

证券代码：870263 证券简称：ST 太奇主办券商：光大证券

北京太奇教育科技有限公司

2022 年半年度公告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

本公司董事会于 2022 年 10 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《北京太奇教育科技有限公司 2022 年半年度公告》（公告编号【2022-043】），由于该公告存在错漏，本公司现予以更正。

一、更正事项的具体内容

（一）主要会计数据和财务指标

更正前：

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	2,376,427.56	10,000,475.56	-76.24%
毛利率%	90.64%	92.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,656,105.34	2,064,668.06	-277.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,010,276.25	2,032,901.55	-297.27%
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）	33.06%	11.47%	-
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）	36.26%	11.29%	-

基本每股收益	-0.18	0.10	-280.00%
--------	-------	------	----------

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,156,381.83	12,962,669.51	-44.79%
负债总计	20,080,001.65	22,230,183.99	-9.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	-12,886,717.42	-9,230,612.08	39.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.62	-0.45	37.78%
资产负债率%（母公司）	180.00%	128.52%	-
资产负债率%（合并）	280.59%	171.49%	-
流动比率	6.00%	28.00%	-
利息保障倍数	-2.81	3.39	-

(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	-4,606,989.20	-679,757.24	577.74%
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	22.07	153.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-44.79%	4.12%	-
营业收入增长率%	-76.24%	-5.78%	-
净利润增长率%	-277.08%	-23.73%	-

更正后：

二、 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	2,376,427.56	10,000,475.56	-76.24%
毛利率%	90.64%	92.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,697,192.66	2,064,668.06	-230.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	-3,051,363.57	2,032,901.55	-250.10%

损益后的净利润			
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）	25.50%	11.47%	-
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）	28.84%	11.29%	-
基本每股收益	-0.13	0.10	-230.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,156,381.83	12,962,669.51	-44.79%
负债总计	19,121,088.97	22,230,183.99	-13.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	-11,927,804.74	-9,230,612.08	29.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.58	-0.45	28.89%
资产负债率%（母公司）	171.16%	128.52%	-
资产负债率%（合并）	267.19%	171.49%	-
流动比率	6.00%	28.00%	-
利息保障倍数	0.00	3.39	-

（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	-4,606,989.20	-679,757.24	577.74%
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	22.07	153.06	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-44.79%	4.12%	-
营业收入增长率%	-76.24%	-5.78%	-
净利润增长率%	-230.64%	-23.73%	-

（二）经营情况回顾：

更正前：

(一) 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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	300,733.47	4.20%	5,137,734.25	39.63%	-94.15%
存货	9,578.38	0.13%	10,583.95	0.08%	-9.50%
固定资产	233,806.65	3.27%	255,483.34	1.97%	-8.48%
其他应收款	566,257.02	7.91%	774,246.6	5.97%	-26.86%
预付账款	71,090.54	0.99%	71,090.54	0.55%	0.00%
无形资产	4,701,026.49	65.69%	5,439,641.55	41.96%	-13.58%
合同负债	4,853,550.50	67.82%	3,426,582.72	26.43%	41.64%
应付职工薪酬	977,600.27	13.66%	611,114.38	4.71%	59.97%
其他应付款	12,790,505.77	178.73%	16,866,224.94	130.11%	-24.16%
使用权资产	1,124,530.84	15.71%	1,124,530.84	8.68%	0.00%
租赁负债	562,265.42	7.86%	562,265.42	4.34%	0.00%
资产总计	7,156,381.83		12,962,669.51		-44.79%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本年期末较上年期末减少 94.15%，系公司受到疫情影响，暂停面授课程，招生人数减少。
- 2、其他应收款：本年期末较上年期末减少 26.86%，系因欠往来款。
- 3、预付账款：本年期末较上年期末未增加。
- 4、其他应付款：本年期末较上年减少 24.16%，系因还部分应付款。
- 5、应付职工薪酬：本年期末较上年增加 59.97%，系是疫情影响，工资缓发。
- 6、固定资产：本年期末较上年期末减少 8.48%，系本年提的折旧费用。
- 7、无形资产：本年期末较上年期末减少 13.58%，系本年计提的摊销费用。
- 8、合同负债：本年期末较上年期末增加 41.64%，系本年受疫情招生人少，增加预留退费。

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	2,376,427.56		10,000,475.56		-76.24%
营业成本	222,527.21	9.36%	749,986.87	7.47%	-70.33%

毛利率	0.91		0.93		-2.15%
销售费用	3,659,456.68	153.99%	4,310,530.06	42.94%	-15.10%
管理费用	1,521,693.28	64.03%	2,086,912.22	20.79%	-27.08%
财务费用	968,626.64	40.76%	799,739.61	7.97%	21.12%
营业利润	-4,007,876.25	-168.65%	2,041,931.55	20.42%	-296.28%
营业外收入	352,970.91	14.85%	31,766.51	0.32%	1,011.14%
营业外支出	1,200	0.05%	0	0.00%	0.00%
净利润	-3,656,105.34	-153.85%	2,064,668.06	20.65%	-277.08%
经营活动产生的现金流量净额	-4,606,989.2	-	-679,757.24	-	
投资活动产生的现金流量净额	738,615.06	-	738,615.05	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-968,626.64	-	-799,739.61	-	

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内公司共实现营业收入 2,376,427.56 元，较去年同期下降 76.24%，其主要原因是受疫情影响，无法开面授课程，收入下降。
- 2、营业成本：报告期内营业成本下降 70.33%，是因受疫情影响无法开面授课程，费用减少。
- 3、销售费用：销售费用减少 15.10%，原因是疫情投放的广告少，人员减少，导致费用减少。
- 4、管理费用：由于疫情影响，管理人员减少所致。
- 5、财务费用：由于支付的银行贷款利息增加。

更正后：

（一）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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	300,733.47	4.20%	5,137,734.25	39.63%	-94.15%
存货	9,578.38	0.13%	10,583.95	0.08%	-9.50%
固定资产	233,806.65	3.27%	255,483.34	1.97%	-8.48%
其他应收款	566,257.02	7.91%	774,246.6	5.97%	-26.86%
预付账款	71,090.54	0.99%	71,090.54	0.55%	0.00%
无形资产	4,701,026.49	65.69%	5,439,641.55	41.96%	-13.58%
合同负债	4,853,550.50	67.82%	3,426,582.72	26.43%	41.64%
应付职工薪酬	977,600.27	13.66%	611,114.38	4.71%	59.97%
其他应付款	11,831,593.09	165.33%	16,866,224.94	130.11%	-29.85%

使用权资产	1,124,530.84	15.71%	1,124,530.84	8.68%	0.00%
租赁负债	562,265.42	7.86%	562,265.42	4.34%	0.00%
资产总计	7,156,381.83		12,962,669.51		-44.79%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本年期末较上年期末减少 94.15%，系公司受到疫情影响，暂停面授课程，招生人数减少。
- 2、其他应收款：本年期末较上年期末减少 26.86%，系因欠往来款。
- 3、预付账款：本年期末较上年期末未增加。
- 4、其他应付款：本年期末较上年减少 29.85%，系因还部分应付款。
- 5、应付职工薪酬：本年期末较上年增加 59.97%，系是疫情影响，工资缓发。
- 6、固定资产：本年期末较上年期末减少 8.48%，系本年提的折旧费用。
- 7、无形资产：本年期末较上年期末减少 13.58%，系本年计提的摊销费用。
- 8、合同负债：本年期末较上年期末增加 41.64%，系本年受疫情招生人少，增加预留退费。

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	2,376,427.56		10,000,475.56		-76.24%
营业成本	222,527.21	9.36%	749,986.87	7.47%	-70.33%
毛利率	0.91		0.93		-2.15%
销售费用	3,659,456.68	153.99%	4,310,530.06	42.94%	-15.10%
管理费用	1,521,693.28	64.03%	2,086,912.22	20.79%	-27.08%
财务费用	9,713.96	0.41%	799,739.61	7.97%	-98.79%
营业利润	-3,048,963.57	-128.30%	2,041,931.55	20.42%	-249.32%
营业外收入	352,970.91	14.85%	31,766.51	0.32%	1,011.14%
营业外支出	1,200	0.05%	0	0.00%	0.00%
净利润	-2,697,192.66	-113.50%	2,064,668.06	20.65%	-230.64%
经营活动产生的现金流量净额	-4,606,989.2	-	-679,757.24	-	
投资活动产生的现金流量净额	738,615.06	-	738,615.05	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-968,626.64	-	-799,739.61	-	

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内公司共实现营业收入 2,376,427.56 元，较去年同期下降 76.24%，其主要原因是受疫情影响，无法开面授课程，收入下降。

- 2、营业成本：报告期内营业成本下降 70.33%，是因受疫情影响无法开面授课程，费用减少。

3、销售费用：销售费用减少 15.10%，原因是疫情投放的广告少，人员减少，导致费用减少。

4、管理费用：由于疫情影响，管理人员减少所致。

5、财务费用：由于本年未发生银行贷款利息。

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况：

更正前：

（一） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元		
交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	10,309,171.94	10,309,171.94

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

支持公司业务发展，保持公司持续经营，公司向冉东借入 10,309,171.94 元。

更正后：

（二） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元		
交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	12,000,000.00	12,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

支持公司业务发展，保持公司持续经营，公司向冉东借入 12,000,000.00 元。

（四）财务报表：

更正前：

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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	300,733.47	5,137,734.25
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			
应收款项融资			
预付款项	六、（二）	71,090.54	71,090.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（三）	566,257.02	774,246.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（四）	9,578.38	10,583.95
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	六、（五）	149,358.44	149,358.44
流动资产合计		1,097,017.85	6,143,013.78
非流动资产：			
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	六、（六）	233,806.65	255,483.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（七）	1,124,530.84	1,124,530.84
无形资产	六、（八）	4,701,026.49	5,439,641.55

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,059,363.98	6,819,655.73
资产总计		7,156,381.83	12,962,669.51
流动负债：			
短期借款			
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	六、(十)	225,525.11	103,691.87
预收款项			
合同负债	六、(十一)	4,853,550.50	3,426,582.72
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	六、(十二)	977,600.27	611,114.38
应交税费	六、(十三)	35,418.91	25,168.99
其他应付款	六、(十四)	12,790,505.77	16,866,224.94
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	六、(十五)	562,265.42	562,265.42
其他流动负债	六、(十六)	72,870.25	72,870.25
流动负债合计		19,517,736.23	21,667,918.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(十七)	562,265.42	562,265.42
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			
非流动负债合计		562,265.42	562,265.42
负债合计		20,080,001.65	22,230,183.99
所有者权益：			
股本	六、(十八)	20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	1,591,298.24	1,591,298.24
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	六、(二十)	-35,178,015.66	-31,521,910.32
归属于母公司所有者权益合计		-12,886,717.42	-9,230,612.08
少数股东权益		-36,902.40	-36,902.40
所有者权益合计		-12,923,619.82	-9,267,514.48
负债和所有者权益总计		7,156,381.83	12,962,669.51

法定代表人：冉东主管会计工作负责人：姜丽会计机构负责人：姜丽

(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
流动资产：			
货币资金		220,843.17	5,057,843.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		150,590.54	71,090.54
其他应收款		3,972,491.44	5,053,757.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,028.38	10,583.95
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		149,358.44	149,358.44
流动资产合计		4,502,311.97	10,342,634.57
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	十二（1）		
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		229,209.40	231,265.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,124,530.84	1,124,530.84
无形资产		4,701,026.49	5,439,641.55
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			
非流动资产合计		6,054,766.73	6,795,438.23
资产总计		10,557,078.70	17,138,072.80
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		305,025.11	103,691.87
预收款项			
合同负债		4,312,540.21	3,078,958.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		490,287.74	473,239.23
应交税费		2,240.73	
其他应付款		12,741,647.82	17,194,218.88
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		562,265.42	562,265.42
其他流动负债		52,012.81	52,012.81
流动负债合计		18,466,019.84	21,464,386.86
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		562,265.42	562,265.42
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			
非流动负债合计		562,265.42	562,265.42
负债合计		19,028,285.26	22,026,652.28
所有者权益：			
股本		20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,591,298.24	1,591,298.24
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		-30,762,504.80	-27,179,877.72
所有者权益合计		-8,471,206.56	-4,888,579.48
负债和所有者权益合计		10,557,078.70	17,138,072.80

（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		2,376,427.56	10,000,475.56
其中：营业收入	六、(二十一)	2,376,427.56	10,000,475.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,372,303.81	7,947,168.76
其中：营业成本	六、(二十一)	222,527.21	749,986.87

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			
销售费用	六、(二十二)	3,659,456.68	4,310,530.06
管理费用	六、(二十三)	1,521,693.28	2,086,912.22
研发费用			
财务费用	六、(二十四)	968,626.64	799,739.61
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、(二十五)		
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、(二十六)	-12,000.00	-11,375.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,007,876.25	2,041,931.55
加：营业外收入	六、(二十七)	352,970.91	31,766.51
减：营业外支出	六、(二十八)	1,200.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,656,105.34	2,073,698.06
减：所得税费用	六、(二十九)	0.00	9,030.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,656,105.34	2,064,668.06
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）	六、(三十)	-3,656,105.34	2,064,668.06
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）		-3,656,105.34	2,064,668.06
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	0.10

法定代表人：冉东主管会计工作负责人：姜丽会计机构负责人：姜丽

(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（2）	720,000.00	9,796,592.07
减：营业成本	十二（2）	92,002.92	749,986.87
税金及附加			
销售费用		2,505,301.82	4,109,038.78
管理费用		1,083,388.09	2,027,541.51

研发费用			
财务费用		961,114.15	798,766.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-12,000.00	-11,375.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,933,806.98	2,099,883.46
加：营业外收入		352,379.90	25,650.00
减：营业外支出		1,200.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,582,627.08	2,125,533.46
减：所得税费用		0.00	9,030.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,582,627.08	2,116,503.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			0.10
（二）稀释每股收益（元/股）			0.10

更正后：

一、 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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	300,733.47	5,137,734.25
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			
应收款项融资			
预付款项	六、（二）	71,090.54	71,090.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（三）	566,257.02	774,246.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（四）	9,578.38	10,583.95
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	六、（五）	149,358.44	149,358.44
流动资产合计		1,097,017.85	6,143,013.78
非流动资产：			
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	六、（六）	233,806.65	255,483.34

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(七)	1,124,530.84	1,124,530.84
无形资产	六、(八)	4,701,026.49	5,439,641.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,059,363.98	6,819,655.73
资产总计		7,156,381.83	12,962,669.51
流动负债：			
短期借款			
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	六、(十)	225,525.11	103,691.87
预收款项			
合同负债	六、(十一)	4,853,550.50	3,426,582.72
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	六、(十二)	977,600.27	611,114.38
应交税费	六、(十三)	35,418.91	25,168.99
其他应付款	六、(十四)	11,831,593.09	16,866,224.94
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	六、(十五)	562,265.42	562,265.42
其他流动负债	六、(十六)	72,870.25	72,870.25
流动负债合计		18,558,823.55	21,667,918.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	六、(十七)	562,265.42	562,265.42
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			
非流动负债合计		562,265.42	562,265.42
负债合计		19,121,088.97	22,230,183.99
所有者权益：			
股本	六、(十八)	20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	1,591,298.24	1,591,298.24
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	六、(二十)	-34,219,102.98	-31,521,910.32
归属于母公司所有者权益合计		-11,927,804.74	-9,230,612.08
少数股东权益		-36,902.40	-36,902.40
所有者权益合计		-11,964,707.14	-9,267,514.48
负债和所有者权益总计		7,156,381.83	12,962,669.51

法定代表人：冉东主管会计工作负责人：姜丽会计机构负责人：姜丽

（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
流动资产：			
货币资金		220,843.17	5,057,843.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		150,590.54	71,090.54
其他应收款		3,972,491.44	5,053,757.69
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		9,028.38	10,583.95
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		149,358.44	149,358.44
流动资产合计		4,502,311.97	10,342,634.57
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	十二（1）		
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		229,209.40	231,265.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,124,530.84	1,124,530.84
无形资产		4,701,026.49	5,439,641.55
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			
非流动资产合计		6,054,766.73	6,795,438.23
资产总计		10,557,078.70	17,138,072.80
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		305,025.11	103,691.87
预收款项			
合同负债		4,312,540.21	3,078,958.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		490,287.74	473,239.23
应交税费		2,240.73	
其他应付款		11,782,735.14	17,194,218.88
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		562,265.42	562,265.42
其他流动负债		52,012.81	52,012.81
流动负债合计		17,507,107.16	21,464,386.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		562,265.42	562,265.42
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			
非流动负债合计		562,265.42	562,265.42
负债合计		18,069,372.58	22,026,652.28
所有者权益：			
股本		20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,591,298.24	1,591,298.24
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		-29,803,592.12	-27,179,877.72
所有者权益合计		-7,512,293.88	-4,888,579.48
负债和所有者权益合计		10,557,078.70	17,138,072.80

（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		2,376,427.56	10,000,475.56
其中：营业收入	六、(二十一)	2,376,427.56	10,000,475.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,372,303.81	7,947,168.76

其中：营业成本	六、(二十一)	222,527.21	749,986.87
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			
销售费用	六、(二十二)	3,659,456.68	4,310,530.06
管理费用	六、(二十三)	1,521,693.28	2,086,912.22
研发费用			
财务费用	六、(二十四)	9,713.96	799,739.61
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、(二十五)		
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、(二十六)	-12,000.00	-11,375.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,048,963.57	2,041,931.55
加：营业外收入	六、(二十七)	352,970.91	31,766.51
减：营业外支出	六、(二十八)	1,200.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,697,192.66	2,073,698.06
减：所得税费用	六、(二十九)	0.00	9,030.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,697,192.66	2,064,668.06
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）	六、(三十)	-2,697,192.66	2,064,668.06
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）		-2,697,192.66	2,064,668.06
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.10

法定代表人：冉东主管会计工作负责人：姜丽会计机构负责人：姜丽

（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（2）	720,000.00	9,796,592.07
减：营业成本	十二（2）	92,002.92	749,986.87
税金及附加			

销售费用		2,505,301.82	4,109,038.78
管理费用		1,083,388.09	2,027,541.51
研发费用			
财务费用		2,201.47	798,766.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-12,000.00	-11,375.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,974,894.30	2,099,883.46
加：营业外收入		352,379.90	25,650.00
减：营业外支出		1,200.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,623,714.40	2,125,533.46
减：所得税费用		0.00	9,030.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,623,714.40	2,116,503.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.10

（五）财务报表项目附注：

更正前：

六、合并财务报表主要项目注释

（十四）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,790,505.77	16,866,224.94
合计	12,790,505.77	16,866,224.94

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	12,111,518.61	16,187,237.78
应付款项	544,170.80	544,170.80
代收代付款	134,816.36	134,816.36
合计	12,790,505.77	16,866,224.94

（2）其他说明：截至 2022 年 6 月 30 日，应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项金额为 6,233,452.77 元。

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-31,521,910.32	-5,324,575.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-31,521,910.32	-5,324,575.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,656,105.34	-26,197,334.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取安全生产储备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-35,178,015.66	-31,521,910.32

（二十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	958,912.68	775,658.16
减：利息收入	357.3	689.93
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	10,071.26	24,771.38
合计	968,626.64	799,739.61

（二十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	9,030.00
递延所得税费用		
合计	0.00	9,030.00

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,656,105.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	0.00

(三十) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-3,656,105.34	-3,656,105.34	2,064,668.06	2,064,668.06
终止经营净利润				
合计	-3,656,105.34	-3,656,105.34	2,064,668.06	2,064,668.06

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-3,656,105.34	2,064,668.06
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,676.69	12,300.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	968,626.64	799,739.61
投资损失（收益以“－”号填列）		
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）	1,005.57	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	207,989.58	-2,335,830.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,150,182.34	-1,220,634.96
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,606,989.20	-679,757.24
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	300,733.47	266,834.66
减：现金的上年年末余额	5,137,734.25	1,007,716.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,837,000.78	-740,881.80

八、关联方及关联交易

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

无

2、应付项目

无

3、资金拆借

关联方	截止2022年6月30日余额	核算科目	起始日	到期日
冉东	10,309,171.94	其他应付款	2020 年 5 月	2040 年 5 月

公司于 2017 年 5 月 15 日拆借冉东个人借款 1200 万元，于 2020 年 5 月 14 日到期。归还上述贷款后又续贷，于 2040 年 5 月到期，2021 年度支付利息 1,240,703.25 元，2022 年 1-6 月支付利息 958,912.68 元。

十三、补充资料

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.06%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	36.26%	-0.18	-0.18

更正后：

六、合并财务报表主要项目注释

（十四）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,831,593.09	16,866,224.94
合计	11,831,593.09	16,866,224.94

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	11,152,605.93	16,187,237.78
应付款项	544,170.80	544,170.80
代收代付款	134,816.36	134,816.36
合计	11,831,593.09	16,866,224.94

（2）其他说明：截至 2022 年 6 月 30 日，应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单
位的款项金额为 6,233,452.77 元。

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-31,521,910.32	-5,324,575.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-31,521,910.32	-5,324,575.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,697,192.66	-26,197,334.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取安全生产储备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-34,219,102.98	-31,521,910.32

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	775,658.16
减：利息收入	357.3	689.93
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	9,355.76	24,771.38
合计	9,713.06	799,739.61

(二十九) 所得税费用

3、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	9,030.00
递延所得税费用		
合计	0.00	9,030.00

4、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,697,192.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

项目	本期发生额
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	0.00

(三十) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-2,697,192.66	-2,697,192.66	2,064,668.06	2,064,668.06
终止经营净利润				
合计	-2,697,192.66	-2,697,192.66	2,064,668.06	2,064,668.06

(三十二) 现金流量表补充资料

2、现金流量表补充资料表

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	-2,697,192.66	2,064,668.06
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,676.69	12,300.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	9,713.96	799,739.61
投资损失（收益以“－”号填列）		
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）	1,005.57	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	207,989.58	-2,335,830.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,109,095.02	-1,220,634.96

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,565,901.88	-679,757.24
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	300,733.47	266,834.66
减：现金的上年年末余额	5,137,734.25	1,007,716.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,837,000.78	-740,881.80

八、关联方及关联交易

（五）关联方应收应付款项

4、应收项目

无

5、应付项目

无

6、资金拆借

关联方	截止2022年6月30日余额	核算科目	起始日	到期日
冉东	12,000,000.00	其他应付款	2020 年 5 月	2040 年 5 月

公司于 2017 年 5 月 15 日拆借冉东个人借款 1200 万元，于 2020 年 5 月 14 日到期。归还上述贷款后又续贷，2021 年度应付未付利息 1,240,703.25 元。

十三、补充资料

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.50%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.84%	-0.13	-0.13

二、其他相关说明

除上述更正外，公司《2022 年半年度公告》其他内容保持不变，由此给投资者来 的不便深表歉意。

北京太奇教育科技有限公司
董事会
2022 年 11 月 16 日