障客户得到优质产品及服务。

#### 4.其他社会责任：

公司积极践行企业社会责任，为认真贯彻落实东西部扶贫协作座谈会上的重要讲话精神和中央关于深入推进东西扶贫协作的部署要求，促进甘肃省武山县教育事业的发展，2020年9月，公司旗下全资子公司中文未来向武山县教育局捐赠1000张价值50万元的统编版豆神同步学会员卡，旨在帮助学生更好的学习语文课程，爱上语文。

2021年3月，公司与百视通、中国电信“联合作战”助力扶贫安徽省安庆市太湖县羊河村板桥小学，公司捐赠篮球场、跑道以及在线教育产品终端价值25万元，为当地儿童建设全面成长的素质教育环境。

公司一直致力于为孩子们提供优质的教育资源和教育服务。2022年豆神教育公司携手连云港市多所学校，为孩子们提供了一系列人文素养课程，让学生们在学习知识的同时，也能够感受到人文关怀和温暖。与连云港市多所学校合作，正是豆神教育公司为履行社会责任所做的努力。通过提供人文素养课程，豆神教育公司希望能够在培养孩子们的知识技能的同时，也能够传递更多的人文关怀和理念，让孩子们在成长过程中更全面、更有温度。公司的人文素养课程，主要涵盖了文字、文学、文化等多个方面，通过丰富多彩的教学形式和生动有趣的教学内容，引导学生们更好地了解和感受文字、文学和文化的魅力。课程设置灵活，适合不同年龄段的学生，可以满足不同学生的学习需求和兴趣爱好。

未来公司将持续发挥教育企业的优势，积极主动参与更多教育扶贫工作，在国家政策指引下，肩负企业责任，以弘扬中华优秀传统文化为己任，以提升学生核心素质、能力为目标，推动教育资源均衡发展，助力国家教育事业进步。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

依托于自身在直播电商互动式新零售的丰富经营及用户积累，本着为家乡乡村振兴，经济发展出一份力的意愿，公司于2022年6月18日尝试直播销售家乡特产等农副产品，公司单场直播公益销售樱桃约3000斤。公司后续将开展类似公益活动，为家乡乡村振兴，经济发展持续助力。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所 作承诺	龙戩、胡伟东、邱晖、殷强、郑垚、杨翼卓、北京汇金众合投资管理有限公司、北京威肯北美信息技术有限公司、北京威视投资管理有限公司（现已更名为云南威肯科技有限公司）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免关联交易及不损害上市公司利益承诺。	2014年03月05日	长期	正常履行中
	龙戩、胡伟东、邱晖、殷强、郑垚、杨翼卓	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止。	2014年03月05日	任职期间及离职后两年内	正常履行中
	林亚琳、马蕾、蒋鸣和、武从川、徐小平、唐良艳、桂峰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免关联交易及不损害上市公司利益承诺。	2015年07月23日	长期	正常履行中
	林亚琳、马蕾、蒋鸣和、武从川、徐小平、唐良艳、桂峰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止。	2015年07月23日	长期	正常履行中
	王邦文、那日松、温作斌、尹建华、纪平、康伟、刘嘉崑、北京康邦精华投资管理中心（有限合伙）、北京康邦精英投资管理中心（有限合伙）、共青城信安投资管理合伙企业（有限合伙）、刘英华、闫鹏程	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止和避免关联交易。	2016年01月29日	长期	正常履行中

	池燕明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止和避免关联交易。	2016 年 01 月 29 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	全体发起人股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止	2009 年 07 月 01 日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司董事会对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营重大不确定性段的无保留意见审计报告表示理解和认可，如实体体现了公司现阶段的状况，除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豆神教育 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。公司董事会将积极采取有效措施，消除上述事项的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

1. 董事会说明：董事会对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的带持续经营重大不确定性段的无保留意见审计报告表示理解，该报告揭示了公司所面临的风险，公司董事会尊重其独立判断。董事会将组织公司董事、监事、高管等积极采取相应有效措施，消除保留意见审计报告中所涉及的相关事项，以保证公司持续健康的发展。

2. 监事会说明：公司监事会认为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的带持续经营重大不确定性段的无保留意见审计报告真实客观地反映了公司 2022 年度的财务状况和经营情况。公司监事会同意董事会对上述非标准审计意见的审计报告涉及事项所作的说明，并充分发挥监事会本职能，严格监督和督促董事会、管理层将制定的经营计划切实落地，提升公司可持续经营能力，维护公司及全体股东的合法权益。

3. 独立董事说明：公司独立董事对带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告发表了独立董事意见，独立董事认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的带持续经营重大不确定性段的无保留意见审计报告，真实客观地反映了公司 2022 年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。并将持续关注和监督公司董事会和管理层采取相应的措施，妥善解决相关事项，努力消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”——“八、合并范围的变更”

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄峰、凡长涛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	0
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司于 2022 年 3 月 24 日收到由北京金融法院送达的《应诉通知书》(2022)京 74 民初 207 号和《民事裁定书》(2022)京 74 民初 207 号, 获悉上海华瑞银行股份有限公司就与公司及富安达资产管理(上海)有限公司合同纠纷事宜, 向北京金融法院提起诉讼并于 2022 年 2 月 27 日向北京金融法院申请财产保全。	14,032.38	是	一审开庭审理	案件审理中; 该诉讼案件尚未结案, 尚无法准确判断对公司的具体影响。	尚未判决	2022 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司涉及诉讼及被申请财产保全事项的公告》(公告编号: 2022-005)
2021 年 6 月 28 日, 公司因与济宁任兴教育发展有限公司、	10,309.44	否	二审判决	已判决, 公司胜诉	已判决, 公司胜诉	2022 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司提起诉讼的

山东省济宁市任城区教育和体育局、任兴集团有限公司的建设工程施工合同纠纷，向山东省济宁市中级人民法院提起诉讼。							公告》（公告编号：2022-006）、《关于公司变更诉讼请求的公告》（公告编号：2022-043）、《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2022-053）、《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2022-060）、《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2022-079）
公司于 2022 年 7 月 25 日收到由北京金融法院送达的《应诉通知书》（2022）京 74 民初 1762 号，获悉中国银行股份有限公司北京中关村支行就与公司、奕昕、北京立思辰新技术有限公司及汤红芹的金融借款合同纠纷事宜，向北京金融法院提起诉讼。并已向法院申请资产保全。	76,826.35	否	一审尚未开庭	案件审理中；可能会使公司产生一定的财务风险。	尚未判决	2022 年 07 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2022-064）、《关于收到民事裁定书暨诉讼进展的公告》（公告编号：2022-068）
公司于 2022 年 8 月 30 日收到由北京市海淀区人民法院送达的《执行	13,377.63	否	冻结了部分银行账户。	执行中	尚未执行	2022 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于收到〈执行报告书〉〈报告财

通知书》及《财产报告令》 (2022)京0108执16020号，获悉上海浦东发展银行股份有限公司北京分行就与公司、公司子公司中文未来教育科技（北京）有限公司（以下简称、公司子公司北京立思辰新技术有限公司的公证债权文书纠纷案件，向法院申请强制执行。							产令》暨部分银行账户被冻结的公告》（公告编号：2022-076）
公司于2022年9月8日收到由北京市东城区人民法院送达的《民事传票》 (2022)京0101民初13073号，获悉中信银行股份有限公司北京分行就与双师优课（北京）文化科技有限公司（被告一）、公司（被告二）及中文未来教育科技（北京）有限公司（被告三）的金融借款合同纠纷事宜，向北京市东城区人民法院提起诉讼。	1,024.88	否	一审尚未开庭	案件审理中；该诉讼案件尚未结案，尚无法准确判断对公司的具体影响。	尚未判决	2022年09月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2022-077）
公司收到由中创前海资	1,123.75	否	尚未开庭	案件审理中；该诉讼	尚未判决	2022年10月28日	巨潮资讯网 www.cninfo

本有限公司（以下简称“中创前海”）送达的《仲裁申请书》，获悉中创前海就与公司的借款协议纠纷事宜，向北京仲裁委员会提起仲裁。				案件尚未结案，尚无法准确判断对公司的具体影响。			.com.cn 《关于公司涉及仲裁的公告》（公告编号：2022-090）
收到由北京仲裁委员会送达的《仲裁申请书》，获悉共青城众智投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城众智”）和马莉就与公司、公司子公司北京立思辰云安信息技术有限公司、池燕明和窦昕关于公司原子公司江南信安（北京）科技有限公司的股权转让纠纷等相关事宜，向北京仲裁委员会提起仲裁申请。	14,000.00	否	尚未开庭	案件审理中；该诉讼案件尚未结案，尚无法准确判断对公司的具体影响。	尚未判决	2023年01月09日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司涉及仲裁的公告》（公告编号：2023-001）
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	136,929.46	555.37	-	-	-		-

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用



## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京辰光融信技术有限公司	原控股股东参股公司	采购	信创打印机、扫描仪、相关耗材	市场定价	市场价格	1,136.19	60.53%	4,500	否	按订单结算	不适用	2022年04月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于2022年度日常关联交易预计额度的公告》（公告编号：2022-018）
北京辰光融信信创技术有限公司	原控股股东参股公司	采购	信创打印机、扫描仪、相关耗材	市场定价	市场价格	0.73	0.04%	3,500	否	按订单结算	不适用	2022年04月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于2022年度日常关联交易预计额度的公告》（公告编号：2022-

													018)
北京貂蝉梦工场教育科技有限公司	高管原任职及持股公司	采购	代运营服务	市场定价	市场价格	2,686.83	14.05%	3,000	否	按每月销售数据结算	不适用	2022年08月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于追加2022年度日常关联交易预计额度的公告》 (公告编号:2022-); 《关于追认关联交易的公告》 (公告编号:2022-)
合计				--	--	3,823.75	--	11,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无大额销货退回									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

根据公司收购中文未来时各方签署的《股权转让协议》及相关《补充协议》，中文未来 2019-2021 年累计经审计的净利润应不低于 50,900 万，根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《豆神教育科技（北京）股份有限公司关于交易对手方对置入资产 2021 年度业绩承诺实现情况的说明审核报告》【致同专字（2022）第 110A009073 号】，中文未来 2019 年、2020 年和 2021 年经审计已实现的归属于母公司股东扣除非经常性损益的净利润合计为 25,916.28 万元，未完成 2019-2021 年度的累计承诺净利润数。根据《股权转让协议》及《补充协议》的相关约定，相关业绩承诺主体应履行业绩补偿承诺。经计算，业绩补偿款金额为 24,983.72 万元。

截止 2022 年 10 月 27 日，公司及子公司应付窦昕先生借款及股权转让款金额合计为 21,315.91 万元，经公司与业绩承诺人窦昕先生友好协商，将以债权债务抵消及现金补偿相结合的方式偿付业绩补偿款，其中债权债务抵消金额为 21,315.91 万元，现金偿付金额为 3,667.81 万元，该事项构成关联交易。公司于 2022 年 10 月 27 日召开第五届董事会第十四次会议及第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于与关联方债权债务抵消暨关联交易的议案》，并于 2022 年 11 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过上述议案。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与关联方债权债务抵消暨关联交易的公告	2022 年 10 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
康邦科技	2017年01月23日	15,000	2017年02月15日	8,908.8				5年	是	否
康邦科技	2017年01月23日	15,000	2017年02月15日	1,843.2				5年	是	否
康邦科技	2017年01月23日	15,000	2017年02月15日	2,457.6				5年	是	否
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	2020年04月28日	19,600	2020年04月28日	14,002.96				4年	否	否
中文未来	2020年09月25日	850	2021年09月24日	500				1年	否	否

	日		日								
立思辰 新技术	2020年 09月25 日	2,200	2020年 09月29 日	2,200				2年	否	否	
云安信 息技术	2020年 09月25 日	800	2020年 09月29 日	800				2年	否	否	
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)						0	
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)			38,450	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)						15,915.51	
子公司对子公司的担保情况											
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保	
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						0	
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			38,450	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						15,915.51	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例											-24.50%
其中：											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)											0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)											13,620
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)											38,450
上述三项担保金额合计(D+E+F)											52,070
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				<p>2020年4月27日，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，公司承诺对优先级有限合伙人的份额进行无条件回购。”。华瑞银行于2022年2月27日因投资收益未达预期触发回购条款，向北京金融法院申请财产保全，法院因本公司作为担保人裁定对本公司名下部分财产予以查封、冻结，限额为140,323,833.30元。</p> <p>截至2022年12月31日，公司正在与华瑞银行进行协商调解，该等金额1.39亿元本公司在2023年12月31日资产负债表中以其他流动负债列示；</p> <p>2021年12月21日公司子公司中文未来对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12月31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。</p> <p>2020年本公司之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与中关村科技租赁股份有限公司签署关于设备租赁合同，</p>							

	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 12 月 31 日逾期未支付本金及利息 1979.78 万元，罚息 254.89 万元。
--	---

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年 7 月 25 日，公司收到由北京金融法院送达的《应诉通知书》（2022）京 74 民初 1762 号，获悉中国银行股份有限公司北京中关村支行就与公司（被告一）、窦昕（被告二）、北京立思辰新技术有限公司（被告三）及汤红芹（被告四）的金融借款合同纠纷事宜，向北京金融法院提起诉讼，北京金融法院已同意受理此案。公司于 2022 年 7 月 26 日在巨潮资讯网披露了《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2022-064）。2022 年 8 月 15 日，公司收到北京金融法院送达的《民事裁定书》（2022）京 74 民初 1762 号，获悉中国银行股份有限公司北京中关村支行已向法院申请了财产保全，法院裁定查封、扣押、冻结公司银行账户存款 768,263,464.12 元或其他同等价值的财产；冻结公司所持的北京康邦科技有限公司 48.5%的股权；冻结公司所持的中文未来教育科技（北京）有限公司 100%的股权；冻结窦昕所持有的公司 40,366,925 股股票；查封北京立思辰新技术有限公司所有的北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼-2 至 5 层 101 号全部办公（科教）用房及地下车库用房房地产；查封汤红芹所有的顺义区安泰大街 9 号院\*\*\*不动产。以上财产保全措施以 768,263,464.12 为限。公司于 2022 年 8 月 16 日在巨潮资讯网披露了《关于收到〈民事裁定书〉暨诉讼进展公告》（2022-068）。

2、2022 年 8 月 25 日，公司收到由北京市海淀区人民法院送达的《执行通知书》及《财产报告令》（2022）京 0108 执 15468 号、（2022）京 0108 执 15470 号，获悉中关村科技租赁股份有限公司就与公司、公司子公司北京立思辰新技术有限公司、公司子公司北京立思辰云安信息技术有限公司及公司子公司鄢陵县思学教育科技有限公司的公证债权文书纠纷案件，向法院申请强制执行。经公司于中国执行信息公开网查询，本次中关村租赁对公司、立思辰新技术及思学教育的执行总金额为 1,676.40 万元；对公司、立思辰云安及思学教育的执行总金额为 609.60 万元。经公司工作人员查询银行账户信息获悉，因本案事由，法院冻结了公司及相关子公司部分银行账户。公司于 2022 年 8 月 26 日在巨潮资讯网披露了《关于收到〈执行通知书〉〈报告财产令〉暨部分银行账户被冻结的公告》（公告编号：2022-075）。

3、2022 年 8 月 30 日，公司收到由北京市海淀区人民法院送达的《执行通知书》及《财产报告令》（2022）京 0108 执 16020 号，获悉上海浦东发展银行股份有限公司北京分行就与公司、公司子公司中文未来教育科技（北京）有限公司、公司子公司北京立思辰新技术有限公司的公证债权文书纠纷案件，向法院申请强制执行。经公司于中国执行信息公开网查询，本次浦发银行对公司、中文未来和立思辰新技术的执行总金额为 133,776,288.00 元。公司于 2022 年 8 月 30 日在巨潮资讯网披露了《关于收到〈执行通知书〉〈报告财产令〉暨部分银行账户被冻结的公告》（公告编号：2022-076）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

根据公司发展战略，为优化公司资产及负债结构，化解公司债务危机，降低流动性风险，公司全资子公司北京立思辰合众科技有限公司拟向海南链众易通网络科技有限公司出售北京立思辰新技术有限公司 100%股权。该事项构成重大资产出售。

2022 年 5 月 27 日，公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司本次重大资产出售方案的议案》及相关议案，并于同日在巨潮资讯网披露了《豆神教育科技（北京）股份有限公司重大资产出售报告书（草案）》及相关公告。

2022 年 6 月 25 日，公司收到交易对方送达的《协议解除通知函》和《关于终止重大资产重组事项的说明》，交易对方提出：根据《股权转让协议》的相关约定，在本次交易涉及重大资产重组的情况下，如果《股权转让协议》未在签署后的六十（60）个自然日内生效，其有权选择并书面通知其他协议方解除《股权转让协议》，根据《业务重组协议》《增资协议》等其他协议的相关约定，《股权转让协议》解除的，其他协议同时解除。鉴于本次交易未在协议约定的时间范围内完成前置审批程序，交易对方提出终止本次交易。

2022 年 6 月 26 日，公司召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于终止重大资产出售事项的议案》，同意终止本次重大资产出售，并于 2022 年 6 月 27 日在巨潮资讯网披露了《关于终止重大资产出售的公告》（公告编号：2022-055）。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	126,632,872	14.58%				-73,801,604.00	-73,801,604.00	52,831,268	6.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	126,632,872	14.58%				-73,801,604.00	-73,801,604.00	52,831,268	6.08%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	126,632,872	14.58%				-73,801,604.00	-73,801,604.00	52,831,268	6.08%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	741,691,775	85.42%				73,801,604.00	73,801,604.00	815,493,379	93.92%
1、人民币普通股	741,691,775	85.42%				73,801,604.00	73,801,604.00	815,493,379	93.92%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	868,324,647	100.00%						868,324,647	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2021年10月15日，公司第一大股东、原董事长池燕明先生离任，离任后半年内其持有的80,926,110股公司股票全部登记为有限售条件股份，截止2022年4月15日，池燕明先生已离任届满，其持有的公司股票全部变更为无限售条件股份。

2021年10月15日，公司原董事王邦文先生离任，离任后半年内其持有的10,704,639股公司股票全部登记为有限售条件股份，截止2022年4月15日，王邦文先生已离任届满，其持有的公司股票全部变更为无限售条件股份。

2021年10月15日，公司原副总裁乔坤先生离任，离任后半年内其持有的175,400股公司股票全部登记为有限售条件股份，截止2022年4月15日，乔坤先生已离任届满，其持有的公司股票全部变更为无限售条件股份。

2021年7月26日，公司原副总裁、财务总监刘顺利先生提出辞职，离任后半年内其持有的367,526股公司股票全部登记为有限售条件股份，截止2022年1月26日，刘顺利先生已离任届满，其持有的公司股票全部变更为无限售条件股份。

根据法律规定公司董事在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%，公司董事长兼CEO窦昕先生、副董事长王辉先生所持部分股份按照要求登记为有限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
池燕明	80,926,110		80,926,110	0	董监高离任后半年内，不得转让其所持有	2022年4月15日

					的公司股份。	
窦昕	34,092,518	25,062,253		59,154,771	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
王邦文	10,704,639		10,704,639	0	董监高离任后半年内，不得转让其所持有的公司股份。	2022 年 4 月 15 日
王辉	366,000		54,000	312,000	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
刘顺利	367,526		367,526	0	董监高离任后半年内，不得转让其所持有的公司股份。	2022 年 1 月 26 日
乔坤	175,400		175,400	0	董监高离任后半年内，不得转让其所持有的公司股份。	2022 年 4 月 15 日
张瑛	670		670	0	每年的第一个交易日，以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按 25%计算其本年度可转让股份法定额度；当计算可解锁额度出现小数时，按四舍五入取整数位；当某账户持有本公司股份余额不足一千股时，其本年度可转让股份额度即为其持有本公司股份数。	2022 年 1 月 1 日
合计	126,632,863	25,062,253	92,228,345	59,466,771	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 □不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	74,095	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	60,820	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
池燕明	境内自然人	9.32%	80,926,110.00	0.00	0.00	80,926,110.00	质押	76,459,368	
							冻结	3,650,000	
窦昕	境内自然人	7.11%	61,723,028.00	-1715000 0.00	59,154,771.00	2,568,257.00	质押	49,866,925	
							冻结	11,856,103	
							标记	28,510,822	
商华忠	境内自然人	1.50%	13,010,000.00	-364062.00	0.00	13,010,000.00	质押	13,000,000	
王邦文	境内自然人	1.23%	10,704,639.00	0.00	0.00	10,704,639.00			
张敏	境内自然人	0.94%	8,159,422.00	0.00	0.00	8,159,422.00	质押	8,159,422	
付卫平	境内自然人	0.84%	7,274,779.00	0.00	0.00	7,274,779.00			
UBS AG	境外法人	0.63%	5,502,871.00	4840959.00	0.00	5,502,871.00			
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	0.50%	4,380,280.00	3723308.00	0.00	4,380,280.00			
BARCLAYS BANK	境外法人	0.40%	3,499,634.00	3084273.00	0.00	3,499,634.00			

PLC								
邢小英	境内自然人	0.39%	3,413,900.00	3413900.00	0.00	3,413,900.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
池燕明	80,926,110.00	人民币普通股	80,926,110.00					
商华忠	13,010,000.00	人民币普通股	13,010,000.00					
王邦文	10,704,639.00	人民币普通股	10,704,639.00					
张敏	8,159,422.00	人民币普通股	8,159,422.00					
付卫平	7,274,779.00	人民币普通股	7,274,779.00					
UBS AG	5,502,871.00	人民币普通股	5,502,871.00					
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	4,380,280.00	人民币普通股	4,380,280.00					
BARCLAYS BANK PLC	3,499,634.00	人民币普通股	3,499,634.00					
邢小英	3,413,900.00	人民币普通股	3,413,900.00					
中信证券股份有限公司	3,403,422.00	人民币普通股	3,403,422.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	上述股东中，邢小英通过普通证券账户持有 41,300 股，通过投资者信用证券账户持有 3,372,600 股，合计持有公司股份 3,413,900 股							

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司原实际控制人、控股股东池燕明先生于 2021 年 6 月 30 日与郭皓先生、中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）签订了《股份转让协议》。2021 年 7 月 16 日，公司披露了《关于第一大股东协议转让公司部分股份签署补充协议的公告》（公告编号：2021-065），按照协议约定，池燕明先生将其持有的公司 18,292,170 股（约占公司总股本的 2.11%）完成解除质押后以协议转让方式转让予郭皓先生，以偿还其在中信建投部分质押债务、降低股票质押风险。本次股权协议转让后，公司根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《上市公司收购管理办法》（以下简称《收购管理办法》）以及《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称《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，对公司控制权情况进行了谨慎甄别。经审慎判断，公司认定本次股权协议转让后，公司无控股股东、实际控制人。具体内容详见公司于 2021 年 7 月 1 日披露的《关于公司无控股股东、实际控制人的提示性公告》（公告编号：2021-063）。截止至 2021 年 8 月 4 日过户完成后：池燕明先生持有公司股份 80,926,110 股普通股股份，占公司总股本的 9.32%，仍为公司第一大股东。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

公司原实际控制人、控股股东池燕明先生于 2021 年 6 月 30 日与郭皓先生、中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）签订了《股份转让协议》。2021 年 7 月 16 日，公司披露了《关于第一大股东协议转让公司部分股份签署补充协议的公告》（公告编号：2021-065），按照协议约定，池燕明先生将其持有的公司 18,292,170 股（约占公司总股本的 2.11%）完成解除质押后以协议转让方式转让予郭皓先生，以偿还其在中信建投部分质押债务、降低股票质押风险。本次股权协议转让后，公司根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《上市公司收购管理办法》（以下简称《收购管理办法》）以及《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称《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，对公司控制权情况进行了谨慎甄别。经审慎判断，公司认定本次股权协议转让后，公司无控股股东、实际控制人。具体内容详见公

公司于 2021 年 7 月 1 日披露的《关于公司无控股股东、实际控制人的提示性公告》（公告编号：2021-063）。截止至 2021 年 8 月 4 日过户完成后：池燕明先生持有公司股份 80,926,110 股普通股股份，占公司总股本的 9.32%，仍为公司第一大股东。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况 公司最终控制层面股东持股比例均未达 5%

公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况

法人 自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
公司处于无控股股东无实际控制人状态		
主要职业及职务	不适用	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司处于无控股股东无实际控制人状态。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
池燕明	第一大股东	26,137.9	个人融资及支持企业发展		个人筹资	是	否

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带持续经营重大不确定性段落的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 25 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中兴财光华审会字（2023）第 213196 号
注册会计师姓名	黄峰、凡长涛

审计报告正文

### 审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 213196 号

豆神教育科技（北京）股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了豆神教育科技（北京）股份有限公司（以下简称豆神教育公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豆神教育公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于豆神教育公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“四、2持续经营”、财务报表附注“七、60所有权或使用权受限制的资产”所述，截至2022年12月31日，豆神教育公司归属于母公司股东权益为-64,951.01万元；2022年度扣非后归母净利润为-65,008.17万元；2022年度公司因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件，导致部分银行账户被冻结、多项资产抵押，豆神教育公司很可能无法在正常的经营过程中清偿债务，对生产经营产生重大影响。

2023年3月31日，豆神教育公司收到北京市第一中级人民法院送达的《通知书》及(2023)京01破申280号《决定书》，公司债权人佟易虹以公司不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力为由，向法院申请对公司进行重整，并申请启动预重整程序。为降低重整成本、提高重整成功率、有效识别重整价值及可行性，北京一中院决定对公司启动预重整。预重整为法院正式受理重整前的程序，公司是否会进入重整程序，尚存在不确定性。上述事项表明存在可能导致对豆神教育公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项：

##### （一）营业收入

###### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“五、24”、财务报表附注“七、43”。

2022年度，豆神教育公司合并口径营业收入101,337.11万元，其中主营业务收入为99,801.02万元。收入类型包括内容（安全）管理解决方案、教育产品及管理解决方案等。由于收入是豆神教育公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，豆神教育公司管理层可能存在不恰当确认收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将营业收入认定为关键审计事项。

###### 2、审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

(1) 评估管理层对公司自销售合同审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估公司的收入确认政策；

(3) 取得相关业务合同，分析合同条款，判断业务性质，并与管理层编制的收入明细表进行核对；

(4) 从销售收入记录中选取样本，检查销售合同、发票、及签收单、验收报告等支持性文件；

(5) 抽样进行实地走访或电话访谈，以评估客户的真实性；

(6) 利用 IT 专家对公司后台系统进行测试，验证业务收入分摊金额的准确性；利用 IT 专家对下载自抖音、快手等平台的业务数据进行统计分析，验证收入的真实性；

(7) 对本年度记录的收入交易选取样本，执行函证程序；

(8) 检查收入是否已在财务报表中做出恰当的列报。

## (二) 无形资产减值

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“五、14”、财务报表附注“七、17”。

截至 2022 年 12 月 31 日，无形资产原值 98,739.55 万元，累计摊销 53,762.94 万元，已计提减值准备 27,721.87 万元，账面价值 17,254.74 万元。2022 年度，公司调整部分经营业务，与该部分业务相关的无形资产出现减值迹象，依据企业会计准则，管理层定期对无形资产进行减值测试并计提减值准备。无形资产减值准备计提是否充分、合理对财务报表影响较大，鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将无形资产的减值准备作为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对以上无形资产减值，我们实施的主要核查程序包括：

(1) 了解和评价管理层与无形资产减值相关的内部控制的设计，并进行控制测试；

(2) 了解无形资产减值政策，复核管理层在无形资产减值测试方法上的一致性；

(3) 了解资产或资产组的发展规划，并与所属行业发展趋势进行对比分析；

(4) 分析和记录对资产或资产组合可能造成减值的事件或环境变化，关注管理层对资产减值迹象的判断是否合理；

(5) 复核公司确定的减值测试方法与模型是否恰当，所选取的关键参数是否合理；

(6) 确定相关资产预测的未来现金流量是合理的。

## 五、其他信息

豆神教育公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括豆神教育公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估豆神教育公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豆神教育公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豆神教育公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对豆神教育公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致豆神教育公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就豆神教育公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）  
中国注册会计师：

中国·北京

2023 年 4 月 25 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 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 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	130,514,893.33	155,441,399.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,616,537.13	265,931,549.64
衍生金融资产		
应收票据	1,224,040.69	2,879,770.00
应收账款	274,031,876.77	328,289,890.12
应收款项融资		
预付款项	64,233,427.90	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	271,796,078.56	454,131,857.80
其中：应收利息	16,157,189.94	544,250.36
应收股利	28,736,954.86	56,224,607.07
买入返售金融资产		
存货	342,007,862.27	454,164,270.35
合同资产	12,568,612.06	18,519,179.33
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	24,885,688.82	28,628,384.58
其他流动资产	21,607,504.37	14,211,994.07
流动资产合计	1,150,486,521.90	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	18,135,662.04	55,153,456.70
其他权益工具投资	79,641,995.43	130,473,755.14
其他非流动金融资产	136,072,325.42	145,445,949.59
投资性房地产		
固定资产	230,520,033.60	243,723,012.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,590,236.87	61,610,418.37
无形资产	172,547,434.55	431,151,582.76
开发支出	8,897,520.22	29,543,969.83
商誉	292,948,573.66	330,965,075.64
长期待摊费用	1,162,654.20	5,154,059.16
递延所得税资产	219,333,440.39	220,223,549.86
其他非流动资产	66,321,401.43	71,372,000.00
非流动资产合计	1,232,171,277.81	1,730,635,412.38
资产总计	2,382,657,799.71	3,548,889,941.20
流动负债：		
短期借款	391,115,863.23	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		13,991,377.00
应付账款	319,486,803.80	278,520,497.44
预收款项		
合同负债	349,966,515.48	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	70,392,552.38	53,293,911.59
应交税费	93,345,593.00	93,860,677.96
其他应付款	1,057,671,049.41	1,292,615,250.85
其中：应付利息	135,601,680.91	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	562,590,203.25	607,286,236.06
其他流动负债	13,702,455.02	153,634,307.80
流动负债合计	2,858,271,035.57	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	3,518,340.49	45,378,762.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	207,232,682.95	10,281,559.24
递延收益	3,832,698.48	35,374,726.65
递延所得税负债	9,406,714.50	56,256,636.80
其他非流动负债	8,286,037.00	10,905,210.99
非流动负债合计	232,276,473.42	158,196,896.36
负债合计	3,090,547,508.99	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	-99,260,500.94	-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	-4,348,916,588.11	-3,655,518,116.40
归属于母公司所有者权益合计	-649,510,126.37	97,544,862.09
少数股东权益	-58,379,582.91	-42,495,214.01
所有者权益合计	-707,889,709.28	55,049,648.08
负债和所有者权益总计	2,382,657,799.71	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12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	476,023.09	2,168,466.44
交易性金融资产		249,837,260.84
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	278,575,539.54	308,819,253.14
应收款项融资		
预付款项	10,194.37	21,619,625.94
其他应收款	283,247,484.65	414,869,518.38
其中：应收利息		
应收股利	31,362,972.19	97,503,400.80
存货	14,100,000.00	
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	4,790,789.52	5,328,506.60
流动资产合计	581,200,031.17	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	2,781,127,748.30	2,939,264,099.41
其他权益工具投资	56,421,541.39	81,438,589.56
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	375,457.24	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	3,143.53	71,984,768.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	23,643.39	307,366.71
递延所得税资产	102,910,345.95	70,401,245.78
其他非流动资产	192,081,251.35	66,072,000.00
非流动资产合计	3,132,943,131.15	3,229,907,322.50
资产总计	3,714,143,162.32	4,232,549,953.84
流动负债：		
短期借款	369,346,884.82	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
应付账款	112,458,814.09	96,616,305.42
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,935,234.54	1,378,723.74

应交税费	15,212,218.11	15,749,609.43
其他应付款	1,201,043,394.30	1,334,059,560.95
其中：应付利息	96,802,941.74	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	539,578,905.78	539,772,372.53
其他流动负债	44,881,285.76	65,330,210.77
流动负债合计	2,284,456,737.40	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	201,010,000.00	10,016,897.63
递延收益		30,555,555.56
递延所得税负债		46,682,529.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	201,010,000.00	87,254,982.37
负债合计	2,485,466,737.40	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	-43,426,323.15	-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	-3,619,297,547.56	-3,161,824,246.02
所有者权益合计	1,228,676,424.92	1,708,938,188.63
负债和所有者权益总计	3,714,143,162.32	4,232,549,953.84

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,013,371,131.34	1,122,117,270.84
其中：营业收入	1,013,371,131.34	1,122,117,270.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,283,268,606.50	1,373,785,997.56

其中：营业成本	711,210,894.62	799,270,481.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,240,520.64	8,097,542.47
销售费用	207,100,362.25	122,679,035.75
管理费用	168,985,438.18	250,769,586.59
研发费用	67,095,825.11	89,903,011.61
财务费用	122,635,565.70	103,066,339.16
其中：利息费用	152,363,830.91	122,934,521.65
利息收入	37,015,010.04	24,343,019.82
加：其他收益	6,576,862.45	11,079,935.29
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,248,424.09	-2,559,555.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,762,740.59	-4,040,542.47
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）	-19,341,375.84	106,517,366.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-125,019,746.30	-214,468,000.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-281,281,871.24	-311,753,538.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-545,410.61	40,368,751.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-691,757,440.79	-622,483,767.49
加：营业外收入	2,048,322.22	1,388,993.97
减：营业外支出	71,351,239.61	23,825,127.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-761,060,358.18	-644,919,900.98
减：所得税费用	-51,093,639.93	66,010,929.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-709,966,718.25	-710,930,830.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-709,966,718.25	-710,930,830.49

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. 归属于母公司股东的净利润	-686,932,644.25	-592,324,922.34
2. 少数股东损益	-23,034,074.00	-118,605,908.15
六、其他综合收益的税后净额	-53,656,516.75	-66,574,715.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-53,656,516.75	-66,574,715.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-54,501,229.48	-66,872,542.88
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	-54,501,229.48	-66,872,542.88
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	844,712.73	297,827.09
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	844,712.73	297,827.09
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	-763,623,235.00	-777,505,546.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-740,589,161.00	-658,899,638.13
归属于少数股东的综合收益总额	-23,034,074.00	-118,605,908.15
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.7911	-0.6821
（二）稀释每股收益	-0.7911	-0.6821

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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 年度	2021 年度
一、营业收入	11,535,890.99	7,831,014.01
减：营业成本	7,384,982.74	7,919,805.91
税金及附加		427,390.91
销售费用	1,769,635.52	3,001,449.64
管理费用	21,806,168.64	41,285,797.64
研发费用		10,644,985.99
财务费用	107,660,160.21	76,453,783.16

其中：利息费用	126,737,298.97	96,947,325.00
利息收入	19,089,378.49	20,524,310.60
加：其他收益	12,462.59	43,359.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-150,922.63	42,536,645.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-150,922.63	-3,387,959.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		186,730,116.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-154,196,668.88	-62,715,889.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-205,033,057.52	-585,638,246.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,142,097.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-486,453,242.56	-524,804,115.93
加：营业外收入	0.04	286,912.69
减：营业外支出	47,983,102.37	14,669,130.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-534,436,344.89	-539,186,333.37
减：所得税费用	-76,963,043.35	31,436,910.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-457,473,301.54	-570,623,243.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-457,473,301.54	-570,623,243.87
（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	-22,788,462.17	-8,883,309.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-22,788,462.17	-8,883,309.88
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	-22,788,462.17	-8,883,309.88
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	-480,261,763.71	-579,506,553.75
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 年度	2021 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	980,539,975.93	1,273,858,163.09
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	2,027,204.13	5,063,090.73
收到其他与经营活动有关的现金	270,865,859.39	134,795,586.76
经营活动现金流入小计	1,253,433,039.45	1,413,716,840.58
购买商品、接受劳务支付的现金	620,882,116.20	882,292,688.38
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	174,251,295.91	370,002,769.42
支付的各项税费	30,259,167.87	45,992,942.28
支付其他与经营活动有关的现金	330,575,044.03	60,604,283.38
经营活动现金流出小计	1,155,967,624.01	1,358,892,683.46
经营活动产生的现金流量净额	97,465,415.44	54,824,157.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		17,225,090.29
取得投资收益收到的现金	797.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	217,474.96	72,208,021.80
收到其他与投资活动有关的现金	6,866,431.64	
投资活动现金流入小计	7,084,703.90	89,433,112.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,930,585.54	



投资支付的现金		89,793,328.62
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		2,479,533.05
支付其他与投资活动有关的现金	7,531,950.00	28,669,743.15
投资活动现金流出小计	53,462,535.54	120,942,604.82
投资活动产生的现金流量净额	-46,377,831.64	-31,509,492.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	450,000.00	
取得借款收到的现金	24,000,000.00	340,892,796.88
收到其他与筹资活动有关的现金		201,894,199.08
筹资活动现金流入小计	24,450,000.00	542,786,995.96
偿还债务支付的现金	57,145,939.01	498,307,765.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,055,859.95	114,167,335.98
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	38,254,884.40	86,210,070.64
筹资活动现金流出小计	96,456,683.36	698,685,172.51
筹资活动产生的现金流量净额	-72,006,683.36	-155,898,176.55
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	-20,919,099.56	-132,583,512.16
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	104,434,531.36	125,353,630.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	5,992.58	20,171,952.25
收到的税费返还	1,055,689.08	
收到其他与经营活动有关的现金	17,028,397.21	281,850,475.62
经营活动现金流入小计	18,090,078.87	302,022,427.87
购买商品、接受劳务支付的现金	440,987.27	19,139,446.93
支付给职工以及为职工支付的现金	995,225.00	26,665,559.19
支付的各项税费		427,390.91
支付其他与经营活动有关的现金	14,748,943.21	100,381,528.39
经营活动现金流出小计	16,185,155.48	146,613,925.42
经营活动产生的现金流量净额	1,904,923.39	155,408,502.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,191,312.75
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		15,191,312.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,295.19
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		3,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,285,125.25
投资活动现金流出小计		11,289,420.44
投资活动产生的现金流量净额		3,901,892.31
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		299,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		87,680,782.08
筹资活动现金流入小计		387,180,782.08
偿还债务支付的现金	2,005,665.18	428,897,612.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44.18	87,872,116.04
支付其他与筹资活动有关的现金		107,016,978.17
筹资活动现金流出小计	2,005,709.36	623,786,706.59
筹资活动产生的现金流量净额	-2,005,709.36	-236,605,924.51
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	-100,785.97	-77,295,529.75
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	2,001.60	102,787.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	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																
期差错更正																
一控制下企业合并																
其他																

二、 本年期初余额	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)							-53,656,516.75				-693,398,471.71		-747,054,988.46	-15,884,368.90	-762,939,357.36
(一) 综合收益总额							-53,656,516.75				-686,932,644.25		-740,589,161.00	-23,034,074.00	-763,623,235.00
(二) 所有者投入和减少资本														450,000.00	450,000.00
1. 所有者投入的普通股														450,000.00	450,000.00
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. 对所有者 （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											-		-	6,69	233,			
											6,46		6,46	9,70	877.			
											5,82		5,82	5.10	64			
											7.46		7.46					
四、本期末余额	868,324,647.00				2,913,825,265.48	-99,260,500.94		16,517,050.20			4,348,916,588.11		649,510,126.37	58,379,582.91	707,889,709.28			

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	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																
期差错更正																

一、控制下企业合并															
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）					-5,359,030.01		-66,049,472.71				-592,850,165.42		-664,258,668.14	-136,724,037.20	-800,982,705.34
（一）综合收益总额							-66,574,715.79				-592,324,922.34		-658,899,638.13	-118,605,908.15	-777,505,546.28
（二）所有者投入和减少资本					-5,338,000.00								-5,338,000.00		-5,338,000.00
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. 股份支付计入所有者权益的					-5,338,000.00								-5,338,000.00		-5,338,000.00

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. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转							525,243.08				-	525,243.08				
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							525,243.08							-525,243.08		
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他					-21,030.01									-21,030.01	-18,139.15	
四、本期末余额	868,324,647.00				2,913,825.48		-45,603,984.19		16,517,050.20				-3,655,518.40	97,544,862.09	-42,495.11	55,049,648.88

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有者权益合计	
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	868,3 24,64 7.00				4,005 ,245, 655.3 2		- 20,63 7,860 .98		17,82 9,993 .31	- 3,161 ,824, 246.0 2		1,708 ,938, 188.6 3
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							- 22,78 8,462 .17			- 457,4 73,30 1.54		- 480,2 61,76 3.71
(一) 综合 收益 总额							- 22,78 8,462 .17			- 457,4 73,30 1.54		- 480,2 61,76 3.71
(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	868,3 24,64 7.00				4,005 ,245, 655.3 2		- 43,42 6,323 .15		17,82 9,993 .31	- 3,619 ,297, 547.5 6		1,228 ,676, 424.9 2

上期金额

单位：元

项目	2021 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 期末 余额	868,3 24,64 7.00				4,010 ,583, 655.3 2		- 12,68 0,801 .85		17,82 9,993 .31	- 2,584 ,186, 654.9 1		2,299 ,870, 838.8 7
加： 会计 政策 变更												
期差 错更 正												

他												
二、本年期初余额	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）					-5,338,000.00		-7,957,059.13				-577,637,591.11	-590,932,650.24
（一）综合收益总额							-8,883,309.88				-570,623,243.87	-579,506,553.75
（二）所有者投入和减少资本					-5,338,000.00							-5,338,000.00
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. 股份支付计入所有者权益的金额					-5,338,000.00							-5,338,000.00
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						926,250.75				-926,250.75		
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						926,250.75				-926,250.75		

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他									-		-	
									6,088		6,088	
									,096.		,096.	
									49		49	
四、本期期末余额	868,324,647.00				4,005,245,655.32		-20,637,860.98		17,829,993.31	3,161,824,246.02		1,708,938,188.63

### 三、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、黄祥侶、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十六次会议于 2023 年 4 月 25 日批准。

## 2、合并财务报表范围

### (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”。

2022 年度增加了 7 家各级子公司，其中包括新设立 5 家公司和非同一控制下合并 2 家公司，非同一控制下合并公司主要为唐山知育合教育科技有限公司和北京育才立新体育发展有限公司。

本期减少了 9 家各级子公司，其中包括注销 9 家公司。以上情况详见“本附注八、合并范围的变更”。

## 四、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 12 月 31 日，本公司的所有者权益金额为-65,977.66 万元，流动资产期末余额 115,048.65 万元低于流动负债期末余额 285,827.10 万元。如本附注“七、60 所有权或使用权受到限制的资产”所述，因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件，导致部分银行账户被冻结、多项

资产抵押，公司很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，对生产经营产生重大影响。

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，本公司拟采取如下应对措施：

（1）积极推动公司重整工作，与预重整投资人合作，为公司注入资金以解决短期内资金周转困难的情况，尽快消除资金紧张对公司持续经营造成的影响。

（2）调整资产结构，通过处置非流动资产获取流动资金，缓解公司未来 12 个月内的偿债压力。

（3）调整业务结构，将资源更多地投入到回款周期相对较短的产品销售及提供服务类项目，提高应收账款周转率和存货周转率，以提升公司的偿债能力。

（4）积极与金融机构协商到期债务的偿还方案，尽快消除资金紧张对公司持续经营的影响。

2023 年 3 月 31 日，本公司收到北京市第一中级人民法院送达的《通知书》及 (2023)京 01 破申 280 号《决定书》，北京一中院决定对公司启动预重整程序。

本公司评估自报告期末起 12 个月的持续经营能力，持续经营能力可以保持，因此本财务报表是以持续经营为基础编制的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

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）合并财务报表编制的方法

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、10。

### （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限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、存货

- 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。

- 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。

- 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。

## 12、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）初始投资成本的确定

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。

## 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 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	0.00	20.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90

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

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。

- 固定资产处置

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

## 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：

项目	使用寿命	摊销方法
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

项目	使用寿命	摊销方法
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、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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。

### 21、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、27“租赁”。

### 22、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。

### 23、股份支付

- 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。

## 24、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

### （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。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，属于在某一时点履行履约义务，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，属于在某一时点履行履约义务，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，属于在某一时点履行履约义务，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，属于在某一时点履行履约义务，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，属于在某一时点履行履约义务，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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 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

## 六、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	应纳流转税额	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)	应纳流转税额	16.5

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	15.00
北京立思辰电子系统技术有限公司	15.00
北京康邦科技有限公司	15.00
上海藤云教育投资有限公司	15.00
中文未来教育科技(北京)有限公司	15.00
北京豆神创想科技有限公司	20.00
北京课活教育咨询有限公司	20.00
山东立思辰信息科技有限公司	20.00
北京立思辰财务咨询有限公司	20.00
北京康邦创新科技有限公司	20.00
北京康邦在线科技有限公司	20.00
北京立思辰康邦科技有限公司	20.00
甘肃华侨服务有限公司	20.00
上海立思辰出国留学服务有限公司	20.00
北京朴德启智文化传播有限公司	20.00
文海星空教育科技(北京)有限公司	20.00
北京市海淀区中文未来培训学校	20.00
诸葛听听(北京)教育科技有限公司	20.00
豆神文娱科技(北京)有限公司	20.00
北京豆神创新实验室科技有限公司	20.00
北京不同未来教育科技有限公司	20.00
四川未来亿海教育咨询有限公司	20.00
北京诸葛豆豆动漫文化有限公司	20.00
郑州市中原区百分无忧培训学校有限公司	20.00
快解阅读(北京)教育科技有限公司	20.00
北京豆神之明兮教育科技有限公司	20.00
豆神时代科技发展(北京)有限公司	20.00
北京豆神未来教育科技有限公司	20.00
北京市西城区京华实创培训学校	20.00
酷马教育科技(上海)有限公司	20.00
北京弘毅自强教育科技发展有限公司	20.00
北京伯利教育科技有限公司	20.00
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	20.00
北京立云科技服务有限公司	20.00
北京立思辰云盛科技有限公司	20.00
宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业(有限合伙)	20.00

## 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〔2021〕8号），自2021年1月1日至2022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12.5%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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2022〕13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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。根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵

减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

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

## 七、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	3,579.81	17,785.82
银行存款	116,484,587.77	131,667,246.23
其他货币资金	14,026,725.75	23,756,367.55
合计	130,514,893.33	155,441,399.60

其他说明：

期末本公司使用受限的款项合计为 26,080,361.97 元，分别为：冻结资金 18,089,498.63 元、保函保证金 7,990,863.34 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	7,616,537.13	265,931,549.64
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	4,112,201.11	263,921,549.64
银行理财产品	3,504,336.02	2,010,000.00
其中：		
合计	7,616,537.13	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	100,000.00	

商业承兑票据	1,124,040.69	2,879,770.00
合计	1,224,040.69	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	1,375,290.10	1.00%	151,249.41	12.00%	1,224,040.69	3,000,000.00	100.00%	120,230.00	4.01%	2,879,770.00
其中：										
银行承兑汇票	100,000.00	7.27%	0.00	0.00%	100,000.00					
商业承兑汇票	1,275,290.10	92.73%	151,249.41	11.86%	1,124,040.69	3,000,000.00	100.00%	120,230.00	4.01%	2,879,770.00
合计	1,375,290.10	1.00%	151,249.41	12.00%	1,224,040.69	3,000,000.00	100.00%	120,230.00	4.01%	2,879,770.00

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	
商业承兑汇票	120,230.00	31,019.41				151,249.41
合计	120,230.00	31,019.41				151,249.41

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

无

## （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

无

## （5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据

无

## 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	86,045,260.24	11.84%	85,046,896.80	98.84%	998,363.44	82,409,934.04	11.41%	82,409,934.04	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	640,663,303.52	88.16%	367,629,790.19	57.38%	273,033,513.33	639,900,097.57	88.59%	311,610,207.45	48.70%	328,289,890.12
其中：										
应收政府客户	86,520,341.79	11.91%	34,669,412.99	40.07%	51,850,928.80	95,969,189.56	13.29%	12,013,795.49	12.52%	83,955,394.07
应收国有企业客户	15,219,592.49	2.09%	4,346,06.27	28.56%	10,872,986.22	17,755,022.03	2.46%	2,191,907.47	12.35%	15,563,114.56
应收学校客户	9,988,370.99	1.37%	4,034,312.27	40.39%	5,954,058.72	14,735,074.78	2.04%	2,388,298.39	16.21%	12,346,776.39
应收其他客户	528,934,998.25	72.79%	324,579,458.66	61.36%	204,355,539.59	511,440,811.20	70.81%	295,016,206.10	57.68%	216,424,605.10
合计	726,708,563.76		452,676,686.99		274,031,876.77	722,310,031.61		394,020,141.49		328,289,890.12

按单项计提坏账准备：年末单项计提坏账准备的应收账款

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
客户 1	1,703,446.00	1,703,446.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	1,513,000.00	1,513,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	1,429,042.00	1,429,042.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	3,150,000.00	3,150,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	4,700,832.50	4,700,832.50	100.00%	预计无法收回
客户 9	4,124,102.61	4,124,102.61	100.00%	预计无法收回

客户 10	2,753,056.00	2,753,056.00	100.00%	预计无法收回
客户 11	1,330,180.00	1,330,180.00	100.00%	预计无法收回
客户 12	1,284,721.00	1,284,721.00	100.00%	预计无法收回
客户 13	1,615,259.00	1,615,259.00	100.00%	预计无法收回
客户 14	2,300,388.48	2,300,388.48	100.00%	预计无法收回
客户 15	1,277,388.13	1,277,388.13	100.00%	预计无法收回
客户 16	1,774,179.00	1,774,179.00	100.00%	预计无法收回
客户 17	4,950,000.00	4,950,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 18	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 19	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 20	2,179,911.00	2,179,911.00	100.00%	预计无法收回
客户 21	1,055,682.00	1,055,682.00	100.00%	预计无法收回
客户 22	1,013,099.00	1,013,099.00	100.00%	预计无法收回
客户 23	1,355,224.00	1,355,224.00	100.00%	预计无法收回
客户 24	1,449,626.00	1,449,626.00	100.00%	预计无法收回
客户 25	1,301,434.00	1,301,434.00	100.00%	预计无法收回
客户 26	1,138,847.00	1,138,847.00	100.00%	预计无法收回
客户 27	1,570,300.00	1,570,300.00	100.00%	预计无法收回
客户 28	2,126,459.00	2,126,459.00	100.00%	预计无法收回
客户 29	7,323,103.45	7,323,103.45	100.00%	预计无法收回
客户 30	1,437,223.39	1,437,223.39	100.00%	预计无法收回
客户 31	1,493,457.00	1,493,457.00	100.00%	预计无法收回
客户 32	2,940,000.00	2,940,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 33	3,612,500.00	2,614,136.56	72.36%	预计无法收回
客户 34	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 35	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	7,342,799.68	7,342,799.68	100.00%	预计无法收回
合计	86,045,260.24	85,046,896.80		

按组合计提坏账准备：应收政府客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,925,111.48	487,191.43	8.22%
1 至 2 年	35,267,687.95	5,798,595.56	16.44%
2 至 3 年	21,903,574.04	6,769,578.74	30.91%
3 至 4 年	574,629.52	383,898.15	66.81%
4 至 5 年	15,214,249.99	13,595,060.30	89.36%
5 年以上	7,635,088.81	7,635,088.81	100.00%
合计	86,520,341.79	34,669,412.99	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收国有企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,994,369.45	97,755.54	1.63%
1 至 2 年	1,574,529.43	172,304.43	10.94%
2 至 3 年	2,201,472.02	348,338.24	15.82%
3 至 4 年	1,822,138.72	337,290.67	18.51%
4 至 5 年	596,134.07	359,968.59	60.38%
5 年以上	3,030,948.80	3,030,948.80	100.00%

合计	15,219,592.49	4,346,606.27	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收学校客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,285,344.69	81,756.98	6.36%
1至2年	2,470,866.79	439,694.21	17.80%
2至3年	3,194,718.31	1,259,114.86	39.41%
3至4年	1,551,331.01	941,535.23	60.69%
4至5年	490,880.95	316,981.75	64.57%
5年以上	995,229.24	995,229.24	100.00%
合计	9,988,370.99	4,034,312.27	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	56,757,192.22	3,382,705.52	5.96%
1至2年	24,880,380.72	4,279,896.84	17.20%
2至3年	117,684,630.11	22,889,138.61	19.45%
3至4年	63,617,505.72	41,764,910.23	65.65%
4至5年	39,514,412.29	27,081,930.27	68.54%
5年以上	226,480,877.19	225,180,877.19	99.43%
合计	528,934,998.25	324,579,458.66	

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	账面余额
1年以内（含1年）	73,673,246.61
1至2年	65,598,394.72
2至3年	148,729,430.26
3年以上	438,707,492.17
3至4年	101,482,848.81
4至5年	65,241,289.17
5年以上	271,983,354.19
合计	726,708,563.76

## (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	
	394,020,141.49	69,657,491.97		11,000,946.47		452,676,686.99
合计	394,020,141.49	69,657,491.97		11,000,946.47		452,676,686.99

## (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	11,000,946.47

## (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
单位 1	89,029,867.97	12.25%	11,697,542.35
单位 2	33,780,327.11	4.65%	18,567,793.42
单位 3	24,600,000.00	3.39%	4,102,250.68
单位 4	20,071,768.00	2.76%	20,071,768.00
单位 5	16,845,342.04	2.32%	2,190,834.21
合计	184,327,305.12	25.37%	

## 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	23,259,931.46	36.21%	68,641,553.04	71.46%
1 至 2 年	28,051,667.20	43.67%	11,323,252.81	11.79%
2 至 3 年	1,728,417.98	2.69%	440,321.36	0.46%
3 年以上	11,193,411.26	17.43%	15,651,106.12	16.29%
合计	64,233,427.90		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：

## (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	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	12,834,800.00	19.98
供应商 2	10,000,000.00	15.57
供应商 3	3,550,566.00	5.53
供应商 4	3,295,750.00	5.13
供应商 5	1,909,932.90	2.97
合计	31,591,048.90	49.18

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	16,157,189.94	544,250.36
应收股利	28,736,954.86	56,224,607.07
其他应收款	226,901,933.76	397,363,000.37
合计	271,796,078.56	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	17,431,379.87	544,250.36
减：坏账准备	-1,274,189.93	
合计	16,157,189.94	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
减：坏账准备	-44,217,823.92	-16,730,171.71
合计	28,736,954.86	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	4-5 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				
本期计提			27,487,652.21	27,487,652.21
2022 年 12 月 31 日余额			44,217,823.92	44,217,823.92

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

## (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	32,989,691.49	46,776,286.03
应收其他往来款项	290,465,171.46	434,354,310.12
应收股权转让款项	104,681,793.35	115,681,793.35
应收其他款项	186,758.00	5,200.00
合计	428,323,414.30	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	46,172,333.14	6,961,495.20		53,133,828.34
本期转回	25,722,112.00		7,320,000.00	33,042,112.00
本期转销	18,124,824.93			18,124,824.93
2022 年 12 月 31 日余额	133,725,054.27	18,327,260.11	49,369,166.16	201,421,480.54

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,169,870.03
1 至 2 年	52,957,186.69
2 至 3 年	129,213,380.27
3 年以上	186,982,977.31
3 至 4 年	80,565,308.20
4 至 5 年	58,281,378.28
5 年以上	48,136,290.83
合计	428,323,414.30

### 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	
其他应收款坏账准备	199,454,589.12	53,133,828.34	33,042,112.00	18,124,824.93		201,421,480.54
合计	199,454,589.12	53,133,828.34	33,042,112.00	18,124,824.93		201,421,480.54

### 4) 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	116,447,832.81	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年	27.19%	39,231,022.31
单位 2	股权转让款	56,350,000.00	2-3 年	13.16%	17,750,250.00
单位 3	其他往来款	39,744,967.78	1 年以内；1-2 年；3-4 年；4-5 年	9.28%	27,816,051.98

单位 4	股权转让款	36,081,793.35	3-4 年	8.43%	18,327,260.11
单位 5	其他往来款	27,790,000.00	5 年以上	6.49%	27,790,000.00
合计		276,414,593.94		64.53%	130,914,584.40

#### 5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

#### 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	42,833,462.87	23,437,679.38	19,395,783.49	34,863,018.53	11,258,519.64	23,604,498.89
在途物资	790,179.02		790,179.02	1,415,676.31		1,415,676.31
发出商品	46,013,820.44	3,490,907.51	42,522,912.93	71,075,614.35	4,135,006.28	66,940,608.07
技术开发成本	10,525,655.15		10,525,655.15	6,817,306.53		6,817,306.53
在施项目成本	290,533,205.21	21,759,873.53	268,773,331.68	373,528,763.13	18,142,582.58	355,386,180.55
合计	390,696,322.69	48,688,460.42	342,007,862.27	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	14,060,721.25		1,881,561.51		23,437,679.38
发出商品	4,135,006.28	35,048.54		679,147.31		3,490,907.51
在施项目成本	18,142,582.58	4,535,326.87		918,035.92		21,759,873.53
合计	33,536,108.50	18,631,096.66		3,478,744.74		48,688,460.42

#### 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	22,328,043.54	9,759,431.48	12,568,612.06	31,091,330.18	12,572,150.85	18,519,179.33
合计	22,328,043.54	9,759,431.48	12,568,612.06	31,091,330.18	12,572,150.85	18,519,179.33

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

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
按单项计提坏账准备	21,170.40			
按组合计提坏账准备	22,306,873.14			履约保证金
合计	22,328,043.54			——

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	16,907,629.16	17,206,944.29
一年内到期的长期应收款	7,978,059.66	11,421,440.29
合计	24,885,688.82	28,628,384.58

## 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	16,092,726.60	10,002,262.99
待认证进项税	1,550,341.35	2,474,352.17
增值税留抵税额	1,404,132.85	766,718.35
房租物业费	220,881.80	341,199.43
预缴增值税	461.11	341,194.43
待摊费用	643,049.40	260,178.20
预缴所得税	1,102,655.48	26,088.50
其他	593,255.78	
合计	21,607,504.37	14,211,994.07

## 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	41,498,545.67	16,612,856.85	24,885,688.82	52,224,984.29	15,185,778.97	37,039,205.32	
其中： 未实现融资收益				2,592,238.25		2,592,238.25	
减：逾期的长期应收款	33,520,486.01	16,612,856.85	16,907,629.16	32,392,723.26	15,185,778.97	17,206,944.29	
减：1年内到期的长期应收款	7,978,059.66		7,978,059.66	11,421,440.29		11,421,440.29	
合计	0.00	0.00		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	1,427,077.88			1,427,077.88
2022年12月31日余额	16,612,856.85			16,612,856.85

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

说明：客户 1：2020 年 1 月 8 日本公司与客户签署了鄱陵县基础教育提升暨义务教育发展基本均衡县创建建设 PPP 项目应支付补偿金协议，协议总金额为 6,361.62 万元，期限为四年，第一年支付 2,544.65 万元，第二年支付 1,908.49 万元，第三年支付 1,272.31 万元，第四年支付 636.16 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，已逾期 1,481.46 万元。

客户 2：2016 年 9 月 10 日本公司与客户签署了计算机网络教室设备销售合同，合同总金额为 980.28 万元，期限为三年，第一年支付 294.09 万元，第二年支付 294.09 万元，第三年支付 392.11 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，已逾期金额为 135.49 万元。

客户 3：2016 年 9 月 23 日本公司与客户签署了研究性学习设备销售合同，合同总金额为 773.18 万元，期限为三年，第一年支付 231.95 万元，第二年支付 231.95 万元，第三年支付 309.27 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，已逾期金额为 751.68 万元。

客户 4: 2016 年 12 月 21 日本公司与客户签署了教室笔记本电脑项目销售合同, 合同总金额为 636 万元, 期限为三年, 第一年支付 190.80 万元, 第二年支付 190.80 万元, 第三年支付 254.40 万元。截止 2022 年 12 月 31 日, 已逾期金额为 436.00 万元。

客户 5: 2016 年 12 月 5 日本公司与客户签署了教学资源管理平台系统设备采购项目销售合同, 合同总金额为 316.85 万元, 期限为三年, 第一年支付 95.05 万元, 第二年支付 95.05 万元, 第三年支付 126.74 万元。截止 2022 年 12 月 31 日, 已逾期 221.79 万元。

客户 6: 2017 年 6 月 27 日本公司与客户签署了新建学校设备采购项目销售合同, 合同总金额为 758.64 万元, 期限为五年, 第一年支付 455.18 万元, 第二年支付 113.80 万元, 第三年支付 75.86 万元, 第四年支付 75.86 万元, 第五年支付 37.93 万元。截止 2022 年 12 月 31 日, 已逾期金额为 303.45 万元。

其他逾期长期应收款金额 22.18 万元。

## 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											
北京立思辰钧安科技有限公司	10,052,940.00			85,583.55				8,304,930.00		1,833,593.55	10,597,226.53
北京清帆科技有限公司											7,204,832.23
北京敏特昭阳科技发展有限公司											112,984,289.94
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	32,663,647.63			-236,506.19				16,125,072.95		16,302,068.49	16,125,072.96
百年英											139,27

才（北京）教育科技有限公司											1,412.57
北京外企立思辰教育科技有限公司	823,788.64		823,788.64								7,503.08
张家口智投云教信息科技有限公司	154,859.11						154,859.11				154,859.11
宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业											1,000,000.00
北京圣顿教育科技有限公司	4,567,289.58			-142,721.12			4,424,568.46				4,424,568.46
新育文教育科技（北京）有限公司	4,422,501.55			-666.64			4,421,834.91				4,421,834.91
联创中控（北京）科技有限公司											11,028,915.23
北京青橙创客教育科技有限公司											4,982,835.96
北京博雅行远教育科技有限公司											9,108,249.81
北京北附梦想教育科技有限公司											4,435,183.88
洛阳美藤出国留学服务有限公司	2,468,430.19			-2,468,430.19							

朱阁悦读(北京)科技有限公司											1,724,788.49
小计	55,153,456.70		823,788.64	-2,762,740.59				33,431,265.43		18,135,662.04	327,471,573.16
合计	55,153,456.70		823,788.64	-2,762,740.59				33,431,265.43		18,135,662.04	327,471,573.16

### 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京三好互动教育科技有限公司		32,796,754.00
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
OneclassInc		20,109,022.94
上海华颐信息技术有限公司	16,825,575.86	13,818,101.04
其他	9,711,766.80	10,645,224.39
合计	79,641,995.43	130,473,755.14

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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			61,000,000.00			
北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)		8,104,652.77				
OneclassInc			18,740,400.00			
上海华颐信息技术有限公司		11,825,575.86				
其他		357,190.24	11,234,678.55			

### 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	136,072,325.42	145,445,949.59
合计	136,072,325.42	145,445,949.59



## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	230,520,033.60	243,723,012.84
合计	230,520,033.60	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		38,177,662.58	376,805.31	7,419.20		38,561,887.09
(1) 购置		38,177,662.58	376,805.31	7,419.20		38,561,887.09
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		77,119,634.61	180,000.00	2,604,085.85		79,903,720.46
(1) 处置或报废		77,119,634.61	180,000.00	2,604,085.85		79,903,720.46
4. 期末余额	225,854,786.06	74,585,027.70	6,725,832.23	11,567,520.71	12,208,883.05	330,942,049.75
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	4,932,817.91	22,740,826.36	207,422.91	1,935,510.43	2,319,687.17	32,136,264.78
(1) 计提	4,932,817.91	22,740,826.36	207,422.91	1,935,510.43	2,319,687.17	32,136,264.78
3. 本期减少金额		58,453,960.96	122,865.97	1,698,291.98		60,275,118.91
(1) 处置或报废		58,453,960.96	122,865.97	1,698,291.98		60,275,118.91
4. 期末余额	29,142,180.66	43,918,072.40	5,881,903.91	9,886,251.88	11,593,607.27	100,422,016.12

额	6	3			7	15
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	196,712,605.40	30,666,955.27	843,928.32	1,681,268.83	615,275.78	230,520,033.60
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	14,596,958.64

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：	114,014,134.72	114,014,134.72
1. 期初余额	6,349,516.08	6,349,516.08
2. 本期增加金额	6,349,516.08	6,349,516.08
租入	6,349,516.08	6,349,516.08
3. 本期减少金额	107,671,080.39	107,671,080.39
其他减少	107,671,080.39	107,671,080.39
4. 期末余额	12,692,570.41	12,692,570.41
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	14,487,951.05	14,487,951.05
(1) 计提		
租入	14,487,951.05	14,487,951.05
3. 本期减少金额	60,789,333.86	60,789,333.86
(1) 处置		
其他减少	60,789,333.86	60,789,333.86

4. 期末余额	6, 102, 333. 54	6, 102, 333. 54
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	6, 590, 236. 87	6, 590, 236. 87
2. 期初账面价值	61, 610, 418. 37	61, 610, 418. 37

## 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				2, 970. 96	9, 412, 718. 23		9, 415, 689. 19
(1) 购置				2, 970. 96			2, 970. 96
(2) 内部研发					9, 412, 718. 23		9, 412, 718. 23
(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, 625, 056. 09	531, 629, 058. 14	315, 610, 468. 44	987, 395, 452. 19
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	1,590,935.52			1,373,149.75	39,367,087.60	32,420,478.05	74,751,650.92
(1) 计提	1,590,935.52			1,373,149.75	39,367,087.60	32,420,478.05	74,751,650.92
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	9,545,294.99			43,353,283.52	169,214,110.72	315,516,672.35	537,629,361.58
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					193,268,186.48		193,268,186.48
(1) 计提					193,268,186.48		193,268,186.48
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				16,648,173.80	260,570,482.26		277,218,656.06
四、账面价值							
1. 期末账面价值	69,985,574.53			623,598.77	101,844,465.16	93,796.09	172,547,434.55
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。

## 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		
成人英语基础版	758,785.63					758,785.63		
豆伴匠伴学系列课程-系列一	6,713,351.07	2,184,169.15					8,897,520.22	
豆伴匠伴协同工具-抖音（系列	2,533,566.88	902,699.85			3,436,266.73			

一)								
豆伴匠伴 协同工具 —抖音 (系列 二)	467,065.7 7	106,485.9 2			573,551.6 9			
豆伴匠伴 学系列课 程-系列二	356,645.6 8					356,645.6 8		
豆神优课 视频课程 系列二期	962,490.3 5	1,463,141 .42			2,425,631 .77			
豆伴匠伴 协同工具 —抖音 (系列 三)	755,355.4 8					755,355.4 8		
豆伴匠伴 学系列课 程-系列三	589,803.0 2					589,803.0 2		
豆伴匠伴 学系列课 程-系列四	735,704.1 1	1,720,400 .04			2,456,104 .15			
中文未来- 理科前线 2020 年版 初中教材 系列升级	2,203,954 .63					2,203,954 .63		
豆神听听- 大语文音 频产品	1,759,116 .21					1,759,116 .21		
豆神未来 —豆神魔 法书院	9,000,998 .64					9,000,998 .64		
ZWWL-小学 阅读题库 一期	921,981.3 2					921,981.3 2		
明今大语 文学习平 台 V1.0	1,785,151 .04					1,785,151 .04		
云悦管家 业务管理 系统 V1.0		521,163.8 9			521,163.8 9			
合计	29,543,96 9.83	6,898,060 .27			9,412,718 .23	18,131,79 1.65		8,897,520 .22

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

北京康邦科技有限公司	1,509,961.41 2.28					1,509,961.41 2.28
中文未来教育科技(北京)有限公司	472,296,339.72					472,296,339.72
上海藤云教育投资有限公司	322,831,570.40					322,831,570.40
唐山知育合教育科技有限公司		2,648,041.18				2,648,041.18
北京汇金科技有限责任公司	229,702,661.35					229,702,661.35
北京跨学网教育科技有限公司	224,635,998.40					224,635,998.40
新疆瑞特威科技有限公司	145,605,426.54					145,605,426.54
青岛双杰生涯企业咨询有限公司						
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
昆明同方汇智科技有限公司	15,409,418.28					15,409,418.28
甘肃华侨服务有限公司	8,790,298.72					8,790,298.72
北京立思辰电子系统技术有限公司	3,860,809.34					3,860,809.34
河南和德网络科技有限公司	135,000.00			135,000.00		
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	17,676,159.02					17,676,159.02
成都市武侯区凹凸培训学校有限公司	3,398,619.77					3,398,619.77
豆神时代科技发展(北京)有限公司	12,764,773.86					12,764,773.86
北京豆神未来教育科技有限公司	259,477.96					259,477.96
洛阳金鲤培训中心有限公司	1,954,620.79					1,954,620.79
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	219,614.32					219,614.32
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	1,486,615.73					1,486,615.73
北京课活教育咨询有限公司	1,658,520.63					1,658,520.63
合计	3,021,866,756.83	2,648,041.18		135,000.00		3,024,379,798.01

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京康邦科技有限公司	1,506,027,201.49					1,506,027,201.49
中文未来教育科技有限公司	200,612,790.48					200,612,790.48
上海藤云教育投资有限公司	302,348,195.12	20,483,375.28				322,831,570.40
唐山知育合教育科技有限公司						
北京汇金科技有限责任公司	229,702,661.35					229,702,661.35
北京跨学网教育科技有限公司	224,635,998.40					224,635,998.40
新疆瑞特威科技有限公司	131,044,883.89	14,560,542.65				145,605,426.54
青岛双杰生涯企业咨询有限公司						
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
昆明同方汇智科技有限公司	15,409,418.28					15,409,418.28
甘肃华侨服务有限公司	6,610,910.01	2,179,388.71				8,790,298.72
北京立思辰电子系统技术有限公司	3,860,809.34					3,860,809.34
河南和德网络科技有限公司	135,000.00			135,000.00		
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	17,676,159.02					17,676,159.02
成都市武侯区凹凸培训学校有限公司	3,398,619.77					3,398,619.77
豆神时代科技发展(北京)有限公司						
北京豆神未来教育科技有限公司						
洛阳金鲤培训中心有限公司		1,954,620.79				1,954,620.79
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	219,614.32					219,614.32
烟台欣欣悦来文化交流有限		1,486,615.73				1,486,615.73

公司					
北京课活教育咨询有限公司					
合计	2,690,901,681.19	40,664,543.16		135,000.00	2,731,431,224.35

## 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	1,903,600.88	3,722,583.60		911,102.20
会籍费	39,999.84		39,999.84		
跨学网课	2,251,465.95		2,098,392.26		153,073.69
服务费	132,508.45	17,688.66	51,718.80		98,478.31
合计	5,154,059.16	1,921,289.54	5,912,694.50		1,162,654.20

## 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	745,262,119.42	136,039,350.87	572,777,668.48	124,470,577.22
内部交易未实现利润	3,855,987.64	963,996.91	25,613,139.31	5,136,945.72
可抵扣亏损	394,725,503.48	65,868,686.90	450,549,663.85	77,292,821.00
预计负债	3,530,975.01	516,103.80		
其他权益工具投资负向变动	66,150,121.75	15,945,301.91	69,524,069.37	13,323,205.92
合计	1,213,524,707.30	219,333,440.39	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	43,002,136.93	6,450,320.54	50,404,854.43	7,502,091.03
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	11,825,575.84	2,956,393.96	28,193,566.53	2,072,016.59
交易性金融资产公允价值变动			186,730,116.73	46,682,529.18
合计	54,827,712.77	9,406,714.50	265,328,537.69	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	61,021,401.43		61,021,401.43	66,072,000.00	0	66,072,000.00
合计	66,321,401.43		66,321,401.43	71,372,000.00	0	71,372,000.00

## 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	249,500,000.00	249,500,000.00
保证借款	136,615,863.23	136,649,003.14
信用借款	5,000,000.00	4,614,000.00
合计	391,115,863.23	390,863,003.14

短期借款分类的说明：

## (1) 截至 2022 年 12 月 31 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	100,000,000.00	4.5675%	2021/6/29-2022/6/29
中国银行北京中关村支行	149,500,000.00	4.5675%	2021/6/29-2022/6/29
合计	249,500,000.00		

说明：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抵押，与该行签订的《流动资金借款合同》提供抵押担保；北京立思辰新技术有限公司为该合同项下的借款提供保证担保。该合同下的借款本息未能按期偿还，已逾期。2022 年 7 月中行中关村支行向法院提起诉讼，法院裁定冻结本公司银行账户 76,826.35 万元存款或其他等值财产、冻结公司持有的子公司北京康邦科技有限公司、中文未来教育科技（北京）有限公司股权、查封公司相关房产等。

## (3) 截至 2022 年 12 月 31 日保证借款明细

借款单位	金额	年利率	期限
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	18,000,000.00	4.785%	2020/9/23-2022/4/1
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	51,850,000.00	4.785%	2020/7/17-2022/1/31
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	49,996,884.82	4.850%	2021/4/8-2022/4/1
北京银行大钟寺支行	12,973,609.99	5.22%	2021/1/8-2022/1/8
厦门国际银行北京分行	3,795,368.42	7.00%	2021/9/24-2021/12/10
合计	136,615,863.23		

#### 保证借款：

①本公司于 2020 年与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订《融资额度协议》，融资额度为 11,888.00 万元。由子公司中文未来教育科技(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。上述借款 2021 年签署了变更协议和补充协议，并在北京市长安公证处进行了执行公证。该合同下的借款本息逾期未还，已违约，浦发银行北京分行向法院申请了强制执行。

②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《融资额度协议》，融资额度为 13,488.00 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。上述借款 2021 年签署了变更协议和补充协议，并在北京市长安公证处进行了执行公证。该合同下的借款本息逾期未还，已违约，浦发银行北京分行向法院申请了强制执行。

③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。该合同下的借款本息逾期未还，已违约。

④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 12 月 31 日，该合同下的借款已逾期。

#### （4）截至 2022 年 12 月 31 日信用借款明细

借款单位	金额	年利率	期限
中国建设银行乌鲁木齐小十字分理处	1,000,000.00	4.20%	2022/4/18-2023/4/18
中国建设银行乌鲁木齐小十字分理处	2,000,000.00	4.20%	2022/5/6-2023/5/6
交通银行新疆维吾尔自治区分行	2,000,000.00	4.50%	2022/6/30-2023/6/30

借款单位	金额	年利率	期限
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 386,115,863.23 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	100,000,000.00	4.57%	2021年12月17日	6.85%
中国银行北京中关村支行	149,500,000.00	4.57%	2021年12月17日	6.85%
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	18,000,000.00	4.79%	2022年04月01日	9.00%
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	51,850,000.00	4.79%	2022年01月31日	9.00%
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	49,996,884.82	4.85%	2022年04月01日	7.28%
北京银行大钟寺支行	12,973,609.99	5.22%	2022年01月08日	7.83%
厦门国际银行北京分行	3,795,368.42	7.00%	2021年12月10日	10.50%
合计	386,115,863.23	--	--	--

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		13,991,377.00
合计		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	247,516,042.12	266,507,791.52
服务费	64,813,011.10	11,922,705.92
其他	7,157,750.58	90,000.00
合计	319,486,803.80	278,520,497.44

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目款	271,225,352.64	379,962,263.50
货款	43,412,034.17	26,179,916.36
服务费	43,615,165.67	56,341,166.05
减：计入其他非流动负债（附注七、37）	-8,286,037.00	-10,905,210.99
合计	349,966,515.48	451,578,134.92

## 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	179,830,463.44	164,042,961.69	67,768,077.38
二、离职后福利-设定提存计划	801,722.86	15,249,765.70	13,873,252.13	2,178,236.43
三、辞退福利	511,613.10	4,095,259.80	4,160,634.33	446,238.57
合计	53,293,911.59	199,175,488.94	182,076,848.15	70,392,552.38

### （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	157,782,069.37	144,458,684.53	42,210,162.01
2、职工福利费		1,810,238.33	1,810,238.33	
3、社会保险费	3,026,857.24	8,738,108.90	8,588,820.18	3,176,145.96
其中：医疗保险费	397,174.91	8,349,656.53	8,248,038.98	498,792.46
工伤保险费	11,043.41	304,927.34	273,316.57	42,654.18
生育保险费	2,618,638.92	83,525.03	67,464.63	2,634,699.32
4、住房公积金	419,413.00	8,394,443.38	8,306,054.40	507,801.98
5、工会经费和职工教育经费	19,647,528.22	3,100,603.46	874,164.25	21,873,967.43
其他短期薪酬		5,000.00	5,000.00	
合计	51,980,575.63	179,830,463.44	164,042,961.69	67,768,077.38

### （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	14,745,273.70	13,409,467.11	2,111,444.30
2、失业保险费	26,085.15	504,492.00	463,785.02	66,792.13
合计	801,722.86	15,249,765.70	13,873,252.13	2,178,236.43

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,506,049.86	41,777,045.34
企业所得税	29,018,146.79	34,861,259.51
个人所得税	11,477,726.73	11,551,222.07
城市维护建设税	2,265,920.84	2,163,521.15
房产税	6,217,007.54	2,182,584.07
教育费附加	1,023,579.10	1,013,293.27
地方教育费附加	246,890.76	149,556.79
其他税费	590,271.38	162,195.76
合计	93,345,593.00	93,860,677.96

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	135,601,680.91	22,129,140.29
其他应付款	922,069,368.50	1,270,486,110.56
合计	1,057,671,049.41	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	52,688,546.89	8,766,440.51
银行借款利息（含罚息）	82,891,614.02	13,341,179.78
合计	135,601,680.91	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
中国银行北京中关村支行	68,784,727.16	到期未偿还
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	12,413,182.60	到期未偿还
合计	81,197,909.76	

## (2) 应付股利

无

## (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	608,816,163.98	764,210,566.53
股权收购款	43,894,633.25	91,834,633.25
其他往来款	232,790,658.42	368,322,606.13
未付费用	22,205,422.78	23,988,710.19
押金	10,891,765.52	15,189,543.87
履约保证金	90,000.00	60,000.00
其他	3,380,724.55	6,880,050.59
合计	922,069,368.50	1,270,486,110.56

## 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	73,311,148.78	71,502,065.53
一年内到期的租赁负债	3,171,558.49	17,210,781.52
1 年内到期的其他非流动负债（附注七、37）	680,045.98	
合计	562,590,203.25	607,286,236.06

## (1) 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	485,427,450.00	518,573,389.01
合计	485,427,450.00	518,573,389.01

## (2) 一年内到期的长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	73,311,148.78	73,934,575.78
减：未确认融资费用		2,432,510.25
小计	73,311,148.78	71,502,065.53
减：一年内到期长期应付款	73,311,148.78	71,502,065.53
合计	--	--

说明：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司一年内到期的长期应付款中，逾期本金 7,331.11 万元。

## 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		139,439,643.17
待转销项税	13,702,455.02	14,194,664.63
合计	13,702,455.02	153,634,307.80

## 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：

## (1) 截止 2022 年 12 月 31 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	6.00%	2016/11/16-2022/6/30
上海浦东发展银行北京分行①	3,480,000.00	6.00%	2017/5/25-2022/6/30
中国银行北京中关村支行②	28,055,000.00	5.39%	2019/6/28-2021/12/17
中国银行北京中关村支行②	450,895,000.00	4.93%	2020/6/19-2021/12/17
合计	485,427,450.00		

说明：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》，为与该行签订的《并购贷款合同》提供质押担保，本合同项下被担保的主债权发生期间为 2016 年至 2021 年，以本公司之子公司上海藤云教育投资有限公司 100% 股权、200 万存单、本公司应收账款 16,620.00 万元作为质押；北京立思辰新技术有限公司为此借款提供担保。上述借款 2021 年签署了变更协议和补充合同，并在北京市长安公证处进行了执行公证。该合同下的借款本息逾期未还，已违约，浦发银行北京分行向法院申请了强制执行。该借款重分类至一年内到期的长期借款。

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》，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，以公司房屋建筑物、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抵押。该质押合同下的借款本息

未按期偿还，已形成违约。2022 年 7 月中行中关村支行向法院提起诉讼，法院裁定冻结本公司银行账户 76,826.35 万元存款或其他等值财产、冻结公司持有的子公司北京康邦科技有限公司、中文未来教育科技（北京）有限公司股权、查封公司相关房产等。该借款重分类至一年内到期的长期借款。

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	6,689,898.98	62,589,544.20
减：一年内到期的租赁负债（附注七、30）	-3,171,558.49	-17,210,781.52
合计	3,518,340.49	45,378,762.68

### 34、长期应付款

#### （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	73,311,148.78	73,934,575.78
减：未确认融资费用		2,432,510.25
小计	73,311,148.78	71,502,065.53
减：一年内到期的长期应付款（附注七、30）	-73,311,148.78	-71,502,065.53

### 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	148,563,717.96		
产品质量保证	264,661.61	264,661.61	
业绩补偿款	58,000,000.00	10,016,897.63	
退费	404,303.38		
合计	207,232,682.95	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：

说明①： 本公司未决诉讼情况详见附注十三、2或有事项。



## 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		986,472.61	3,832,698.48	政府补助
售后回租	30,555,555.56		30,555,555.56		售后回租
合计	35,374,726.65		31,542,028.17	3,832,698.48	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证	1,050,000.00			350,000.00			700,000.00	与收益相关
科研楼项目	2,755,000.00			60,000.00			2,695,000.00	与收益相关
支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目	1,014,171.09			576,472.61			437,698.48	与收益相关
合计	4,819,171.09			986,472.61			3,832,698.48	与收益相关

其他说明：

## 37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超过1年有交付义务的合同负债	8,286,037.00	10,905,210.99
合计	8,286,037.00	10,905,210.99

## 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

## 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

## 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	- 45,603,984.19	- 54,049,461.24			451,768.24	- 54,501,229.48		- 100,105,213.67
其他权益工具投资公允价值变动	- 45,603,984.19	- 54,049,461.24			451,768.24	- 54,501,229.48		- 100,105,213.67
二、将重分类进损益的其他综合收益		844,712.73				844,712.73		844,712.73
外币财务报表折算差额		844,712.73				844,712.73		844,712.73
其他综合收益合计	- 45,603,984.19	- 53,204,748.51			451,768.24	- 53,656,516.75		- 99,260,500.94

## 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

## 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	-686,932,644.25	-592,324,922.34
其他	-6,465,827.46	-525,243.08
期末未分配利润	-4,348,916,588.11	-3,655,518,116.40

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	998,010,201.28	709,751,917.32	1,102,226,162.10	795,781,054.00
其他业务	15,360,930.06	1,458,977.30	19,891,108.74	3,489,427.98
合计	1,013,371,131.34	711,210,894.62	1,122,117,270.84	799,270,481.98

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,013,371,131.34		1,122,117,270.84	
一、与主营业务无关的业务收入				
二、不具备商业实质的收入				
营业收入扣除后金额	1,013,371,131.34		1,122,117,270.84	

收入相关信息：

无

与履约义务相关的信息：

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，属于在某一时点履行履约义务，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，属于在某一时点履行履约义务，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，属于在某一时点履行履约义务，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，属于在某一时点履行履约义务，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。

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 481,524,280.39 元，其中，317,196,185.74 元预计将于 2023 年度确认收入，164,328,094.65 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

#### 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	1,101,622.65	1,505,350.81
教育费附加	486,697.30	639,308.91
房产税	3,638,021.69	4,134,011.38
印花税	385,081.06	1,093,523.80
地方教育附加	352,075.91	438,240.63
其他	277,022.03	287,106.94
合计	6,240,520.64	8,097,542.47

## 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	61,228,254.18	82,427,303.19
服务费	8,559,287.11	7,332,699.60
招待费	4,245,100.16	7,690,990.95
差旅费	2,275,614.09	5,149,168.56
市场推广费用	123,565,855.66	4,674,415.87
办公费	1,375,933.59	3,943,173.75
使用权资产折旧	700,862.41	4,105,658.56
租赁费	771,332.68	1,675,636.64
运费	274,901.26	1,361,303.37
折旧费	750,425.57	1,350,111.31
无形资产摊销	260,287.16	669,521.80
会议费	148,203.49	641,289.61
车辆使用费	271,957.31	556,100.58
通讯费	148,810.97	323,390.40
其他	2,523,536.61	778,271.56
合计	207,100,362.25	122,679,035.75

## 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	92,299,836.60	109,008,648.61
长期待摊费用摊销	4,183,371.02	33,137,424.90
中介机构及技术服务费	17,498,710.32	25,897,135.26
无形资产摊销	16,103,632.83	19,786,093.15
使用权资产折旧	5,592,614.18	18,163,365.04
折旧费	14,024,507.55	15,191,969.26
租赁费	3,347,903.10	5,175,953.80
合伙企业管理费	5,066,870.64	5,136,691.90
招待费	1,653,296.60	5,029,092.08
办公费	4,382,767.02	4,662,628.63
差旅费	1,304,458.38	3,288,748.91
股权激励成本		-5,338,000.00
其他	3,527,469.94	11,629,835.05
合计	168,985,438.18	250,769,586.59

## 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	25,084,455.68	45,076,027.94
无形资产摊销	32,097,226.59	34,915,189.56
委托研发费	5,224,878.79	5,250,323.36
租赁费	311,135.13	1,143,838.01
差旅费	129,979.62	340,595.48
折旧费	3,426,228.40	149,548.06

办公费	72,872.84	395,689.55
其他	749,048.06	2,631,799.65
合计	67,095,825.11	89,903,011.61

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	152,363,830.91	122,934,521.65
减：利息收入	37,015,010.04	24,343,019.82
汇兑损益	28,093.47	27,263.02
融资费用	4,054,471.38	3,117,778.93
手续费及其他	3,204,179.98	1,329,795.38
合计	122,635,565.70	103,066,339.16

#### 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
销项税减免	3,603,216.15	5,063,090.73
安全电子凭据服务及其监管关键技术项目		3,907,788.93
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金	57,000.00	514,000.00
人才专项纾困经费	18,400.00	
增值税即征即退	35,293.33	390,390.30
基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证	350,000.00	350,000.00
个税手续费返还	197,682.51	224,496.34
稳岗补贴	216,326.77	154,186.32
支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目	576,472.61	31,642.55
中关村科学城管理委员会房租补助		99,118.88
科研楼项目	60,000.00	60,000.00
发展专项资金	150,000.00	35,000.00
海淀社保互联网+职业技能培训补贴		30,000.00
失业保险返还	27,455.76	20,663.77
门头沟税务重大奖励资金	1,150,000.00	
其他	135,015.32	199,557.47

#### 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	-2,762,740.59	-4,040,542.47
处置长期股权投资产生的投资收益	513,519.20	1,480,986.90
理财产品收益	797.30	
合计	-2,248,424.09	-2,559,555.57

## 51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-9,373,624.17	-80,212,750.41
业绩补偿款	-9,972,087.69	186,730,116.73
银行理财	4,336.02	
合计	-19,341,375.84	106,517,366.32

## 52、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	-20,091,716.34	-87,067,246.93
长期应收款坏账损失	-6,477,676.45	-4,689,974.89
应收账款坏账损失	-69,657,491.96	-116,088,957.52
应收票据坏账损失	-31,019.41	-120,230.00
应收股利坏账损失	-27,487,652.21	-6,501,590.67
应收利息坏账损失	-1,274,189.93	
合计	-125,019,746.30	-214,468,000.01

## 53、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	-16,730,595.54	-19,270,415.48
三、长期股权投资减值损失	-33,431,265.43	-57,073,108.80
十、无形资产减值损失	-193,268,186.48	-14,205,210.52
十一、商誉减值损失	-40,664,543.16	-223,089,942.35
十二、合同资产减值损失	2,812,719.37	1,885,139.13
合计	-281,281,871.24	-311,753,538.02

## 54、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
资产处置利得	-545,410.61	40,368,751.22

## 55、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		279,960.68	
核销往来款	1,380,318.23	853,168.68	1,380,318.23
其他	668,003.99	255,864.61	668,003.99
合计	2,048,322.22	1,388,993.97	2,048,322.22

## 56、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	746,000.00	280,187.40	746,000.00
业绩补偿款	47,983,102.37	10,016,897.63	47,983,102.37
赔偿款	3,039,200.00	5,313,514.11	3,039,200.00
核销往来款	2,582,612.39		2,582,612.39
非流动资产毁损报废损失	7,937,508.89	4,392,366.22	7,937,508.89
罚款、滞纳金	5,358,451.47	2,634,128.46	5,358,451.47
贷款罚息		621,009.95	
其他	3,704,364.49	567,023.69	3,704,364.49
合计	71,351,239.61	23,825,127.46	71,351,239.61

## 57、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	-3,289,855.66	4,411,037.16
递延所得税费用	-47,803,784.27	61,599,892.35
合计	-51,093,639.93	66,010,929.51

### (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	-761,060,358.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-190,265,089.58
子公司适用不同税率的影响	27,905,614.36
调整以前期间所得税的影响	-3,571,305.52
权益法核算的合营企业和联营企业损益	655,004.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,270,866.61
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-173,688.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,650,361.75
年度（期间）内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	113,116,479.26



异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加成扣除的影响	-2,381,159.91
所得税费用	-51,093,639.93

## 58、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
收到的受限资金	13,560,835.45	77,450,575.29
往来款	254,789,696.60	26,309,347.09
政府补助	1,987,173.69	6,692,644.56
利息收入	528,153.65	24,343,019.82
合计	270,865,859.39	134,795,586.76

### (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	182,999,552.46	41,348,889.09
往来款	126,803,069.43	16,137,615.37
手续费及其他	3,204,179.98	3,117,778.92
使用受限资金	17,568,242.16	
合计	330,575,044.03	60,604,283.38

### (3) 收到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
赎回理财产品	6,866,431.64	
合计	6,866,431.64	

### (4) 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
投资意向金		2,500,000.00
支付股权收购款		3,900,000.00
支付融资租赁款		12,974,617.90
理财产品	7,531,950.00	2,010,000.00
处置固定资产补税		7,285,125.25
合计	7,531,950.00	28,669,743.15

## (5) 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		201,894,199.08
合计		201,894,199.08

## (6) 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
融资费用	4,054,471.38	46,093,867.18
支付的使用权资产	34,200,413.02	40,116,203.46
合计	38,254,884.40	86,210,070.64

## 59、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	-709,966,718.25	-710,930,830.49
加：资产减值准备	406,301,617.54	526,221,538.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,136,264.78	26,043,934.19
使用权资产折旧	14,487,951.05	52,549,645.41
无形资产摊销	74,751,650.92	44,811,978.32
长期待摊费用摊销	5,912,694.50	34,903,280.97
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）	-545,410.61	-40,368,751.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,942,080.84	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	19,341,375.84	-106,517,366.32
财务费用（收益以“-”号填列）	152,363,830.91	122,934,521.65
投资损失（收益以“-”号填列）	2,248,424.09	2,559,555.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	890,109.47	6,882,151.44

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-46,849,922.30	45,696,157.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-97,004,056.16	42,951,249.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	182,023,805.20	166,541,417.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	53,431,717.62	-154,116,324.30
其他		-5,338,000.00
经营活动产生的现金流量净额	97,465,415.44	54,824,157.12
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	104,434,531.36	125,353,630.92
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	-20,919,099.56	-132,583,512.16

## （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	104,434,531.36	125,353,630.92
其中：库存现金	3,579.81	17,785.82
可随时用于支付的银行存款	90,404,225.80	123,440,421.12
可随时用于支付的其他货币资金	14,026,725.75	1,895,423.98
三、期末现金及现金等价物余额	104,434,531.36	125,353,630.92

## 60、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
固定资产	158,900,709.78	贷款抵押
无形资产	69,985,574.53	贷款抵押
货币资金	7,990,863.34	保函保证金受限
货币资金	18,089,498.63	资金冻结
应收账款	97,600,000.00	贷款质押
其他应收款	68,600,000.00	贷款质押
合计	421,166,646.28	

## 61、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	1,937.01	6.84	13,249.15
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收利息			
其中：美元	64,000.00	6.84	437,760.00
其他应付款			
其中：美元	2,260,952.55	6.84	15,464,915.44

(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

## 62、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
财政拨款	700,000.00	基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证科研楼项目	350,000.00
财政拨款	2,695,000.00	科研楼项目	60,000.00
财政拨款	437,698.48	支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目	576,472.61
合计	3,832,698.48		986,472.61

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

①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 35.00 万元。

②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 6.00 万元。

③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）。本期摊销计入其他收益 57.65 万元

- 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期发生额	本期发生额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
销项税减免	财政拨款	5,063,090.73	3,603,216.15	其他收益	与收益相关
安全电子凭据服务及其监管关键技术项目	财政拨款	3,907,788.93		其他收益	与收益相关①
增值税即征即退	财政拨款	390,390.30	35,293.33	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	154,186.32	216,326.77	其他收益	与收益相关
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金	财政拨款	514,000.00	57,000.00	其他收益	与收益相关②
发展专项资金	财政拨款	35,000.00	150,000.00	其他收益	与收益相关
支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目	财政拨款	31,642.55	576,472.61	其他收益	与收益相关③
个税手续费返还	财政拨款	224,496.34	197,682.51	其他收益	与收益相关
基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证	财政拨款	350,000.00	350,000.00	其他收益	与资产相关④
科研楼项目	财政拨款	60,000.00	60,000.00	其他收益	与资产相关⑤
失业保险返还	财政拨款	20,663.77	27,455.76	其他收益	与收益相关
海淀社保互联网+职业技能培训补贴	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关⑥
中关村科学城管理委员会房租补助	财政拨款	99,118.88		其他收益	与收益相关⑦

补助项目	种类	上期发生额	本期发生额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
其他	财政拨款	199,557.47	135,015.32	其他收益	与收益相关
门头沟税务重大奖励资金	财政拨款		1,150,000.00	其他收益	与收益相关⑧
人才专项纾困经费	财政拨款		18,400.00	其他收益	与收益相关
合计		11,079,935.29	6,576,862.45		

① 根据工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划网络空间安全重点专线 2017 年度项目立项的通知》（产发[2017]77 号），北京立思辰新技术有限公司牵头承担的“安全电子凭据服务及其监管关键技术”项目（项目编号：2017YFB0802700）获批立项。2021 年本公司收到政府补助 7.96 万元，支付给其他合作单位 64.51 万元，计入其他收益 390.78 万元。该项目已于 2021 年 6 月结项。

② 根据《关于促进“两个优先”产业发展政策的实施办法》（试行）》（杨府办发[2014]93 号），为贯彻落实杨浦区“十二五”产业发展规划，推动“两个优先”产业加快发展，给予在杨浦区进行税务登记、经认定的“两个优先”产业企业以专项资金扶持。上海藤云教育投资有限公司 2022 年度总计收到补助资金 5.70 万元。

③根据新材教（2021）176 号-高新技术企业发展专项资金-高新技术企业研发费用奖励，新疆瑞特威科技有限公司 2022 年度总计收到奖励金 15.00 万元。

④ 说明详见附注七、62 政府补助（1）说明③

⑤说明详见附注七、62 政府补助（1）说明①

⑥说明详见附注七、62 政府补助（1）说明②

⑦门头沟税务重大奖励资金根据《门头沟区进一步构建高精尖产业结构促进高质量绿色发展的若干措施》（门政发〔2020〕20 号）为不断优化营商环境，打造绿水青山门头沟，实现高质量绿色发展。对区域经济发展做出突出贡献的优质企业，将按照不同档次给予重大贡献奖励。北京立思辰新技术有限公司 2022 年度收到 2020 年度、2021 年度重大税务贡献奖励金总计 115.00 万元。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
唐山知育合教育科技有限公司	2022年08月05日	1,000,000.00	100.00%	收购	2022年08月05日	股权变更登记日	0.00	- 2,386,827.80
北京育才立新体育发展有限公司	2022年10月08日	0.00	100.00%	收购	2022年10月08日	股权变更登记日	183,013.00	-1,209.18

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	1,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,648,041.18
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,648,041.18

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2022年7月13日，中文未来教育科技(北京)有限公司与唐山知育合教育科技有限公司原股东诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司签订转让协议，协议约定中文未来以100万元收购诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司持有的唐山知育合教育科技有限公司100%的股权。2022年10月8日，北京康邦科技有限公司收购北京育才立新体育发展有限公司，持有北京育才立新体育发展有限公司100%股权。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金		3,438.89		3,438.89
应收款项		4,200,000.00		4,200,000.00
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
其他应付款		5,800,677.28		5,800,677.28
净资产		-1,648,041.18		-1,648,041.18
减：少数股东权益				
取得的净资产		-1,648,041.18		-1,648,041.18

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☑是 ☐否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河南和德网络科技有限公司		100.00%	注销	2022年02月14日	2022年2月14日完成工							



公司					商注 销							
豆神未来网络科技（山东）有限公司		100.00%	注销	2022年10月21日	2022年10月21日完成工商注销							
诸葛华溢文化传播（北京）有限公司		70.00%	注销	2022年05月12日	2022年5月12日完成工商注销							
兰州久合教育科技有限公司		70.00%	注销	2022年08月09日	2022年8月9日完成工商注销							
北京思链豆神教育科技有限公司		51.00%	注销	2022年06月10日	2022年6月10日完成工商注销							
上海骏教育科技有限公司		70.00%	注销	2022年08月03日	2022年8月3日完成工商注销							
上海酷骁文化传播有限公司		100.00%	注销	2022年07月06日	2022年7月6日完成工商注销							
长沙黑马未来教育科技有限公司		100.00%	注销	2022年07月05日	2022年7月5日完成工商注销							
长沙市雨花区		100.00%	注销	2022年08月08日	2022年8月8日							

思涵仕达培训学校有限公司				日	日完成工商注销							
--------------	--	--	--	---	---------	--	--	--	--	--	--	--

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 3、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：

2022年10月21日，本公司子公司北京豆神未来教育科技有限公司新设立子公司北京豆神恢宏未来科技有限公司、北京豆神大气未来文化科技有限公司。2022年7月18日，本公司子公司豆神时代科技发展（北京）有限公司新设立子公司豆神甄选时代（北京）文化传播有限公司、豆神宝藏时代（北京）文化传播有限公司，2022年6月27日，新设立子公司豆选生活（北京）科技有限公司。

## 九、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司	北京	北京	技术开发	100.00%		设立
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		53.33%	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
北京育才立新体育发展有限公司	北京	北京	体育运动项目经营、会议服务		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
唐山知育合教育科技有限公司	河北	唐山	技术服务、技术开发、技术咨询		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
北京豆神恢宏未来科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00%	设立
北京豆神大气未来文化科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00%	设立
秣马未来教育科技（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
豆神甄选时代（北京）文化传播有限公司	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00%	设立
豆神宝藏时代（北京）文化	北京	北京	技术服务、技术		100.00%	设立

传播有限公司			咨询			
豆选生活（北京）科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00%	设立
酷马教育科技（上海）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
上海酷骁文化传播有限公司	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
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
北京豆神世纪贸易有限公司	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		60.00%	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
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		100.00%	非同一控制下的合并

			治、地理、生物、化学)			
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%	--
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
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）	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）	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	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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。

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。如附注十三、2、或有事项（2）①所述，华瑞银行于 2022 年 2 月 27 日向北京金融法院申请财产保全，2023 年 3 月 6 日，法院裁定本公司在判决生效后 10 日内支付回购价款 14,301 万元回购清科辰光 61.78%的股权，本公司已计提预计负债 14,301 万元。

## 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	11.63%		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	29.40%		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（北京）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
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
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		40.00%	权益法
北京圣顿教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		7.85%	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	14.54%		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		25.00%	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：

对北京清帆科技有限公司、新育文教育科技(北京)有限公司、北京青橙创客教育科技有限公司、北京博雅行远教育科技有限公司、北京圣顿教育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：

## 十、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.

1.

### 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 26.24%(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 64.53%(2021 年：65.70%)汇率风险。

### （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 12 月 31 日，本公司已无尚未使用的银行借款额度(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	本年						合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	
金融负债							
短期借款	39,111.59						39,111.59
应付账款	31,948.68						31,948.68
其他应付款	92,219.88						92,219.88
应付利息	13,547.22						13,547.22
一年内到期的非流动负债	56,259.02						56,259.02
其他非流动负债			828.60				828.60
金融负债合计	233,086.39		828.60				233,914.99

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	上年						合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	
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	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	95,370.61	113,758.89
其中：短期借款	39,111.59	39,086.30
一年内到期的非流动负债	56,259.02	60,728.62
其他流动负债		13,943.96
<b>金融负债合计</b>	<b>95,370.61</b>	<b>113,758.89</b>
浮动利率金融工具		
金融资产	13,051.49	15,544.14
其中：货币资金	13,051.49	15,544.14
<b>金融资产合计</b>	<b>13,051.49</b>	<b>15,544.14</b>
金融负债	--	--

项 目	本年数	上年数
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 12 月 31 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 313.72 万元(2021 年 12 月 31 日：374.31 万元)

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 12 月 31 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	外币资产		外币负债	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	45.10	42.04	1,546.49	1,377.76

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.

2.

#### 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 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 130.20%(2021 年 12 月 31 日：98.45%)。

## 十一、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	7,616,537.13			7,616,537.13
（三）其他权益工具投资			79,641,995.43	79,641,995.43
其他非流动金融资产			136,072,325.42	136,072,325.42
持续以公允价值计量的资产总额	7,616,537.13		215,714,320.85	223,330,857.98
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

### 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

### 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

### 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

#### 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

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）
非上市股权投资	204,047,604.99	收益法	预期未来现金流量	

## 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

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，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。

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；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。

## 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

除下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。

## 8、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1。。

### 2、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：无

### 3、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
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
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
合肥武福粒商贸有限公司	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
北京北师大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	原实际控制人
王辉	副董事长
刘辉	董事、副总裁
单鹏	副总裁
张瑛	董事、财务总监
赵伯奇	董事、副总裁
朱雅特	董事
商华忠	公司股东
宋振华	副总裁
张彦萍	监事

王邦文	公司股东
-----	------

#### 4、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	是否超过交易额度	上期发生额
北京立思辰计算机技术有限公司	教育解决方案			否	235,344.21
上海友网科技有限公司	内容(安全)管理解决方案			否	282,361.23
北京辰光融信技术有限公司	教育解决方案			否	105,768,459.94
北京青橙创客教育科技有限公司	教育解决方案	11,876.11		否	227,956.24
上海虹思科技有限公司	内容(安全)管理解决方案			否	44,247.79
上海祥网瑞电子科技有限公司	内容(安全)管理解决方案			否	301,799.38
洛阳美藤出国留学咨询服务有限责任公司	教育产品及管理解决方案	20,309.83		否	
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
北京貂蝉梦工场教育科技有限公司	内容(安全)管理解决方案	26,868,343.42		否	
朱阁悦读(北京)科技有限公司	内容(安全)管理解决方案	79,708.99		否	
诸葛鹏程文化传播(北京)有限公司	内容(安全)管理解决方案	292,025.62		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
洛阳美藤出国留学咨询服务有限责任公司	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
豆神文智科技(北京)有限公司	教育解决方案		566,037.74
北京立思辰计算机技术有限公司	内容(安全)管理解决方案		1,178,494.49
上海友网科技有限公司	内容(安全)管理解决方案		48,168.14
北京辰光融信技术有限公司	教育解决方案		325.52
北京立思辰金智科技有限公司	内容(安全)管理解决方案		24,344.25



北京新生涯教育科技有限公司	教育解决方案		12,442.87
北京青橙创客教育科技有限公司	教育解决方案	5,012,337.86	2,923,176.13
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	283.02
双师优课(北京)文化科技有限公司	教育解决方案	9.43	5,295.02
北京阅神智能科技有限公司	教育解决方案		273,335.95
北京貂蝉梦工场教育科技有限公司	内容(安全)管理解决方案	6,603.77	

## (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
北京清科辰光投资管理中心(有限合伙)	139,439,643.17	2020年04月28日	2024年04月27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28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28日	否
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	否
中文未来教育科技(北京)有限公司	3,799,003.14	2021年09月24日	2023年09月24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
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	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	50,000,000.00	2021年04月08日	2022年04月01日	否
中文未来教育科技(北京)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	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
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
北京立思辰新技术有限公司	249,500,000.00	2021年06月29日	2022年06月29日	否
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
北京立思辰新技术有限公司	5,000,000.00	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
--------------	--------------	-------------	-------------	---

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	633.66	777.44

## 5、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	2,265,882.61
	宁夏立思辰银山教育产业有限公司			8,529,302.90	1,881,476.92
	北京立思辰信息技术有限公司			1,751,133.97	906,433.38
	家学天下(北京)教育科技有限公司	1,050,000.00	165,375.00	1,050,000.00	55,125.00
	淮安立思辰教育科技有限公司			1,006,663.68	621,242.82
	烟台市叁陆零出国留学中介服务有限公司			905,960.00	285,377.40
	豆神文智科技(北京)有限公司	600,000.00	189,000.00	600,000.00	31,500.00
	上海友网科技有限公司			530,980.00	175,669.07
	洛阳美藤出国留学咨询服务有限公 司			314,300.20	95,612.34
	朱阁悦读(北京)科技有限公司			243,928.34	12,806.24
	上海虹思软件科技有限公司			237,735.96	146,714.10
	广州立思辰信息科技有限公司			61,958.93	18,482.35
	北京立思辰金智科技有限公司			27,509.00	5,102.19
	北京新生涯教育科技有限公司			10,000.00	1,975.00
	北京辰光融信息技术有限公司			80.00	14.84
	北京貂蝉梦工场教育科技有限公司	7,000.00	367.50		

预付账款					
	北京辰光融信技术有限公司			3,704,019.28	
	北京立思辰金智科技有限公司			138,271.50	
	北京立思辰计算机技术有限公司			63,851.76	
	北京阅神智能科技有限公司			48,000.00	
	北京青橙创客教育科技有限公司			45,139.56	
	上海立思辰信息技术有限公司			38,500.00	
	上海祥网瑞电子科技有限公司			12,000.00	
其他应收款					
	北京立思辰计算机技术有限公司			148,561,737.43	36,386,582.55
	百年英才（北京）教育科技有限公司	18,600.00	1,399.04		
	北京北师大未来教育科技有限公司	25,000.00	3,937.50		
	北京立思辰信息技术有限公司			113,027,680.65	23,012,929.45
	共青城众智投资管理合伙企业(有限合伙)	56,350,000.00	17,750,250.00	56,350,000.00	8,875,125.00
	上海友网科技有限公司			37,918,081.35	18,100,138.39
	上海深助教育科技有限公司			5,255,799.96	724,043.32
	深圳秣马教育科技有限公司	236.70	12.43		
	北京辰光融信企业管理中心(有限合伙)			5,000,000.00	793,800.00
	北京敏特昭阳科技发展有限公司	4,010,000.00	1,756,327.05	4,010,000.00	948,150.00
	北京立思辰金智科技有限公司			3,432,747.55	214,612.92
	上海祥网瑞电子科技有限公司			1,773,041.70	232,584.69
	北京貂蝉梦工场教育科技有限公司	16,396.00	860.79	761,610.63	40,746.17
	朱阁悦读(北京)科技有限公司			605,964.35	31,813.13
	新育文教育科技有限公司(北京)有限公司	146,839.72	26,895.23	501,971.82	150,775.75
	北京保顺通科技有限公司			500,000.00	78,750.00
	北京豆神文轩培训学校有限公司	500,000.00	78,750.00	500,000.00	52,500.00
	双师优课(北京)文化科技有限公司	459,886.10	72,353.42	459,137.10	24,104.70

	西安思泉教育科技 有限公司	300,000.00	65,625.00	300,000.00	157,500.00
	广州立思辰信息 科技有限公司			269,839.06	27,259.29
	单鹏	13,827.68			
	窦昕	340,158.24		253,823.94	0.00
	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
	北京辰光融信技 术有限公司			205,000.00	262.50
	北京阅神智能科 技有限公司	107,451.66	30,308.47	107,451.66	11,282.42
	上海立思辰科技 有限公司			94,589.53	19,611.70
	北京青橙创客教 育科技有限公司	87,950.00	37,766.87	87,950.00	24,226.13
	北京北师大未来 教育科技有限公司			25,000.00	3,937.50
	上海虹思科技有 限公司			11,252.97	3,320.78
	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	3,428.65	10,517.10	1,987.26
	上海虹思软件科 技有限公司			7,790.52	2,299.00
	上海虹泽信息科 技有限公司			7,790.52	2,299.00
	上海虹泽软件有 限公司			1,731.23	510.89
	天津黑骐软件技 术有限公司	1,200.00	63.00		
	豆神文智科技 (北京)有限公 司	5,000.00	262.50		
	山西墨马乙组教 育科技有限公司	0.04			
	北京朴德教育文 化有限公司	1,883.61	98.89		
合同资产					
	北京青橙创客教 育科技有限公司	370,983.00	74,516.90	377,849.00	
其他流动资产					
	诸葛鹏程文化传 播(北京)有限 公司			5,000,000.00	
应收股利					
	北京立思辰计算 机技术有限公司			72,954,778.78	16,829,407.03

## (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
	上海祥网瑞电子科技有限公司		8,350,864.00
	上海友网科技有限公司		6,045,813.20
	张家口智投云教信息科技有限公司	5,162,810.00	5,162,810.00
	杭州立思辰安科科技有限公司		2,990,003.20
	北京辰光融信技术有限公司		2,241,534.59
	上海立思辰科技有限公司		2,180,000.00
	北京和气聚力教育科技有限公司		421,726.41
	朱阁悦读（北京）科技有限公司		380,882.09
	北京立思辰计算机技术有限公司		345,498.36
	威海新生涯教育培训学校有限公司		173,185.17
	北京敏特昭阳科技发展有限公司	430,000.00	42,735.04
	北京青橙创客教育科技有限公司	2,000.00	2,000.00
	北京貂蝉梦工场教育科技有限公司	140,387.30	
	诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司	292,025.62	
其他应付款			
	商华忠	249,804,713.11	249,846,713.11
	北京立思辰金智科技有限公司		166,259,908.58
	池燕明	100,132,255.88	100,425,505.16
	窦昕		95,440,136.99
	王邦文	60,000,000.00	60,000,000.00
	单鹏	56,527.98	
	刘辉	2,667.30	
	宋振华	873.75	
	扶绥诸葛创意信息技术合伙企业（有限合伙）		24,440,000.00
	北京辰光融信企业管理中心（有限合伙）		23,727,666.12
	扶绥竹格雪棠信息技术合伙企业（有限合伙）		23,500,000.00
	豆神文智科技（北京）有限公司	33,607.14	
	北京立思辰计算机技术有限公司		23,367,016.02
	北京立思辰信息技术有限公司		17,049,037.57
	北京敏特昭阳科技发展有限公司	1,037,300.00	10,937,060.00
	上海友网科技有限公司		9,876,378.45
	上海祥网瑞电子科技有限公司		6,087,736.67
	北京立思辰钧安科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
	北京立思辰融达科技有限公	8,120,000.00	2,501,029.70

	司		
	北京北附梦想教育科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	山西墨马乙组教育科技有限公司	359,269.98	
	赵伯奇		2,000,000.00
	宁夏立思辰银山教育产业有限公司		1,865,000.00
	朱阁悦读（北京）科技有限公司		902,813.30
	黑马第一组教育科技（成都）有限公司	821,341.36	821,341.36
	宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	400,000.00
	北京朴德教育文化有限公司	33,808.21	46,783.21
	百年英才（北京）教育科技有限公司	43,690.29	43,690.29
	广州立思辰信息科技有限公司		41,750.11
	豆神文智科技（北京）有限公司		33,607.14
	北京新生涯教育科技有限公司		6,600.00
	双师优课（北京）文化科技有限公司	3,860.27	3,860.27
	合肥合智语教育科技有限公司	2,619,437.42	
	合肥立思辰教育科技有限公司	1,012,676.88	
	北京阅神智能科技有限公司		1,000.00
	张彦萍	127,839.32	
	西安墨马甲组教育科技有限公司	38,563.98	
	石家庄市新华区新语培训学校有限公司	220,118.15	
	石家庄市裕华区睦合培训学校有限公司	107,013.64	
	深圳秣马教育科技有限公司	817,121.19	
	赵伯奇	2,003,771.14	
	重庆嘉合秣马教育科技有限公司	46,319.41	
	朱雅特	105,342.21	
	诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司	5,351,577.28	
合同负债			
	北京青橙创客教育科技有限公司		5,012,337.86
	北京辰光融信技术有限公司		53,308.80
	联创中控（北京）教育科技有限公司	22,641.51	22,641.51
	北京立思辰钧安科技有限公司		26.55
	双师优课（北京）文化科技有限公司		8.85

## 十三、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	期末余额	期初余额
资产负债表日后第 1 年	276.63	2,190.30
资产负债表日后第 2 年	14.34	2,136.00
资产负债表日后第 3 年	5.96	1,853.16
以后年度		689.42
合计	296.92	6,868.89

截至 2022 年 12 月 31 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 12 月 31 日，担保项下的借款及利息金额为 1.43 亿元。

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、4（2）“关联担保情况”。

(2) 未决诉讼

①2020 年 4 月，本公司同意向上海华瑞银行股份有限公司（以下简称“华瑞银行”）提供回购担保，担保金额不超过 1.96 亿元，担保期限为通过董事会审议之日起不超过 4 年。富安达资产管理（上海）有限公司（以下简称“富安达”）代表瑞安 1 号为北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）优先级有限合伙人，华瑞银行为瑞安 1 号的委托投资

人、实际出资人。因富安达收到的收益分配额未达到预期，华瑞银行于 2022 年 2 月 27 日向北京金融法院申请财产保全，法院裁定对本公司名下部分财产予以查封、冻结，限额为 14,032.38 万元。2023 年 3 月 6 日，法院裁定本公司在判决生效后 10 日内支付回购价款 14,301 万元，本公司已计提预计负债 14,301 万元。

②本公司与中创前海资本有限公司（以下简称“中创前海”）金融借款合同纠纷。2021 年 3 月 25 日，本公司与中创前海签署《借款协议》，借款 1,000 万元用于日常经营，借款期限为款项到账之日起 2 个月，利率为年化 15%。借款到期后本公司未能还款，双方于 2022 年 3 月 25 日就上述未偿还借款本息 1150 万元重新签署《还款协议》，借款期限自 2022 年 3 月 25 日至 2023 年 1 月 25 日，并约定了每月还款的《还款计划表》。2022 年 9 月 19 日，中创前海向北京市仲裁委员会申请仲裁，请求偿还借款本金 950 万元、借款利息及违约金（暂计）71.59 万元、律师费（暂计）102.16 万元，合计 1,123.75 万元。目前案件已受理，尚未开庭。

③本公司对外出具商业承兑汇票形成的或有事项。2021 年 1 月，中信银行北京分行与双师优课（北京）文化科技有限公司（以下简称“双师优课公司”）签署借款合同，借款金额 959.90 万元；与家学天下（北京）教育科技有限公司（以下简称“家学天下公司”）签署借款合同，借款金额 393.56 万元。以上借款分别以本公司出票并承兑、子公司中文未来承兑保证的 1000 万元和 410 万元的电子商业承兑汇票提供质押担保。上述借款到期后，双师优课公司、家学天下公司未能偿还本息，中信银行北京分行向汇票承兑人提示付款，因“商业承兑汇票承兑人账户余额不足”被拒付。2022 年 9 月公司收到由北京市东城区人民法院送达的《民事传票》，要求本公司及子公司中文未来在票据金额及利息范围内对以上债务承担连带责任。目前案件尚未开庭。

#### ④其他日常经营类诉讼

本公司其他日常经营类未决诉讼案件 6 件，涉诉金额 620.61 万元。

### (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。

### 3、其他



## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、未决诉讼

(1) 2021 年 8 月，本公司与宁波铭志企业管理有限公司（以下简称“宁波铭志”达成协议，通过双方共管的合作资金向本公司提供资金用于日常经营，2021 年 8 月 25 日至 2021 年 10 月 26 日期间，双方共管主体堂庭领域将共管的 9,721,978.21 元用于垫付豆神教育公司拖欠的职工工资。2023 年 1 月，宁波铭志公司认为本公司未按时偿还协议约定金额，违反合同约定，向法院提起诉讼。与本公司有关的诉讼请求包括要求偿还代垫职工工资人民币 9,721,978.21 元；支付垫款至 2022 年 11 月 30 日止按年化 10%利率的期间利息 1,174,491.45 元，以及违约金（暂计）26,151.53 元，两项暂合计为 1,200,642.98 元；支付相当于代垫职工工资 9,721,978.21 元总金额 30%的违约金 2,916,593.46 元。案件目前已经受理，尚未开庭。

(2) 2023 年 2 月 8 日，本公司收到上海长宁区人民法院传票，上海德峰广告传播有限公司提起诉讼，要求本公司支付广告发布费 42,000 元。案件目前已经受理，尚未开庭。

(3) 本公司于 2020 年 12 月出售江南信安公司股权，对应其 100%股权的交易对价是 2.5 亿元，共青城众智投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称共青城众智)以 11,500 万元的价格受让江南信安 46%的股权、马莉以 2,500 万元的价格受让江南信安 10%股权，共青城众智、马莉已支付 7,140 万元，剩余 6,860 万元未付。2022 年，共青城众智、马莉就江南信安的股权转让纠纷事宜向北京仲裁委员会提起仲裁申请，请求确认江南信安《股权转让协议》及其补充协议中有关申请人股权转让价款及支付的条件无效，本公司为被申请人之一。2023 年 3 月 23 日，各方就以上纠纷达成一致意见，签署了《补偿协议》（协议各方为共青城众智、白锦龙、马莉、池燕明、马旭东）以及《抵消协议》（协议各方为豆神教育、立思辰云安、共青城众智、白锦龙、马莉、池燕明）。2023 年 3 月 25 日，共青城众智和马莉向北京仲裁委员会提出撤回仲裁请求的申请。北京仲裁委员会按照仲裁规则的有关规定，决定撤销本案【《关于撤销(2022)京仲裁字第 7700 号争议仲裁案的決定》((2023)京仲撤字第 0377 号)】。

#### 2、破产重整事项

2023 年 3 月 31 日，本公司收到北京市第一中级人民法院送达的《通知书》及(2023)京 01 破申 280 号《决定书》，公司债权人以公司不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力为由，向法院申请对公司进行重整，并申请启动预重整程序。北京一中院决定对公司启动预重整。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

#### 1、租赁

##### 作为承租人

##### 租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2022 年度
短期租赁	5,670,114.85
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
<b>合计</b>	<b>5,670,114.85</b>

##### 作为出租人

##### 租赁费用补充信息

##### 形成经营租赁的：

项目	2022 年度
租赁收入	11,992,204.45
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

年度	2022 年度
资产负债表日后 1 年以内	17,121,455.98
资产负债表日后 1 至 2 年	14,885,007.01
资产负债表日后 2 至 3 年	6,586,114.32
<b>合计</b>	<b>38,592,577.31</b>

## 十六、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	329,334,505.78	100.00%	50,758,966.24	15.41%	278,575,539.54	330,486,481.57	100.00%	21,667,228.43	6.56%	308,819,253.14
其中：										
应收其他客户	329,334,505.78		50,758,966.24		278,575,539.54	330,486,481.57	100.00%	21,667,228.43	6.56%	308,819,253.14
合计	329,334,505.78	100.00%	50,758,966.24	15.41%	278,575,539.54	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：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,721,718.86	286,994.78	3.72%
1至2年	62,711,957.80	3,379,400.66	5.39%
2至3年	258,889,590.12	47,084,984.47	18.19%
3至4年			
4至5年	11,239.00	7,586.33	67.50%
合计	329,334,505.78	50,758,966.24	

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	账面余额
1年以内（含1年）	7,721,718.86
1至2年	62,711,957.80
2至3年	258,889,590.12
3年以上	11,239.00
4至5年	11,239.00
合计	329,334,505.78

**(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	
应收其他客户	21,667,228.43	37,744,807.46		8,653,069.65		50,758,966.24
合计	21,667,228.43	37,744,807.46		8,653,069.65		50,758,966.24

**(3) 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	54.57%	34,590,293.61
客户 2	89,029,867.97	27.03%	11,697,542.35
客户 3	38,792,544.52	11.78%	2,262,898.43
客户 4	16,845,342.04	5.11%	2,190,834.21
客户 5	4,947,568.88	1.50%	288,608.18
合计	329,323,266.78	99.99%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	31,362,972.19	97,503,400.80
其他应收款	251,884,512.46	317,366,117.58
合计	283,247,484.65	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
上海藤云教育投资有限公司	2,815,634.37	2,815,634.37
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
减：坏账准备	-94,407,440.96	-28,267,012.35
合计	31,362,972.19	97,503,400.80

**(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	137,046,327.80	147,805,746.86
应收股权转让款项	36,081,793.35	36,081,793.35
应收押金、备用金和保证金	5,438,846.00	5,558,526.57
应收其他往来款	215,229,713.12	224,578,477.38
合计	393,796,680.27	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	13,419,721.86	6,961,495.20	24,879,617.18	45,260,834.24
本期核销	7,093.00			7,093.00
2022 年 12 月 31 日余额	70,915,290.52	18,327,260.11	52,669,617.18	141,912,167.81

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	57,448,195.11
1 至 2 年	45,458,973.66
2 至 3 年	128,342,513.98
3 年以上	162,546,997.52
3 至 4 年	100,015,806.97
4 至 5 年	34,189,941.82
5 年以上	28,341,248.73
合计	393,796,680.27

## 3) 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

## 4) 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	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
客户 1	其他往来款	116,447,832.81	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年	34.47%	39,231,022.31
客户 2	股权转让款	56,350,000.00	2-3 年	16.68%	17,750,250.00
客户 3	其他往来款	39,744,967.78	1 年以内；1-2 年；3-4 年；4-5 年	11.77%	27,816,051.98
客户 4	应收关联方	36,081,793.35	3-4 年	10.68%	18,327,260.11
客户 5	股权转让款	27,790,000.00	5 年以上	8.23%	27,790,000.00
合计		276,414,593.94		81.83%	130,914,584.40

### 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	5,117,900,453.22	2,354,908,366.96	2,762,992,086.26	5,117,900,453.22	2,221,352,941.44	2,896,547,511.78
对联营、合营企业投资	342,107,445.77	323,971,783.73	18,135,662.04	342,258,368.40	299,541,780.77	42,716,587.63
合计	5,460,007,898.99	2,678,880,150.69	2,781,127,748.30	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 (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	计提减值准备	其他		
上海藤云教育投资有限公司	133,555,425.52			133,555,425.52			344,000,000.00
北京立思辰合众科技有限公司	38,755,879.45						
北京康邦科技有限公司	600,181,551.89						1,319,818,448.11
北京立思辰新技术有限公司	759,721,122.88						188,163,418.85
北京立思辰云安信息技术有限公司	443,649,937.04						
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	23,700,000.00						
立思辰(香港)有限公司	16,322,395.00						
鄢陵县思学	63,438,400						

教育科技有限公司	.00						.00	
北京清科辰光投资管理 中心(有限合伙)	29,000,000 .00						29,000,000 .00	
中文未来教育科技(北 京)有限公司	788,222,80 0.00						788,222,80 0.00	502,926,50 0.00
合计	2,896,547, 511.78					133,555,42 5.52	2,762,992, 086.26	2,354,908, 366.96

## (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											
北京立思辰钧安科技有限公司	10,052,940.00			85,583.56				8,304,930.00		1,833,593.56	10,597,226.53
北京清帆科技有限公司											7,204,832.23
北京敏特昭阳科技发展有限公司											137,901,901.50
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	32,663,647.63			-236,506.19				16,125,072.96		16,302,068.48	16,125,072.96
百年英才(北京)教育科技有限公司											152,142,750.51
小计	42,716,587.63			150,922.63				24,430,002.96		18,135,662.04	323,971,783.73
合计	42,716,587.63			150,922.63				24,430,002.96		18,135,662.04	323,971,783.73

#### 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	11,535,890.99	7,384,982.74	7,831,014.01	7,919,805.91
合计	11,535,890.99	7,384,982.74	7,831,014.01	7,919,805.91

与履约义务相关的信息：

无

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 512,897,654.65 元，其中，344,404,595.00 元预计将于 2023 年度确认收入，168,493,059.65 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

#### 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	-150,922.63	-3,387,959.12
处置长期股权投资产生的投资收益		10,924,605.02
子公司股权分配		35,000,000.00
合计	-150,922.63	42,536,645.90

### 十七、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	-7,969,400.30	
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）	2,740,670.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	36,486,856.39	
委托他人投资或管理资产的损益	797.30	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-47,983,102.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产	-19,341,375.84	



交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,377,734.18	
减：所得税影响额	-10,926,464.51	
少数股东权益影响额	-1,665,891.21	
合计	-36,850,932.82	--

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	-279.33%	-0.7911	-0.7911
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-264.35%	-0.7487	-0.7487

## 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