



豆神教育科技（北京）股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 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。

公司负责人窦昕、主管会计工作负责人李冠超及会计机构负责人(会计主管人员)李冠超声明：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。

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

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

敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”。

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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本；

四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/豆神教育	指	豆神教育科技（北京）股份有限公司
中文未来	指	中文未来教育科技（北京）有限公司
康邦科技	指	北京康邦科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	豆神教育	股票代码	300010
变更前的股票简称（如有）	*ST 豆神		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	豆神教育科技（北京）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	豆神教育		
公司的外文名称（如有）	DOUSHEN (BEIJING) EDUCATION&TECHNOLOGY INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	DOUSHEN		
公司的法定代表人	窦昕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔霄雨	
联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼豆神教育集团	
电话	010-83058080	
传真	010-83058200	
电子信箱	ir@doushen.com	

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	北京市门头沟区石龙南路 6 号 1 幢 6-206 室
公司注册地址的邮政编码	102300
公司办公地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼豆神教育集团
公司办公地址的邮政编码	100193
公司网址	https://jt.doushen.com
公司电子信箱	ir@doushen.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 04 月 25 日、2024 年 05 月 24 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于变更办公地址名称及官网网址的公告》（公告编号：2024-036）、《关于公司电子邮箱变更的公告》（公告编号：2024-047）

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 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	330,030,883.29	463,671,762.81	-28.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,093,293.13	-55,537,213.56	224.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	67,858,758.38	-45,197,968.62	250.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,741,694.52	-54,354,552.07	121.60%
基本每股收益（元/股）	0.0366	-0.064	157.19%
稀释每股收益（元/股）	0.0366	-0.064	157.19%
加权平均净资产收益率	1.73%	-8.87%	119.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,931,679,041.12	2,957,745,239.00	-34.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,040,204,108.23	962,397,810.34	8.08%

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	171,404.15	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	212,421.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	582,395.37	主要系收取的滞纳金收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	516,085.34	
减：所得税影响额	357,262.63	
少数股东权益影响额（税后）	-109,490.90	
合计	1,234,534.75	

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、主营业务介绍

（1）艺术类学习服务业务

艺术类学习服务业务以面向中小学生的非学科素质教育服务为主，包含文艺创作、文艺演出、书法培训等，以提升学生的综合素养、文化内涵和审美水平。报告期内，艺术类学习服务业务实现营业收入 7,812.42 万元。豆神美育是公司学习服务业务的主力品牌，以人文教育为主导，旨在提升孩子的文学素养、文化内涵和艺术审美。教学内容跨学科融合文学文史精华内容，目前已形成包括文艺创作文学表演、影视艺术、美术赏析、线上美育通识课程等在内的五大核心课程。主要课程包含：第一类：戏剧表演课。该类课程从中外历史故事、影视剧中，提炼内容形成剧本，结合课堂表演、朗诵练习、排练 舞台剧等方式，培养孩子的表现力与共情心，展现自信风采。第二类：影视或美术作品赏析课。该课程的影视赏析部分从编剧、摄像、导演、灯光、服化道等角度，对影视或戏剧戏曲作品中选取经典片段进行赏析。美术作品赏析部分从美术史、流派、技法、画家特点等角度，对经典美术作品进行赏析，导论上述作品创作的时代背景、创作者经历，同时鉴赏作品的艺术表现手法，引导孩子针对上述内容进行文艺创作，如作品模仿、作品赏析、作品评价等。第三类：美育通识课。囊括美术、音乐、书法、影视剧、戏剧、戏曲及舞蹈的美育教育七大板块，讲授美育通识美术发展史等通识知识，完成少年儿童阶段美育知识储备，对孩子的思想素质、人文修养、审美能力、精神境界进行培养。在教师队伍方面，公司汇聚了深耕行业多年的教学教研团队，公司原有学科服务已涉及大量戏剧、文学文史故事等趣味内容，“豆神美育”教学教研团队也吸纳了大量原教学教研团队中该部分内容的创作者。

（2）直播电商销售业务

为了提高人才利用率及人才产能，2021 年 10 月起，公司董事长窦昕先生带领核心成员开通抖音直播，通过抖音等平台发布短视频分享文学文史知识，传播中国文化，同时以直播卖货的方式为用户提供多品类的课程和产品，协助提升用户及其家庭的文学素养。

公司积累了大量的名师，他们普遍具备深厚的文学积累和生动精彩的演讲能力，这些名师部分投入到“豆神美育”系列课程，部分进入到直播电商，通过转型塑造，公司将其打造成具备较强卖货能力的知识主播。直播电商作为公司的新型销售方式，打破了原有校区的物理空间限制，基于互动式新零售的达人卖货模式，符合新形势新经济下的消费习惯。公司通过探索和实践，已经形成了完整的直播流程及规则。截止报告期末，已形成一个强有力的文史文化输出团体，使公司在直播平台上做到品牌推广及产

品销售 20 小时覆盖；同时立足公司自身产品，成立了选品团队，研发并挖掘有价值的产品推荐给公众；并积极与外部知名主播合作，借助其粉丝效应，推广公司产品。在直播卖货选品方面，结合公司在教育领域的优势资源，教研产品能力以及主播团队的知识储备及素养，与相关合作方共同研发，推广销售学习智能硬件及硬件配套软件，主力卖货产品为学习机及基于人工智能的伴学软件。同时，公司根据用户需求，甄选优质图书及周边知识产品，向用户推荐。2023 年以来，公司与家庭教育赛道的知名达人和优质品牌建立了密切的合作关系，并签订了长期合作协议，以联合直播的方式更精准的增加了公司产品在目标客户群体中的曝光度，有效提升了产品的销售转化率。报告期内，公司通过直播电商实现销售收入 11,916.80 元，其中包含上述艺术类学习服务业务 3,528.96 万元。

（3）文化旅游研学业务

2023 年世界旅游市场发生了结构性变化，国家不断释放利好信号和政策倾斜。以领略民族文化、中国非遗、人文历史为目的的旅游成为社会热潮。“文化旅游研学”在市场上得到了新生，年轻一代家长们对乐趣与知识并行的新旅游形式出现了几何式上涨需求，“读万卷书，行万里路”形成了当下文旅市场的新趋势。以此为契机，公司推出了知识旅行新概念，凭借团队核心能力和 IP 影响力，打造线上客户和线下文旅产品的相互融合，在满足客户不断出现的多层次需求的同时，我们探索式开发了文史研学业务。公司与上海合作组织国家多功能经贸平台、百视通网络电视技术发展有限责任公司、重庆市东江实业有限公司、长江三峡旅游发展有限责任公司、重庆细游国际旅行社共同举办了“上合儿童看上合，携手同行共未来”、上合少年儿童“世界是课本”主题研学活动发布会，推出以长江游轮为载体，开启了长江沿岸文化之旅的国际研学第一课。

（4）智慧教育服务业务

智慧教育服务业务是以智慧校园整体规划、设计、建设和运维为目标，综合应用云计算、物联网、大数据、移动互联、虚拟现实（VR/AR）、人工智能（AI）等新一代信息技术，为客户提供包括咨询服务、规划设计、软件研发、硬件配套、系统集成和运维外包在内的整体服务方案，并在教育模式创新、专业与课程建设、教育资源和教育空间开发等信息技术与教育教学深度融合方面开展持续研究和应用。报告期内，公司智慧教育服务业务实现营业收入 10,099.78 万元。公司自主研发应用服务支撑平台、教学应用软件、管理应用软件三大软件产品线。公司为智慧校园、区域智慧教育提供软件解决方案、产品和整合服务，提供数据平台、认证平台、服务大厅等平台型产品以及教研平台、日常办公等业务管理型产品，并从数据、认证等维度提供应用的整合服务；同时提供校园特色软件解决方案，如课后服务平台解决方案、精准教学整体解决方案等。公司以顶层设计和强大的解决方案能力为核心，整合生态资源，联合各地的合作伙伴，包括各类软硬件厂商、各类课程服务和师资团队、各类教育行业的系统集成商以

及工程服务团队，在全国各地建立区域智慧教育生态体系，共同为当地用户提供更为贴近应用场景、更为成熟、更可落地的定制化解决方案。

2、公司产品市场地位

艺术类学习服务业务方面，公司在该业务领域具备较强的竞争优势，子品牌“豆神美育”借助原学科业务的资源和渠道，包括但不限于已覆盖城市、原直营网点、原代理推广、原有学员基数，业务取得稳健发展。未来公司将继续加大在非学科学习服务领域课程及产品研发，巩固并进一步提升现有市场地位。

直播电商销售业务方面，公司通过探索和实践，已经形成了完整的直播流程及规则，已打造了一批具备知识输出和传播能力的优秀主播。公司荣获巨量引擎抖 in 领学官 2023 年度“金领航奖”。

文旅游研学业务方面依托豆神教育的文化核心竞争力，和自身的旅游资源，打造文和旅真正结合的文化旅游产品矩阵。上海合作组织国家多功能经贸平台在召开的上合少年儿童“世界是课本”主题研学活动发布会上，宣布聘任豆神教育董事长窦昕为“上海合作组织国家多功能经贸平台文化交流形象大使”。

智慧教育服务业务方面，在国家大力推进教育信息化 2.0 的进程中，公司凭借教育信息化方面多年的行业积累以及丰富的项目经验，在行业内具有一定的领先优势，在中国教育信息化政府采购项目中连续多年中标规模名列前茅。康邦科技全程参与了中国第一个有关校园信息化建设的国家标准——《智慧校园总体框架》标准（GBT36342-2018）的制订工作，并为该标准的制订和推广做出了突出贡献。参与编制 2021 年发布的《高等学校数字校园建设规范（试行）》，为该标准的内容提供了最佳实践经验。

3、主要的业绩驱动因素

（1）国家政策支持及市场驱动

2023 年 02 月，文化和旅游部发布《关于推动非物质文化遗产与旅游深度融合的通知》。通知中不仅强调了以文塑旅、以旅彰文，推进文化和旅游深度融合发展，还提出了要通过文化旅游推动中华优秀传统文化创造性转化、创新性发展，不断增强中华民族凝聚力和中华文化影响力，深化文明交流互鉴，讲好中华优秀传统文化故事，推动中华文化更好走向世界。除此之外，非遗与旅游融合发展具有天然的契合点，是文旅融合的应有之义和重要内容。至此，文化旅游的出现不仅仅丰富了旅游产品的内核，也提升了旅游文化的内涵，还促进了旅游业高质量发展。文化旅游业有了更广阔的市场和发展方向。

（2）教育资源的深厚储备

报告期内，公司凭借着优秀的原创能力及强大的师资队伍储备，应对行业变革，完善升级了的素质教育产品线，并灵活运用现代互联网的销售模式，扩充了直播团队，使得公司不仅具备较强的内容研发能力，同时拥有较强的销售能力，为公司未来业绩增长奠定了良好的基础。

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

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

二、核心竞争力分析

1、知识付费类内容原创教研教学能力

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

2、表现力打造能力

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

3、知识主播培训能力

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

4、人工智能产品的自主研发能力

公司在人工智能（AI）领域坚定投入，致力于将 AI 技术融入教育教学场景，实现教育创新。公司凭借在阅读、写作、大语文领域的多年深厚教育理解及资源积累，成功将大模型技术应用于知识图谱构建、精准授课目标识别等前沿领域，不断探索和突破。目前公司已组建并培养了一个由算法专家和工程专家

组成的 AI 团队，并将国内外文史知识全量图谱和模型向量化，已完成了国内语言文学领域较为领先的模型图谱和针对性开发的 embedding 及 Rerank 算法，多套相关模型算法已完成算法备案。针对智能授课场景，公司精心打造了一套基于国产大模型技术的智能授课引擎。该引擎不仅大幅提升了课程制作的效率和授课及时性，更因为结合了模型化知识图谱在教学质量上也实现了质的飞跃，展现了公司在 AI 技术赋能教育教学方面的核心竞争力。结合公司研发的超拟人数字人技术，公司已将目前国内外备受追捧的大模型实时授课数字人教师技术完成产品化。通过上述创新成果，公司实现了教育与科技的充分融合并使公司教育业务开启智能化、高效化的新篇章。

5、优质的智慧教育服务能力

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

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

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	330,030,883.29	463,671,762.81	-28.82%	上年同期成功开展了新的销售模式，本报告期该模式逐渐趋于稳定
营业成本	192,466,270.98	296,855,823.83	-35.17%	主要系收入减少且核心业务的成本降低
销售费用	68,028,725.90	80,333,554.40	-15.32%	主要系本期市场推广费用减少
管理费用	53,588,795.70	72,781,393.60	-26.37%	主要系本期中介费用减少
财务费用	-15,236,959.20	44,928,284.75	-133.91%	主要系本期应付利息减少

所得税费用	13,440,991.69	-5,877,955.92	328.67%	主要系收回应收款项转回坏账准备及递延所得税资产
研发投入	10,274,154.51	14,447,893.70	-28.89%	主要系本期研发支出减少
经营活动产生的现金流量净额	11,741,694.52	-54,354,552.07	121.60%	主要系本期费用、成本支出减少
投资活动产生的现金流量净额	-3,240,428.92	-603,394.04	-437.03%	主要系本期采购固定资产及收购公司支付投资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-19,809,500.44	-396,318.33	-4,898.38%	主要系偿还金融机构债务
现金及现金等价物净增加额	-11,301,803.86	-55,356,664.95	79.58%	主要系本期偿还债务所致

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
信息技术服务业	326,387,314.66	192,082,915.22	41.15%	-28.69%	-35.15%	5.86%
分产品						
内容（安全）管理解决方案	39,785,371.10	27,949,489.39	29.75%	-2.01%	-13.43%	9.27%
教育产品及管理解决方案	286,601,943.56	164,133,425.83	42.73%	-31.29%	-37.80%	6.00%
分地区						
北京	326,387,314.66	192,082,915.22	41.15%	-28.47%	-34.83%	5.75%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
内容（安全）管理解决方案	27,949,489.39	14.52%	32,286,663.29	10.88%	-13.43%
教育产品及管理解决方案	164,133,425.83	85.28%	263,888,047.99	88.89%	-37.80%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1.教育产品及管理解决方案业务收入下降，主要原因在于 2023 年 5 月，本公司针对直播电商业务进行了销售模式的创新，并在当月获得了积极的市场反馈，导致 2023 年 5 月至 6 月期间该业务收入实现了显著增长。2024 年上半年，该业务销售模式趋于平稳，且本期新业务模式与上期不同，故较上期同比产生了下降。

2.成本较上年同期呈下降趋势，主要系本公司通过自主研发、收购团队等方式有效降低了向供应商采购的成本。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00	0.00%		否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-666,691.74	-0.83%	计提的存货跌价准备	是
营业外收入	1,436,377.56	1.79%	主要系收取的滞纳金收入	否
营业外支出	853,655.60	1.06%	主要是支付的罚款、违约金、滞纳金	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

	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	139,979,341.64	7.25%	1,192,547,526.00	40.32%	-33.07%	本期偿还金融机构债务
应收账款	119,446,229.39	6.18%	157,992,608.97	5.34%	0.84%	-
合同资产	9,445,112.73	0.49%	9,031,807.36	0.31%	0.18%	-
存货	225,671,591.00	11.68%	245,894,188.91	8.31%	3.37%	-
投资性房地产	5,340,044.31	0.28%	5,470,849.05	0.18%	0.10%	-
长期股权投资	10,151,533.87	0.53%	10,151,533.87	0.34%	0.19%	-
固定资产	211,958,722.29	10.97%	217,157,526.33	7.34%	3.63%	-
使用权资产	3,761,580.67	0.19%	4,748,149.06	0.16%	0.03%	-
短期借款	3,815,367.42	0.20%	21,768,978.41	0.74%	-0.54%	-
合同负债	240,742,638.34	12.46%	282,009,755.85	9.53%	2.93%	-
租赁负债	1,652,670.44	0.09%	1,887,272.15	0.06%	0.03%	-

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								
4.其他权益工具投资	82,030,030.58				3,000.00			82,033,030.58
5.其他非流动金融资产	108,525,618.34							108,525,618.34
上述合计	190,555,648.92							190,558,648.92
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

见附注“第十节、七、22”

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
3,003,000.00	8,078,720.85	-62.83%

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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）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。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京立思辰新技术有限公司	子公司	系统集成、设备销售	80,000,000.00	487,896,497.16	-17,466,043.10	9,578,238.82	8,578,806.05	6,044,955.99
北京康邦科技有限公司	子公司	技术开发及服务、系统集成	226,525,000.00	520,679,570.70	75,473,685.52	100,997,803.27	1,314,366.15	-800,491.62
中文未来教育科技（北京）有限公司	子公司	素质教育	8,000,000.00	319,234,930.04	-78,294,642.22	206,515,385.33	55,927,823.36	54,946,569.49
北京立思辰合众科技有限公司	子公司	技术开发	38,400,000.00	116,909,708.80	-261,058,791.41	22,549,882.57	-28,779,308.58	-32,900,657.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京豆山科技有限公司	设立	无影响
唐山豆神网络科技有限公司	设立	无影响
北京墨航知章科技有限公司	设立	无影响
北京立合思辰企业运营管理有限公司	设立	无影响

北京知明而行网络科技有限公司	收购	无影响
----------------	----	-----

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）应收账款风险

公司部分业务通常在实施完毕后，才能收到大部分的款项，而占合同额 5%-10%的质保金通常会在一至三年的质保期到期后，才能收回。公司的部分客户付款审批流程比较复杂，从申请付款到最终收到款项的时间跨度较长。未来公司将加大推进优质课程内容进入课后延时服务业务的力度，主要客户为学校、教育部门等，公司业务合同的执行期及结算周期一般较长。因此，公司业务性质导致公司的应收账款周转速度较慢，应收账款余额较大，公司面临较大的应收账款风险。

应对措施：公司对应收账款面临的风险非常关注，采取不限于紧密沟通、关注风险、催收函、诉讼等多种措施降低应收账款风险。

（2）业务风险提示

①公司通过抖音等平台开展直播电商销售业务，若国家相关部门对直播平台的营商环境提出新的政策要求，以及平台对相关费率的调整，从而对公司的业务产生影响，进而影响公司业绩；

②公司直播电商销售业务高度依赖主播的个人能力，若公司主播团队流失，可能对该项业务发展造成影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 16 日	“约调研”小程序	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2023 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2023 年度网上业绩说明会	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告日期 2024 年 5 月 17 日，《豆神教育科技（北京）股份有限公司投资者关系活动记录表》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

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 年年度股东大会	年度股东大会	31.7646%	2024 年 05 月 23 日	2024 年 05 月 23 日	《2023 年年度股东大会决议》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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
窦昕	首席执行官（CEO）	任期满离任	2024 年 05 月 24 日	因任期届满，第六届董事会第一次会议选举后窦昕先生不再担任公司首席执行官（CEO），仍担任公司董事长。
张瑛	财务总监	任期满离任	2024 年 05 月 24 日	因任期届满，第六届董事会第一次会议选举后张瑛女士不再担任公司财务总监，仍担任公司董事。
刘辉	董事	任期满离任	2024 年 05 月 23 日	因任期届满，2023 年年度股东大会后刘辉先生不再担任公司董事。
刘辉	副总裁	任期满离任	2024 年 05 月 24 日	因任期届满，第六届董事会第一次会议选举后刘辉先生不再担任公司副总裁。
金向东	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 23 日	因任期届满，2023 年年度股东大会后金向东先生不再担任公司独立董事。
孙光辉	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 23 日	因任期届满，2023 年年度股东大会后孙光辉先生不再担任公司独立董事。
刘静	监事会主席	任期满离任	2024 年 05 月 23 日	因任期届满，2023 年年度股东大会后刘静女士不再担任公司监事会主席。
张彦萍	监事	任期满离任	2024 年 05 月 23 日	因任期届满，2023 年年度股东大会后张彦萍女士不再担任公司监事会主席。
陈钊	董事会秘书	任期满离任	2024 年 05 月 24 日	因任期届满，第六届董事会第一次会议选举后陈钊先生不再担任公司董事会秘书，仍担任公司副总裁。
赵伯奇	首席执行官（CEO）	聘任	2024 年 05 月 24 日	根据公司第六届董事会第一次会议选举结果，聘任赵伯奇先生为公司首席执行官（CEO）。
李绍营	董事	被选举	2024 年 05 月 23 日	根据公司 2023 年年度股东大会选举结果，选举李绍营先生为公司第六届董事会董事。
李绍营	常务副总裁	聘任	2024 年 05 月 24 日	根据公司第六届董事会第一次会议选举结果，聘任李绍营先生为公司常务副总裁。
朱雅特	副总裁	聘任	2024 年 05 月 24 日	根据公司第六届董事会第一次会议选举结果，聘任朱雅特先生为公司副总裁。
仇国勋	独立董事	被选举	2024 年 05 月 23 日	根据公司 2023 年年度股东大会选举结果，选举仇国勋先生为公司第六届董事会独立董事。
杨博乐	独立董事	被选举	2024 年 05 月 23 日	根据公司 2023 年年度股东大会选举结果，选举杨博乐先生为公司第六届董事会独立董事。

王遥初	监事会主席	被选举	2024 年 05 月 24 日	根据公司第六届监事会第一次会议选举结果，选举王遥初女士为公司第六届监事会主席。
李姗姗	监事	被选举	2024 年 04 月 24 日	根据公司职工代表大会选举结果，选举李姗姗女士为公司第六届职工代表监事。
刘伯月	监事	被选举	2024 年 05 月 23 日	根据公司 2023 年年度股东大会选举结果，选举刘伯月女士为公司第六届监事会监事。
李冠超	财务总监	聘任	2024 年 05 月 24 日	根据公司第六届董事会第一次会议选举结果，聘任李冠超先生为公司财务总监。
金鑫	副总裁	聘任	2024 年 05 月 24 日	根据公司第六届董事会第一次会议选举结果，聘任金鑫先生为公司副总裁。
崔霄雨	副总裁、董事会秘书	聘任	2024 年 05 月 24 日	根据公司第六届董事会第一次会议选举结果，聘任崔霄雨先生为公司副总裁兼董事会秘书。

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

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

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

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

第三个归属期	自授予日起 40 个月后的首个交易日起至授予日起 52 个月内的最后一个交易日当日止	40%
--------	--	-----

首次授予限制性股票的业绩考核目标如下（包括预留）：

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

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》及《2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，若公司层面业绩考核不达标，则所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。根据公司 2023 年年度报告，中文未来 2023 年未满足业绩考核目标，第三个归属期的归属条件未成就，剔除 30 名离职激励对象第三期应归属的 154 万股限制性股票，第三期应作废 524 万股限制性股票。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

报告期内不存在因环境问题受到行政处罚的情况

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

二、社会责任情况

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

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

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

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

4. 其他社会责任：公司一直致力于为孩子们提供优质的教育资源和教育服务。2022年豆神教育公司携手连云港市多所学校，为孩子们提供了一系列人文素养课程，让学生们在学习知识的同时，也能够感受

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

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

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

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

		竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		年 01 月 29 日		履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	全体发起人股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止。	2009 年 07 月 01 日	长期	正常履行中
其他承诺	窦昕	业绩承诺	2024-2026 年归属于母公司净利润分别不低于 4,000 万元、8,000 万元、16,000 万元或三年的归属于母公司净利润合计不低于 28,000 万元。	2023 年 07 月 10 日	三年	正常履行中
	窦昕、张国庆	关于受让股份锁定期的承诺	承诺在根据重整计划取得豆神教育股份之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的股份。	2023 年 07 月 10 日	36 个月	正常履行中
	浙文互联、北京福石、玖仲睿合及以上三家公司的指定主体	关于受让股份锁定期的承诺	承诺在根据重整计划取得豆神教育股份之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的股份。	2023 年 07 月 10 日	12 个月	正常履行中
	窦昕/张国庆	关于避免同业竞争的承诺	一、本人及本人控制的其他企业目前不存在与上市公司从事相同或相似业务而与上市公司构成同业竞争的情形，也不会以任何方式直接或者间接从事与上市公司构成实质竞争的业务； 二、本人及本人控制的其他企业将不投资与上市公司相同或相类似的产品，以避免对上市公司的生产经营构成直接或间接的竞争； 三、本人将不利用上市公司的股东身份进行损害上市公司及上市公司其他股东利益的经营行为；如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。	2023 年 12 月 21 日 / 2023 年 12 月 22 日	长期	正常履行中
	窦昕/张国庆	关于保证上市公司独立性	（一）确保上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人及本人控制的其他企业中领薪。 2、保证上市公司的财务人员独立，不在本人及本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。 3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人及本人控制的其他企业之间完全独立。 （二）确保上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本人及本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。 2、保证不以上市公司的资产为本人及本人控制的其他企业的债务违规提供担保。 （三）确保上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制	2023 年 11 月 23 日 / 2023 年 12 月 22 日	长期	正常履行中

			<p>度和对子公司的财务管理制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与本人及本人控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本人及本人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>（四）确保上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本人及本人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>（五）确保上市公司业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本人及本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。</p> <p>3、保证不以上市公司的资产为本人及本人控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>4、保证规范管理与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p> <p>本次权益变动完成后，本人不会损害上市公司的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与上市公司保持五独立原则，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。若本人违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，一切损失将由本人承担。</p>			
	窦昕/张国庆	关于规范和减少关联交易的承诺	<p>一、本人与上市公司之间现时不存在任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；</p> <p>二、本次股权转让完成后，本人将尽量避免、减少与上市公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人将严格遵守法律法规及中国证监会和上市公司章程、关联交易控制与决策相关制度的规定，按照公允、合理的商业准则进行，履行关联交易决策程序及信息披露义务；</p> <p>三、本人承诺不利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。</p>	2023年12月21日/2023年12月22日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
公司于 2022 年 3 月 24 日收到由北京金融法院送达的《应诉通知书》(2022)京 74 民初 207 号和《民事裁定书》(2022)京 74 民初 207 号, 获悉上海华瑞银行股份有限公司就与公司及富安达资产管理(上海)有限公司合同纠纷事宜, 向北京金额	14,032.38	否	一审判决已生效	重整中已清偿	重整中已清偿	2022 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司涉及诉讼及被申请财产保全事项的公告》(公告编号: 2022-005)、 《关于收到<民事判决书>暨诉讼进展公告》(公告编号: 2023-009)、《关于收到执行通知书、报告财产令的公告》(公告编号: 2023-041)、《关于收到

法院提起诉讼并于 2022 年 2 月 27 日向北京金融法院申请财产保全。							执行裁定书、通知书暨诉讼进展的公告》（公告编号：2023-047）《关于重整计划执行的后续进展公告》（公告编号：2024-050）
2021 年 6 月 28 日，公司因与济宁任兴教育发展有限公司、山东省济宁市任城区教育和体育局、任兴集团有限公司的建设工程施工合同纠纷，向山东省济宁市中级人民法院提起诉讼。	10,309.44	否	已出二审判决	已判决，公司胜诉	还款履行中	2022 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司提起诉讼的公告》（公告编号：2022-006）、 《关于公司变更诉讼请求的公告》（公告编号：2022-043）、 《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2022-053）、 《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2022-060）、 《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2022-079）、 《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-019）、 《关于收到民事裁定书暨诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-048）、《关于签署<和解协议>暨诉讼进展公告》（公告编号：2023-061）、 《关于签署<还款协议>暨诉讼进展公告》（公告编号：2024-017）、《关于诉讼事项的进展公告》（2024-018）
公司于 2022 年 7 月 25 日收到由北京金融法院送达的《应诉通知书》（2022）京 74 民初 1762 号，获悉中国银行股份有限公司北京中关村支行就与公司、窦昕、北京立思辰新技术有限公司及汤红芹的金融借款合同纠纷事宜，向北京金融法院提起诉讼。并已向法院申请资产保全。	76,826.35	否	双方达成和解	重整中已清偿	重整中已清偿	2022 年 07 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2022-064）、 《关于收到民事裁定书暨诉讼进展的公告》（公告编号：2022-068）、《关于收到<民事调解书>暨诉讼进展的公告》（公告编号：2023-010）、《关于公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-014）
公司于 2022 年 8 月 30 日收到由北	13,377.63	否	上海浦东发展银行股份	重整中已清偿	重整中已清偿	2022 年 08 月 30	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

北京市海淀区人民法院送达的《执行通知书》及《财产报告令》（2022）京0108 执 16020 号，获悉上海浦东发展银行股份有限公司北京分行就与公司、公司子公司中文未来教育科技（北京）有限公司（以下简称、公司子公司北京立思辰新技术有限公司的公证债权文书纠纷案件，向法院申请强制执行。			有限公司北京分行根据公证债权文书申请执行			日	《关于收到<执行报告><报告财产令>暨部分银行账户被冻结的公告》（公告编号：2022-076）、《关于收到<执行裁定书>暨强制执行事项的进展公告》（公告编号：2022-091）、《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-088）
公司于 2022 年 9 月 8 日收到由北京市东城区人民法院送达的《民事传票》（2022）京0101 民初 13073 号，获悉中信银行股份有限公司北京分行就与双师优课（北京）文化科技有限公司（被告一）、公司（被告二）及中文未来教育科技（北京）有限公司（被告三）的金融借款合同纠纷事宜，向北京市东城区人民法院提起诉讼。	1,024.88	是	已出二审判决，驳回对方申请执行	已出二审判决，驳回对方申请执行	已出二审判决，驳回对方申请执行	2022 年 09 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2022-077）、《关于收到<民事判决书>暨诉讼进展的公告》（公告编号：2023-056）
公司收到由中创前海资本有限公司（以下简称“中创前海”）送达的《仲裁申请书》，获悉中创前海就与公司的借款协议纠纷事宜，向北京仲裁委员会提起仲裁。	1,123.75	否	已出裁决	重整中已清偿	重整中已清偿	2022 年 10 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司涉及仲裁的公告》（公告编号：2022-090）《关于重整计划执行的后续进展公告》（公告编号：2024-007）
2023 年 11 月 11 日，公司因与张家口智云教育云科技平台运营有限公司、智云信息产业发展有限公司、慧云新科技股份有限公司债权债务概括转移合同纠纷向张家口市中级人民法院提起诉讼	10,971.36	否	一审驳回原告所有请求，公司已提起上诉	案件审理中；该诉讼案件尚未结案，尚无法准确判断对公司的具体影响。	案件审理中；该诉讼案件尚未结案，尚无法准确判断对公司的具体影响。	2024 年 08 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2024-053）
中关村科技租赁股	1,676.4	否	中关村科技	执行中	执行中	2024 年	巨潮资讯网

份有限公司就与公司以及北京立思辰新技术有限公司、鄢陵县思学教育科技有限公司签订的公证债权文书，向北京市海淀区人民法院申请强制执行			租赁股份有限公司根据公证债权文书申请强制执行			08 月 26 日	www.cninfo.com.cn 《关于收到<执行报告书><报告财产令>暨部分银行账户被冻结的公告》（公告编号：2022-075）
2023 年公司收到由北京门头沟区人民法院送达的起诉状及证据材料，获悉宁波铭志企业管理有限公司就与公司合同纠纷，向北京市门头沟区人民法院提起诉讼	1,981.95	是	一审已开庭，未出判决	案件审理中；该诉讼案件尚未结案，尚无法准确判断对公司的具体影响。	尚未有生效判决	2023 年 03 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2023-013）

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件（公司作为原告）	25,956.69	否	按诉讼/仲裁流程推进中，部分案件尚未结案，已结案案件按流程执行	对公司生产经营无重大影响	按诉讼/仲裁流程执行	-	-
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件（公司作为被告）	11,464.99	其中 293.07 万形成预计负债，剩余部分形成在报表其他科目	按诉讼/仲裁流程推进中，部分案件尚未结案，已结案案件按流程执行	对公司生产经营无重大影响	按诉讼/仲裁流程执行	-	-

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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、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。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	2020年04月28日	19,600	2020年04月28日	17,424.86				4年	否	否
中文未来教育科技有限公司（北京）有限公司	2020年09月25日	850	2021年09月24日	527.02				1年	否	否
北京立思辰新技术有限公司	2020年09月25日	2,200	2020年09月29日	2,090.46				2年	否	否
北京立思辰云安信息技术有限公司	2020年09月25日	800	2020年09月29日	761.95				2年	否	否
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			23,450	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						20,804.29
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						0
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						0
报告期末已审批的担			23,450	报告期末实际担保						20,804.29

保额度合计 (A3+B3+C3)	余额合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		20.00%
其中：		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）		2,090.46
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）		0
上述三项担保金额合计（D+E+F）		2,090.46
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	<p>1.2020 年 4 月 27 日，公司向上海华瑞银行股份有限公司（以下简称“华瑞银行”）做出《承诺函》，承诺函表示富安达代表瑞安 1 号为清科辰光优先级合伙人，华瑞银行为瑞安 1 号的委托投资人、实际出资人，同意向华瑞银行提供担保，并承诺“若截至 2021 年 12 月 23 日，富安达收到的收益分配总额未达到合伙协议及其相关补充协议约定的富安达全部实缴出资额及对应收益，公司承诺对优先级有限合伙人的份额进行无条件回购。”。华瑞银行于 2022 年 2 月 27 日因投资收益未达预期触发回购条款，向北京金融法院申请财产保全，法院因本公司作为担保人裁定对本公司名下部分财产予以查封、冻结，限额为 140,323,833.30 元。2023 年 3 月 31 日公司进入预重整程序后华瑞银行向公司申报债权，经破产重整管理人及审计机构确认、北京一中院裁定，债权金额（报告期末对子公司实际担保余额）为 17,424.86 万元其中本金 13,828.67 万元、利息罚息违约金 3561.19 万元、为实现债权产生的费用 35 万，并按照（2023）京 01 破 393 号裁定书中批准的豆神教育重整计划给与清偿。截至 2024 年 1 月 18 日，华瑞银行已经领取现金 15 万元，2024 年 7 月 12 日，华瑞银行按照重整方案领取股票 29,016,431 股。</p> <p>2.2021 年 12 月 21 日公司子公司中文未来对厦门国际银行的借款 379.54 万元到期，公司对该笔债务承担连带责任担保。厦门国际银行于 2022 年 3 月 16 日向北京金融法院申请保全，并起诉。2023 年 3 月 31 日公司进入预重整程序后厦门国际向公司管理人申报债权，因法院未对该案出具最终判决，管理人及审计机构审定的债权为暂缓确认债权，待最终判决出具后确定最终债权金额。暂缓确认债权金额（报告期末实际担保余额）为 527.02 万元其中本金 379.54 万元、利息罚息及违约金 59.74 万元、为实现债权产生的费用 87.74 万元。</p> <p>3.2020 年本公司之子公司北京立思辰新技术有限公司、北京立思辰安信息技术有限公司与中关村科技租赁股份有限公司签署关于设备租赁合同，租赁期为 2 年，合同总金额为 3,000 万元，采用两年期分期付款的方式，本公司提供连带责任担保。2023 年 3 月 31 日公司进入预重整程序后中关村科技租赁股份有限公司管理人申报债权，经破产重整管理人及审计机构确认、北京一中院裁定，债权金额（报告期末实际担保余额）为 2852.41 万元其中本金 1915.97 万元、利息罚息违约金 936.44 万元。</p>	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无	

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条	是否存在合同无法履行的重

							件是否发生 重大变化	大风险
--	--	--	--	--	--	--	---------------	-----

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	948,729,656	45.91%				-9,684,753	-9,684,753	939,044,903	45.44%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	948,729,656	45.91%				-9,684,753	-9,684,753	939,044,903	45.44%
其中：境内法人持股	401,999,593	19.45%						401,999,593	19.45%
境内自然人持股	546,730,063	26.46%				-9,684,753	-9,684,753	537,045,310	25.99%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,117,883,003	54.09%				9,684,753	9,684,753	1,127,567,756	54.56%
1、人民币普通股	1,117,883,003	54.09%				9,684,753	9,684,753	1,127,567,756	54.56%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,066,612,659	100.00%				0	0	2,066,612,659	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份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	拟解除限售日期
窦昕	362,637,605	9,684,753		352,952,852	高管锁定股	任期内每年解锁 25%
合计	362,637,605	9,684,753		352,952,852	--	--

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		35,064	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
窦昕	境内自然人	18.29%	378,068,362		352,952,852	25,115,510	质押	4,500,000
豆神教育科技（北京）股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	5.21%	107,659,308	-188,503,319		107,659,308	不适用	
北京京畿资产管理私募基金管理有限公司—北京京畿福石重整壹号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.84%	100,000,000		100,000,000		不适用	
深圳申优资产管理有限公司—申优复索对	境内非国有法人	3.87%	80,000,000		80,000,000		不适用	

冲 1 号私募证券投资基金								
上海恺博私募基金管理有限公司—恺博致远 2 号私募证券投资基金	境内非国有法人	3.48%	72,000,000		72,000,000		不适用	
刘杰娇	境内自然人	3.38%	69,919,454		69,919,454		质押	68,102,400
浙文互联集团股份有限公司	境内非国有法人	2.95%	61,057,556		61,057,556		不适用	
池燕明	境内自然人	2.90%	59,926,110			59,926,110	质押	59,909,368
商华忠	境内自然人	2.49%	51,361,801	47,218,593		51,361,801	不适用	
张国庆	境内自然人	2.42%	50,000,000		50,000,000		不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	窦昕与张国庆为一致行动关系							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	豆神教育科技（北京）股份有限公司破产企业财产处置专用账户系由豆神教育重整管理人开立的临时账户，用于预留债权人债权金额尚未确定、未提供有效证券账户等原因暂无法受领的股份等。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
豆神教育科技（北京）股份有限公司破产企业财产处置专用账户	107,659,308	人民币普通股	107,659,308					
池燕明	59,926,110	人民币普通股	59,926,110					
商华忠	51,361,801	人民币普通股	51,361,801					
窦昕	25,115,510	人民币普通股	25,115,510					
王邦文	20,855,408	人民币普通股	20,855,408					
北京辰光融信企业管理中心（有限合伙）	18,681,667	人民币普通股	18,681,667					
北京立思辰合众科技有限公司	11,177,106	人民币普通股	11,177,106					
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	10,439,791	人民币普通股	10,439,791					
鄱陵县思学教育科技有限公司	8,578,117	人民币普通股	8,578,117					
张敏	8,159,422	人民币普通股	8,159,422					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除窦昕与张国庆的一致行动关系外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）

不适用

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、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

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：豆神教育科技（北京）股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	139,979,341.64	1,192,547,526.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		0.00
衍生金融资产		0.00
应收票据	49,054,236.09	136,307.15
应收账款	119,446,229.39	157,992,608.97
应收款项融资		0.00
预付款项	64,390,725.83	50,581,423.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	178,636,795.21	137,707,580.47
其中：应收利息	70,719,124.40	63,024,618.24
应收股利		0.00
买入返售金融资产		
存货	225,671,591.00	245,894,188.91
其中：数据资源		
合同资产	9,445,112.73	9,031,807.36
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产	13,460,556.19	15,014,361.84
其他流动资产	24,544,530.35	27,236,515.48
流动资产合计	824,629,118.43	1,836,142,319.25
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,151,533.87	10,151,533.87
其他权益工具投资	82,033,030.58	82,030,030.58
其他非流动金融资产	108,525,618.34	108,525,618.34
投资性房地产	5,340,044.31	5,470,849.05
固定资产	211,958,722.29	217,157,526.33
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,761,580.67	4,748,149.06
无形资产	97,451,334.18	103,487,915.12
其中：数据资源		
开发支出	2,383,969.91	
其中：数据资源		
商誉	295,131,246.05	287,355,842.24
长期待摊费用	393,672.36	515,463.42
递延所得税资产	231,358,386.12	243,599,207.73
其他非流动资产	58,560,784.01	58,560,784.01
非流动资产合计	1,107,049,922.69	1,121,602,919.75
资产总计	1,931,679,041.12	2,957,745,239.00
流动负债：		
短期借款	3,815,367.42	21,768,978.41
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	183,387,644.66	222,037,350.19
预收款项		
合同负债	240,742,638.34	282,009,755.85
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	67,049,846.77	81,877,508.08
应交税费	50,970,390.94	97,871,803.67
其他应付款	304,992,586.72	335,088,886.46
其中：应付利息	48,131,195.75	46,671,820.82
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,237,767.55	2,576,869.44
其他流动负债	15,156,162.30	925,973,611.38
流动负债合计	868,352,404.70	1,969,204,763.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,652,670.44	1,887,272.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	68,337,112.71	68,190,412.71
递延收益	2,780,000.00	2,985,000.00
递延所得税负债	9,791,282.04	10,327,417.11
其他非流动负债	5,725,683.30	5,725,683.30
非流动负债合计	88,286,748.49	89,115,785.27
负债合计	956,639,153.19	2,058,320,548.75
所有者权益：		
股本	2,066,612,659.00	2,066,612,659.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,499,809,789.36	3,500,886,518.78
减：库存股	194,324,885.04	204,213,319.20
其他综合收益	-100,155,788.07	-100,057,088.11
专项储备		
盈余公积	16,517,050.20	16,517,050.20
一般风险准备		
未分配利润	-4,248,254,717.22	-4,317,348,010.33
归属于母公司所有者权益合计	1,040,204,108.23	962,397,810.34
少数股东权益	-65,164,220.30	-62,973,120.09
所有者权益合计	975,039,887.93	899,424,690.25
负债和所有者权益总计	1,931,679,041.12	2,957,745,239.00

法定代表人：窦昕

主管会计工作负责人：李冠超

会计机构负责人：李冠超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	52,978,845.69	1,095,593,677.83
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	116,330,663.30	150,055,587.14
应收款项融资		
预付款项	1,387,332.32	372,147.14
其他应收款	415,344,800.19	246,378,816.19
其中：应收利息	54,291,150.87	46,599,467.11
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,775,913.63	11,071,318.99
流动资产合计	595,817,555.13	1,503,471,547.29
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,103,376,869.49	2,103,376,869.49
其他权益工具投资	57,544,111.68	57,544,111.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	315,714.12	325,331.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	127,202,607.55	136,324,214.05
其他非流动资产	185,125,410.93	185,125,410.93
非流动资产合计	2,473,564,713.77	2,482,695,937.73
资产总计	3,069,382,268.90	3,986,167,485.02
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	6,741,049.21	33,232,529.03
预收款项		
合同负债	14,513,274.34	
应付职工薪酬	1,941,197.71	1,805,365.08
应交税费	13,421,450.50	14,534,397.91
其他应付款	97,326,830.74	138,869,298.97
其中：应付利息	83,333.33	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,722,968.00	913,424,642.13
流动负债合计	136,666,770.50	1,101,866,233.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	62,738,566.79	62,738,566.79
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,738,566.79	62,738,566.79
负债合计	199,405,337.29	1,164,604,799.91
所有者权益：		
股本	2,066,612,659.00	2,066,612,659.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,592,306,908.62	4,592,306,908.62
减：库存股		
其他综合收益	-42,584,395.43	-42,584,395.43
专项储备		
盈余公积	17,829,993.31	17,829,993.31
未分配利润	-3,764,188,233.89	-3,812,602,480.39
所有者权益合计	2,869,976,931.61	2,821,562,685.11
负债和所有者权益总计	3,069,382,268.90	3,986,167,485.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	330,030,883.29	463,671,762.81

其中：营业收入	330,030,883.29	463,671,762.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	310,965,853.87	511,527,706.56
其中：营业成本	192,466,270.98	296,855,823.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,844,865.98	2,180,756.28
销售费用	68,028,725.90	80,333,554.40
管理费用	53,588,795.70	72,781,393.60
研发费用	10,274,154.51	14,447,893.70
财务费用	-15,236,959.20	44,928,284.75
其中：利息费用	4,335,627.47	54,324,205.05
利息收入	20,076,333.39	11,721,591.43
加：其他收益	728,180.37	1,606,987.59
投资收益（损失以“—”号填列）		1,036,479.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		981,688.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	60,462,540.45	472,714.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-666,691.74	-4,995,768.17
资产处置收益（损失以“—”号填列）	171,404.15	-27,692.54
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	79,760,462.65	-49,763,222.78
加：营业外收入	1,436,377.56	1,067,417.25
减：营业外支出	853,655.60	16,437,259.17
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	80,343,184.61	-65,133,064.70
减：所得税费用	13,440,991.69	-5,877,955.92
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	66,902,192.92	-59,255,108.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	66,902,192.92	-59,255,108.78
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）	69,093,293.13	-55,537,213.56

2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,191,100.21	-3,717,895.22
六、其他综合收益的税后净额	1,644,911.61	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,673,267.75	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,673,267.75	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,673,267.75	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-28,356.14	
七、综合收益总额	68,547,104.53	-59,255,108.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,766,560.88	-55,537,213.56
归属于少数股东的综合收益总额	-2,219,456.35	-3,717,895.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0366	-0.064
（二）稀释每股收益	0.0366	-0.064

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：窦昕

主管会计工作负责人：李冠超

会计机构负责人：李冠超

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	10,749.00	5,271.73
减：营业成本		
税金及附加	274,186.59	40,738.71
销售费用	313,977.12	530,305.95
管理费用	5,865,256.21	19,984,662.11
研发费用		
财务费用	-20,925,373.93	35,720,243.90
其中：利息费用	83,333.33	43,980,833.59
利息收入	21,021,374.22	8,269,516.69
加：其他收益	19,904.69	6,918.63
投资收益（损失以“—”号填列）		-168,311.63
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益		-168,311.63
以摊余成本计量的金融资产终 止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填		

列)		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	36,486,426.03	-44,998,773.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-277,097,878.95
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	50,989,033.73	-378,528,724.42
加：营业外收入	6,671,626.21	933,243.83
减：营业外支出	124,806.94	13,208,002.82
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	57,535,853.00	-390,803,483.41
减：所得税费用	9,121,606.50	-10,593,189.06
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	48,414,246.50	-380,210,294.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	48,414,246.50	-380,210,294.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	48,414,246.50	-380,210,294.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	310,574,327.37	426,687,921.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	175,836.20	97,204.77
收到其他与经营活动有关的现金	95,046,509.95	37,237,826.50
经营活动现金流入小计	405,796,673.52	464,022,952.44
购买商品、接受劳务支付的现金	249,589,907.65	355,351,000.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	87,639,256.46	78,871,787.35
支付的各项税费	51,849,717.22	9,119,688.18
支付其他与经营活动有关的现金	4,976,097.67	75,035,028.40
经营活动现金流出小计	394,054,979.00	518,377,504.51
经营活动产生的现金流量净额	11,741,694.52	-54,354,552.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	7,904,553.71
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	350.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-143,898.43
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,000,350.00	7,760,655.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,266,171.86	285,328.47
投资支付的现金	1,003,000.00	8,078,720.85
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,971,607.06	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,240,778.92	8,364,049.32
投资活动产生的现金流量净额	-3,240,428.92	-603,394.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,020,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,020,000.00	2,010,000.00
偿还债务支付的现金	20,450,213.77	2,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	140,258.13	104,997.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	239,028.54	291,320.38
筹资活动现金流出小计	20,829,500.44	2,406,318.33
筹资活动产生的现金流量净额	-19,809,500.44	-396,318.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,430.98	-2,400.51
五、现金及现金等价物净增加额	-11,301,803.86	-55,356,664.95
加：期初现金及现金等价物余额	84,326,251.98	104,434,531.36

六、期末现金及现金等价物余额	73,024,448.12	49,077,866.41
----------------	---------------	---------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	10,648,702.90	5,588.03
收到的税费返还	21,098.97	6,915.63
收到其他与经营活动有关的现金	52,335,585.57	4,327,725.07
经营活动现金流入小计	63,005,387.44	4,340,228.73
购买商品、接受劳务支付的现金	27,624,798.65	199,765.50
支付给职工以及为职工支付的现金	4,076,060.67	372,863.50
支付的各项税费	410,333.11	84,160.60
支付其他与经营活动有关的现金	140,938,664.41	3,684,355.08
经营活动现金流出小计	173,049,856.84	4,341,144.68
经营活动产生的现金流量净额	-110,044,469.40	-915.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	932,570,362.74	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	932,570,362.74	
筹资活动产生的现金流量净额	-932,570,362.74	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,042,614,832.14	-915.95
加：期初现金及现金等价物余额	1,095,593,677.83	2,001.60
六、期末现金及现金等价物余额	52,978,845.69	1,085.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024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												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	2,066,612,659.00	0.00	0.00	0.00	3,500,886,518.78	204,213,319.20	-100,057,088.11	0.00	16,517,050.20	0.00	-4,317,348,010.33	0.00	962,397,810.34	-62,973,120.09	899,424,690.25	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	2,066,612,659.00	0.00	0.00	0.00	3,500,886,518.78	204,213,319.20	-100,057,088.11	0.00	16,517,050.20	0.00	-4,317,348,010.33	0.00	962,397,810.34	-62,973,120.09	899,424,690.25	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,076,729.42	-9,888,434.16	-98,699.96	0.00	0.00	0.00	69,093,293.11	0.00	77,806,297.89	-2,191,100.21	75,615,197.68	
（一）综合收益总额							-98,699.96				69,093,293.11		68,994,593.15	-2,191,100.21	66,803,492.94	
（二）所有者投入和减少资本					-1,076,729.42	-9,888,434.16							8,811,704.74		8,811,704.74	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					-1,076,729.42	-9,888,434.16							8,811,704.74		8,811,704.74	
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	2,066,612,659.00				3,499,809,789.36	194,324,885.04	-100,155,788.07		16,517,050.20		-4,248,254,717.22		1,040,204,108.23	-65,164,220.30	975,039,887.93	

上年金额

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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	868,324,647.00				2,913,825,265.48		-99,260,500.94		16,517,050.20		-4,348,916,588.11		-649,510,126.37	-58,379,582.91	-707,889,709.28
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	868,324,647.00				2,913,825,265.48		-99,260,500.94		16,517,050.20		-4,348,916,588.11		-649,510,126.37	-58,379,582.91	-707,889,709.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-850,087.43	0.00	-311,227.29	0.00	-55,537,213.56	0.00	-56,698,528.28	-3,717,895.22	-60,416,423.50
（一）综合收益总额							-850,087.43		-311,227.29		-55,537,213.56		-56,698,528.28	-3,717,895.22	-60,416,423.50
（二）所有者投入和减少资本													0.00		
1. 所有者投入的普通股													0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		
4. 其他													0.00		
（三）利润分配													0.00		
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00		
4. 其他													0.00		
（四）所有者权益内部结转													0.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
（五）专项储备													0.00		
1. 本期提取													0.00		
2. 本期使用													0.00		
（六）其他													0.00		
四、本期期末余额	868,324,647.00	0.00	0.00	0.00	2,913,825,265.48	0.00	-100,110,588.37	0.00	16,205,822.91	0.00	-4,404,453,801.67	0.00	-706,208,654.65	-62,097,478.13	-768,306,132.78

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,066,612,659.00	0.00	0.00	0.00	4,592,306,908.62	0.00	-42,584,395.43	0.00	17,829,993.31	-3,812,602,480.39		2,821,562,685.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,066,612,659.00	0.00	0.00	0.00	4,592,306,908.62	0.00	-42,584,395.43	0.00	17,829,993.31	-3,812,602,480.39		2,821,562,685.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										48,414,246.50		48,414,246.50
（一）综合收益总额										48,414,246.50		48,414,246.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,066,612,659.00				4,592,306,908.62		-42,584,395.43		17,829,993.31	-3,764,188,233.89		2,869,976,931.61

上期金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	868,324,647.00				4,005,245,655.32		-43,426,323.15		17,829,993.31	-3,619,297,547.56		1,228,676,424.92
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	868,324,647.00	0.00	0.00	0.00	4,005,245,655.32	0.00	-43,426,323.15	0.00	17,829,993.31	-3,619,297,547.56	0.00	1,228,676,424.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-380,210,294.35		-380,210,294.35
（一）综合收益总额										-380,210,294.35		-380,210,294.35
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	868,324,647.00	0.00	0.00	0.00	4,005,245,655.32	0.00	-43,426,323.15	0.00	17,829,993.31	-3,999,507,841.91	0.00	848,466,130.57

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

2011 年 3 月 18 日，本公司 2011 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于向特定对象发行股份购买上海友网科技有限公司 100% 股权相关内容进行修正的议案》。2011 年 12 月 28 日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向张敏等发行股份购买资产的批复》文件（证监许可[2011]2126 号）予以批准。截至 2012 年 6 月 28 日，本公司向上海友网科技有限公司的原股东张敏等五名发行对象发行 24,279,833.00 股人民币普通股，购买其持有的上海友网科技有限公司 100% 的股权。其中，

向张敏发行 11,727,160.00 股，向陈勇发行 6,798,353.00 股，向朱卫发行 4,096,008.00 股，向潘凤岩发行 1,415,514.00 股，向施劲松发行 242,798.00 股。增发后，注册资本增至人民币 26,086.7333 万元。本次增资经京都天华会计师事务所有限公司于 2012 年 6 月 28 日出具的京都天华验字（2012）第 0075 号验资报告予以验证。2012 年 10 月 19 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2016 年 7 月 25 日，本公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《北京立思辰科技股份有限公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》。根据股东大会的授权及第三届董事会第三十四次会议决议，《北京立思辰科技股份有限公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定的各项授权条件已满足，公司董事会确定向黄威、王辉、潘凤岩、桂峰、徐亮、刘辉、乔坤、华婷等 64 位激励对象授予限制性股票 595 万股，授予日为 2016 年 7 月 25 日。激励对象以授予价格 10.14 元参与认购方式，增加股本 5,950,000.00 元，增加方式为现金出资。公司变更后的注册资本为人民币 870,707,549.00 元。本

次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 8 月 11 日出具的致同验字（2016）第 110ZA0524 号验资报告予以验证。

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

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

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

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

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

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

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

2020年7月，第四届董事会第四十一次会议和2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，同意公司将中文名称变更为“豆神教育科技（北京）股份有限公司”，英文名称变更为“DOUSHEN（BEIJING）EDUCATION&TECHNOLOGYINC”。上述变更于2020年8月完成工商登记。

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

2023年12月18日，公司收到北京一中院送达的（2023）京01破393号《民事裁定书》裁定批准公司重整计划，以豆神教育现有总股本为基数，按每10股转增13.8股的比例实施资本公积转增股份，共计转增产生1,198,288,012股。转增后，公司总股本由868,324,647股增加至2,066,612,659股。

重整计划执行完毕后，窦昕及其一致行动人张国庆合计持有公司428,068,362股，占总股本的20.71%，成为公司控股股东及实际控制人。

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

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

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

本公司及各子公司主要从事艺术类学习服务业务、直播电商销售业务、文旅游研学业务及智慧教育服务业务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出本财务报表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况及 2024 上半年度合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、13。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预

期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收账款

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收政府客户

应收账款组合 2：应收国有企业客户

应收账款组合 3：应收学校客户

应收账款组合 4：应收其他客户

C、合同资产

合同资产组合 1：履约保证金

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、备用金和保证金

其他应收款组合 2：应收其他往来款项

其他应收款组合 3：应收股权转让款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

其他应收款组合 5：应收关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款为应收分期收款销售商品款项。

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

13、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市

场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

14、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、库存商品、发出商品、技术开发成本和在建项目成本等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

15、长期股权投资

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

（1）初始投资成本的确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公

积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致

同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21

16、固定资产

（1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋装修	年限平均法	5	0.00	20.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90

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

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

- 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。
- 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

- 固定资产处置

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

17、无形资产

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、21。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

19、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

20、长期待摊费用

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

21、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、31“租赁”

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，

同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值参见附注五、21。本公司拥有的、无条件（仅

取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内容（安全）管理解决方案

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

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

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

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

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

教育产品及管理解决方案

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

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

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

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

无

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

使用权资产的会计政策见附注三、19。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

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

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

售后回租

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

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

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

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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

33、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

唐山知育合教育科技有限公司	20.00
豆神甄选时代（北京）文化传播有限公司	20.00
豆神宝藏时代（北京）文化传播有限公司	20.00
豆选生活（北京）科技有限公司	20.00
北京立思辰云创科技有限公司	20.00
柯棋道文化传播（北京）有限公司	20.00
北京豆神书书文化传播有限公司	20.00
北京豆神言果文化传播有限公司	20.00
宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业（有限合伙）	20.00
北京弘毅自强教育科技发展有限公司	20.00
北京豆山科技有限公司	20.00
唐山豆神网络科技有限公司	20.00
北京墨航知章科技有限公司	20.00
北京立合思辰企业运营管理有限公司	20.00
北京知明而行网络科技有限公司	20.00

2、税收优惠

（1）企业所得税

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

北京康邦科技有限公司于 2023 年取得《高新技术企业证书》，有效期二年。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2023〕6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上表中标注为小型微利企业的部分均适用此优惠政策。

（2）增值税

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

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,766.38	8,866.37
银行存款	58,064,309.81	82,167,609.90
其他货币资金	81,906,265.45	1,110,371,049.73
合计	139,979,341.64	1,192,547,526.00

其他说明

期末本公司使用受限的款项合计为 66,954,893.52 元，分别为：冻结资金 13,596,477.22 元、保函保证金 502,514.14 元，管理人账户金额 52,855,902.16 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	49,054,236.09	136,307.15
合计	49,054,236.09	136,307.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	49,054,236.09	100.00%	0.00	0.00%	49,054,236.09	168,170.00	100.00%	31,862.85	18.95%	136,307.15
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	49,054,236.09	100.00%	0.00	0.00%	49,054,236.09	168,170.00	100.00%	31,862.85	18.95%	136,307.15
合计	49,054,236.09	100.00%	0.00	0.00%	49,054,236.09	168,170.00	100.00%	31,862.85	18.95%	136,307.15

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	31,862.85		31,862.85			0.00
合计	31,862.85		31,862.85			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,844,725.98	72,114,496.19
1 至 2 年	36,639,351.73	17,041,652.17
2 至 3 年	11,467,798.63	41,094,075.15
3 年以上	478,199,920.89	558,073,117.51
3 至 4 年	60,165,438.62	125,058,758.48
4 至 5 年	80,640,707.22	97,099,150.81
5 年以上	337,393,775.05	335,915,208.22
合计	589,151,797.23	688,323,341.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	82,492,600.24	14.00%	80,597,409.18	97.70%	1,895,191.06	85,392,600.24	12.40%	83,497,409.18	97.78%	1,895,191.06
其中：										
按组合计提坏账	506,659,196.99	86.00%	389,108,158.66	76.80%	117,551,038.33	602,930,740.78	87.60%	446,833,322.87	74.11%	156,097,417.91

账准备的应收账款										
其中：										
应收政府客户	45,692,467.76	7.76%	23,467,595.43	51.36%	22,224,872.33	87,109,503.70	12.66%	48,607,404.25	55.80%	38,502,099.45
应收国有企业客户	32,395,089.21	5.50%	13,620,191.89	42.04%	18,774,897.32	25,465,575.99	3.70%	6,584,028.19	25.85%	18,881,547.80
应收学校客户	7,244,873.90	1.23%	3,854,257.61	53.20%	3,390,616.29	10,256,536.26	1.49%	4,128,795.17	40.26%	6,127,741.09
应收其他客户	421,326,766.12	71.51%	348,166,113.73	82.64%	73,160,652.40	480,099,124.83	69.75%	387,513,095.26	80.72%	92,586,029.57
合计	589,151,797.23	100.00%	469,705,567.84	79.73%	119,446,229.39	688,323,341.02	100.00%	530,330,732.05	77.05%	157,992,608.97

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	99,999.90	99,999.90	99,999.90	99,999.90	100.00%	预计无法收回
客户 4	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	1,750,952.50	1,750,952.50	1,750,952.50	1,750,952.50	100.00%	预计无法收回
客户 6	4,124,102.61	4,124,102.61	4,124,102.61	4,124,102.61	100.00%	预计无法收回
客户 7	2,950,000.00	2,950,000.00	2,950,000.00	2,950,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 9	564,557.00	564,557.00	564,557.00	564,557.00	100.00%	预计无法收回
客户 10	237,474.58	237,474.58	237,474.58	237,474.58	100.00%	预计无法收回
客户 11	5,418,750.00	3,523,558.94	5,418,750.00	3,523,558.94	65.03%	预计无法收回
客户 12	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 13	2,753,056.00	2,753,056.00	2,753,056.00	2,753,056.00	100.00%	预计无法收回
客户 14	1,513,000.00	1,513,000.00	1,513,000.00	1,513,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 15	346,000.00	346,000.00	346,000.00	346,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 16	454,000.00	454,000.00	454,000.00	454,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 17	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 18	2,940,000.00	2,940,000.00	2,940,000.00	2,940,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 19	7,323,103.45	7,323,103.45	7,323,103.45	7,323,103.45	100.00%	预计无法收回
客户 20	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 21	1,711,626.00	1,711,626.00	1,711,626.00	1,711,626.00	100.00%	预计无法收回
客户 22	1,585,259.00	1,585,259.00	1,585,259.00	1,585,259.00	100.00%	预计无法收回
客户 23	1,245,529.13	1,245,529.13	1,245,529.13	1,245,529.13	100.00%	预计无法收回
客户 24	1,432,607.00	1,432,607.00	1,432,607.00	1,432,607.00	100.00%	预计无法收回
客户 25	1,649,247.48	1,649,247.48	1,649,247.48	1,649,247.48	100.00%	预计无法收回
客户 26	994,832.00	994,832.00	994,832.00	994,832.00	100.00%	预计无法收回
客户 27	702,474.00	702,474.00	702,474.00	702,474.00	100.00%	预计无法收回
客户 28	1,355,224.00	1,355,224.00	1,355,224.00	1,355,224.00	100.00%	预计无法收回
客户 29	314,300.20	314,300.20	314,300.20	314,300.20	100.00%	预计无法收回
客户 30	1,658,123.00	1,658,123.00	1,658,123.00	1,658,123.00	100.00%	预计无法收回
客户 31	940,310.00	940,310.00	940,310.00	940,310.00	100.00%	预计无法收回
客户 32	1,396,278.39	1,396,278.39	1,396,278.39	1,396,278.39	100.00%	预计无法收回
客户 33	1,284,721.00	1,284,721.00	1,284,721.00	1,284,721.00	100.00%	预计无法收回
客户 34	1,510,300.00	1,510,300.00	1,510,300.00	1,510,300.00	100.00%	预计无法收回

客户 35	1,429,042.00	1,429,042.00	1,429,042.00	1,429,042.00	100.00%	预计无法收回
客户 36	572,278.00	572,278.00	572,278.00	572,278.00	100.00%	预计无法收回
客户 37	508,288.00	508,288.00	508,288.00	508,288.00	100.00%	预计无法收回
客户 38	1,449,626.00	1,449,626.00	1,449,626.00	1,449,626.00	100.00%	预计无法收回
客户 39	1,330,180.00	1,330,180.00	1,330,180.00	1,330,180.00	100.00%	预计无法收回
客户 40	2,179,911.00	2,179,911.00	2,179,911.00	2,179,911.00	100.00%	预计无法收回
客户 41	769,663.00	769,663.00	769,663.00	769,663.00	100.00%	预计无法收回
客户 42	660,679.00	660,679.00	660,679.00	660,679.00	100.00%	预计无法收回
客户 43	119,151.00	119,151.00	119,151.00	119,151.00	100.00%	预计无法收回
客户 44	7,127.00	7,127.00	7,127.00	7,127.00	100.00%	预计无法收回
客户 45	2,079,589.00	2,079,589.00	2,079,589.00	2,079,589.00	100.00%	预计无法收回
客户 46	1,800,000.00	1,800,000.00				
客户 47	1,100,000.00	1,100,000.00				
客户 48	960,000.00	960,000.00	960,000.00	960,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 49	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 50	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 51	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 52	11,239.00	11,239.00	11,239.00	11,239.00	100.00%	预计无法收回
合计	85,392,600.24	83,497,409.18	82,492,600.24	80,597,409.18		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收政府客户	45,692,467.76	23,467,595.43	51.36%
应收国有企业客户	32,395,089.21	13,620,191.89	42.04%
应收学校客户	7,244,873.90	3,854,257.61	53.20%
应收其他客户	421,326,766.12	348,166,113.73	82.64%
合计	506,659,196.99	389,108,158.66	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	83,497,409.18			2,900,000.00		80,597,409.18
账龄组合	446,833,322.87	-2,277,986.23	55,455,304.46	-8,126.48		389,108,158.66
合计	530,330,732.05	-2,277,986.23	55,455,304.46	2,891,873.52		469,705,567.84

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,891,873.52

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	其他	1,800,000.00	对方公司已注销	子公司董事会决议	否
客户 2	其他	1,100,000.00	对方公司已注销	子公司董事会决议	否
合计		2,900,000.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	20,071,768.00	0.00	20,071,768.00	3.35%	20,071,768.00
客户 2	11,943,345.53	0.00	11,943,345.53	2.00%	11,943,345.53
客户 3	11,590,000.00	0.00	11,590,000.00	1.94%	10,500,000.00
客户 4	10,489,100.00	0.00	10,489,100.00	1.75%	10,090,000.00
客户 5	9,983,716.98	0.00	9,983,716.98	1.67%	9,985,000.00
合计	64,077,930.51	0.00	64,077,930.51	10.71%	62,590,113.53

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
履约保证金	15,189,775.04	5,744,662.31	9,445,112.73	13,915,626.80	4,883,819.44	9,031,807.36
合计	15,189,775.04	5,744,662.31	9,445,112.73	13,915,626.80	4,883,819.44	9,031,807.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	730,322.02	80,729.15		
合计	730,322.02	80,729.15		——

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	70,719,124.40	63,024,618.24
应收股利		0.00
其他应收款	107,917,670.81	74,682,962.23

合计	178,636,795.21	137,707,580.47
----	----------------	----------------

（1） 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	81,552,302.87	73,233,413.84
减：坏账准备	-10,833,178.47	-10,208,795.60
合计	70,719,124.40	63,024,618.24

2) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

（2） 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京立思辰计算机技术有限公司	72,954,778.78	72,954,778.78
减：坏账准备	-72,954,778.78	-72,954,778.78
合计		0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京立思辰计算机技术有限公司	72,954,778.78	5 年以上	对方资金紧张，暂无偿还能力	发生减值
合计	72,954,778.78			

3) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

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	72,954,778.78	100.00%	72,954,778.78	100.00%	0.00	72,954,778.78	100.00%	72,954,778.78	100.00%	0.00
合计	72,954,778.78	100.00%	72,954,778.78	100.00%	0.00	72,954,778.78	100.00%	72,954,778.78	100.00%	0.00

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京立思辰计算机技术有限公司	72,954,778.78	72,954,778.78	72,954,778.78	72,954,778.78	100.00%	对方资金紧张，暂无偿还能力
合计	72,954,778.78	72,954,778.78	72,954,778.78	72,954,778.78		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额			72,954,778.78	72,954,778.78
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段			72,954,778.78	72,954,778.78
2024 年 6 月 30 日余额			72,954,778.78	72,954,778.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金、备用金和保证金	22,611,873.70	22,874,107.41
应收其他往来款项	258,113,410.77	249,535,340.67
应收股权转让款项	36,081,793.35	36,081,793.35
应收其他款项	25,740,932.16	0.00
减：坏账准备	-234,630,339.17	-233,808,279.20
合计	107,917,670.81	74,682,962.23

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,207,211.34	15,542,052.40
1 至 2 年	15,216,031.28	11,314,431.15
2 至 3 年	30,943,868.54	36,709,467.27
3 年以上	237,180,898.82	244,925,290.61
3 至 4 年	39,856,679.41	60,387,480.21
4 至 5 年	100,825,477.67	79,071,536.93
5 年以上	96,498,741.74	105,466,273.47

合计	342,548,009.98	308,491,241.43
----	----------------	----------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	77,756,349.77		10,194.37			77,746,155.40
组合计提	156,051,929.43	1,047,443.81	206,762.47	8,427.00		156,884,183.77
合计	233,808,279.20	1,047,443.81	216,956.84	8,427.00		234,630,339.17

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	应收其他往来款项	38,740,751.92	1 年以内、1-2 年、	11.30%	2,642,268.75
单位 2	应收股权转让款	36,081,793.35	4-5 年	10.53%	28,865,434.68
单位 3	应收其他往来款项	27,790,000.00	5 年以上	8.11%	28,865,434.68
单位 4	应收其他往来款项	11,000,000.00	5 年以上	3.21%	11,000,000.00
单位 5	应收其他往来款项	7,078,388.00	1 年以内	2.06%	383,648.63
合计		120,690,933.27		35.21%	71,756,786.74

6、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	24,887,054.54	38.65%	17,879,621.63	35.35%
1 至 2 年	6,731,982.57	10.45%	3,099,392.44	6.13%
2 至 3 年	3,931,192.61	6.11%	18,285,970.13	36.15%
3 年以上	28,840,496.11	44.79%	11,316,438.87	22.37%
合计	64,390,725.83		50,581,423.07	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
供应商 1	12,834,800.00	19.93%

供应商 2	4,682,263.00	7.27%
供应商 3	2,519,000.00	3.91%
供应商 4	2,330,000.00	3.62%
供应商 5	1,939,000.00	3.01%
合计	24,305,063.00	37.75%

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	49,398,947.32	37,346,904.81	12,052,042.51	53,425,826.10	37,349,993.55	16,075,832.55
发出商品	34,647,477.39	21,588,963.90	13,058,513.49	29,247,743.15	21,588,963.90	7,658,779.25
在施项目成本	208,517,137.78	12,175,070.38	196,342,067.40	229,874,482.93	12,175,070.38	217,699,412.55
技术开发成本	3,434,286.57		3,434,286.57	3,675,483.53		3,675,483.53
在途物资	784,681.03		784,681.03	784,681.03		784,681.03
合计	296,782,530.09	71,110,939.09	225,671,591.00	317,008,216.74	71,114,027.83	245,894,188.91

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	37,349,993.55			3,088.74		37,346,904.81
发出商品	21,588,963.90					21,588,963.90
在施项目成本	12,175,070.38	20,187.61			20,187.61	12,175,070.38
合计	71,114,027.83	20,187.61		3,088.74	20,187.61	71,110,939.09

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
逾期的长期应收款	21,584.05	15,014,361.84
一年内到期的长期应收款	467,502.46	0.00
其他	12,971,469.68	
合计	13,460,556.19	15,014,361.84

(1) 一年内到期的债权投资
 适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资
 适用 不适用

9、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	14,621,004.15	20,694,404.96
待认证进项税	3,046,444.49	4,289,001.15
预缴其他税金	46,512.88	15,818.52
增值税留抵税额	1,667,200.41	1,089,518.72
房租物业费	39,472.55	12,613.76
预缴增值税	298,488.41	131,820.90
待摊费用	547,931.25	531,667.72
预缴所得税	12,381.93	19,434.14
其他	4,265,094.28	452,235.61
合计	24,544,530.35	27,236,515.48

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	54,261,134.88						54,261,134.88	
上海华顿信息技术有限公司	22,469,037.12						22,469,037.12	
其他	5,299,858.58						5,302,858.58	
合计	82,030,030.58						82,033,030.58	

11、长期应收款
(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	11,311,624.20	11,290,040.15	21,584.05				
分期收款销售	467,502.46		467,502.46	42,181,278.74	27,166,916.90	15,014,361.84	

商品								
减：逾期的长期应收款	-11,311,624.20	-11,290,040.15	-21,584.05	-42,181,278.74	-27,166,916.90	-15,014,361.84		
减：1 年内到期的长期应收款	-467,502.46		-467,502.46	0.00	0.00	0.00		
合计	0.00	0.00		0.00	0.00			

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

12、长期股权投资

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,311,624.20	100.00%	11,290,040.15	99.81%	21,584.05	42,181,278.74	100.00%	27,166,916.90	64.41%	15,014,361.84
其中：										
逾期长期应收款坏账情况	11,311,624.20	100.00%	11,290,040.15	99.81%	21,584.05	42,181,278.74	100.00%	27,166,916.90	64.41%	15,014,361.84
合计	11,311,624.20	100.00%	11,290,040.15	99.81%	21,584.05	42,181,278.74	100.00%	27,166,916.90	64.41%	15,014,361.84

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京立思辰钧安科技有限公司	1,520,741.79	10,597,226.53									1,520,741.79	10,597,226.53
北京清帆科技有限公司		7,204,832.23										7,204,832.23
北京敏特昭阳科技发展有限公司		112,984,289.94										112,984,289.94
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	8,630,792.08	23,747,867.04									8,630,792.08	23,747,867.04
百年英才（北京）教育科技有限公司		139,271,412.57										139,271,412.57
北京外企立		7,503.08										7,503.08

思辰教育科 技有限公司												
张家口智投 云教信息科 技有限公司		154,859. 11										154,859.1 1
宁波梅山保 税港区立思 辰英才投资 合伙企业		1,000,00 0.00										1,000,000. 00
北京圣顿教 育科技有限 公司		4,424,56 8.46										4,424,568. 46
新育文教育 科技（北 京）有限公 司		4,421,83 4.91										4,421,834. 91
联创中控 （北京）科 技有限公司		11,028,9 15.23										11,028,91 5.23
北京青橙创 客教育科技 有限公司		4,982,83 5.96										4,982,835. 96
北京博雅行 远教育科技 有限公司		9,108,24 9.81										9,108,249. 81
北京北附梦 想教育科技 有限公司		4,435,18 3.88										4,435,183. 88
朱阁悦读 （北京）科 技有限公司		1,724,78 8.49										1,724,788. 49
小计	10,151, 533.87	335,094, 367.24										10,151,533 .87 335,094,3 67.24
合计	10,151, 533.87	335,094, 367.24										10,151,533 .87 335,094,3 67.24

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	108,525,618.34	108,525,618.34
合计	108,525,618.34	108,525,618.34

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,261,350.17			8,261,350.17
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,261,350.17			8,261,350.17
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,790,501.12			2,790,501.12
2.本期增加金额	130,804.74			130,804.74
(1) 计提或摊销	130,804.74			130,804.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,921,305.86			2,921,305.86
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,340,044.31			5,340,044.31
2.期初账面价值	5,470,849.05			5,470,849.05

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	211,958,722.29	217,157,526.33
合计	211,958,722.29	217,157,526.33

固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公家具	房屋装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	218,706,672.82	78,409,976.70	6,725,832.23	11,363,384.86	12,208,883.05	327,414,749.66
2.本期增加金额	0.00	10,188,034.37	1,209,727.43	34,297.00	0.00	11,432,058.80
(1) 购置	0.00	10,188,034.37	1,209,727.43	34,297.00	0.00	11,432,058.80
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.本期减少金额	0.00	18,869,435.94	180,000.00	0.00	0.00	19,049,435.94
(1) 处置或报废	0.00	18,845,158.76	180,000.00	0.00	0.00	19,025,158.76
其他	0.00	24,277.18	0.00	0.00	0.00	24,277.18
4.期末余额	218,706,672.82	69,728,575.13	7,755,559.66	11,397,681.86	12,208,883.05	319,797,372.52
二、累计折旧						
1.期初余额	31,340,916.29	51,524,196.82	6,064,861.62	9,728,809.70	11,598,438.90	110,257,223.33
2.本期增加金额	2,493,344.50	5,774,568.10	105,281.51	21,292.41	0.00	8,394,486.52
(1) 计提	2,493,344.50	5,774,568.10	105,281.51	21,292.41	0.00	8,394,486.52
3.本期减少金额	0.00	10,662,012.50	151,047.12	0.00	0.00	10,813,059.62
(1) 处置或报废	0.00	10,662,012.50	151,047.12	0.00	0.00	10,813,059.62
4.期末余额	33,834,260.79	46,636,752.42	6,019,096.01	9,750,102.11	11,598,438.90	107,838,650.23
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	184,872,412.03	23,091,822.71	1,736,463.65	1,647,579.75	610,444.15	211,958,722.29
2.期初账面价值	187,365,756.53	26,885,779.88	660,970.61	1,634,575.16	610,444.15	217,157,526.33

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,715,818.42	6,715,818.42
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	510,256.89	510,256.89
其他减少	510,256.89	510,256.89
4.期末余额	6,205,561.53	6,205,561.53
二、累计折旧		
1.期初余额	1,967,669.36	1,967,669.36
2.本期增加金额	816,482.76	816,482.76
(1) 计提	816,482.76	816,482.76
3.本期减少金额	340,171.26	340,171.26
(1) 处置	340,171.26	340,171.26
4.期末余额	2,443,980.86	2,443,980.86
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,761,580.67	3,761,580.67

2.期初账面价值	4,748,149.06	4,748,149.06
----------	--------------	--------------

17、无形资产

无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	自行开发软件	商标权及著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	79,530,869.52			60,625,056.09	519,356,608.63	315,610,468.44	975,123,002.68
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	79,530,869.52			60,625,056.09	519,356,608.63	315,610,468.44	975,123,002.68
二、累计摊销							
1.期初余额	11,136,230.51			43,542,516.40	184,654,838.75	315,516,672.35	554,850,258.01
2.本期增加金额	795,467.76			171,866.75	4,975,450.34	93,796.09	6,036,580.94
(1) 计提	795,467.76			171,866.75	4,975,450.34	93,796.09	6,036,580.94
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	11,931,698.27			43,714,383.15	189,630,289.09	315,610,468.44	560,886,838.95
三、减值准备							
1.期初余额				16,811,437.33	299,973,392.22		316,784,829.55
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				16,811,437.33	299,973,392.22		316,784,829.55
四、账面价值							
1.期末账面价值	67,599,171.25			99,235.61	29,752,927.32		97,451,334.18
2.期初账面价值	68,394,639.01			271,102.36	34,728,377.66	93,796.09	103,487,915.12

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京康邦科技有限公司	1,509,961,412.28					1,509,961,412.28
中文未来教育科技（北京）有限公司	472,296,339.72					472,296,339.72
上海藤云教育投资有限公司	322,831,570.40					322,831,570.40
唐山知育合教育科技有限公司	2,648,041.18					2,648,041.18
北京汇金科技有限责任公司	229,702,661.35					229,702,661.35
北京跨学网教育科技有限公司	224,635,998.40					224,635,998.40
新疆瑞特威科技有限公司	145,605,426.54					145,605,426.54
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
昆明同方汇智科技有限公司	15,409,418.28					15,409,418.28
甘肃华侨服务有限公司	8,790,298.72					8,790,298.72
北京立思辰电子系统技术有限公司	3,860,809.34					3,860,809.34
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	17,676,159.02					17,676,159.02
豆神时代科技发展（北京）有限公司	12,764,773.86					12,764,773.86
北京豆神未来教育科技有限公司	259,477.96					259,477.96
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	219,614.32					219,614.32
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	1,486,615.73					1,486,615.73
北京课活教育咨询有限公司	1,658,520.63					1,658,520.63
北京墨航知章科技有限公司		7,775,403.81				7,775,403.81
合计	3,019,026,557.45	7,775,403.81				3,026,801,961.26

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京康邦科技有限公司	1,509,961,412.28					1,509,961,412.28
中文未来教育科技（北京）有限公司	200,612,790.48					200,612,790.48
上海藤云教育投资有限公司	322,831,570.40					322,831,570.40
北京汇金科技有限责任公司	229,702,661.35					229,702,661.35
北京跨学网教育科技有限公司	224,635,998.40					224,635,998.40
新疆瑞特威科技有限公司	145,605,426.54					145,605,426.54
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
昆明同方汇智科技有限公司	15,409,418.28					15,409,418.28
甘肃华侨服务有限公司	8,790,298.72					8,790,298.72
北京立思辰电子系统技术有限公司	3,860,809.34					3,860,809.34
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	17,676,159.02					17,676,159.02
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	219,614.32					219,614.32
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	1,486,615.73					1,486,615.73
北京课活教育咨询有限公司	1,658,520.63					1,658,520.63
合计	2,731,670,715.21					2,731,670,715.21

19、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	506,265.36		117,545.76		388,719.60
服务费	9,198.06		4,245.30		4,952.76
合计	515,463.42		121,791.06		393,672.36

20、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	904,637,907.88	199,184,568.95	971,151,691.22	213,829,676.29
内部交易未实现利润	1,250,133.44	312,533.36	1,569,636.08	392,409.02
可抵扣亏损	64,675,959.62	15,350,546.88	56,433,975.22	13,394,349.11
预计负债	4,062,714.41	798,348.49	4,062,714.41	798,348.49
其他权益工具投资负 向变动	72,779,411.48	14,863,364.59	72,779,411.48	14,863,364.59
租赁负债账面价值与 计税差异	11,786,007.48	849,023.86	4,456,904.51	321,060.23
合计	1,059,192,134.31	231,358,386.13	1,110,454,332.92	243,599,207.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	32,330,457.81	4,849,568.68	35,990,333.60	5,398,550.05
其他权益工具投资公 允价值变动	18,718,989.88	4,679,747.47		
计入其他综合收益的 其他权益工具投资公 允价值变动			18,367,928.26	4,591,982.07
使用权资产账面价值 与计税差异	3,692,218.90	261,965.89	4,748,149.18	336,884.99
合计	54,741,666.59	9,791,282.04	59,106,411.04	10,327,417.11

21、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
应收项目资金	67,572,000.00	9,011,215.99	58,560,784.01	67,572,000.00	9,011,215.99	58,560,784.01
合计	67,572,000.00	9,011,215.99	58,560,784.01	67,572,000.00	9,011,215.99	58,560,784.01

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	502,514.14		保函保证金受限		1,297,392.99		保函保证金受限	
固定资产	153,897,729.84		司法冻结	系五个未结涉诉案件，固定资产与无形资产共计冻结 25,996,696.52 元	155,565,389.82		贷款抵押	
无形资产	67,599,171.25		司法冻结	系五个未结涉诉案件，固定资产与无形资产共计冻结 25,996,696.52 元	68,394,639.01		贷款抵押	
货币资金	13,596,477.22		资金冻结		11,637,168.37		资金冻结	
货币资金	52,855,902.16		管理人账户		1,095,286,712.66		管理人账户	
应收账款			贷款质押		1,497,545.16		贷款质押	
合计	288,451,794.61				1,333,678,848.01			

23、短期借款
(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		0.00
保证借款	3,795,367.42	16,768,978.41
信用借款	20,000.00	5,000,000.00
合计	3,815,367.42	21,768,978.41

短期借款分类的说明：

① 本公司之子公司中文未来教育科技（北京）有限公司于 2021 年与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订《综合授信额度合同》，授信额度 500.00 万元，由本公司提供连带责任保证。截止 2024 年 6 月 30 日，该合同下的借款已逾期，厦门国际银行股份有限公司北京分行 2023 年向北京金融法院申请诉讼立案，详见附注十四、2 或有事项。

② 截至 2024 年 6 月 30 日信用借款明细

借款单位	金额	年利率	期限
中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐北门支行	20,000.00	3.9500%	2024/4/15- 2025/4/15
合计	20,000.00		

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 3,795,367.42 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
厦门国际银行北京分行	3,795,367.42	7.00%	2021 年 12 月 10 日	10.50%
合计	3,795,367.42	--	--	--

24、应付账款

应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	127,449,831.51	174,335,338.62
服务费	29,294,777.80	44,705,502.24
其他	26,643,035.35	2,996,509.33
合计	183,387,644.66	222,037,350.19

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	48,131,195.75	46,671,820.82
应付股利		
其他应付款	256,861,390.97	288,417,065.64
合计	304,992,586.72	335,088,886.46

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	6,198,123.35	6,192,000.00
外部借款	39,930,368.03	36,993,359.06
银行借款利息（含罚息）	1,796,585.43	3,486,461.76
其他	206,118.94	
合计	48,131,195.75	46,671,820.82

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	81,940,075.41	62,871,319.75
股权收购款	7,364,957.61	23,307,531.93
其他往来款	125,514,765.50	163,172,801.98
未付费用	23,954,238.05	26,748,384.64
押金	8,684,732.24	8,675,601.44
履约保证金	239,966.02	90,000.00
其他	9,162,656.14	3,551,425.90
合计	256,861,390.97	288,417,065.64

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	7,224,497.88	229,194,075.52
货款	202,097,730.26	33,223,663.88
服务费	37,146,093.50	25,317,699.75
减：计入其他非流动负债	-5,725,683.30	-5,725,683.30
合计	240,742,638.34	282,009,755.85

27、应付职工薪酬
(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,699,232.09	61,036,935.71	75,335,226.45	65,400,941.35
二、离职后福利-设定提存计划	1,043,887.62	8,027,182.97	8,531,810.49	539,260.10
三、辞退福利	1,134,388.37	781,132.64	805,875.69	1,109,645.32
合计	81,877,508.08	69,845,251.32	84,672,912.63	67,049,846.77

(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	52,875,196.21	49,482,081.70	63,805,115.66	38,552,162.25
2、职工福利费	0.00	1,753,302.57	1,753,302.57	0.00
3、社会保险费	3,281,043.07	4,343,892.35	4,692,363.36	2,932,572.06
其中：医疗保险费	3,263,445.19	4,213,454.92	4,554,654.70	2,922,245.41
工伤保险费	17,597.88	130,437.43	137,708.66	10,326.65
4、住房公积金	614,712.98	4,721,211.00	4,956,454.00	379,469.98

5、工会经费和职工教育经费	22,928,279.83	736,448.09	127,990.86	23,536,737.06
合计	79,699,232.09	61,036,935.71	75,335,226.45	65,400,941.35

(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	1,009,073.57	7,702,771.68	8,187,876.33	523,968.92
2、失业保险费	34,814.05	324,411.29	343,934.16	15,291.18
合计	1,043,887.62	8,027,182.97	8,531,810.49	539,260.10

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,587,135.83	45,108,018.97
企业所得税	7,070,453.32	29,523,965.06
个人所得税	11,250,867.50	11,185,249.02
城市维护建设税	1,529,361.50	2,051,695.90
房产税	1,342,557.85	8,391,289.16
教育费附加	690,860.19	927,074.52
地方教育费附加	83,228.85	199,390.58
其他税费	415,925.90	485,120.46
合计	50,970,390.94	97,871,803.67

29、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	2,237,767.55	2,576,869.44
合计	2,237,767.55	2,576,869.44

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,156,109.74	13,385,211.59
预留的暂未清偿债务	52.56	912,588,399.79
合计	15,156,162.30	925,973,611.38

短期应付债券的增减变动：

无

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,877,503.89	4,464,141.59
减：一年内到期的租赁负债	-6,224,833.45	-2,576,869.44
合计	1,652,670.44	1,887,272.15

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	24,069,309.12	26,325,751.10
产品质量保证	264,661.61	264,661.61
其他	2,403,141.98	
业绩补偿款	41,600,000.00	41,600,000.00
合计	68,337,112.71	68,190,412.71

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,985,000.00		205,000.00	2,780,000.00	政府补助
合计	2,985,000.00		205,000.00	2,780,000.00	

其他说明：涉及政府补助的项目详见附注十、政府补助。

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超过一年有交付义务的合同负债	5,725,683.30	5,725,683.30
合计	5,725,683.30	5,725,683.30

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,066,612,659.00						2,066,612,659.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,464,285,802.73		1,076,729.42	3,463,209,073.31

其他资本公积	36,600,716.05			36,600,716.05
合计	3,500,886,518.78		1,076,729.42	3,499,809,789.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少系子公司出售股票。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	204,213,319.20		9,888,434.16	194,324,885.04
合计	204,213,319.20		9,888,434.16	194,324,885.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股的变动系子公司出售股票。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-							-
其他权益工具投资公允价值变动	100,403,833.23							100,403,833.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	346,745.12					-98,699.96		248,045.16
外币财务报表折算差额	346,745.12					-98,699.96		248,045.16
其他综合收益合计	-	100,057,088.11				-98,699.96		-
								100,155,788.07

39、盈余公积

单位：元

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

40、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	-4,317,348,010.33	-4,348,916,588.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-26,437.50
调整后期初未分配利润	-4,317,348,010.33	-4,348,943,025.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,093,293.13	31,595,015.28
期末未分配利润	-4,248,254,717.22	-4,317,348,010.33

调整期初未分配利润明细：

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

41、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	326,387,314.66	192,082,915.22	457,715,350.28	296,174,711.28
其他业务	3,643,568.63	383,355.76	5,956,412.53	681,112.55
合计	330,030,883.29	192,466,270.98	463,671,762.81	296,855,823.83

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	330,030,883.29	192,466,270.98					330,030,883.29	192,466,270.98
其中：								
教育产品及管理解决方案	286,601,943.56	164,133,425.83					286,601,943.56	164,133,425.83
内容（安全）管理解决方案	39,785,371.10	27,949,489.39					39,785,371.10	27,949,489.39
其他业务	3,643,568.63	383,355.76					3,643,568.63	383,355.76
按经营地区分类								
其中：								
北京	330,030,883.29	192,466,270.98					330,030,883.29	192,466,270.98
合计	330,030,883.29	192,466,270.98					330,030,883.29	192,466,270.98

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

无

42、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	326,028.04	267,139.34
教育费附加	136,217.50	115,773.81
房产税	870,967.63	1,432,757.04
印花税	345,184.05	201,950.40
地方教育费附加	95,737.91	87,017.84
其他	70,730.85	76,117.85
合计	1,844,865.98	2,180,756.28

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	37,555,267.56	38,927,357.50
中介机构服务费	2,293,608.03	10,282,129.13
无形资产摊销	3,005,371.87	5,738,983.93
折旧费	3,522,847.27	3,506,400.74
办公费	893,847.39	2,825,548.34
租赁费	1,606,211.87	2,051,001.87
招待费	487,035.72	1,177,013.11
使用权资产折旧	336,580.31	1,097,701.67
合伙企业管理费	1,416,240.00	930,865.00
装修费	67,517.41	791,039.21
长期待摊费用摊销	106,862.22	646,343.67
差旅费	479,076.00	321,657.99
其他	1,818,330.05	4,485,351.44
合计	53,588,795.70	72,781,393.60

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费用	21,145,182.16	37,453,018.81
人工费用	26,662,426.13	26,987,330.56
服务费	14,421,628.45	9,671,256.49
招待费	1,753,570.78	2,310,108.66
租赁费	610,564.34	605,760.80
差旅费	506,428.37	414,097.53
办公费	300,812.12	411,561.30
折旧费	280,755.51	347,904.65
运费	102,564.15	249,796.91
车辆使用费	135,507.81	106,531.46
会议费	169,292.45	93,962.45
通讯费	52,004.18	65,199.49
使用权资产折旧	7,470.00	34,800.00
无形资产摊销	26,654.51	27,777.24

其他	1,853,864.94	1,554,448.05
合计	68,028,725.90	80,333,554.40

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,953,698.75	8,306,884.64
无形资产摊销	164,278.44	4,368,982.31
租赁费		76,899.79
差旅费	31,801.99	66,200.59
折旧费	173,198.54	45,929.45
办公费	20,457.12	30,396.54
委托研发费		22,514.28
其他	3,930,719.67	1,530,086.10
合计	10,274,154.51	14,447,893.70

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,335,627.47	54,324,205.05
减：利息收入	20,076,375.14	11,721,591.43
汇兑损益		3,516.96
手续费及其他	450,298.43	2,268,331.25
融资费用	53,490.04	53,822.92
合计	-15,236,959.20	44,928,284.75

47、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
北京市门头沟区促进服务中心 22 年重大贡献企业奖励		600,000.00
支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目		437,698.48
进项税加计扣除		227,823.20
增值税减免	353,329.22	128,101.25
个税手续费返还	106,053.79	84,428.58
中关村科技园区门头沟园管理委员会高新企业复工复产补助		49,500.00
科研楼项目		30,000.00
中小企业发展专项资金		26,000.00
稳岗补贴		1,500.00
增值税即征即退	62,566.36	
其他	206,231.00	21,936.08
合计	728,180.37	1,606,987.59

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		981,688.37
处置长期股权投资产生的投资收益		51,357.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-924,094.56	3,432.86
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	924,094.56	
合计	0.00	1,036,479.16

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		151,249.41
应收账款坏账损失	57,733,290.69	-2,316,924.38
其他应收款坏账损失	-830,486.97	4,937,614.23
长期应收款坏账损失		298,174.02
应收利息坏账准备	-592,520.02	-2,597,398.35
其他非流动资产坏账损失	4,152,256.75	
合计	60,462,540.45	472,714.93

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,098.87	-142,204.97
二、长期股权投资减值损失		-7,622,794.08
十一、合同资产减值损失	-649,592.87	2,769,230.88
合计	-666,691.74	-4,995,768.17

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	171,404.15	-41,252.12
其他		13,559.58
合计	171,404.15	-27,692.54

52、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	3,690.34	115,985.21	3,690.34
核销往来款	317.08	845,499.05	317.08
违约金、罚款收入	1,401,139.78	200.00	1,401,139.78

其他	31,230.36	105,732.99	31,230.36
合计	1,436,377.56	1,067,417.25	1,436,377.56

53、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
预计负债		9,850,005.00	
诉讼费、律师费、保全费		2,746,557.62	
赔偿款	448,771.48	1,143,314.70	448,771.48
违约金		543,309.70	
罚款、滞纳金	31,177.13	822,444.71	31,177.13
非流动资产毁损报废损失	26,636.70	46,451.47	26,636.70
申报债权差异调整	94,967.92	0.00	94,967.92
其他	252,102.37	1,285,175.97	252,102.37
合计	853,655.60	16,437,259.17	853,655.60

54、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	2,264,543.66	2,195,488.35
递延所得税费用	11,176,448.03	-8,073,444.27
合计	13,440,991.69	-5,877,955.92

(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	80,343,184.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,085,796.15
子公司适用不同税率的影响	-6,661,345.28
调整以前期间所得税的影响	810,096.09
非应税收入的影响	-76,853.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,001,867.25
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	13,285,165.92
其他	
所得税费用	13,440,991.69

55、其他综合收益

详见附注七、38

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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		803,775.56
往来款	68,811,022.30	18,218,926.15
保证金收回	2,195,191.03	7,880,131.94
个人还款及备用金还款	2,394,895.02	1,006,955.14
收到的受限资金	1,932,604.77	9,145,092.08
利息收入	730,267.72	182,945.63
其他	18,982,529.11	
合计	95,046,509.95	37,237,826.50

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,976,097.67	38,135,855.17
往来款		30,206,463.59
保证金支出		2,793,582.51
个人借款及备用金		3,899,127.13
合计	4,976,097.67	75,035,028.40

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用		291,320.38
支付的使用权资产	239,028.54	
合计	239,028.54	291,320.38

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

57、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	66,902,192.92	-59,255,108.78
加：资产减值准备	-64,405,609.29	4,523,053.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	7,773,113.77	10,517,476.59

生物资产折旧		
使用权资产折旧	0.00	1,996,598.41
无形资产摊销	9,443,840.67	10,420,088.70
长期待摊费用摊销	121,791.06	540,279.04
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）	-24,455.20	46,451.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	80.34	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-15,181,661.43	44,928,284.75
投资损失（收益以“－”号填列）		1,036,479.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,370,161.36	7,466,417.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,249.82	-525,885.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	18,642,567.02	-16,937,940.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	956,366,856.37	-131,794,904.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-980,256,933.25	72,684,157.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,741,694.52	-54,354,552.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,024,448.12	49,077,866.41
减：现金的期初余额	84,326,251.98	104,434,531.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,301,803.86	-55,356,664.95

（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	73,024,448.12	84,326,251.98
其中：库存现金	8,766.38	8,866.37
可随时用于支付的银行存款	44,467,832.59	70,535,772.47
可随时用于支付的其他货币资金	28,547,849.15	13,781,613.14
三、期末现金及现金等价物余额	73,024,448.12	84,326,251.98

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,938.34	7.1268	13,814.16
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收利息			
其中：美元	64,000.00	7.1268	456,115.20
其他应付款			
其中：美元	4,945,952.55	7.1268	35,248,814.63

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

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京豆山科技有限公司	设立	无影响
唐山豆神网络科技有限公司	设立	无影响
北京墨航知章科技有限公司	设立	无影响
北京立合思辰企业运营管理有限公司	设立	无影响
北京知明而行网络科技有限公司	收购	无影响

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京立思辰合众科技有限公司	43,809,500.00	北京	北京	技术开发	100.00%	0.00%	设立
山东立思辰信息科技有限公司	10,000,000.00	山东	济宁	技术咨询、技术服务	0.00%	100.00%	设立
北京立思辰新技术有限公司	80,000,000.00	北京	北京	系统集成、设备销售	100.00%	0.00%	同一控制下的合并
苏州立思辰新技术有限公司	50,000,000.00	江苏	苏州	技术服务	0.00%	100.00%	设立
北京汇金科技有限责任公司	55,800,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京汇金数码科技有限公司	15,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰云悦科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术服务	0.00%	51.00%	设立
北京立思辰云安信息技术有限公司	70,000,000.00	北京	北京	系统集成、设备销售	100.00%	0.00%	分立
北京立思辰电子系统技术有限公司	36,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术服务	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰财务咨询有限公司	7,500,000.00	北京	北京	技术开发、技术服务	0.00%	53.33%	设立
北京康邦科技有限公司	226,525,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	100.00%	0.00%	非同一控制下的合并
北京育才立新体育发展有限公司	5,000,000.00	北京	北京	体育运动项目经营、会议服务	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京基线天成科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
北京康邦创新科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
北京康邦在线科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
新疆瑞特威科技有限公司	23,250,000.00	新疆	乌鲁木齐	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并

北京跨学网教育科技有限公司	14,285,714.00	北京	北京	技术开发及服务、教育咨询	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰康邦科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
北京立思辰云创科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
上海藤云教育投资有限公司	14,000,000.00	上海	上海	留学咨询服务	100.00%	0.00%	非同一控制下的合并
甘肃华侨服务有限公司	6,000,000.00	甘肃	兰州	留学咨询服务	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
上海立思辰出国留学服务有限公司	2,000,000.00	上海	上海	留学咨询服务	0.00%	100.00%	设立
中文未来教育科技（北京）有限公司	8,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	100.00%	0.00%	非同一控制下的合并
唐山知育合教育科技有限公司	1,000,000.00	河北	唐山	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京市海淀区中文未来培训学校	750,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神恢宏未来科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
北京豆神大气未来文化科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
秣马未来教育科技（北京）有限公司	10,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京市西城区京华实创培训学校	500,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
豆神甄选时代（北京）文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
豆神宝藏时代（北京）文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
豆选生活（北京）科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
酷马教育科技（上海）有限公司	1,000,000.00	上海	上海	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
湖南思齐思涵文化传播有限公司	2,000,000.00	湖南	长沙	教育咨询、语言培训	0.00%	65.00%	非同一控制下的合并
北京承启未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	65.00%	非同一控制下的合并
北京弘毅自强教育科技发展	960,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	57.29%	非同一控制下的合并

有限公司							
北京予文旅游文化发展有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	70.00%	非同一控制下的合并
北京豆神创想科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神世纪贸易有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	70.00%	非同一控制下的合并
柯棋道文化传播（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	51.00%	设立
北京豆神书书文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	设立
北京豆神言果文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	设立
北京朴德启智文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	60.00%	非同一控制下的合并
北京思溢未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	60.00%	非同一控制下的合并
华语未来教育科技（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	65.00%	非同一控制下的合并
丁点阅读软件科技（北京）有限公司	900,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	设立
北京央广星路教育咨询有限公司	5,000,000.00	北京	北京	教育咨询、技术开发	0.00%	51.00%	非同一控制下的合并
文海星空教育科技（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、工艺美术设计、出版物零售	0.00%	100.00%	设立
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	2,000,000.00	武汉	武汉	教育软件的开发、教育咨询	0.00%	51.00%	非同一控制下的合并
武汉市洪山区楚乐而学教育培训学校有限公司	500,000.00	武汉	武汉	初中及小学文化课培训	0.00%	100.00%	设立
诸葛听听（北京）教育科技有限公司	100,000.00	北京	北京	技术开发、组织文化艺术交流活动	0.00%	70.00%	设立
豆神文娱科技（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、教育咨询	0.00%	70.00%	设立
北京豆神创新实验室科技有限公司	100,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发	0.00%	70.00%	设立
北京不同未来教育科技有限公司	740,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发	0.00%	74.00%	设立

四川未来亿海教育咨询有限公司	10,000,000.00	成都	成都	教育咨询、图书、报刊	0.00%	70.00%	设立
北京诸葛豆豆动漫文化有限公司	100,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、软件开发	0.00%	70.00%	设立
郑州市中原区百分无忧培训学校有限公司	500,000.00	河南	郑州	中、初等培训（小学、初中：语文、英语）	0.00%	70.00%	非同一控制下的合并
快解阅读（北京）教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发	0.00%	70.00%	设立
北京豆神之明兮教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术推广	0.00%	70.00%	设立
豆神时代科技发展（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术推广	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京创语未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术推广	0.00%	100.00%	设立
北京豆神美育国际旅行社有限公司	1,000,000.00	北京	北京	文化咨询、旅游业务	0.00%	65.00%	设立
豆神凹凸教育科技有限公司（北京）有限公司	2,000,000.00	北京	北京	技术推广服务	0.00%	100.00%	设立
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	1,000,000.00	山东	山东	组织文化艺术交流活动、软件开发	0.00%	70.00%	非同一控制下的企业合并
烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司	500,000.00	山东	山东	学科类培训	0.00%	60.00%	非同一控制下的企业合并
烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司	500,000.00	山东	山东	学科类培训	0.00%	70.00%	非同一控制下的企业合并
烟台经济技术开发区中文未来教育培训学校	100,000.00	山东	山东	中小学生学习中文阅读与写作的非全日制培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	600,000.00	山东	山东	文艺创作；组织文化艺术交流活动	0.00%	51.00%	非同一控制下的企业合并
北京课活教育咨询有限公司	5,000,000.00	北京	北京	教育咨询、企业管理咨询	0.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	25,000,000.00	宁波	宁波	投资管理	100.00%	0.00%	设立

司							
宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	宁波	宁波	投资管理	50.00%	50.00%	设立
立思辰（香港）有限公司	0.00	香港	香港	投资管理	100.00%	0.00%	设立
鄢陵县思学教育科技有限公司	70,487,100.00	河南	许昌市	技术开发及服务	90.00%	0.00%	设立
北京立云科技服务有限公司	5,000,000.00	北京	北京	出租办公用房、物业管理	60.00%	0.00%	设立
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	404,640,000.00	北京	北京	投资咨询、资产管理	7.17%	0.00%	投资
北京立思辰云盛科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
北京豆山科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	60.00%	投资
唐山豆神网络科技有限公司	100,000.00	河北	唐山	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
北京墨航知章科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
北京立合思辰企业运营管理有限公司	43,809,500.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
北京知行而行网络科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司投资北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）并为其优先级投入资金及收益提供全额担保，因此对其进行合并。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
北京清帆科技有限公司	北京市	北京市	软件开发及技术转让、技术咨询	11.63%	0.00%	权益法
北京敏特昭阳科技发展有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广	29.40%	0.00%	权益法
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	山东省	青岛市	财务信息咨询（不含代理记账）	28.00%	0.00%	权益法

			账），经济信息咨询（不含金融、证券			
百年英才（北京）教育科技有限公司	北京市	北京市	技术推广、技术开发	49.00%	0.00%	权益法
朱阁悦读（北京）科技有限公司	北京市	北京市	技术推广、技术开发	0.00%	30.00%	权益法
新育文教育科技（北京）有限公司	北京市	北京市	教育咨询（中介服务除外），数据处理	0.00%	10.00%	权益法
张家口智投云教信息科技有限公司	河北省	张家口市	计算机软硬件、电气设备	0.00%	40.00%	权益法
联创中控（北京）教育科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、技术开发	0.00%	20.00%	权益法
北京青橙创客教育科技有限公司	北京市	北京市	广播电视节目制作	0.00%	14.88%	权益法
北京博雅行远教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广	0.00%	10.00%	权益法
北京北附梦想教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务	0.00%	40.00%	权益法
北京圣顿教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让	0.00%	7.85%	权益法
北京阅神智能科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务等	14.54%	0.00%	权益法
宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）	浙江	宁波	实业投资、投资管理、投资咨询	0.00%	16.01%	权益法
洛阳美藤出国留学咨询服务服务有限公司	河南省	洛阳	出国留学咨询服务；教育咨询服务；会议及展览服务等	0.00%	25.00%	权益法
北京立思辰钧安科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让	15.00%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证科研楼项目	350,000.00			175,000.00		175,000.00	与资产相关
科研楼项目	2,635,000.00			30,000.00		2,605,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	205,000.00	1,937,436.29

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 10.70%（2023 年：22.19%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 35.21%（2023 年：63.74%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

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

项目	2024 年 6 月 30 日						
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合计
金融负债							
短期借款	381.54						381.54
应付账款	18,338.76						18,338.76
其他应付款	25,686.14						25,686.14
应付利息	4,813.12						4,813.12
一年内到期的非流动负债	223.78						223.78
其他非流动负债		572.57					572.57
租赁负债		172.05	11.95				184.00
金融负债合计	49,443.34	744.62	11.95	0.00	0.00	0.00	50,199.91

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

2024 年 6 月 30 日，本公司的银行借款全部以国家人民银行颁布的 LPR 利率计息，市场利率变动不会对公司利润总额和股东权益产生重大影响。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）

项目	外币资产		外币负债	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	46.99	46.70	3,530.82	3,473.17

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

资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 49.52%（2023 年 12 月 31 日：69.59%）。

十二、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				0.00

（三）其他权益工具投资			82,033,030.58	82,033,030.58
其他非流动金融资产			108,525,618.34	108,525,618.34
持续以公允价值计量的资产总额			190,558,648.92	190,558,648.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
非上市股权投资	190,558,648.92	收益法	预期未来现金流量	

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

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

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

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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

十三、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳秣马教育科技有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
天津黑骐软件技术有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
山西墨马乙组教育科技有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
北京朴德教育文化有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
黑马第一组教育科技（成都）有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
合肥合智语教育科技有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
合肥立思辰教育科技有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
西安墨马甲组教育科技有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
重庆嘉合秣马教育科技有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
沈阳木合未来文化传播有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
济宁理信智合教育科技有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
北京新生涯教育科技有限公司	本公司联营企业青岛双杰生涯企业咨询有限公司的子公司
豆选众谊(天水)商贸有限公司	本公司子公司持股 5%的公司
张瑛	董事
李绍营	董事、常务副总裁
朱雅特	董事、副总裁
赵伯奇	董事、首席执行官
窦昕	董事长
王辉	副董事长
陈重	独立董事
仇国勋	独立董事
杨博乐	独立董事
张国庆	窦昕的一致行动人
单鹏	副总裁
宋振华	副总裁
金鑫	副总裁

陈钊	副总裁
李冠超	财务总监
崔霄雨	董事会秘书、副总裁
王遥初	监事会主席
刘伯月	监事
李姗姗	监事
洛阳美藤出国留学咨询服务服务有限公司	联营企业
天津美藤自费留学中介有限公司	联营企业
百年英才（北京）教育科技有限公司	联营企业
北京敏特昭阳科技发展有限公司	联营企业
新育文教育科技（北京）有限公司	联营企业
北京阅神智能科技有限公司	联营企业
北京青橙创客教育科技有限公司	联营企业
宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
张家口智投云教信息科技有限公司	联营企业
北京清帆科技有限公司	联营企业
联创中控（北京）教育科技有限公司	联营企业
北京立思辰钧安科技有限公司	联营企业
北京北附梦想教育科技有限公司	联营企业
北京豆神文轩培训学校有限公司	其他关联方
西安思泉教育科技有限公司	子公司投资的企业
家学天下（北京）教育科技有限公司	子公司主要员工控股的公司
豆神文智科技（北京）有限公司	子公司主要员工控股的公司，且子公司持股比例为 10%
北京貂蝉梦工场教育科技有限公司	子公司主要员工控股的公司，且子公司持股比例为 10%
北京北师大未来教育科技有限公司	子公司主要员工控股的公司，且子公司持股比例为 5%

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福州美藤出国留学服务有限公司	教育解决方案	50,402.59		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

无

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京清科辰光投资管理中心(有限合伙)	174,248,585.20	2020年04月28日	2024年04月27日	否
北京立思辰新技术有限公司	20,904,648.00	2020年09月29日	2022年09月28日	否
北京立思辰云安信息技术有限公司	7,619,507.00	2020年09月29日	2022年09月28日	否

中文未来教育科技(北京)有限公司	5,270,169.36	2021年09月24日	2022年09月23日	否
------------------	--------------	-------------	-------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中文未来教育科技(北京)有限公司	11,416,588.58	2021年01月07日	2022年01月07日	否
中文未来教育科技(北京)有限公司	4,426,319.71	2021年01月07日	2022年01月07日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,057,861.23	2,775,767.98

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	家学天下（北京）教育科技有限公司	1,050,000.00	330,750.00	1,050,000.00	330,750.00
	豆神文智科技（北京）有限公司	602,000.00	189,105.00	602,000.00	189,105.00
	洛阳美藤出国留学咨询服务有限责任公司	314,300.20	314,300.20	314,300.20	314,300.20
	北京貂蝉梦工场教育科技有限公司			7,000.00	1,102.50
其他应收款：					
	百年英才（北京）教育科技有限公司			18,600.00	2,114.82
	北京北师大未来教育科技有限公司	25,000.00	7,875.00	25,000.00	7,875.00
	北京敏特昭阳科技发展有限公司	4,010,000.00	2,769,850.00	4,010,000.00	2,769,850.00
	北京貂蝉梦工场教育科技有限公司			16,396.00	2,582.37
	新育文教育科技（北京）有限公司	146,839.72	51,637.34	146,839.72	51,637.34
	北京豆神文轩培	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00

	训学校有限公司				
	双师优课（北京）文化科技有限公司	459,886.10	144,746.15	459,886.10	144,746.15
	西安思泉教育科技有限公司	300,000.00	292,000.00	300,000.00	292,000.00
	窦昕			253,823.94	
	家学天下（北京）教育科技有限公司	230,000.00	72,450.00	230,000.00	72,450.00
	北京阅神智能科技有限公司	107,451.66	54,574.70	107,451.66	54,574.70
	北京青橙创客教育科技有限公司			87,950.00	53,886.67
	宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）	10,517.10	5,686.48	10,517.10	5,686.48
	宋振华	30,000.00		30,000.00	
	张瑛	110,000.00		110,000.00	
	赵伯奇	51,400.00		69,296.49	658.24
	金鑫	80,000.00			
	李绍营	80,000.00			
	张国庆	15,000.00			
	王遥初	6,000.00			
	刘伯月	106,000.00			
	李姗姗	35,000.00			
合同资产：					
	北京青橙创客教育科技有限公司			236,800.00	124,328.74

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	张家口智投教信息科技有限公司	5,162,810.00	5,162,810.00
	北京敏特昭阳科技发展有限公司	430,000.00	430,000.00
	北京青橙创客教育科技有限公司		1,444,072.20
	北京貂蝉梦工场教育科技有限公司		76,994.82
	诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司	292,025.62	292,025.62
	北京朴德教育文化有限公司	2,660.00	2,660.00
	北京清帆科技有限公司		50,881.42
	联创中控（北京）教育科技有限公司		107,968.95
其他应付款：			
	窦昕	36,547.35	137,020.27
	单鹏	79,523.91	79,238.91
	刘辉	2,687.30	2,687.30
	宋振华	5,276.00	4,142.00
	豆神文智科技（北京）有限公司	33,607.14	33,607.14
	北京敏特昭阳科技发展有限公司	1,037,300.00	1,037,300.00
	北京立思辰钧安科技有限公司		150,000.00
	北京北附梦想教育科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	山西墨马乙组教育科技有限公司	821,341.36	

宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00
百年英才（北京）教育科技有限公司	43,690.29	43,690.29
赵伯奇	129,988.60	152,569.10
朱雅特	112,144.36	114,515.72
北京清帆科技有限公司	16,400.00	16,400.00
北京阅神智能科技有限公司	1,000.00	1,000.00
沈阳木合未来文化传播有限公司	69,205.25	69,205.25
张瑛	0.00	57,150.10
张国庆		5,000.00
北京新生涯教育科技有限公司	6,600.00	
济宁理信智合教育科技有限公司	11,127.00	
金鑫	137,991.60	
李绍营	13,474.75	
陈钊	5,000.00	
李姗姗	800.00	

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①2021 年 8 月，本公司与宁波铭志企业管理有限公司（以下简称“宁波铭志”）达成协议，通过双方共管的合作资金向本公司提供资金用于日常经营，2021 年 8 月 25 日至 2021 年 10 月 26 日期间，双方共管主体堂庭领域将共管的 9,721,978.21 元用于垫付本公司拖欠的职工工资。2023 年 1 月，宁波铭志公司认为本公司未按时偿还协议约定金额，违反合同约定，向法院提起诉讼。与本公司有关的诉讼请求包括要求偿还代垫职工工资人民币 9,721,978.21 元；支付垫款至 2022 年 11 月 30 日止按年化 10%利率的期间利息 1,174,491.45 元，以及违约金（暂计）26,151.53 元，两项暂合计为 1,200,642.98 元；支付相当于代垫职工工资 9,721,978.21 元总金额 30%的违约金 2,916,593.46 元。案件目前已经受理，一审已开庭，未出判决。

②厦门国际银行北京分行于 2021 年 9 月向公司的子公司中文未来公司发放 500 万元贷款，中文未来公司到期未足额偿还借款本金，其中逾期本金 379.54 万元，公司及子公司立思辰新技术亦未履行担保责任，原告厦门国际银行股份有限公司北京分行向北京金融法院申请诉讼立案，案号(2022)京 74 民初 2474 号，案件目前已经受理，一审已判决。

③北京沃尔卡普技术发展有限公司与本公司之子公司北京汇金科技有限责任公司于 2016 年至 2019 年签订《国开行 2015-2017 年助学贷款系统完善项目技术开发服务合同》及相关补充协议、《国家开发银行 2018-2022 年助学贷款系统运维项目技术开发服务合同》，合同分别约定汇金公司分期向沃尔卡普公司支付技术咨询服务费。2023 年 10 月 17 日，沃尔卡普公司对汇金公司、本公司提起诉讼，请求判令汇金公司、本公司支付咨询费合计 230.48 万元，截至报告日，该案件一审已判决。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,286,447.03	2,286,447.03
1 至 2 年	7,268,418.86	7,721,718.86
2 至 3 年	52,668,557.80	62,711,957.80
3 年以上	180,356,422.15	242,500,829.12
3 至 4 年	139,454,966.12	242,489,590.12
4 至 5 年	40,901,456.03	
5 年以上		11,239.00
合计	242,579,845.84	315,220,952.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

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						11,239.00		11,239.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	242,579,845.84	100.00%	126,249,182.54	52.04%	116,330,663.30	315,209,713.81	100.00%	165,154,126.67	52.39%	150,055,587.14
其中：										
应收其他客户	242,579,845.84	100.00%	126,249,182.54	52.04%	116,330,663.30	315,209,713.81	100.00%	165,154,126.67	52.39%	150,055,587.14
合计	242,579,845.84	100.00%	126,249,182.54	52.04%	116,330,663.30	315,220,952.81	100.00%	165,165,365.67	52.39%	150,055,587.14

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户	242,579,845.84	126,249,182.54	52.04%
合计	242,579,845.84	126,249,182.54	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他客户	165,154,126.67		38,904,944.13			126,249,182.54
单项计提	11,239.00		11,239.00			0.00
合计	165,165,365.67		38,916,183.13			126,249,182.54

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	180,188,140.40		180,188,140.40	74.28%	110,660,199.83
客户 2	40,598,794.52		40,598,794.52	16.74%	8,148,913.39
客户 3	16,845,342.04		16,845,342.04	6.94%	6,409,325.81
客户 4	4,947,568.88		4,947,568.88	2.04%	1,030,743.52
合计	242,579,845.84		242,579,845.84	100.00%	126,249,182.55

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	54,291,150.87	46,599,467.11
应收股利		
其他应收款	361,053,649.32	199,779,349.08
合计	415,344,800.19	246,378,816.19

(1) 应收股利
1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海藤云教育投资有限公司	2,815,634.37	2,815,634.37
北京汇金科技有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00
北京立思辰计算机技术有限公司	72,954,778.78	72,954,778.78
减：坏账准备	-125,770,413.15	-125,770,413.15
合计		

(2) 其他应收款
1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项	356,153,131.89	193,084,918.28
应收股权转让款项	36,081,793.35	36,081,793.35
应收押金、备用金和保证金	111,898.00	45,888.42
应收其他往来款	151,282,597.42	151,337,146.14
合计	543,629,420.66	380,549,746.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	196,005,973.90	33,079,238.57
1 至 2 年	37,248,131.25	37,003,286.35
2 至 3 年	25,766,039.54	24,901,235.42
3 年以上	284,609,275.97	285,565,985.85
3 至 4 年	126,757,320.89	128,185,068.40
4 至 5 年	95,495,806.97	95,004,769.34
5 年以上	62,356,148.11	62,376,148.11
合计	543,629,420.66	380,549,746.19

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	543,629,420.66	100.00%	182,575,771.34	33.58%	361,053,649.32	380,549,746.19	100.00%	180,770,397.11	47.50%	199,779,349.08

账准备										
其中：										
应收关联方款项	356,153,731.89	65.51%	29,216,702.62	8.20%	326,937,029.27	193,084,918.28	50.74%	27,575,386.29	14.28%	165,509,531.99
应收股权转让款项	36,081,793.35	6.64%	28,865,434.68	80.00%	7,216,358.67	36,081,793.35	9.48%	28,865,434.68	80.00%	7,216,358.67
应收押金、备用金和保证金	111,898.00	0.02%	630.00	0.56%	111,268.00	45,888.42	0.01%	630.00	1.37%	45,258.42
应收其他往来	151,281,997.42	27.83%	124,493,004.04	82.29%	26,788,993.38	151,337,146.14	39.77%	124,328,946.14	82.15%	27,008,200.00
合计	543,629,420.66	100.00%	182,575,771.34	33.58%	361,053,649.32	380,549,746.19	100.00%	180,770,397.11	47.50%	199,779,349.08

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	98,201,195.22	28,865,434.68	53,703,767.21	180,770,397.11
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,815,568.60			1,815,568.60
本期转回	10,194.37			10,194.37
2024 年 6 月 30 日余额	100,006,569.45	28,865,434.68	53,703,767.21	182,575,771.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

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
客户 1	其他往来	137,192,066.43	1-5 年	25.24%	66,768,013.77
客户 2	应收股权款	36,081,793.35	4-5 年	6.64%	28,865,434.68
客户 3	其他往来	43,763,979.93	1-5 年	8.05%	35,531,722.46
客户 4	其他往来	27,790,000.00	5 年以上	5.11%	27,790,000.00
客户 5	其他往来	4,010,000.00	3-5 年	0.74%	2,769,850.00
合计		248,837,839.71		45.78%	161,725,020.91

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,101,578,058.22	3,008,352,722.60	2,093,225,335.62	5,101,578,058.22	3,008,352,722.60	2,093,225,335.62
对联营、合营企业投资	341,746,111.68	331,594,577.81	10,151,533.87	341,746,111.68	331,594,577.81	10,151,533.87
合计	5,443,324,169.90	3,339,947,300.41	2,103,376,869.49	5,443,324,169.90	3,339,947,300.41	2,103,376,869.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海藤云教育投资有限公司	0.00	344,000,000.00					0.00	344,000,000.00
北京立思辰合众科技有限公司	0.00	38,755,879.45					0.00	38,755,879.45
北京康邦科技有限公司	600,181,551.89	1,319,818,448.11					600,181,551.89	1,319,818,448.11
北京立思辰新技术有限公司	386,413,257.95	561,471,283.78					386,413,257.95	561,471,283.78
北京立思辰云安信息技术有限公司	269,239,683.71	174,410,253.33					269,239,683.71	174,410,253.33
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	0.00	23,700,000.00					0.00	23,700,000.00
立思辰（香港）有限公司	0.00	0.00					0.00	0.00
鄢陵县思学教育科技有限公司	47,151,842.91	16,286,557.09					47,151,842.91	16,286,557.09
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	2,016,199.16	26,983,800.84					2,016,199.16	26,983,800.84
中文未来教育科技（北京）有限公司	788,222,800.00	502,926,500.00					788,222,800.00	502,926,500.00
合计	2,093,225,335.62	3,008,352,722.60					2,093,225,335.62	3,008,352,722.60

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京立思辰钧安科技有限公司	1,520,741.80	10,597,226.53									1,520,741.80	10,597,226.53
北京清帆科技有限公司		7,204,832.23										7,204,832.23
北京敏特昭阳科技发展有限公司		137,901,901.50										137,901,901.50
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	8,630,792.07	23,747,867.04									8,630,792.07	23,747,867.04
百年英才（北京）教育科技有限公司		152,142,750.51										152,142,750.51
小计	10,151,533.87	331,594,577.81									10,151,533.87	331,594,577.81
合计	10,151,533.87	331,594,577.81									10,151,533.87	331,594,577.81

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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
其他业务	10,749.00		5,271.73	
合计	10,749.00		5,271.73	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其他	10,749.00						10,749.00	
按经营地区分类								
其中：								
北京	10,749.00						10,749.00	
合计	10,749.00						10,749.00	

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-168,311.63
合计		-168,311.63

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	171,404.15	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	212,421.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	582,395.37	主要系收取的滞纳金收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	516,085.34	
减：所得税影响额	357,262.63	
少数股东权益影响额（税后）	-109,490.90	
合计	1,234,534.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.0366	0.0366
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02%	0.0321	0.0321

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用