

“



升学在线

NEEQ：871717

武汉升学在线科技股份有限公司

WuHan Sheng Xue Zai Xian Technology Co.,Ltd



半年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	43

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邵隆、主管会计工作负责人邵隆及会计机构负责人（会计主管人员）唐思敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
教育政策变动的风险	国家高考改革的推进、义务教育阶段各学科课程标准的不断优化以及高校招生制度改革等诸多教育改革带来的政策环境变化，将对教育服务行业的经营过程造成潜在重大影响。此外，由于教育服务行业的管理规范和标准还不够完善，存在法律法规不明确的现象，未来新规定、新制度的出台都会对行业中机构的经营产生一定的影响。
公司治理的风险	股份公司制定了新的《公司章程》、《三会议事规则（股东大会、董事会、监事会的议事规则）》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。随着公司股份进入全国股份转让系统后发展规模的逐步扩大，对公司治理将会提出更高的要求，因此短期内公司治理能否适应发展需要，存在一定的不确定性。
融资渠道单一的财务风险	公司业务发展资金需求主要依靠股东投资及业务盈利满足。公司除股权投资外，暂无其他稳定的融资方式，融资渠道单一。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

## 释义

释义项目		释义
升学在线、公司或本公司	指	武汉升学在线科技股份有限公司
股份公司、升学在线有限	指	武汉升学在线科技股份有限公司
升学之家	指	武汉升学之家管理咨询合伙企业（有限合伙）
壹海启航	指	深圳市壹海启航股权投资合伙企业（有限合伙）
子公司	指	武汉升学在线国际旅游有限公司
股东会	指	武汉升学在线科技股份有限公司股东会
股东大会	指	武汉升学在线科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉升学在线科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉升学在线科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程、《公司章程》	指	《武汉升学在线科技股份有限公司章程》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日--2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉升学在线科技股份有限公司
英文名称及缩写	WuHan Sheng Xue Zai Xian Technology Co.,Ltd
证券简称	升学在线
证券代码	871717
法定代表人	邵隆

### 二、 联系方式

董事会秘书	刷彦艳
联系地址	湖北省武汉市武昌区东湖路188号楚天文化产业园1号楼6楼
电话	027-88161985
传真	027-88162985
电子邮箱	www@sx985.com
公司网址	www.sx985.com
办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路188号楚天文化产业园1号楼6楼
邮政编码	430077
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014年9月10日
挂牌时间	2017年8月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P教育-82教育-829 技能培训、教育辅助及其他教育-8294 教育辅助服务
主要业务	为高校提供招生宣传及就业服务，为学生提供升学服务，实现线上线下一体化，搭建升学服务大数据平台。
主要产品与服务项目	升学在线APP、公众号、小程序，升学纸媒，招生通，策划设计等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（邵隆）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邵隆），一致行动人为（李利）

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914201003035573321	否
注册地址	湖北省武汉市东湖生态旅游 风景区东湖路188号东湖名邸 A区2单元1层2室	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路88号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

根据公司公告2022-019，公司已于2022年8月8日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕320,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为10,000,000股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为9,680,000股，公司剩余库存股0股。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,360,332.92	8,201,913.66	62.89%
毛利率%	52.84%	39.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-864,493.34	-6,824,952.73	87.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-900,457.61	-6,894,779.94	86.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-33.61%	-101.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-35.01%	-102.63%	-
基本每股收益	-0.09	-0.68	86.76%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,787,395.10	10,947,469.06	-10.60%
负债总计	7,647,644.85	7,943,225.47	-3.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,139,750.25	3,004,243.59	-28.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.21	0.30	-30.00%
资产负债率%（母公司）	59.14%	56.86%	-
资产负债率%（合并）	78.14%	72.56%	-
流动比率	1.12	1.16	-
利息保障倍数	-36.22	-15.13	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,995,714.52	-10,264,980.72	41.59%
应收账款周转率	2.57	2.57	-
存货周转率	-	-	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.60%	-36.04%	-
营业收入增长率%	62.89%	48.05%	-
净利润增长率%	-87.33%	15.50%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

报告期内，公司是教育-教育辅助服务行业的服务提供商，是一家为学生、家长、高中提供升学服务产品，为院校提供招生宣传及就业服务，搭建生源对接通道的平台型机构。

报告期内，平台与全国 29 省市 1000 余所各类高校，6000 余所高中签约合作关系，占全国主流高中高校数量的 70%，有效实现了全国 6000 余所高中高校间的对接与互助。随着业务省份的逐步拓展，人员的结构化调整，产品体系化、规模化日趋完善，进一步加强了公司的互联网进程。

平台致力于搭建互联网大数据平台，推进人工智能产品，实现升学路上所需的各类升学服务。为高校提供招生宣传及就业服务，通过手册、微信、线下咨询会，搭建生源对接通道；通过志愿填报、选课选科、生涯规划、学习提分和素质教育、学业规划、课程团购产品，为学生提供升学服务；通过新高考实操、名校升学率提升开发产品，解决高中需求；实现线上线下一体化。随着平台高中渠道和学生家长用户的增多，上下游客户的拓展，越来越多的高校和教育类产品将升学在线作为其重要的推介渠道和流量入口。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化，公司的主要盈利模式是为高校提供招生宣传及就业服务，通过手册、微信、APP、课程等高中终端服务体系，获取高校广告收入及就业服务收入；同期的微信小程序学生增值服务、商业客户增值服务也取得了相应的成绩。院校、高中、学生家长等相关联的各类升学服务产品，依托平台强大的线上线下渠道和数以千万的学生家长用户将获得更大的收入，公司致力于打造成全国最大的升学服务平台，实现拥有数亿学生家长用户的目标。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比重%	



		重%			
货币资金	1,303,513.96	13.32%	5,086,290.10	46.46%	-74.37%
应收账款	6,035,422.79	61.67%	3,176,481.70	29.02%	90.00%
预付款项	59,239.00	0.61%	-	-	-
其他应收款	856,648.07	8.75%	569,843.96	5.21%	50.33%
其他流动资产	-	-	52,651.41	0.48%	-100.00%
固定资产	329,099.49	3.36%	416,256.13	3.80%	-20.94%
使用权资产	844,553.94	8.63%	1,206,505.63	11.02%	-30.00%
无形资产	358,917.85	3.67%	439,440.13	4.01%	-18.32%
短期借款	3,000,000.00	30.65%	520,000.00	4.75%	476.92%
应付账款	1,583,454.18	16.18%	2,390,538.43	21.84%	-33.76%
合同负债	740,186.58	7.56%	90,566.04	0.83%	717.29%
应付职工薪酬	1,044,952.23	10.68%	3,812,412.77	34.82%	-72.59%
应交税费	364,804.66	3.73%	96,115.04	0.88%	279.55%
其他应付款	29,798.02	0.30%	66,119.10	0.60%	-54.93%
一年内到期的非流动负债	595,610.42	6.09%	679,588.01	6.21%	-12.36%
其他流动负债	44,405.66	0.45%	5,433.96	0.05%	717.19%
租赁负债	244,433.10	2.50%	282,452.12	2.58%	-13.46%

### 项目重大变动原因：

货币资金本期期末余额相比上年期末下降了 74.37%，主要是因为去年年底基本收回当年全部服务款，而今年上半年属于公司业务淡季，且对于客户，公司给与一定回款期，下半年结清款项；

应收账款本期期末余额相比上年期末增长了 90%，主要是因为公司上半年属于业务淡季，一般会给与客户一定的回款期，下半年结清款项；

预付账款本期期末余额相比上年期末全增长，主要是因为本期末公司开展的线下高招咨询会支付给服务商的款项，在本期末未完成服务确认；

其他应收款本期期末余额相比上年期末增长了 50.33%，主要是因为公司上半年业务投标而付给招标机构的投标保证金及履约保证金；

其他流动资产本期期末余额为 0，相比上年期末下降了 100%，主要是因为对上年期末增值税留底税额-待抵扣进项税额在本期全部抵扣完；

固定资产本期期末余额相比上年期末下降了 20.94%，主要是因为本期固定资产采购总金额少，固定资产按期累计折旧引起的；

使用权资产本期期末余额相比上年期末下降了 30%，主要是因为本期办公室租赁计提折旧引起的；

短期借款本期期末余额相比上年期末增长了 476.92%，主要是因为公司上半年业务的回款周期长，公司正常经营流动资金需要；

应付账款本期期末余额相比上年期末下降了 33.76%，主要是因为上半年结清了付款期内的供货商款；

合同负债本期期末余额相比上年期末增长了 717.29%，主要是因为预收了客户今年业务服务款；

应付职工薪酬本期期末余额相比上年期末下降了 72.59%，主要是因为今年上半年正常发放了员工上年末的提成和奖金；

应交税费本期期末余额相比上年期末增长了 279.55%，主要是因为 6 月税款所属期已计提还未缴纳的税款形成的；

其他应付款本期期末余额相比上年期末下降了 54.93%，主要是因为本期支付了代收员工的生育津贴款；

其他流动负债本期期末余额相比上年期末增长了 717.19%，主要是因为客户预付服务款引起的短期流动税款负债增加。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,360,332.92	-	8,201,913.66	-	62.89%
营业成本	6,300,901.11	47.16%	4,947,392.35	60.32%	27.36%
毛利率	52.84%	-	39.68%	-	13.16%
税金及附加	18,368.59	0.14%	18,544.28	0.23%	-0.95%
销售费用	5,308,000.44	39.73%	4,604,029.54	56.13%	15.29%
管理费用	1,723,577.42	12.90%	4,143,308.67	50.52%	-58.40%
研发费用	766,519.57	5.74%	1,130,111.37	13.78%	-32.17%
财务费用	21,934.57	0.16%	37,080.76	0.45%	-40.85%
信用减值损失	-127,909.44	-0.96%	-200,704.18	-2.45%	-36.27%
资产减值损失					
其他收益	60,019.16	0.45%	124,886.50	1.52%	-51.94%
投资收益	2,873.60	0.02%	1,395.77	0.02%	105.88%
公允价值变动收益					
资产处置收益	-10,283.88	-0.08%			
营业利润	-854,269.34	-6.39%	-6,752,975.22	-82.33%	87.35%
营业外收入			2,649.66	0.03%	-100.00%
营业外支出	10,224.00	0.08%	22,270.60	0.27%	-54.09%
净利润	-864,493.34	-6.47%	-6,824,952.73	-83.21%	87.33%
经营活动产生的现金流量净额	-5,995,714.52	-	-10,264,980.72	-	41.59%
投资活动产生的现金流量净额	-189,374.01	-	-692,943.85	-	72.67%
筹资活动产生的现金流量净额	2,442,312.39	-	1,486,487.89	-	64.30%

**项目重大变动原因：**

营业收入本期增长主要是因为公司受疫情影响的线下业务在本期内得到了恢复，线下业务占公司总业务比重高。

营业成本本期增长主要是因为公司受疫情影响的线下业务在本期内得到了恢复，线下业务占公司总业务比重高，这部分业务相应的增加了本期的营业成本。

销售费用本期增加的主要是因为公司内部人员岗位调整，销售人员工资薪酬增加引起的。

管理费用本期减少的主要是公司内部人员岗位调整，引起了归属于本期管理费用下的职工薪酬减少。

研发费用本期减少主要是因为研发项目人员投入较少；

财务费用本期减少主要是因为本期银行贷款借款利息支出减少引起的；

信用减值损失本期减少的主要原因是因为往期应收账款本期已收回款项；

其他收益本期减少主要是因为本期未申请到财政专项资金；

投资收益本期增加主要是因为本期在资金充足的期间，购买银行理财产品增加收益引起的；

营业利润本期增加主要是因为公司受疫情影响的线下业务在本期内得到了恢复，这部分业务本期为公司带来营收，营收增加造成了营业利润相比上期增加；

经营活动现金流量净额本期相比上期增加的原因是本期公司受疫情影响的线下业务在本期内得到了恢复，销售商品、提供劳务收到的现金相比上期大幅增加；

投资活动现金流量净额本期相比上期增加的原因是本期银行理财产品全部赎回了；

筹资活动产生的现金流量净额相比上期增加的原因是本期短期借款留存企业引起的。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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	-10,283.88
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)	60,019.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	2,873.60
捐赠性支出净额	-10,224.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>42,384.88</b>
所得税影响数	6,420.61
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>35,964.27</b>

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**六、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股参股公司基本情况**

适用  不适用

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	净利润
武汉升学在线国际旅游有限公司	子公司	国内旅游业务；入境旅游业务	2,000,000.00	51,799.86	-3,084,031.47	0	-708,933.47
武汉橙学在线教育科技有限公司	参股公司	自费出国留学中介服务；翻译	200,000.00	10,872.37	10,872.37	0	-1,872.45

**1、武汉升学在线国际旅游有限公司**

报告期内，公司拥有的全资子公司，注册资本为 200 万元整，无处置子公司的情况。

**2、武汉橙学在线教育科技有限公司**

报告期内，公司参股武汉橙学在线教育科技有限公司，该公司注册资本 20 万元整，公司占股 20%。

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用  不适用

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是  否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用  不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工购买社保、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	16,201,235.06		16,201,235.06	757.16%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	---------

							间
武汉升学在线科技股份有限公司	刘晓辉、武汉焜耀传媒有限公司、武汉云招考教育科技有限公司、郑州甫晟教育科技有限公司、山东鲁招文化传媒有限公司、石家庄云招就教育科技有限公司、张念、朱宇、申玉洁、芮爽、梁本昌、熊锐、李庆、舒立、金鑫	不正当竞争	是	10,000,000.00	否	已结案	2022年3月21日
武汉升学在线科技股份有限公司	刘晓辉、张念、常志华	不正当竞争	否	6,000,000.00	否	未结案	2022年3月21日
总计	-	-	-	16,000,000.00	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至本公告披露日，本次诉讼尚未对公司各项生产经营活动造成重大不利影响。

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 股份回购情况

一、基本情况：

- 1、回购目的：基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来的盈利能力等因素的基础上，为维护公司价值及股东权益，公司拟以自有闲置资金回购公司股份，以增强投资者信心。
- 2、回购方式：本次回购股份为竞价方式。
- 3、回购价格：根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施办法》规定，为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 18 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。
- 4、拟回购数量占总股本的比例：本次拟回购股份数量不少于 45 万股，不超过 90 万股，占公司目前总股本的比例为 4.50%-9.00%。
- 5、拟回购资金总额：根据本次拟回购数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 1,620 万元，资金来源为公司自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购结束实际情况为准。
- 6、回购期限：本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。

## 二、回购方案审议文件

公司于 2021 年 3 月 30 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《回购股份方案》的议案，于 2021 年 4 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《第二届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2021-001）；

公司于 2021 年 4 月 16 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《股份回购方案》的议案，于 2021 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-005）。

## 三、回购方案实施进展情况

本次股份回购期限自 2021 年 4 月 16 日开始，至 2022 年 4 月 15 日结束，截至 2022 年 4 月 15 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式累计回购公司股份 320,000 股，累计使用资金人民币 5,727,200.00 元（不含手续费、过户费等相关手续费），累计回购占公司总股本的比例为 3.2%，占拟回购数量上限的 35.56%，回购股份最高



价为 17.98 元/股、最低价为 17.76 元/股。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017年6月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年6月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易的承诺	2017年6月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2017年6月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年6月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易的承诺	2017年6月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年6月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易的承诺	2017年6月28日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,813,247.00	38.13%	0	3,813,247.00	38.13%
	其中：控股股东、实际控制人	1,908,923.00	19.09%	0	1,908,923.00	19.09%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,186,753.00	61.87%	0	6,186,753.00	61.87%
	其中：控股股东、实	5,726,771.00	57.27%	0	5,726,771.00	57.27%

股份	实际控制人						
	董事、监事、 高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-	
普通股股东人数							9

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	邵隆	6,071,757	0	6,071,757	60.7176%	4,553,818	1,517,939	0	0
2	李利	1,563,937	0	1,563,937	15.6394%	1,172,953	390,984	0	0
3	武汉升学之家管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,379,945	0	1,379,945	13.7995%	459,982	919,963	0	0
4	深圳市壹海启航股权投资合伙企业（有	480,368	0	480,368	4.8037%	0	480,368	0	0

	限合 伙)								
5	武汉 升学 在线 科技 股份 有限 公司 回购 专用 证券 账户	320,000	0	320,000	3.2000%	0	320,000	0	0
6	谷家 良	132,993	0	132,993	1.3299%	0	132,993	0	0
7	王勇	50,000	0	50,000	0.5000%	0	50,000	0	0
8	深圳 市壹 海汇 投资 管理 有限 公司 —深 圳市 壹海 创优 叁号 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	998	0	998	0.0100%	0	998	0	0
9	深圳 易汇 金融 服务 有限 公司	2	0	2	0.0000%	0	2	0	0
<b>合计</b>		10,000,000	-	10,000,000	100%	6,186,753	3,813,247	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东邵隆和李利为夫妻关系，且双方签署了《一致行动协议》，为一致行动人；股东李

利和邵隆同时为公司股东武汉升学之家管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人，且邵隆为其执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邵隆	董事长、总经理	男	1970年5月	2020年5月11日	2023年5月11日
李利	董事	女	1973年8月	2020年5月11日	2023年5月11日
江文玲	董事	女	1972年8月	2020年5月11日	2023年5月11日
管业伟	董事、副总经理	男	1986年10月	2020年5月11日	2023年5月11日
张伟	董事、副总经理	女	1969年9月	2020年5月11日	2023年5月11日
程亚	监事会主席	男	1968年5月	2020年5月11日	2023年5月11日
刘洋	监事	男	1990年4月	2020年5月11日	2023年5月11日
张美爱	监事	女	1986年12月	2020年5月11日	2023年5月11日
唐思敏	财务总监	女	1989年1月	2020年5月11日	2023年5月11日
刷彦艳	董事会秘书	女	1982年11月	2020年5月11日	2023年5月11日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

邵隆为公司董事长、总经理、控股股东。邵隆和董事李利为夫妻关系，为公司共同实际控制人。

公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，并且与控股股东、实际控制人相互间无关联关系。

江文玲为公司股深圳市壹海启航股权投资合伙企业（有限合伙）驻派公司董事，江文玲为深圳市壹海启航股权投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人。

#### （二） 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
财务人员	3	3
产品人员	13	12
销售人员	74	79
员工总计	99	103

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,303,513.96	5,086,290.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	6,035,422.79	3,176,481.70
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	59,239.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	856,648.07	569,843.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）		52,651.41
<b>流动资产合计</b>		<b>8,254,823.82</b>	<b>8,885,267.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(六)	329,099.49	416,256.13
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(七)	844,553.94	1,206,505.63
无形资产	五、(八)	358,917.85	439,440.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,532,571.28	2,062,201.89
<b>资产总计</b>		9,787,395.10	10,947,469.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(九)	3,000,000.00	520,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十)	1,583,454.18	2,390,538.43
预收款项			
合同负债	五、(十一)	740,186.58	90,566.04
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	五、(十二)	1,044,952.23	3,812,412.77
应交税费	五、(十三)	364,804.66	96,115.04
其他应付款	五、(十四)	29,798.02	66,119.1
其中：应付利息			
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	五、(十五)	595,610.42	679,588.01
其他流动负债	五、(十六)	44,405.66	5,433.96
<b>流动负债合计</b>		7,403,211.75	7,660,773.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	五、(十七)	244,433.10	282,452.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		244,433.10	282,452.12
<b>负债合计</b>		7,647,644.85	7,943,225.47
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(十八)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	7,797,260.38	7,797,260.38
减：库存股	五、(二十)	5,727,200.00	5,727,200.00
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	五、(二十一)	-9,930,310.13	-9,065,816.79
归属于母公司所有者权益合计		2,139,750.25	3,004,243.59
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		2,139,750.25	3,004,243.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		9,787,395.10	10,947,469.06

法定代表人：邵隆

主管会计工作负责人：邵隆

会计机构负责人：唐思敏

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,281,115.27	5,036,768.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	6,035,422.79	3,176,481.7
应收款项融资			
预付款项		53,764.00	
其他应收款	十二、(二)	3,891,747.90	2,154,943.79

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			52,651.41
<b>流动资产合计</b>		11,262,049.96	10,420,845.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		320,073.49	401,732.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		844,553.94	1,206,505.63
无形资产		358,917.85	439,440.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,523,545.28	2,047,678.69
<b>资产总计</b>		12,785,595.24	12,468,524.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,583,454.18	2,390,538.43
预收款项			
合同负债		740,186.58	90,566.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		964,020.87	3,483,099.75
应交税费		363,938.44	91,777.46
其他应付款		25,764.27	65,726.88
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		595,610.42	679,588.01
其他流动负债		44,405.66	5,433.96
<b>流动负债合计</b>		<b>7,317,380.42</b>	<b>6,806,730.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		244,433.10	282,452.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>244,433.10</b>	<b>282,452.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,561,813.52</b>	<b>7,089,182.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,797,260.38	7,797,260.38
减：库存股		5,727,200.00	5,727,200.00
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		-6,846,278.66	-6,690,718.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,223,781.72</b>	<b>5,379,341.59</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>12,785,595.24</b>	<b>12,468,524.24</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		13,360,332.92	8,201,913.66
其中：营业收入	五、(二十二)	13,360,332.92	8,201,913.66

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,139,301.70	14,880,466.97
其中：营业成本	五、(二十二)	6,300,901.11	4,947,392.35
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	五、(二十三)	18,368.59	18,544.28
销售费用	五、(二十四)	5,308,000.44	4,604,029.54
管理费用	五、(二十五)	1,723,577.42	4,143,308.67
研发费用	五、(二十六)	766,519.57	1,130,111.37
财务费用	五、(二十七)	21,934.57	37,080.76
其中：利息费用			33,512.11
利息收入			-1,233.72
加：其他收益	五、(二十八)	60,019.16	124,886.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	2,873.60	1,395.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-127,909.44	-200,704.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-10,283.88	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-854,269.34	-6,752,975.22
加：营业外收入	五、(三十二)		2,649.66
减：营业外支出	五、(三十三)	10,224.00	22,270.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-864,493.34	-6,772,596.16
减：所得税费用	五、(三十四)		52,356.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-864,493.34	-6,824,952.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-864,493.34	-6,824,952.73

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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-864,493.34	-6,824,952.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-864,493.34	-6,824,952.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-864,493.34	-6,824,952.73
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.68
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.69

法定代表人：邵隆

主管会计工作负责人：邵隆

会计机构负责人：唐思敏

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、(三)	13,360,332.92	8,095,117.55
减：营业成本	十二、(三)	6,300,901.11	4,947,392.35
税金及附加		18,368.59	18,544.28
销售费用		4,698,942.88	4,197,711.46
管理费用		1,617,793.34	3,672,514.53
研发费用		766,519.57	1,130,111.37
财务费用		27,214.03	26,837.84
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		59,390.45	114,924.44
投资收益（损失以“-”号填列）		2,873.60	409.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-127,909.44	-200,921.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,283.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-145,335.87	-5,983,581.69
加：营业外收入			2,649.66
减：营业外支出		10,224.00	22,270.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-155,559.87	-6,003,202.63
减：所得税费用			52,356.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-155,559.87	-6,055,559.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-155,559.87	-6,055,559.20
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-155,559.87	-6,055,559.20
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,872,564.88	6,974,320.54
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			
收到再保险业务现金净额			
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			5,218.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	62,291.86	85,437.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,934,856.74	7,064,976.08
购买商品、接受劳务支付的现金		7,020,134.98	6,219,190.68
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		9,176,986.17	9,534,589.09
支付的各项税费		250,732.61	151,145.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	1,482,717.50	1,425,031.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,930,571.26	17,329,956.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,995,714.52	-10,264,980.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,800,000.00	11,200,000.00
取得投资收益收到的现金		2,873.60	1,395.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,809,873.60	11,201,395.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,247.61	94,339.62
投资支付的现金		1,800,000.00	11,800,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,999,247.61	11,894,339.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-189,374.01	-692,943.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	4,520,000.00
偿还债务支付的现金		520,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,687.61	33,512.11
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		557,687.61	3,033,512.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,442,312.39	1,486,487.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,742,776.14	-9,471,436.68



加：期初现金及现金等价物余额		5,046,290.10	11,212,447.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,303,513.96</b>	<b>1,741,010.85</b>

法定代表人：邵隆

主管会计工作负责人：邵隆

会计机构负责人：唐思敏

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,872,564.88	6,864,103.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,836.83	83,608.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,874,401.71</b>	<b>6,947,711.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,019,226.60	6,219,190.68
支付给职工以及为职工支付的现金		8,334,985.66	8,944,707.04
支付的各项税费		236,073.05	151,145.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,373,037.40	1,117,859.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,963,322.71</b>	<b>16,432,903.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,088,921.00</b>	<b>-9,485,191.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,800,000.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,873.60	409.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		370,000.00	1,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,179,873.60</b>	<b>12,000,409.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,247.61	94,339.62
投资支付的现金		1,800,000.00	11,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,820,000.00	1,300,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,819,247.61</b>	<b>12,994,339.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,639,374.01</b>	<b>-993,930.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,358.37	24,169.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,358.37	3,024,169.46
筹资活动产生的现金流量净额		2,972,641.63	975,830.54
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		-3,755,653.38	-9,503,291.07
加：期初现金及现金等价物余额		5,036,768.65	11,060,613.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,281,115.27	1,557,322.73

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、（三）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

本次股份回购期限自 2021 年 4 月 16 日开始，至 2022 年 4 月 15 日结束，截至 2022 年 4 月 15 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式累计回购公司股份 320,000 股，累计使用资金人民币 5,727,200.00 元（不含手续费、过户费等相关手续费），累计回购占公司总股本的比例为 3.2%，占拟回购数量上限的 35.56%，回购股份最高价为 17.98 元/股、最低价为 17.76 元/股。

## （二） 财务报表项目附注

# 武汉升学在线科技股份有限公司 2022 年半年度 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

#### （一） 企业注册地、组织形式和总部地址

武汉升学在线科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系原武汉升学在线传媒有限公司（以下简称“升学在线有限”）整体改制而成。根据升学在线有限 2017 年 3 月 5 日通过的发起人协议以及 2017 年 3 月 6 日股份公司的股东会决议，同意由升学在线有限全体出资人以其拥有的该企业 2016 年 12 月 31 日不高于审计值且不高于评估值的净资产折股，共折合 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计 10,000,000.00 元，剩余净资产 1,197,773.53 元计入资本公积。该次出资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为中喜验字（2017）第 0040 号验资报告验证。公司于 2017 年 3 月 10 日取得武汉市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 914201003035573321 的营业执照。

2017 年 7 月 11 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 [2017]4064 号同意本公司办理挂牌手续，公司股票于 2017 年 8 月 1 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：升学在线，证券代码：871717。

本公司地址是湖北省武汉市武昌区东湖路 188 号楚天文化产业园 1 号楼 6 楼，法定代表人是邵隆。

本公司经营范围为文化艺术交流活动组织、策划；广告设计、制作、发布、代理；会展会务服务；网上提供升学志愿填报咨询服务；升学志愿填报技能培训；升学指导咨询服务；就业指导咨询服务；商务信息咨询服务；信息系统集成服务；

票务代理服务；国内旅行社服务；人力资源服务；计算机软件和互联网产品研发、销售；接待住宿服务（仅限分支机构凭有效资质经营）；包装装潢印刷品和其他印刷品印刷（出版物印刷除外）；广播电视节目制作与发行；影视制作与发行；摄影、摄像服务；动画制作；动漫创意及设计。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。

本公司实际控制人为邵隆。

## （二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2022 年 8 月 22 日经公司董事会批准报出。

## （三）合并财务报表范围

本公司 2022 年半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，具体情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
武汉升学在线国际旅游有限公司	武汉市	武汉市	旅游资源开发；旅游策划；旅游商品开发销售；旅游景区配套设施建设；国内旅游业务；入境旅游业务

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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。

### （二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年半年度合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

### 2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

#### （2）金融负债

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变

动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）

之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十）金融工具减值

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。

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。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

对于应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1、应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款及应收款项融资或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将应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	关联方往来款	预期信用损失为 0
组合 1：账龄组合	除组合 1 及进行单项评估以外的应收账款	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### B、其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	关联方往来款	预期信用损失为 0
组合 2：保证金、押金、代垫款等	除组合 1 及进行单项评估以外的其他应收款	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，计算预期信用损失。

#### 2、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。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重

组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设施器具	3-4	5	23.75 ~ 31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在

减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利



本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

### 4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十七) 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。

### 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。

## (十八) 收入

### 1、收入确认原则：

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3、收入确认的具体方法：

本公司收入主要包括纸媒收入、渠道推广收入、活动策划收入、大学之旅收入。纸媒收入、渠道推广收入在广告完成登载后，价款收讫或取得收取相关款项权利时确认收入；活动策划收入根据客户委托的内容完成约定服务事项后，价款收讫或取得收取相关款项的权利时确认收入；大学之旅根据约定的团期旅游服务完成后，按照实际收取的团费确认收入。

## (十九) 合同资产与合同负债

### 1、合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条

件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具减值。”

## 2、合同负债

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

### （二十）政府补助

#### 1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### 4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则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，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，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

##### 3) 租赁变更

租赁变更是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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，公司重新确定租赁期，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，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公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，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。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

## 1、会计政策变更及依据

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《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”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，该政策的执行对公司的报表没有影响。

## 2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税额	6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	1.50、2%
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

## (二) 重要税收优惠及批文

## 1、所得税优惠税率

本公司与 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，编号 GR202042002175，有效期 3 年，企业所得税税率适用优惠税率 15%。本公司之子公司武汉升学在线国际旅游有限公司 2020 年度满足小微企业认定标准，享受小微企业的税收优惠政策，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。

## 五、合并财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
现金	438,946.77	7,559.87
银行存款	864,567.19	5,038,730.23
其他货币资金		40,000.00
合计	<b>1,303,513.96</b>	<b>5,086,290.10</b>

## (二) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2022年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,680,723.98	100.00	645,301.19	9.66
合计	<b>6,680,723.98</b>	<b>100.00</b>	<b>645,301.19</b>	<b>9.66</b>

(续)

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,702,743.68	100.00	526,261.98	14.21
合计	<b>3,702,743.68</b>	<b>100.00</b>	<b>526,261.98</b>	<b>14.21</b>

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款  
无。

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,987,520.00	239,500.80	4.00	2,967,539.70	118,701.59	4.00
1至2年	186,999.98	52,359.99	28.00	226,999.98	63,559.99	28.00
2至3年	217,880.00	100,224.80	46.00	247,880.00	114,024.80	46.00
3至4年	206,520.00	171,411.60	83.00	178,520.00	148,171.60	83.00
4至5年	48,504.00	48,504.00	100.00	48,504.00	48,504.00	100.00
5年以上	33,300.00	33,300.00	100.00	33,300.00	33,300.00	100.00
合计	<b>6,680,723.98</b>	<b>645,301.19</b>	<b>9.66</b>	<b>3,702,743.68</b>	<b>526,261.98</b>	<b>14.21</b>

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期计提坏账准备金额为 119,039.21 元。

## 4. 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日	账龄	占总额比例(%)	坏账准备余额



单位名称	2021 年 6 月 30 日	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备余额
湖北文理学院教育发展基金	1,442,300.00	1 年以内	21.59	57,692.00
湖北文理学院	210,640.00	1 年以内	3.15	8,425.60
扬州大学广陵学院	195,000.00	1 年以内	2.92	7,800.00
常德爱尔眼科医院有限责任公司	150,000.00	1 年以内	2.25	6,000.00
宜昌爱尔眼科医院有限公司	150,000.00	1 年以内	2.25	6,000.00
合计	<b>2,147,940.00</b>		<b>32.16</b>	<b>85,917.60</b>

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,239.00	100.00	0	0
合计	<b>59,239.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占预付款项总额的比例 (%)
山东战将文化传播有限公司	30,000.00	50.64
遵义企推快网络科技有限公司	10,000.00	16.88
武汉百科知识产权服务有限公司	6,300.00	10.63
甘肃公航旅运输服务有限公司	5,600.00	9.45
安盛天平财产保险有限公司北京分公司	1,864.00	3.15
合计	<b>53,764.00</b>	<b>90.76</b>

## (四) 其他应收款

类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	885,642.34	589,968.00
减：坏账准备	28,994.27	20,124.04
合计	<b>856,648.07</b>	<b>569,843.96</b>

## 其他应收款项

## 1、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
押金、保证金	885,642.34	584,968.00
代扣代缴社保、公积金		5,000.00

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
其他		
减：坏账准备	28,994.27	20,124.04
合计	<b>856,648.07</b>	<b>569,843.96</b>

## 2、其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

坏账准备	2022年6月30日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备					2,500.00	2,500.00
按组合计提坏账准备	883,142.34	26,494.27				
合计	<b>883,142.34</b>	<b>26,494.27</b>			<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>

(续)

坏账准备	2021年12月31日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备					2,500.00	2,500.00
按组合计提坏账准备	587,468.00	17,624.04				
合计	<b>587,468.00</b>	<b>17,624.04</b>			<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>

## 按组合计提坏账准备

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
第一阶段-未来12个月预期信用损	883,142.34	3.00	26,494.27	587,468.00	3.00	17,624.04

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
失						
第二阶段-整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)						
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	2,500.00	100.00	2,500.00	2,500.00	100.00	2,500.00
<b>小计</b>	<b>885,642.34</b>	<b>3.27</b>	<b>28,994.27</b>	<b>589,968.00</b>	<b>3.41</b>	<b>20,124.04</b>

## 3、本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8870.23 元。

## 4、按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2022年6月30日	账龄	占合额的比例(%)	坏账准备
湖北日报传媒集团	押金、保证金	172,235.66	1年以内	17.72	4,707.17
湖北省武汉市中级人民法院	押金、保证金	53,800.00	1年以内	6.07	1,614.00
合肥职业技术学院	押金、保证金	47,000.00	1年以内、1-2年	5.31	1,410.00
安徽医学高等专科学校	押金、保证金	39,750.00	1年以内、1-2年	4.49	1,192.50
<b>合计</b>		<b>312,785.66</b>		<b>33.59</b>	<b>9,383.57</b>

## (五) 其他流动资产

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	0	52,651.41
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>52,651.41</b>

## (六) 固定资产

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	3,844,424.43	4,115,561.04
累计折旧	3,515,324.94	3,699,304.91

类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
减：减值准备		
<b>合计</b>	<b>329,099.49</b>	<b>416,256.13</b>

#### 固定资产情况

项目	办公家具	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2021 年 12 月 31 日	540,149.54	1,497,154.61	595,153.41	1,483,103.48	4,115,561.04
2. 本期增加金额			70,463.39		70,463.39
(1) 购置			70,463.39		70,463.39
3. 本期减少金额		341,600.00			341,600.00
4. 2022 年 6 月 30 日	540,149.54	1,155,554.61	665,616.80	1,483,103.48	3,844,424.43
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2021 年 12 月 31 日	503,432.93	1,280,803.79	494,847.60	1,420,220.59	3,699,304.91
2. 本期增加金额			3,237.28		3,237.28
(1) 计提		105,703.82	31,598.93		137,302.75
3. 本期减少金额		324,520.00			324,520.00
4. 2022 年 6 月 30 日	503,432.93	1,061,987.61	529,683.81	1,420,220.59	3,515,324.94
<b>三、减值准备</b>					
1. 2021 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 6 月 30 日					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	36,716.61	93,567.00	135,932.99	62,882.89	329,099.49
2. 期初账面价值	36,716.61	216,350.82	100,305.81	62,882.89	416,256.13

#### (七) 使用权资产

##### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
<b>1、账面原值</b>		
2021 年 12 月 31 日	1,447,806.76	1,447,806.76
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 租赁到期		

期末数	1,447,806.76	1,447,806.76
2、累计折旧和累计摊销		
2021年12月31日	241,301.13	241,301.13
本期增加金额	361,951.69	361,951.69
1) 计提或摊销	361,951.69	361,951.69
本期减少金额		
1) 租赁到期		
期末数	603,252.82	603,252.82
3、减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
4、账面价值		
期末账面价值	844,553.94	844,553.94
期初账面价值	1,206,505.63	1,206,505.63

## (八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	1,288,356.17	1,288,356.17
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日		
二、累计摊销		
1. 2021年12月31日	848,916.04	848,916.04
2. 本期增加金额	80,522.28	80,522.28
(1) 计提	80,522.28	80,522.28
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日	929,438.32	929,438.32
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日		

项目	软件	合计
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	439,440.13	439,440.13
2. 2022 年 6 月 30 日	358,917.85	358,917.85

## (九) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	3,000,000.00	520,000.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>520,000.00</b>

## 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司不存在逾期未偿还的短期借款。

## (十) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,475,571.12	2,132,655.37
1-2 年 (含 2 年)		50,000.00
2-3 年 (含 3 年)	101,881.00	201,881.00
3 年以上	6,002.06	6,002.06
<b>合计</b>	<b>1,583,454.18</b>	<b>2,390,538.43</b>

## (十一) 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预收服务费	740,186.58	90,566.04
<b>合计</b>	<b>740,186.58</b>	<b>90,566.04</b>

## (十二) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
短期薪酬	3,812,412.77	5,780,348.87	8,549,683.15	1,043,078.49
离职后福利-设定提存计划		324,721.48	322,847.74	1,873.74
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,812,412.77</b>	<b>6,105,070.35</b>	<b>8,872,530.89</b>	<b>1,044,952.23</b>

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	3,702,111.31	5,533,055.31	8,303,709.77	931,456.85
职工福利费		2,200.00	2,200.00	
社会保险费		173,055.16	172,056.58	998.58
其中：医疗保险费		157,335.44	156,437.84	897.60
工伤保险费		3,888.88	3,866.44	22.44
生育保险费		11,830.84	11,752.30	78.54
住房公积金		72,038.40	71,716.80	321.60
工会经费和职工教育经费	110,301.46			110,301.46
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>3,812,412.77</b>	<b>5,780,348.87</b>	<b>8,549,683.15</b>	<b>1,043,078.49</b>

## 3. 设定提存计划情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险		311,110.40	309,315.20	1,795.20
失业保险费		13,611.08	13,532.54	78.54
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>324,721.48</b>	<b>322,847.74</b>	<b>1,873.74</b>

## (十三) 应交税费

税种	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	279,675.31	628.71
企业所得税		
个人所得税	35,345.24	62,221.07
城市维护建设税	9,788.63	
教育费附加	4,195.13	
地方教育附加	2,796.75	
印花税	33,003.60	33,265.26
<b>合计</b>	<b>364,804.66</b>	<b>96,115.04</b>

## (十四) 其他应付款

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	29,798.02	66,119.10
<b>合计</b>	<b>29,798.02</b>	<b>66,119.10</b>

按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
待退大学之旅团费		
往来款	29,798.02	66,119.10
<b>合计</b>	<b>29,798.02</b>	<b>66,119.10</b>

## (十五) 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	595,610.42	679,588.01
<b>合计</b>	<b>595,610.42</b>	<b>679,588.01</b>

## (十六) 其他流动负债

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
合同负债对应的销项税	44,405.66	5,433.96
<b>合计</b>	<b>44,405.66</b>	<b>5,433.96</b>

## (十七) 租赁负债

## (1) 明细情况

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁付款额	860,000.00	1,000,000.00
减：未确认融资费用	19,956.48	37,959.87
减：一年内到期的租赁负债	595,610.42	679,588.01
<b>合 计</b>	<b>244,433.10</b>	<b>282,452.12</b>

## (十八) 股本

项目	2021年12月31日	本次变动增减(+、-)					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>股份总数</b>	<b>10,000,000.00</b>						<b>10,000,000.00</b>

## (十九) 资本公积

类 别	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
一、股本溢价	6,258,512.53			6,258,512.53
二、其他资本公积	1,538,747.85			1,538,747.85
<b>合计</b>	<b>7,797,260.38</b>			<b>7,797,260.38</b>

## (二十) 库存股



项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股份回购	5,727,200.00			5,727,200.00
<b>合 计</b>	<b>5,727,200.00</b>			<b>5,727,200.00</b>

## (二十一) 未分配利润

项目	2022 年 6 月 30 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-9,065,816.79	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-9,065,816.79	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-864,493.34	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,930,310.13	

## (二十二) 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	13,360,332.92	6,300,901.11	8,201,913.66	4,947,392.35
<b>合计</b>	<b>13,360,332.92</b>	<b>6,300,901.11</b>	<b>8,201,913.66</b>	<b>4,947,392.35</b>

## (二十三) 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城市维护建设税	10,295.01	10,460.12
教育费附加	4,412.15	4,482.91
地方教育费附加	2,941.43	2,881.25
车船税	720.00	720.00
<b>合计</b>	<b>18,368.59</b>	<b>18,544.28</b>

## (二十四) 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	4,613,503.35	3,321,450.50
差旅、通信、办公费	323,944.60	823,583.75
折旧及摊销	33,634.88	78,896.46
业务招待费	172,016.6	182,467.41
租赁费	11,100.00	10,782.86
其他	153,801.01	186,848.56
<b>合计</b>	<b>5,308,000.44</b>	<b>4,604,029.54</b>

## (二十五) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,041,430.06	1,891,152.19
折旧及摊销	468,856.84	495,898.89
差旅、办公及通信费	14,965.95	152,184.76
房租、物业、水电费	70220.21	1,005,291.45
业务招待费	42,470.6	40,197.6
股份支付	0	281,803.49
聘请中介机构费	0	53,177.39
其他	85,633.76	223,602.9
<b>合计</b>	<b>1,723,577.42</b>	<b>4,143,308.67</b>

## (二十六) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
研发费用	766,519.57	1,130,111.37
<b>合计</b>	<b>766,519.57</b>	<b>1,130,111.37</b>

## (二十七) 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	23,228.75	33,512.11
减：利息收入	4,179.23	1,233.72
手续费	2,885.05	4,802.37
<b>合计</b>	<b>21,934.57</b>	<b>37,080.76</b>

## (二十八) 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
财政专项资金		79,500.00	与收益相关
税费返还	12.24	5,218.16	与收益相关
增值税进项税额加计扣除/增值税减免	60,006.92	40,168.34	与收益相关
<b>合计</b>	<b>60,019.16</b>	<b>124,886.50</b>	

## (二十九) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	2,873.60	1,395.77
<b>合计</b>	<b>2,873.60</b>	<b>1,395.77</b>

## (三十) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	-127,909.44	-200,704.18
<b>合计</b>	<b>-127,909.44</b>	<b>-200,704.18</b>

## (三十一) 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
未划分为持有待售的固定资产	-10,283.88	0.00
<b>合计</b>	<b>-10,283.88</b>	<b>0.00</b>

## (三十二) 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
政府补助		
其他	0.00	2,649.66
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>2,649.66</b>

## (三十三) 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
滞纳金		22,270.60
公益性捐赠支出	10,224.00	
<b>合计</b>	<b>10,224.00</b>	<b>22,270.60</b>

## (三十四) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	0.00	52,356.57
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>52,356.57</b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利润总额	-864,493.34	-6,772,596.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-129,674.00	-1,015,889.42
子公司适用不同税率的影响	-70,893.35	76,939.35
调整以前期间所得税的影响		
因税率变动而导致递延所得税资产的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		72,731.34
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损		
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	200,567.35	866,218.73
研发费用加计扣除的影响		
所得税费用	-	0.00

## (三十五) 现金流量表

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
银行利息收入	4,179.23	1,233.72
经营往来	3,641.53	4,703.66
收到的旅游保证金	40,000.00	
收到的税费返还以外的政府补助现金	14,471.10	79,500.00
<b>小计</b>	<b>62,291.86</b>	<b>85,437.38</b>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
付现销售费用	599,752.31	670,917.78
付现管理费用	473,109.29	467,658.08
银行手续费	2,885.05	4,802.37
经营往来	335,636.95	259,382.30
营业外支出	10,224.00	22,270.60
<b>小计</b>	<b>1,482,717.50</b>	<b>1,425,031.13</b>

## (三十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-864,493.34	-6,824,952.73
加：信用减值损失	127,909.44	206,418.65
资产减值准备		-217.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	502,491.72	257,737.62
无形资产摊销	80,522.28	104,107.20
长期待摊费用摊销		317,532.17
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	37,687.61	33,512.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,873.60	-1,395.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,790,242.23	-3,684,244.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,097,000.28	-955,282.15
其他		281,803.49

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	-5,995,714.52	-10,264,980.72
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	1,303,513.96	1,741,010.85
减：现金的期初余额	5,046,290.10	11,212,447.53
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	-3,742,776.14	-9,471,436.68

## 2. 现金及现金等价物

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	1,303,513.96	1,741,010.85
其中：库存现金	438,946.77	318,041.36
可随时用于支付的银行存款	864,567.19	1,422,969.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>1,303,513.96</b>	<b>1,741,010.85</b>

## 六、合并范围的变更

报告期内，公司未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉升学在线国际旅游有限公司	武汉市	武汉市	旅游	100.00		投资设立

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为邵隆。

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉升学之家管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
深圳市壹海启航股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
武汉橙学在线教育科技有限公司	本公司持股 20%
江文玲	董事
李利	董事
张伟	董事
管业伟	董事
剧彦艳	董事会秘书
程亚	监事会主席
张美爱	监事
刘洋	监事
唐思敏	会计机构负责人

注：本公司与湖北产教融合教育研究院有限公司、刘建国、李惠芬 2 名自然人股东共同出资设立武汉橙学在线教育科技有限公司（以下简称“橙学教育”），橙学教育注册资本为 20 万元，其中本公司认缴注册资本 4 万元，占其出资比例的 20%，截至财务报告报出日公司尚未实缴出资。

## (五) 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
合计	1,094,933.68	986,290.72

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

无

## 2、应付项目

无

## 九、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## （二）或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

根据公告 2022-019，公司已于 2022 年 8 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 320,000 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 10,000,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 9,680,000 股，公司剩余库存股 0 股。

## 十一、其他重要事项

截止 2022 年 08 月 22 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,680,723.98	100.00	645,301.19	9.66
<b>合计</b>	<b>6,680,723.98</b>	<b>100.00</b>	<b>645,301.19</b>	<b>9.66</b>

（续）

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,702,743.68	100.00	526,261.98	14.21
<b>合计</b>	<b>3,702,743.68</b>	<b>100.00</b>	<b>526,261.98</b>	<b>14.21</b>

（1）期末单项计提坏账准备的应收账款  
无。

（2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,987,520.00	239,500.80	4.00	2,967,539.70	118,701.59	4.00
1至2年	186,999.98	52,359.99	28.00	226,999.98	63,559.99	28.00
2至3年	217,880.00	100,224.80	46.00	247,880.00	114,024.80	46.00
3至4年	206,520.00	171,411.60	83.00	178,520.00	148,171.60	83.00
4至5年	48,504.00	48,504.00	100.00	48,504.00	48,504.00	100.00
5年以上	33,300.00	33,300.00	100.00	33,300.00	33,300.00	100.00
合计	<b>6,680,723.98</b>	<b>645,301.19</b>	<b>9.66</b>	<b>3,702,743.68</b>	<b>526,261.98</b>	<b>14.21</b>

## 2. 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	526,261.98	119,039.21					645,301.19	
小计	<b>526,261.98</b>	<b>119,039.21</b>					<b>645,301.19</b>	

## 3. 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日	账龄	占总额比例(%)	坏账准备
湖北文理学院教育发展基金	1,442,300.00	1年以内	21.59	57,692.00
湖北文理学院	210,640.00	1年以内	3.15	8,425.60
扬州大学广陵学院	195,000.00	1年以内	2.92	7,800.00
常德爱尔眼科医院有限责任公司	150,000.00	1年以内	2.25	6,000.00
宜昌爱尔眼科医院有限公司	150,000.00	1年以内	2.25	6,000.00
合计	<b>2,147,940.00</b>		<b>32.16</b>	<b>85,917.60</b>

## (二) 其他应收款

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,920,281.34	2,174,607.00
减：坏账准备	28,533.44	19,663.21



类别	2022年6月30日	2021年12月31日
合计	3,891,747.90	2,154,943.79

## 其他应收款项

## 1、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金、保证金	870,281.34	574,607.00
代扣代缴社保、公积金		
其他		
关联方往来	3,050,000.00	1,600,000.00
减：坏账准备	28,533.44	19,663.21
合计	3,891,747.90	2,154,943.79

## 2、其他应收款项情况披露

坏账准备	2022年6月30日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备					2,500.00	2,500.00
按组合计提坏账准备	3,917,781.34	26,033.44				
合计	3,917,781.34	26,033.44			2,500.00	2,500.00

(续)

坏账准备	2021年12月31日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备					2,500.00	2,500.00
按组合计提坏账准备	2,172,107.00	17,163.21				
合计	2,172,107.00	17,163.21			2,500.00	2,500.00

## 按组合计提坏账准备

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
第一阶段-未来12个月预期信用损失	3,917,781.34	0.66	26,033.44	2,172,107.00	0.79	17,163.21
第二阶段-整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)						
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	2,500.00	100	2,500.00	2,500.00	100	2,500.00
小计	<b>3,920,281.34</b>	<b>0.73</b>	<b>28,533.44</b>	<b>2,174,607.00</b>	<b>0.90</b>	<b>19,663.21</b>

## 3、按欠款方归集的2022年6月30日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2022年6月30日	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备余额
武汉升学在线国际旅游有限公司	关联方往来	3,050,000.00	1年以内、1-2年	77.80	0
湖北日报传媒集团	押金	156,905.66	1年以内	4.00	4,707.17
湖北省武汉市中级人民法院	保证金	53,800.00	1年以内	1.37	1,614.00
合肥职业技术学院	保证金	47,000.00	1年以内、1-2年	1.20	1,410.00
安徽医学高等专科学校	保证金	39,750.00	1年以内、1-2年	1.01	1,192.50
合计		<b>3,347,455.66</b>		<b>85.38</b>	<b>8,923.67</b>

## (三) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	13,360,332.92	6,300,901.11	8,095,117.55	4,947,392.35
二、其他业务收入				
合计	<b>13,360,332.92</b>	<b>6,300,901.11</b>	<b>8,095,117.55</b>	<b>4,947,392.35</b>

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	-10,283.88	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	60,019.16	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	2,873.60	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 捐赠性支出净额	-10,224.00	
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	42,384.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6420.61	
少数股东权益影响额(税后)		

项目	金额	备注
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	35,964.27	

## (二) 净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.61%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.01%	-0.09	-0.09

武汉升学在线科技股份有限公司

二〇二二年八月二十二日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室