



留成网

NEEQ : 836400

上海留成网信息技术股份有限公司

Shanghai Liucheng Internet Information Technology Company Limited



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王月敏、主管会计工作负责人林珊及会计机构负责人（会计主管人员）林珊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司主要客户信息涉及到公司核心商业机密，对公司的核心竞争力有重大影响，为保护公司全体股东的利益，在 2023 年半年度报告中豁免披露按欠款方归集的期末余额前五名应收账款客户名称（与公司有关联关系的除外），而以“客户十九、客户二十、客户六、客户二十一、客户二十二”代替。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 13 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 15 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 18 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 20 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 106 |
| 附件 II | 融资情况 | 106 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 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。 |
| | 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 | 上海市长宁区长宁路 1027 号兆丰广场 2603 室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、留成网 | 指 | 上海留成网信息技术股份有限公司及其前身上海骏文投资咨询有限公司 |
| 子公司 | 指 | 上海留成网信息技术股份有限公司全资、控股或实际控制的公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《上海留成网信息技术股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 上海留成网信息技术股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 上海留成网信息技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 上海留成网信息技术股份有限公司监事会 |
| 股份公司 | 指 | 上海留成网信息技术股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 上海留成网信息技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 柳成合伙、激励平台 | 指 | 上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 股票期权/期权/股权 | 指 | 公司授予激励对象的一种权利，激励对象在约定时间内达到约定条件时可按约定的价格购买激励平台的合伙份额 |
| UKEAS China | 指 | UKEAS China Limited |
| ACE | 指 | Academic And Continuing Education Ltd. |
| 商盟 | 指 | 拥有一定的留学生源，能够给公司输送学生的各类中小留学中介 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 香港柳橙 | 指 | Liucheng Holding Company Limited |
| 开曼柳橙 | 指 | Liucheng International Holding Limited |
| 柳橙环世 | 指 | Liu Cheng Worldwide Group Corporation（柳橙环世集团公司） |
| 柳橙国际 | 指 | Liu Cheng International Group Limited（中文名：柳橙国际集团有限公司） |
| 中德兴教育 | 指 | 长沙中德兴教育咨询有限责任公司 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---|
| 公司中文全称 | 上海留成网信息技术股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Liucheng Internet Information Technology Company Limited | | |
| 法定代表人 | 王月敏 | 成立时间 | 2011年5月26日 |
| 控股股东 | 控股股东为（林珊王月敏夫妇） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（林珊、王月敏），一致行动人为（陈荣、宋佳骏、潘巨斌、冯洁、王凯、熊晓青、上海泛众管理咨询有限公司、期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）、叶敏、张潮、谢坚、上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务 | | |
| 主要产品与服务项目 | 通过互联网平台在线提供出国留学一揽子解决方案 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 留成网 | 证券代码 | 836400 |
| 挂牌时间 | 2016年4月18日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 做市交易 | 普通股总股本（股） | 30,507,725 |
| 主办券商（报告期内） | 兴业证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市浦东新区长柳路36号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 谢坚 | 联系地址 | 上海市长宁区长宁路1027号兆丰广场2603室 |
| 电话 | 021-20575588 | 电子邮箱 | xiejian@51liucheng.com |
| 传真 | 021-20575588 | | |
| 公司办公地址 | 上海市长宁区长宁路1027号兆丰广场2603室 | 邮政编码 | 200050 |
| 公司网址 | http://www.liucheng.group/ | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 913100005758270335 | | |
| 注册地址 | 上海市长宁区长宁路1027号兆丰广场2603室 | | |
| 注册资本（元） | 30,507,725 | 注册情况报告期内是否 | 否 |

| | | |
|--|----|--|
| | 变更 | |
|--|----|--|

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司所在行业属于互联网信息服务（I6420）。公司主营业务为通过在线平台提供出国留学中介服务。公司目前业务主要分为面向中小留学中介的 B2B 业务及直接面向终端学生的 B2C 业务两大板块。

面向中小留学中介的 B2B 业务：公司通过自主开发、整合 UKEAS China 和 ACE 两大知名院校招生代理机构，掌握了齐全的院校代理关系，并将院校信息进行资源共享，通过商盟 SaaS 服务系统，为数千家中小留学中介准备齐全的院校申请通道；

面向终端学生的 B2C 业务：由公司技术精英自主开发运营的专业在线出国留学服务平台——柳橙网（www.51liucheng.com），聚合行业内资深的留学咨询顾问，为客户在线量身定制留学产品，确定留学方案，进行在线出国留学服务。

目前，公司通过柳橙商盟服务平台和柳橙网 B2C 在线服务平台，为出国留学学生提供海外各类院校的高中、预科、本科、硕士的留学一站式服务，包括前端产品的留学申请、材料翻译、后期获得入学确认函后的签证咨询、海外接机、住宿安排等。

未来，柳橙平台业务将拓展至留学生亟需的合作办学、国际预科院校和海外住宿、海外课程辅导等全留学产业链服务产品。

公司现拥有 27 件软件著作权，拥有中国电子商务协会可信电子商务推进中心（CECA）成员单位证书、全国留学服务机构联盟成员单位等资质。

公司客户主要包括国外合作院校和有留学需求的用户个人。现阶段及未来可预期的收入模式主要包括佣金收入、订单收入、留学周边产品收入和居间服务收入。

报告期内，公司的主要商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 75,971,553.31 | 65,030,575.35 | 16.82% |
| 毛利率% | 18.78% | 28.82% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -4,757,855.56 | -1,554,527.53 | -206.06% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -5,810,700.92 | -1,525,448.06 | -280.92% |
| 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） | -21.53% | -3.58% | - |
| 加权平均净资产收益 | -26.30% | -3.51% | - |

| | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 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） | | | |
| 基本每股收益 | -0.16 | -0.05 | -220.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 188,832,723.06 | 188,700,812.93 | 0.07% |
| 负债总计 | 145,090,174.50 | 142,766,811.27 | 1.63% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 25,046,774.13 | 24,476,316.40 | 2.33% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.82 | 0.80 | 2.50% |
| 资产负债率%（母公司） | 19.50% | 27.63% | - |
| 资产负债率%（合并） | 76.84% | 75.66% | - |
| 流动比率 | 1.06 | 1.08 | - |
| 利息保障倍数 | -44.81 | -1,642.41 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,725,744.43 | -1,609,535.01 | 766.39% |
| 应收账款周转率 | 16.18 | 1.44 | - |
| 存货周转率 | - | - | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 0.07% | -8.50% | - |
| 营业收入增长率% | 16.82% | 2.17% | - |
| 净利润增长率% | 326.04% | -135.21% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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 | 46,068,328.66 | 24.40% | 33,030,037.40 | 17.50% | 39.47% |
| 应收票据 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 应收账款 | 4,102,125.30 | 2.17% | 5,148,011.55 | 2.73% | -20.32% |
| 预付款项 | 2,497,068.48 | 1.32% | 0 | 0% | - |
| 存货 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 合同资产 | 95,502,576.43 | 50.58% | 109,041,726.82 | 57.79% | -12.42% |
| 一年内到期的非流动资产 | 0 | 0% | 30,656.53 | 0.02% | -100.00% |
| 其他流动资产 | 200,879.57 | 0.11% | 831,643.31 | 0.44% | -75.85% |
| 长期股权投资 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |

| | | | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 固定资产 | 486,816.43 | 0.26% | 544,174.83 | 0.29% | -10.54% |
| 使用权资产 | 5,187,557.85 | 2.75% | 5,330,959.52 | 2.83% | -2.69% |
| 商誉 | 32,087,953.06 | 16.99% | 32,087,953.06 | 17.00% | 0% |
| 长期待摊费用 | 67,435.98 | 0.04% | 33,611.11 | 0.02% | 100.64% |
| 应付账款 | 107,816,825.15 | 57.10% | 106,427,454.96 | 56.40% | 1.31% |
| 合同负债 | 4,869,724.20 | 2.58% | 2,569,169.29 | 1.36% | 89.54% |
| 应交税费 | 4,640,249.75 | 2.46% | 3,816,070.48 | 2.02% | 21.60% |
| 其他流动负债 | 292,183.45 | 0.15% | 3,134,150.16 | 1.66% | -90.68% |
| 租赁负债 | 2,171,020.18 | 1.15% | 2,759,999.27 | 1.46% | -21.34% |
| 其他综合收益 | 5,746,228.56 | 3.04% | 417,915.27 | 0.22% | 1,274.97% |

项目重大变动原因：

货币资金变动原因：2023年上半年度佣金收入增加，故较去年增加；

预付款项变动原因：2023年新增了公司年度会议预付款和返佣预付款等，故较去年增加

一年内到期的非流动资产变动原因：2022年年底长摊调整至一年内到期的非流动资产

其他流动资产变动原因：2022年底审计调整预付款转其他流动资产，所以其他流动资产上年较今年增加

长期待摊费用变动原因：2023年度新增办公室的装修摊销，所以本期长摊费用上升

合同负债变动原因：B2C端预收账款今年1-6月增加，故合同负债增加

其他流动负债变动原因：2022年年底有预提审计费用和预提市场费用等，2023年度无相关费用发生，故今年比例降低

其他综合收益变动原因：汇率变动，外币报表折算差异

（二） 营业情况与现金流量分析

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 | 75,971,553.31 | - | 65,030,575.35 | - | 16.82% |
| 营业成本 | 61,705,111.77 | 81.22% | 46,287,639.99 | 71.18% | 33.31% |
| 毛利率 | 18.78% | - | 28.82% | - | - |
| 税金及附加 | 20,429.88 | 0.03% | 8,333.25 | 0.01% | 145.16% |
| 销售费用 | 11,031,310.83 | 14.52% | 10,298,984.09 | 15.84% | 7.11% |
| 管理费用 | 8,944,467.55 | 11.77% | 6,024,208.74 | 9.26% | 48.48% |
| 研发费用 | 809,386.44 | 1.07% | 767,058.22 | 1.18% | 5.52% |
| 财务费用 | 1,562,732.17 | 2.06% | 990,465.00 | 1.52% | 57.78% |
| 其他收益 | 35,485.95 | 0.05% | 0 | 0% | 100% |
| 信用减值损失 | -30,317.62 | -0.04% | -2,364,570.56 | -3.64% | -98.72% |
| 资产减值损失 | -455,780.59 | -0.60% | 0 | 0% | -100% |
| 营业利润 | -8,552,497.59 | -11.26% | -1,710,684.50 | -2.63% | 399.95% |
| 营业外收入 | 1,215,709.50 | 1.60% | 11,391.13 | 0.02% | 10,572.42% |
| 营业外支出 | 8,259.59 | 0.01% | 61,340.72 | 0.09% | -86.53% |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 利润总额 | -7,345,047.68 | -9.67% | -1,760,634.09 | -2.71% | 317.18% |
| 所得税费用 | 174,718.71 | 0.23% | 4,411.35 | 0.01% | 3,860.66% |
| 净利润 | -7,519,766.39 | -9.90% | -1,765,045.44 | -2.71% | 326.04% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,725,744.43 | - | -1,609,535.01 | - | 766.39% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -54,003.17 | - | -71,383.80 | - | -24.35% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,206,475.79 | - | 6,660,700.00 | - | -118.11% |

项目重大变动原因：

营业成本变动原因：今年较去年同期营业收入增加，故今年返佣营业成本也增加；

税金及附加变动原因：2023 年上半年度公司有缴纳增值税，故税金及附加增加，变动金额较小，但是去年基数小，故变动比例变化大

管理费用变动原因：集团新增海外业务，拓展了东南亚等地区业务发展，办公费场地租赁费和人工成本增加

财务费用变动原因：汇率变化导致汇兑损益影响导致本期财务费用减少

其他收益变动原因：2023 年部分营业外收入转其他收益，故较去年增加；

信用减值损失变动原因：2022 年度应收账款计提坏账导致增加信用减值损失，今年部分应收转至合同资产，故较去年减少；

资产减值损失变动原因：2023 年应收账款调整至合同资产，重新计提坏账，合同资产坏账计提至资产减值损失科目

营业利润变动原因：集团新增海外业务，海外业务增加人工费用和场地租赁，市场活动增加，销售费用市场费用奖励和推广费等增加，综上所述原因，营业利润变动比例较大

营业外收入变动原因：2023 年收到竞业限制赔偿款 121 万元，故较上年同期增加

营业外支出变动原因：2022 年税收滞纳金有，2023 年无，故较上年同期降低

利润总额变动原因：集团新增海外业务，海外业务增加人工费用和场地租赁，市场活动增加，销售费用市场费用奖励和推广费等增加，综上所述原因，利润总额变动比例较大

所得税费用变动原因：2023 年上半年度柳橙国际及子公司新增所得税 17 万，较去年增加；

净利润变动原因：集团新增海外业务，海外业务增加人工费用和场地租赁，市场活动增加，销售费用市场费用奖励和推广费等增加，综上所述原因，净利润变动比例较大

经营活动产生的现金流量净额变动原因：业务扩大导致现金支出增加，变动比例增高；2023 年度较上年度商盟佣金收款增加，现金流量增加，收款包含以前年度已计入收入的收款，导致经营活动产生的现金流量净额与净利润存在重大差异

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：2022 年吸收投资收到的现金，2023 年无筹资金额

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公 主 | 注册 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|-----|----|-----|-----|------|-----|
|------|-----|----|-----|-----|------|-----|

| | 司 类 型 | 要 业 务 | 资 本 | | | | |
|--|-------------|---|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 柳橙环世 集团公司 | 子 公 司 | 投 资、 咨 询 等 | 50,00 0 美元 | 212,737,025.2 8 | 58,768,853.6 3 | 75,905,298.1 2 | -5,067,003.85 |
| 柳橙国际 集团有限 公司 | 子 公 司 | 投 资、 咨 询、 留 学 中 介 服 务 等 | 10,00 0 港元 | 207,022,218.1 4 | 11,162,078.5 7 | 51,123,091.5 3 | -18,038,298.4 9 |
| UKEAS China Limited | 子 公 司 | 留 学 中 介 服 务 | 10,00 0 港元 | 53,643,214.23 | 16,715,893.2 6 | 11,865,668.1 0 | -339,024.18 |
| Academic And Continuin g Education Ltd. | 子 公 司 | 留 学 中 介 服 务 | 10,00 0 港元 | 11,291,449.66 | -6,249,883.4 8 | 5,107,215.32 | -928,898.67 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司通过近几年的努力发展，输送出国留学人员数万人，为提高中国的整体教育水平和人才培养做出了贡献，同时也促进了当地经济的繁荣。公司诚信经营、照章纳税、提供人员就业机会，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 公司治理及不当控制风险 | 尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但由于股份公司成立时间较短，管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程，且公司股权高度集中，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。 |
| 人才流失的风险 | 公司拥有一支既熟悉标准化留学申请流程，深谙客户留学申请需求，又熟悉互联网电子商务技术和运作的专业团队。经验丰富且专业水平高的人才是公司的关键资源，目前的核心团队人员稳定，但同时具备上述专业知识的人才较为稀缺，如公司上述专业人才流失，将给公司经营管理带来不利影响。 |
| 市场风险 | 公司借助于广泛的海外院校代理权，在利用已有的在线平台的基础上，通过为广大中小留学机构提供专业、高效的咨询指导和学生申请服务，聚集了良好的市场口碑。虽然公司发展迅速，已经积累了一定的知名度和用户数量，但仍然需要应对留学行业竞争激烈化带来的挑战。若公司的合作机构数量的增长无法达到预期水平，可能会对公司未来盈利水平及市场份额产生不利影响。 |
| 应收账款回款的风险 | 截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 415.17 万元，占当期营业收入比例为 5.46%。从账龄结构来看，1 年以内的应收账款账面余额 408.96 万元，占应收账款的比重为 98.50%，整体账龄较短。随着经营规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加，虽然应收账款主要系国外大学院校，信用相对较好。但仍不排除不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 新冠疫情影响学生入学的风险已消除 |

新冠疫情影响学生入学的风险已消除

2020 年初爆发的新冠疫情，让一些准备前往英国、澳大利亚学习的中国留学生无法正常出国就读，虽然国外合作大学采取了上网课、延期入学、提供奖学金、学费折扣等措施来进行应对，仍造成部分准备出国留学的学生放弃或推迟入学计划。随着疫情得到有效的控制，2022-2023 年度出国留学的学生开始正常入学就读，新冠疫情影响学生入学的风险已消除。

第三节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

1、股权激励计划：（详见公告编号：2017-008）

(1) 激励方案不涉及公司发行新股。

(2) 激励对象拟通过认购柳成合伙份额间接持有留成网的股票。

在激励方案公告当日（2017年2月14日）至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜，股票期权的数量及所涉及的标的股票总数将做相应的调整。

(3) 对于不同激励对象，本激励方案授予的股票期权行权价格分别为3.71元/股、6元/股、6元/股和6元/股。在本激励方案公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息、向老股东定向增发新股等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整。

(4) 激励方案有效期为股票期权授予之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止。

(5) 公司承诺不为激励对象提供贷款或其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

(6) 激励平台持有公司股票共计 1,644,435 股，本股票期权激励方案共涉及激励平台持有的公司股票总计 890,051 股，分四批授予：第一批授予的股票期权涉及激励平台持有的公司股票为 130,288 股，第二批授予的股票期权涉及激励平台持有的公司股票为 28,480 股，第三批授予的股票期权涉及激励平台持有的公司股票为 406,275 股，第四批授予的股票期权涉及激励平台持有的公司股票为 325,008 股。全部行权后预计涉及标的股票数量占本方案签署时股本总额 29,731,902 股的比例为 2.99%。

2、激励对象：

本股票期权激励方案的主要激励对象为公司及的高管、核心员工，子公司高管等。所有激励对象必须在股权激励计划的有效期限内在公司或子公司任职并已与公司或子公司签署劳动合同。通过本期权激励方案，进行持续激励，增强稳定性，并促进其与公司长期共同发展；同时，提升公司对人才的吸引力，为未来引入高端人才建立良好机制。

每批激励对象由总经理和公司人事部提名，经董事会批准后确定。每批激励名单将在实施中明确记录。当出现特殊情况，如激励对象职务变更、离职、死亡等情形，公司引进高端人才，激励重大贡献人员的情形时，公司董事会可依据相关规定及本方案的有关规定对激励对象进行调整。

3、实施情况：

报告期暂无进展。

（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 | 关于注销长沙中德兴教育咨询有限责任公司的承诺 | 2016年4月18日 | | 已履行完毕 |
| 公开转让说明书 | 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员 | 同业竞争承诺 | 2016年4月18日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员 | 关于规范和减少关联交易的承诺函 | 2016年4月18日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

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 | 20,175,504 | 66.13% | 0 | 20,175,504 | 66.13% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,279,322 | 10.75% | 34,900 | 3,314,222 | 10.86% | |
| | 董事、监事、高管 | 164,750 | 0.54% | 0 | 164,750 | 0.54% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 10,332,221 | 33.87% | 0 | 10,332,221 | 33.87% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,837,971 | 32.25% | 0 | 9,837,971 | 32.25% | |
| | 董事、监事、高管 | 494,250 | 1.62% | 0 | 494,250 | 1.62% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 30,507,725 | - | 0 | 30,507,725 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 83 |

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 | 林珊 | 7,443,999 | -100 | 7,443,899 | 24.40% | 5,583,000 | 1,860,899 | 0 | 0 |
| 2 | 王月敏 | 5,673,294 | 35,000 | 5,708,294 | 18.71% | 4,254,971 | 1,453,323 | 0 | 0 |
| 3 | 陈荣 | 3,782,214 | 0 | 3,782,214 | 12.40% | 0 | 3,782,214 | 3,782,214 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------|-----------|---------|-----------|--------|---------|-----------|---|---|
| 4 | 上海伯藜创业投资中心（有限合伙） | 3,355,236 | 0 | 3,355,236 | 11.00% | 0 | 3,355,236 | 0 | 0 |
| 5 | 南通德升金腾创业投资中心（有限合伙） | 2,062,272 | 0 | 2,062,272 | 6.76% | 0 | 2,062,272 | 0 | 0 |
| 6 | 上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,644,435 | 0 | 1,644,435 | 5.39% | 0 | 1,644,435 | 0 | 0 |
| 7 | 宋佳骏 | 1,650,054 | -96,000 | 1,554,054 | 5.09% | 0 | 1,554,054 | 0 | 0 |
| 8 | 兴业证券股份有限公司 | 654,376 | 0 | 654,376 | 2.14% | 0 | 654,376 | 0 | 0 |
| 9 | 秦志勇 | 632,000 | 0 | 632,000 | 2.07% | 474,000 | 158,000 | 0 | 0 |
| 10 | 财信证券股份有限公司做市专用证券账户 | 370,322 | -21,200 | 349,122 | 1.14% | 0 | 349,122 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|---|------------|---|------------|--------|------------|------------|-----------|---|
| 合计 | 27,268,202 | - | 27,185,902 | 89.10% | 10,311,971 | 16,873,931 | 3,782,214 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：林珊、王月敏系夫妻关系；上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）为林珊和王月敏共同合伙出资公司；王月敏、陈荣、宋佳骏、上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）为林珊的一致行动人。 | | | | | | | | |

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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 |
| 王月敏 | 董事长 | 女 | 1980年7月 | 2015年7月10日 | 2024年9月12日 |
| 林珊 | 董事、总经理 | 男 | 1978年9月 | 2018年8月7日 | 2024年9月12日 |
| 谢坚 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男 | 1975年9月 | 2015年7月10日 | 2024年9月12日 |
| 秦志勇 | 董事 | 男 | 1971年12月 | 2015年7月10日 | 2024年9月12日 |
| 张学雯 | 董事 | 女 | 1973年12月 | 2015年7月10日 | 2024年9月12日 |
| 刘朝霞 | 监事会主席、职工监事 | 女 | 1986年4月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 |
| 余琳 | 监事 | 男 | 1982年11月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 |
| 茆俪焱 | 监事 | 女 | 1983年7月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 |
| 张蕾 | 财务负责人 | 女 | 1986年3月 | 2021年9月13日 | 2023年6月30日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王月敏与林珊为夫妻关系；王月敏、谢坚为林珊的一致行动人。其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|-------|------|------|------|
| 张蕾 | 财务负责人 | 离任 | 无 | 个人原因 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 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 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 10 | 10 |
| 技术人员 | 7 | 6 |
| 市场营销人员 | 89 | 73 |
| 服务人员 | 105 | 112 |
| 运营支持人员 | 23 | 23 |
| 员工总计 | 234 | 224 |

（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

第六节 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 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 46,068,328.66 | 33,030,037.40 |
| 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） | 4,102,125.30 | 5,148,011.55 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 2,497,068.48 | |
| 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） | 2,631,981.30 | 2,622,038.80 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | 五（五） | 95,502,576.43 | 109,041,726.82 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 30,656.53 |
| 其他流动资产 | 五（六） | 200,879.57 | 831,643.31 |
| 流动资产合计 | | 151,002,959.74 | 150,704,114.41 |
| 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 | 五（七） | 486,816.43 | 544,174.83 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（八） | 5,187,557.85 | 5,330,959.52 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五（九） | 32,087,953.06 | 32,087,953.06 |
| 长期待摊费用 | 五（十） | 67,435.98 | 33,611.11 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 37,829,763.32 | 37,996,698.52 |
| 资产总计 | | 188,832,723.06 | 188,700,812.93 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 0 | 0 |
| 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（十一） | 107,816,825.15 | 106,427,454.96 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十二） | 4,869,724.20 | 2,569,169.29 |
| 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（十三） | 2,346,670.02 | 2,438,999.80 |
| 应交税费 | 五（十四） | 4,640,249.75 | 3,816,070.48 |
| 其他应付款 | 五（十五） | 20,420,338.20 | 18,961,251.72 |
| 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（十六） | 2,533,163.55 | 2,659,715.59 |
| 其他流动负债 | 五（十七） | 292,183.45 | 3,134,150.16 |
| 流动负债合计 | | 142,919,154.32 | 140,006,812.00 |
| 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 | 五（十八） | 2,171,020.18 | 2,759,999.27 |
| 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 | | 2,171,020.18 | 2,759,999.27 |
| 负债合计 | | 145,090,174.50 | 142,766,811.27 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五（十九） | 30,507,725.00 | 30,507,725.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十） | 108,917,309.37 | 108,917,309.37 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五（二十一） | 5,746,228.56 | 417,915.27 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十二） | -120,124,488.80 | -115,366,633.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 25,046,774.13 | 24,476,316.40 |
| 少数股东权益 | | 18,695,774.43 | 21,457,685.26 |
| 所有者权益合计 | | 43,742,548.56 | 45,934,001.66 |
| 负债和所有者权益总计 | | 188,832,723.06 | 188,700,812.93 |

法定代表人：王月敏

主管会计工作负责人：林珊

会计机构负责人：林珊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,674,466.53 | 1,057,743.70 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四（一） | 1,565,151.69 | 1,497,284.40 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 27,649.22 | |
| 其他应收款 | 十四（二） | 28,490,510.84 | 32,750,382.36 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 31,757,778.28 | 35,305,410.46 |
| 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 | 十四（三） | 210,564.60 | 210,564.60 |
| 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 | | 273,479.52 | 291,028.75 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | 765,606.85 |
| 无形资产 | | | |
| 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 | | 484,044.12 | 1,267,200.20 |
| 资产总计 | | 32,241,822.40 | 36,572,610.66 |
| 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 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 2,924,646.12 | 2,268,834.10 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | 12,886.07 |
| 应交税费 | | -62,603.11 | 42,227.36 |
| 其他应付款 | | 3,248,785.87 | 6,879,376.26 |
| 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 | | | 233,515.29 |
| 其他流动负债 | | 175,478.77 | 136,130.05 |
| 流动负债合计 | | 6,286,307.65 | 9,572,969.13 |
| 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 | | | 533,125.67 |
| 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 | | | 533,125.67 |
| 负债合计 | | 6,286,307.65 | 10,106,094.80 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 30,507,725.00 | 30,507,725.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 58,952,994.61 | 58,952,994.61 |
| 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 | | -63,505,204.86 | -62,994,203.75 |
| 所有者权益合计 | | 25,955,514.75 | 26,466,515.86 |
| 负债和所有者权益合计 | | 32,241,822.40 | 36,572,610.66 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 75,971,553.31 | 65,030,575.35 |
| 其中：营业收入 | 五（二十三） | 75,971,553.31 | 65,030,575.35 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 84,073,438.64 | 64,376,689.29 |
| 其中：营业成本 | 五（二十三） | 61,705,111.77 | 46,287,639.99 |
| 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（二十四） | 20,429.88 | 8,333.25 |
| 销售费用 | 五（二十五） | 11,031,310.83 | 10,298,984.09 |
| 管理费用 | 五（二十六） | 8,944,467.55 | 6,024,208.74 |
| 研发费用 | 五（二十七） | 809,386.44 | 767,058.22 |
| 财务费用 | 五（二十八） | 1,562,732.17 | 990,465.00 |
| 其中：利息费用 | | 160,327.08 | 1,071.33 |
| 利息收入 | | | 10,584.93 |
| 加：其他收益 | 五（二十九） | 35,485.95 | |
| 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） | 五（三十） | -30,317.62 | -2,364,570.56 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十一） | -455,780.59 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,552,497.59 | -1,710,684.50 |
| 加：营业外收入 | 五（三十二） | 1,215,709.50 | 11,391.13 |
| 减：营业外支出 | 五（三十三） | 8,259.59 | 61,340.72 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -7,345,047.68 | -1,760,634.09 |

| | | | |
|-----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用 | 五（三十四） | 174,718.71 | 4,411.35 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,519,766.39 | -1,765,045.44 |
| 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） | | -7,519,766.39 | -1,765,045.44 |
| 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） | | -2,761,910.83 | -210,517.91 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,757,855.56 | -1,554,527.53 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 5,328,313.29 | 414,472.57 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 5,328,313.29 | 414,472.57 |
| 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 | | 5,328,313.29 | 414,472.57 |
| （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 | | 5,328,313.29 | 414,472.57 |
| （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 | | -2,191,453.10 | -1,350,572.87 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 570,457.73 | -1,140,054.96 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,761,910.83 | -210,517.91 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.16 | -0.05 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.16 | -0.05 |

法定代表人：王月敏

主管会计工作负责人：林珊

会计机构负责人：林珊

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|-------|---------------|-------------|
| 一、营业收入 | 十四（四） | 39,755.19 | 681,554.30 |
| 减：营业成本 | 十四（四） | | |
| 税金及附加 | | 8,826.51 | |
| 销售费用 | | -170,700.00 | 225,016.38 |
| 管理费用 | | 932,751.33 | 455,771.76 |
| 研发费用 | | 528,281.28 | 767,058.22 |
| 财务费用 | | 3,264.99 | 17,149.76 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 2,589.56 | 695.09 |
| 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） | | -56,377.87 | -215,698.88 |
| 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） | | -1,319,046.79 | -999,140.70 |
| 加：营业外收入 | | 816,305.27 | 364.11 |
| 减：营业外支出 | | 8,259.59 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -511,001.11 | -998,776.59 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -511,001.11 | -998,776.59 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -511,001.11 | -998,776.59 |
| （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 | | -511,001.11 | -998,776.59 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|--------|----------------|---------------|
| 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 | | 106,023,163.39 | 90,437,224.42 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十五） | 2,715,338.79 | 56,120.49 |
| 经营活动现金流入小计 | | 108,738,502.18 | 90,493,344.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 68,586,649.44 | 70,336,476.87 |
| 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 | | 17,178,749.92 | 11,820,883.02 |
| 支付的各项税费 | | 1,581,253.29 | 831,013.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十五） | 10,666,105.10 | 9,114,506.99 |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 98,012,757.75 | 92,102,879.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五（三十六） | 10,725,744.43 | -1,609,535.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 54,003.17 | 71,383.80 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 54,003.17 | 71,383.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -54,003.17 | -71,383.80 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | | 6,660,700.00 |
| 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 | | | 6,660,700.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | | 1,206,475.79 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,206,475.79 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,206,475.79 | 6,660,700.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,573,025.79 | 646,155.39 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五（三十六） | 13,038,291.26 | 5,625,936.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五（三十六） | 33,030,037.40 | 42,901,895.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五（三十六） | 46,068,328.66 | 48,527,832.38 |

法定代表人：王月敏

主管会计工作负责人：林珊

会计机构负责人：林珊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|---------------------|---------------------|
| 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 | | 729,282.95 | 405,531.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 818,299.06 | 1,039,391.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,547,582.01 | 1,444,922.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 551,070.46 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 579,137.89 | 838,852.29 |
| 支付的各项税费 | | 94,606.27 | 21,893.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 230,595.02 | 525,870.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 904,339.18 | 1,937,686.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 643,242.83 | -492,764.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 26,520.00 | 12,475.22 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 26,520.00 | 12,475.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -26,520.00 | -12,475.22 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0 | 0 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 616,722.83 | -505,239.68 |

| | | | |
|----------------|--|--------------|------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,057,743.70 | 830,971.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,674,466.53 | 325,732.12 |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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：

无

（二） 财务报表项目附注

上海留成网信息技术股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册资本：人民币 3,050.7725 万元

法定代表人：王月敏

住所：上海市长宁区长宁路 1027 号 2603 室

统一社会信用代码：913100005758270335

营业期限：2011 年 5 月 26 日至不约定期限

（一） 历史沿革

上海留成网信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2011 年 5 月，原名称为上海骏文投资咨询有限公司，系林珊和王月敏共同出资组建。出资额 30,000.00 元，其中林珊 15,000.00 元，王月敏 15,000.00 元。经上海沪中会计师事务所有限公司出具编号为“沪会中事(2011)验字第 1157 号”的验资报告验证。

2013 年 07 月 04 日，林珊与宋佳骏签署《股权转让协议》，约定林珊将所持有目标公司 15%的股权作价 0.45 万元人民币转让给宋佳骏。2013 年 07 月 05 日，本公司召开股东会会议并作出决议，同意宋佳骏受让林珊持有目标公司 15%的股权，其他股东放弃优先购买权；通过章程修正案；股东发生变动后，董事、监事、高管人员不变。同日，目标公司法定代表人签署了《上海骏文投资咨询有限公司章程修正案》。本次股权转让后，林珊 10,500.00 元，持股比例为 35.00%；王月敏 15,000.00 元，持股比例为 50%；宋佳骏 4,500.00 元，持特股比例为 15%。

2013 年 10 月 23 日，本公司召开股东会会议并作出决议，同意将本公司注册资本由 3 万元增加到 5 万元，由原股东林珊增资 200 万元，其中 1 万元计入注册资本，199 万元计入资本公积；新股东陈荣增资 200 万元，其中 1 万元计入注册资本，199 万元计入资本公积。股东王月敏和宋佳骏放弃本次增资的优先购买权。本次增资后，林珊 20,500.00 元，持股比例为 41.00%；王月敏 15,000.00 元，特股比例为 30.00%；宋佳骏 4,500.00 元，特股比例为 9.00%；陈荣 10,000.00 元，持股比例为 20.00%。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“信会师报字 2013]第 151187 号”的验资报告验证。

2013年12月02日，本公司召开股东会会议并作出决议，同意将本公司注册资本由5万元增加到100万元，增加部分95万元以资本公积转增（各股东按持股比例转增），即王月敏转增28.5万元、林珊转增38.95万元、宋佳骏转增8.55万元、陈荣转增19万元；同意变更经营范围，在原有经营范围上增加：计算机软件的研发；市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）；商务信息咨询（不得从事经纪）；文化艺术交流策划；旅游咨询（涉及行政许可的凭许可证经营）；投资咨询；科技咨询；同意设立董事会，成员为5人，其中董事长由股东林珊委派，股东林珊另委派董事3人，股东陈荣委派董事1人；同意成立监事会，成员为3人，由股东林珊委派1人，股东陈荣委派1人，经职工代表选举产生1人。

2015年4月3日，本公司召开股东会会议并作出决议，同意接受新增投资款人民币1,838.7万元，其中23.077万元记入公司注册资本，即公司注册资本由人民币100万元，增至人民币123.077万元，另人民币1,815.623万元记入公司资本公积金；上海伯藜创业投资中心（有限合伙）认缴投资款1,225.8万元，其中15.385万元记入注册资本，1,210.415万元记入资本公积金；南通德升金腾创小业投资中心（有限合伙）认缴投资款612.9万元，其中7.692万元记入公司注册资本，605.208万元记入公司资本公积金。

2015年5月8日，本公司召开临时股东会会议，同意接受新增投资款人民币2,205万元，其中8.275万元记入公司注册资本，即公司注册资本由123.077万元增至131.352万元，另人民币2,196.725万元记入资本公积；王凯认缴210万元，其中0.788万元记入注册资本，209.212万元记入资本公积；冯浩认缴315万元，其中1.182万元记入注册资本，313.818万元记入资本公积；上海大辰科技投资有限公司认缴投资款315万元，其中1.182万元记入公司注册资本，313.818万元记入公司资本公积金；潘巨斌认缴投资款350万元，其中1.314万元记入公司注册资本，348.686万元记入公司资本公积金；秦志勇认缴投资款210万元，其中0.788万元记入注册资本，209.212万元记入资本公积金；熊晓青认缴投资款157.5万元，其中0.591万元记入注册资本，156.909万元记入资本公积金；叶敏认缴投资款52.5万元，其中0.197万元记入注册资本，52.303万元记入资本公积金；上海伯藜创业投资中心（有限合伙）认缴投资款250万元，其中0.939万元记入注册资本，249.061万元记入资本公积金；金元坤认缴投资款125万元，其中0.469万元记入注册资本，124.531万元记入资本公积金；谢坚认缴投资款35万元，其中0.131万元记入注册资本，34.869万元记入资本公积金；上海泛众管理咨询有限公司认缴投资款80万元，其中0.300万元记入注册资本，79.700万元记入资本公积金；期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）认缴投资款52.5万元，其中0.197万元记入注册资本，52.303万元记入资本公积金；张潮认缴投资款52.5万元，其中0.197万元记入注册资本，52.303万元记入资本公积金。

本次增资后，注册资本增加至人民币 1,313,520.00 元，其中林珊 410,000.00 元，持股比例为 31.2138%；王月敏 300,000.00 元，持股比例为 22.8394%；陈荣 200,000.00 元，持股比例为 15.2263%；上海伯藜创小业投资中心（有限合伙）163,240.00 元，持股比例为 12.4277%；宋佳骏 90,000.00 元，持股比例为 6.8518%；南通德升金腾创业投资中心（有限合伙）76,920.00，持股比例为 5.8560%；潘巨斌 13,140.00 元，持股比例为 1.00%；冯洁 11,820.00 元，持股比例为 0.8999%；上海大辰科技投资有限公司 11,820.00 元，持股比例为 0.8999%；王凯 7,880.00 元，持股比例为 0.60%；秦志勇 7,880.00 元，持股比例为 0.60%；熊晓青 5,910.00 元，持股比例为 0.45%；金元坤 4,690.00 元，持股比例为 0.3571%；上海泛众管理咨询有限公司 3,000.00 元，持股比例为 0.2284%；期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）1,970.00 元，持股比例为 0.15%；张潮 1,970.00，持股比例为 0.15%；叶敏 1,970.00 元，持股比例为 0.15%；谢坚 1,310.00 元，持股比例为 0.0997%。

2015 年 5 月 20 日，本公司召开临时股东会会议，会议同意上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）受让林珊持有的本公司 2.4971% 的股权，同意上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）受让王月敏持有的本公司 1.8272% 的股权，同意上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）受让陈荣持有的本公司 1.2181% 的股权，同意上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）受让宋佳骏持有的本公司 0.5481% 的股权，本次股权转让后，林珊 37.720 万元，持股比例为 28.717%；王月敏 27.60 万元，持股比例为 21.012%；陈荣 18.40 万元，持股比例为 14.008%；上海伯藜创小业投资中心（有限合伙）16.324 万元，持股比例为 12.428%；宋佳骏 8.28 万元，持股比例为 6.304%；上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）8 万元，持股比例为 6.09%；南通德升金腾创业投资中心（有限合伙）7.692 万元，持股比例为 5.856%；潘巨斌 1.314 万元，持股比例为 1.00%；期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）0.197 万元，持股比例为 0.15%；张潮 0.197 万元，持股比例为 0.15%；叶敏 0.197 万元，持股比例为 0.15%；冯洁 1.182 万元，持股比例为 0.90%；上海大辰科技投资有限公司 1.182 万元，持股比例为 0.90%；王凯 0.788 万元，持股比例为 0.60%；秦志勇 0.788 万元，持股比例为 0.60%；熊晓青 0.591 万元，持股比例为 0.45%；金元坤 0.469 万元，持股比例为 0.357%；上海泛众管理咨询有限公司 0.300 万元，持股比例为 0.228%；谢坚 0.131 万元，持股比例为 0.10%。

2015 年 6 月 12 日，本公司召开股东大会，决议通过将有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称变更为上海留成网信息技术股份有限公司（以下简称“上海留成网”）。公司以截止 2015 年 5 月 31 日经审计的公司净资产人民币 27,495,139.41 元按照 1:0.9820 的比例折股变更，股份公司总股本为 27,000,000 股，每股面值人民币 1 元，注册资本为 27,000,000.00 元，余额人民币 495,139.41 元全部计入股份公司资本公积。

公司全体股东作为股份有限公司的发起人按照各自在上海骏文投资咨询有限公司的出资比例持有相应数额的股份。

2015年8月31日，本公司召开第一届第二次临时股东大会决议，向施奕莉、施安达两名自然人增发共计515,924股股份，其中向施奕莉增发433,376股，向施安达增发82,548股；公司的注册资本由人民币2700万元增至人民币2,751.5924万元。

2015年12月16日，本公司召开第四次临时股东大会决议，向兴业证券股份有限公司、东方证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、浙商证券股份有限公司定向发行共计1,350,000股普通股，每股面值1元，发行价格为每股14.5370元。此次定向发行完成后，公司的注册资本由原来的27,515,924元增加至28,865,924元，其中林珊出资为人民币7,753,509.00元，占变更后注册26.86%；王月敏出资为人民币5,673,294.00元，占变更后注册19.65%；陈荣出资为人民币3,782,214.00元，占变更后注册资本13.10%；上海伯黎创业投资中心（有限合伙）出资为人民币3,355,236.00元，占变更后注册资本11.63%；宋佳骏出资为人民币1,701,999.00元，占变更后注册资本5.90%；上海柳成管理咨询合伙企业（有限合伙）出资为人民币1,644,435.00元，占变更后注册资本5.70%；南通德升金腾创业投资中心（有限合伙）出资为人民币1,581,174.00元，占变更后注册资本的5.48%；施奕莉出资为人民币433,376.00元，占变更后注册资本的1.50%；潘巨斌出资为人民币270,000.00元，占变更后注册资本的0.94%；冯洁出资为人民币243,000.00元，占变更后注册资本的0.84%；上海大辰科技投资有限公司出资为人民币243,000.00元，占变更后注册资本的0.84%；王凯出资为人民币162,000.00元，占变更后注册资本的0.56%；秦志勇出资为人民币162,000.00元，占变更后注册资本的0.56%；熊晓青出资为人民币121,500.00元，占变更后注册资本的0.42%；金元坤出资为人民币96,417.00元，占变更后注册资本的0.34%；施安达出资为人民币82,548.00元，占变更后注册资本的0.29%；上海泛众管理咨询有限公司出资为人民币61,722.00元，占变更后注册资本的0.21%；叶敏出资为人民币40,500.00元，占变更后注册资本的0.14%；期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）出资为人民币40,500.00元，占变更后注册资本的0.14%；张潮出资为人民币40,500.00元，占变更后注册资本的0.14%；谢坚出资为人民币27,000.00元，占变更后注册资本的0.09%；兴业证券股份有限公司出资为人民币650,000.00元，占变更后注册资本的2.25%；东方证券股份有限公司出资为人民币200,000.00元，占变更后注册资本的0.69%；浙商证券股份有限公司出资为人民币200,000.00元，占变更后注册资本的0.69%；财富证券有限责任公司出资为人民币300,000.00元，占变更后注册资本的1.04%。

2016年4月19日本公司召开2016年第一届董事会第六次会议通过了《上海留成网信息技术股份有限公司股票发行方案》，本公司非公开发行不超过865,978.00股人民币普通股。本公司原注册资本为人民币28,865,924.00元，股本为人民币28,865,924.00

元，根据修改后的章程，本公司拟申请增加注册资本人民币 865,978.00 元，变更后的注册资本为人民币 29,731,902.00 元。

2016 年 11 月 16 日，公司申请解除限售的股份数量 15,061,483.00 股，占总股本的 50.66%。本次解除限售后，尚未解除限售的股份数量为 12,804,495.00 股，无限售条件流通股份为 16,927,407.00 股。

本公司于 2016 年 9 月 30 日召开的 2016 年第五次临时股东大会通过的《上海留成网信息技术股份有限公司 2016 年第二次股票发行方案》，向特定对象定向发行股票，拟发行 775,823 股人民币普通股。变更前注册资本为人民币 29,731,902.00 元，股本为人民币 29,731,902.00 元，根据修改后的章程，本公司拟申请增加注册资本人民币 775,823.00 元，变更后的注册资本为人民币 30,507,725.00 元。公司已于 2017 年 06 月 26 日完成变更。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司总股本为人民币 30,507,725.00 元，其中尚未解除限售的股份数量为 10,332,221.00 股，无限售条件流通股份为 20,175,504.00 股。

(二) 经营范围和行业性质

从事信息科技领域内的技术服务，投资咨询，企业管理咨询，商务咨询，科技咨询（以上咨询均除经纪），旅游咨询（不得从事旅行社业务），市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），文化艺术交流活动策划，市场营销策划，广告设计、制作、代理、利用自有媒体发布广告，计算机软件的研发，自费出国留学中介。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
本公司所在行业属于互联网和相关服务所属范围下的互联网信息服务。

(三) 实际控制人

公司的实际控制人为林珊、王月敏夫妇。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

(五) 合并财务报表范围

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 注册地 | 注册资本 | 直接持股比例(%) | 间接持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|--------------------|-------|----|-------|---------|-----------|-----------|----------|
| 内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司 | 有限公司 | 2 | 呼和浩特市 | 50 万人民币 | 100.00 | | 100.00 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 注册地 | 注册资本 | 直接持股比例(%) | 间接持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|--|-------|----|------|------------|-----------|-----------|----------|
| 长沙柏知思教育咨询有限公司 | 有限公司 | 3 | 长沙市 | 100 万人民币 | | 70.00 | 70.00 |
| 上海昂诺信息科技有限公司 | 有限公司 | 2 | 上海市 | 300 万人民币 | 80.00 | | 80.00 |
| Liu Cheng Worldwide Group Corporation (柳橙环世集团公司) | 有限公司 | 2 | 英国开曼 | 5 万美元 | 56.29 | | 56.29 |
| Liu Cheng International Group Limited (香港柳橙国际集团有限公司) | 有限公司 | 3 | 香港 | 1 万港币 | | 56.29 | 56.29 |
| Academic And Continuing Education Ltd. | 有限公司 | 4 | 香港 | 1 万港币 | | 56.29 | 56.29 |
| 上海柳程信息科技有限公司 | 有限公司 | 4 | 上海市 | 300 万人民币 | | 56.29 | 56.29 |
| 北京柳橙信息咨询有限公司 | 有限公司 | 4 | 北京市 | 150 万人民币 | | 56.29 | 56.29 |
| 广州柳橙信息科技有限公司 | 有限公司 | 4 | 广州市 | 150 万人民币 | | 56.29 | 56.29 |
| 成都柳橙商务信息咨询有限公司 | 有限公司 | 4 | 成都市 | 150 万人民币 | | 56.29 | 56.29 |
| UKEAS China Limited | 有限公司 | 4 | 香港 | 1 万港币 | | 56.29 | 56.29 |
| LIU CHENG AUSTRALIA PTY LTD | 有限公司 | 4 | 澳大利亚 | 100 澳元 | | 56.29 | 56.29 |
| LIUCHENG UK LIMITED | 有限公司 | 4 | 英国 | 20 万英镑 | | 56.29 | 56.29 |
| LIU CHENG INTERNATIONAL MALAYSIA | 有限公司 | 4 | 马来西亚 | 1000 马来西亚币 | | 56.29 | 56.29 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 注册地 | 注册资本 | 直接持股比例(%) | 间接持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|---|-------|----|-----|-----------|-----------|-----------|----------|
| SDN.BHD. | | | | | | | |
| NJJB EDTECH PRIVATE LIMITED | 有限公司 | 4 | 印度 | 20 万印度卢布 | | 56.29 | 56.29 |
| WORLDWIDE STUDENT CONNECT NEPAL PRIVATE LIMITED | 有限公司 | 4 | 尼泊尔 | 10 万尼泊尔卢比 | | 56.29 | 56.29 |

公司的实际控制人为林珊、王月敏夫妇。

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，Academic And Continuing Education Ltd.的记账本位币为港币，UKEAS China Limited 的记账本位币为港币，LIU CHENG AUSTRALIA PTY LTD 的记账本位币为澳大利亚元，NJJRB EDTECH PRIVATE LIMITED 的记账本位币为印度卢布。

本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，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、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收账款）减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 4 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于应收账款、其他应收款、长期应收款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1 如果有客观证据表明某项应收账款、其他应收款、长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款、其他应收款、长期应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2 当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，本公司依据信用风险特征划分组合确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|-----------------|----------|
| 相同账龄的具有类似信用风险特征 | 账龄分析法 |

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）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。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；对于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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 直线法 | 3 | 0.00 | 33.33 |
| 办公设备 | 直线法 | 3 | 0.00 | 33.33 |
| 专用设备 | 直线法 | 3 | 0.00 | 33.33 |
| 运输设备 | 直线法 | 8 | 0.00 | 12.5 |

3、 固定资产处置

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

(十六) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 依据 |
|------|--------|------|------|----------|
| 软件产品 | 5年 | 直线法 | 0.00 | 根据软件可使用期 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,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。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

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: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;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、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体方法

本公司的收入主要包括海外佣金收入、线上订单收入、留学签证收入等。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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团收入确认的具体政策：

- ①海外佣金收入确认时点为学生取得入学确认函。
- ②线上订单收入院校申请服务确认时点为学生取得第一份录取意向书。
- ③留学签证服务等产品确认时点为服务提供完成。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

本公司未能确认预期盈利情况，处于谨慎性原则，不确认递延所得税资产。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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：

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同

时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十一）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公

司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注“三、(二十六)收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------------|--|
| 增值税 | 销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产 | 6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税税额计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税税额计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税税额计缴 | 2% |
| 地租税 | 土地应课差饷租值 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 大陆地区：25%；香港特别行政区：16.5%；开曼群岛：0%；澳大利亚：27.5%等 |

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 |
|--|-------|
| Liu Cheng Worldwide Group Corporation (柳橙环世集团公司) | 0% |
| Liu Cheng International Group Limited (香港柳橙国际集团有限公司) | 16.5% |
| Academic And Continuing Education Ltd. | 16.5% |
| UKEAS China Limited | 16.5% |
| LIU CHENG AUSTRALIA PTY LTD | 27.5% |
| LIUCHENG UK LIMITED | 19% |
| LIU CHENG INTERNATIONAL MALAYSIA SDN.BHD. | 24% |
| NJJRB EDTECH PRIVATE LIMITED | 30% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|-------|
| WORLDWIDE STUDENT CONNECT NEPAL PRIVATE LIMITED | 25% |
| 合并范围内的其他分子公司 | 25% |

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 508.5 | 404.1 |
| 银行存款 | 45,985,090.53 | 32,890,981.71 |
| 其他货币资金 | 82,729.63 | 138,651.59 |
| 合计 | 46,068,328.66 | 33,030,037.40 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 42,663,549.87 | 24,120,904.80 |

注：截止 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 4,089,617.82 | 4,949,401.96 |
| 1 至 2 年 | 55,500.00 | 267,020.39 |
| 2 至 3 年 | | 15,595.67 |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 6,580.00 | 6,580.00 |
| 小计 | 4,151,697.82 | 5,238,598.02 |
| 减：坏账准备 | 49,572.52 | 90,586.47 |
| 合计 | 4,102,125.30 | 5,148,011.55 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 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 | 6,580.00 | 0.16 | 6,580.00 | 100 | | 6,580.00 | 0.13 | 6,580.00 | 100 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其他 | 6,580.00 | 0.16 | 6,580.00 | 100 | | 6,580.00 | 0.13 | 6,580.00 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,145,117.82 | 99.84 | 42,992.52 | 1.04 | 4,102,125.30 | 5,232,018.02 | 99.87 | 84,006.47 | 1.61 | 5,148,011.55 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 4,145,117.82 | 99.84 | 42,992.52 | 1.04 | 9,426,915.10 | 5,232,018.02 | 99.87 | 84,006.47 | 1.61 | 5,148,011.55 |
| 合计 | 4,151,697.82 | 100 | 49,572.52 | 1.19 | 9,426,915.10 | 5,238,598.02 | 100 | 90,586.47 | | 5,148,011.55 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|----|----------|----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 其他 | 6,580.00 | 6,580.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 6,580.00 | 6,580.00 | | |

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 4,089,617.82 | 40,217.52 | 1 |
| 1至2年 | 55,500.00 | 2,775.00 | 5 |
| 2至3年 | | | 30 |
| 合计 | 4,145,117.82 | 42,992.52 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 6,580.00 | | | | 6,580.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 84,006.47 | | 41,013.95 | | 42,992.52 |
| 合计 | 90,586.47 | | 41,013.95 | | 49,572.52 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款 | 期末余额 | |
|-------|--------------|----------------|-----------|
| | | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 客户十九 | 1,667,308.24 | 40.16 | 16,673.08 |
| 客户二十 | 1,008,281.93 | 24.29 | 10,082.82 |
| 客户六 | 223,529.94 | 5.38 | 2,235.30 |
| 客户二十一 | 134,482.85 | 3.24 | 1,344.83 |
| 客户二十二 | 105,594.00 | 2.54 | 1,055.94 |
| 合计 | 3,139,196.95 | 75.61 | 31,391.97 |

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|------------|-------|--------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 2048659.28 | 82.04 | | |
| 1-2年 | 448409.2 | 17.96 | | |
| 合计 | 2497068.48 | 100 | | |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 2,631,981.30 | 2,622,038.80 |
| 合计 | 2,631,981.30 | 2,622,038.80 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 978,953.18 | 1,736,077.71 |
| 1 至 2 年 | 725,994.15 | 90,129.95 |
| 2 至 3 年 | 305,372.78 | 598,484.94 |
| 3 至 4 年 | 334,235.31 | 861,552.53 |
| 4 至 5 年 | 1,010,476.32 | 91,495.59 |
| 5 年以上 | 423,702.44 | 317,671.75 |
| 小计 | 3,778,734.18 | 3,695,412.47 |
| 减：坏账准备 | 1,146,752.88 | 1,073,373.67 |
| 合计 | 2,631,981.30 | 2,622,038.80 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 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 | 939,803.50 | 24.87 | 939,803.50 | 100 | | 948,761.60 | 25.67 | 948,761.60 | 100 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 长沙市芙蓉区中德兴培训学校 | | | | | | 64,363.10 | 1.74 | 64,363.10 | 100 | |
| 深圳市网大教育服务有限公司 | 843,013.34 | 22.31 | 843,013.34 | 100 | | 843,013.34 | 22.81 | 843,013.34 | 100 | |
| 员工、备用金及其他 | 96,790.16 | 2.56 | 96,790.16 | 100 | | 41,385.16 | 1.12 | 41,385.16 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,838,930.68 | 75.13 | 206,949.38 | 7.29 | 2,631,981.30 | 2,746,650.87 | 74.33 | 124,612.07 | 4.54 | 2,622,038.80 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,308,239.60 | 34.62 | 206,949.38 | 15.82 | 1,101,290.22 | 1,520,417.36 | 41.14 | 124,612.07 | 8.2 | 1,395,805.29 |
| 无风险组合 | 1,530,691.08 | 40.51 | | | 1,530,691.08 | 1,226,233.51 | 33.18 | | | 1,226,233.51 |
| 合计 | 3,778,734.18 | 100 | 1,146,752.88 | | 2,631,981.30 | 3,695,412.47 | 100 | 1,073,373.67 | | 2,622,038.80 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|---------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | |
| 备用金 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 其他 | 95,790.16 | 95,790.16 | 100% | 预计无法收回 |
| 深圳市网大教育服务有限公司 | 843,013.34 | 843,013.34 | 100% | 预计无法收回 |
| 合计 | 939,803.50 | 939,803.50 | | |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 184,138.02 | 1,841.38 | 1 |
| 1至2年 | 345,680.45 | 17,284.02 | 5 |
| 2至3年 | 38,395.51 | 11,518.65 | 30 |
| 3至4年 | 16,250.00 | 13,000.00 | 80 |
| 4至5年 | 96,323.20 | 96,323.20 | 100 |
| 5年以上 | 66,982.12 | 66,982.12 | 100 |
| 合计 | 747,769.30 | 206,949.38 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 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) | |
| 上年年末余额 | 4,294.83 | 35,014.38 | 1,034,064.46 | 1,073,373.67 |
| 上年年末余额在本期 | | 13,711.20 | 1,034,064.46 | 1,047,775.66 |
| --转入第二阶段 | | 4,294.83 | | 4,294.83 |
| --转入第三阶段 | | | 21,303.18 | 21,303.18 |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,841.38 | 23,796.64 | 47,741.19 | 73,379.21 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,841.38 | 41,802.67 | 1,103,108.83 | 1,146,752.88 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,073,373.67 | 73,379.21 | | | 1,146,752.88 |
| 合计 | 1,073,373.67 | 73,379.21 | | | 1,146,752.88 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金 | 708,249.00 | 738,009.32 |
| 其他 | 164,689.01 | 237,742.37 |
| 往来款 | 1,414,582.23 | 1,420,934.71 |
| 押金及保证金 | 1,042,970.34 | 1,298,726.07 |
| 代付款 | 448,243.6 | |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 合计 | 3,778,734.18 | 3,695,412.47 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|---|------------|--------------|---------|------------------------------|--------------|
| 深圳市网大教育服 务有限公司 | 往来款 | 843,013.34 | 1 年以内 | 21.68 | 843,013.34 |
| payspace | 往来款 | 448,243.60 | 1 至 2 年 | 11.53 | 18,309.65 |
| 王飞帆 | 备用金 | 329,800.43 | 1 年以内 | 8.48 | |
| 上海多媒体产业园 发展有限公司 | 房租押金 | 240,603.90 | 2 至 3 年 | 6.19 | |
| Ameya Commercial Projects Pvt. Ltd. | 印度房租 押金 | 146,407.32 | 1 年以内 | 3.77 | |
| 合计 | | 2,008,068.59 | | 51.65 | 861,322.99 |

(五) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收佣金 | 97,059,788.61 | 1,557,212.18 | 95,502,576.43 | 110,143,158.41 | 1,101,431.59 | 109,041,726.82 |
| 合计 | 97,059,788.61 | 1,557,212.18 | 95,502,576.43 | 110,143,158.41 | 1,101,431.59 | 109,041,726.82 |

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提减值准备 | 97,059,788.61 | 100 | 1,557,212.18 | 1.60 | 95,502,576.43 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 97,059,788.61 | 100 | 1,557,212.18 | 1.60 | 95,502,576.43 |
| 合计 | 97,059,788.61 | 100 | 1,557,212.18 | 1.60 | 95,502,576.43 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提减值准备 | 110,143,158.41 | 100 | 1,101,431.59 | 1 | 109,041,726.82 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 110,143,158.41 | 100 | 1,101,431.59 | 1 | 109,041,726.82 |
| 合计 | 110,143,158.41 | 100 | 1,101,431.59 | | 109,041,726.82 |

按组合计提减值准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 90,016,217.87 | 900,162.17 | 1 |
| 1至2年 | 6,219,253.52 | 310,962.68 | 5 |
| 2至3年 | 639,478.04 | 191,843.41 | 30 |
| 3至4年 | 152,976.33 | 122,381.07 | 80 |
| 4至5年 | 31,862.85 | 31,862.85 | 100 |
| 合计 | 97,059,788.61 | 1,557,212.18 | 1.64 |

3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|--------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 资产减值准备 | 1,101,431.59 | 455780.59 | | | 1,557,212.18 |
| 合计 | 1,101,431.59 | 455780.59 | | | 1,557,212.18 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税留抵税额 | 200,879.57 | 90,608.20 |
| 待摊费用 | | 741,035.11 |
| 合计 | 200,879.57 | 831,643.31 |

(七) 固定资产

固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 486,816.43 | 544,174.83 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 486,816.43 | 544,174.83 |

固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 813,302.66 | 1,114,421.98 | 145,920.00 | 2,073,644.64 |
| (2) 本期增加金额 | 57,762.96 | 0.00 | 0 | 57,762.96 |
| —购置 | 57,762.96 | 0.00 | 0 | 57,762.96 |
| (3) 本期减少金额 | | | 0 | |
| —处置或报废 | | | 0 | |
| (4) 期末余额 | 871,065.62 | 1,114,421.98 | 145,920.00 | 2,131,407.60 |
| 2. 累计折旧 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 467,981.83 | 965,242.48 | 96,245.50 | 1,529,469.81 |
| (2) 本期增加金额 | 82,729.60 | 26,005.07 | 6,386.69 | 115,121.36 |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| (4) 期末余额 | 550,711.43 | 991,247.55 | 102,632.19 | 1,644,591.17 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 320,354.19 | 123,174.43 | 43,287.81 | 486,816.43 |
| (2) 上年年末账面价值 | 345,320.83 | 149,179.50 | 49,674.50 | 544,174.83 |

(八) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 9,331,321.11 | 9,331,321.11 |
| (2) 本期增加金额 | 1,033,964.20 | 1,033,964.20 |
| —新增租赁 | | |
| (3) 本期减少金额 | 1,148,925.40 | 1,148,925.40 |
| —转出至固定资产 | | |
| (4) 期末余额 | 9,216,359.91 | 9,216,359.91 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 上年年末余额 | 4,000,361.60 | 4,000,361.60 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|
| (2) 本期增加金额 | 1,794,693.44 | 1,794,693.44 |
| —计提 | 1,794,693.44 | 1,794,693.44 |
| (3) 本期减少金额 | 1,766,252.98 | 1,766,252.98 |
| —转出至固定资产 | | |
| (4) 期末余额 | 4,028,802.06 | 4,028,802.06 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 5,187,557.85 | 5,187,557.85 |
| (2) 上年年末账面价值 | 5,330,959.52 | 5,330,959.52 |

(九) 商誉

商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--|---------------|---------|------|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 账面原值 | | | | |
| Academic And Continuing Education Ltd. | 4,313,207.14 | | | 4,313,207.14 |
| UKEAS China Limited | 27,774,745.92 | | | 27,774,745.92 |
| 小计 | 32,087,953.06 | | | 32,087,953.06 |
| 减值准备 | | | | |
| Academic And Continuing Education Ltd. | | | | |
| UKEAS China Limited | | | | |
| 小计 | | | | |
| 账面价值 | 32,087,953.06 | | | 32,087,953.06 |

注 1:公司管理层将 Academic And Continuing Education Ltd. 认定为一个资产组, 包括相关资产和负债。公司管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额, 资产组的可收回金额参考万隆(上海)资产评估有限公司出具的报告编号为万隆评财字(2023)第 40070 号的《上海留成网信息技术股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试涉及的收购 UKEAS China Limited 及 Academic And Continuing Education Ltd. 后商誉所在的资产组组合可收回金额资产评估报告》。采用预计未来现金流量现值法评估的资产组于评估基准日 2022 年 12 月 31 日的可收回金额大于期末资产组的账面价值。截止 2023 年 06 月 30 日, 公司经营正常, Academic And Continuing Education Ltd. 资产组商誉不存在减值情况。

注 2: 公司管理层将 UKEAS China Limited 认定为一个资产组, 包括相关资产和负债, 公司管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额, 资产组的可收回金额参考万隆(上海)资产评估有限公司出具的报告编号为万隆评财字(2023)第 40070 号的《上海留成网信息技术股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试涉及的收购 UKEAS China Limited 及 Academic And Continuing Education Ltd. 后商誉所在的资产组组合可收回金额资产评估报告》。采用预计未来现金流量现值法评估的资产组于评估基准日 2022 年 12 月 31 日的可收回金额大于期末资产组的账面价值。截止 2023 年 06 月 30 日, 公司经营正常, UKEAS CHINA LIMITED 资产组商誉不存在减值情况。

(十) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 装修费 | 33,611.11 | 54,453.03 | 20,628.16 | | 67,435.98 |
| 合计 | 33,611.11 | 54,453.03 | 20,628.16 | | 67,435.98 |

(十一) 应付账款

应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付佣金 | 107,816,825.15 | 106,427,454.96 |
| 合计 | 107,816,825.15 | 106,427,454.96 |

(十二) 合同负债

合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 线上订单收入 | 4,869,724.20 | 2,569,169.29 |
| 合计 | 4,869,724.20 | 2,569,169.29 |

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 2,381,567.23 | 15,621,953.54 | 15,714,283.32 | 2,289,237.45 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 57,432.57 | 915,250.15 | 915,250.15 | 57,432.57 |
| 辞退福利 | | 4,980.00 | 4,980.00 | |
| 合计 | 2,438,999.80 | 16,542,183.69 | 16,634,513.47 | 2,346,670.02 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、补贴 | 2,021,137.34 | 14,821,131.82 | 14,912,223.70 | 1,930,045.46 |
| (2) 职工福利费 | | | | |
| (3) 社会保险费 | 28,548.59 | 423,094.63 | 423,094.63 | 28,548.59 |
| 其中：医疗保险费 | 26,280.69 | 389,763.53 | 389,763.53 | 26,280.69 |
| 工伤保险费 | 1,158.43 | 12,579.77 | 12,579.77 | 1,158.43 |
| 生育保险费 | 1,109.47 | 20,751.33 | 20,751.33 | 1,109.47 |
| (4) 住房公积金 | 2,620.90 | 377,727.09 | 378,964.99 | 1,383.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 329,260.40 | | | 329,260.40 |
| 合计 | 2,381,567.23 | 15,621,953.54 | 15,714,283.32 | 2,289,237.45 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 54,912.54 | 891,430.45 | 891,430.45 | 54,912.54 |
| 失业保险费 | 2,520.03 | 23,819.70 | 23,819.70 | 2,520.03 |
| 合计 | 57,432.57 | 915,250.15 | 915,250.15 | 57,432.57 |

(十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 629,896.27 | -29,630.28 |
| 企业所得税 | 3,898,343.71 | 3,729,880.05 |
| 个人所得税 | 49,480.38 | 38,297.40 |
| 城市维护建设税 | 44,092.74 | 34,990.54 |
| 教育费附加 | 18,436.65 | 42,532.77 |
| 合计 | 4,640,249.75 | 3,816,070.48 |

(十五) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 219,743.51 | 216,602.06 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 20,200,594.69 | 18,744,649.66 |
| 合计 | 20,420,338.20 | 18,961,251.72 |

其他应付款项

按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 922,208.66 | 832,249.14 |
| 费用 | 1,086,087.28 | 812,371.67 |
| 股权转让款 | | |
| 其他 | 197,446.76 | 197,446.76 |
| 借款 | 7,225,800.00 | 6,731,584.72 |
| 优先股及利息 | 10,552,449.93 | 10,170,997.37 |
| 合计 | 19,983,992.63 | 18,744,649.66 |

(十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,533,163.55 | 2,659,715.59 |
| 合计 | 2,533,163.55 | 2,659,715.59 |

(十七) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------------|
| 预提费用 | | 2,890,000.00 |
| 待转销项税 | 292,183.45 | 244,150.16 |
| 合计 | 292,183.45 | 3,134,150.16 |

(十八) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,636,179.61 | 3,033,618.75 |
| 1-2 年 | 2,328,876.42 | 2,679,985.51 |
| 租赁付款总额小计 | 4,965,056.03 | 5,713,604.27 |
| 减：未确认融资费用 | 260,872.30 | 293,889.42 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,533,163.55 | 2,659,715.58 |
| 合计 | 2,171,020.18 | 2,759,999.27 |

(十九) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | 期末余额 |
|------------|---------------|-----------------|----|-------|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 小计 | |
| 一、有限条件股份 | 10,331,936.00 | | | | | 10,331,936.00 |
| 其他内资持股 | 10,331,936.00 | | | | | 10,331,936.00 |
| 二、无限售条件流通股 | 20,175,789.00 | | | | | 20,175,789.00 |
| 人民币普通股 | 20,175,789.00 | | | | | 20,175,789.00 |
| 股份总额 | 30,507,725.00 | | | | | 30,507,725.00 |

(二十) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 108,917,309.37 | | | 108,917,309.37 |
| 合计 | 108,917,309.37 | | | 108,917,309.37 |

注：无。

(二十一) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | | 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 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | 417,915.27 | 532,831.29 | | | | | | 5,746,228.56 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 417,915.27 | 532,831.29 | | | | | | 5,746,228.56 |
| 其他综合收益合计 | 417,915.27 | 5,328,313.29 | | | | | | 5,746,228.56 |

(二十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | -115,366,633.24 | -95,685,688.31 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -115,366,633.24 | -95,685,688.31 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -4,870,849.74 | -19,680,944.93 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | -120,237,482.98 | -115,366,633.24 |

(二十三) 营业收入和营业成本**营业收入和营业成本情况**

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 74,566,868.85 | 61,705,111.77 | 63,159,139.00 | 45,593,603.82 |
| 其他业务 | 1404684.46 | | 1871436.35 | 694036.17 |
| 合计 | 75,971,553.31 | 61,705,111.77 | 65,030,575.35 | 46,287,639.99 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商盟订单收入 | 74,205,009.37 | 61,966,795.44 |
| 直客订单收入 | 361,859.48 | 1,192,343.56 |
| 其他收入 | 1404684.46 | 1871436.35 |
| 合计 | 75,971,553.31 | 65,030,575.35 |

(二十四) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|----------|
| 土地使用税 | 10,420.74 | 7,392.00 |
| 城市维护建设税 | 6,040.50 | 941.25 |
| 教育费附加 | 3,968.64 | |
| 车船税 | | |
| 合计 | 20,429.88 | 8,333.25 |

(二十五) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,041,778.98 | 8,203,471.91 |
| 办公及会务费 | 21,668.96 | 663,901.25 |
| 销售及服务费 | 1,056,467.64 | 802,319.29 |
| 差旅费 | 1,083,111.17 | 231,183.63 |
| 业务招待费 | | |
| 折旧费及租赁费 | | |
| 股份支付 | 0.00 | |
| 其他 | 828284.08 | 398108.01 |
| 合计 | 11,031,310.83 | 10,298,984.09 |

(二十六) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 股份支付 | 0.00 | |
| 职工薪酬 | 4,042,203.61 | 2,867,500.19 |
| 咨询费服务费 | 1,573,306.97 | 968,256.34 |
| 折旧费 | 116,923.46 | 86,114.43 |
| 办公及差旅费 | 713,517.21 | 833,753.25 |
| 使用权资产折旧及租赁费 | 2,362,533.71 | 1,109,977.09 |
| 业务招待费 | 5,389.80 | |
| 其他 | 130,592.79 | 158,607.44 |
| 劳务及管理费 | | |
| 合计 | 8,944,467.55 | 6,024,208.74 |

(二十七) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|------------|------------|
| 人员薪酬、福利及统筹设计费 | 809,386.44 | 767,058.22 |
| 合计 | 809,386.44 | 767,058.22 |

(二十八) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|------------|
| 利息费用 | 160,327.08 | 57,431.75 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 160,327.08 | |
| 减：利息收入 | 598,383.01 | 10,584.93 |
| 汇兑损益 | 1,747,406.61 | 846,119.48 |
| 银行手续费 | 253,381.49 | 97,498.70 |
| 合计 | 1,562,732.17 | 990,465.00 |

(二十九) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-----------|------|
| 政府补助 | 30,637.47 | |
| 进项税加计抵减 | 1,249.84 | |
| 代扣个人所得税手续费 | 3,598.64 | |
| 合计 | 35,485.95 | |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-----------|------|-------------|
| 政府基金 | 30,147.02 | | 与收益相关 |
| 社保户收到扩岗补助 | | | 与收益相关 |
| 失业待遇广州 | | | 与收益相关 |
| 一次性留工补助 | | | 与收益相关 |
| 稳岗返还补贴 | 490.45 | | 与收益相关 |
| 合计 | 30,637.47 | | |

(三十) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | -41,013.95 | 2,364,570.56 |
| 其他应收款坏账损失 | 71,331.57 | |
| 合计 | 30,317.62 | 2,364,570.56 |

(三十一) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------|
| 合同资产减值损失 | 455,780.59 | |
| 合计 | 455,780.59 | |

(三十二) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|-----------|---------------|
| 其他 | | 11,391.13 | |
| 竞业限制赔偿款 | 1,215,709.50 | | 1,215,709.50 |
| 合计 | 1,215,709.50 | 11,391.13 | 1,215,709.50 |

(三十三) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|----------|-----------|---------------|
| 非常损失 | 8,259.59 | | 8,259.59 |
| 滞纳金 | | 61,340.72 | |
| 其他 | | | |
| 合计 | 8,259.59 | 61,340.72 | 8,259.59 |

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|----------|
| 当期所得税费用 | 174,718.71 | 4,411.35 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 174,718.71 | 4,411.35 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -7,345,047.68 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -2,925,243.73 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 股份支付的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 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 | 3,099,962.44 |
| 所得税费用 | 174,718.71 |

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|-----------|
| 竞业限制赔偿款 | 1215709.5 | |
| 保证金及押金 | | |
| 利息收入 | 301831.11 | 10,584.93 |
| 学校预付款 | 1196298.18 | 0.00 |
| 政府补助 | 1500 | 11,391.13 |
| 其他 | | 34,144.43 |
| 合计 | 2,715,338.79 | 56,120.49 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 租赁费 | 1,784,272.32 | 1,737,247.00 |
| 办公及差旅费 | 1,455,606.37 | 1,125,950.46 |
| 服务费 | 0.00 | 802,319.29 |
| 咨询费 | 369,266.07 | 968,256.34 |
| 网络通讯费 | 233,664.29 | 109,784.40 |
| 营销活动（促销） | 692,634.92 | |
| 支付海外运营 | 3,316,542.36 | 2713359.05 |
| 其他 | 752,703.97 | 993,689.20 |
| 市场活动及展会费用 | 2,061,414.80 | 663,901.25 |
| 合计 | 10,666,105.10 | 9,114,506.99 |

(三十六) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

| 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 | -7,519,766.39 | -1,765,045.44 |
| 加：信用减值损失 | 30,317.62 | 2,364,570.56 |
| 资产减值准备 | 455,780.59 | 0.00 |
| 固定资产折旧 | 116,923.46 | 81,114.45 |
| 使用权资产折旧 | 1,794,693.44 | 1,024,114.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 20,628.16 | 4,999.98 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,747,406.61 | 0.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”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） | 12,682,039.43 | 22,578,112.81 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 2,432,363.23 | -25,897,401.53 |
| 其他 | -1,034,641.72 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,725,744.43 | -1,609,535.01 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 46,068,328.66 | 42,901,895.81 |
| 减：现金的期初余额 | 33,030,037.40 | 48,527,832.38 |
| 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 | 13,038,291.26 | -5,625,936.57 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 46,068,328.66 | 48,527,832.38 |
| 其中：库存现金 | 508.50 | 488.5 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 45985090.53 | 48,527,343.88 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 82,729.63 | 0.00 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 46,068,328.66 | 48,527,832.38 |

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 处置子公司

无

(四) 其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

(一) 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 | |
| 内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司 | 内蒙古 | 内蒙古 | 留学中介服务 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 长沙柏知思教育咨询有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 留学中介服务 | 70.00 | | 设立或投资 |
| Liu Cheng Worldwide Group Corporation | 英国开曼 | 英国开曼 | 留学中介服务 | 56.29 | | 设立或投资 |
| Liu Cheng International Group Limited | 香港 | 香港 | 留学中介服务 | 56.29 | | 设立或投资 |
| Academic And Continuing Education Ltd. | 香港 | 香港 | 留学中介服务 | 56.29 | | 非同一控制下企业合并 |
| 上海柳橙信息科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 留学中介服务 | 56.29 | | 设立或投资 |
| 北京柳橙信息咨询有限公司 | 北京市 | 北京市 | 留学中介服务 | 56.29 | | 设立或投资 |
| 广州柳橙信息科技有限公司 | 广州市 | 广州市 | 留学中介服务 | 56.29 | | 设立或投资 |
| 成都柳橙商务信息咨询有限公司 | 成都市 | 成都市 | 留学中介服务 | 56.29 | | 设立或投资 |
| UKEAS China Limited | 香港 | 香港 | 留学中介服务 | 56.29 | | 非同一控制下企业合并 |
| LIU CHENG AUSTRALIA PTY LTD | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 留学中介服务 | 56.29 | | 设立或投资 |
| LIUCHENG UK LIMITED | 英国 | 英国 | 留学中介服务 | 56.29 | | 设立或投资 |
| LIU CHENG INTERNATIONAL MALAYSIA SDN.BHD. | 马来西亚 | 马来西亚 | 留学中介服务 | 56.29 | | 设立或投资 |
| NJRB EDTECH PRIVATE LIMITED | 印度 | 印度 | 留学中介服务 | | 56.29 | 协议控制 |
| WORLDWIDE STUDENT CONNECT NEPAL PRIVATE LIMITED | 尼泊尔 | 尼泊尔 | 留学中介服务 | | 56.29 | 协议控制 |
| 上海昂诺信息科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 留学中介服务 | 80.00 | | 设立或投资 |

注：上海昂诺信息科技有限公司正在办理注销中。

2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------------------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| Liu Cheng Worldwide Group Corporation | 43.71% | 5,460,685.72 | | 23,683,871.44 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 上年年末余额 | | | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| Liu Cheng Worldwide Group Corporation (柳橙环世集团公司) | 179,959,798.30 | 32,777,226.98 | 212,737,025.28 | 153,968,171.65 | | 153,968,171.65 | 182,549,323.90 | 32,705,675.98 | 215,254,999.88 | 137,598,787.80 | | 137,598,787.80 |

| 子公司名称 | 本期金额 | | | | 上期金额 | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| Liu Cheng Worldwide Group Corporation (柳橙环世集团公司) | 75,905,298.12 | -5,067,003.85 | -5,067,003.85 | 10,082,502.10 | 64,349,021.05 | 674,011.61 | 674,011.61 | -15,287,693.61 |

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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。

（一）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。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于各大银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

（三）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 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。

本公司无银行借款，没有因利率波动带来的财务风险。

2、 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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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：

| 项目 | 期末余额 | | | | 合计 |
|---------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 美元项目 | 澳元项目 | 英镑项目 | 其他外币 | |
| 外币金融资产： | | | | | |
| 货币资金 | 2,933,630.87 | 6,014,837.51 | 29,844,607.49 | 3,843,183.28 | 42,636,259.15 |
| 应收账款 | 59,083.20 | 1,627,953.19 | 1,946,545.22 | 388,168.92 | 4,021,750.53 |
| 小计： | 2,992,714.07 | 7,642,790.70 | 31,791,152.71 | 4,231,352.20 | 46,658,009.68 |
| 外币金融负债： | | | | | |
| 应付账款 | 3,921,861.55 | 34,602,158.43 | 60,835,558.78 | 8,171,010.52 | 107,530,589.28 |
| 小计： | 3,921,861.55 | 34,602,158.43 | 60,835,558.78 | 8,171,010.52 | 107,530,589.28 |
| 合计 | 6,914,575.62 | 42,244,949.13 | 92,626,711.49 | 12,402,362.72 | 154,188,598.96 |

九、 关联方及关联交易**(一) 本公司的主要股东情况**

| 主要股东名称 | 实缴金额 | 股东对本公司的持股比例(%) | 股东对本公司的表决权比例(%) |
|--------|--------------|----------------|-----------------|
| 林珊 | 7,753,509.00 | 25.41 | 28.11 |
| 王月敏 | 5,673,294.00 | 18.60 | 21.29 |

注：2022年1月17日，上海大辰科技投资有限公司与林珊协商一致，通过协议方式解除一致行动关系，自2022年1月17日起，实际控制人及其一致行动人由实际控制人为(林珊、王月敏)，一致行动人为(陈荣、宋佳骏、潘巨斌、冯洁、上海大辰科技投资有限公司、王凯、熊晓青、上海泛众管理咨询有限公司、期港(上海)资产管理合伙企业(有限合伙)、叶敏、张潮、谢坚、上海柳成管理咨询合伙企业(有限合伙))变为实际控制人为(林珊、王月敏)，一致行动人为(陈荣、宋佳骏、潘巨斌、冯洁、王凯、熊晓青、上海泛众管理咨询有限公司、期港(上海)资产管理合伙企业(有限合伙)、叶敏、张潮、谢坚、上海柳成管理咨询合伙企业(有限合伙))。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------------------------|--------------|
| Quickwire Pty Ltd | 同一控制下关联方 |
| Ventris(Cayman)Ltd. | 子公司少数股东 |
| Delta Capital Investment Holding | 子公司少数股东 |
| Delta Capital Growth Fund II , L.P. | 子公司少数股东 |

(四) 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

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|--------|------|------|
| Delta Capital Investment Holding | 接受劳务 | | |

2、 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|-------------------------------------|--------------|-----------|------------|
| 拆入 | | | |
| Delta Capital Growth Fund II , L.P. | 6,660,700.00 | 2022/5/12 | 2023/11/11 |

3、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,677,837.44 | 3,436,344.00 |

(五) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|-------------------|------------|------|-----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收账款 | | | | | |
| | Quickwire Pty Ltd | 448,243.60 | | 42,436.53 | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|------------------------------------|-------------|---------------|
| 其他应付款 | | | |
| | Delta Capital Growth Fund II, L.P. | 7225800 | 6,731,584.72 |
| | Ventris(Cayman)Ltd. | 10552449.93 | 10,170,997.37 |

十、 股份支付

根据留成网 2017 年 8 月 31 日的第一届第 18 次董事会授权,与 B 轮融资同步预留柳橙环世的 2500 万股普通股作为员工持股计划用途。2018 年 4 月,在预留的 2500 万股中,柳橙环世向林珊授予限制性股票 423 万股;向谢坚授予限制性股票 325.4 万股。【授予条款可参考授予协议】2019 年 9 月,在预留的 2500 万股中,柳橙环世向林珊授予限制性股票 729.5 万股。【授予条款可参考授予协议】授予条款均为:授予日后第一年解锁 25%,其后每月解锁 1/48。以上授予后,柳橙环世预留员工持股计划的股份剩余 1022.1 万股。

根据对 2018 年与 2019 年两批次限制性股票的评估,确认股份支付费用,对各年度的影响为:

2018:78.2 万人民币

2019:194.4 万人民币

2020:396.7 万人民币

2021:464.51 万人民币

2022:1,067.21 万人民币

在 2021 年 9 月柳橙环世董事会、股东会授权通过了新增加 10,631,394 股普通股作为预留员工持股计划池之外,授权通过一份对指定岗位授予指定份额限制性股票单位(SU)的清单。

十一、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2023 年 06 月 30 日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项**(一) 前期会计差错更正**

无

十四、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,565,151.69 | 1,497,284.40 |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 6,580.00 | 6580 |
| 小计 | 1,571,731.69 | 1,503,864.40 |
| 减：坏账准备 | 6,580.00 | 6,580.00 |
| 合计 | 1,565,151.69 | 1,497,284.40 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|--------------|-------|----------|---------|--------------|--------------|-------|----------|---------|--------------|
| | 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 | 6,580.00 | 0.42 | 6,580.00 | 100 | | 6,580.00 | 0.44 | 6,580.00 | 100 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其他 | 6,580.00 | 0.42 | 6,580.00 | 100 | | 6,580.00 | 0.44 | 6,580.00 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,565,151.69 | 99.58 | | | 1,565,151.69 | 1,497,284.40 | 99.56 | | | 1,497,284.40 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,565,151.69 | 99.58 | | | 1,565,151.69 | 1,497,284.40 | 99.56 | | | 1,497,284.40 |
| 合计 | 1,571,731.69 | 100 | 6,580.00 | | 1,565,151.69 | 1,503,864.40 | 100 | 6,580.00 | | 1,497,284.40 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|----|----------|----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | |
| 其他 | 6,580.00 | 6,580.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 6,580.00 | 6,580.00 | 100 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|----------|--------|-------|-------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 6,580.00 | | | | 6,580.00 |
| 合计 | 6,580.00 | | | | 6,580.00 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | 坏账准备 |
|--------------|--------------|----------------|--|----------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | | |
| 香港柳橙国际集团有限公司 | 1,565,151.69 | 99.58 | | |
| 其他 | 6,580.00 | 0.42 | | 6,580.00 |
| 合计 | 1,571,731.69 | 100.00 | | 6,580.00 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 28,490,510.84 | 32,750,382.36 |
| 合计 | 28,490,510.84 | 32,750,382.36 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内小计 | 17,808.50 | 4,342,069.48 |
| 1至2年 | 28,171,860.87 | 28,098,800.74 |
| 2至3年 | 38,395.51 | 392,603.51 |
| 3至4年 | 256,853.90 | 755,260.94 |
| 4至5年 | 905,262.24 | 25,251.59 |
| 5年以上 | 162,446.75 | 142,135.16 |
| 小计 | 29,552,627.77 | 33,756,121.42 |
| 减：坏账准备 | 1,062,116.93 | 1,005,739.06 |
| 合计 | 28,490,510.84 | 32,750,382.36 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | 843,013.34 | 2.85 | 843,013.34 | 100 | | 884,398.50 | 2.62 | 884,398.50 | 100 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 深圳市网大教育服务有限公司 | 843,013.34 | 2.85 | 843,013.34 | 100 | | 843,013.34 | 2.5 | 843,013.34 | 100 | |
| 员工备用金及其他 | | | | | | 41,385.16 | 0.12 | 41,385.16 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 28,709,614.43 | 97.15 | 219,103.59 | 0.76 | 28,490,510.84 | 32,871,722.92 | 97.38 | 121,340.56 | 0.37 | 32,750,382.36 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 266,860.86 | 0.90 | 219,103.59 | 82.10 | 47,757.27 | 206,610.08 | 0.61 | 121,340.56 | 58.73 | 85,269.52 |
| 无风险组合 | 28,442,753.57 | 96.24 | | | 28,442,753.57 | 32,665,112.84 | 96.77 | | | 32,665,112.84 |
| 合计 | 29,552,627.77 | 100 | 1,062,116.93 | | 28,490,510.84 | 33,756,121.42 | 100 | 1,005,739.06 | | 32,750,382.36 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|---------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 备用金 | | | | 预计无法收回 |
| 员工 | | | | 预计无法收回 |
| 其他 | | | | 预计无法收回 |
| 深圳市网大教育服务有限公司 | 843,013.34 | 843,013.34 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 843,013.34 | 843,013.34 | | |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提比例（%） |
|-----------|------------|------------|--|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | | |
| 1年以内（含1年） | 17808.5 | 178.085 | | 1 |
| 1至2年 | 0 | 0 | | |
| 2至3年 | 38395.51 | 11518.653 | | 30 |
| 3至4年 | 16250 | 13000 | | 80 |
| 4至5年 | 31960.1 | 31960.1 | | 100 |
| 5年以上 | 162446.75 | 162446.75 | | 100 |
| 合计 | 266,860.86 | 219,103.59 | | |

(3) 坏账准备计提情况

| 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) | |
| 上年年末余额 | 324.59 | 121,015.97 | 884,398.50 | 1,005,739.06 |
| 上年年末余额在本期 | | 24,194.06 | 884,398.50 | 908,592.56 |
| --转入第二阶段 | | 324.59 | | 324.59 |
| --转入第三阶段 | | | 96,821.91 | 96,821.91 |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 178.09 | 0.00 | 56,199.78 | 56,377.87 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 178.09 | 24,518.65 | 1,037,420.19 | 1,062,116.93 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,005,739.06 | 56,377.87 | | | 1,062,116.93 |
| 合计 | 1,005,739.06 | 56,377.87 | | | 1,062,116.93 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 29,014,874.21 | 33,317,922.57 |
| 备用金 | 198,465.35 | 26,555.38 |
| 押金及保证金 | 270,892.70 | 301,163.76 |
| 其他 | 68,395.51 | 110,479.71 |
| 合计 | 29,552,627.77 | 33,756,121.42 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|---------------|------|---------------|------|------------------------------|--------------|
| 上海柳橙信息科技有限公司 | 内部往来 | 9,550,000.00 | 1年以内 | 47.90 | |
| 北京柳橙信息咨询有限公司 | 内部往来 | 4,900,000.00 | 1年以内 | 24.58 | |
| 长沙柏知思教育咨询有限公司 | 内部往来 | 1,950,000.00 | 1年以内 | 9.78 | |
| 广州柳橙信息科技有限公司 | 内部往来 | 1,600,650.00 | 1年以内 | 8.03 | |
| 深圳市网大教育服务有限公司 | 内部往来 | 843,013.34 | 1年以内 | 4.23 | 843,013.34 |
| 合计 | | 18,843,663.34 | | 94.52 | 843,013.34 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|------------|------|------------|---------------|---------------|------------|
| | 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 | 210,564.60 | | 210,564.60 | 12,460,564.60 | 12,250,000.00 | 210,564.60 |
| 合计 | 210,564.60 | | 210,564.60 | 12,460,564.60 | 12,250,000.00 | 210,564.60 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------------|
| 柳橙环世集团公司 | 210,564.60 | | | 210,564.60 | | |
| 内蒙古柏思敏思达文化教育咨询有限公司 | 12,250,000.00 | | | 12,250,000.00 | | 12,250,000.00 |
| 合计 | 12,460,564.60 | | | 12,460,564.60 | | 12,250,000.00 |

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|-----------|------|------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 39,755.19 | 0.00 | 681,554.30 | |
| 合计 | 39,755.19 | 0.00 | 681,554.30 | |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------|------------|
| 商盟订单收入 | | |
| 直客订单收入 | 39,755.19 | 681,554.30 |
| 合计 | 39,755.19 | 681,554.30 |

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 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） | 35,485.95 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 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 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------------------------|------------|----|
| 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 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1207449.91 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1242935.86 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 190090.5 | |
| 合计 | 1052845.36 | |

(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（元） | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 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 | -21.53% | -0.16 | -0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -26.30% | -0.19 | -0.19 |

上海留成网信息技术股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 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） | 35,485.95 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,207,449.91 |
| 非经常性损益合计 | 1,242,935.86 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 190,090.5 |
| 非经常性损益净额 | 1,052,845.36 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用