



豆神教育科技（北京）股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人窦昕、主管会计工作负责人张瑛及会计机构负责人(会计主管人员)张瑛声明：保证本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报告的董事会会议。

报告期内，公司持续以教育学习服务、智慧教育服务为主营业务，近期“双减”政策落地，公司深入剖析和分析目前的政策环境，为更早更快坚定贯彻落实政策精神，公司主营业务全面转型，重新规划整合后，公司主营业务分为以下两大板块：**ToB 端业务**：1.智慧教育服务业务；2.优质课程内容进入课后延时服务业务；3.大屏端视频分发业务；**ToC 端业务**：1.艺术类学习服务业务；2.线上软硬件结合的 AI 伴学产品。

公司大语文学习服务业务是报告期内公司的主营业务收入和利润来源之一，且业务收入及利润占比逐年增高，“双减”政策下学科类培训业务将统一登记为非营利性机构，公司将按照政策要求主动关停现有的学科类培训业务，而美育类课程因不直接作用于学科考试成绩，新业务的实际经营成果受到政策管控、市场环境、内部管理等多方面因素影响，可能存在未来发展不达预期，营收规模及利润不能完全回补公司原学科类学习服务业务缺口的可能性。

根据政策最新要求，公司线上线下非学科类培训将按标准重新办理审批手

续，能否通过审批存在一定的不确定性，现有教学网点可能存在因不符合“双减”政策要求无法通过审查而被关闭的风险；转型过程中原有业务收入规模下降，新转型业务尚未成熟，中文未来存在 2021 年业绩承诺无法实现、计提商誉减值的风险。随着公司主营业务转型，公司对现有从业人员及教师相关业务素质要求越来越高，公司现有人员数量和结构可能无法满足新业务快速发展的要求，如果公司未能及时引进或培养足够的教师资源，可能对公司的持续发展产生不利影响。未来公司 ToB 端业务主要客户为学校、教育部门等，此类客户的合同执行期及结算周期较长，随着业务的逐步增多，存在应收账款回收风险。

（一）行业竞争加剧的风险

教育业务作为用户刚性需求具备抗周期的行业特征，用户群体规模的扩大及家庭用于教育的平均支出增加为教育业务市场带来了巨大的空间，同时教育行业政策红利的释放及资本的助力增强了各方对教育行业的关注，进入教育行业的企业数量逐渐增加，行业面临竞争进一步加剧的风险。多地区美育纳入中考计分并将逐步推广至全国，中高考政策将较大程度影响全国中小学校学习及考评体系，纳入中考加分将有效激活巨大存量市场，直接提升需求刚性及付费意愿。教育行业市场发展前景向好，公司进入教育领域多年，已充分积累了相关的市场、人才、业务、技术等资源，在多个细分领域已处于领先地位。公司充分利用上市公司平台，积极抢占稀缺资源，并通过内部整合，促进教育业务快速发展。

（二）产业监管和政策变化的风险

近期国家对 K12 教育培训行业监管趋严，各地区政策相继落地，行业发生

了深刻的变化。2021 年 7 月“双减”政策的落地明确了对行业监管的严格要求，对公司原有学科学习服务业务产生较大不利影响。新的监管政策下，公司全国各地分校的学习中心也将逐步推进开设“豆神美育”相关课程，并严格按照相关政策要求逐步关停原学科培训业务。“双减”政策对校外培训机构证照进行了严格的规定及要求，同时政策指导学校制定及实施课后服务方案、提供免费线上学习服务，公司线下教学网点根据教委等相关部门要求展开自查自纠，部分线下教学网点已进行了整改或关停，现有教学网点存在因不符合“双减”政策要求无法通过审查而被关闭的风险；公司线上线下非学科类培训将按标准重新办理审批手续，能否通过审批存在一定的不确定性；进而对公司目前已有的学习中心数量及学员数量产生下降风险；且对教学网点的整改可能会加大公司的运营成本。在 K12 教育培训政策从严的背景下，公司顺应国家政策和监管的要求，对主营业务进行了全面的转型，重新规划整合，以应对新的政策监管要求。

（三）商誉减值风险

近年来，公司通过投资并购等方式向教育业务转型并迅速做大做强，成效卓越，但同时公司商誉金额显著增加，如果未来宏观经济形势变化，或被并购的公司市场拓展、内部管理出现问题，导致经营状况恶化，根据《企业会计准则》的规定，需要对商誉计提减值，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。公司已充分意识到潜在的商誉减值风险，并从收购源头开始控制风险。在选择并购对象时，充分考虑双方在未来业务及文化融合的可行性，以及产业链、核心技术、行业应用的一致性，同时在并购方案中通过较长时间的业绩承诺、约定核心团队较长的服务期限以及让并购重组前的原股东长时间持有公司股票等方式，调动原股东的积极性。公司在以前年度及本报告期内已计提部分商誉减

值。此外，公司成立专门的领导班子加强业务与技术的融合，以最大限度地降低商誉减值风险。

（四）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，ToB 端业务增加，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。公司对应收账款面临的风险非常关注，采取多种措施降低应收账款风险并取得明显成效。

（五）业务全面转型后的经营风险

2021 年，国内部分地区持续受到疫情的影响，线下学习服务业务受到一定的冲击，由于公司学习服务业务收入占比逐年增高，“双减”政策下学科类培训业务将统一登记为非营利性机构，预计公司该部分业务收入及利润将大幅下降，而美育类课程因不直接作用于学科考试成绩，新业务的实际经营成果受到政策管控、市场环境、内部管理等多方面因素影响，可能存在未来发展不达预期或亏损的风险，短期内存在营收规模及利润不能完全回补公司原学科类学习服务业务缺口的可能性，投资收益存在一定的不确定性；中文未来存在 2021 年业绩承诺无法实现的风险。公司已充分意识到上述风险，根据公司业务全面转型的发展战略，积极调整管理层结构，提高管理效率，促进教育业务的整合发展。

（六）人力资源建设与新业务发展需求不匹配的风险

随着公司主营业务转型，公司对现有从业人员及教师相关业务素质要求越来越高，公司现有人员数量和结构可能无法满足新业务快速发展的要求，如果公司未能及时引进或培养足够的教师资源，可能对公司的持续发展产生不利影响。公司已充分意识到上述风险，在发展中坚持“以人为本”，重视人力资源管理，不断改进完善人力资源管理策略以适应企业的不同发展阶段。以企业文化为凝合剂，凝聚团队力量，培养、发掘优秀人才，促进企业快速、长远、健康的发展。

（七）其他风险

公司不排除因政治、经济、自然灾害等其他不可控因素带来不利影响的可能性，一些突发事件的发生或持续会影响学员是否参加课外培训及参与方式的选择，从而对公司的业务产生影响，进而影响公司业绩。如：今年新冠病毒疫情阶段性影响期间，部分地区在疫情期间禁止培训机构进行线下培训，短期内对线下中小教培机构影响巨大。公司经过一年多的线上业务筹备及应用，已基本保证教学质量。此外，公司也适时提前推出前期开发的线上课程，加速了线上线下相融合的业务模式的推进，提高企业的抗风险能力，促进企业的长远发展。

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.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境与社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	50
第九节 债券相关情况.....	51
第十节 财务报告.....	52

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 2021 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（原：北京立思辰科技股份有限公司）
中文未来	指	中文未来教育科技（北京）有限公司
康邦科技	指	北京康邦科技有限公司
藤云教育	指	上海藤云教育投资有限公司（原：上海叁陆零教育投资有限公司）
立思辰新技术	指	北京立思辰新技术有限公司
百年英才	指	百年英才（北京）教育科技有限公司
江南信安	指	江南信安（北京）科技有限公司
云安信息技术	指	北京立思辰云安信息技术有限公司
立思辰合众	指	北京立思辰合众科技有限公司
跨学网	指	北京跨学网教育科技有限公司
新疆瑞特威	指	新疆瑞特威科技有限公司
K12	指	国外通常是指从幼儿园（Kindergarten）到十二年级（grade12，17-18岁），国内通常是指从小学到高中年级
“双减”政策	指	2021年7月24日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2021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
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
姓名	池燕明（代）
联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼立思辰大厦
电话	010-83058080
传真	010-83058200
电子信箱	contact@lanxum.com

三、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、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地

报告期无变化，具体可参见 2020 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 2020 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）	473,464,792.48	516,572,759.17	-8.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-212,636,421.23	-93,808,213.12	-126.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-204,122,684.49	-106,273,430.13	-92.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-48,297,096.74	-324,963,196.08	85.14%
基本每股收益（元/股）	-0.2449	-0.1080	-126.76%
稀释每股收益（元/股）	-0.2449	-0.1080	-126.76%
加权平均净资产收益率	-32.44%	-2.84%	-29.60%
	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）	4,321,947,980.29	4,538,534,577.87	-4.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	570,327,770.72	761,803,530.23	-25.13%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,936,060.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,815,098.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-561,016.89	
减：所得税影响额	1,750,443.96	
少数股东权益影响额（税后）	81,313.88	
合计	-8,513,736.74	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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

报告期内，公司主营业务主要分为教育业务、信息安全业务。教育业务分为：学习服务领域、升学服务领域、智慧教育领域。学习服务主要业务为语文学习服务，升学服务业务包括高考升学服务及留学服务，智慧教育领域业务包括区域教育云、智慧校园顶层设计、校本课程及核心学科应用服务等。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。

2021年7月24日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（以下简称“双减政策”），公司深入剖析和分析目前的政策环境，为更早更快坚定贯彻落实政策精神，公司主营业务全面转型，重新规划整合后，公司主营业务分为以下两大板块：

ToB 端业务：1.智慧教育服务业务；2.优质课程内容进入课后延时服务业务；3.大屏端视频分发业务；

ToC 端业务：1.艺术类学习服务业务；2.线上软硬件结合的 AI 伴学产品。

1、公司主要业务、产品及用途

（1）智慧教育服务业务

为客户提供包括咨询、规划、设计、软件研发、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、专业及课程建设、教育资源、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。中文未来与合作方联合打造教师备课及作业管理综合服务平台，中文未来负责提供教学、教研、师训等内容支持，合作方负责提供技术开发、智能批阅等技术支持，为客户提供教师培训、教案学案生成、作业智能批阅及管理等服务。

（2）优质课程内容进入课后延时服务业务

按照学校教学、教育部门课程采购需求，使得公司优质课程内容成为校内的有益补充，提高校内课后延时服务丰富程度。课程包括：戏剧赏析课、影视赏析课、美术作品赏析课、国学经典赏析课、唐诗宋词赏析课、文学通识课、书法课、无人机课、乐高课等。

（3）大屏端视频分发业务

公司借助互联网、大屏端等平台输出视频课程，开展大屏端视频分发业务。课程包括文学必修课、文学必修优课，统编版精读，热点影视作品解读等。《文学必修课》将豆神教育优质课程内容再度整合，打造家庭场景的智慧在线教育服务新方式，课程内容涵盖文学文化通识概览、文学史概览、写作等。例如，

百视通、爱奇艺合作影视解析类节目《豆神影视课堂》，由豆神教育 CEO 窦昕主持，每期选取一部经典影视，从作品背景、影视艺术、文学鉴赏、情节细节、教育心理等多方面进行不同视角解读。2019 年开始，公司与国内百视通、歌华有线、小米电视、OTT 平台、中国移动魔百和、创维电视大小屏互动、OPPO 全平台、移动端平台签订了合作协议。

（4）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、绘画培训、音乐培训、围棋培训等，提升学生的综合素养、文化内涵和审美水平。

（5）线上软硬件结合的 AI 伴学产品

公司积极探索利用人工智能技术合理控制学生线上连续学习时间，结合新技术条件下的混合式、合作式、体验式、探究式等学习产品。公司已与爱奇艺旗下遍知教育签署协议，由遍知教育提供硬件支持及操作系统的售后服务工作，公司提供软件内容支持及产品销售。截止披露日，公司制作并推出了集学习内容、学习方法和学习工具于一身的 AI 伴学产品：豆神·语文本。

2、公司业务经营模式

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

① 研发及设计模式

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

② 生产模式

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

③ 销售及服务模式

公司根据业务板块将客户分为 B 端客户、C 端客户。B 端客户以国内学校、教育部门为主，客户所处行业集中度较高。C 端客户以中小学生为主，客户较为分散。公司服务及产品销售主要采用独立销售服务模式，辅助与合作方的合作销售服务模式、代理商推广接洽客户的代理销售服务模式、加盟商获得公司产品使用权的特许销售服务模式。

3、公司所处行业及行业地位

原大语文学科服务业务逐步转向非学科学习服务，子品牌“豆神美育”借助原学科业务的资源和渠道，包括但不限于已覆盖城市、现有直营网点、原代理推广、原有学员基数，业务发展较为迅速。未来公司将继续加大在非学科学习服务领域课程及产品研发，巩固并进一步提升现有市场地位。智慧教育服务、优质课程内容进入课后延时服务市场方面，公司将借助已有的近百所学校成功合作经验，积极开拓客户市场范围。公司已与数十家拥有 IPTV 和 OTT 播控牌照的大型平台签订了合作协议，合作平台数与视频总时长均具有较强的竞争力。AI 伴学产品拥有超过 20 个计算机软件著作权，针对 AI 补充性学习测评模型和方法申请了国家专利，截至披露日已制作并推出豆神·语文本。

4、主要的业绩驱动因素

公司多年来具备连续生产原创内容的能力，“原创内容”贯穿于课程设计、内容设计、课程演示等生产服务全周期。公司原大语文团队具有较强的内容原创能力，且始终以“新时代中国优秀传统文化的传承与创新”为己任，搭建了全新的素质教育产品线。公司原有学科服务已涉及大量戏剧、文学文史故事等内容，“豆神美育”教学教研团队吸纳了大量原教学教研团队中该部分内容的创作者。截至目前，公司设置了专门的美育研发团队，由具有多年相关经验的创作者带队，根据不同细分内容，研发多种教材资源、课程视频资源。

“双减”政策背景下，美育类课程将有较大市场需求，公立校采购优质课程内容进入课后延时服务业务迎来了极大的发展契机。2022 年起美育全面进入中考计分，纳入中考加分将有效激活巨大存量市场，都将直接提升美育类课程的需求刚性及家长付费意愿。

（公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求）

5、行业及政策情况

2021 年上半年，国内教育行业政策呈现巨大调整，国家教育部及各地方教育主管部门多番严厉管制学科培训行业。2021 年 7 月 24 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》，本次“双减”政策对学科培训机构性质、办学许可证、从业教师、教师资格证、培训时间、培训内容、培训形式、培训场地、培训价格、营销方式、融资方式等方面进行了严格的限制和规范。考虑到公司报告期内大语文学科服务业务收入占公司营业收入比例逐年增高，“双减”政策将对公司营业收入、利润产生重大不利影响。公司将积极与相关主管部门沟通，持续跟进后续相关细化规定，对自身已有业务开展全面自查及整改，全力做到证照齐全合法经营，遵守价格管理，保证教学质量，确保公司贯彻落实“双减”政策的精神，正确认识校外培训定位，加快转型成为校内教育的有益补充。公司不断探索业务模式，以适应不同阶段、不同内容、不同背景的教育服务需求，截至目前公司主营业务已逐

步转型，未来将着力发展以智慧教育服务业务及素质教育服务业务为核心的业务模式。

“双减”政策发布之后，公立校采购优质课程内容进入课后延时服务业务迎来了极大的发展契机。近期政策亦频频聚焦校内课后服务，强化学校教育的主阵地作用。2021年2月，教育部再次明确提出，各地要推动落实义务教育学校课后服务全覆盖，在时间安排上，要与当地正常的下班时间相衔接。2021年6月22日，教育部遴选公布了首批23个义务教育课后服务典型案例单位，同时下发通知要求推动课后服务全覆盖，确保城区义务教育学校全覆盖、有需求的学生全覆盖。中小学课后服务时间的推迟或催生出新的采购服务需求，学校教育服务也可以引进校外优质机构，采取政府购买服务或合作供给等创新模式，避免额外增加校内教师的工作负担，进校合作或将成为未来K12教培行业新的业务机遇。

2021年7月28日，教育部发布《教育部办公厅关于进一步明确义务教育阶段校外培训学科类和非学科类范围的通知》（以下简称《通知》），《通知》指出：对涉及以上学科国家课程标准规定的学习内容进行的校外培训，均列入学科类进行管理。在开展校外培训时，体育（或体育与健康）、艺术（或音乐、美术）学科，以及综合实践活动等按照非学科类进行管理。此外，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于全面加强和改进新时代学校美育工作的意见》，旨在以提高学生审美和人文素养为目标和弘扬中华美育精神，以美育人、以美化人、以美培元及把美育纳入各级各类学校人才培养全过程，2022年起美育全面进入中考计分，导致众多原学科类培训机构转型为非学科类培训机构，非学科教育迎来发展新机遇。截至目前，公司原学科类学习服务业务，已逐步转型美育培训。

6、公司已采取的应对措施

公司已深刻认识“双减”政策的重大意义，并将认真贯彻落实相关政策的精神，正确认识校外培训定位，加快转型成为校内教育的有益补充。公司于2021年5月推出全新艺术教育子品牌“豆神美育”，其开设的课程包括美育通识课、戏剧表演课、影视赏析课、美术作品赏析课等。

美育通识课囊括美育教育七大板块：美术、音乐、书法、影视剧、戏剧、戏曲、舞蹈，讲授美育通识美术发展史等通识知识，完成中小学生美育知识储备，对学生的思想素质、人文修养、审美能力、精神境界进行培养。

戏剧表演课从中外历史故事、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，培养学生的表现力与共情心，展现自信风采。

影视作品赏析课从编剧、摄像、导演、灯光、服化道等角度，选取影视或戏剧戏曲作品经典片段进行赏析。美术作品赏析从美术史、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，引导学生进行作品模仿、作品赏析、作品评价等。

在教师队伍方面，豆神教育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，新品牌“豆神美育”教学教研团队也吸纳了原教学教研团队中该部分内容的创作者。

截至目前，北京作为新品牌“豆神美育”试点城市，已有近 20 家学习中心进行了相关备案及公示，经相关部门审批核准后陆续开展了“豆神美育”课程授课。全国各地分校的学习中心也即将逐步推进开设“豆神美育”课程，并严格按照政策要求逐步关停原学科培训业务。

二、核心竞争力分析

1、原创教研教学内容资源优势

团队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。公司坚持以提升学生文化学习兴趣及培养学生文学素养为核心，真正提高学生综合素质。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，提升学生兴趣，进而提升学生的文学素养。公司通过不断加强在教育大数据及人工智能领域的投入，掌握情感计算、自然语言理解、数据分析及可视化等核心技术的应用，为公司教育产品赋能。

2、教学优秀人才优势

公司通过持续外部引进与内部培养相结合的方式组建了一支强大的管理团队，以适应公司业务快速增长的需要。公司通过不断完善、优化用人机制，特别是强化激励机制来吸纳优秀经营管理人才、营销人才和技术人才。公司引进并培养了一批重点大学文科专业毕业的、有一定艺术素养及表现力的教师团队，随着业务发展已成为素质教育行业领军人才，为公司长久发展及高效运行提供良好的支撑。

3、自建的线上直播及课程交付平台优势

直播与授课的结合构建了一个高频率、强互动场景，学生从该场景中获得用户体验、内容信息，考虑到公司部分业务为常态化直播，公司打造了自己的直播生态。公司自建的线上直播平台，延迟在 0.1 秒之内，具备良好的在线大班多人互动功能。加上通过直播平台管理后台的搭建，能及时地有效地获得用户体验，根据用户体验及时优化内容和教学方式，可帮助教师精准地掌握上课节奏和进度。

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	473,464,792.48	516,572,759.17	-8.34%	
营业成本	305,474,077.68	310,180,683.87	-1.52%	
销售费用	66,858,525.69	93,826,256.00	-28.74%	主要系本期的咨询服务费减少，同时本期人工费用降低
管理费用	176,654,927.41	142,755,686.98	23.75%	主要系本期股权激励费用以及中文未来2020年下半年业务拓展导致人工费用增加
财务费用	30,416,143.40	44,367,591.46	-31.45%	
所得税费用	-5,449,962.53	-20,901,901.30	73.93%	主要系本期部分公司亏损未确认递延所得税资产
研发投入	65,551,955.20	119,558,002.63	-45.17%	主要系本年研发投入减少
经营活动产生的现金流量净额	-48,297,096.74	-324,963,196.08	85.14%	主要系本期采购商品、接受劳务的经营性支出减少
投资活动产生的现金流量净额	-32,073,696.05	-80,846,100.98	60.33%	主要系上年同期支付中文未来并购款
筹资活动产生的现金流量净额	-91,634,838.60	164,231,283.41	-155.80%	主要系本年偿还到期债务，筹资额相对降低所致
现金及现金等价物净增加额	-172,047,993.65	-241,639,571.24	28.80%	主要系经营活动现金净现金流量较去年同期大幅增加所致

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《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披

露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10%以上的行业

√ 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	464,992,660.62	305,290,574.92	34.35%	-8.52%	-1.28%	-4.82%
分产品						
内容（安全）管理解决方案	94,807,779.05	66,377,894.88	29.99%	-2.98%	10.59%	-8.58%
教育产品及管理解决方案	368,249,154.21	238,912,680.04	35.12%	-9.34%	-4.13%	-3.53%
其中：智慧教育	118,570,394.30	91,305,163.48	22.99%	-41.08%	-37.91%	-3.94%
升学服务	20,556,938.35	15,067,845.68	26.70%	-12.24%	-28.80%	17.05%
学习服务	229,121,821.56	132,539,670.88	42.15%	26.20%	63.62%	-13.23%
其他	1,935,727.36	0.00	100.00%	-55.77%		0.00%
分地区						
北京	446,032,593.13	285,601,283.33	35.97%	-5.59%	4.23%	-6.03%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

□ 适用 √ 不适用

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	66,377,894.88	21.73%	60,022,822.40	19.35%	10.59%
教育产品及管理解决方案	238,912,680.04	78.21%	249,211,546.35	80.34%	-4.13%

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	-19,086,650.47	8.55%	主要由权益法核算的长期股权投资损益、丧失宁夏银山控制权产生的投资损失构成	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%	不适用	否
资产减值	-66,242,957.95	29.66%	主要由计提中文未来商誉减值损失构成	是
营业外收入	284,898.41	-0.13%	与日常经营无关的政府补助、非流动资产处置利得	否
营业外支出	595,915.30	-0.27%	主要为对外捐赠、非流动资产报废损失及其他	否

五、资产、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	132,747,547.06	3.07%	365,475,487.06	8.05%	-4.98%	主要系偿还借款，同时受疫情和“双减”政策影响，大语文业务收款减少
应收账款	476,879,569.39	11.03%	529,707,795.49	11.67%	-0.64%	
合同资产	18,515,121.18	0.43%	18,739,199.52	0.41%	0.02%	
存货	581,688,173.36	13.46%	506,361,997.50	11.16%	2.30%	
长期股权投资	133,573,917.63	3.09%	149,345,645.20	3.29%	-0.20%	
固定资产	278,187,616.37	6.44%	288,821,437.09	6.36%	0.08%	
使用权资产	118,011,702.19	2.73%			2.73%	主要系新租赁准则变更，将符合条件的租赁合同确认使用权资产
短期借款	400,153,384.90	9.26%	517,396,303.73	11.40%	-2.14%	主要系本期偿还银行贷款
合同负债	609,858,126.95	14.11%	503,884,526.22	11.10%	3.01%	
长期借款	338,582,371.68	7.83%	419,392,000.00	9.24%	-1.41%	主要系本期偿还银行贷款以及重分类
租赁负债	73,116,825.67	1.69%			1.69%	主要系新租赁准则变更，将符合条件的租赁合同尚未支付的租赁付款额确认租赁负债

预付款项	113,413,850.34	2.62%	98,386,248.93	2.17%	0.45%	
其他应收款	544,502,016.38	12.60%	539,906,550.20	11.90%	0.70%	
一年内到期的非流动资产	35,152,755.49	0.81%	56,048,279.50	1.23%	-0.42%	
其他流动资产	22,806,679.67	0.53%	33,817,873.13	0.75%	-0.22%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	104,022,016.03							104,022,016.03
4. 其他权益工具投资	208,646,762.45		-41,757,473.17			5,500,000.00	5,301,487.56	208,127,738.42
其他非流动金融资产	225,658,700.00							225,658,700.00
上述合计	538,327,478.48		-41,757,473.17			5,500,000.00	5,301,487.56	537,808,454.45
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

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、59”

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
1,684,058.89	97,638,725.00	-98.28%

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

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	179,600
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	146,127.33
报告期内变更用途的募集资金总额	33,472.67
累计变更用途的募集资金总额	53,472.67
累计变更用途的募集资金总额比例	29.77%

募集资金总体使用情况说明

截至2020年12月31日,本公司非公开发行配套融资款项累计投入146,127.33万元,其中:2017年度累计使用126,304.10万元,2018年度使用17,123.23万元,2019年度使用2,700万元。截至2020年12月31日,剩余募集资金总额为33,472.67万元。2020年度公司召开董事会,同意变更2016年发股购买资产并募集配套资金投资项目“互联网教育云平台建设与运营项目”和“智能教育机器人研发中心项目”剩余募集资金用途,并将上述募集资金项目余额合计33,472.67万元及募集资金产生的利息将永久补充流动资金。

2021年1月18日,公司召开2021年第一次临时股东大会,同意变更剩余募集资金用途并永久补充流动资金事宜。2021年上半年,公司将剩余募集资金余额合计33,472.67万元及募集资金产生的利息永久补充流动资金。截至2021年6月30日,剩余募集资金总额已全部使用完毕。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
支付交易对手方现金对价	否	56,600	56,600	0	56,600	100.00%		-399.28	2,781.3	不适用	否
重组相关费用	否	3,000	4,605	0	4,605	100.00%				不适用	否
补充流动资金	是	35,000	53,395	0	53,395	100.00%				不适用	否
互联网教育云平台建设与运营项目	是	55,000	30,727.33	0	30,727.33	55.87%				不适用	是
智能教育机器人研发中心项目	是	10,000	800	0	800	8.00%				不适用	是
安庆 K12 在线教育整体解决方案建设运营项目(已终止)	是	20,000	0	0	0	100.00%				不适用	是
永久补充流动资金	是	0	33,472.67	33,472.67	33,472.67	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	179,600	179,600	33,472.67	179,600	--	--	-399.28	2,781.3	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	179,600	179,600	33,472.67	179,600	--	--	-399.28	2,781.3	--	--

未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、安庆 K12 在线教育整体解决方案建设运营项目</p> <p>公司已与安徽省安庆市教育体育局（由安庆市教育局、安庆市体育局合并设立）、安庆市发展投资有限公司签署了《安庆市教育局与北京立思辰合众科技有限公司关于推进在线教育战略合作协议之终止协议》，鉴于市场环境瞬息万变且《战略合作协议》自 2015 年 2 月签订以来已经长达 2 年的时间，各方依然无法就《战略合作协议》主旨精神推进项目落地及签署正式协议，在经过反复调研论证及充分考虑后，各方一致认为目前进行战略合作的时机尚未成熟。在当下市场环境下，公司更应充分把握时机，将资源和精力投入与公司整体战略发展方向更为契合的项目中，以争取将有限资源进行最优利用从而推动公司长远发展。公司于 2017 年 6 月 14 日召开第三届董事会第五十三次会议及第三届监事会第二十四次会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，原定于支撑落地《战略合作协议》的募集资金投资项目——安庆 K12 在线教育整体解决方案建设运营项目在经公司管理层充分调研、讨论、决策后，决定终止该募集资金投资项目。为了确保募集资金的有效使用，合理降低财务成本，优化公司资金结构，公司拟将该项目的节余募集资金永久补充流动资金。上述事项经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、互联网教育云平台建设与运营项目</p> <p>互联网教育云平台建设与运营项目自实施以来，公司组织相关技术专家、研发人员先后开发完成并取得立思辰教育决策分析平台系统、立思辰可视化分析平台系统、立思辰智慧教育云平台系统等软件著作权，并成功应用于公司开发建设与运营的宁夏教育云平台、张家口市教育云项目。该项目的建设投入是渐进性的，但随着教育信息化从 1.0 向 2.0 时代转变，行业的逻辑发生重大变化，众多具有资金和技术实力的互联网巨头纷纷加大对教育信息化的投入，大量涌入的企业和资本不断挤占市场份额，市场竞争愈加激烈。随着教育信息化领域的竞争日趋激烈，该领域的人才相对稀缺，人才的流动性加大，该项目负责人、技术总架构师、多名技术骨干相继离职，使得该项目的相关部门进行了整合，组织结构进行了部分调整，进而导致互联网教育云平台项目研发进度放缓。</p> <p>鉴于市场竞争环境、技术要求、市场需求及公司的人员状况已经发生重大变化，继续实施该项目存在重大不确定性风险，为了提高募集资金的使用效率，公司决定变更该项目募集资金用途，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。上述事项经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>3、智能教育机器人研发中心项目</p> <p>智能教育机器人研发中心项目是基于公司现有技术的基础上，研发适用于课堂教学使用以及适用于家庭教育使用的智能教育机器人，为家庭教育、课堂教育等提供全方位的教育解决方案。由于智能教育机器人项目与互联网云平台项目具有一定的关联性，公司前期出于谨慎性考虑将主要的人力、物力优先集中用于发展互联网云平台项目，对该项目的投入较为缓慢。但随着国家对教育机器人相关政策的推出及科学技术的不断进步，该领域的竞争日益激烈，对教育机器人核心技术的研发、产品商业化落地、市场开拓等方面的投入也越来越大。相比较而言，公司在计算机语音、视觉处理等人工智能等核心技术方面难以进行大规模的研发投入，使得公司已有的教育机器人所涉及的关键技术发展缓慢，竞争优势降低。此外，公司前期在教育机器人应用教育场景的选择上踟躇不前，也是导致该项目放缓的原因之一。</p> <p>鉴于智能教育机器人的市场需求、商业模式都发生了很大变化，所涉及的核心技术也有了长足进步，技术壁垒和商业壁垒进一步提高，继续实施该项目存在重大不确定性风险，为了提高募集资金的使用效率，公司决定变更该项目剩余募集资金用途，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。上述事项经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。</p>

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2016 年 6 月 28 日召开第三届董事会第三十一次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。拟使用募集资金置换公司预先支付的 3,000 万元交易对价及预先投入互联网教育云平台建设与运营项目的 1,754.1 万元自筹资金。截至本报告披露日，公司已实际完成上述置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2020 年 9 月 9 日召开第四届董事会第四十三次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 3.5 亿元（人民币，以下皆同）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2020 年 12 月 30 日召开第四届董事会第五十三次会议及第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于变更剩余募集资金用途并永久补充流动资金的议案》，公司综合考虑目前经营发展战略及募集资金项目实施进展情况，为进一步提高募集资金使用效率，合理分配优质资源，降低公司财务成本，本着股东利益最大化的原则，同意变更 2016 年发股购买资产并募集配套资金投资项目“互联网教育云平台建设与运营项目”和“智能教育机器人研发中心项目”剩余募集资金用途，并将上述募集资金项目余额合计 33,472.67 万元及募集资金产生的利息永久补充流动资金。独立董事及独立财务顾问对此发表同意的意见，且该事项已经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。截至 2021 年 6 月 30 日，剩余募集资金总额已全部使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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	80,000,000.0 0	859,250,111. 14	215,497,336. 31	70,948,675.3 1	-23,297,94 3.49	-21,790,669.27
北京立思辰	子公司	系统集成、	70,000,000.0	326,845,416.	289,573,573.	15,020,921.0	671,862.77	-163,241.74

云安信息技术有限公司		设备销售	0	38	96	2		
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	1,114,175,955.83	254,699,887.43	136,035,602.68	-16,381,715.36	-14,149,870.62
百年英才(北京)教育科技有限公司	子公司	高考咨询服务	21,900,000.00	164,066,259.51	5,986,009.87	14,106,847.35	-11,471,363.01	-9,632,630.38
上海藤云教育投资有限公司	子公司	留学咨询服务	14,000,000.00	99,466,325.72	88,640,159.96	6,450,091.00	-11,617,059.62	-9,915,265.56
中文未来教育科技(北京)有限公司	子公司	大语文	8,000,000.00	714,171,500.55	300,861,019.21	229,121,821.56	-38,815,048.80	-33,582,067.10

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
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	新纳入合并范围	无影响
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	新纳入合并范围	无影响
洛阳金鲤培训中心有限公司	新纳入合并范围	无影响
北京创语未来教育科技有限公司	新纳入合并范围	无影响
长春市豆神教育科技有限公司	新纳入合并范围	无影响
烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司	新纳入合并范围	无影响
烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司	新纳入合并范围	无影响
烟台经济技术开发区中文未来教育培训学校	新纳入合并范围	无影响
宁夏立思辰银山教育产业有限公司	不再纳入合并范围	产生投资损失 1,304.59 万元
河北新生涯教育咨询有限公司	不再纳入合并范围	无影响

主要控股参股公司情况说明

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

具体内容参见本报告“第一节 重要提示、目录和释义”

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、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
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	17.51%	2021 年 01 月 18 日	2021 年 01 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-003)
2020 年度股东大会	年度股东大会	19.10%	2021 年 06 月 01 日	2021 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-048)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	17.10%	2021 年 06 月 17 日	2021 年 06 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-058)

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
张亮	董事会秘书	离任	2021 年 06 月 16 日	公司业务发展需要
刘顺利	副总裁、财务总监	离任	2021 年 07 月 26 日	个人事业发展需要
张瑛	财务总监	聘任	2021 年 07 月 26 日	公司业务发展需要

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

报告期内，公司2020年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票尚处于等待期。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
豆神教育科技（北京）股份有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

1、公司根据法律、法规的要求，建立和完善符合《公司法》及其他法律法规要求的规范化公司治理结构；建立和完善董事会、监事会、独立董事和董事会秘书制度等其他相关制度。公司股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互协调和相互制衡的机制。公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会专门委员会以及董事会秘书均能够按照《公司章程》规定依法独立规范运作，履行各自的权利和义务，有效保障了公司和全体股东的利益。

2、公司严格按照有关法律法规要求履行信披义务，及时、准确、真实、完整、公平地进行信息披露，并通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行有效沟通。公司通过权益分派等方式，合理回报股东。

3、公司始终将依法经营作为基本原则，严格遵守国家法律、法规、政策的规定，依法纳税，创造和稳定就业机会。

4、报告期内，公司积极响应政府关于疫情防控各项工作的部署安排，认真引导公司员工配合政府及社区的各类防疫工作。

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	龙彧、胡伟东、邱晖、殷强、郑焱、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、郑焱、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	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

	城信安投资管理合伙企业（有限合伙）、刘英华、闫鹏程					
	池燕明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止和避免关联交易。	2016年01月29日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	全体发起人股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止	2009年07月01日	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	窦昕	其他	收购中文未来 51%股权事项承诺：1) 通过本次收购获得的第一期股权转让价款扣除相应的所得税后的余额的 60%用于购买立思辰股票（股票简称：立思辰，股票代码：300010），并承诺 36 个月内每年按 35%、35%、30%解锁。2) 通过本次收购获得的第二至四期股权转让价款扣除相应的所得税后的余额的 60%用于购买立思辰股票，并承诺 24 个月内不得通过任何方式减持该等股票。3) 过本次收购获得的第五期股权转让价款扣除相应的所得税后的余额的 60%用于购买立思辰股票，并承诺 12 个月内不得通过任何方式减持该等股票。4) 减持立思辰股票时，需要事先与立思辰友好协商。	2018年02月15日	2018年2月15日至2021年2月15日	截止到报告期末，上述承诺已履行完毕。
	窦昕	其他	收购中文未来 10%股权事项承诺：通过本次收购获得的股权转让价款中的 10,000 万元用于从二级市场购买立思辰股票（股票简称：立思辰，股票代码：300010），并承诺 36 个月内每年按 35%、35%、30%解锁；减持立思辰股票时，需要事先与立思辰友好协商。	2018年08月29日	2018年6月20日至2021年6月20日	截止到报告期末，上述承诺已履行完毕。
	窦昕	其他	收购中文未来 39%股权事项中承诺：通过本次收购获得的股权转让价款扣除相应的所得税后的余额的 60%用于购买立思辰股票（股票简称：立思辰，股票代码：300010），并承诺 36 个月内每年按 35%、35%、30%解锁；减持立思辰股票时，需要事先与立思辰友好协商。	2018年11月05日	2018年11月5日至2021年11月5日	正常履行中
	窦昕	其他	基于对公司未来发展前景的信心以及看好国内资本市场长期投资的价值，计划在未来 6 个月内（自 2020 年 11 月 13 日起至 2021 年 5 月 12 日止），根据中国证监会和深圳证券交易所的有	2020年11月13日	2020年11月13日至2021年	截止到报告期末，上述承诺

			关规定增持本公司股份,增持数量为不低于 600 万股且不超过 1200 万股。	5 月 12 日	已履行完毕。
承诺是否及时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用				

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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

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
2019年1月29日,北京天仕博科技有限公司(以下简称天仕博公司)、北京学酷网络科技有限公司(以下简称学酷公司)与北京书韬图书有限公司(以下简称书韬公司)签署《债权转让协议》,约定学酷公司欠书韬公司的613.105万元款项由天仕博公司偿还。天仕博公司将其对本公司的债权转让给书韬公司,转让金额为613.105万元。书韬公司于2019年4月26日向法院申请财产保全。	613.11	否	海淀法院裁定驳回起诉,书韬公司对该裁定提出上诉后撤回上诉,向中国国际贸易仲裁委员会申请仲裁	经仲裁委审理作出裁决	截至2021年6月30日,法院裁定对本公司名下部分财产予以查封、冻结,冻结货币资金金额为705.44万元。	不适用	不适用
2019年11月13日,山东百谷信息技术有限公司(以下简称山东百谷)与本公司签订《采购合同》,约定由本公司向山东百谷采购产品。因本公司未按照合同约定向山东百谷支付合同款,山东百谷向北京市门头沟区人民法院提起诉讼,该案正在审理中。截至2021年6月30日,法院裁定对本公司名下部分财产予以查封、冻结,冻结货币资金金额为235万元。	235	否	山东百谷向门头沟区人民法院提起诉讼	该案尚未审结	截至2021年6月30日,法院裁定对本公司名下部分财产予以查封、冻结,冻结货币资金金额为235万元。	不适用	不适用

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京辰光融信技术有限公司	原控股股东参股公司	采购	信创打印机、扫描仪、相关耗材	市场定价	市场价格	5,942.42	15.22%	13,300	否	按订单结算	不适用	2021年08月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于增加2021年度日常关联交易预计额度的公告》 (公告编号:2021-079)
合计				--	--	5,942.42	--	13,300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无大额销货退回									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、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
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物(如 有)	反担保 情况 (如有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
康邦科技	2017年01月23日	15,000	2017年02月15日	8,908.8	连带责任担保			5年	是	否
康邦科技	2017年01月23日	15,000	2017年02月15日	1,843.2	连带责任担保			5年	否	否
康邦科技	2017年01月23日	15,000	2017年02月15日	2,457.6	连带责任担保			5年	否	否
合众、新技术	2018年08月18日	13,000	2018年09月19日	6,800	连带责任担保			3年	否	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年03月29日	490	连带责任担保			2年	是	否

康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年04月23日	524.13	连带责任担保			2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年03月29日	754.58	连带责任担保			2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年04月23日	500	连带责任担保			2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年06月03日	2,000	连带责任担保			2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年04月23日	500	连带责任担保			2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年04月23日	475	连带责任担保			2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年08月09日	1,043.19	连带责任担保			2年	是	否
百年英才	2019年06月12日	1,000	2019年06月14日	500	连带责任担保			2年	是	否
百年英才	2019年06月12日	1,000	2020年06月10日	250	连带责任担保			2年	是	否
百年英才	2019年06月12日	1,000	2020年06月10日	250	连带责任担保			2年	是	否
中文未来	2020年04月28日	3,000	2020年05月29日	1,000	连带责任担保			1年	是	否
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	2020年04月28日	19,600	2020年04月28日	14,002.96	连带责任担保			4年	否	否
百年英才	2020年09月25日	1,000	2020年09月29日	500	连带责任担保			1年	是	否
百年英才	2020年09月	1,000	2020年	50	连带责任担			1年	是	否

	月 25 日		09 月 29 日		保					
百年英才	2020 年 09 月 25 日	1,000	2021 年 04 月 01 日	500	连带责任担保			1 年	否	否
百年英才	2020 年 09 月 25 日	1,000	2021 年 04 月 01 日	50	连带责任担保			1 年	否	否
中文未来	2020 年 09 月 25 日	1,000	2020 年 09 月 29 日	500	连带责任担保			1 年	是	否
中文未来	2020 年 09 月 25 日	1,000	2020 年 09 月 29 日	50	连带责任担保			1 年	是	否
中文未来	2020 年 09 月 25 日	1,000	2021 年 04 月 01 日	500	连带责任担保			1 年	否	否
中文未来	2020 年 09 月 25 日	1,000	2021 年 04 月 01 日	50	连带责任担保			1 年	否	否
立思辰新技术	2020 年 09 月 25 日	2,200	2020 年 09 月 29 日	2,200	连带责任担保			2 年	否	否
云安信息技术	2020 年 09 月 25 日	800	2020 年 09 月 29 日	800	连带责任担保			2 年	否	否
跨学网	2020 年 09 月 16 日	1,000	2020 年 09 月 17 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		3,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		4,100				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		60,600		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		21,310.54				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	3,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	4,100
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	60,600	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	21,310.54
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	37.37%		
其中：			
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）	无		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

2017 年 1 月 23 日，公司之全资子公司北京康邦科技有限公司向北京银行股份有限公司大钟寺支行申请并购贷款 15,000 万元，期限 5 年，并将康邦科技之全资子公司北京跨学网教育科技有限公司 100% 股权质押给北京银行股份有限公司大钟寺支行，本公司为上述贷款提供连带责任保证担保。上述担保事项已经公司第三届董事会第四十六次会议审议通过。

2019 年 1 月 31 日，公司之全资下属公司北京康邦科技有限公司向北京银行大钟寺支行申请综合授信 8,000 万元，期限 2 年，担保方式为公司 100% 保证担保、放款后 4 个月内追加公司名下位于海淀区学清路 8 号（科技财富中心）B 座的房地产二次抵押，房屋所有权证：X 京房权证海股字第 035139 号，国有土地使用权证：京海国用（2007 转）第 4417 号。上述担保事项已经公司第四届董事会第十六次会议审议通过。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

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

1、2021 年 3 月 31 日，公司收到深交所上市审核中心出具的《关于豆神教育科技（北京）股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》。经公司审慎分析与中介机构等反复沟通论证，

公司决定终止本次向特定对象发行股票事项，并向深交所申请撤回相关申请文件，具体详见公司于 2021 年 5 月 20 日披露于巨潮资讯网上的《关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的公告》（公告编号：2021-042）。

2、公司于 2021 年 6 月 2 日在巨潮资讯网发布了《关于筹划出售全资子公司股权的提示性公告》（公告编号：2021-052），对筹划出售全资子公司北京康邦科技有限公司（以下简称“康邦科技”）股权事宜进行了披露。公司于 2021 年 6 月 16 日在巨潮资讯网发布了《关于出售下属子公司暨签署《框架协议》的公告》（公告编号：2021-057），康邦科技管理团队及北京京师奕阳教育科技有限公司拟购买康邦科技 51.5% 股权，其中王邦文拟购买 35% 股权、温作斌拟购买 13% 股权、北京京师奕阳教育科技有限公司拟购买 3.5% 股权。截至目前，依据协议约定，公司已于 2021 年 6 月底陆续收到交易对手方合计 6000 万元意向金，尚未签署正式协议。

3、公司于 2021 年 6 月 11 日在巨潮资讯网发布了《关于筹划出售全资下属公司股权的提示性公告》（公告编号：2021-054），就筹划出售全资下属公司新疆瑞特威科技有限公司（以下简称“瑞特威”）、全资下属公司北京跨学网教育科技有限公司（以下简称“跨学网”）、全资下属公司北京立思辰新技术有限公司（以下简称“新技术”）股权事宜进行了披露。截至目前，出售全资下属公司瑞特威、跨学网、新技术的事宜仍处于筹划阶段。

4、2021 年 6 月 30 日，公司第一大股东池燕明先生与自然人郭皓先生、中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）签订了《股份转让协议》，约定由池燕明先生将其持有的 18,292,170 股（约占公司总股本的 2.11%）公司无限售流通股以 4.88 元/股的价格转让给郭皓先生，以股份转让价款偿还其在中信建投的质押款。详见公司于 2021 年 7 月 1 日在巨潮资讯网等相关媒体上披露的《关于第一大股东提前终止股份减持计划并发起协议转让公司部分股份的提示性公告》（公告编号：2021-062）。2021 年 7 月 16 日，公司披露了《关于第一大股东协议转让公司部分股份签署补充协议的公告》（公告编号：2021-065），协议约定由池燕明先生将其持有的 18,292,170 股（约占公司总股本的 2.11%）公司无限售流通股以 3.54 元/股的价格转让给郭皓先生。2021 年 8 月 5 日，公司披露了《关于第一大股东协议转让股份完成过户登记暨部分股份解除质押的公告》（公告编号：2021-070），本次协议转让的股份过户登记手续已办理完成，并取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，过户日期为 2021 年 8 月 4 日，过户完成后池燕明先生持有公司股份 80,926,110 股普通股股份，占公司总股本的 9.32%。此次股份过户登记完成之日起，公司无控股股东、无实际控制人。

5、2021 年 7 月 24 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（以下简称《意见》），本次政策对学科培训机构性质、办学许可证、从业

教师、教师资格证、培训时间、培训内容、培训形式、培训场地、培训价格、营销方式、融资方式等方面进行了严格的限制和规范，考虑到公司现有大语文学习服务业务收入占公司营业收入比例逐年增高，此政策影响了公司主营业务的经营环境，可能对公司产股票交易价格产生影响。具体详见公司于 2021 年 7 月 25 日披露于巨潮资讯网上的《关于行业政策变化对公司经营影响的提示性公告》（公告编号：2021-066）。“双减”政策落地后，公司深入剖析和分析目前的政策环境，为更早更快坚定贯彻落实政策精神，经管理层慎重研究讨论并形成统一意见，公司主营业务将进行全面转型，重新规划整合后，公司主营业务分为以下两大板块：ToB 端业务：1.智慧教育服务业务；2.优质课程内容进入课后延时服务业务；3.大屏端视频分发业务；ToC 端业务：1.艺术类学习服务业务；2.线上软硬件结合的 AI 伴学产品。具体详见公司于 2021 年 8 月 4 日披露于巨潮资讯网上的《关于公司主营业务转型的提示性公告》（公告编号：2021-069）。

6、本报告期末公司对收购全资子公司中文未来形成的商誉进行了减值测试，中文未来受外部市场环境、行业政策的影响，企业管理层在对包含商誉的相关资产组收入结构、成本结构、业务类型、投资收益和风险水平等综合分析的基础上，结合包含商誉的相关资产组进入稳定期的因素，确定本次明确的预测期为 5 年，即 2021 年-2025 年，预期收益在 2026 年达到稳定并保持持续。截至 2021 年 6 月 30 日，中文未来形成的包含商誉的相关资产组的可辨认净资产的账面价值为 121,657 万元，可收回金额不低于 108,634 万元。公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购中文未来归属于上市公司的商誉计提商誉减值准备 6,641 万元。详见同日披露于巨潮资讯网上的《关于 2021 年半年度计提资产减值准备的公告》（公告编号：2021-077）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司于 2021 年 6 月 2 日在巨潮资讯网发布了《关于筹划出售全资子公司股权的提示性公告》（公告编号：2021-052），对筹划出售全资子公司北京康邦科技有限公司（以下简称“康邦科技”）股权事宜进行了披露。公司于 2021 年 6 月 16 日在巨潮资讯网发布了《关于出售下属子公司暨签署《框架协议》的公告》（公告编号：2021-057），康邦科技管理团队及北京京师奕阳教育科技有限公司拟购买康邦科技 51.5%股权，其中王邦文拟购买 35%股权、温作斌拟购买 13%股权、北京京师奕阳教育科技有限公司拟购买 3.5%股权。截至目前，依据协议约定，公司已于 2021 年 6 月底陆续收到交易对手方合计 6000 万元意向金，尚未签署正式协议。

2、公司于 2021 年 6 月 11 日在巨潮资讯网发布了《关于筹划出售全资下属公司股权的提示性公告》（公告编号：2021-054），就筹划出售全资下属公司新疆瑞特威科技有限公司（以下简称“瑞特威”）、全资下属公司北京跨学网教育科技有限公司（以下简称“跨学网”）、全资下属公司北京立思辰新技术有限公司（以下

简称“新技术”）股权事宜进行了披露。截至目前，出售全资下属公司瑞特威、跨学网、新技术的事宜仍处于筹划阶段。

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	140,861,245	16.22%				-15,488,906	-15,488,906	125,372,339	14.44%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	140,861,245	16.22%				-15,488,906	-15,488,906	125,372,339	14.44%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	140,861,245	16.22%				-15,488,906	-15,488,906	125,372,339	14.44%
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	727,463,402	83.78%				15,488,906	15,488,906	742,952,308	85.56%
1、人民币普通股	727,463,402	83.78%				15,488,906	15,488,906	742,952,308	85.56%
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	868,324,647	100.00%						868,324,647	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事及高级管理人员情况计算其可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份锁定；

2、报告期内，公司股份限售及解限售情况详见公司披露于证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上的公告。

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
池燕明	99,393,697	18,467,587		80,926,110	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
窦昕	29,592,518		4,500,000	34,092,518	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
王邦文	9,172,679	1,144,200		8,028,479	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
王辉	366,000	0		366,000	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的

						25%解除限售
刘顺利	275,644	0		275,644	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
乔坤	131,550	0		131,550	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
合计	138,932,088	19,611,787	4,500,000	123,820,301	--	--

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	56,724	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								
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	质押、标记或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
池燕明	境内自然人	11.43%	99,218,280	-8,683,200	80,926,110	18,292,170	质押	65,849,466
窦昕	境内自然人	9.08%	78,873,028	6,000,000	34,092,518	44,780,510	质押	44,866,925
香港中央结算有限公司	境外法人	1.58%	13,705,119	-25,331,622	0	13,705,119		
商华忠	境内自然人	1.54%	13,374,062	80,000	0	13,374,062	质押	13,000,000
张敏	境内自然人	1.40%	12,130,270	-1,630,000	0	12,130,270	质押	8,159,422
王邦文	境内自然人	1.23%	10,704,639	0	8,028,479	2,676,160		
白锦龙	境内自然人	0.65%	5,626,600	0	0	5,626,600	质押	959,936

赵志军	境内自然人	0.63%	5,470,000	5,470,000	0	5,470,000		
付卫平	境内自然人	0.61%	5,265,379	525,100	0	5,265,379		
那日松	境内自然人	0.46%	3,969,782	0	0	3,969,782	质押	200,009
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
窦昕	44,780,510	人民币普通股	44,780,510					
池燕明	18,292,170	人民币普通股	18,292,170					
香港中央结算有限公司	13,705,119	人民币普通股	13,705,119					
商华忠	13,374,062	人民币普通股	13,374,062					
张敏	12,130,270	人民币普通股	12,130,270					
白锦龙	5,626,600	人民币普通股	5,626,600					
赵志军	5,470,000	人民币普通股	5,470,000					
付卫平	5,265,379	人民币普通股	5,265,379					
那日松	3,969,782	人民币普通股	3,969,782					
尹文文	3,249,100	人民币普通股	3,249,100					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
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）	上述股东中，窦昕先生通过普通证券账户持有 45,456,691 股，通过投资者信用证券账户持有 33,416,337 股，合计持有 78,873,028 股；张敏先生通过普通证券账户持有 12,091,272 股，通过投资者信用证券账户持有 38,998 股，合计持有 12,130,270 股；赵志军先生通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 5,470,000 股，合计持有 5,470,000 股。							

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
池燕明	董事长	现任	107,901,480		8,683,200	99,218,280	0	0	0
王辉	副董事长	现任	488,000			488,000	0	0	0
窦昕	董事、总裁	现任	72,873,028	6,000,000		78,873,028	0	0	0
王邦文	董事、副总裁	现任	10,704,639			10,704,639	0	0	0
全婷婷	董事、副总裁	现任	0			0	0	0	0
赵伯奇	董事、副总裁	现任	0			0	0	0	0
王雪春	独立董事	现任	0			0	0	0	0
史元春	独立董事	现任	0			0	0	0	0
王本忠	独立董事	现任	0			0	0	0	0
杨静	监事会主席	现任	0			0	0	0	0
俞萍	监事	现任	0			0	0	0	0
杨付行	监事	现任	0			0	0	0	0
张亮	董事会秘书	离任	0			0	0	0	0
张亮	副总裁	现任	0			0	0	0	0
刘顺利	副总裁、财务总监	离任	367,526			367,526	0	0	0
乔坤	副总裁	现任	175,400			175,400	0	0	0

杨深	副总裁	现任	0			0	0	0	0
朱雅特	副总裁	现任	0			0	0	0	0
张瑛	财务总监	现任	0			0	0	0	0
合计	--	--	192,510,073	6,000,000	8,683,200	189,826,873	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	无
新控股股东性质	不适用
变更日期	2021年08月04日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2021年08月05日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	无
新实际控制人性质	不适用
变更日期	2021年08月04日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2021年08月05日

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

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	132,747,547.06	365,475,487.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	104,022,016.03	104,022,016.03
衍生金融资产		
应收票据	3,000,000.00	2,558,592.00
应收账款	476,879,569.39	529,707,795.49
应收款项融资		
预付款项	113,413,850.34	98,386,248.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	544,502,016.38	539,906,550.20
其中：应收利息	459,251.96	463,399.16
应收股利	62,726,197.74	62,726,197.74
买入返售金融资产		

存货	581,688,173.36	506,361,997.50
合同资产	18,515,121.18	18,739,199.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	35,152,755.49	56,048,279.50
其他流动资产	22,806,679.67	33,817,873.13
流动资产合计	2,032,727,728.90	2,255,024,039.36
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	14,644,345.00	17,018,203.64
长期股权投资	133,573,917.63	149,345,645.20
其他权益工具投资	208,127,738.42	208,646,762.45
其他非流动金融资产	225,658,700.00	225,658,700.00
投资性房地产		
固定资产	278,187,616.37	288,821,437.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	118,011,702.19	
无形资产	413,790,104.61	457,515,470.22
开发支出	97,367,121.24	70,237,610.81
商誉	538,270,506.46	601,138,322.48
长期待摊费用	30,099,775.95	35,222,685.32
递延所得税资产	228,688,723.52	227,105,701.30
其他非流动资产	2,800,000.00	2,800,000.00
非流动资产合计	2,289,220,251.39	2,283,510,538.51
资产总计	4,321,947,980.29	4,538,534,577.87
流动负债：		
短期借款	400,153,384.90	517,396,303.73
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	14,100,000.00	92,000,000.00
应付账款	293,057,720.24	337,342,423.96
预收款项		
合同负债	609,858,126.95	503,884,526.22
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	47,677,110.12	80,766,675.77
应交税费	89,730,375.49	108,273,662.42
其他应付款	1,267,495,290.56	1,024,871,948.39
其中：应付利息	6,035,917.56	12,624,951.42
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	283,899,996.75	242,389,766.69
其他流动负债	161,348,282.30	181,464,160.74
流动负债合计	3,167,320,287.31	3,088,389,467.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	338,582,371.68	419,392,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	73,116,825.67	
长期应付款	21,355,354.39	43,266,308.23
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,669,091.96	16,127,220.04
递延收益	53,834,080.58	85,705,980.34
递延所得税负债	10,034,594.22	10,560,479.46
其他非流动负债	10,630,633.53	19,060,768.46
非流动负债合计	513,222,952.03	594,112,756.53
负债合计	3,680,543,239.34	3,682,502,224.45

所有者权益：		
股本	868,324,647.00	868,324,647.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,940,536,195.49	2,919,184,295.49
减：库存股		
其他综合收益	20,254,250.24	20,445,488.52
专项储备		
盈余公积	16,517,050.20	16,517,050.20
一般风险准备		
未分配利润	-3,275,304,372.21	-3,062,667,950.98
归属于母公司所有者权益合计	570,327,770.72	761,803,530.23
少数股东权益	71,076,970.23	94,228,823.19
所有者权益合计	641,404,740.95	856,032,353.42
负债和所有者权益总计	4,321,947,980.29	4,538,534,577.87

法定代表人：窦昕

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	16,508,230.25	175,295,260.28
交易性金融资产	63,107,144.11	63,107,144.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	287,985,390.75	266,955,090.63
应收款项融资	18,774,182.76	18,774,182.76
预付款项	7,548,157.82	7,519,625.94
其他应收款	526,815,314.04	498,242,951.64
其中：应收利息	945,373.27	
应收股利	105,041,832.11	102,226,197.74
存货	17,947,038.17	4,052,142.13
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,612,556.16	5,300,887.85
流动资产合计	944,298,014.06	1,039,247,285.34
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,578,959,855.33	3,572,360,130.10
其他权益工具投资	94,616,335.73	100,116,335.73
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	13,313,712.66	13,591,346.12
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	99,266,215.72	126,743,980.17
开发支出	5,776,699.05	5,776,699.05
商誉		
长期待摊费用	469,672.05	734,193.51
递延所得税资产	53,195,873.62	52,261,190.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,845,598,364.16	3,871,583,875.49
资产总计	4,789,896,378.22	4,910,831,160.83
流动负债：		
短期借款	369,531,155.73	453,367,277.71
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,100,000.00	92,000,000.00
应付账款	102,738,230.70	82,401,478.48
预收款项		
合同负债	19,922,524.85	
应付职工薪酬	695,051.76	613,240.28

应交税费	16,938,306.31	17,820,947.80
其他应付款	1,287,705,706.47	1,186,606,958.17
其中：应付利息	6,063,229.30	11,969,662.01
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	184,322,935.34	165,766,074.68
其他流动负债	77,728,058.53	116,757,967.84
流动负债合计	2,073,681,969.69	2,115,333,944.96
非流动负债：		
长期借款	338,582,371.68	388,296,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	17,995,520.39	31,602,599.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,222,222.22	75,727,777.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	403,800,114.29	495,626,377.00
负债合计	2,477,482,083.98	2,610,960,321.96
所有者权益：		
股本	868,324,647.00	868,324,647.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,031,935,555.32	4,010,583,655.32
减：库存股		
其他综合收益	-12,680,801.85	-12,680,801.85
专项储备		
盈余公积	17,829,993.31	17,829,993.31
未分配利润	-2,592,995,099.54	-2,584,186,654.91
所有者权益合计	2,312,414,294.24	2,299,870,838.87

负债和所有者权益总计	4,789,896,378.22	4,910,831,160.83
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	473,464,792.48	516,572,759.17
其中：营业收入	473,464,792.48	516,572,759.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	614,642,626.66	647,945,269.50
其中：营业成本	305,474,077.68	310,180,683.87
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	2,962,454.96	2,928,593.48
销售费用	66,858,525.69	93,826,256.00
管理费用	176,654,927.41	142,755,686.98
研发费用	32,276,497.52	53,886,457.71
财务费用	30,416,143.40	44,367,591.46
其中：利息费用	37,713,033.79	37,642,537.65
利息收入	12,318,791.86	1,834,343.70
加：其他收益	6,885,400.05	15,125,270.55
投资收益（损失以“-”号填列）	-19,086,650.47	-1,785,674.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,078,036.57	-616,116.97
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）		

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)	-3,445,684.25	2,332,630.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-66,242,957.95	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	72,553.65	8,972.70
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	-222,995,173.15	-115,691,311.54
加：营业外收入	284,898.41	213,987.24
减：营业外支出	595,915.30	1,417,913.56
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-223,306,190.04	-116,895,237.86
减：所得税费用	-5,449,962.53	-20,901,901.30
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	-217,856,227.51	-95,993,336.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-217,856,227.51	-95,993,336.56
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-212,636,421.23	-93,808,213.12
2.少数股东损益	-5,219,806.28	-2,185,123.44
六、其他综合收益的税后净额	-191,238.28	246,935.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-191,238.28	246,935.41
（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	-191,238.28	246,935.41
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	-191,238.28	246,935.41
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-218,047,465.79	-95,746,401.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-212,827,659.51	-93,561,277.71
归属于少数股东的综合收益总额	-5,219,806.28	-2,185,123.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2449	-0.1080
（二）稀释每股收益	-0.2449	-0.1080

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

法定代表人：窦昕

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	11,587,837.00	40,680,966.27
减：营业成本	9,467,548.79	24,081,827.04
税金及附加	85,977.41	91,998.65
销售费用	1,467,959.87	1,013,929.13
管理费用	21,147,095.00	17,691,548.14
研发费用	160,558.56	
财务费用	17,089,290.10	39,112,548.22

其中：利息费用	26,805,207.68	31,964,166.10
利息收入	9,737,823.14	270,009.95
加：其他收益	43,359.00	1,540.00
投资收益（损失以“-”号填列）	32,312,716.23	-3,022,315.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-553,185.15
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）	-3,738,731.25	3,177,428.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-330,091.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,440.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,539,900.45	-41,154,231.96
加：营业外收入	6,950.00	30,000.00
减：营业外支出	210,176.99	101,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,743,127.44	-41,225,231.96
减：所得税费用	-934,682.81	-10,306,307.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,808,444.63	-30,918,923.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,808,444.63	-30,918,923.97
（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	-8,808,444.63	-30,918,923.97
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	2021 年半年度	2020 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	748,648,225.74	810,744,280.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,155,965.88	2,377,768.44
收到其他与经营活动有关的现金	209,253,718.11	129,228,439.80
经营活动现金流入小计	960,057,909.73	942,350,488.99
购买商品、接受劳务支付的现金	555,247,361.95	822,296,954.44
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	179,814,083.25	166,743,499.54
支付的各项税费	34,537,396.67	78,948,357.91
支付其他与经营活动有关的现金	238,756,164.60	199,324,873.18
经营活动现金流出小计	1,008,355,006.47	1,267,313,685.07
经营活动产生的现金流量净额	-48,297,096.74	-324,963,196.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,163,691.00	5,600,000.00
取得投资收益收到的现金		36,018.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,017.70	18,141.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,755,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,217,708.70	55,409,160.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,607,345.86	38,316,536.29
投资支付的现金		5,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	188,100.22	91,938,725.00

支付其他与投资活动有关的现金	1,495,958.67	300,000.00
投资活动现金流出小计	46,291,404.75	136,255,261.29
投资活动产生的现金流量净额	-32,073,696.05	-80,846,100.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,000,000.00	
取得借款收到的现金	331,500,000.00	593,996,656.10
收到其他与筹资活动有关的现金	192,110,000.00	422,210,000.00
筹资活动现金流入小计	539,610,000.00	1,016,206,656.10
偿还债务支付的现金	501,392,104.33	751,791,898.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,324,586.52	39,378,127.59
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	98,528,147.75	60,805,346.89
筹资活动现金流出小计	631,244,838.60	851,975,372.69
筹资活动产生的现金流量净额	-91,634,838.60	164,231,283.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,362.26	-61,557.59
五、现金及现金等价物净增加额	-172,047,993.65	-241,639,571.24
加：期初现金及现金等价物余额	257,937,143.08	440,464,732.40
六、期末现金及现金等价物余额	85,889,149.43	198,825,161.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	127,621,163.17	260,418,166.87
收到的税费返还	43,359.00	
收到其他与经营活动有关的现金	537,517,363.99	535,876,539.57
经营活动现金流入小计	665,181,886.16	796,294,706.44
购买商品、接受劳务支付的现金	108,872,335.38	468,776,297.75
支付给职工以及为职工支付的现金	8,293,463.40	18,576,858.71

支付的各项税费	509,176.54	801,354.03
支付其他与经营活动有关的现金	486,549,336.77	768,736,835.34
经营活动现金流出小计	604,224,312.09	1,256,891,345.83
经营活动产生的现金流量净额	60,957,574.07	-460,596,639.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,163,691.00	5,600,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,755,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,171,691.00	55,355,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		81,910,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		82,110,000.00
投资活动产生的现金流量净额	14,171,691.00	-26,755,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	305,500,000.00	540,225,382.10
收到其他与筹资活动有关的现金	52,110,000.00	411,210,000.00
筹资活动现金流入小计	357,610,000.00	951,435,382.10
偿还债务支付的现金	407,992,104.33	519,494,262.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,026,636.07	33,618,328.15
支付其他与筹资活动有关的现金	70,814,218.18	49,521,824.39
筹资活动现金流出小计	507,832,958.58	602,634,415.02
筹资活动产生的现金流量净额	-150,222,958.58	348,800,967.08
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	-75,093,693.51	-138,550,672.31
加：期初现金及现金等价物余额	77,398,317.32	150,415,118.40

六、期末现金及现金等价物余额	2,304,623.81	11,864,446.09
----------------	--------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	868,324,647.00				2,919,184,295.49		20,445,488.52		16,517,050.20		-3,062,667,950.98		761,803,530.23	94,228,823.19	856,032,353.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	868,324,647.00				2,919,184,295.49		20,445,488.52		16,517,050.20		-3,062,667,950.98		761,803,530.23	94,228,823.19	856,032,353.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					21,351,900.00		-191,238.28				-212,636,421.23		-191,475,759.51	-23,151,852.96	-214,627,612.47
（一）综合收益总额							-191,238.28				-212,636,421.23		-212,827,659.51	-5,219,806.28	-218,047,465.79
（二）所有者投入和减少资本					21,351,900.00								21,351,900.00	-17,932,046.68	3,419,853.32
1. 所有者投入的普通股														-274,116.24	-274,116.24
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额				21,351,900.00							21,351,900.00		21,351,900.00
4. 其他												-17,657,930.44	-17,657,930.44
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(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	868,324,647.00			2,940,536,195.49	20,254,250.24	16,517,050.20	-3,275,304,372.21	570,327,770.72	71,076,970.23	641,404,740.95			

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	868,324,647.00				2,912,136,548.52		50,218,235.41		16,241,850.20		-498,605,299.67		3,348,315,981.46	233,007,796.57	3,581,323,778.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	868,324,647.00				2,912,136,548.52		50,218,235.41		16,241,850.20		-498,605,299.67		3,348,315,981.46	233,007,796.57	3,581,323,778.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					832,500.00		246,935.41				-93,808,213.12		-92,728,777.71	-12,672,573.39	-105,401,351.10
（一）综合收益总额							246,935.41				-93,808,213.12		-93,561,277.71	-2,185,123.44	-95,746,401.15
（二）所有者投入和减少资本					832,500.00								832,500.00	-10,290,000.00	-9,457,500.00
1. 所有者投入的普通股														-10,290,000.00	-10,290,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					832,500.00								832,500.00		832,500.00
4. 其他															

(三) 利润分配														-504,810.25	-504,810.25
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														-504,810.25	-504,810.25
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														307,360.30	307,360.30
四、本期期末余额	868,324,647.00			2,912,969,048.52	50,465,170.82	16,241,850.20	-592,413,512.79	3,255,587,203.75	220,335,223.18				3,475,922,426.93		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

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

上期金额

单位：元

项目	2020 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		1,751,640.53		17,554,793.31	-572,855,113.34		4,320,021,622.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	868,324,647.00				4,005,245,655.32		1,751,640.53		17,554,793.31	-572,855,113.34		4,320,021,622.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-30,918,923.97		-30,918,923.97
(一)综合收益总额										-30,918,923.97		-30,918,923.97
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	868,324,647.00				4,005,245,655.32		1,751,640.53		17,554,793.31	-603,774,037.31		4,289,102,698.85

三、公司基本情况

1、公司概况

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

本公司前身为北京立思辰办公设备有限公司，成立于1999年1月8日。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

万股限制性股票回购注销。本次回购注销完成后，注册资本由293,908,248元变更为293,858,248元。

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

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

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

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

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

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

根据2013年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票

激励计划》，2016年2月24日至2016年6月15日，股权激励自主行权107,390股，增加注册资本107,390.00元，变更后的注册资本为人民币763,904,973.00元。

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

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

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

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

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

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

2017年7月20日，本公司第三届董事会第五十四次会议审议通过了《关于北京立思辰科技股份有限公司2016年股票期权与限制性股票激励计划预留授予相关事项的议案》，鉴于规定的各项授权条件已满足，公司董事会向周西柱授予限制性股票共450,000股，授予价格为每股6.38元，增加股本450,000.00元，增

加方式为现金出资。公司变更后的注册资本为人民币873,060,697.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年9月18日出具的致同验字(2017)第110ZC0314号验资报告予以验证。

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

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

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

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

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。

随着本公司安全业务相关资产的出售，公司正逐步由“教育与信息安全”双主营业务全面转型为纯教育业务。公司的教育服务分为K12课外培训、升学服务、智慧校园业务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第六十六次会议于2021年8月27日批准。

2、合并财务报表范围

（1）本公司合并财务报表范围

详见本附注九、1“在子公司中的权益”。

（2）合并范围的变动情况

报告期内增加了8家各级子公司，其中包括新设立2家和非同一控制下合并6家，非同一控制下合并公司主要为烟台欣欣悦来文化交流有限公司、青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司、洛阳金鲤培训中心有限公司、烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司、烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司、烟台经济技术开发区中文未来教育培训学校。本期减少了2家各级子公司，其中包括注销1家、转让减少1家，转让减少公司宁夏立思辰银山教育产业有限公司。

以上情况详见本附注八、“合并范围的变动”。

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颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本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2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

- 本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：
- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期

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

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

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

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

C、合同资产

- 合同资产组合1：履约保证金

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

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

其他应收款

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

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

- 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包括应收分期收款销售商品款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合1：应收政府客户
- 长期应收款组合2：应收其他客户

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、库存商品、发出商品、技术开发成本和在建项目成本等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业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，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

14、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋装修	年限平均法	5	0.00%	20.00%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公家具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00%	1.90%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。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、20。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

19、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和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

资产。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

21、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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

24、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。

25、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。

26、收入

（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（参见附注三、10（6））。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、视音频解决方案及服务

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。

27、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。

28、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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，具体见本章节17、23。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 售后租回

本公司按照相关规定，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，本公司作为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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为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，按照本附注五、10对该金融负债进行会计处理。

（3）本公司为出租人

在评估合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（4）经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

（2）融资租赁的会计处理方法

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（2）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。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。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会〔2018〕35 号,以下简称“新租赁准则”)的要求,公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则并对会计政策相关内容进行变更。		财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无影响。

执行新收入准则对2020年1月1日合并报表的影响如下:

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	33,817,873.13	26,143,212.11	-7,674,661.02
使用权资产		114,621,305.22	114,621,305.22
一年内到期的非流动负债	242,389,766.69	279,201,272.64	36,811,505.95
租赁负债		70,135,138.25	70,135,138.25

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	365,475,487.06	365,475,487.06	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	104,022,016.03	104,022,016.03	
衍生金融资产			
应收票据	2,558,592.00	2,558,592.00	
应收账款	529,707,795.49	529,707,795.49	
应收款项融资			
预付款项	98,386,248.93	98,386,248.93	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	539,906,550.20	539,906,550.20	
其中：应收利息	463,399.16	463,399.16	
应收股利	62,726,197.74	62,726,197.74	
买入返售金融资产			
存货	506,361,997.50	506,361,997.50	
合同资产	18,739,199.52	18,739,199.52	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	56,048,279.50	56,048,279.50	
其他流动资产	33,817,873.13	26,143,212.11	-7,674,661.02
流动资产合计	2,255,024,039.36	2,247,349,378.34	-7,674,661.02
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	17,018,203.64	17,018,203.64	
长期股权投资	149,345,645.20	149,345,645.20	
其他权益工具投资	208,646,762.45	208,646,762.45	

其他非流动金融资产	225,658,700.00	225,658,700.00	
投资性房地产			
固定资产	288,821,437.09	288,821,437.09	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		114,621,305.22	114,621,305.22
无形资产	457,515,470.22	457,515,470.22	
开发支出	70,237,610.81	70,237,610.81	
商誉	601,138,322.48	601,138,322.48	
长期待摊费用	35,222,685.32	35,222,685.32	
递延所得税资产	227,105,701.30	227,105,701.30	
其他非流动资产	2,800,000.00	2,800,000.00	
非流动资产合计	2,283,510,538.51	2,398,131,843.73	114,621,305.22
资产总计	4,538,534,577.87	4,645,481,222.07	106,946,644.20
流动负债：			
短期借款	517,396,303.73	517,396,303.73	
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	92,000,000.00	92,000,000.00	
应付账款	337,342,423.96	337,342,423.96	
预收款项			
合同负债	503,884,526.22	503,884,526.22	
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	80,766,675.77	80,766,675.77	
应交税费	108,273,662.42	108,273,662.42	
其他应付款	1,024,871,948.39	1,024,871,948.39	
其中：应付利息	12,624,951.42	12,624,951.42	
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	242,389,766.69	279,201,272.64	36,811,505.95
其他流动负债	181,464,160.74	181,464,160.74	
流动负债合计	3,088,389,467.92	3,125,200,973.87	36,811,505.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	419,392,000.00	419,392,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		70,135,138.25	70,135,138.25
长期应付款	43,266,308.23	43,266,308.23	
长期应付职工薪酬			
预计负债	16,127,220.04	16,127,220.04	
递延收益	85,705,980.34	85,705,980.34	
递延所得税负债	10,560,479.46	10,560,479.46	
其他非流动负债	19,060,768.46	19,060,768.46	
非流动负债合计	594,112,756.53	664,247,894.78	70,135,138.25
负债合计	3,682,502,224.45	3,789,448,868.65	106,946,644.20
所有者权益：			
股本	868,324,647.00	868,324,647.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,919,184,295.49	2,919,184,295.49	
减：库存股			
其他综合收益	20,445,488.52	20,445,488.52	
专项储备			
盈余公积	16,517,050.20	16,517,050.20	
一般风险准备			
未分配利润	-3,062,667,950.98	-3,062,667,950.98	

归属于母公司所有者权益合计	761,803,530.23	761,803,530.23	
少数股东权益	94,228,823.19	94,228,823.19	
所有者权益合计	856,032,353.42	856,032,353.42	
负债和所有者权益总计	4,538,534,577.87	4,645,481,222.07	106,946,644.20

调整情况说明

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则自2021年1月1日起执行。执行新租赁准则后对公司合并资产负债表影响如下：2021年初确认使用权资产11,462.13万元、其他流动资产减少767.47万元、一年内到期的非流动负债增加3,681.15万元、确认租赁负债7,013.51元。新租赁准则会计政策变更对公司经营业绩无重大影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	175,295,260.28	175,295,260.28	
交易性金融资产	63,107,144.11	63,107,144.11	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	266,955,090.63	266,955,090.63	
应收款项融资	18,774,182.76	18,774,182.76	
预付款项	7,519,625.94	7,519,625.94	
其他应收款	498,242,951.64	498,242,951.64	
其中：应收利息			
应收股利	102,226,197.74	102,226,197.74	
存货	4,052,142.13	4,052,142.13	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,300,887.85	5,300,887.85	
流动资产合计	1,039,247,285.34	1,039,247,285.34	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	3,572,360,130.10	3,572,360,130.10	
其他权益工具投资	100,116,335.73	100,116,335.73	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,591,346.12	13,591,346.12	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	126,743,980.17	126,743,980.17	
开发支出	5,776,699.05	5,776,699.05	
商誉			
长期待摊费用	734,193.51	734,193.51	
递延所得税资产	52,261,190.81	52,261,190.81	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,871,583,875.49	3,871,583,875.49	
资产总计	4,910,831,160.83	4,910,831,160.83	
流动负债：			
短期借款	453,367,277.71	453,367,277.71	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	92,000,000.00	92,000,000.00	
应付账款	82,401,478.48	82,401,478.48	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	613,240.28	613,240.28	
应交税费	17,820,947.80	17,820,947.80	
其他应付款	1,186,606,958.17	1,186,606,958.17	
其中：应付利息	11,969,662.01	11,969,662.01	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	165,766,074.68	165,766,074.68	
其他流动负债	116,757,967.84	116,757,967.84	

流动负债合计	2,115,333,944.96	2,115,333,944.96	
非流动负债：			
长期借款	388,296,000.00	388,296,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	31,602,599.23	31,602,599.23	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	75,727,777.77	75,727,777.77	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	495,626,377.00	495,626,377.00	
负债合计	2,610,960,321.96	2,610,960,321.96	
所有者权益：			
股本	868,324,647.00	868,324,647.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,010,583,655.32	4,010,583,655.32	
减：库存股			
其他综合收益	-12,680,801.85	-12,680,801.85	
专项储备			
盈余公积	17,829,993.31	17,829,993.31	
未分配利润	-2,584,186,654.91	-2,584,186,654.91	
所有者权益合计	2,299,870,838.87	2,299,870,838.87	
负债和所有者权益总计	4,910,831,160.83	4,910,831,160.83	

调整情况说明

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
霍尔果斯百年英才教育科技有限公司	--
北京新生涯教育科技有限公司	12.50
中文未来教育科技（北京）有限公司	15
北京汇金科技有限责任公司	15
北京康邦科技有限公司	15
北京跨学网教育科技有限公司	15
北京立思辰电子系统技术有限公司	15
北京立思辰新技术有限公司	15
上海藤云教育投资有限公司	15
新疆瑞特威科技有限公司	15
北京保顺通科技有限公司	20
北京伯利教育科技有限公司	20
北京豆神创想科技有限公司	20
北京豆神创新实验室科技有限公司	20
北京豆神未来教育科技有限公司	20
北京豆神之明兮教育科技有限公司	20
北京弘毅自强教育科技有限公司	20
北京今时捷教育科技有限公司	20
北京康邦创新科技有限公司	20
北京康邦在线科技有限公司	20
北京立思辰财务咨询有限公司	20

北京立云科技服务有限公司	20
北京朴德启智文化传播有限公司	20
北京市海淀区中文未来培训学校	20
北京市西城区京华实创培训学校	20
北京思溢未来教育科技有限公司	20
北京同方汇智科技有限公司	20
北京央广星路教育咨询有限公司	20
北京予文化旅游文化发展有限公司	20
北京诸葛豆豆动漫文化有限公司	20
北京诸葛启慧教育科技有限公司	20
北京诸葛世纪贸易有限公司	20
成都市武侯区凹凸培训学校有限公司	20
丁点阅读软件科技（北京）有限公司	20
豆神凹凸教育科技（北京）有限公司	20
豆神时代科技发展(北京)有限公司	20
豆神文娱科技（北京）有限公司	20
甘肃华侨服务有限公司	20
河北新生涯教育咨询有限公司	20
河南和德网络科技有限公司	20
湖南思齐思涵文化传播有限公司	20
华语未来教育科技（北京）有限公司	20
济南市市中区博众教育培训学校有限公司	20
酷马教育科技（上海）有限公司	20
兰州久合教育科技有限公司	20
洛阳金鲤培训中心有限公司	20
秣马未来教育科技（北京）有限公司上海分公司	20
宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业（有限合伙）	20
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	20
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	20
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	20
山东立思辰信息科技有限公司	20
山西新生涯教育科技有限公司	20
上海骏教教育科技有限公司	20
上海立思辰出国留学服务有限公司	20

上海秣马培训学校有限公司	20
上海深助教育科技有限公司	20
四川未来亿海教育咨询有限公司	20
威海新生涯教育培训学校有限公司	20
潍坊新生涯教育科技有限公司	20
文海星空教育科技（北京）有限公司	20
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	20
武汉市洪山区楚乐而学教育培训学校有限公司	20
湘潭晨思文化传媒有限公司	20
烟台经济技术开发区中文未来教育培训学校	20
烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司	20
烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司	20
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	20
长春市豆神教育科技有限公司	20
长沙黑马未来教育科技有限公司	20
郑州市中原区百分无忧培训学校有限公司	20
中文未来教育科技（北京）有限公司深圳分公司	20
诸葛华溢文化传播（北京）有限公司	20
诸葛智汇（北京）教育科技有限公司	20
诸葛智汇（北京）教育科技有限公司	20
北京承启未来教育科技有限公司	20
快解阅读（北京）教育科技有限公司	20
长沙市雨花区思涵仕达培训学校有限公司	20

2、税收优惠

（1）企业所得税

根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号），百年英才（北京）教育科技有限公司之子公司霍尔果斯百年英才教育科技有限公司自2017年1月1日至2021年12月31日免征企业所得税。

北京新生涯教育科技有限公司于2019年经北京软件和信息服务业协会认定为软件企业。享受自获利年度起第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的优惠政策。即在2018年、2019年享受免征企业所得税、2020-2022年度减按12.5%的优惠税率缴纳企业所得税。

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

新疆瑞特威科技有限公司于2020年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

上海藤云教育投资有限公司于2019年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京立思辰新技术有限公司于2020年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京立思辰电子系统技术有限公司于2018年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京跨学网教育科技有限公司于2019年取得《中关村高新技术企业》证书，有效期二年。

北京康邦科技有限公司于2018年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京汇金科技有限责任公司于2020年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，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（16%、13%）征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

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

根据《财政部国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险、不动产租赁和非学历教育等政策的通知》（财税[2016]68号）的规定，本公司非学历教育服务收入采用简易计税，适用税率为3%。根据《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第8号）的规定，本公司非学历教育服务收入免征增值税。

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

3、其他

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	19,813.91	28,348.60
银行存款	100,622,488.96	261,793,116.49
其他货币资金	32,105,244.19	103,654,021.97
合计	132,747,547.06	365,475,487.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	46,858,397.63	107,538,343.98

其他说明

期末本公司使用受限的款项合计为46,858,397.63元，分别为：冻结资金14,753,153.44元、保函保证金21,832,397.53元、银行承兑票据保证金62,846.66元，监管账户保证金10,210,000.00元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	104,022,016.03	104,022,016.03
其中：		
其中：权益工具投资	104,022,016.03	104,022,016.03
其中：		
合计	104,022,016.03	104,022,016.03

其他说明：

公司于2021年5月17日召开第四届董事会第五十九次会议及第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于调整全资子公司业绩承诺及签署补充协议的议案》，该议案并于2021年6月1日召开的2020年度股东大会审议通过。鉴于全资子公司中文未来2020年度经营业务受新冠病毒疫情不可抗力的影响而未能完成业绩承诺，为促进公司长期稳健经营及可持续发展，维护上市公司和全体股东利益，经各方协商一致，同意公司与业绩承诺方拟就现金收购中文未来的原业绩承诺及补偿方案进行部分调整并签署《股权转让协议之补充协议》。

鉴于新冠疫情反复，加之“双减”政策落地，2021年度中文未来存在业绩承诺无法实现的风险，基于谨慎原则，2021年上半年公司暂不根据上述业绩承诺调整事项调整本报告期财务报表，2021年末将根据实际业绩完成情况进行调整。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	3,000,000.00	2,558,592.00
合计	3,000,000.00	2,558,592.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,000,000.00	100.00%			3,000,000.00	2,558,592.00	100.00%			2,558,592.00
其中：										
银行承兑汇票	3,000,000.00	100.00%			3,000,000.00	2,558,592.00	100.00%			2,558,592.00
合计	3,000,000.00				3,000,000.00	2,558,592.00				2,558,592.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	38,926,324.62	5.04%	38,926,324.62	100.00%		38,926,324.62	4.67%	38,926,324.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	733,144,189.98	94.96%	256,264,620.59	34.95%	476,879,569.39	795,026,547.38	95.33%	265,318,751.89	33.37%	529,707,795.49
其中：										
应收政府客户	74,251,275.67	9.62%	7,032,829.87	9.47%	67,218,445.80	104,209,417.37	12.50%	8,514,021.81	8.17%	95,695,395.56
应收国有企业客户	28,977,074.73	3.75%	2,233,597.29	7.71%	26,743,477.44	28,341,986.33	3.39%	2,075,483.19	7.32%	26,266,503.14
应收学校客户	14,041,499.70	1.82%	593,706.40	4.23%	13,447,793.30	30,770,759.86	3.69%	2,318,646.70	7.54%	28,452,113.16
应收其他客户	615,874,339.88	79.77%	246,404,487.03	40.01%	369,469,852.85	631,704,383.82	75.75%	252,410,600.19	39.96%	379,293,783.63
合计	772,070,514.60	100.00%	295,190,945.21	38.23%	476,879,569.39	833,952,872.00	100.00%	304,245,076.51	36.48%	529,707,795.49

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏锐丰智能科技股份有限公司	4,950,000.00	4,950,000.00	100.00%	资金困难，无法收回
北京金辉致远有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00	100.00%	资金困难，无法收回
山东东方信达信息科技有限公司	99,999.90	99,999.90	100.00%	资金困难，无法收回
江苏中智创想电子信息技术有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00%	资金困难，无法收回
北京矿通信息技术有限公司	870,000.00	870,000.00	100.00%	资金困难，无法收回

北京深蓝创意教育科技有限公司	4,700,832.50	4,700,832.50	100.00%	客商资金困难，无法收回
北京星通联华科技发展有限公司	2,753,056.00	2,753,056.00	100.00%	客户出现信用风险，且账龄较长
北京飞利信科技股份有限公司	1,513,000.00	1,513,000.00	100.00%	客户出现信用风险，且账龄较长
北京兴竹同智信息技术股份有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00%	客户出现信用风险，且账龄较长
浙江安生信息科技股份有限公司	2,940,000.00	2,940,000.00	100.00%	客户出现信用风险，且账龄较长
北京富扬维鑫科技有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	客户出现信用风险，且账龄较长
北京天域新城房地产开发有限公司	4,124,102.61	4,124,102.61	100.00%	资金困难，无法收回
同方股份有限公司	2,058,567.03	2,058,567.03	100.00%	资金困难，无法收回
广州藤华教育咨询有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00%	资金困难，无法收回
青岛叁陆零出国留学咨询服务有限公司	947,610.00	947,610.00	100.00%	客户出现信用风险，且账龄较长
斐翔供应链管理（上海）有限公司	581,682.00	581,682.00	100.00%	客户出现信用风险，且账龄较长
黑龙江省速达信息产业股份有限公司	237,474.58	237,474.58	100.00%	客户出现信用风险，且账龄较长
合计	38,926,324.62	38,926,324.62	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：-9,054,131.30

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	74,251,275.67	7,032,829.87	9.47%
应收国有企业客户	28,977,074.73	2,233,597.29	7.71%
应收学校客户	14,041,499.70	593,706.40	4.23%
应收其他客户	615,874,339.88	246,404,487.03	40.01%
合计	733,144,189.98	256,264,620.59	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	184,657,831.37
1 至 2 年	180,770,712.04
2 至 3 年	103,535,957.49
3 年以上	303,106,013.70
3 至 4 年	110,543,858.04
4 至 5 年	101,591,036.76
5 年以上	90,971,118.90
合计	772,070,514.60

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	38,926,324.62					38,926,324.62
账龄组合	265,318,751.89	15,788,377.38	12,294,782.63	2,202,554.62	10,345,171.43	256,264,620.59
合计	304,245,076.51	15,788,377.38	12,294,782.63	2,202,554.62	10,345,171.43	295,190,945.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,202,554.62

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
中国古迹遗址保护协会	服务费	50,000.00	合同终止		否
北京凯隆过程控制技术公司	软件产品货款	2,150,000.00	此公司注销		否
合计	--	2,200,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	97,682,937.62	12.65%	1,100,826.63
客户二	33,780,327.11	4.38%	6,446,944.11
客户三	20,071,768.00	2.60%	16,579,552.00
客户四	17,000,000.00	2.20%	2,677,500.00
客户五	15,500,000.00	2.01%	2,441,250.00
合计	184,035,032.73	23.84%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	84,471,184.23	74.48%	52,645,579.75	53.50%
1 至 2 年	8,955,678.92	7.90%	13,790,836.52	14.02%
2 至 3 年	11,675,103.10	10.29%	27,495,091.68	27.95%
3 年以上	8,311,884.09	7.33%	4,454,740.98	4.53%
合计	113,413,850.34	--	98,386,248.93	--

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	16,125,663.72	14.00%
供应商二	11,160,000.00	10.00%
供应商三	10,300,000.00	9.00%
供应商四	6,948,775.20	6.00%
供应商五	5,577,273.10	5.00%
合计	50,111,712.02	44.00%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	459,251.96	463,399.16
应收股利	62,726,197.74	62,726,197.74
其他应收款	481,316,566.68	476,716,953.30
合计	544,502,016.38	539,906,550.20

(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	459,251.96	463,399.16
合计	459,251.96	463,399.16

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京立思辰计算机技术有限公司	72,954,778.78	72,954,778.78
坏账准备	-10,228,581.04	-10,228,581.04
合计	62,726,197.74	62,726,197.74

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	2-3 年/5 年以上	资金紧张	已签署还款计划
合计	72,954,778.78	--	--	--

3)坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		10,228,581.04		10,228,581.04
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额		10,228,581.04		10,228,581.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金、备用金和保证金	70,170,045.00	81,265,457.39
应收其他往来款项	412,786,349.75	393,583,068.42
应收股权转让款项	115,681,793.35	115,681,793.35
应收其他款项		
合计	598,638,188.10	590,530,319.16

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	68,407,033.58	9,301,088.30	36,105,243.98	113,813,365.86
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	4,997,999.92			4,997,999.92

本期转回	1,415,507.98			1,415,507.98
本期核销	5,200.00			5,200.00
其他变动	69,036.38			69,036.38
2021 年 6 月 30 日余额	71,915,289.14	9,301,088.30	36,105,243.98	117,321,621.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	168,039,976.98
1 至 2 年	199,470,561.82
2 至 3 年	172,185,299.75
3 年以上	58,942,349.55
3 至 4 年	21,147,510.78
4 至 5 年	26,692,705.05
5 年以上	11,102,133.72
合计	598,638,188.10

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	35,729,929.98					35,729,929.98
组合计提	78,083,435.88	4,997,999.92	1,415,507.98	5,200.00	69,036.38	81,591,691.44
合计	113,813,365.86	4,997,999.92	1,415,507.98	5,200.00	69,036.38	117,321,621.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	5,200.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	117,656,273.22	1 年以内\1-2 年\2-3 年	19.65%	12,873,044.44
单位 2	往来款	113,027,680.65	1 年以内\2-3 年	18.88%	33,834,804.20
单位 3	股权款	56,350,000.00	1 年以内	9.41%	2,817,500.00
单位 4	往来款	36,480,988.77	1 年以内\1-2 年\2-3 年	6.09%	10,863,120.68
单位 5	股权款	36,081,793.35	1-2 年	6.03%	3,788,588.30
合计	--	359,596,735.99	--	60.06%	64,177,057.62

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	70,124,108.58	10,723,614.22	59,400,494.36	47,357,725.37	17,746,533.62	29,611,191.75
发出商品	164,287,345.67	4,135,006.28	160,152,339.39	93,991,549.90	6,543,096.91	87,448,452.99
在途物资	755,720.54		755,720.54	846,082.19		846,082.19
技术开发成本	8,794,530.02		8,794,530.02	11,769,172.01		11,769,172.01
在施项目成本	352,786,642.54	201,553.49	352,585,089.05	376,687,098.56		376,687,098.56
合计	596,748,347.35	15,060,173.99	581,688,173.36	530,651,628.03	24,289,630.53	506,361,997.50

(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	17,746,533.62	330,091.90			7,353,011.30	10,723,614.22
发出商品	6,543,096.91				2,408,090.63	4,135,006.28
在施项目成本		201,553.49				201,553.49
合计	24,289,630.53	531,645.39			9,761,101.93	15,060,173.99

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

履约保证金	31,269,026.80	12,753,905.62	18,515,121.18	33,196,489.50	14,457,289.98	18,739,199.52
合计	31,269,026.80	12,753,905.62	18,515,121.18	33,196,489.50	14,457,289.98	18,739,199.52

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

√ 适用 □ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,938.52	1,713,322.88		
合计	9,938.52	1,713,322.88		--

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	35,152,755.49	56,048,279.50
合计	35,152,755.49	56,048,279.50

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租物业费	825,433.31	4,796,416.16
待抵扣进项税额	11,483,081.30	10,151,504.33

待认证进项税额	6,351,498.50	8,082,823.96
待摊费用	4,100,599.98	1,888,568.27
预缴所得税	16,861.70	1,217,582.52
多交或预缴的增值税额	29,204.88	6,316.87
合计	22,806,679.67	26,143,212.11

其他说明：

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	59,985,642.04	6,865,401.64	53,120,240.40	88,412,234.48	10,495,804.08	77,916,430.40	
其中：未实现融资收益	-3,323,139.91		-3,323,139.91	-4,849,947.26		-4,849,947.26	
一年内到期的长期应收款	-42,018,157.13	-6,865,401.64	-35,152,755.49	-66,544,083.58	-10,495,804.08	-56,048,279.50	
合计	14,644,345.00		14,644,345.00	17,018,203.64		17,018,203.64	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		10,495,804.08		10,495,804.08
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		3,630,402.44		3,630,402.44
2021 年 6 月 30 日余额		6,865,401.64		6,865,401.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
张家口智 投云教信 息科技有 限公司	154,859.1 1									154,859.1 1	
北京外企 立思辰教 育科技有 限公司	803,631.6 5			1,357.00						804,988.6 5	
北京北附 梦想教育 科技有限 公司	4,436,378 .05			-1,794.17						4,434,583 .88	
北京博雅 行远教育 科技有限 公司	77,215.05			-77,215.0 5							9,108,249 .81
北京青橙 创客教育 科技有限 公司	5,519,459 .72			-152,709. 20						5,366,750 .52	
北京圣顿 教育科技	4,636,773 .00			-239,838. 18						4,396,934 .82	

有限公司											
宁波梅山 保税港区 立思辰英 才投资合 伙企业 (有限合 伙)	1,000,000 .00							1,000,000 .00			1,000,000 .00
洛阳美藤 出国留学 咨询服务 有限公司	2,464,157 .21			-10,746.8 8						2,453,410 .33	
烟台市叁 陆零出国 留学中介 服务有限 公司	2,033,777 .54		2,033,777 .54								
朱阁悦读 (北京)科 技有限公 司	1,724,788 .49			-872,812. 91						851,975.5 8	
新育文教 育科技 (北京) 有限公司	4,422,501 .55			-33,215.8 7						4,389,285 .68	
北京立思 辰钧安科 技有限公 司	11,719,77 0.00			-281,459. 94						11,438,31 0.06	1,054,967 .77
张家口思 学教育科 技合伙企 业(有限 合伙)	74,363,31 2.75		8,663,691 .00							65,699,62 1.75	
北京清帆 科技有限 公司	7,256,366 .04			-42,127.1 8						7,214,238 .86	
北京敏特 昭阳科技 发展有限 公司	28,732,65 5.04			-2,363,69 6.65						26,368,95 8.39	86,615,33 0.55

小计	149,345,645.20		10,697,468.54	-4,074,259.03				1,000,000.00		133,573,917.63	97,778,548.13
合计	149,345,645.20		10,697,468.54	-4,074,259.03				1,000,000.00		133,573,917.63	97,778,548.13

其他说明

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	47,187,458.51	47,187,458.51
北京三好互动教育科技有限公司	60,678,753.14	60,678,753.14
Oneclass Inc	28,417,824.92	28,702,878.57
上海华颐信息技术有限公司	9,738,040.32	9,738,040.32
宁夏立思辰银山教育产业有限公司	5,301,487.56	
北京和气聚力教育科技有限公司	4,505,000.00	10,005,000.00
Moblab	3,534,905.29	3,570,363.23
大连立思成教育科技有限公司	3,158,009.00	3,158,009.00
其他	45,606,259.68	45,606,259.68
合计	208,127,738.42	208,646,762.45

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）		1,594,125.86				
北京三好互动教育科技有限公司			18,677,469.41			
Oneclass Inc		11,530,857.75				
上海华颐信息技术有限公司		2,593,769.04				
宁夏立思辰银山教育产业有限公						

司						
北京和气聚力教育 科技有限公司		1,242,995.98				
Moblab			4,371,909.02			
大连立思成教育 科技有限公司			121,771.00			
其他		399,071.07	25,625,652.75			
合计		17,360,819.70	48,796,802.18			

其他说明：

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	225,658,700.00	225,658,700.00
合计	225,658,700.00	225,658,700.00

其他说明：

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	278,187,616.37	288,821,437.09
合计	278,187,616.37	288,821,437.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公家具	房屋装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	258,463,174.96	121,706,104.53	8,705,102.91	16,111,523.30	13,238,608.34	418,224,514.04
2.本期增加金 额		4,570,715.20	1,680,000.00	134,628.61	152,485.29	6,537,829.10
(1) 购置		4,524,567.23	1,600,000.00	65,128.61	152,485.29	6,342,181.13
(2) 在建工 程转入						
(3) 企业合		46,147.97	80,000.00	69,500.00		195,647.97

并增加						
3.本期减少金额		8,978,042.04	2,624,971.61	158,130.10	152,485.29	11,913,629.04
(1) 处置或报废		8,628,550.92	724,971.61	144,892.43	152,485.29	9,650,900.25
(2) 其他		349,491.12	1,900,000.00	13,237.67		2,262,728.79
4.期末余额	258,463,174.96	117,298,777.69	7,760,131.30	16,088,021.81	13,238,608.34	412,848,714.10
二、累计折旧						
1.期初余额	28,628,432.54	77,879,523.57	6,510,476.77	8,698,951.22	7,685,692.85	129,403,076.95
2.本期增加金额	2,785,770.30	7,502,270.43	296,035.45	1,233,347.84	1,159,819.44	12,977,243.46
(1) 计提	2,785,770.30	7,464,184.11	290,968.80	1,209,766.73	1,159,819.44	12,910,509.38
(2) 其他增加		38,086.32	5,066.65	23,581.11		66,734.08
3.本期减少金额		6,848,552.50	733,770.05	136,900.13		7,719,222.68
(1) 处置或报废		6,629,352.02	608,689.35	127,120.07		7,365,161.44
(2) 其他		219,200.48	125,080.70	9,780.06		354,061.24
4.期末余额	31,414,202.84	78,533,241.50	6,072,742.17	9,795,398.93	8,845,512.29	134,661,097.73
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	227,048,972.12	38,765,536.19	1,687,389.13	6,292,622.88	4,393,096.05	278,187,616.37

值						
2.期初账面价值	229,834,742.42	43,826,580.96	2,194,626.14	7,412,572.08	5,552,915.49	288,821,437.09

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
电子设备	20,701,061.71

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	114,621,305.22	114,621,305.22
2.本期增加金额	32,500,300.26	32,500,300.26
(1) 购置	26,740,727.34	26,740,727.34
(2) 企业合并增加	5,759,572.92	5,759,572.92
3.本期减少金额	11,127,358.03	11,127,358.03
(1) 处置	11,127,358.03	11,127,358.03
4.期末余额	135,994,247.45	135,994,247.45
2.本期增加金额	20,141,492.28	20,141,492.28
(1) 计提	20,141,492.28	20,141,492.28
3.本期减少金额	2,158,947.02	2,158,947.02
(1) 处置	2,158,947.02	2,158,947.02
4.期末余额	17,982,545.26	17,982,545.26
1.期末账面价值	118,011,702.19	118,011,702.19
2.期初账面价值	114,621,305.22	114,621,305.22

其他说明：

17、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	自行开发软件	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余	79,530,869.52			60,559,778.17	444,218,782.38	315,610,468.44	899,919,898.51

额							
2.本期增加金额				13,397,198.80	6,145,947.25		19,543,146.05
(1) 购置				13,397,198.80			13,397,198.80
(2) 内部研发					6,145,947.25		6,145,947.25
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				13,315,938.31	5,597,722.57		18,913,660.88
(1) 处置							
(2) 其他				13,315,938.31	5,597,722.57		18,913,660.88
4.期末余额	79,530,869.52			60,641,038.66	444,767,007.06	315,610,468.44	900,549,383.68
二、累计摊销							
1.期初余额	6,363,423.95			39,315,725.67	92,085,109.47	233,140,950.26	370,905,209.35
2.本期增加金额	795,467.76			2,655,777.41	19,276,137.21	25,005,629.28	47,733,011.66
(1) 计提	795,467.76			2,655,777.41	19,276,137.21	25,005,629.28	47,733,011.66
3.本期减少金额				683,005.27	941,195.73		1,624,201.00
(1) 处置							
(2) 其他				683,005.27	941,195.73		1,624,201.00
4.期末余额	7,158,891.71			41,288,497.81	110,420,050.95	258,146,579.54	417,014,020.01
三、减值准备							
1.期初余额				16,648,173.80	54,851,045.14		71,499,218.94
2.本期增							

加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额					1,753,959.88		1,753,959.88
(1) 处置							
(2) 其他					1,753,959.88		1,753,959.88
4.期末余额				16,648,173.80	53,097,085.26		69,745,259.06
四、账面价值							
1.期末账面价值	72,371,977.81			2,704,367.05	281,249,870.85	57,463,888.90	413,790,104.61
2.期初账面价值	73,167,445.57			4,595,878.70	297,282,627.77	82,469,518.18	457,515,470.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.68%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
教育科技(人工智能)的体验式交互展示设计	365,613.87							365,613.87
远程高沉浸式智慧教室的样机与交互研究	1,462,455.45							1,462,455.45
基础教育知	2,193,683.18							2,193,683.18

识图谱在教学评估中的应用研究								
《智能教育技术及应用》图书编撰	438,736.64							438,736.64
基于多模态情感计算的教学效果评估	1,316,209.91							1,316,209.91
明兮大语文自适应互动课程	1,828,354.17	7,305,345.24						9,133,699.41
双师小课 OMO 管理平台-SAAS	68,112.32	58,095.45						126,207.77
不同语文课程体系	1,017,314.87	437,794.90						1,455,109.77
加盟学科招生教材课程包	1,750,639.81	1,206,404.37						2,957,044.18
理科前线 2020 年版初中教材系列升级	3,588,892.45	575,329.50						4,164,221.95
大语文培优班教研产品系列	555,375.76	33,128.88						588,504.64
豆神优课视频课程系列	889,050.06							889,050.06
双师小课教学服务平台	739,054.49	953,409.18						1,692,463.67
思溢幼教-全日制幼小衔接系列课程（共 2 期）	856,933.35	308,555.28						1,165,488.63
中学教研产品系列-培优班系列	2,128,663.11	353,015.64						2,481,678.75
部编版教材	3,191,033.76	604,785.87						3,795,819.63

拓展材料、图册（一上、三下、四下、五上、六上、七下）								
大语文初中教材深圳版	1,221,511.26							1,221,511.26
长沙本地化初中系列教材	407,446.72	80,660.82						488,107.54
诸葛豆豆动漫-豆神魔法书院	8,105,187.28	1,055,897.91						9,161,085.19
OA 系统	1,122,151.62	1,297,119.04						2,419,270.66
学生成长档案系统	2,839,338.13	3,693,855.51						6,533,193.64
豆神 CRM 系统 V1.0	2,653,759.89	3,843,011.73						6,496,771.62
豆神中考题库	2,637,875.57	3,055,846.02						5,693,721.59
北京大英语讲义及教辅（1-3 年级）	1,270,918.66	385,386.69						1,656,305.35
豆神运营平台	5,472,199.28	3,626,309.37						9,098,508.65
大语文王者班教研产品系列	10,806,937.40	1,605,184.26						12,412,121.66
全国版小升初一本通更改为全国版目标重点中学一本通	614,806.18	436,632.09						1,051,438.27
大语文初中系列教材上海版-一期拔尖体系	700,630.27	780,666.10						1,481,296.37
上海大英语教材系列（1-9 年级）-	230,178.10	86,000.10						316,178.20

应试板块								
ZWWL-小学 阅读题库一 期		998,619.61						998,619.61
酷马		494,404.12						494,404.12
数字化助教 产品开发	1,380,000.00							1,380,000.00
数字化课程 平台开发	2,238,600.00							2,238,600.00
百年英才-定 时直播管理 系统	1,496,691.86				1,496,691.86			
百年英才-高 考内容采集 自动整合系 统	935,167.07				935,167.07			
百年英才-高 考数据服务 系统	1,059,370.77				1,059,370.77			
百年英才-英 才课堂手机 软件	1,231,975.84				1,231,975.84			
百年英才-英 才课堂系统	1,422,741.71				1,422,741.71			
合计	70,237,610.8 1	33,275,457.6 8			6,145,947.25			97,367,121.2 4

其他说明

19、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京康邦科技有 限公司	1,509,961,412.28					1,509,961,412.28
中文未来教育科 技（北京）有限	472,296,339.72					472,296,339.72

公司						
上海藤云教育投资有限公司	322,831,570.40					322,831,570.40
百年英才（北京）教育科技有限公司	257,001,420.02					257,001,420.02
北京汇金科技有限责任公司	229,702,661.35					229,702,661.35
北京跨学网教育科技有限公司	224,635,998.40					224,635,998.40
新疆瑞特威科技有限公司	145,605,426.54					145,605,426.54
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	71,937,212.68					71,937,212.68
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
昆明同方汇智科技有限公司	15,409,418.28					15,409,418.28
甘肃华侨服务有限公司	8,790,298.72					8,790,298.72
北京立思辰电子系统技术有限公司	3,860,809.34					3,860,809.34
河南和德网络科技有限公司	135,000.00					135,000.00
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	17,676,159.02					17,676,159.02
成都市武侯区凹凸培训学校有限公司	3,398,619.77					3,398,619.77
豆神时代科技发展（北京）有限公司	12,764,773.86					12,764,773.86
北京豆神未来教育科技有限公司	259,477.96					259,477.96
北京保顺通科技有限公司	477,425.59					477,425.59
山西新生涯教育	55,280.50					55,280.50

科技有限公司					
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司		219,614.32			219,614.32
洛阳金鲤培训中心有限公司		1,954,620.79			1,954,620.79
欣欣悦来文化交流有限公司		1,372,645.79			1,372,645.79
合计	3,346,018,724.15	3,546,880.90			3,349,565,605.05

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京康邦科技有 限公司	1,506,027,201.49					1,506,027,201.49
中文未来教育科 技（北京）有限 公司		66,414,696.92				66,414,696.92
上海藤云教育投 资有限公司	302,348,195.12					302,348,195.12
北京跨学网教育 科技有限公司	223,453,239.64					223,453,239.64
新疆瑞特威科技 有限公司	131,044,883.89					131,044,883.89
百年英才（北京） 教育科技有限公司	256,798,905.94					256,798,905.94
青岛双杰生涯企 业咨询有限公司	19,792,331.30					19,792,331.30
甘肃华侨服务有 限公司	6,610,910.01					6,610,910.01
北京保顺通科技 有限公司	477,425.59					477,425.59
河南和德网络科 技有限公司	135,000.00					135,000.00
北京汇金科技有	229,702,661.35					229,702,661.35

限责任公司						
昆明同方汇智科技有限公司	15,409,418.28					15,409,418.28
北京立思辰电子系统技术有限公司	3,860,809.34					3,860,809.34
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
合计	2,744,880,401.67	66,414,696.92				2,811,295,098.59

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

本报告期末公司对收购全资子公司中文未来形成的商誉进行了减值测试，中文未来受外部市场环境、行业政策的影响，企业管理层在对包含商誉的相关资产组收入结构、成本结构、业务类型、投资收益和风险水平等综合分析的基础上，结合包含商誉的相关资产组进入稳定期的因素，确定本次明确的预测期为 5 年，即 2021 年-2025 年，预期收益在 2026 年达到稳定并保持持续。

截至 2021 年 6 月 30 日，商誉分配至与收购中文未来时相同的资产组，即与 2018 年收购时点中文未来资产组保持一致。中文未来形成的包含商誉的相关资产组的可辨认净资产的账面价值为 121,657 万元，公司基于产权持有人及含商誉资产组涉及的主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，采用税后 12.60% 的税后折现率估算可收回金额不低于 108,634 万元。公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购中文未来归属于上市公司的商誉商誉计提商誉减值准备 6,641 万元。

商誉减值测试的影响

其他说明

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
拍照识别技术	776,699.02		388,349.52		388,349.50
装修费	10,664,471.29	3,460,767.92	2,858,018.53		11,267,220.68
会籍费	230,103.36		146,159.82		83,943.54
跨学网课	22,126,406.41		4,082,375.95		18,044,030.46
服务费	999,444.11	199,043.01	882,255.35		316,231.77

智慧课堂系统	425,561.13		54,358.40	371,202.73	
合计	35,222,685.32	3,659,810.93	8,411,517.57	371,202.73	30,099,775.95

其他说明

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	484,498,579.96	94,013,863.78	649,130,349.66	115,524,011.15
内部交易未实现利润	19,827,924.75	4,956,981.19	23,601,112.46	5,205,394.70
可抵扣亏损	641,728,061.88	125,474,969.78	597,581,069.18	102,042,578.69
预计负债	267,684.46	62,022.24	259,105.48	60,735.39
其他权益工具投资负向变动	16,723,546.12	4,180,886.53	16,907,735.80	4,272,981.37
合计	1,163,045,797.17	228,688,723.52	1,287,479,372.58	227,105,701.30

(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	53,519,841.87	8,027,976.28	57,025,743.56	8,553,861.52
其他权益工具投资公允价值变动	9,055,042.23	1,997,328.15	25,270,775.00	1,997,328.15
长期应收款	37,159.17	9,289.79	37,159.17	9,289.79
合计	62,612,043.27	10,034,594.22	82,333,677.73	10,560,479.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		228,688,723.52		227,105,701.30
递延所得税负债		10,034,594.22		10,560,479.46

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资意向金	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
合计	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00

其他说明：

23、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	249,531,655.31	347,395,917.36
保证借款	147,621,729.59	125,953,261.37
信用借款	3,000,000.00	44,047,125.00
合计	400,153,384.90	517,396,303.73

短期借款分类的说明：

截至 2021 年 6 月 30 日抵押借款明细

借款单位	金额	年利率	期限
中国银行北京中关村支行	149,518,967.81	4.5700%	2021.06.29-2022.06.28
中国银行北京中关村支行	100,012,687.50	4.1075%	2021.06.29-2022.06.28
合计	249,531,655.31		

说明：本公司于 2019 年与中国银行股份有限公司北京中关村支行签署《最高额抵押合同》，以公司资产作为抵押，为与该行签订的《流动资金借款合同》提供抵押担保。截止 2021 年 6 月 30 日，该合同下的借款本金余额为 24,950 万元，利息 3.17 万元，合计 24,953.17 万元。

截至 2021 年 6 月 30 日保证借款明细

借款单位	金额	年利率	期限
中国银行中关村支行①	3,610,694.44	4.1000%	2020.09.18-2021.09.18
厦门国际银行北京分行②	5,000,000.00	5.5000%	2021.04.01-2021.09.27
厦门国际银行北京分行②	500,000.00	5.5000%	2021.04.01-2021.09.27
北京银行大钟寺支行③	13,000,000.00	5.2200%	2021.01.08-2022.01.08
厦门国际银行北京分行④	5,010,694.45	7.0000%	2021.04.01-2021.10.01
厦门国际银行北京分行④	500,840.28	5.5000%	2021.04.01-2021.09.27

上海浦东发展银行股份有限公司北京慧忠支行⑤	18,021,532.50	4.7850%	2020.09.23-2021.09.23
上海浦东发展银行股份有限公司北京慧忠支行⑤	51,917,342.92	4.7850%	2020.07.17-2022.07.17
上海浦东发展银行股份有限公司北京慧忠支行⑤	50,060,625.00	4.7850%	2021.04.08-2022.04.01
合计	147,621,729.59		

说明：

①本公司之子公司于 2019 年与中国银行股份有限公司北京中关村支行签订《综合授信合同》，授信额度为 1,000.00 万元，由本公司提供连带责任保证。截止 2021 年 6 月 30 日，该合同下的借款本金余额为 360.00 万元，利息 1.07 万元，合计 361.07 万元。

②本公司之子公司于 2020 年与厦门国际银行北京分行签订《综合授信合同》，授信额度为 1000.00 万元，由本公司之子公司提供连带责任保证。截止 2021 年 6 月 30 日，该合同下的借款本金余额为 550.00 万元。

③本公司之子公司于 2020 年与北京银行大钟寺支行签订《综合授信合同》，授信额度为 2000 万元，由本公司之子公司提供连带责任担保。截止 2021 年 6 月 30 日，该合同下的借款本金余额为 1300 万元。

④本公司之子公司于 2020 年与厦门国际银行北京分行签订《综合授信合同》，授信额度为 1000.00 万元，由本公司之子公司提供连带责任保证。截止 2021 年 6 月 30 日，该合同下的借款本金余额为 550.00 万元，利息 1.15 万元，合计 551.15 万元。

⑤本公司于 2021 年与浦东发展银行北京分行签订《融资额度协议》，融资额度金额为 13,488 万元，由本公司之子公司提供连带责任保证。截止 2021 年 6 月 30 日，该合同下的借款本金余额为 11,985.53 万元，利息 14.42 万元，合计 11,999.95 万元。

截至 2021 年 6 月 30 日信用借款明细

借款单位	金额	年利率	期限
中国建设银行乌鲁木齐小十字分理处	3,000,000.00	4.25%	2021.06.04-2022.06.04
合计	3,000,000.00		

说明：本公司之子公司于 2021 年与中国建设银行股份有限公司签订借款合同，借款合同金额 300 万元。截止 2021 年 6 月 30 日，该合同下的借款本金余额为 300.00 万元。

(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 0.00 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
------	------	------	------	------

其他说明：

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,100,000.00	
银行承兑汇票		92,000,000.00
合计	14,100,000.00	92,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	277,501,014.69	326,414,462.28
服务费	10,127,007.89	8,402,415.75
合作费	5,239,854.66	1,662,184.77
其他	189,843.00	863,361.16
合计	293,057,720.24	337,342,423.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	471,858,446.22	381,613,938.41
服务费	148,630,314.26	141,331,356.27
减：计入其他非流动负债的合同负债	10,630,633.53	19,060,768.46
合计	609,858,126.95	503,884,526.22

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,201,731.24	191,497,238.69	223,469,138.52	47,229,831.41
二、离职后福利-设定提存计划	1,489,094.53	16,098,039.61	17,184,855.43	402,278.71
三、辞退福利	75,850.00	1,125,396.50	1,156,246.50	45,000.00
合计	80,766,675.77	208,720,674.80	241,810,240.45	47,677,110.12

(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	55,299,975.84	164,490,790.95	196,566,333.92	23,224,432.87
2、职工福利费	0.00	589,299.74	589,299.74	
3、社会保险费	5,844,591.10	10,716,905.93	12,883,823.90	3,677,673.13
其中：医疗保险费	3,150,689.87	10,420,636.47	12,517,456.81	1,053,869.53
工伤保险费	34,212.20	201,868.15	232,934.62	3,145.73
生育保险费	2,659,689.03	94,401.31	133,432.47	2,620,657.87
4、住房公积金	435,156.55	12,546,756.83	11,678,377.71	1,303,535.67
5、工会经费和职工教育经费	17,622,007.75	2,579,174.64	1,176,992.65	19,024,189.74
8、非货币性福利		574,310.60	574,310.60	
合计	79,201,731.24	191,497,238.69	223,469,138.52	47,229,831.41

(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	1,400,700.62	15,492,250.58	16,496,784.25	396,166.95

2、失业保险费	88,393.91	605,789.03	688,071.18	6,111.76
合计	1,489,094.53	16,098,039.61	17,184,855.43	402,278.71

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,029,447.30	49,330,961.65
企业所得税	34,957,223.50	41,138,127.10
个人所得税	12,848,708.24	12,609,957.45
城市维护建设税	2,442,063.27	3,230,646.02
教育费附加	1,146,187.33	1,451,810.90
地方教育费附加	228,424.46	493,276.14
其他	78,321.39	18,883.16
合计	89,730,375.49	108,273,662.42

其他说明：

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,035,917.56	12,624,951.42
其他应付款	1,261,459,373.00	1,012,246,996.97
合计	1,267,495,290.56	1,024,871,948.39

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	21,520.00	21,520.00
外部借款	6,014,397.56	12,603,431.42
合计	6,035,917.56	12,624,951.42

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	803,889,653.18	729,350,574.97
股权收购款	146,244,633.25	168,244,633.25
未付费用	13,138,238.88	20,292,257.45
往来款	274,092,456.47	71,888,043.02
押金	12,397,009.68	12,496,822.59
质保金	60,000.40	100,710.00
履约保证金	2,453,572.25	1,458,742.19
其他	9,183,808.89	8,415,213.50
合计	1,261,459,373.00	1,012,246,996.97

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	181,639,863.24	146,318,392.21
一年内到期的长期应付款	50,623,397.43	74,329,624.48
一年内到期的租赁负债	41,177,048.58	36,811,505.95
一年内到期的其他非流动负债	10,459,687.50	21,741,750.00
合计	283,899,996.75	279,201,272.64

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
优先级借款	140,029,643.17	140,029,643.17
待转销项税	21,318,639.13	13,817,172.21
应付融资款		27,617,345.36
合计	161,348,282.30	181,464,160.74

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	520,222,234.92	565,710,392.21
减：一年内到期的长期借款	-181,639,863.24	-146,318,392.21
合计	338,582,371.68	419,392,000.00

长期借款分类的说明：

截至 2021 年 6 月 30 日质押借款明细

借款单位	金额	年利率	期限
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行①	5,003,628.47	5.2250%	2016.11.16-2021.11.15
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行①	3,482,755.00	5.7000%	2017.05.25-2021.11.15
北京银行大钟寺支行②	13,682,930.33	4.9875%	2017.08.22-2022.03.06
北京银行大钟寺支行②	18,457,536.00	4.9875%	2018.10.12-2022.03.06
中国银行中关村支行③	451,502,581.01	LPR+108bp	2019.06.28-2026.06.28
中国银行中关村支行③	28,092,804.11	LPR+108bp	2020.06.19-2026.06.28
合计	520,222,234.92		

说明：

①本公司 2016 年与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签署《权利质押合同》，为与该行签订的

《并购贷款合同》提供质押担保，本合同项下被担保的主债权发生期间为 2016 年至 2021 年，以本公司之子公司上海藤云教育投资有限公司（原：上海叁陆零教育投资有限公司）100%股权作为质押，北京立思辰新技术有限公司为此借款提供部分担保。截至 2021 年 6 月 30 日该质押合同下的借款本金余额为人民币 848.00 万元，利息 0.64 万元，合计 848.64 万元。重分类至一年内到期非流动负债本息合计为 848.64 万元。

②本公司于 2017 年与北京银行大钟寺支行签署的《质押合同》，为与该行签订的《借款合同》提供质押担保，本合同项下被担保的主债权发生期间为 2017 年至 2022 年，以北京跨学网教育科技有限公司股权作为质押。截至 2021 年 6 月 30 日该质押合同下的借款本金余额为人民币 3,209.60 万元，利息 4.46 万元，合计 3,214.05 万元。重分类至一年内到期非流动负债本息合计为 3,214.05 万元。

③本公司 2019 年与中国银行股份有限公司北京中关村支行签署《质押合同》，为与该行签订的《人民币借款合同》提供质押担保，本合同项下被担保的主债权发生期间为 2019 年至 2026 年，以本公司之子公司中文未来教育科技（北京）有限公司 100%股权作为质押，北京立思辰新技术有限公司为此借款提供部分担保。截至 2021 年 6 月 30 日该质押合同下的借款本金余额为人民币 47,895.00 万元，利息 64.54 万元，合计 47,959.54 万元。重分类至一年内到期非流动负债本息合计为 14,039.54 万元。

其他说明，包括利率区间：

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债本金	122,954,884.15	115,586,345.06
减：未确认融资费用	8,661,009.90	8,639,700.86
减：一年内到期的租赁负债	41,177,048.58	36,811,505.95
合计	73,116,825.67	70,135,138.25

其他说明

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,355,354.39	43,266,308.23
合计	21,355,354.39	43,266,308.23

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	75,781,765.07	124,443,614.40
减：未确认融资费用	3,803,013.25	6,847,681.69
减：一年内到期的长期应付款	50,623,397.43	74,329,624.48
合计	21,355,354.39	43,266,308.23

其他说明：

①2020 年本公司之子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，本租赁为售后回租租赁，租赁期为 2 年，合同总金额为 3,000 万元，采用两年期分期付款的方式。

②2019 年本公司签署关于软件著作权的融资租赁租赁合同，本租赁为售后回租租赁，租赁期为 3 年。合同总金额为 10,000.00 万元，采用三年期分期付款的方式。

(2) 专项应付款

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

其他说明：

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	267,684.46	259,105.44	
退费	5,401,407.50	15,868,114.60	
合计	5,669,091.96	16,127,220.04	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,978,202.57		3,366,344.21	6,611,858.36	
售后回租	75,727,777.77		28,505,555.55	47,222,222.22	
合计	85,705,980.34		31,871,899.76	53,834,080.58	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	10,630,633.53	19,060,768.46
应付融资款	10,459,687.50	22,541,646.12
减：未确认融资费用		799,896.12
减：一年内到期其他非流动负债	10,459,687.50	21,741,750.00
合计	10,630,633.53	19,060,768.46

其他说明：

38、股本

单位：元

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

其他说明：

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,877,245,579.44			2,877,245,579.44
其他资本公积	41,938,716.05	21,351,900.00		63,290,616.05
合计	2,919,184,295.49	21,351,900.00		2,940,536,195.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	18,449,186.76							18,449,186.76
其他权益工具投资公允价值变动	18,449,186.76							18,449,186.76
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,996,301.76	-191,238.28				-191,238.28		1,805,063.48
外币财务报表折算差额	1,996,301.76	-191,238.28				-191,238.28		1,805,063.48
其他综合收益合计	20,445,488.52	-191,238.28				-191,238.28		20,254,250.24

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

41、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,062,667,950.98	-498,605,299.67
调整后期初未分配利润	-3,062,667,950.98	-498,605,299.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-212,636,421.23	-93,808,213.12
期末未分配利润	-3,275,304,372.21	-592,413,512.79

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,992,660.62	305,290,574.92	508,298,101.17	309,234,368.75
其他业务	8,472,131.86	183,502.76	8,274,658.00	946,315.12
合计	473,464,792.48	305,474,077.68	516,572,759.17	310,180,683.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
内容（安全）管理解决方案	94,807,779.05		94,807,779.05
教育产品及管理解决方案	368,249,154.21		368,249,154.21
集成设备购销	1,935,727.36		1,935,727.36
其他	8,472,131.86		8,472,131.86
其中：			
北京	446,032,593.13		446,032,593.13
华东	6,450,091.00		6,450,091.00
北方	20,982,108.35		20,982,108.35

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	479,893.42	44,983.42
教育费附加	198,847.69	21,816.71
房产税	1,969,323.71	2,344,951.28
印花税	28,267.38	346,098.69
地方教育费附加	132,565.16	14,230.92
其他税费	153,557.60	156,512.46
合计	2,962,454.96	2,928,593.48

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	44,657,791.96	52,638,967.76
服务费	3,821,885.51	18,421,079.54
差旅费	1,304,779.44	2,149,736.87
招待费	3,891,248.99	3,474,568.71
办公费	1,156,146.31	1,034,024.25
租赁费	2,894,190.03	6,235,905.41
市场推广费用	3,966,896.58	3,761,639.49
车辆使用费	245,297.64	1,448,617.57
会议费	567,444.80	613,999.47
折旧费	746,417.12	400,834.93
无形资产摊销	936,375.70	362,209.67
运费	1,463,200.28	477,310.37
通讯费	245,895.17	529,150.50
其他	960,956.16	2,278,211.46
合计	66,858,525.69	93,826,256.00

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	11,087,359.74	17,213,515.47

人工费用	97,145,470.03	67,333,229.28
无形资产摊销	4,932,509.11	11,043,900.86
租赁费	13,846,701.47	16,251,252.09
折旧费	10,662,475.96	8,909,722.02
办公费	2,036,808.50	4,272,428.46
差旅费	1,020,829.18	1,167,182.17
招待费	2,612,075.73	3,338,098.68
股权激励成本	21,351,900.00	832,500.00
装修费	5,050,737.46	3,959,974.61
合伙企业管理费	2,500,843.95	4,046,400.00
其他	4,407,216.28	4,387,483.34
合计	176,654,927.41	142,755,686.98

其他说明：

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,376,053.98	18,363,895.74
委外研发费	4,363,697.68	25,089,682.50
无形资产摊销	4,653,282.30	5,029,680.36
差旅费	235,062.20	154,132.10
租赁费	2,212,204.47	2,847,755.68
办公费	734,044.27	2,042,611.45
折旧费	275,598.49	260,766.19
交通费	23,525.81	58,699.01
材料费	292,035.36	620.00
其他	110,992.96	38,614.68
合计	32,276,497.52	53,886,457.71

其他说明：

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,713,033.79	37,642,537.65

减：利息收入	12,318,791.86	1,834,343.70
汇兑损益	43,474.17	-1,279,821.61
手续费及其他	2,864,578.04	2,068,958.85
融资费用	2,113,849.26	7,770,260.27
合计	30,416,143.40	44,367,591.46

其他说明：

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
销项税减免	3,011,969.32	6,430,461.61
安全电子凭据服务及其监管关键技术项目	2,644,167.70	1,445,677.15
增值税即征即退	320,301.81	2,602,421.60
个税手续费返还	218,064.83	117,413.30
基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证	175,000.00	175,002.00
中关村科学城管理委员会疫情房租补助	99,118.88	
进项税加计扣除	56,961.89	
稳岗补贴	47,379.00	441,909.96
支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目	41,076.51	446,912.91
科研楼项目	30,000.00	30,000.00
面向金融信息安全的 Web 漏洞预警监控系统产品产业化		3,000,000.00
其他	241,360.11	435,472.02
合计	6,885,400.05	15,125,270.55

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,078,036.57	-5,367,377.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,008,613.90	3,545,683.87
理财收益		36,018.56
合计	-19,086,650.47	-1,785,674.82

其他说明：

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,582,491.94	-693,039.85
长期应收款坏账损失	3,630,402.44	58,026.23
应收账款坏账损失	-3,493,594.75	2,055,386.75
合同资产减值损失		912,257.23
合计	-3,445,684.25	2,332,630.36

其他说明：

52、资产减值损失

单位：元

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

其他说明：

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-42,341.24	8,972.70
其他	114,894.89	
合计	72,553.65	8,972.70

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	250,000.00		250,000.00
违约金、罚款收入	3,612.46	33,100.00	3,612.46
非流动资产报废处置利得	6,950.00	2,400.00	6,950.00
其他	24,335.95	178,487.24	24,335.95
合计	284,898.41	213,987.24	284,898.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	210,176.99	144,557.00	210,176.99
非流动资产毁损报废损失	138,847.09	1,445.60	138,847.09
其他	246,751.22	1,271,910.96	246,751.22
罚款	140.00		140.00
合计	595,915.30	1,417,913.56	595,915.30

其他说明：

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-877,587.91	3,949,293.27
递延所得税费用	-4,572,374.62	-24,851,194.57
合计	-5,449,962.53	-20,901,901.30

(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	-223,306,190.04

按法定/适用税率计算的所得税费用	-55,826,547.51
子公司适用不同税率的影响	3,355,704.74
调整以前期间所得税的影响	-282,434.84
非应税收入的影响	-136,602.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,959,298.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-593,051.38
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	27,071,721.07
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,949.46
所得税费用	-5,449,962.53

其他说明

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	99,801.59	569,528.64
往来款	192,551,274.95	127,007,408.91
保证金收回	10,956,055.53	1,075,276.76
利息收入	114,270.47	576,225.49
个人还款及备用金还款	5,532,315.57	
合计	209,253,718.11	129,228,439.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	119,907,540.22	85,779,959.90
往来款	48,204,578.60	88,908,479.54
个人借款及备用金	30,737,035.71	24,636,433.74
保证金支出	8,586,956.42	
使用受限资金	31,320,053.65	
合计	238,756,164.60	199,324,873.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		300,000.00
处置子公司的期末现金	1,495,958.67	
合计	1,495,958.67	300,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构借款	192,110,000.00	422,210,000.00
合计	192,110,000.00	422,210,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	9,152,218.07	60,805,346.89
长期应付款本期支付款项	30,755,458.18	
支付非金融机构借款利息	16,620,471.50	
支付非金融机构借款	42,000,000.00	
合计	98,528,147.75	60,805,346.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

58、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-217,856,227.51	-95,993,336.56
加: 资产减值准备	69,688,642.20	-2,332,630.36
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	12,910,509.38	13,583,213.39
使用权资产折旧	20,141,492.28	
无形资产摊销	47,733,011.66	69,503,589.07
长期待摊费用摊销	8,411,517.57	8,294,106.35
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)	-72,553.65	-3,554,656.57
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	131,897.09	1,445.60
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	30,416,143.40	44,367,591.46
投资损失(收益以“-”号填列)	19,086,650.47	5,331,358.69
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-1,583,022.22	-24,312,133.78
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	-525,885.24	-539,060.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-75,326,175.86	-254,093,746.52
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	104,420,507.97	-179,310,471.01
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	-65,873,604.28	94,091,534.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,297,096.74	-324,963,196.08
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	85,889,149.43	198,825,161.16
减: 现金的期初余额	257,937,143.08	440,464,732.40

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	-172,047,993.65	-241,639,571.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	750,000.00
其中：	--
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	750,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	561,899.78
其中：	--
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	281,469.36
洛阳金鲤培训中心有限公司	115,019.47
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	165,410.95
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	188,100.22

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	85,889,149.43	257,937,143.08
其中：库存现金	19,813.91	28,348.60
可随时用于支付的银行存款	85,869,335.52	256,052,511.96
可随时用于支付的其他货币资金		1,856,282.52

三、期末现金及现金等价物余额	85,889,149.43	257,937,143.08
----------------	---------------	----------------

其他说明：

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,895,244.19	保证金等受限
固定资产	164,584,029.58	借款抵押
无形资产	72,371,977.81	借款抵押
货币资金	14,753,153.44	资金冻结
货币资金	10,210,000.00	资金监管账户金额
合计	283,814,405.02	--

其他说明：

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,040.48	6.4601	6,721.60
欧元			
港币			
英镑	0.05	8.9410	0.45
澳元	0.04	4.8528	0.19
新加坡	2,958.92	4.8027	14,210.81
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

应收利息			
其中：美元	64,000.00	6.4601	413,446.40
其他权益工具投资			
其中：美元	4,946,166.50	6.4601	31,952,730.21
其他应付款		--	
其中：美元	2,000,000.00	6.4601	12,920,200.00

其他说明：

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

适用 不适用

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
销项税减免	3,011,969.32	其他收益	3,011,969.32
安全电子凭据服务及其监管关键技术项目①	4,473,288.93	其他收益、递延收益	2,644,167.70
增值税即征即退	320,301.81	其他收益	320,301.81
稳岗补贴	47,379.00	其他收益	47,379.00
支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目②	1,289,913.64	其他收益、递延收益	41,076.51
个税手续费返还	218,064.83	其他收益	218,064.83
基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证③	1,400,000.00	其他收益、递延收益	175,000.00
科研楼项目④	2,815,000.00	其他收益、递延收益	30,000.00
进项税加计扣除	56,961.89	其他收益	56,961.89
中关村科学城管理委员会疫情房租补助	99,118.88	其他收益	99,118.88
其他	241,360.11	其他收益	241,360.11
合计	13,973,358.41		6,885,400.05

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

①根据工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划网络空间安全重点专线 2017 年度项目立项的通知》(产发[2017]77 号),北京立思辰新技术有限公司牵头承担的“安全电子凭据服务及其监管关键技术”项目(项目编号:2017YFB0802700)获批立项,项目执行年限:2017 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,政府提供项目经费 4,548.00 万元。2017 年度收到补助金 2,500.00 万元,按进度支付合作单位 1,775.85 万元,计入其他收益 349.17 万元。2018 年度收到补助金 1,100.00 万元,按进度支付合作单位 539.04 万元,计入其他收益 165.53 万元。2019 年度收到补助金 851.49 万元,按进度支付合作单位 677.84 万元,计入其他收益 245.41 万元。2020 年度收到补助金 207.06 万元,按进度支付合作单位 87.38 万元,计入其他收益 458.38 万元。2021 年上半年按进度支付合作单位 64.51 万元,计入其他收益 264.42 万元。

②根据 2018 年 5 月 29 日《国家重点研发计划网络空间安全重点专项项目合作协议书》,航天信息股份有限公司与北京立思辰新技术有限公司共同承担“支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目”(2018YFB0803900)。其中北京立思辰新技术有限公司牵头该项目“电子发票融合应用关键技术及应用示范(2018YFB0803904)”课题,并参与课题“电子发票第三方综合服务平台搭建与应用示范”(2018YFB0803903)。北京立思辰新技术有限公司国拨经费 225.00 万元,自筹 600.00 万元。2018 年度收到补助金 257.19 万元,按进度支付合作单位 149.22 万元,计入其他收益 1.12 万元。2019 年度收到补助金 151.56 万元,按进度支付合作单位 90.75 万元,计入其他收益 57.26 万元。2020 年度收到补助金 80.63 万元,计入其他收益 62.04 万元。2021 年上半年按进度支付合作单位 50.68 万元,计入其他收益 4.11 万元。

③根据 2014 年北京市科学技术委员会关于下达“基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证”经费的通知,北京立思辰电子系统技术有限公司取得了科技经费 350.00 万元。该项目已于 2015 年完工验收,本期摊销计入其他收益 17.5 万元。

④北京立思辰新技术有限公司根据北京市发展和改革委员会《关于北京立思辰新技术有限公司研发中心地源热泵资金申请报告的批复》(京海淀发改[审][2016]59 号)文件,政府提供项目补助资金 300.00 万元。2016 年收到北京市海淀区财政局拨付的 300.00 万元。本期摊销计入其他收益 3.00 万元。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	2021年02月07日	1,500,000.00	70.00%	现金	2021年03月16日	表决权大于51%	615,596.99	-160,226.04
洛阳金鲤培训中心有限公司	2020年12月25日	1,680,000.00	70.00%	现金	2021年01月01日	表决权大于51%	312,610.91	-448,047.75
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	2021年01月13日	0.00	51.00%	--	2021年01月13日	表决权大于51%	520,469.69	-97,495.39

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	烟台欣欣悦来文化交流有限公司	洛阳金鲤培训中心有限公司	青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司
--现金	1,500,000.00	1,680,000.00	
合并成本合计	1,500,000.00	1,680,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	127,354.21	-274,620.79	-219,614.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,372,645.79	1,954,620.79	219,614.32

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2020年11月30日，本公司之子公司中文未来教育科技（北京）有限公司与烟台欣欣悦来文化交流有限公司原股东洁高（深圳）生态科技中心（有限合伙）、烟台欣文投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，协议约定中文未来以150万元收购其持有烟台欣欣悦来文化交流有限公司70%股权，截止目前我公司在烟台欣欣悦来文化交流有限公司持有股权70%。

2020 年 12 月 25 日，本公司之子公司中文未来教育科技（北京）有限公司与洛阳金鲤培训中心有限公司原股东洛阳金鲤文化传播有限公司签订股权转让协议，协议约定中文未来以 168 万元收购其持有洛阳金鲤培训中心有限公司 70% 股权，截止目前我公司在洛阳金鲤培训中心有限公司持有股权 70%。

2021 年 1 月 13 日，本公司之子公司中文未来教育科技（北京）有限公司与青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司原股刘志朋、姚洪涛签订股权转让协议，协议约定中文未来以 0 元收购其持有青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司 51% 股权，截止目前我公司在青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司持有股权 51%。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	烟台欣欣悦来文化交流有限公司		洛阳金鲤培训中心有限公司		青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,837,778.25	3,837,778.25	323,693.02	323,693.02	418,324.18	418,324.18
负债：	3,655,843.66	3,655,843.66	716,008.44	716,008.44	848,940.49	848,940.49
净资产	181,934.59	181,934.59	-392,315.42	-392,315.42	-430,616.31	-430,616.31
减：少数股东权益	54,580.38	54,580.38	-117,694.63	-117,694.63	-211,001.99	-211,001.99
取得的净资产	127,354.21	127,354.21	-274,620.79	-274,620.79	-219,614.32	-219,614.32

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宁夏立思辰银山教育产业有限公司	0.00	40.80%	被动稀释丧失控制权	2021年05月26日	协议生效日	-16,307,437.81	10.20%	2,040,000.00	5,301,487.56	3,261,487.56	不适用	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

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

主体名称	变动方式	变动原因
北京创语未来教育科技有限公司	新纳入合并范围	新设
长春市豆神教育科技有限公司	新纳入合并范围	新设
河北新生涯教育咨询有限公司	不再纳入合并范围	注销

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京立思辰合众科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00%		设立
宁夏立思辰银山教育产业有限公司	宁夏	银川	技术开发服务		51.00%	设立
山东立思辰信息科技有限公司	山东	济宁	技术咨询、技术服务		100.00%	设立
北京汇金科技有限责任公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	非同一控制下的合并
北京汇金数码科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰新技术有限公司	北京	北京	系统集成、设备销售	100.00%		同一控制下的合并
河南和德网络科技有限公司	河南	郑州	技术开发		100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰云安信息技术有限公司	北京	北京	系统集成、设备销售	100.00%		分立
北京立思辰云悦科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		70.00%	设立
苏州立思辰新技术有限公司	江苏	苏州	技术服务		100.00%	设立
北京立思辰电子系统技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰财务咨询有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		60.00%	设立
北京同方汇智科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		100.00%	非同一控制下的合并
北京康邦科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	100.00%		非同一控制下的合并

北京基线天成科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	设立
北京康邦创新科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	设立
北京康邦在线科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	设立
北京跨学网教育科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、教育咨询		100.00%	非同一控制下的合并
新疆瑞特威科技有限公司	新疆	乌鲁木齐	技术开发及服务、系统集成		100.00%	非同一控制下的合并
上海藤云教育投资有限公司（原：上海叁陆零教育投资有限公司）	上海	上海	留学咨询服务	100.00%		非同一控制下的合并
上海立思辰出国留学服务有限公司	上海	上海	留学咨询服务		100.00%	设立
甘肃华侨服务有限公司	甘肃	兰州	留学咨询服务		100.00%	非同一控制下的合并
百年英才（北京）教育科技有限公司	北京	北京	高考志愿填报	100.00%		非同一控制下的合并
霍尔果斯百年英才教育科技有限公司	新疆	霍尔果斯	高考志愿填报		100.00%	设立
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	山东	青岛	生涯规划服务		100.00%	非同一控制下的合并
北京新生涯教育科技有限公司	北京	北京	生涯规划服务		85.00%	非同一控制下的合并
威海新生涯教育培训学校有限公司	山东	威海	生涯规划服务		100.00%	非同一控制下的合并
潍坊新生涯教育科技有限公司	潍坊	潍坊	生涯规划服务		51.00%	设立
河北新生涯教育咨询有限公司	石家庄	石家庄	教育信息咨询、技术开发		90.00%	设立
山西新生涯教育科技有限公司	山西	太原	生涯规划服务		75.12%	非同一控制下的合并
立思辰（香港）	香港	香港	投资管理	100.00%		设立

有限公司						
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	51.00%		设立
宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	投资管理		50.00%	设立
中文未来教育科技（北京）有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训	100.00%		非同一控制下的合并
北京市海淀区中文未来培训学校	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
秣马未来教育科技（北京）有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
北京承启未来教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京弘毅自强教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		55.00%	非同一控制下的合并
长沙黑马未来教育科技有限公司	湖南	长沙	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
北京伯利教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京予文旅游文化发展有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京市西城区京华实创培训学校	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
北京诸葛启瑞文化传播有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
上海深助教育科技有限公司	上海	上海	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京诸葛世纪贸易有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京朴德启智文化传播有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
湖南思齐思涵文化传播有限公司	湖南	长沙	教育咨询、语言培训		65.00%	非同一控制下的合并

北京思溢未来教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		60.00%	非同一控制下的合并
华语未来教育科技（北京）有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		60.00%	非同一控制下的合并
酷马教育科技（上海）有限公司	上海	上海	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
上海秣马培训学校有限公司	上海	上海	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
上海骏教教育科技有限公司	上海	上海	教育咨询、语言培训		70.00%	设立
长沙市雨花区思涵仕达培训学校有限公司	湖南	长沙	其他文化教育		100.00%	设立
丁点阅读软件科技（北京）有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	设立
北京今时捷教育科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询		60.00%	设立
文海星空教育科技（北京）有限公司	北京	北京	技术开发、工艺美术设计、出版物零售		100.00%	设立
兰州久合教育科技有限公司	兰州	兰州	文化教育科技领域内的技术研发、教育信息咨询		70.00%	设立
四川未来亿海教育咨询有限公司	成都	成都	教育咨询、图书、报刊		70.00%	设立
北京诸葛启慧教育科技有限公司	北京	北京	技术开发、教育咨询		70.00%	设立
诸葛智汇（北京）教育科技有限公司	北京	北京	技术开发、教育咨询		70.00%	设立
诸葛听听（北京）教育科技有限公司	北京	北京	技术开发、组织文化艺术交流活动		70.00%	设立
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	武汉	武汉	教育软件的开发、教育咨询		51.00%	非同一控制下的合并

武汉市洪山区楚乐而学教育培训学校有限公司	武汉	武汉	初中及小学文化课培训		51.00%	设立
成都市武侯区凹凸培训学校有限公司	成都	成都	民办非学历中、初等文化类(英语、语文、数学、物理、历史、政治、地理、生物、化学)		100.00%	非同一控制下的合并
北京央广星路教育咨询有限公司	北京	北京	教育咨询、技术开发		51.00%	非同一控制下的合并
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	青岛	青岛	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
洛阳金鲤培训中心有限公司	洛阳	洛阳	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京创语未来教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	设立
长春市豆神教育科技有限公司	长春	长春	教育咨询、语言培训		100.00%	设立
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	烟台	烟台	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司	烟台	烟台	教育咨询、语言培训		60.00%	非同一控制下的合并
烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司	烟台	烟台	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
上海酷骁文化传播有限公司	上海	上海			100.00%	设立
诸葛华溢文化传播（北京）有限公司	北京	北京			70.00%	设立
北京豆神创新实验室科技有限公司	北京	北京			70.00%	设立
北京不同未来教育科技有限公司	北京	北京			74.00%	设立
北京诸葛豆豆动漫文化有限公司	北京	北京			70.00%	设立

郑州市中原区百分无忧培训学校有限公司	河南	郑州			70.00%	非同一控制下的合并
快解阅读（北京）教育科技有限公司	北京	北京			70.00%	设立
北京豆神之明兮教育科技有限公司	北京	北京			70.00%	设立
济南市市中区博众教育培训学校有限公司	山东	济南			70.00%	非同一控制下的合并
湘潭晨思文化传媒有限公司	湖南	湘潭			70.00%	设立
豆神时代科技发展（北京）有限公司	北京	北京			100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神睿智教育科技有限公司	北京	北京			100.00%	设立
北京豆神未来教育科技有限公司	北京	北京			100.00%	非同一控制下的合并
北京保顺通科技有限公司	北京	北京			100.00%	非同一控制下的合并
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	北京	北京	投资咨询、资产管理	18.75%		投资
鄢陵县思学教育科技有限公司	河南	许昌市	技术开发及服务	90.00%		设立
北京万得物业有限公司	北京	北京	物业管理	100.00%		设立
北京立云科技服务有限公司	北京	北京	出租办公用房、物业管理	60.00%		设立
JavelinaKnight Limited（珠琪有限公司）	BVI	BVI	教育产业投资	100.00%		设立
LanxumUSALimited（立思辰（美国）有限公司）	美国	加利福尼亚	教育培训、服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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	
张家口智投云教信息科技有限公司	河北	张家口	技术开发、咨询及服务		40.00%	权益法
北京外企立思辰教育科技有限公司	北京市	北京市	系统集成、技术开发、咨询		40.00%	权益法
杭州谷逸网络科技有限公司	浙江	杭州	系统集成、技术开发及服务		20.00%	权益法
北京北附梦想教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育、文化、体育咨询等		25.00%	权益法
北京博雅行远教育科技有限公司（说明 1）	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		10.00%	权益法
北京青橙创客教育科技有限公司（说明 1）	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		14.87%	权益法
联创中控（北京）科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		20.00%	权益法

北京圣顿教育科技公司（说明 1）	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		8.93%	权益法
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		41.41%	权益法
洛阳美藤出国留学咨询服务有限责任公司	河南省	洛阳	出国留学咨询服务；教育咨询服务；会议及展览服务等		28.00%	权益法
烟台市叁陆零出国留学中介服务有限责任公司	山东省	烟台市	因私出入境中介服务、自费出国留学中介服务		23.08%	权益法
朱阁悦读(北京)科技有限公司	北京市	北京市	技术开发及服务		30.00%	权益法
新育文教育科技（北京）有限公司（说明 1）	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		10.00%	权益法
天津黑骐软件技术有限公司（说明 1）	天津	天津	软件和信息技术服务业、教育信息咨询		19.00%	权益法
诸葛鹏程文化传播(北京)有限公司（说明 1）	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务		19.25%	权益法
北京朴德教育文化有限公司	北京市	北京市	技术服务、教育咨询		19.25%	权益法
北京立思辰钧安科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务		30.00%	权益法
张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）（说明 2）	河北	张家口	软件开发及技术转让、咨询及服务	59.41%		权益法
北京清帆科技有限公司（说明 1）	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务	12.50%		权益法
北京敏特昭阳科技发展有限公司	北京	北京	系统集成及产品销售	29.40%		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：

①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、天津黑骐软件技术有限公司、诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司、北京朴德教育文化有限公司及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。

②根据合伙协议约定，公司作为张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，不得执行合伙事务，不得对外代表合伙企业。有限合伙人均不得参与管理或者控制合伙企业的投资业务及其他以合伙企业名义进行的活动、交易和业务，不得代表合伙企业签署文件，亦不得从事其他对合伙企业形成约束的行为，综上公司对其不具有控制权。

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

十、与金融工具相关的风险

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

1、风险管理目标和政策

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

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

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

司的审计委员会。

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

（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 23.84%（2020 年：19.77%）；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 60.07%（2020 年：63.02%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（2020 年 12 月 31 日：72,240.87 万元）。

期末，本公司持有的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

人民币万元)：

项目	2021.6.30						合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	
金融负债：							
短期借款	40,015.34						40,015.34
应付票据	1,410.00						1,410.00
应付账款	29,305.77						29,305.77
其他应付款	126,058.29						126,058.29
应付利息	603.59						603.59
一年内到期的非流动负债	28,390.00						28,390.00
其他流动负债	14,002.96						14,002.96
长期借款		9,100.00	9,100.00	9,100.00	6,620.00		33,920.00
长期应付款		2,135.54					2,135.54
其他非流动负债		1,063.06					1,063.06
金融负债合计	239,785.96	12,298.60	9,100.00	9,100.00	6,620.00	0.00	276,904.56

期初，本公司持有的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	2020.12.31						合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	
金融负债：							
短期借款	51,739.63	--	--	--	--	--	51,739.63
应付票据	9,200.00	--	--	--	--	--	9,200.00
应付账款	33,734.24	--	--	--	--	--	33,734.24
其他应付款	101,224.70	--	--	--	--	--	101,224.70
应付利息	1,262.50	--	--	--	--	--	1,262.50
一年内到期的非流动负债	24,238.98	--	--	--	--	--	24,238.98
其他流动负债	16,764.70	--	--	--	--	--	16,764.70
长期借款	--	11,862.40	8,752.80	8,752.80	8,752.80	3,818.40	41,939.20
长期应付	--	5,011.40	--	--	--	--	5,011.40

款							
其他非流动负债	--	1,986.07	--	--	--	--	1,986.07
金融负债合计	238,164.75	18,859.87	8,752.80	8,752.80	8,752.80	3,818.40	287,101.42

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期末	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	55,992.30	47,424.65
其中：短期借款	27,654.32	2,950.00
合 计	55,992.30	47,424.65
浮动利率金融工具		
金融资产	13,274.75	36,547.55
其中：货币资金	13,274.75	36,547.55
金融负债	63,534.60	90,728.83
其中：短期借款	12,361.02	48,789.63

合 计	-50,259.85	-54,181.28
-----	------------	------------

于 2021 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 158.18 万元（2020 年 12 月 31 日：343.95 万元）。

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

汇率风险

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

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

于 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	1,292.02	1,344.13	42.02	44.47
英镑		--	0.00	1.64
澳元		--	0.00	--
欧元		--		--
瑞士法郎		--		--
新加坡		--	1.42	0.03
新西兰币		--		--
加币		--		--
合计	1,292.02	13,902.83	43.44	3,448.29

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

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 87.00%（2020 年 12 月 31 日：81.40%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			104,022,016.03	104,022,016.03
（三）其他权益工具投资			208,127,738.42	208,127,738.42
其他非流动金融资产			225,658,700.00	225,658,700.00
持续以公允价值计量的资产总额			537,808,454.45	537,808,454.45
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

报告期内，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。

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

报告期内，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。

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

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。报告期内，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。

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 (元)	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资				
非上市股权投资	500,161,862.64	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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、长期借款和应付债券等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海祥网瑞电子科技有限公司	原控股股东参股公司
北京立思辰计算机技术有限公司	原控股股东参股公司
北京立思辰信息技术有限公司	原控股股东参股公司
广州立思辰信息科技有限公司	原控股股东参股公司
淮安立思辰教育科技有限公司	原控股股东参股公司
上海虹思软件科技有限公司	原控股股东参股公司
上海友网科技有限公司	原控股股东参股公司
上海立思辰科技有限公司	原控股股东参股公司
北京从兴科技有限公司	原控股股东参股公司
北京从兴信息技术有限公司	原控股股东参股公司
上海虹思科技有限公司	原控股股东参股公司
北京从兴网络技术有限公司	原控股股东参股公司
北京辰光融信企业管理中心（有限合伙）	原控股股东参股公司
墨骞教育科技（上海）有限公司	其他关联方
黑马第一组教育科技（成都）有限公司	其他关联方
天津黑骐软件技术有限公司	其他关联方
窦昕	股东
商华忠	股东

其他说明：

2021年8月4日，公司原控股股东、实际控制人池燕明先生协议转让的股份过户登记手续办理完毕。自股份过户登记完成之日起，公司无控股股东、无实际控制人。具体详见“第七节 股份变动及股东情况 五、控股股东或实际控制人变更情况”。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京辰光融信技术有限公司	教育解决方案	59,424,201.80		否	26,179,327.43
北京立思辰计算机技术有限公司	内容（安全）管理解决方案	24,980.72		否	7,857,278.99
宁夏银山信息科技有限公司	教育解决方案	417,431.96		否	4,714,550.00
北京青橙创客教育科技有限公司	教育解决方案	179,193.98		否	1,662,052.49
上海友网科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	268,659.65		否	1,444,093.56
上海祥网瑞电子科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	13,752.21		否	571,704.00
北京立思辰信息技术有限公司	内容（安全）管理解决方案	964,203.54		否	
北京博雅行远教育科技有限公司	教育解决方案	171,838.67		否	
北京清帆科技有限公司	教育解决方案	6,194.69		否	
洛阳美藤出国留学咨询服务有限公司	教育解决方案	51,319.66		否	
上海虹思科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	44,247.79		否	
烟台市叁陆零出国留学中介服务服务有限公司	教育解决方案	35,085.27		否	
张家口智投云教信息科技有限公司	教育解决方案	10,059,254.72		否	
朱阁悦读(北京)科技有限公司	教育解决方案	18,679.25		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京立思辰计算机技术有限公司	内容（安全）管理解决方案	648,073.45	9,796,989.71
北京立思辰金智科技有限公司	内容（安全）管理解决方案		9,056,603.81
北京清帆科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	229,656.77	364,966.74
上海友网科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	48,168.14	118,849.56
广州立思辰信息科技有限公司	内容（安全）管理解决方案		56,251.02
北京立思辰钧安科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	169.81	297.17
北京敏特昭阳科技发展有限公司	教育产品及管理解决方案		95.00
北京阅神智能科技有限公司	教育产品及管理解决方案	219,242.30	
洛阳美藤出国留学咨询服务有 限公司	教育产品及管理解决方案	10,613.21	
宁夏银山信息科技有限公司	教育产品及管理解决方案	1,401,770.00	
朱阁悦读(北京)科技有限公司	教育产品及管理解决方案	688,560.27	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百年英才（北京）教育 科技有限公司	2,500,000.00	2020年06月09日	2021年04月09日	是
百年英才（北京）教育 科技有限公司	2,500,000.00	2020年06月09日	2021年04月09日	是
百年英才（北京）教育 科技有限公司	5,500,000.00	2021年04月01日	2021年10月01日	否
北京康邦科技有限公司	32,096,000.00	2017年03月06日	2022年03月06日	否
北京跨学网教育科技有 限公司	3,600,000.00	2020年09月18日	2021年09月18日	否
北京立思辰新技术有限 公司	10,459,687.94	2018年09月20日	2021年09月20日	否
北京立思辰新技术有限 公司	14,050,442.00	2020年09月29日	2022年09月29日	否
北京立思辰云安信息技 术有限公司	5,109,251.00	2020年09月29日	2022年09月29日	否
北京清科辰光投资管理	136,790,000.00	2020年04月28日	2024年04月27日	否

中心（有限合伙）				
中文未来教育科技(北京)有限公司	10,000,000.00	2020年05月29日	2021年05月28日	是
中文未来教育科技(北京)有限公司	5,000,000.00	2020年09月29日	2021年03月29日	是
中文未来教育科技(北京)有限公司	500,000.00	2020年09月29日	2021年03月29日	是
中文未来教育科技(北京)有限公司	5,000,000.00	2021年04月01日	2021年10月01日	否
中文未来教育科技(北京)有限公司	500,000.00	2021年04月01日	2021年10月01日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京立思辰新技术有限公司	3,480,000.00	2017年05月25日	2021年11月15日	否
北京立思辰新技术有限公司	8,933,811.02	2018年05月25日	2021年05月24日	是
北京立思辰新技术有限公司	5,000,000.00	2016年11月16日	2021年11月15日	否
北京立思辰新技术有限公司	13,495,521.16	2018年03月23日	2021年03月22日	是
北京立思辰新技术有限公司	450,895,000.00	2019年06月28日	2026年06月28日	否
北京立思辰新技术有限公司	28,055,000.00	2020年06月19日	2026年06月28日	否
北京立思辰新技术有限公司	97,000,000.00	2020年04月01日	2021年04月01日	是
北京立思辰新技术有限公司	100,000,000.00	2020年06月30日	2021年06月30日	是
北京立思辰新技术有限公司	150,000,000.00	2020年06月24日	2021年06月22日	是
北京立思辰新技术有限公司	149,500,000.00	2021年06月29日	2022年06月29日	否
北京立思辰新技术有限公司	100,000,000.00	2021年06月29日	2022年06月29日	否
中文未来教育科技（北京）有限公司	18,000,000.00	2020年09月23日	2021年09月23日	否

中文未来教育科技（北京）有限公司	25,374,034.63	2020 年 04 月 10 日	2021 年 04 月 10 日	是
中文未来教育科技（北京）有限公司	30,000,000.00	2020 年 01 月 17 日	2021 年 01 月 17 日	是
中文未来教育科技（北京）有限公司	51,855,311.00	2020 年 07 月 17 日	2021 年 07 月 17 日	否
中文未来教育科技（北京）有限公司	52,342,372.53	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 25 日	否
中文未来教育科技（北京）有限公司	50,000,000.00	2021 年 04 月 02 日	2022 年 03 月 31 日	否

关联担保情况说明

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,445,076.61	3,438,360.38

（4）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京立思辰计算机技术有限公司	13,780,447.58	1,178,665.28	13,300,744.58	946,101.13
应收账款	宁夏银山信息科技有限公司			13,169,702.00	8,730,227.19
应收账款	北京立思辰信息技术有限公司	1,751,133.97		1,751,133.97	596,232.86
应收账款	淮安立思辰教育科技有限公司	1,006,663.68	473,131.93	1,006,663.68	434,878.71
应收账款	上海友网科技有限公司	530,980.00		476,550.00	81,924.63
应收账款	上海虹思软件科技有限公司	237,735.96	111,735.90	237,735.96	102,701.93

应收账款	北京立思辰金智科技有限公司			50,000.00	1,772.23
应收账款合计		17,306,961.19	1,763,533.11	29,992,530.19	10,893,838.68
其他应收款	北京立思辰计算机技术有限公司	139,656,273.22		131,408,107.89	12,405,524.09
其他应收款	北京立思辰信息技术有限公司	113,027,680.65	33,834,804.20	113,027,680.65	22,521,033.49
其他应收款	共青城众智投资管理合伙企业(有限合伙)	56,350,000.00	2,817,500.00	56,350,000.00	2,958,375.00
其他应收款	上海友网科技有限公司	36,480,988.77		35,338,472.82	10,869,385.74
其他应收款	北京辰光融信企业管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	50,000.00	5,000,000.00	50,000.00
其他应收款	北京敏特昭阳科技发展有限公司	4,010,000.00		4,010,000.00	342,300.00
其他应收款	北京立思辰金智科技有限公司			2,656,180.29	26,561.80
其他应收款	上海祥网瑞电子科技有限公司	1,728,656.00		1,686,400.00	64,722.00
其他应收款	北京祥网瑞数字技术有限公司			701,842.34	36,846.72
其他应收款	新育文教育科技(北京)有限公司	501,971.82	74,163.64	501,971.82	102.53
其他应收款	窦昕	353,823.94	111,454.54	353,823.94	111,454.54
其他应收款	西安思泉教育科技有限公司			300,000.00	
其他应收款	上海立思辰科技有限公司	94,455.08		94,327.08	1,247.27
其他应收款	北京青橙创客教育科技有限公司	135,950.00	6,265.88	87,950.00	879.50
其他应收款	新疆康邦英华股权投资合伙企业(有限合伙)	38,665.00	20,299.13	38,665.00	386.65
其他应收款	诸葛鹏程文化传播(北京)有限公司	5,000,000.00	50,000.00		
其他应收款合计		362,378,464.48	36,964,487.39	351,555,421.83	49,388,819.33

合同资产	北京青橙创客教育科技有限公司	221,183.00	6,967.26		
合同资产合计		221,183.00	6,967.26		
应收股利	北京立思辰计算机技术有限公司	72,954,778.78	10,228,581.04	72,954,778.78	10,228,581.04
应收股利合计		72,954,778.78	10,228,581.04	72,954,778.78	10,228,581.04
预付款项	张家口智投云教信息科技有限公司			4,400,000.00	
预付款项	宁夏银山信息科技有限公司			3,665,035.00	
预付款项	北京辰光融信技术有限公司			714,000.00	
预付款项	上海立思辰信息技术有限公司			671,965.87	
预付款项	上海祥网瑞电子科技有限公司	12,000.00		12,000.00	
预付款项	北京立思辰计算机技术有限公司	60,000.00			
预付款项	北京青橙创客教育科技有限公司	49,688.00			
预付款项合计		121,688.00		9,463,000.87	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京立思辰信息技术有限公司	15,801,687.16	15,784,463.81
应付账款	上海祥网瑞电子科技有限公司	8,350,864.00	8,344,204.00
应付账款	上海友网科技有限公司	6,043,009.66	5,955,630.61
应付账款	北京辰光融信技术有限公司	26,708.01	3,331,271.94
应付账款	上海立思辰科技有限公司	2,180,000.00	2,180,000.00
应付账款	北京立思辰金智科技有限公司		1,373,359.74
应付账款	北京敏特昭阳科技发展有限公司	422,735.04	422,735.04
应付账款	北京和气聚力教育科技有限公司		421,726.41

	公司		
应付账款	朱阁悦读(北京)科技有限公司	377,781.00	357,981.00
应付账款	北京青橙创客教育科技有限 公司		331,506.57
应付账款	上海虹思科技有限公司		250,000.00
应付账款	北京立思辰计算机技术有限 公司	207,920.21	184,407.00
应付账款	宁夏银山信息科技有限公司		
应付账款	张家口智投云教信息科技有 限公司	5,162,810.00	184,407.00
应付账款合计		38,573,515.08	39,121,693.12
其他应付款	商华忠	249,804,713.11	248,837,500.00
其他应付款	池燕明	100,147,500.00	126,147,500.00
其他应付款	窦昕	69,840,136.99	60,840,136.99
其他应付款	北京立思辰金智科技有限公 司		40,000,000.00
其他应付款	北京从兴信息技术有限公司		33,700,000.00
其他应付款	日照诸葛创意信息技术合伙 企业 (有限合伙)	24,440,000.00	24,440,000.00
其他应付款	日照竹格雪棠信息技术合伙 企业 (有限合伙)	23,500,000.00	23,500,000.00
其他应付款	北京立思辰计算机技术有限 公司	23,363,016.02	23,314,016.02
其他应付款	上海友网科技有限公司	9,849,711.71	9,720,487.60
其他应付款	北京辰光融信企业管理中心 (有限合伙)	23,727,666.12	9,267,387.34
其他应付款	上海祥网瑞电子科技有限公司	6,369,546.06	6,259,346.91
其他应付款	北京从兴网络技术有限公司		4,000,000.00
其他应付款	北京北附梦想教育科技有限 公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	思齐芙蓉教育集团(湖南)有限 公司	1,335,856.08	1,335,856.08
其他应付款	北京从兴科技有限公司		1,300,000.00
其他应付款	北京敏特昭阳科技发展有限 公司	1,037,300.00	1,037,300.00
其他应付款	朱阁悦读(北京)科技有限公司	2,089,392.29	962,861.50

其他应付款	黑马第一组教育科技(成都)有限公司	821,341.36	821,341.36
其他应付款	北京立思辰信息技术有限公司	17,049,037.57	651,483.50
其他应付款	湖南秣马教育科技有限公司		603,250.00
其他应付款	北京朴德教育文化有限公司	79,864.18	329,538.82
其他应付款	北京立思辰国富投资管理有限公司	280,200.00	279,000.00
其他应付款	北京清帆科技有限公司	16,400.00	47,746.54
其他应付款	广州立思辰信息科技有限公司	41,750.11	41,750.11
其他应付款	诸葛鹏程文化传播(北京)有限公司	500.00	37,960.00
其他应付款	北京立思辰钧安科技有限公司	3,000,000.00	
其他应付款	深圳秣马教育科技有限公司	385,599.00	
其他应付款合计		559,179,530.60	619,474,462.77
应付利息	北京立思辰国富投资管理有限公司	21,520.00	21,520.00
应付利息	北京从兴信息技术有限公司		5,287,702.19
应付利息	北京从兴网络技术有限公司		37,041.09
应付利息	北京从兴科技有限公司		315,136.98
应付利息合计		21,520.00	5,661,400.26
合同负债	北京青橙创客教育科技有限公司	1,247,337.05	
合同负债	北京清帆科技有限公司	14,513.27	
合同负债	北京阅神智能科技有限公司	39,668.68	200,000.00
合同负债合计		39,668.68	200,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 9.15 元/股，合同剩余期限 29 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按照授予日收盘价计算
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量；合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,321,150.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,351,900.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、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

①本公司为北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）进行担保，担保额度不超过 3.294 亿元，担保期为 4 年，截止 2021 年 6 月 30 日，担保项下的借款及利息金额为 13,679.00 万元。

本公司除前述对外担保情况外，不存在其他为关联方外的公司担保的情况。本期对关联方内及关联方外公司的担保明细详见附注十二、5（2）“关联担保情况”。

②未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
北京书韬图书有限公司	北京立思辰科技股份有限公司（注：现已更名为豆神教育科技（北京）股份有限公司）	买卖合同纠纷	北京市第一中级人民法院	6,248,049.00元	海淀法院裁定驳回起诉，书韬公司对该裁定提出上诉后撤回上诉向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，经仲裁委审理作出裁决书

2019 年 1 月 29 日，北京天仕博科技有限公司（以下简称天仕博公司）、北京学酷网络科技有限公司（以下简称学酷公司）与北京书韬图书有限公司（以下简称书韬公司）签署《债权转让协议》，约定学酷公司欠书韬公司的 613.105 万元款项由天仕博公司偿还。天仕博公司将其对本公司的债权转让给书韬公司，转让金额为 613.105 万元。书韬公司于 2019 年 4 月 26 日向法院申请财产保全。截至 2021 年 6 月 30 日，法院裁定对本公司名下部分财产予以查封、冻结，冻结货币资金金额为 705.44 万元。

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
山东百谷信息技术有限公司	北京立思辰科技股份有限公司（注：现已更名为豆神教育科技（北京）股份有限公司）	买卖合同纠纷	北京市门头沟区人民法院	2,266,336.20元	山东百谷向门头沟区人民法院提起诉讼，该案尚未审结

2019 年 11 月 13 日，山东百谷信息技术有限公司（以下简称山东百谷）与本公司签订《采购合同》，约定由本公司向山东百谷采购产品。因本公司未按照合同约定向山东百谷支付合同款，山东百谷向北京市门头沟区人民法院提起诉讼，该案正在审理中。截至 2021 年 6 月 30 日，法院裁定对本公司名下部分财产予以查封、冻结，冻结货币资金金额为 235 万元。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、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) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	295,619,693.46	100.00%	7,634,302.71	2.58%	287,985,390.75	270,955,973.18	100.00%	4,000,882.55	1.26%	266,955,090.63
其中：										
应收其他客户	295,619,693.46	100.00%	7,634,302.71	2.58%	287,985,390.75	270,955,973.18	100.00%	4,000,882.55	1.26%	266,955,090.63
合计	295,619,693.46	100.00%	7,634,302.71	2.58%	287,985,390.75	270,955,973.18	100.00%	4,000,882.55	1.26%	266,955,090.63

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：3,633,420.16

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	295,619,693.46	7,634,302.71	2.58%
合计	295,619,693.46	7,634,302.71	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	252,433,199.44
1 至 2 年	42,228,320.61
2 至 3 年	11,239.00
3 年以上	946,934.41
5 年以上	946,934.41
合计	295,619,693.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
账龄组合	4,000,882.55	3,697,339.20	63,919.04			7,634,302.71
合计	4,000,882.55	3,697,339.20	63,919.04			7,634,302.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	176,554,090.37	59.72%	4,959,211.62
客户二	97,682,937.62	33.04%	1,100,826.63
客户三	9,576,923.18	3.24%	107,926.03
客户四	5,900,000.00	2.00%	66,489.37
客户五	4,947,568.88	1.67%	449,848.99
合计	294,661,520.05	99.67%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	945,373.27	
应收股利	105,041,832.11	102,226,197.74
其他应收款	420,828,108.66	396,016,753.90
合计	526,815,314.04	498,242,951.64

(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
----	------	------

关联方借款利息	945,373.27	
合计	945,373.27	

2)重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京汇金科技有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00
北京立思辰计算机技术有限公司	72,954,778.78	72,954,778.78
上海藤云教育投资有限公司	2,815,634.37	
减：坏账准备	20,728,581.04	20,728,581.04
合计	105,041,832.11	102,226,197.74

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
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		20,728,581.04		20,728,581.04
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期			
2021 年 6 月 30 日余额		20,728,581.04	20,728,581.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金、备用金和保证金	14,133,352.76	29,245,035.51
应收其他往来款项	208,693,006.01	198,598,093.86
应收股权转让款项	36,081,793.35	36,081,793.35
应收关联方款项	219,889,734.92	189,956,298.47
应收其他款项		
合计	478,797,887.04	453,881,221.19

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	26,285,878.99	3,788,588.30	27,790,000.00	57,864,467.29
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	549,690.96			549,690.96
本期转回	444,379.87			444,379.87
2021 年 6 月 30 日余额	26,391,190.08	3,788,588.30	27,790,000.00	57,969,778.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	164,040,142.70

1 至 2 年	250,998,084.61
2 至 3 年	35,570,575.62
3 年以上	28,189,084.11
3 至 4 年	392,134.11
5 年以上	27,796,950.00
合计	478,797,887.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	27,790,000.00					27,790,000.00
组合计提	30,074,467.29	549,690.96	444,379.87			30,179,778.38
合计	57,864,467.29	549,690.96	444,379.87			57,969,778.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
客户一	往来款	138,689,519.73	1-2 年	28.97%	12,701,790.89
客户二	内部往来款	122,420,755.97	1 年以内/1-2 年	25.57%	1,224,207.56
客户三	内部往来款	54,438,207.50	一年以内	11.37%	544,382.08
客户四	股权款	36,081,793.35	1-2 年	7.54%	3,788,588.30
客户五	往来款	35,571,598.40	1 年以内/1-2 年/2-3 年	7.43%	10,817,651.17
合计	--	387,201,874.95	--	80.88%	29,076,620.00

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	5,425,338,853.22	1,982,017,738.51	3,443,321,114.71	5,407,388,153.22	1,982,017,738.51	3,425,370,414.71
对联营、合营企业投资	223,309,038.94	87,670,298.32	135,638,740.62	234,660,013.71	87,670,298.32	146,989,715.39
合计	5,648,647,892.16	2,069,688,036.83	3,578,959,855.33	5,642,048,166.93	2,069,688,036.83	3,572,360,130.10

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海藤云教育投资有限公司	133,555,425.52					133,555,425.52	210,444,574.48
百年英才（北京）教育科技有限公司	21,408,702.93					21,408,702.93	263,591,297.07
北京立思辰合众科技有限公司	38,755,879.45					38,755,879.45	
北京康邦科技有限公司	600,181,551.89					600,181,551.89	1,507,981,866.96
北京立思辰新技术有限公司	1,133,371,059.92					1,133,371,059.92	
北京立思辰云安信息技术有	70,000,000.00					70,000,000.00	

限公司									
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	23,700,000.00							23,700,000.00	
立思辰（香港）有限公司	16,322,395.00							16,322,395.00	
鄞陵县思学教育科技有限公司	63,438,400.00							63,438,400.00	
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	29,000,000.00							29,000,000.00	
中文未来教育科技（北京）有限公司	1,295,637,000.00	17,950,700.00						1,313,587,700.00	
合计	3,425,370,414.71	17,950,700.00						3,443,321,114.71	1,982,017,738.51

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京立思辰钧安科技有限公司	11,719,770.00			-281,459.94						11,438,310.06	1,054,967.77
张家口思学教育科技有限公司（有限合伙）	74,363,312.75		8,663,691.00							65,699,621.75	
北京清帆科技有限公司	7,256,366.04			-42,127.18						7,214,238.86	

北京敏特昭阳科技发展有限公司	53,650,266.60			-2,363,696.65						51,286,569.95	86,615,330.55
小计	146,989,715.39		8,663,691.00	-2,687,283.77						135,638,740.62	87,670,298.32
合计	146,989,715.39		8,663,691.00	-2,687,283.77						135,638,740.62	87,670,298.32

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,587,837.00	9,467,548.79	40,680,966.27	24,081,827.04
合计	11,587,837.00	9,467,548.79	40,680,966.27	24,081,827.04

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	11,587,837.00		11,587,837.00
其中：			
内容（安全）管理解决方案	439,557.52		11,587,837.00
教育产品及管理解决方案	9,212,552.12		
集成设备购销	1,935,727.36		
按经营地区分类	11,587,837.00		11,587,837.00
其中：			
北京	11,587,837.00		314,390.21

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,687,283.77	-3,022,315.36
合计	32,312,716.23	-3,022,315.36

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,936,060.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,815,098.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-561,016.89	
减：所得税影响额	1,750,443.96	
少数股东权益影响额	81,313.88	
合计	-8,513,736.74	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 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	-32.44%	-0.2449	-0.2449
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.14%	-0.2351	-0.2351