

2023年 半年度报告

股票代码：003032

江苏传智播客教育科技股份有限公司

2023年08月

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、高级管理人员保证半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。

公司负责人黎活明、主管会计工作负责人徐淦海及会计机构负责人(会计主管人员)武晋雅声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本报告的“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者仔细阅读。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	35
第九节 债券相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37

备查文件目录

(一) 载有公司负责人，主管会计工作负责人，会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在公司指定的信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(三) 载有法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告文本。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本公司、公司、传智教育、传智播客	指	江苏传智播客教育科技股份有限公司
数字化人才	指	具备信息通信技术专业技能和补充技能的人才，是影响国家数字化转型进程的重要因素。数字化人才包括以人工智能、大数据、智能制造、软件、互联网、区块链等数字化专业人才（原 IT 专业人才）及数据分析、网络营销、新媒体等数字化应用人才（原泛 IT 人才）
天津田长	指	天津田长企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
天津乐邦	指	天津乐邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
天津地宽	指	天津地宽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
天津人欢	指	天津人欢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
天津合鼎	指	天津合鼎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
大同好学	指	大同好学教育科技有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	传智教育	股票代码	003032
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏传智播客教育科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	传智教育		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Chuanzhiboke Education Technology Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CZ		
公司的法定代表人	黎活明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈碧琳	逢建毅
联系地址	北京市昌平区建材城西路金燕龙写字楼一层	北京市昌平区建材城西路金燕龙写字楼一层
电话	010-82939940	010-82939940
传真	010-82932240	010-82932240
电子信箱	ir@itcast.cn	ir@itcast.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	318,442,116.97	388,203,909.47	388,203,909.47	-17.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	77,086,467.19	87,509,736.72	88,496,934.91	-12.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	61,346,350.87	68,596,436.33	69,583,634.52	-11.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,926,247.12	174,555,405.33	174,555,405.33	-78.85%
基本每股收益（元/股）	0.1933	0.2200	0.2203	-12.26%
稀释每股收益（元/股）	0.1929	不适用	不适用	不适用
加权平均净资产收益率	5.58%	7.01%	7.06%	-1.48%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,830,645,895.45	1,841,480,866.00	1,844,431,735.63	-0.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,422,766,796.57	1,338,209,314.26	1,340,986,104.65	6.10%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

根据财政部 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》规定，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，上述内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，公司进行了相应的会计政策变更。

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	522,471.49	
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）	5,618,487.21	收到的企业扶持资金及稳岗补贴
委托他人投资或管理资产的损益	7,189,860.28	购买银行理财产品取得的投资收益
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,035,043.43	持有的银行理财产品期末公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	534,197.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,447.66	
减：所得税影响额	2,178,390.96	
合计	15,740,116.32	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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、报告期内公司从事的主要业务

1、报告期内公司从事的主营业务

传智教育是国内领先的从事高精尖数字化人才职业教育的高新技术企业，是一家以就业为导向的职业教育机构，致力于通过自主研发的优质课程内容、教学系统和自有教研团队为学员提供高水平的数字化人才职业教育服务，主要培养人工智能、大数据、智能制造、软件、互联网、区块链等数字化专业人才及数据分析、网络营销、新媒体、产品经理、设计等数字化应用人才。截至目前，公司累计向社会输送各类优秀数字化人才 30 余万人，全面提升了学员的工作与就业能力，促进了当地数字化经济的发展及新一代信息技术行业的发展，积极响应了党和国家“大力发展职业教育”、“新一代人工智能发展”号召，有力配合了国家“稳就业”、“教育强国”、“科技强国”、“信息化发展”战略，深入探索科技人才教育和科学技术研究，通过源源不断地培养符合国家建设现代化经济体系战略目标所需要的科技人才，助力国家加快突破关键技术的制约，实现中国科技在国际竞争中的自立自强，赢得国际竞争。

公司营业收入主要来源于数字化人才短期现场培训业务，公司该类业务主要面向有数字化培训需求的成年人，教学中心覆盖北京、上海、广州、深圳、南京、杭州、重庆、成都、厦门、武汉、郑州、西安、长沙、济南、石家庄、合肥、太原、沈阳、天津等地，在行业内逐渐树立了良好的品牌形象与口碑。

公司于 2017 年开始运营主要面向高中毕业生的数字化人才非学历高等教育业务。截至本报告披露日，已累计培养毕业生 1,100 余人，现有在校生近 300 人，为公司自主举办数字化人才学历教育业务打好了前站、积累了经验。

为了完善和提升公司数字化人才职业培训和学历职业教育双轨发展布局，为国家培养高素质技术技能人才，进一步提升公司的综合竞争力，公司于 2021 年 12 月投资举办一所营利性全日制统招民办中等职业学校，现有在校生 200 余人。

2023 年 1 月，公司全资子公司大同好学收到了大同市人民政府的通知，根据《山西省人民政府关于备案山西省“十四五”高等学校设置规划的函》（晋政函[2022]117 号）文件精神，大同好学申请举办的“大同互联网职业技术学院”已纳入《山西省“十四五”时期高校设置规划》，同意组织实施。

公司是工业和信息化部认证的国家信息技术紧缺人才培养（NITE）工程软件应用与开发方向资源合作伙伴。公司先后荣获百度教育 2017 年度盛典“年度品牌视频机构奖”、百度教育 2017 年度盛典“知名 IT 教育品牌奖”、2017 新浪教育盛典“中国品牌实力教育集团奖”，新华网“2018 年度影响力教育集团奖”，2019 教育产业未来峰会“2019 教育产业影响力企业 TOP50”、第九届全国大学生计算机应用能力与信息素养大赛全国总决赛“优秀合作伙伴”、第三届蓝鲸教育大会“职业教育飞跃奖”，2020 年公司荣获“江苏省生产性服务业领军企业”、入选北京市科学技术委员会 2020 年首批高精尖产业技能提升培训机构、公司“黑马程序员”账号被评为风行号年度风范奖最受欢迎知识类账号，2021 年公司先后入选亿欧全球教育科技创新 TOP30、智能职业教育品牌榜单 TOP10、2021 世界人工智能大会“中国 AI+教育创新榜单 TOP30”榜单。

公司编著的教材屡获荣誉，其中有 14 本入选首批“十四五”职业教育国家规划教材，8 本入选“十三五”职业教育国家规划教材，6 本入选“十四五”职业教育江苏省规划教材。2022 年，公司荣获电子工业出版社“2022 年度优秀合作机构”奖，《Hadoop 大数据技术原理与应用》《Java 基础入门（第 2 版）》《Java 基础入门（第 3 版）》《Linux 编程基础》《Linux 系统管理与自动化运维》《MySQL 数据库入门（第 2 版）》《MySQL 数据库原理、技术与应用》《大数据项目实战》《Spark 大数据分析与应用》被评为清华大学出版社 2022 年科技类最受高校欢迎教材奖；《Hive 数据仓库技术与应用》《Java 基础入门（第 3 版）》《MySQL 数据库入门（第 2 版）》《MySQL 数据库技术与应用》等被评为清华大学出版社 2022 年科技类最受读者欢迎图书奖；《Java 基础案例教程（第 2 版）》荣获中国工信出版传媒集团 2022 年优秀出版物教材三等奖。根据行业内公众公司公开披露的财务数据，公司 2022 年营业收入在国内数字化人才教育培训公众公司中排名居第二位。

2、报告期内公司主要产品

公司从事的数字化人才职业教育业务涵盖数字化人才职业培训和数字化人才学历职业教育两大板块。

在数字化人才职业培训领域，按照培训模式的不同，公司数字化人才职业培训包括以“黑马程序员”为品牌的现场培训、以“博学谷”为品牌的线上培训。黑马程序员现场培训的培训周期为 4-6 个月，博学谷线上培训的培训周期通常根据产品类型不同设定不超过 1 年的学习服务周期，由学员在线上完成。公司开设培训课程包括：①数字化专业课程。人工智能、Python+大数据、JavaEE、HTML&JS+前端、软件测试、架构师、集成电路与机器人应用开发等；②数字化应用课程。新媒体+短视频直播运营、产品经理、UI/UE+全链路设计师等。课程教授的具体内容如下：

课程类型	课程名称	课程教授内容
数字化专业课程	人工智能	课程目标为培养人工智能 AI 开发人才，课程内容覆盖计算机视觉、自然语言处理、推荐系统、机器学习、深度学习、数据挖掘、数据分析、知识图谱等。课程理论和实践相结合，培养学员 AI 算法的举一反三能力和企业业务流的实战能力；通过 AI 企业级项目全面提升学员的技术综合运用能力和典型行业问题解决能力。
	Python+大数据	课程目标为培养市场紧缺的大数据技术方向人才，包括 ETL 工程师、数据开发工程师、大数据开发工程师、数据仓库工程师等。课程内容覆盖主流和前沿技术，包括 Python、数据仓库、内存计算以及实时计算等；课程由浅入深，让学员从零开始，掌握不同的业务场景下的数据处理。其中多行业项目实战，涵盖保险、证券、车联网、电信、互联网、教育、零售等主流行业；以业务为核心、驱动项目开发，轻松应对当下就业市场中数据开发岗位的要求。
	JavaEE	课程目标为培养具备 Java 技术综合运用能力和典型行业问题解决能力的 Java 软件工程师。课程内容涵盖企业应用系统的服务器端 Java 开发热点技术，提供多套行业级技术及业务解决方案，通过 JavaSE 语言技术、JavaWeb 核心技术、基础架构技术、传统行业项目解决方案、互联网行业项目解决方案五个阶段的授课学习，全面提升学员的 Java 技术综合运用能力和典型行业问题解决能力。
	HTML&JS+前端	课程目标为培养具备扎实前端应用开发和应用能力的前端工程师人才。课程内容涵盖 HTML5、CSS3、JavaScript、Vue、React、Node.js、微信小程序、多端跨平台、工程化、服务化等主流前端技术和应用，项目包括电商平台、在线教育、社交平台、旅游平台、金融平台、租房平台六大领域的十大项目，主要培养学生项目实战能力和技术方案解决能力。
	软件测试	课程目标为培养具备优秀软件测试技术的中高级测试人才。课程采用一线互联网公司的测试技术栈进行教学，全面覆盖“功能测试、接口自动化测试、性能测试、Web 自动化测试、移动自动化测试、微信小程序测试”等主流领域，并提供综合项目实战让学生真正掌握企业测试技术解决方案。
	架构师	课程目标为培养架构师高级技术人才，课程内容包含分布式、微服务、源码分析、消息中间件、数据处理、性能优化，云服务技术、工具、架构设计、数据结构与算法、项目实战、企业级通用解决方案等。课程理论和实践相结合，培养学员对技术原理深入探究的能力和真实业务场景下举一反三的能力；通过从 0 到 1 的搭建亿级项目架构，学习顶级真实业务解决方案，全面提升学员的技术深度和广度，以及解决复杂业务问题的能力。
	集成电路与机器人应用开发	课程目标为培养机器人开发和应用、人工智能领域软件工程师。课程内容涵盖机器人学领域的多个方面知识，包括机器人操作系统、感知、传感器融合、实时定位与路径规划、硬件控制驱动开发、无人驾驶等。
数字化应用课程	新媒体+短视频直播运营	课程目标为培养会策划、懂产品、精运营的高端新媒体+短视频直播人才。课程内容从渠道上划分涵盖公众号运营、微博运营、自媒体运营、社群运营、短视频平台运营、直播平台运营、APP、小程序运营等。从技能上划分涵盖了内容运营、活动运营、渠道运营、用户运营、数据运营、爆款打造、直播带货、粉丝增长、粉丝留存、流量变现等。通过 11 个企业级实训（真帐号、真过程、真数据）让学生能够掌握市场上最流行的运营方法及运营平台。
	电商视觉设计	课程目标为培养能够胜任电商设计师、视觉设计师、平面设计师、3D 建模/渲染师等岗位的高水准设计师人才。课程内容包含实用型软件教学（PS、AI、C4D、PR 等设计软件）；设计知识（构图、排版、色彩搭配等）；美术知识（光影、透视、造型、构成等）；品牌平面设计的 logo、字体、图形、海报、包装、展会、VI、材质与工艺等；电商全案设计的天猫、京东、拼多多等平台的店铺设计与装修；三维设计的场景、产品的建模与渲染，后期商业运用等；商业短视频的拍摄、精修、剪辑等一系列符合当下市场人才需求的设计实战项目。
	产品经理	课程目标为培养懂业务、懂策略、懂数据的互联网产品专精人才。课程内容通过真实案例场景教学，融合贯通“需求调研-需求分析-产品规划-产品设计-项目管理-产品运营-用户反馈-数据分析-需求迭代”等产品全流程，以实战项目为中心，任务驱动式教学以及思辨练习的学习方式，提升学员产品专业知识、必备能力素质与实战应用能力。

在数字化人才非学历高等教育领域，公司以“传智专修学院”为平台，主要面向高中毕业生，提供周期为 2.5 年至 4 年的数字化人才技能教学服务，并与公办大学合作办学推出“技能+学历”的业务模式，培养数字化应用人才。该业务采用先付费和后付费两种收费模式，后付费模式“上学期间不收学费、毕业月薪不达 8,000 元不收学费（一线城市）”。传智专修学院以计算机应用技术专业为主，现有 Java 大数据、全栈 Python、数字媒体艺术三个方向。

在数字化学历职业教育领域，公司于 2021 年 12 月投资举办一所营利性全日制统招民办中等职业学校：宿迁传智互联网中等职业技术学校，培养数字化人才，现有计算机应用、软件与信息服务、大数据技术应用、网络营销、直播电商、艺术设计与制作六个专业。

截至本报告披露日，公司投资举办的大同互联网职业技术学院已取得建设用地规划许可证、不动产权证书（国有建设用地使用权）、建设工程规划许可证和建设项目施工许可证，项目建设正在按计划稳步进行中。借助该项目的实施，公司将进一步拓展数字化人才学历职业教育领域，与公司现有数字化人才职业培训业务板块形成横向融通，与公司现有中等职业技术学校形成纵向贯通，补齐业务版块，完善和提升公司数字化人才职业培训和学历职业教育双轨发展布局。

二、核心竞争力分析

1、良好的品牌形象与行业口碑

公司自成立以来主营业务均聚焦于数字化人才职业教育业务，专注于中高端数字化人才职业教育，在行业内逐渐树立了良好的品牌形象与口碑。

公司是工业和信息化部认证的国家信息技术紧缺人才培养（NITE）工程软件应用与开发方向资源合作伙伴。公司先后荣获百度教育 2017 年度盛典“年度品牌视频机构奖”、百度教育 2017 年度盛典“知名 IT 教育品牌奖”、2017 新浪教育盛典“中国品牌实力教育集团奖”，新华网“2018 年度影响力教育集团奖”，2019 教育产业未来峰会“2019 教育产业影响力企业 TOP50”、第九届全国大学生计算机应用能力与信息素养大赛全国总决赛“优秀合作伙伴”、第三届蓝鲸教育大会“职业教育飞跃奖”，2020 年公司荣获“江苏省生产性服务业领军企业”、入选北京市科学技术委员会 2020 年首批高精尖产业技能提升培训机构、公司“黑马程序员”账号被评为风行号年度风范奖最受欢迎知识类账号，2021 年公司先后入选亿欧全球教育科技创新 TOP30、智能职业教育品牌榜单 TOP10、2021 世界人工智能大会“中国 AI+教育创新榜单 TOP30”榜单。

公司编著的教材屡获荣誉，其中有 14 本入选首批“十四五”职业教育国家规划教材，8 本入选“十三五”职业教育国家规划教材，6 本入选“十四五”职业教育江苏省规划教材。2022 年，公司荣获电子工业出版社“2022 年度优秀合作机构”奖，《Hadoop 大数据技术原理与应用》《Java 基础入门（第 2 版）》《Java 基础入门（第 3 版）》《Linux 编程基础》《Linux 系统管理与自动化运维》《MySQL 数据库入门（第 2 版）》《MySQL 数据库原理、技术与应用》《大数据项目实战》《Spark 大数据分析实战》被评为清华大学出版社 2022 年科技类最受高校欢迎教材奖；《Hive 数据仓库技术与应用》《Java 基础入门（第 3 版）》《MySQL 数据库入门（第 2 版）》《MySQL 数据库技术与应用》等被评为清华大学出版社 2022 年科技类最受读者欢迎图书奖；《Java 基础案例教程（第 2 版）》荣获中国工信出版传媒集团 2022 年优秀出版物教材三等奖。

良好的品牌形象与行业口碑有力支撑了公司持续获得客户来源和保持良好经营业绩。

2、优质的课程内容与服务质量

凭借科学有效的课程研发体系，公司紧跟行业热点自主设计、编制培训课程内容，使培训课程内容具有符合市场实用需求、涵盖最新技术内容、激发学员学习兴趣的特点，有效保障学员能够在培训中获得符合市场需求的技术能力，从而实现其获得更好工作岗位的培训目标。

公司致力于以学员为中心构建综合性服务体系，打造“快速提升学员个人价值”的全方位培训服务体系，通过对学员数据的精准分析，为学员培训初期测评、培训模式及培训课程选择、日常培训管理、未达目标学员重点帮扶、就业指导咨询、就业后持续服务等六个方面提供个性化服务方案，有效提升了培训效果和学员满意度。

优质的课程内容与服务质量是公司更好地实现培训目标、满足学员需求的重要内容，是公司保持核心竞争力的重要因素。

3、成熟的讲师培养机制

依托多年的培训经验，公司建立了集招聘、培训、考核、考察、提升五位一体的全方位优秀讲师培育体系，首先，在培训讲师甄选方面，公司通过对优秀讲师职业素养的分析、萃取，制定岗位标准。只有既具备一线实践性项目开发经验又具有出色讲解能力的候选人才有资格进行讲师的选拔考核。其次，在入职培训方面，结合公司教学方法标准、教学实施过程控制，人力资源部、所属部门及培训院校从企业认同、岗位服务及从业技能等角度进行系统培训。第三，在岗前考核方面，由培训院校与所属部门进行双重考核，考核通过的新讲师完成一系列岗前实战训练后，方可进行相应课程试教。第四，在试教考察方面，由培训院校与所属部门对其试教期间的效果进行考察，考察通过后，新讲师才能获得实施相应课程教学资格。第五，在能力持续提升方面，结合讲师所处岗位阶段的不同，为其制定对应的提升计划，保障讲师逐步成长，最终成为优秀讲师。

成熟的讲师培训机制使公司能够持续获得优秀培训讲师人才，有助于公司不断提升核心竞争力。

4、领先的研发能力

公司历来重视研发能力的培养，持续进行研发投入，已获得了一系列与业务开展紧密相关的核心技术，包括：以培训课程研发为核心的课程研发体系、以分模块教学为核心的教学实施体系、以全过程培训服务为核心的全方位培训服务体系、以教学方法标准制定及教学实施过程控制为核心的教学质量管理体系、以教学质量评价为核心的教研质量反馈系统、以讲师甄选培育为核心的讲师培育体系、以全方位高效合作为核心的高校合作系统、以品牌建设推广为核心的品牌营销体系，涵盖公司业务各个环节，有效提升了公司在行业中的竞争力。

通过多年研发积累，公司已形成完善的研发管理机制，能够及时跟踪市场需求的变化，有效地识别不断变化的客户需求，并保持快速的反应能力对核心技术进行更新，不断提升竞争能力。

5、高效的营销渠道

公司的营销渠道包括口碑营销、高校合作营销、网络营销。

口碑营销：公司采用学员亲身体营销、全方位培训服务体系营销、就业成果输出营销等策略，建立了行业内独有的口碑营销体系。该种营销渠道可信用度高、成本低，目前公司大部分客户均来自于老用户的口碑推荐。

高校合作营销：依托多年的行业培训经验和优质的教学资源积累，公司从高校、教师和学生的不同需求出发，为高校提供全方位的教学内容资源、教学支持平台和就业实训服务等支持，从而与高校建立了稳固的合作关系。截至目前，公司已自主出版数字化人才培养教材 139 本，发行图书 720 万余册，已与 2,500 余所高校达成课程内容及教学支持合作，与 650 余所高校达成就业实训合作，形成了公司全方位高校合作系统，有效提升了公司在高校中的知名度和影响力。同时，公司举办高校寒暑假、周末骨干教师研修班，培训优质教师 9,000 余人次，在行业内逐渐树立了良好的品牌形象与口碑。

公司与高等院校的合作模式包括三种，具体如下：

（1）一体化就业人才培养模式

一体化就业人才培养模式，即专业共建、联合培养，是以促进数字化人才相关课程教学改革、实现学生优质就业为目标，以培养过程一体化为核心，以校企深度合作、优势互补为特点的综合性就业人才培养合作模式。

该模式下的人才培养全过程包括分析、实施、鉴定、输出四个阶段，在培养全过程中教学前的诊断，教学中的教学、学习、练习、管理以及教学后的测试、评价、就业等各个环节，传智教育在方法、内容、平台和服务等方面提供全面性的支持和全程护航式的服务。

（2）教学资源提供模式

教学资源提供模式是免费向院校提供数字化人才精品课程资源体系，减轻院校数字化人才课程教师教学负担、优化更新院校数字化人才课程质量，与院校形成良性互动的合作模式。

通过该模式，教师选用传智教育精心研发的数字化一站式就业人才培养教程，传智教育即免费配套提供精品课程资源体系，包括：一个涵盖教学设计（教案）、教学 PPT、教学视频、教学大纲、教学补充案例、试题、源代码等在内的精品资源包；一个由创新教学系统、考试练习系统和个性化学习系统组成的自适应性教学辅助综合服务平台；一个多媒体集成资源一键式教学实施客户端。

(3) 人才就业实训合作模式

传智教育面向院校的人才就业实训合作模式针对院校数字化人才专业学生就业困境，为希望加强校内“双师型”师资或实训课程的院校提供入校短实训项目，快速强化学生的应用能力。

通过该模式的合作，能够快速提升学生的编码纠错能力、项目实战能力、职场综合能力，强化学生的就业硬技能，实现高薪就业，主要针对即将毕业的学生。

目前和学校建立的实训模式主要有：校内实训基地建设、签订校企战略合作协议、校内宣讲、实训、学生来往各教学中心实习、老师推荐学生等方式。

网络营销：通过行业论坛、外部新兴媒体平台、微博及微信矩阵号、自制长短视频、动画节目、视频营销、口碑营销等多种营销方式持续引入潜在用户，再通过自建营销平台、流量平台、社群运营精细化分类潜在用户，构建了传智教育特有的网络整合营销体系，该体系辐射用户超过千万，大幅提升了潜在用户对传智教育的品牌认知度及知名度，该体系的原始用户源于口碑，在运营的过程中又放大了口碑。

高效的营销渠道是公司品牌塑造和获取客户资源的重要途径，是保持公司核心竞争力的重要因素。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	318,442,116.97	388,203,909.47	-17.97%	
营业成本	132,852,951.50	157,949,965.07	-15.89%	
销售费用	49,521,121.38	68,744,893.87	-27.96%	
管理费用	37,276,902.54	43,223,612.59	-13.76%	
财务费用	1,610,213.69	5,769,487.36	-72.09%	主要系本报告期较上年同期理财产品的收益增多，导致利息收入增加所致
所得税费用	6,117,548.26	9,515,560.25	-35.71%	主要系本报告期较上年同期应纳税所得额减少所致
研发投入	30,066,491.29	33,919,534.81	-11.36%	
经营活动产生的现金流量净额	36,926,247.12	174,555,405.33	-78.85%	主要系本报告期学员培训费收款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-142,596,921.75	-331,637,223.37	-57.00%	主要系本报告期较上年同期购买交易性金融资产减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-33,364,843.57	-76,805,603.33	-56.56%	主要系本报告期较上年同期支付股份回购款和分红款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-139,035,518.20	-233,887,421.37	-40.55%	主要系本报告期较上年同期购买交易性金融资产减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		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	318,442,116.97	100%	388,203,909.47	100%	-17.97%
分行业					
培训服务	314,165,382.51	98.66%	385,036,196.76	99.18%	-18.41%
其他	4,276,734.46	1.34%	3,167,712.71	0.82%	35.01%
分产品					
线上/下短训	305,933,452.88	96.07%	373,020,479.89	96.09%	-17.98%
非学历高等教育	6,358,600.29	2.00%	11,992,328.65	3.09%	-46.98%
学历中等职业教育	1,870,600.30	0.59%	-	-	不适用
其他	4,279,463.50	1.34%	3,191,100.93	0.82%	34.11%
分地区					
华东地区	89,267,227.09	28.03%	95,941,239.44	24.71%	-6.96%
华南地区	44,806,838.79	14.07%	68,977,207.82	17.77%	-35.04%
华北地区	114,150,469.33	35.85%	137,680,841.11	35.47%	-17.09%
华中地区	57,838,186.56	18.16%	71,254,460.65	18.35%	-18.83%
华西地区	12,379,395.20	3.89%	14,350,160.45	3.70%	-13.73%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

项目	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
分行业						
培训服务	314,165,382.51	130,190,565.84	58.56%	-18.41%	-15.50%	-1.43%
分产品						
线上/下短训	305,933,452.88	124,669,377.89	59.25%	-17.98%	-15.74%	-1.08%
分地区						
华东地区	89,267,227.09	37,146,335.39	58.39%	-17.29%	-13.48%	-1.83%
华南地区	44,806,838.79	24,315,921.05	45.73%	-35.04%	-23.83%	-7.99%
华北地区	114,150,469.33	44,017,008.72	61.44%	-9.18%	-17.18%	3.73%
华中地区	57,838,186.56	21,524,900.60	62.78%	-18.83%	-8.30%	-4.27%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	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	7,189,860.28	8.64%	主要系银行理财产品投资收益	是
公允价值变动损益	4,035,043.43	4.85%	主要系银行理财产品投资收益	是
资产减值	-701,734.88	-0.84%	主要系合同资产、应收款项计提的坏账准备金	是
营业外收入	6,003,771.30	7.22%	主要系企业扶持资金及稳岗补贴等政府补助	是
营业外支出	366,836.43	0.44%	主要系违约金、捐赠支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		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	791,111,391.02	43.21%	929,166,709.22	50.38%	-7.17%	
应收账款	5,704,383.80	0.31%	9,469,616.25	0.51%	-0.20%	主要系应收知识产权收入款项回收所致
合同资产	16,668,040.80	0.91%	-	-	0.91%	主要系专修学院 2019 级学员后付费学费重分类所致
固定资产	2,305,334.90	0.13%	2,185,524.17	0.12%	0.01%	
在建工程	6,739,202.29	0.37%	-	-	0.37%	
使用权资产	193,392,870.81	10.56%	219,291,115.63	11.89%	-1.33%	
合同负债	137,924,356.53	7.53%	176,713,708.82	9.58%	-2.05%	
租赁负债	131,378,899.13	7.18%	150,772,186.67	8.17%	-0.99%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	522,250,504.01	4,035,043.43			1,330,000,000.00	1,254,661,716.98		601,623,830.46
金融资产小计	522,250,504.01	4,035,043.43			1,330,000,000.00	1,254,661,716.98		601,623,830.46
上述合计	522,250,504.01	4,035,043.43			1,330,000,000.00	1,254,661,716.98		601,623,830.46
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至本报告期末，公司其他货币资金中使用受到限制的货币资金金额为人民币 1,608,775.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 628,575.00 元），其中存放在验资账户的保证金余额为人民币 1,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：0.00 元）其他保证金金额为人民币 608,775.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 628,575.00 元）。

六、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
35,672,454.04	50,232,911.99	-28.99%

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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年度	公开发行股票	34,047.06	3,567.24	17,382.21	6,500	6,500	19.09%	12,580.34	存放于募集资金专项账户及进行现金管理	-
合计	--	34,047.06	3,567.24	17,382.21	6,500	6,500	19.09%	12,580.34	--	-
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏传智播客教育科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3509号）核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,024.4750万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为8.46元/股，募集资金总额为人民币340,470,585.00元，扣除发行费用人民币48,819,447.50元（含税）后，募集资金净额为人民币291,651,137.50元。德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金到位情况进行了审验，并于2021年1月7日出具了《验资报告》（德师报（验）字（21）第00007号）。</p> <p>截至2023年6月30日止，公司累计使用募集资金173,822,039.84元，收到的现金管理收益及利息扣除手续费后净额为7,974,336.58元，尚未使用的募集资金金额为125,803,434.24元。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
IT 职业培训能力拓展项目	是	20,866.04	14,366.04	2,528.79	8,826.28	61.44%	2024 年 02 月	不适用	不适用	否
IT 培训研究院建设项目	是	8,299.07	14,799.07	1,038.45	8,555.93	57.81%	2024 年 02 月	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	29,165.11	29,165.11	3,567.24	17,382.21	--	--	不适用	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	29,165.11	29,165.11	3,567.24	17,382.21	--	--	不适用	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	为保证募投项目顺利实施，确保募集资金的合理有效运用，经公司谨慎研究决定，将 IT 职业培训能力拓展项目的募集资金投入建设时间进行适当延期为三年。该事项已经过公司第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过。 为了提高公司的资金使用效率，优化资源配置，公司经过审慎的研究论证，根据募集资金投资项目实施的实际需要，对 IT 培训研究院建设项目的实施期限进行调整，调整后的预定达到可使用状态日期为 2024 年 2 月。该事项已经过公司第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议审议通过。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2021 年 9 月 30 日，公司召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“IT 培训研究院建设项目”的实施地点变更为北京市昌平区。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 1 月 28 日，公司召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用自有资金的议案》，同意公司使用募集资金置换截至 2021 年 1 月 27 日已支付发行费用的自有资金人民币 8,568,614.50 元(含税)。募集资金置换时间距离募集资金到账时间未超过 6 个月。									
用闲置募集资金暂时补	不适用									

充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日止，公司尚未使用的募集资金金额为人民币 125,803,434.24 元（含募集资金现金管理增值部分人民币 7,974,336.58 元），其中银行存款金额为人民币 67,803,434.24 元，尚未赎回的现金管理金额为人民币 58,000,000.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
IT 培训研究院建设项目	IT 职业培训能力拓展项目	14,799.07	1,038.45	8,555.93	57.81%	2024 年 02 月	不适用	不适用	否
IT 职业培训能力拓展项目	IT 培训研究院建设项目	14,366.04	2,528.79	8,826.28	61.44%	2024 年 02 月	不适用	不适用	否
合计	--	29,165.11	3,567.24	17,382.21	--	--	不适用	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2023 年 4 月 17 日公司召开第三届董事会第七次会议与第三届监事会第七次会议，2023 年 5 月 8 日公司召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于调整募集资金投资项目投入金额及实施期限的议案》。为了提高公司的资金使用效率，优化资源配置，公司根据募集资金投资项目实施的实际需要，对募集资金投资项目的投入金额进行调整。将 IT 培训研究院建设项目投资总额调整为 14,799.07 万元，将 IT 职业培训能力拓展项目投资总额调整为 14,366.04 万元。具体情况详见巨潮资讯网《关于调整募集资金投资项目投入金额及实施期限的公告》（公告编号：2023-041）、《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-050）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	为了提高公司的资金使用效率，优化资源配置，公司经过审慎的研究论证，根据募集资金投资项目实施的实际需要，对 IT 培训研究院建设项目的实施期限进行调整，调整后的预定达到可使用状态日期为 2024 年 2 月。该事项已经过公司第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议审议通过。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场对数字化人才需求下降的风险

随着人工智能、云计算、物联网、智能终端、大数据等新一代信息技术的发展，以及与各产业的深度融合形成的各行业信息化、互联化趋势，同时在新一轮产业升级和科技创新的大进程下，例如制造业、农业、医疗、金融等各行各业的数字化转型升级，都迫切需要大量数字化人才的参与，当前数字中国建设已经成为国家重点发展项目，数字化人才的整体市场需求较大，并且在未来一段时间内仍将保持上升趋势，但仍不能排除上述行业系统性风险发生的可能性，在此情况下，数字化人才的市场需求将有所下降，数字化教育培训行业市场容量可能萎缩，对公司的经营将产生不利影响。

2、行业竞争加剧的风险

随着信息技术的快速发展和我国产业升级的加快，各行业呈现信息化、互联化趋势，数字化人才的市场需求不断上升，数字化教育培训产业的市场规模不断扩大。但由于进入该行业的企业越来越多，且随着职业教育行业和数字化人才教育培训行业受到国家政策层面的支持，将有更多的竞争对手进入市场，培训产品的同质化竞争日益严重，公司在未来也面临着较大的市场竞争加剧的风险。虽然公司在行业内具有较强知名度和口碑护城河，并通过不断加大课程研发的力度、提高培训服务的质量持续提高行业竞争能力，但公司的市场份额仍有可能在未来日益激烈的市场竞争环境下受到冲击，进而影响到公司的经营业绩和盈利能力。

3、租赁场所存在合规瑕疵的风险

(1) 部分租赁场所的规划用途与实际用途不一致的风险

公司所有经营场地均为租赁，其中上海、深圳、南京、武汉、广州、西安等地租赁房产的规划用途与公司从事数字化人才教育培训的实际用途不一致，主要原因是：为了降低学员的居住及其他生活成本，公司教学中心通常选择在郊区，所选部分教学中心所处区域商业、教育等物业较少而工业物业较多。

土地规划用途与实际用途不一致的上海、深圳、南京、武汉、广州等地相关单位已出具批复，允许公司租赁房产用于教育培训业务。

公司租赁场所多在当地政府主导规划建设的创新创业产业园区内，由于历史规划等原因造成该等园区的土地用途均为工业用途，但该等房屋的产权人已长期将该等房屋出租用于商业用途，当地相关政府部门对此并未提出过异议或进行

过干涉，且多地主管部门均出台了允许部分工业用地用于非规划用途的政策，公司因租赁场所的土地规划用途与实际用途不一致而被处罚或被强制要求搬迁的风险较低。

（2）租赁场所对应土地性质为集体用地的风险

公司广州分公司所租赁的位于广州的房产对应的土地性质为集体用地，根据产权方（广州市天河区珠吉街吉山股份合作经济联社、广州市天河区珠吉街吉山第三股份合作经济社）出具的说明和广州市天河区珠吉街道办事处出具的说明，确认该等房屋为合法建筑、产权清晰，相关房产的租赁已经产权方同意，不会因土地规划用途与实际用途不一致而对传智教育及其分支机构进行处罚或强制要求搬迁。

（3）租赁场所的产权瑕疵风险

截至 2023 年 6 月 30 日，公司共计 42 处租赁场所，其中 4 处租赁场所未能提供有效的权属证明。如果因为部分租赁场所的产权手续不完善，而导致租赁期提前终止或下属经营主体因租赁期缩短等原因需要迁移经营场所，可能导致公司的业务在短期内受到一定影响。

4、经营资质风险

新修订的《中华人民共和国民办教育促进法》（2017 年 9 月 1 日起实施）、《营利性民办学校监督管理实施细则》出台后，《中华人民共和国民办教育促进法》允许设立营利性民办学校，并对营利性民办和非营利性民办学校进行分类登记和管理。2016 年 12 月 30 日发布的《营利性民办学校监督管理实施细则》对营利性民办学校的设立条件、程序、监督管理等进行了规定，并原则性规定营利性民办培训机构参照上述规定执行，但各地主管部门对职业教育民办营利性培训机构是否需要办理办学许可证存在不同理解，公司部分地区存在无法及时取得办学资质的风险。

5、财政税收政策变化风险

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组 2023 年 1 月 17 日《关于公布江苏省 2022 年度第四批高新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2023〕3 号），公司已通过高新企业资格复审，新的证书编号为 GR202232010514，发证日期为 2022 年 12 月 12 日。公司及全资子公司北京传智播客教育科技有限公司均为高新技术企业，享受 15% 所得税优惠税率等税收优惠政策。

虽然上述税收优惠政策均是依据政府法律法规获得，具有持续性、经常性，但仍不排除上述税收优惠政策发生变化而对公司的经营业绩产生不利影响的可能性。

6、突发性事件的风险

因宏观形势影响，自 2020 年初公司线下培训活动无法正常开展。为应对宏观形势变化公司将线下培训转为线上培训，但意向客户更倾向于参加线下培训，导致此期间公司客户量下降。报告期内，部分教学中心线下培训受到宏观形势影响无法正常开展教学。2022 年 10 月以来，随着宏观形势的变化，公司所有校区全面复课。管理层预计宏观形势的影响将逐步完全消退，但若宏观形势出现反复或出现其他类似的突发性事件，公司的生产经营可能会受到一定不利影响，甚至可能会出现利润下滑或亏损的情况。

第四节 公司治理

一、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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.33%	2023 年 03 月 06 日	2023 年 03 月 07 日	详见巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-021）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	60.29%	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 09 日	详见巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-050）

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
方立勋	董事、总经理	离任	2023 年 04 月 13 日	个人身体健康原因
黎活明	总经理	聘任	2023 年 04 月 17 日	被聘任
刘凡	董事	被选举	2023 年 05 月 08 日	被选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司高级管理人员及核心骨干人员	70	3,658,700	不适用	0.91%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
刘凡	董事、副总经理	146,310	146,310	0.04%
于洋	副总经理	109,730	109,730	0.03%
徐淦海	财务总监	73,150	73,150	0.02%
陈碧琳	董事会秘书	73,150	73,150	0.02%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。公司将依据有关会计准则和会计制度的规定进行相应会计处理，本次员工持股计划对公司经营成果的影响最终将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

不适用

二、社会责任情况

公司积极响应国家号召，在保证企业可持续健康发展的同时，积极致力于社会公益事业，结合自身优势和资源力量，努力实现企业与社会、环境的综合、协调可持续发展。

1、重视环保及节能减排，响应可持续发展号召

公司高度重视环境保护和节能减排，在日常工作中，公司积极推行节能减排，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，最大程度节约能源，减少空调、电脑等用电设备的待机能耗，提高纸张的二次利用率，积极推动办公自动化，推进节约型社会建设，关注环保社会责任，争做环保达人，共同促进企业持续、健康、稳定发展。公司继续积极贯彻国家垃圾分类政策，在北京总部办公楼、北京校区和上海校区坚持履行垃圾分类工作，保证职场的各类垃圾得到有效控制和管理。为了给员工宣导垃圾分类理念及垃圾分类说明，公司分享了《垃圾分类知识》，并明确制度，落实要求，强化对保洁人员的培训，确保每名员工都能充分认识到垃圾分类工作的紧迫性和重要性，提高垃圾的资源价值和经济价值，最大限度地物尽其用，从而达到节约资源、减少排放的目的。

2、提升就业服务能力，促进高质量强就业

在国家坚持就业优先政策的大背景下，作为以就业为导向的应用型职业教育培训服务企业，公司充分发挥自身优势，一方面在公司业务稳健发展的同时，不断提升吸纳就业能力，持续增加就业岗位；另一方面公司运用自身在研发、师资、技术、服务等方面的能力，拓宽就业渠道，为就业人群提供服务，努力让他们实现更高质量和更充分的就业。

截至报告期，公司累计向社会输送各类优秀数字化人才 30 余万人，全面提升了学员的工作与就业能力，促进了当地数字化经济的发展及新一代信息技术行业的发展，积极响应了党和国家“大力发展职业教育”、“新一代人工智能发展”号召，有力配合了国家“稳就业”、“教育强国”、“科技强国”、“信息化发展”战略。公司凭借领先的职业教育综合服务能力，为数万学子提供了直接的、有针对性的技能培训和就业培训服务，为了实现课程与企业需求直接接轨，学员学习与就业无缝对接，公司与多家科技企业达成合作，实现人岗精准对接，努力促进学员实现更加充分、更高质量的就业。

3、坚持推广免费课程，大力推动教育公平

公司十余年不忘初心，向千万学子免费分享学习资源。从成立伊始截至报告期，公司已发布初、中、高级免费视频教程逾 14 万节，涵盖配套源码、工具、笔记等，年均下载及播放量超过 1 亿次，免费直播公开课超 1,800 场，年均听课人数近百万，黑马程序员 B 站累计关注人数已达 260 余万人。

成立以来，公司累计帮助 10 万农村学子就业，践行教育扶贫和教育公平。我们培养的学员中，有 30%来自农村家庭，传智教育始终坚持“有教无类”的方针，坚持以就业为导向，坚持用爱成就每一位学生的服务理念，让越来越多的农村家庭的孩子，触达传智教育的优质学习内容，通过在传智教育的学习，踏上了互联网高薪技术岗位，改变了自身乃至家庭的命运，实现共同富裕，乃至回报农村。

4、深入高校产融结合，积极落实“三教”改革

为了积极落实职业教育高质量发展的“最后一公里”，公司在教材、教法、教师“三教”改革的征程中不懈努力。公司十余年始终笔耕不辍，共出版计算机大学教材 139 本，其中有 14 本入选首批“十四五”职业教育国家规划教材，8 本入选“十三五”职业教育国家规划教材，6 本入选“十四五”职业教育江苏省规划教材，所出版书籍因内容新颖，实用性强，深受学生的一致好评。公司与 2,500 余所高校达成课程内容及教学支持合作，与 650 余所高校达成就业实训合作；举办高校寒暑、周末骨干教师研修班，培训优质教师 9,000 余人次，形成了全方位高校合作系统，有效提升了公司在高校中的知名度和影响力。

在探索职业教育改革方面，在探索职业教育改革方面，传智教育已取得阶段性成果。倡导推进在学校教学资源库建设、人才培养共建、IT 智慧教学平台建设、师资团队建设、教研基地建设等方面，帮助传统高校升级人才培养模式。

5、联合产业助力行业，科教兴国人才强国

从 2015 年起，公司将每年的 10 月 24 日定义为 1024 程序员节，意在号召社会关心、了解程序员群体，从而赋能程序员更好发展。作为率先的倡议者和发起方，传智教育已经连续 8 年以关爱程序员群体为核心开展各类主题庆祝活动，也吸引了众多企业以及官方媒体的共同参与。如今 1024 程序员节已经破圈成为社会公认的节日，社会影响力越来越大。

传智教育旗下数字化人才精英社区传智汇，联合企业及互联网企业技术专家，通过举办大赛、项目合作、组织高端技术分享活动、季度线上招聘会等形式，助推人才成长及未来职业发展。公司深入高校同时联合产业，共同打造高层次的应用型科技人才，共同培养符合国家建设现代化经济体系战略目标所需要的科技人才，助力国家加快突破关键技术的制约，实现科教兴国、人才强国。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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

租赁情况说明

除“大同互联网职业技术学院”建设项目场地外，公司其他经营场地均为租赁，截至 2023 年 6 月 30 日，公司共计 42 处租赁场所，租赁总面积为 102,629.51 平方米，本报告期租赁费用共 3,640.18 万元，占报告期利润总额的 43.75%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	97,500	85,500	0	0
银行理财产品	募集资金	14,500	5,800	0	0
信托理财产品	自有资金	5,000	0	0	0
合计		117,000	91,300	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	20,000	自有资金	2022年11月01日	2023年02月09日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	3.64%	188.16	100.25	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2022年11月01日	2023年01月09日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	3.64%	64.92	64.92	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2022年11月18日	2023年03月09日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	3.64%	104.43	104.43	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2023年02月01日	2023年04月28日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	2.94%	65.35	65.35	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2023年02月01日	2023年05月08日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	3.04%	75.43	75.43	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2023年02月01日	2023年04月06日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	2.94%	48.63	48.63	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2023年03月01日	2023年05月22日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	2.94%	62.31	62.31	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2023年03月01日	2023年06月08日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	3.04%	77.79	77.79	已收回	是	是
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2023年04月03日	2024年04月03日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	3.44%	325.42	0	未到期	是	是
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2023年05月04日	2023年07月06日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	2.94%	47.87	0	未到期	是	是
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2023年06月06日	2023年09月06日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	3.04%	72.29	0	未到期	是	是
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2023年06月26日	2023年08月09日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	2.94%	33.43	0	未到期	是	是
中国工商银行股份有限公司沭阳支行	银行	结构性存款	20,000	自有资金	2023年06月26日	2023年10月10日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	3.04%	166.58	0	未到期	是	是
中国建设银行股份有限公司沭阳支行	银行	大额存单	10,000	自有资金	2023年03月17日	2023年06月17日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	1.50%	37.5	37.5	已收回	是	是
中国建设银行股份有限公司沭阳支行	银行	七天通知	10,000	自有资金	2023年06月12日	2023年08月08日	货币市场工具	基础利息收益+浮动收益	1.45%	22.96	0	未到期	是	是
合计			170,000	--	--	--	--	--	--	1,393.07	636.61	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	251,280,589	62.44%	0	0	0	-19,612,529	-19,612,529	231,668,060	57.56%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	251,280,589	62.44%	0	0	0	-19,612,529	-19,612,529	231,668,060	57.56%
其中：境内法人持股	80,559,907	20.02%	0	0	0	-22,919,985	-22,919,985	57,639,922	14.32%
境内自然人持股	170,720,682	42.42%	0	0	0	3,307,456	3,307,456	174,028,138	43.24%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	151,166,911	37.56%	0	0	0	19,612,529	19,612,529	170,779,440	42.44%
1、人民币普通股	151,166,911	37.56%	0	0	0	19,612,529	19,612,529	170,779,440	42.44%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	402,447,500	100.00%	0	0	0	0	0	402,447,500	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 公司股东天津心意云企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与上海创稷投资中心（有限合伙）持有的首次公开发行前已发行的股份共 22,919,985 股，于 2023 年 1 月 12 日上市流通，具体情况详见公司披露于巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2023-003）。

(2) 报告期内因公司高管增持、离任等原因，由中国证券登记结算有限责任公司根据相关规定对高管锁定股股数进行相应调整。

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
天津心意云企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	12,054,894	12,054,894	0	0	首发前限售股	2023 年 1 月 12 日
上海创稷投资中心（有限合伙）	10,865,091	10,865,091	0	0	首发前限售股	2023 年 1 月 12 日
方立勋	9,921,693	0	3,307,231	13,228,924	高管锁定股	根据相关规定，在离任后的 6 个月内不得减持
刘凡	225	0	225	450	高管锁定股	根据相关规定，按持股总数的 75% 锁定
合计	32,841,903	22,919,985	3,307,456	13,229,374	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	35,553	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）							0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
黎活明	境内自然人	22.44%	90,309,527	0	90,248,627	60,900			
陈琼	境内自然人	16.64%	66,978,330	0	66,978,330	0			
方立勋	境内自然人	3.29%	13,228,924	0	13,228,924	0			
天津田长企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	2.64%	10,610,139	0	10,610,139	0			
天津乐邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	2.40%	9,670,800	0	9,670,800	0			
天津人欢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	2.40%	9,640,275	0	9,640,275	0			
天津心意云企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	2.39%	9,631,087	-3,280,900	0	9,631,087	质押	5,000,000	
天津合鼎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	2.36%	9,487,873	0	9,487,873	0			
天津地宽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	2.10%	8,451,361	0	8,451,361	0			
厦门力合智盈投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.35%	5,433,041	0	5,433,041	0			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、黎活明、陈琼为公司控股股东、实际控制人，系一致行动人关系。 2、黎活明为天津田长、天津乐邦、天津人欢、天津合鼎、天津地宽的执行事务合伙人，陈琼为天津田长、天津人欢、天津合鼎、天津地宽有限合伙人，两人通过天津田长、天津乐邦、天津人欢、天津合鼎、天津地宽合计间接持有公司股数 14,088,931 股。								
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 名无限售条件普通股股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
天津心意云企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	9,631,087	人民币普通股	9,631,087						
香港上海汇丰银行有限公司	3,777,735	人民币普通股	3,777,735						
江苏传智播客教育科技股份有限公司—2022 年员工持股计划	3,658,700	人民币普通股	3,658,700						
中国建设银行股份有限公司—嘉实泰和混合型证券投资基金	3,622,736	人民币普通股	3,622,736						
上海创稷投资中心（有限合伙）	2,873,356	人民币普通股	2,873,356						
蓝图创新投资管理（北京）有限公司—厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙）	2,763,744	人民币普通股	2,763,744						
曲晓燕	2,191,342	人民币普通股	2,191,342						
香港中央结算有限公司	2,118,987	人民币普通股	2,118,987						
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	2,022,700	人民币普通股	2,022,700						
杨梅	1,843,700	人民币普通股	1,843,700						
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、中国建设银行股份有限公司—嘉实泰和混合型证券投资基金、中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金为同一管理人管理的公募基金。 2、除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。								

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘凡	董事、副总经理	现任	300	600	0	900	0	0	0
张鹏	监事	现任	4,762,410	0	1,190,603	3,571,807	0	0	0
合计	--	--	4,762,710	600	1,190,603	3,572,707	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

半年度报告是否经过审计

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2023年 6月30日	2023年 1月1日	项目	2023年 6月30日	2023年 1月1日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	791,111,391.02	929,166,709.22	应付账款	3,525,821.07	2,896,692.86
交易性金融资产	601,623,830.46	522,250,504.01	合同负债	137,924,356.53	176,713,708.82
应收账款	5,704,383.80	9,469,616.25	应付职工薪酬	40,347,399.47	74,094,907.78
预付款项	6,182,626.45	6,463,441.96	应交税费	8,388,260.93	7,563,379.52
其他应收款	1,194,361.52	1,106,768.54	其他应付款	33,850,424.16	34,095,505.05
合同资产	16,668,040.80		一年内到期的非流动负债	47,866,426.74	51,577,558.61
一年内到期的非流动资产	32,739,674.09	1,701,270.00	其他流动负债	4,093,417.42	5,220,036.83
其他流动资产	12,131,174.15	40,379,350.99	流动负债合计	275,996,106.32	352,161,789.47
流动资产合计	1,467,355,482.29	1,510,537,660.97	非流动负债：		
非流动资产：			租赁负债	131,378,899.13	150,772,186.67
长期应收款	6,539,105.75	7,898,053.20	递延所得税负债	504,093.43	511,654.84
固定资产	2,305,334.90	2,185,524.17	非流动负债合计	131,882,992.56	151,283,841.51
在建工程	6,739,202.29		负债合计	407,879,098.88	503,445,630.98
使用权资产	193,392,870.81	219,291,115.63	所有者权益：		
无形资产	78,644,998.01	2,882,519.19	股本	402,447,500.00	402,447,500.00
长期待摊费用	26,897,684.02	30,522,877.79	资本公积	259,430,841.51	254,736,616.78
递延所得税资产	16,426,797.43	15,758,269.15	减：库存股	27,019,499.50	27,019,499.50
其他非流动资产	32,344,419.95	55,355,715.53	盈余公积	78,882,712.54	78,882,712.54
非流动资产合计	363,290,413.16	333,894,074.66	未分配利润	709,025,242.02	631,938,774.83
资产总计	1,830,645,895.45	1,844,431,735.63	归属于母公司所有者权益合计	1,422,766,796.57	1,340,986,104.65
			少数股东权益		
			所有者权益合计	1,422,766,796.57	1,340,986,104.65
			负债和所有者权益总计	1,830,645,895.45	1,844,431,735.63

法定代表人：黎活明

主管会计工作负责人：徐淦海

会计机构负责人：武晋雅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年 6月30日	2023年 1月1日	项目	2023年 6月30日	2023年 1月1日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	734,331,282.48	884,111,276.38	应付账款	4,170,271.43	3,795,827.98
交易性金融资产	601,623,830.46	522,250,504.01	合同负债	111,824,380.17	143,090,708.73
应收账款	112,770,364.48	110,065,297.53	应付职工薪酬	31,325,440.40	57,466,988.72
预付款项	4,845,454.68	5,055,308.14	应交税费	6,882,395.99	5,404,088.61
其他应收款	129,768,449.42	39,677,599.82	其他应付款	265,663,050.63	257,062,733.98
一年内到期的非流动资产	31,870,686.00	1,336,409.27	一年内到期的非流动负债	24,496,794.27	23,626,809.38
其他流动资产	11,820,616.55	40,233,210.72	其他流动负债	3,346,750.89	4,284,550.12
流动资产合计	1,627,030,684.07	1,602,729,605.87	流动负债合计	447,709,083.78	494,731,707.52
非流动资产：			非流动负债：		
长期应收款	4,468,681.02	5,035,703.98	租赁负债	77,411,368.36	88,991,585.00
长期股权投资	46,481,597.27	42,085,720.28	非流动负债合计	77,411,368.36	88,991,585.00
固定资产	991,430.44	1,094,022.88	负债合计	525,120,452.14	583,723,292.52
使用权资产	120,494,913.74	134,485,378.98	所有者权益：		
无形资产	2,534,797.17	2,882,519.19	股本	402,447,500.00	402,447,500.00
长期待摊费用	11,504,971.08	12,912,138.88	资本公积	258,930,841.51	254,195,138.76
递延所得税资产	11,188,327.48	10,886,241.37	减：库存股	27,019,499.50	27,019,499.50
其他非流动资产	21,654,126.55	30,286,081.01	盈余公积	78,882,712.54	78,882,712.54
非流动资产合计	219,318,844.75	239,667,806.57	未分配利润	607,987,522.13	550,168,268.12
资产总计	1,846,349,528.82	1,842,397,412.44	所有者权益合计	1,321,229,076.68	1,258,674,119.92
			负债和所有者权益总计	1,846,349,528.82	1,842,397,412.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	318,442,116.97	388,203,909.47
其中：营业收入	318,442,116.97	388,203,909.47
二、营业总成本	252,307,490.01	310,809,072.65
其中：营业成本	132,852,951.50	157,949,965.07
税金及附加	979,809.61	1,201,578.95
销售费用	49,521,121.38	68,744,893.87
管理费用	37,276,902.54	43,223,612.59
研发费用	30,066,491.29	33,919,534.81
财务费用	1,610,213.69	5,769,487.36
其中：利息费用	4,640,317.84	6,575,614.90
利息收入	3,347,371.75	1,865,900.11
加：其他收益	386,813.30	331,163.32
投资收益（损失以“-”号填列）	7,189,860.28	12,063,026.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,035,043.43	3,252,789.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-221.96	-8,743,182.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-701,512.92	6,769,778.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	522,471.49	28,979.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,567,080.58	91,097,391.98
加：营业外收入	6,003,771.30	6,943,163.90
减：营业外支出	366,836.43	28,060.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,204,015.45	98,012,495.16
减：所得税费用	6,117,548.26	9,515,560.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,086,467.19	88,496,934.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,086,467.19	88,496,934.91
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（净亏损以“-”号填列）	77,086,467.19	88,496,934.91
七、综合收益总额	77,086,467.19	88,496,934.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,086,467.19	88,496,934.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1933	0.2203
（二）稀释每股收益	0.1929	不适用

法定代表人：黎活明

主管会计工作负责人：徐滢海

会计机构负责人：武晋雅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	216,081,116.47	252,276,038.23
减：营业成本	81,542,157.77	91,733,536.14
税金及附加	710,380.69	929,331.39
销售费用	37,842,455.06	51,490,027.92
管理费用	23,353,244.72	26,003,176.42
研发费用	25,948,371.05	29,549,943.06
财务费用	514,934.11	3,613,891.81
其中：利息费用	2,616,471.20	3,619,599.99
利息收入	3,197,200.92	1,727,741.70
加：其他收益	289,400.84	260,429.51
投资收益（损失以“-”号填列）	7,189,860.28	12,476,973.75
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,035,043.43	3,252,789.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-107,468.75	-57,343.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,730.50	28,979.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,574,678.37	64,917,960.19
加：营业外收入	5,320,390.69	6,418,018.13
减：营业外支出	63,280.82	12,467.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,831,788.24	71,323,511.01
减：所得税费用	5,012,534.23	9,231,213.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,819,254.01	62,092,297.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,819,254.01	62,092,297.24
六、综合收益总额	57,819,254.01	62,092,297.24

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	290,134,997.88	438,198,662.88
收到的税费返还		185,587.15
收到其他与经营活动有关的现金	11,678,003.09	12,097,282.40
经营活动现金流入小计	301,813,000.97	450,481,532.43
购买商品、接受劳务支付的现金	10,682,581.62	9,712,364.52
支付给职工以及为职工支付的现金	208,698,276.97	215,167,319.48
支付的各项税费	16,190,082.07	19,174,231.69
支付其他与经营活动有关的现金	29,315,813.19	31,872,211.41
经营活动现金流出小计	264,886,753.85	275,926,127.10
经营活动产生的现金流量净额	36,926,247.12	174,555,405.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,467,000,000.00	2,404,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,347,360.42	13,592,404.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,490.00	11,300.00
投资活动现金流入小计	1,479,353,850.42	2,417,603,704.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,950,772.17	3,240,927.41
投资支付的现金	1,537,000,000.00	2,746,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,621,950,772.17	2,749,240,927.41
投资活动产生的现金流量净额	-142,596,921.75	-331,637,223.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与筹资活动有关的现金	257,176.40	96,626.60
筹资活动现金流入小计	257,176.40	96,626.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,699,892.10
支付其他与筹资活动有关的现金	33,622,019.97	69,202,337.83
筹资活动现金流出小计	33,622,019.97	76,902,229.93
筹资活动产生的现金流量净额	-33,364,843.57	-76,805,603.33
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	-139,035,518.20	-233,887,421.37
加：期初现金及现金等价物余额	928,538,134.22	832,449,049.89
六、期末现金及现金等价物余额	789,502,616.02	598,561,628.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	247,788,509.03	377,901,904.58
收到的税费返还		185,587.15
收到其他与经营活动有关的现金	16,532,572.79	42,288,053.79
经营活动现金流入小计	264,321,081.82	420,375,545.52
购买商品、接受劳务支付的现金	4,258,608.49	2,584,044.60
支付给职工以及为职工支付的现金	150,757,619.26	149,262,480.23
支付的各项税费	10,892,399.48	12,958,503.31
支付其他与经营活动有关的现金	170,582,893.12	86,548,959.95
经营活动现金流出小计	336,491,520.35	251,353,988.09
经营活动产生的现金流量净额	-72,170,438.53	169,021,557.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,467,000,000.00	2,414,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,347,360.42	14,006,351.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,490.00	11,300.00
投资活动现金流入小计	1,479,353,850.42	2,428,017,651.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,533,706.87	683,344.00
投资支付的现金	1,540,000,000.00	2,746,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,541,533,706.87	2,746,683,344.00
投资活动产生的现金流量净额	-62,179,856.45	-318,665,692.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,224.70	96,626.60
筹资活动现金流入小计	26,224.70	96,626.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,699,892.10
支付其他与筹资活动有关的现金	16,436,123.62	50,699,817.08
筹资活动现金流出小计	16,436,123.62	58,399,709.18
筹资活动产生的现金流量净额	-16,409,898.92	-58,303,082.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-150,760,193.90	-207,947,217.68
加：期初现金及现金等价物余额	884,084,001.38	751,133,961.97
六、期末现金及现金等价物余额	733,323,807.48	543,186,744.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度							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	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	402,447,500.00	254,736,616.78	27,019,499.50	78,744,713.53	629,299,983.45	1,338,209,314.26		1,338,209,314.26	
加：会计政策变更				137,999.01	2,638,791.38	2,776,790.39		2,776,790.39	
二、本年期初余额	402,447,500.00	254,736,616.78	27,019,499.50	78,882,712.54	631,938,774.83	1,340,986,104.65		1,340,986,104.65	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		4,694,224.73			77,086,467.19	81,780,691.92		81,780,691.92	
（一）综合收益总额					77,086,467.19	77,086,467.19		77,086,467.19	
（二）所有者投入和减少资本		4,694,224.73				4,694,224.73		4,694,224.73	
股份支付计入所有者权益的金额		4,694,224.73				4,694,224.73		4,694,224.73	
（三）利润分配									
对所有者的分配									
四、本期期末余额	402,447,500.00	259,430,841.51	27,019,499.50	78,882,712.54	709,025,242.02	1,422,766,796.57		1,422,766,796.57	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度							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	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	402,447,500.00	275,582,561.83		65,272,149.79	469,686,178.51	1,212,988,390.13		1,212,988,390.13	
加：会计政策变更				217,316.39	4,502,064.86	4,719,381.25		4,719,381.25	
二、本年期初余额	402,447,500.00	275,582,561.83		65,489,466.18	474,188,243.37	1,217,707,771.38		1,217,707,771.38	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			35,746,763.78		80,797,042.81	45,050,279.03		45,050,279.03	
（一）综合收益总额					88,496,934.91	88,496,934.91		88,496,934.91	
（二）所有者投入和减少资本			35,746,763.78			-35,746,763.78		-35,746,763.78	
所有者投入的普通股			35,746,763.78			-35,746,763.78		-35,746,763.78	
（三）利润分配					-7,699,892.10	-7,699,892.10		-7,699,892.10	
对所有者的分配					-7,699,892.10	-7,699,892.10		-7,699,892.10	
四、本期期末余额	402,447,500.00	275,582,561.83	35,746,763.78	65,489,466.18	554,985,286.18	1,262,758,050.41		1,262,758,050.41	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	402,447,500.00	254,195,138.76	27,019,499.50	78,744,713.53	548,926,277.13	1,257,294,129.92
加：会计政策变更				137,999.01	1,241,990.99	1,379,990.00
二、本年期初余额	402,447,500.00	254,195,138.76	27,019,499.50	78,882,712.54	550,168,268.12	1,258,674,119.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		4,735,702.75			57,819,254.01	62,554,956.76
（一）综合收益总额					57,819,254.01	57,819,254.01
（二）所有者投入和减少资本		4,735,702.75				4,735,702.75
1.所有者投入的普通股						
2.股份支付计入所有者权益的金额		4,735,702.75				4,735,702.75
（三）利润分配						
对所有者（或股东）的分配						
四、本期期末余额	402,447,500.00	258,930,841.51	27,019,499.50	78,882,712.54	607,987,522.13	1,321,229,076.68

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	402,447,500.00	275,082,561.83		65,272,149.79	435,373,095.55	1,178,175,307.17
加：会计政策变更				217,316.39	1,955,847.45	2,173,163.84
二、本年期初余额	402,447,500.00	275,082,561.83		65,489,466.18	437,328,943.00	1,180,348,471.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			35,746,763.78		54,392,405.14	18,645,641.36
（一）综合收益总额					62,092,297.24	62,092,297.24
（二）所有者投入和减少资本			35,746,763.78			-35,746,763.78
1.所有者投入的普通股			35,746,763.78			-35,746,763.78
2.股份支付计入所有者权益的金额						
（三）利润分配					-7,699,892.10	-7,699,892.10
对所有者（或股东）的分配					-7,699,892.10	-7,699,892.10
四、本期期末余额	402,447,500.00	275,082,561.83	35,746,763.78	65,489,466.18	491,721,348.14	1,198,994,112.37

三、公司基本情况

1、公司组织形式

江苏传智播客教育科技股份有限公司前身为江苏传智播客教育科技有限公司(以下简称“传智有限”),于2012年9月4日由陈琼、蒋涛、黎活明在江苏省宿迁市投资设立。公司注册地址为沭阳县迎宾大道东首软件产业园A栋大厦803室。传智有限成立时注册资本和实收资本分别为人民币5,000,000.00元和人民币1,000,000.00元。首期出资由宿迁苏阳联合会计师事务所于2012年8月20日以宿苏会验字[2012]151号验资报告验证。

2014年3月19日股东完成第二期出资,至此传智有限注册资本和实收资本均为人民币5,000,000.00元。此次出资由宿迁苏阳联合会计师事务所于2014年3月19日以宿苏会验字[2014]14号验资报告验证。

2015年12月30日,根据传智有限股东会决议,由黎活明等8名员工组建的天津田长企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津地宽企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津人欢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及天津合鼎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金向传智有限增资人民币172,040.00元。此次增资完成后,传智有限注册资本及实收资本均变更为人民币5,172,040.00元。此次出资由宿迁苏阳联合会计师事务所于2016年3月4日以宿苏会验字[2016]01号验资报告验证。

2016年3月15日,根据传智有限股东会决议,由常洋等182名员工入伙的天津田长企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津地宽企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津人欢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及天津合鼎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金向传智有限增资人民币523,582.00元。此次增资完成后,传智有限注册资本及实收资本均变更为人民币5,695,622.00元。此次出资由宿迁苏阳联合会计师事务所于2016年3月25日以宿苏会验字[2016]04号验资报告验证。

2016年3月22日,根据传智有限股东会决议,由黎活明等14名员工组建的天津乐邦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金向传智有限增资人民币176,153.00元。此次增资完成后,传智有限注册资本及实收资本均变更为人民币5,871,775.00元。此次出资由宿迁苏阳联合会计师事务所于2016年4月6日以宿苏会验字[2016]06号验资报告验证。

2016年6月3日,传智有限以截至2016年4月30日经审计后的净资产人民币39,476,866.62元为基础,以6.7232:1的折股比例折股587.1775万股(每股面值1元),整体变更为股份有限公司。整体变更完成后,本公司注册资本(股本)变更为人民币5,871,775.00元。

2017年5月19日,本公司以总股本5,871,775股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增股本80股,共计转增46,974,200股。此次转增后,本公司注册资本(股本)变更为人民币52,845,975.00元。此次转增由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年8月1日以XYZH/2017BJA40557号验资报告验证。

2017年7月26日,本公司以非公开定向发行方式发行6,531,525股人民币普通股,募集资金人民币247,218,221.25元,所有发行对象均以现金认购,其中人民币6,531,525.00元增加注册资本(股本),其余部分计入资本公积。此次增资完成后,本公司注册资本(股本)变更为人民币59,377,500.00元。此次出资由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年8月16日以XYZH/2017BJA40558号验资报告验证。

2018年5月15日,本公司以总股本59,377,500股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增股本41股,同时每10股派送10股股票股利。此次转增及派送完成后,本公司注册资本(股本)变更为人民币362,202,750.00元。本次转增及发放股票股利由立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2018年12月18日以信会师报字(2018)第ZA16003号验资报告验证。

2021年1月12日,本公司以公开发行方式在深圳证券交易所发行40,244,750股普通股(A股),每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币8.46元。本次股票发行后,本公司注册资本(股本)变更为人民币402,447,500.00元。上述增资经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年1月12日以德师报(验)字(21)00007号验资报告验证。

2022年10月17日,本公司拟向符合条件的激励对象授予限制性股票,计划授予数量3,658,700股,授予价为每股人民币7.385元,首次实际向70名激励对象定向发行限制性普通股3,237,310股限制性股票,剩余421,390股作为预留限制性普通股,募集资金总额为人民币27,019,499.50元,发行股票来源为本公司回购专用证券账户回购的股票,公司注册资本、实收资本(股本)总额不变。上述注册资本(股本)变更经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于2022年12月23日以德师报(验)字(22)第00609号验资报告验证。

于报告期内，本公司的最终控制人为自然人黎活明和陈琼，详见附注(十一)、1

2、经营范围

本公司及其子公司(以下简称“本集团”或“集团”)主要从事计算机信息技术培训，经营范围包括：非学历计算机技能培训；教育软件开发与销售；计算机信息技术服务；教育信息咨询服务；远程软件技术服务；图书、音像制品零售；文化创意服务；知识产权服务；从事互联网文化活动。

3、财务报表的批准报出

本公司的合并及公司财务报表于 2023 年 8 月 29 日已经本公司董事会批准。

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司详细情况参见附注(八)“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《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

本集团对自 2023 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本集团在运用附注(五)所描述的会计政策和会计估计过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 由收入准则规范的交易形成的应收账款、合同资产及其他非流动资产中的合同资产的信用损失准备

本集团采用减值矩阵确定由收入准则规范的交易形成的应收账款、合同资产及其他非流动资产中的合同资产的预期信用损失准备。本集团对具有类似风险特征的各类应收账款、合同资产、长期应收款及其他非流动资产中的合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例，并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前瞻性信息确定。信用损失准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的由收入准则规范的交易形成的应收账款、合同资产及其他非流动资产中的合同资产账面价值。

(2) 递延所得税资产的确认

于 2023 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 16,426,797.43 元(上年年末数：人民币 15,758,269.15 元)，列于合并资产负债表中。如对未来盈利情况不能合理预期或不能确认可以得到税务机关税前抵扣的认可，则不确认递延所得税资产。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

对于未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，如本集团未来盈利预测与现有盈利预测状况存在差异，该差异将会影响估计改变期间的损益。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

6、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。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

7、金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

（1）金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款及定期存款（列示于其他流动资产、一年内到期的其他非流动资产和其他非流动资产）等。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

①取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

②相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

③相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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；

④不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

⑤在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款、合同资产及其他非流动资产中的合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收账款及其他非流动资产中的合同资产以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融资产已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融资产的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融资产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，以确定金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- ②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融资产只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融资产的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融资产被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

3) 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款及已发生信用减值的应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失，对货币资金、未发生信用减值的应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款及定期存款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融资产的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融资产分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融资产类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产和租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

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

(3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值与因转移而收到的对价的差额计入当期损益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值与因转移而收到的对价的差额计入当期损益。

(4) 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1) 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。本集团持有的金融负债主要为其他金融负债，主要包括应付账款和其他应付款。

其他金融负债

其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

2) 金融负债的终止确认

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。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

3) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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。

8、合同资产

合同资产是指本集团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。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(五)“7.2 金融工具减值”。

9、长期股权投资

(1) 控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 初始投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(3) 后续计量及损益确认方法

按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

10、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
家具及器具	年限平均法	5	5%	19.00%
运输工具	年限平均法	10	5%	9.50%

(3) 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

12、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产为软件和土地使用权。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。有关无形资产的减值测试，具体参见附注(五)“13、长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

13、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产及使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括租入房屋建筑物装修费。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

15、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

16、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

17、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

限制性股票回购义务的确认与计量

根据本集团限制性股票的股权激励计划，本集团以回购普通股的方式向激励对象授予一定数量的本公司股票并规定限售期（“限制性股票”）。在限售期内，限制性股票予以限售，不得转让、不得用于担保或偿还债务。在达到约定的解锁条件时，限制性股票解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，本集团按照约定的价格进行回购。

在授予日，本集团根据收到激励对象缴纳的认股款确认资本公积并结转相应的库存股。同时，对于本集团承担的限制性股票回购义务按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算确定的金额确认为负债，作为收购库存股处理，相关负债按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定进行会计处理。

18、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 提供培训服务收入
- (2) 知识产权服务收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团向客户授予知识产权许可，同时满足下列条件的，作为在某一时段内履行的履约义务确认收入：(1) 合同要求或客户能够合理预期本集团将从事对该项知识产权有重大影响的活动；(2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；(3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。否则，本集团将向客户授予知识产权许可作为在某一时点履行的履约义务确认收入。

本集团向客户授予知识产权许可并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，在下列两项孰晚的时点确认收入：(1) 客户后续销售或使用行为实际发生；(2) 本集团履行相关履约义务。

本集团提供培训服务收入满足在某一时段内履行的履约义务的相关条件，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

本集团向客户授予知识产权许可并按客户实际使用情况收取特许权使用费，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，在客户后续使用行为实际发生的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的企业扶持资金、稳岗补贴，由于补助的目的是为补偿相关成本或费用，该等政府补助为与收益相关的政府补助。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

20、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。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

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

本集团当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

(3) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本集团发生的初始直接费用；

本集团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。本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损

失进行会计处理。

3) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

⑥因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

⑦根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

5) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

(2) 本集团作为出租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本

集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。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。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

1.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

3.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团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。

3) 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

4) 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

③假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

④假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

22、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第 16 号》 2022 年 11 月，财政部发布了准则解释 16 号，解释中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行	本次会计政策变更属于上市公司根据财政部要求进行的变更，无需提交公司董事会、股东大会审议。	

解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 □不适用

调整情况说明

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	调整	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	12,807,399.52	2,950,869.63	15,758,269.15
递延所得税负债	337,575.60	174,079.24	511,654.84
盈余公积	78,744,713.53	137,999.01	78,882,712.54
未分配利润	629,299,983.45	2,638,791.38	631,938,774.83

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。	13%/9%/6%/3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%/5%/1%
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%/15%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%/1.5%

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
本公司	15%
北京传智播客教育科技有限公司	15%
重庆市沙坪坝区传智计算机培训有限公司	20%
深圳市传智计算机培训有限公司	20%
西安传智播客教育科技有限公司	20%
杭州传智计算机培训有限公司	20%
合肥市传智播客计算机职业培训学校有限公司	20%
南京传智播客计算机培训有限公司	20%
西安泰牛职业技能培训学校有限公司	20%
郑州市航空港区传智播客职业技能培训学校有限公司	20%
沈阳市传智播客计算机职业技能培训学校有限公司	20%
武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司	20%
厦门市传智播客职业技能培训学校有限公司	20%
成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司	20%
石家庄市长安区传智播客职业培训学校有限公司	20%
广州市传智播客职业技能培训学校有限公司	20%
深圳市宝安区传智播客职业技能培训学校有限公司	20%
北京市传智职业技能培训昌平学校有限公司	20%
上海传智播客职业技能培训有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 根据公司于 2022 年 12 月 12 日取得的编号为 GR202232010514 的高新技术企业证书，公司子公司北京传智播客教育科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得的编号为 GR202011005470 的高新技术企业证书，所得税减按 15% 计征，所得税优惠期为自证书核发之日起三年，因此本年度适用 15% 的所得税税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局《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)，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号)，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、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

于 2023 年 1-6 月，重庆市沙坪坝区传智计算机培训有限公司等公司符合上述通知规定，按 20% 的税率缴纳企业所得税。除本公司及上述享受优惠税率子公司外，本集团内其他子公司适用 25% 的所得税税率。

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
银行存款	788,791,340.91	928,215,487.41
其他货币资金	2,320,050.11	951,221.81
合计	791,111,391.02	929,166,709.22

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金中使用受到限制的货币资金为人民币 1,608,775.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 628,575.00 元)，其中存放在验资账户的保证金余额为人民币 1,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：0.00 元)其他保证金人民币 608,775.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 628,575.00 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	601,623,830.46	522,250,504.01
其中：结构性存款	601,623,830.46	522,250,504.01
合计	601,623,830.46	522,250,504.01

其他说明

公允价值的确定详见附注(十)。

3、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	17,094,379.45	73.45	17,094,379.45	100.00	0.00	16,922,152.84	62.24	16,922,152.84	100.00	0.00
其中：										
应收短期现场培训学员款项	5,069,674.80	21.78	5,069,674.80	100.00	0.00	5,092,886.69	18.73	5,092,886.69	100.00	0.00
应收企业客户知识产权及培训收入款项	55,264.45	0.24	55,264.45	100.00	0.00	55,264.45	0.20	55,264.45	100.00	0.00
应收宿迁传智专修学院有限公司学员非学历高等教育培训学费	11,969,440.20	51.43	11,969,440.20	100.00	0.00	11,774,001.70	43.31	11,774,001.70	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,180,086.41	26.55	475,702.61	7.70	5,704,383.80	10,263,201.72	37.76	793,585.47	7.73	9,469,616.25
其中：										
组合一	139,515.97	0.60	9,374.42	6.72	130,141.55	29,844.29	0.11	2,005.20	6.72	27,839.09
组合二	3,938,196.22	16.92	196,909.81	5.00	3,741,286.41	6,520,766.05	23.99	326,038.31	5.00	6,194,727.74
组合三	2,102,374.22	9.03	269,418.38	12.81	1,832,955.84	3,712,591.38	13.66	465,541.96	12.54	3,247,049.42
合计	23,274,465.86	100.00	17,570,082.06	75.49	5,704,383.80	27,185,354.56	100.00	17,715,738.31	65.17	9,469,616.25

按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
应收短期现场培训学员款项	5,069,674.80	5,069,674.80	100.00%	逾期未还款
应收企业客户知识产权及培训收入款项	55,264.45	55,264.45	100.00%	逾期未还款
应收宿迁传智专修学院有限公司学员非学历高等教育培训学费	11,969,440.20	11,969,440.20	100.00%	逾期未还款
合计	17,094,379.45	17,094,379.45		

按组合计提坏账准备的应收账款

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团以共同风险特征为依据，将应收账款划分为三个组合：组合一主要为应收短期现场培训学员学费，组合二主要为应收企业客户知识产权收入及培训收入款项，组合三为应收宿迁传智专修学院有限公司学员非学历高等教育培训学费。逾期信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力，本集团利用应收账款逾期时间来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的预期信用损失。于2023年6月30日，各组合的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收短期现场培训学员学费	139,515.97	9,374.42	6.72%
应收企业客户知识产权及培训收入款项	3,938,196.22	196,909.81	5.00%
应收宿迁传智专修学院有限公司学员非学历高等教育培训学费	2,102,374.22	269,418.38	12.81%
合计	6,180,086.41	475,702.61	

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

坏账准备	2023年1月1日余额	2023年1月1日应收账款账面余额在本期		本期计提	本期转回	合同资产转入	2023年6月30日余额
		转入已发生信用减值	转回未发生信用减值				
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	793,585.47			35,176.57	-353,059.43		475,702.61
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	16,922,152.84			706,423.82	-534,197.21		17,094,379.45
合计	17,715,738.31			741,600.39	-887,256.64		17,570,082.06

按账龄披露的应收账款

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,074,207.60
1至2年	9,662,394.36
2至3年	4,360,830.73
3年以上	5,177,033.17
3至4年	90,065.56
4至5年	24,656.00
5年以上	5,062,311.61
合计	23,274,465.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
组合一	2,005.20	9,083.38	-1,714.16			9,374.42
组合二	326,038.31	18,511.94	-147,640.44			196,909.81
组合三	465,541.96	7,581.25	-203,704.83			269,418.38
按单项计提坏账准备	16,922,152.84	706,423.82	-534,197.21			17,094,379.45
合计	17,715,738.31	741,600.39	-887,256.64			17,570,082.06

(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
第一名	2,053,833.00	8.82	102,691.65
第二名	1,191,867.52	5.12	59,593.38
第三名	446,288.46	1.92	22,314.42
第四名	193,951.82	0.83	9,697.59
第五名	91,430.20	0.39	91,430.20
合计	3,977,371.00	17.08	

4、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	5,977,225.11	96.68%	6,309,015.56	97.61%
1至2年	138,020.14	2.23%	16,668.08	0.26%
2至3年	44,395.38	0.72%	132,673.41	2.05%
3年以上	22,985.82	0.37%	5,084.91	0.08%
合计	6,182,626.45		6,463,441.96	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	非关联方	1,099,723.12	1年以内(含1年)	尚未接受服务	17.79
第二名	非关联方	1,000,000.04	1年以内(含1年)	尚未接受服务	16.17
第三名	非关联方	583,440.19	1年以内(含1年)	尚未接受服务	9.44
第四名	非关联方	354,000.00	1年以内(含1年)	尚未接受服务	5.73
第五名	非关联方	217,000.00	1年以内(含1年)	尚未接受服务	3.51
合计	-	3,254,163.35	-	-	52.64

5、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
房租押金	4,241,071.34	4,244,251.34
除房租押金外其他押金及保证金	1,429,764.72	1,747,271.10
应收竞业赔偿款	394,371.02	394,371.02
备用金	765,606.14	283,875.82
合计	6,830,813.22	6,669,769.28

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	254,041.54		5,308,959.20	5,563,000.74
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	98,929.69			98,929.69
本期转回	-25,642.79			-25,642.79
其他变动	164.06			164.06
2023 年 6 月 30 日余额	327,492.50		5,308,959.20	5,636,451.70

按账龄披露的其他应收款

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	894,357.87
1 至 2 年	71,187.24
2 至 3 年	63,515.96
3 年以上	5,801,752.15
3 至 4 年	1,955,730.06
4 至 5 年	1,416,785.42
5 年以上	2,429,236.67
合计	6,830,813.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
房屋租赁押金组合	2,825.52	1,731.27	-853.83		164.06	3,867.02
其他组合	251,216.02	97,198.42	-24,788.96			323,625.48
按单项计提信用损失准备	5,308,959.20					5,308,959.20
合计	5,563,000.74	98,929.69	-25,642.79		164.06	5,636,451.70

(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
北京金龙翔投资有限公司	房租押金	2,041,129.49	5年以上	29.88	2,041,129.49
网教(天津)企业管理集团有限公司	房租押金	1,547,204.07	3至4年(含4年)	22.65	1,547,204.07
中国人民财产保险股份有限公司	押金及保证金	805,341.24	4至5年(含5年)	11.79	805,341.24
韩忠康	应收竞业赔偿款	315,946.18	4至5年(含5年)	4.63	315,946.18
百度时代网络技术(北京)有限公司	押金及保证金	300,000.00	3至4年(含4年)	4.39	150,000.00
合计		5,009,620.98		73.34	4,859,620.98

6、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
一年内到期的分期收款提供培训款项(附注七、16)	20,230,947.40	3,562,906.60	16,668,040.80			
合计	20,230,947.40	3,562,906.60	16,668,040.80			

其他说明：宿迁传智专修学院有限公司后付费模式的收款并非企业无条件收取合同对价的权利，该权利取决于时间流逝之外的其他因素，因此本集团在提供教学服务的期间确认一项合同资产。

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金(附注七、9)	2,739,674.09	1,701,270.00
定期存款(注)	30,000,000.00	
合计	32,739,674.09	1,701,270.00

其他说明：2023年6月30日定期存款为公司持有的大额存单，持有到期年化利率为3.36%，到期日为2024年1月18日；产品付息方式为按月付息，不允许提前支取和赎回。

8、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	478,115.33	234,280.48
预缴企业所得税	68,058.82	145,070.51
定期存款(注)	10,000,000.00	40,000,000.00
与权益工具发行相关的费用	1,585,000.00	
合计	12,131,174.15	40,379,350.99

其他说明：2023年6月30日定期存款为公司持有的大额存单，持有到期年化利率为3.15%，到期日为2023年12月24日；产品付息方式为按月付息，不允许提前支取和赎回。

9、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	
押金及保证金	9,563,039.44	284,259.60	9,278,779.84	9,811,155.55	211,832.35	9,599,323.20	4.75%- 4.90%
减：一年内到期的押金及保证金	2,813,072.35	73,398.26	2,739,674.09	1,733,959.75	32,689.75	1,701,270.00	
合计	6,749,967.09	210,861.34	6,539,105.75	8,077,195.80	179,142.60	7,898,053.20	

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	211,832.35			211,832.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	84,657.35			84,657.35
本期转回	-12,066.04			-12,066.04
其他变动	-164.06			-164.06
2023 年 6 月 30 日余额	284,259.60			284,259.60

10、固定资产

单位：元

项目	电子设备	运输工具	家具及器具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	13,392,747.14	239,360.18	670,770.68	14,302,878.00
2. 本期增加金额	246,065.13	291,607.97		537,673.10
(1) 购置	246,065.13	291,607.97		537,673.10
3. 本期减少金额	335,930.05		87,950.00	423,880.05
(1) 处置或报废	335,930.05		87,950.00	423,880.05
4. 期末余额	13,302,882.22	530,968.15	582,820.68	14,416,671.05
二、累计折旧				
1. 期初余额	11,449,557.45	26,735.72	513,542.15	11,989,835.32
2. 本期增加金额	360,602.37	17,286.96	18,442.97	396,332.30
(1) 计提	360,602.37	17,286.96	18,442.97	396,332.30
3. 本期减少金额	318,797.48		83,552.50	402,349.98
(1) 处置或报废	318,797.48		83,552.50	402,349.98
4. 期末余额	11,491,362.34	44,022.68	448,432.62	11,983,817.64
三、减值准备				
1. 期初余额	124,772.05		2,746.46	127,518.51

项目	电子设备	运输工具	家具及器具	合计
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	124,772.05		2,746.46	127,518.51
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,686,747.83	486,945.47	131,641.60	2,305,334.90
2. 期初账面价值	1,818,417.64	212,624.46	154,482.07	2,185,524.17

11、在建工程

(1) 在建工程情况

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
大同互联网职业技术学院项目	6,739,202.29		6,739,202.29			
合计	6,739,202.29		6,739,202.29			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
大同互联网职业技术学院项目	510,000,000.00		6,739,202.29			6,739,202.29	1.32%		0.00	0.00	0.00%	其他
合计	510,000,000.00		6,739,202.29			6,739,202.29			0.00	0.00	0.00%	

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	342,489,229.85	342,489,229.85
2. 本期增加金额	11,229,238.15	11,229,238.15
3. 本期减少金额	14,206,806.33	14,206,806.33
4. 期末余额	339,511,661.67	339,511,661.67
二、累计折旧		
1. 期初余额	117,116,760.62	117,116,760.62
2. 本期增加金额	31,136,064.26	31,136,064.26
(1) 计提	31,136,064.26	31,136,064.26
3. 本期减少金额	8,215,387.62	8,215,387.62
(1) 处置	8,215,387.62	8,215,387.62
4. 期末余额	140,037,437.26	140,037,437.26
三、减值准备		
1. 期初余额	6,081,353.60	6,081,353.60
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,081,353.60	6,081,353.60
四、账面价值		
1. 期末账面价值	193,392,870.81	193,392,870.81
2. 期初账面价值	219,291,115.63	219,291,115.63

其他说明：

本集团租赁了多项房屋建筑物，租赁期为 2-9 年。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

13、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		6,949,110.12	6,949,110.12
2. 本期增加金额	76,364,750.00		76,364,750.00
(1) 购置	76,364,750.00		76,364,750.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	76,364,750.00	6,949,110.12	83,313,860.12
二、累计摊销			
1. 期初余额		4,066,590.93	4,066,590.93
2. 本期增加金额	254,549.16	347,722.02	602,271.18
(1) 计提	254,549.16	347,722.02	602,271.18
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	254,549.16	4,414,312.95	4,668,862.11
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	76,110,200.84	2,534,797.17	78,644,998.01
2. 期初账面价值		2,882,519.19	2,882,519.19

14、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	30,522,877.79	982,600.00	4,607,793.77		26,897,684.02
合计	30,522,877.79	982,600.00	4,607,793.77		26,897,684.02

15、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	16,948,593.05	2,583,682.92	17,657,946.75	2,696,890.04
可抵扣亏损	9,825,689.31	2,456,422.35	8,567,378.89	2,141,844.72
预提费用	15,771,776.19	2,559,194.93	17,034,810.67	2,752,462.75
股份支付	38,599,398.61	5,908,469.52	34,461,244.82	5,216,202.01
租赁负债	179,245,325.87	34,620,515.20	202,349,745.28	39,325,596.89
长期应收款	1,597,443.52	297,702.71	1,809,858.81	337,637.55
合计	261,988,226.55	48,425,987.63	281,880,985.22	52,470,633.96

(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
使用权资产	166,466,089.00	32,259,709.06	189,372,469.20	36,886,444.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	1,623,830.46	243,574.57	2,250,504.01	337,575.60
合计	168,089,919.46	32,503,283.63	191,622,973.21	37,224,019.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	31,999,190.20	16,426,797.43	36,712,364.81	15,758,269.15
递延所得税负债	31,999,190.20	504,093.43	36,712,364.81	511,654.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,108,828.94	18,451,219.36
可抵扣亏损	1,251,696.91	4,489,870.20
合计	20,360,525.85	22,941,089.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	1,251,696.91	4,489,870.20	
合计	1,251,696.91	4,489,870.20	

16、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
合同资产	13,732,582.75	3,125,623.03	10,606,959.72	30,565,201.90	5,987,016.70	24,578,185.20
预付装修及长期资产购置款	1,737,460.23		1,737,460.23	777,530.33		777,530.33
定期存款(注 2)	20,000,000.00		20,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	35,470,042.98	3,125,623.03	32,344,419.95	61,342,732.23	5,987,016.70	55,355,715.53

其他说明：

(1) 宿迁传智专修学院有限公司后付费模式的收款并非企业无条件收取合同对价的权利，该权利取决于时间流逝之外的其他因素，本集团在提供教学服务的期间确认一项合同资产，如该项服务期在一年以上，本集团将其列报为其他非流动资产。

(2) 定期存款为公司持有的 2 份 1,000 万大额存单，该产品持有到期年化利率为 3.25%/3.10%，付息方式为到期一次还本付息，到期日分别为 2026 年 4 月 28 日和 2026 年 6 月 15 日，不允许提前支取和赎回。

(3) 合同资产情况

1) 明细情况

单位：元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款提供培训服务款项	33,963,530.15	6,688,529.63	27,275,000.52	30,565,201.90	5,987,016.70	24,578,185.20
合计	33,963,530.15	6,688,529.63	27,275,000.52	30,565,201.90	5,987,016.70	24,578,185.20
减：一年内到期的分期收款提供培训款项（附注（七）6）	20,230,947.40	3,562,906.60	16,668,040.80			
一年后到期的分期收款提供培训服务款项	13,732,582.75	3,125,623.03	10,606,959.72	30,565,201.90	5,987,016.70	24,578,185.20

2) 本期合同资产计提减值准备情况

本集团合同资产为宿迁传智专修学院有限公司学员学费，作为信用风险管理的一部分，本集团以共同风险特征为依据，将合同资产整体作为一个组合。逾期信息能反映这类客户于合同资产到期时的偿付能力，本集团利用合同资产逾期时间来评估具有相同风险特征的组合的合同资产的预期信用损失。于 2023 年 6 月 30 日，合同资产的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：元

信用期情况	2023 年 6 月 30 日			
	预期平均损失率	账面余额	减值准备	账面价值
信用期内	19.69%	33,963,530.15	6,688,529.63	27,275,000.52

3) 合同资产减值准备变动情况

单位：元

信用损失准备	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)	合计
2023年1月1日余额	5,987,016.70		5,987,016.70
本期计提预期信用损失	701,512.93		701,512.93
本期转回预期信用损失			
其他变动			
2023年6月30日余额	6,688,529.63		6,688,529.63

17、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金及物业水电费	2,270,209.17	2,069,833.64
服务费	508,844.50	344,489.50
装修费	523,302.40	216,961.40
其他	223,465.00	265,408.32
合计	3,525,821.07	2,896,692.86

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与培训服务相关款项	137,924,356.53	176,713,708.82
合计	137,924,356.53	176,713,708.82

19、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	70,734,893.24	159,902,546.47	191,403,779.00	39,233,660.71
二、离职后福利-设定提存计划	1,201,114.04	10,738,497.23	10,825,872.51	1,113,738.76
三、辞退福利	2,158,900.50	3,685,438.98	5,844,339.48	
合计	74,094,907.78	174,326,482.68	208,073,990.99	40,347,399.47

(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	62,299,033.28	144,628,992.82	174,608,826.76	32,319,199.34
2、职工福利费		1,321,491.63	1,321,491.63	
3、社会保险费	928,513.00	6,190,437.81	6,447,785.94	671,164.87
其中：医疗保险费	934,524.75	5,935,568.39	6,190,832.98	679,260.16
工伤保险费	14,423.65	142,631.22	144,345.25	12,709.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-20,435.40	112,238.20	112,607.71	-20,804.91
4、住房公积金	24,705.00	5,555,900.69	5,557,949.69	22,656.00
5、工会经费和职工教育经费	7,482,641.96	2,200,884.97	3,462,886.43	6,220,640.50
6、其他		4,838.55	4,838.55	
合计	70,734,893.24	159,902,546.47	191,403,779.00	39,233,660.71

(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	1,164,587.60	10,392,172.77	10,476,888.05	1,079,872.32
2、失业保险费	36,526.44	346,324.46	348,984.46	33,866.44
合计	1,201,114.04	10,738,497.23	10,825,872.51	1,113,738.76

其他说明：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划，根据该等计划，本集团根据该等计划缴纳地区的规定，每月分别按员工工资总额的12%-16%、0.48%-0.7%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,139,743.87	2,031,756.44
企业所得税	4,874,533.00	3,348,844.51
个人所得税	1,112,127.73	1,982,384.05
城市维护建设税	101,410.50	101,915.50
教育费附加	95,202.89	93,943.18
印花税	64,941.90	3,715.80
其他税费	301.04	820.04
合计	8,388,260.93	7,563,379.52

21、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
限制性股票回购义务	27,019,499.50	27,019,499.50
押金及保证金	6,427,136.77	6,432,748.61
应付非关联方往来款	387,421.80	626,890.85
其他	16,366.09	16,366.09
合计	33,850,424.16	34,095,505.05

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	47,866,426.74	51,577,558.61
合计	47,866,426.74	51,577,558.61

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,093,417.42	5,220,036.83
合计	4,093,417.42	5,220,036.83

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	179,245,325.87	202,349,745.28
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债（附注七、22）	47,866,426.74	51,577,558.61
合计	131,378,899.13	150,772,186.67

25、股本

单位：元

项目	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	402,447,500.00						402,447,500.00

26、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
股份制改制	4,685,499.76			4,685,499.76
发行限制性股票	-16,687,814.63			-16,687,814.63
股份支付费用	65,567,797.90	4,694,224.73		70,262,022.63
同一控制下企业合并	500,000.00			500,000.00
转增股本	-290,421,950.00			-290,421,950.00
增发新股	491,093,083.75			491,093,083.75
合计	254,736,616.78	4,694,224.73		259,430,841.51

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与限制性股票回购义务相关的库存股	27,019,499.50			27,019,499.50
合计	27,019,499.50			27,019,499.50

28、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	78,882,712.54			78,882,712.54
合计	78,882,712.54			78,882,712.54

29、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	629,299,983.45	469,686,178.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,638,791.38	4,502,064.86
调整后期初未分配利润	631,938,774.83	474,188,243.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,086,467.19	88,496,934.91
应付普通股股利		7,699,892.10
期末未分配利润	709,025,242.02	554,985,286.18

调整期初未分配利润明细：

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 2,638,791.38 元。

30、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	314,165,382.51	130,190,565.84	385,036,196.76	154,063,138.97
其他业务	4,276,734.46	2,662,385.66	3,167,712.71	3,886,826.10
合计	318,442,116.97	132,852,951.50	388,203,909.47	157,949,965.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	时段	时点	合计
商品类型	314,567,724.33	3,405,633.68	317,973,358.01
其中：			
培训服务	313,755,370.96	410,011.55	314,165,382.51
知识产权		2,977,009.36	2,977,009.36
其他	812,353.37	18,612.77	830,966.14
合计	314,567,724.33	3,405,633.68	317,973,358.01

2023 年 1-6 月其他业务收入中包括经营租赁产生的收入金额为人民币 468,758.96 元。

与履约义务相关的信息：

本集团向客户提供的培训服务主要为提供数字化人才培养服务。合同对价为本集团与学员签订合同约定的培训费等。本集团将培训服务识别为单项履约义务，且客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。因此，该履约义务属于在某一时段内履行的履约义务，本集团在履行履约义务的期间按照履约进度确认收入。履约进度按照已上课天数占总课程天数的比例来确定。

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 131,378,899.13 元，其中，131,378,899.13 元预计将于 2023 年度确认收入。

31、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	462,110.56	569,516.04
教育费附加	422,787.44	528,733.99
印花税	91,169.61	96,292.05
其他	3,742.00	7,036.87
合计	979,809.61	1,201,578.95

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,926,223.00	47,928,984.98
宣传推广费	11,847,952.63	15,603,659.02
折旧与摊销	2,130,580.07	3,037,758.50
办公费	699,278.84	811,214.51
差旅费	485,222.10	144,092.26
水电费	221,775.94	185,368.63
物业管理费	117,450.99	184,207.34
租赁费	171,585.86	31,373.46
其他	921,051.95	818,235.17
合计	49,521,121.38	68,744,893.87

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,888,561.57	34,041,929.00
办公费	4,226,344.77	3,771,630.52
折旧与摊销	1,653,805.63	2,659,693.98
业务招待费	1,113,892.04	880,156.91
租赁费	128,671.56	189,540.00
水电费	215,127.56	229,185.78
物业管理费	140,594.74	254,045.83
咨询费	2,116,146.07	562,451.96
差旅费	331,267.09	86,392.84
低值易耗品摊销	22,187.50	70,601.85
其他	440,304.01	477,983.92
合计	37,276,902.54	43,223,612.59

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,285,618.32	31,237,776.95
折旧与摊销	985,326.56	1,426,089.35
其他	1,795,546.41	1,255,668.51
合计	30,066,491.29	33,919,534.81

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,640,317.84	6,575,614.90
手续费	1,493,258.25	2,231,263.56
减：利息收入	3,347,371.75	1,865,900.11
未实现融资收益摊销	1,175,990.65	1,171,490.99
合计	1,610,213.69	5,769,487.36

36、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
个税手续费返还	386,813.30	331,163.32

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,189,860.28	12,063,026.32
合计	7,189,860.28	12,063,026.32

38、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
交易性金融资产	4,035,043.43	3,252,789.35
合计	4,035,043.43	3,252,789.35

39、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	-73,450.96	-120,055.88
长期应收款坏账损失	-72,427.25	39,521.82
应收账款坏账损失	145,656.25	-8,662,648.39
合计	-221.96	-8,743,182.45

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-701,512.92	6,769,778.93
合计	-701,512.92	6,769,778.93

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,730.50	28,979.69
使用权资产处置收益	524,201.99	
合计	522,471.49	28,979.69

42、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	5,618,487.21	6,878,561.52	5,618,487.21
违约金收入	195,533.47	52,592.33	195,533.47
其他	189,750.62	12,010.05	189,750.62
合计	6,003,771.30	6,943,163.90	6,003,771.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	5,290,000.00	6,646,000.00	与收益相关
稳岗补贴	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	328,487.21	232,561.52	与收益相关

43、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
滞纳金	58,326.28	23,905.01	58,326.28
违约金	283,920.82		283,920.82
其他	24,589.33	4,155.71	24,589.33
合计	366,836.43	28,060.72	366,836.43

44、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	6,905,714.99	9,984,099.04
递延所得税费用	-788,166.73	-468,538.79
合计	6,117,548.26	9,515,560.25

(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	83,204,015.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,480,602.32
子公司适用不同税率的影响	-833,694.82
调整以前期间所得税的影响	-1,402,385.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,967.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-485,725.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	98,641.44
研发加计扣除	-3,873,821.10
其他	-41,034.77
所得税费用	6,117,548.26

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,618,487.21	6,878,561.52
利息收入	3,322,170.07	1,835,441.87
押金保证金	119,990.00	287,910.88
往来款及代垫款	2,131,937.79	2,739,172.64
其他	485,418.02	356,195.49
合计	11,678,003.09	12,097,282.40

(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
宣传推广费	12,068,138.78	16,567,406.15
租赁费	140,683.91	270,746.80
办公费	5,692,939.62	5,966,947.17
往来款及代垫款	2,731,576.18	2,627,447.33
押金及保证金	145,842.08	340,443.00
手续费	1,482,070.94	2,224,607.55

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	1,613,575.65	1,144,800.00
滞纳金及违约金	58,781.46	23,905.01
业务招待费	2,205,054.42	1,642,526.30
差旅费	927,983.56	339,433.38
其他	2,249,166.59	723,948.72
合计	29,315,813.19	31,872,211.41

(3) 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
应收融资租赁款		96,626.60
房租押金	257,176.40	
合计	257,176.40	96,626.60

(4) 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
股份回购		35,746,763.78
租赁费	31,918,414.97	33,431,862.05
房租押金	118,605.00	23,712.00
权益工具发行相关费用	1,585,000.00	
合计	33,622,019.97	69,202,337.83

46、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	77,086,467.19	88,496,934.91
加：资产减值准备	701,512.92	-6,769,778.93
信用减值准备	221.96	8,743,182.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	387,730.42	655,199.27
使用权资产折旧	31,136,064.26	35,697,235.40
无形资产摊销	347,722.02	345,722.18
长期待摊费用摊销	4,607,793.77	5,807,977.19
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）	-522,471.49	-28,979.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,815.03	535.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,035,043.43	-3,252,789.35
财务费用（收益以“－”号填列）	4,391,929.66	6,274,217.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,189,860.28	-12,063,026.32
股份支付	4,806,301.77	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,932,569.29	2,769,192.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,720,736.02	-3,237,731.23
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,391,427.10	-741,493.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-72,625,342.85	51,859,007.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,926,247.12	174,555,405.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
融资租入固定资产	11,229,238.15	13,836,130.74
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	789,502,616.02	598,561,628.52
减：现金的期初余额	928,538,134.22	832,449,049.89
现金及现金等价物净增加额	-139,035,518.20	-233,887,421.37

(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	789,502,616.02	928,538,134.22
可随时用于支付的银行存款	788,791,340.91	928,215,487.41
可随时用于支付的其他货币资金	711,275.11	322,646.81
三、期末现金及现金等价物余额	789,502,616.02	928,538,134.22

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,608,775.00	保证金
合计	1,608,775.00	

48、政府补助

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持资金	5,290,000.00	营业外收入	5,290,000.00
稳岗补贴	328,487.21	营业外收入	328,487.21

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
北京传智播客教育科技有限公司	北京市	北京市	数字化人才教育培训	100.00%		同一控制下企业合并取得
上海传智播客教育培训有限公司	上海市	上海市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
郑州传智播客教育科技有限公司	郑州市	郑州市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
江苏传智播客教育管理咨询有限公司	沭阳县	沭阳县	数字化人才教育培训	100.00%		设立
深圳市传智计算机培训有限公司	深圳市	深圳市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
西安传智播客教育科技有限公司	西安市	西安市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
宿迁市传智播客人力资源服务有限公司	沭阳县	沭阳县	人力资源服务	100.00%		设立
重庆市沙坪坝区传智计算机培训有限公司	重庆市	重庆市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
北京传智播客教育咨询有限公司	北京市	北京市	咨询	100.00%		设立
宿迁传智专修学院有限公司	沭阳县	沭阳县	数字化人才教育培训		100.00%	设立
南京传智播客计算机培训有限公司	南京市	南京市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
杭州传智计算机培训有限公司	杭州市	杭州市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
北京哎呦我趣科技有限公司	北京市	北京市	广播电视节目制作及咨询	100.00%		收购
武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司	武汉市	武汉市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
合肥市传智播客计算机职业培训学校有限公司	合肥市	合肥市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
河北传智播客教育科技有限公司	张家口市	张家口市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
天津自贸试验区传智播客培训学校有限公司	天津市	天津市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
西安泰牛职业技能培训学校有限公司	西安市	西安市	数字化人才教育培训		100.00%	设立
武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司	武汉市	武汉市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
郑州市航空港区传智播客职业技能培训学校有限公司	郑州市	郑州市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
厦门市传智播客职业技能培训学校有限公司	厦门市	厦门市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
沈阳市传智播客计算机职业技能培训学校有限公司	沈阳市	沈阳市	数字化人才教育培训	100.00%		设立

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	
长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司	长沙市	长沙市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
石家庄市长安区传智播客职业培训学校有限公司	石家庄市	石家庄市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
广州市传智播客职业技能培训学校有限公司	广州市	广州市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司	成都市	成都市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
深圳市宝安区传智播客职业技能培训学校有限公司	深圳市	深圳市	数字化人才教育培训		100.00%	设立
上海传智播客职业技能培训有限公司	上海市	上海市	数字化人才教育培训		100.00%	设立
北京市传智职业技能培训昌平学校有限公司	北京市	北京市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
宿迁传智互联网中等职业技术学校有限公司	沭阳县	沭阳县	数字化人才教育培训	100.00%		设立
大同好学教育科技有限公司	大同市	大同市	数字化人才教育培训	100.00%		设立

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他非流动资产中的定期存款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险是由以非记账本位币计量的货币性项目产生的。本集团的业务活动均以人民币计价结算，本集团的资产及负债均为人民币余额。管理层预期非记账本位币的升值或贬值将不会对本集团的财务状况及经营成果带来重大影响。

2) 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要涉及按现行市场利率计息的银行存款。利率风险对以市场利率计息的银行存款的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率定期存单(详见附注(七)、7、附注(七)、8和附注(七)、16)投资有关。本集团的目标是维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

3) 其他价格风险

因本集团于资产负债表日并未持有以公允价值计量的权益工具投资，因此，本集团并未承担证券市场波动的风险。

(2) 信用风险

于报告期各期末，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括本集团资产负债表中确认的金融资产和合同资产的账面价值。

为降低信用风险，本集团由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的减值准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

于本报告期各期末，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，本集团应收账款及其他应收款期末余额信息和本集团前五名欠款方期末余额信息已分别在附注(七)、3及附注(七)、5中披露，除上述应收款项外，本集团的信用风险集中度较低。

本集团货币资金、其他非流动资产中的定期存款仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

(3) 流动性风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融负债和租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

本期期末余额	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上
应付账款	3,525,821.07		
其他应付款	33,850,424.16		
租赁负债	55,351,821.48	137,156,031.81	5,865,293.08
小计	92,728,066.71	137,156,031.81	5,865,293.08

单位：元

上年年末余额	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上
应付账款	2,896,692.86		
其他应付款	34,095,505.05		
租赁负债	59,863,067.55	150,480,128.83	15,526,920.17
小计	96,855,265.46	150,480,128.83	15,526,920.17

十、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		601,623,830.46		601,623,830.46
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		601,623,830.46		601,623,830.46
结构性存款		601,623,830.46		601,623,830.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

金融资产	2023 年 6 月 30 日公允价值 (元)	估值技术	输入值
交易性金融资产	601,623,830.46	现金流量折现法	合同挂钩标的观察值 合同约定的预期收益率

3、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

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该类资产及负债的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的合计持股比例	本报告期	上年度同期
黎活明、陈琼(注 1)	直接持股比例	39.08%	39.08%
	间接持股比例(注 2)	3.50%	3.50%
	合计	42.58%	42.58%

注 1：股东黎活明、陈琼于 2014 年 3 月 31 日签署了《一致行动协议》，双方一致同意就双方持有传智教育股权期间在行使股东权利的事项上做出完全一致的决策。本公司认定黎活明、陈琼作为一致行动人为本公司的实际控制人。

注 2：股东黎活明、陈琼通过天津田长企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津地宽企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津人欢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津合鼎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及天津乐邦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)五家合伙企业于 2023 年 6 月 30 日合计间接持有本公司 3.50%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

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
深圳市宝安区传智播客培训中心	本公司之子公司为其举办者
北京市顺义区传智播客职业技能培训学校	本公司为其举办者

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
北京市顺义区传智播客职业技能培训学校	教学服务	120,611.29	800,000.00	否	201,130.44
深圳市宝安区传智播客培训中心	教学服务	28,399.34	30,000.00	否	60,012.01

(2) 关联租赁情况

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市宝安区传智播客培训中心	办公楼	5,356.26	14,742.00
北京市顺义区传智播客职业技能培训学校	办公楼	214,711.25	111,722.76

(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	5,088,061.56	6,492,067.66

十二、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据员工持股计划约定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,833,709.31
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,806,301.77

2、限制性股票

(1) 总体情况

根据公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈2022 年员工持股计划(草案)〉及其摘要》的议案(以下简称“2022 年员工持股计划”),公司拟向符合条件的激励对象授予限制性股票,计划的授予数量为 3,658,700 股(其中首次授予 3,458,700 股,预留 200,000 股),授予价格为每股人民币 7.385 元,计划首次授予的对象为不超过 95 人,股票来源为贵公司回购专用证券账户回购的股票。2022 年 10 月 17 日,公司实际向 70 名激励对象定向发行 3,237,310 股限制性普通股,剩余 421,390 股均作为预留限制性普通股。

1) 有关授予的限制性股票的详细信息,列示如下:

授予日	授予数量	授予价格 (人民币元)	解锁安排	解锁时点	解除限售 比例
2022 年 10 月 17 日	3,237,310	7.385/股	第一批解锁时点	自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 17 个月	30%
			第二批解锁时点	自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 29 个月	30%
			第三批解锁时点	自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 41 个月	40%

2) 限制性股票解锁条件

①业绩条件

公司层面业绩考核如下所示:

解锁期	对应考核年度	该考核年度使用的净利润值 或净利润累计值	年度净利润值(A) (人民币亿元)		年度净利润累计值(B) (人民币亿元)	
			目标值(A _m)	触发值(A _n)	目标值(B _m)	触发值(B _n)
第一个解锁期	2023	2023 年净利润值	1.85	1.57	1.85	1.57
第二个解锁期	2024	2024 年净利润值或 2023- 2024 年两年净利润累计值	2.15	1.85	4.2	3.57
第三个解锁期	2025	2025 年净利润值或 2023- 2025 年三年净利润累计值	2.5	2.15	6.7	5.7
考核指标		业绩完成度	公司层面解锁比例(X)			
净利润值(A)		$A \geq A_m$	$X=100\%$			
		$A_n \leq A < A_m$	$X=A/A_m*100\%$			
		$A < A_n$	$X=0$			
累计净利润值(B)		$B \geq B_m$	$X=100\%$			
		$B_n \leq B < B_m$	$X=B/B_m*100\%$			
		$B < B_n$	$X=0$			
公司层面解锁比例		当考核指标出现 $A \geq A_m$ 或 $B \geq B_m$ 时, $X=100\%$; 当考核指标出现 $A < A_n$ 且 $B < B_n$ 时, $X=0$; 当考核指标 A、B 出现其他组合分布时, $X=A/A_m*100\%$ 或 $X=B/B_m*100\%$, 以孰高者确定。				

注：上述“净利润”指标以归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据，且不考虑有效期内股份支付费用的影响。

②个人绩效考核

个人层面绩效考核由公司人力资源部负责组织评价，根据个人绩效考核结果确定个人层面对应的解锁比例。

(2) 变动情况

	2022 年员工持股计划	
	股数	授予价格
2021 年 12 月 31 日	-	-
授予	3,237,310	7.385
解锁	-	-
2022 年 12 月 31 日	3,237,310	7.385
2023 年 6 月 30 日	3,237,310	

(3) 公允价值的确定

上述限制性股票，授予价格低于授予日普通股的收盘价格。本公司将二者之间的差额作为股份支付进行相关会计处理，于 2023 年 1-6 月年确认股份支付费用人民币 4,806,301.77 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，累计计入资本公积的股份支付费用金额为人民币 38,584,708.80 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 33,778,407.03 元)。

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本集团的主要业务即提供计算机信息技术培训等，其全部资产均位于中国境内。管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并依此决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。有关内部报告根据向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策与计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。由于本集团分配资源及评价业绩系以培训服务整体运营为基础，亦是本公司内部报告的唯一经营分部，因此不再单独列示分部报告信息。

于报告期内，本集团的收入均来源于境内，无来自单一重要客户的交易收入，本集团的非流动资产亦全部位于境内。

十五、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,087,874.80	4.31%	5,087,874.80	100.00%	0.00	5,111,086.69	4.44%	5,111,086.69	100.00%	0.00
其中：										
应收短期现场培训学员款项	5,069,674.80	4.30%	5,069,674.80	100.00%	0.00	5,092,886.69	4.42%	5,092,886.69	100.00%	0.00
应收企业客户知识产权及培训收入款项	18,200.00	0.01%	18,200.00	100.00%	0.00	18,200.00	0.02%	18,200.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	112,846,484.61	95.69%	76,120.13	0.07%	112,770,364.48	110,118,335.79	95.56%	53,038.26	0.05%	110,065,297.53
其中：										
组合一	139,515.97	0.12%	9,374.42	6.72%	130,141.55	29,844.29	0.03%	2,005.20	6.72%	27,839.09
组合二	1,334,914.28	1.13%	66,745.71	5.00%	1,268,168.57	1,020,661.13	0.89%	51,033.06	5.00%	969,628.07
集团合并范围内应收关联方款项	111,372,054.36	94.44%	0.00	0.00%	111,372,054.36	109,067,830.37	94.64%	0.00	0.00%	109,067,830.37
合计	117,934,359.41	100.00%	5,163,994.93	4.38%	112,770,364.48	115,229,422.48	100.00%	5,164,124.95	4.48%	110,065,297.53

按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
应收短期现场培训学员款项	5,069,674.80	5,069,674.80	100.00%	逾期未还款
应收企业客户知识产权及培训收入款项	18,200.00	18,200.00	100.00%	逾期未还款
合计	5,087,874.80	5,087,874.80		

按组合计提坏账准备的应收账款

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司以共同风险特征为依据，将应收账款划分为两个组合：组合一主要为应收短期现场培训学员学费，组合二主要为应收企业客户知识产权及培训收入款项。逾期信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力，本公司利用应收账款逾期时间来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的预期信用损失。

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收短期现场培训学员学费	139,515.97	9,374.42	6.72%
应收企业客户知识产权及培训收入款项	1,334,914.28	66,745.71	5.00%
合计	1,474,430.25	76,120.13	

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

坏账准备	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年 1 月 1 日应收账款账面余额在本期		本期计提	本期转回	合同资产转入	2023 年 6 月 30 日余额
		转入已发生信用减值	转回未发生信用减值				
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	53,038.26			25,017.57	1,935.70		76,120.13
整个存续期信用损失(已发生信用减值)	5,111,086.69			751.19	23,963.08		5,087,874.80
合计	5,164,124.95			25,768.76	25,898.78		5,163,994.93

按账龄披露的应收账款

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	112,709,867.37
1 至 2 年	137,324.43
3 年以上	5,087,167.61
3 至 4 年	200.00
4 至 5 年	24,656.00
5 年以上	5,062,311.61
合计	117,934,359.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
组合一	2,005.20	7,369.22				9,374.42
组合二	51,033.06	17,648.35	1,935.70			66,745.71
按单项计提坏账准备	5,111,086.69	751.19	23,963.08			5,087,874.80
合计	5,164,124.95	25,768.76	25,898.78			5,163,994.93

(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
第一名	82,567,405.49	70.01%	
第二名	17,593,687.78	14.92%	
第三名	4,119,157.24	3.49%	
第四名	3,561,333.12	3.02%	
第五名	1,774,924.66	1.51%	
合计	109,616,508.29	92.95%	

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
应收合并范围内关联方往来款	129,273,958.50	38,942,482.43
房租押金	4,172,361.34	4,179,381.34
除房租押金外其他押金及保证金	1,283,485.70	1,477,725.70
应收竞业赔偿款	394,371.02	394,371.02
备用金	215,579.91	199,972.05
合计	135,339,756.47	45,193,932.54

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	207,373.52		5,308,959.20	5,516,332.72
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	68,243.24			68,243.24
本期转回	-13,432.97			-13,432.97
其他变动	164.06			164.06
2023 年 6 月 30 日余额	262,347.85		5,308,959.20	5,571,307.05

按账龄披露的其他应收款

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	92,263,556.48
1 至 2 年	197,953.19
2 至 3 年	5,107,412.53
3 年以上	37,770,834.27
3 至 4 年	33,956,510.18
4 至 5 年	1,385,087.42
5 年以上	2,429,236.67
合计	135,339,756.47

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
房屋租赁押金组合	1,643.01	655.13	-345.26		164.06	2,116.94
其他组合	205,730.51	67,588.11	-13,087.71			260,230.91
按单项计提信用损失准备	5,308,959.20					5,308,959.20
合计	5,516,332.72	68,243.24	-13,432.97		164.06	5,571,307.05

(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
大同好学教育科技有限公司	关联方往来	92,006,900.00	1 年以内；1-2 年	67.98	
江苏传智播客教育管理咨询有限公司	关联方往来	28,744,481.01	1-2 年；2-3 年；3-4 年	21.24	
武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司	关联方往来	6,006,586.69	2-3 年；3-4 年	4.44	
郑州传智播客教育科技有限公司	关联方往来	2,437,690.80	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年	1.80	
北京金龙翔投资有限公司	房租押金	2,041,129.49	5 年以上	1.51	2,041,129.49
合计		131,236,787.99		96.97	2,041,129.49

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	46,481,597.27		46,481,597.27	42,085,720.28		42,085,720.28
合计	46,481,597.27		46,481,597.27	42,085,720.28		42,085,720.28

(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		
北京传智播客教育科技有限公司	734,117.95				561,883.08	1,296,001.03	
郑州传智播客教育科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
上海传智播客教育培训有限公司	1,052,060.96				124,946.28	1,177,007.24	
江苏传智播客教育管理咨询有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
重庆市沙坪坝区传智计算机培训有限公司	1,013,443.77				32,265.06	1,045,708.83	
深圳市传智计算机培训有限公司	1,033,199.65				79,679.16	1,112,878.81	
西安传智播客教育科技有限公司	1,000,000.00				39,406.68	1,039,406.68	
宿迁市传智播客人力资源服务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
南京传智播客计算机培训有限公司	1,028,664.18				68,794.02	1,097,458.20	
杭州传智计算机培训有限公司	1,032,768.00				78,643.20	1,111,411.20	
北京哎呦我趣科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京传智播客教育咨询有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合肥市传智播客计算机职业培训学校有限公司	1,013,137.23				31,529.34	1,044,666.57	
武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司	1,032,911.90				78,988.56	1,111,900.46	
河北传智播客教育科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司	1,027,093.97				65,025.54	1,092,119.51	

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		
厦门市传智播客职业技能培训学校有限公司	1,019,699.60				47,279.04	1,066,978.64	
沈阳市传智播客计算机职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司	1,027,093.97				65,025.54	1,092,119.51	
天津自贸试验区传智播客培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
石家庄市长安区传智播客职业培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
广州市传智播客职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
郑州市航空港区传智播客职业技能培训学校有限公司	1,027,200.32				65,280.78	1,092,481.10	
北京市传智职业技能培训昌平学校有限公司	1,044,328.78				57,130.71	1,101,459.49	
宿迁传智互联网中等职业技术学校有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
大同好学教育科技有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
合计	42,085,720.28	3,000,000.00			1,395,876.99	46,481,597.27	

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	212,580,305.54	78,762,923.34	251,254,359.92	89,060,177.46
其他业务	3,500,810.93	2,779,234.43	1,021,678.31	2,673,358.68
合计	216,081,116.47	81,542,157.77	252,276,038.23	91,733,536.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	时段	时点	合计
商品类型	212,670,659.85	1,262,955.10	213,933,614.95
其中：			
培训服务	212,580,305.54		212,580,305.54
知识产权		1,254,504.60	1,254,504.60
其他	90,354.31	8,450.50	98,804.81
合计	212,670,659.85	1,262,955.10	213,933,614.95

2023 年 1-6 月其他业务收入中包括经营租赁产生的收入金额为人民币 2,147,501.52 元。

与履约义务相关的信息：

本集团向客户提供的培训服务主要为提供数字化人才培养服务。合同对价为本集团与学员签订合同约定的培训费等。本集团将培训服务识别为单项履约义务，且客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。因此，该履约义务属于在某一时段内履行的履约义务，本集团在履行履约义务的期间按照履约进度确认收入。履约进度按照已上课天数占总课程天数的比例来确定。

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 111,824,380.17 元，其中，111,824,380.17 元预计将于 2023 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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,189,860.28	12,476,973.75
合计	7,189,860.28	12,476,973.75

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	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）	522,471.49	
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）	5,618,487.21	收到的企业扶持资金及稳岗补贴
委托他人投资或管理资产的损益	7,189,860.28	购买银行理财产品取得的投资收益
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,035,043.43	持有的银行理财产品期末公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	534,197.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,447.66	
减：所得税影响额	2,178,390.96	
合计	15,740,116.32	--

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	5.58%	0.1933	0.1929
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44%	0.1538	0.1535

江苏传智播客教育科技股份有限公司

公司法定代表人：黎活明

2023 年 8 月 30 日