



豆神教育科技（北京）股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人窦昕、主管会计工作负责人李冠超及会计机构负责人(会计主管人员)李冠超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

报告中所涉及未来的经营计划和经营目标等前瞻性陈述的，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司提请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别关注本报告第三节“管理层讨论与分析”之第十小节“公司面临的风险和应对措施”中描述的公司经营中可能存在的风险及应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

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

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

三、载有公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本；

四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/豆神教育	指	豆神教育科技（北京）股份有限公司
中文未来	指	中文未来教育科技（北京）有限公司
康邦科技	指	北京康邦科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《豆神教育科技（北京）股份有限公司章程》
《重整计划》	指	《豆神教育科技（北京）股份有限公司重整计划》
本报告期、报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2025 年 6 月 30 日
AI	指	Artificial Intelligence，人工智能
元、千元、亿元	指	人民币元、千元、亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	449,266,075.43	330,030,883.29	36.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	103,869,831.03	69,093,293.13	50.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	67,386,286.40	67,858,758.38	-0.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-115,698,349.27	11,741,694.52	-1,085.36%
基本每股收益（元/股）	0.0503	0.0366	37.43%
稀释每股收益（元/股）	0.0503	0.0366	37.43%
加权平均净资产收益率	6.16%	1.73%	4.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,407,659,775.81	2,349,848,348.82	2.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,755,010,954.36	1,622,088,497.60	8.19%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,557,079.78	主要系处置长期股权投资以及固定资产报废
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,860.84	主要系与收益相关的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,287,760.22	主要系非金融企业的相关资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	379,734.51	主要系理财产品产生的收益

债务重组损益	5,765,743.20	主要系重整收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,003,890.38	主要系业绩补偿款冲回
减：所得税影响额	12,399,420.00	
少数股东权益影响额（税后）	-55.26	
合计	36,483,544.63	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司所属行业为软件与信息技术服务业，公司主营业务主要为艺术类学习服务业务及直播电商业务、文旅研学业务、智慧教育服务业务、人工智能（AI）教育业务。报告期内，公司持续着力整合、加速拓展教育业务发展的同时，积极布局人工智能（AI）教育业务，继 2024 年度推出了自研 AI 大模型“豆神 AI”后，又自主研发了“AI 双师”和“AI 超能训练场”两款全新产品，助力并推动公司艺术类学习服务业务的全面科技化、人工智能化。

1、艺术类学习服务、智慧教育服务业务、人工智能（AI）教育业务

（1）行业基本情况

教育是强国建设、民族复兴之基。习近平总书记强调，要统筹实施科教兴国战略、人才强国战略、创新驱动发展战略，一体推进教育发展、科技创新、人才培养。党的二十届三中全会强调，教育、科技、人才是中国式现代化的基础性、战略性支撑。必须深入实施科教兴国战略、人才强国战略、创新驱动发展战略，统筹推进教育科技人才体制机制一体改革，健全新型举国体制，提升国家创新体系整体效能。畅通国内大循环，掌握关键核心技术，提高产业链核心能力，布控未来赛道等战略领域，都需要教育尤其是高等教育强力发挥龙头作用、战略作用，源源不断为解决关键核心问题提供科技支撑与人才支撑。

（2）行业相关政策

1) 2024 年 2 月 8 日，教育部发布《校外培训管理条例（征求意见稿）》，明确了校外培训成为学校教育有益补充的基本定位，明确了规范管理、提高质量、满足多样化文化教育需求的目标导向，明确了平衡机构、家长、学生、学校等各方权利义务关系并保障各方合法权益的立法价值，进一步完善了校外培训管理制度。满足多样化的文化教育需求，促进青少年健康成长。

2) 2024 年 5 月-6 月，教育部办公厅印发《国家智慧教育平台数字教育资源入库出库管理规范》《国家智慧教育平台数字教育资源内容审核规范》，旨在丰富国家智慧教育平台数字教育资源供给，提升资源质量，实现对资源的动态更新调整，满足师生和社会公众对优质数字教育资源的需求。同时，保证国家智慧教育平台数字教育资源内容安全，保护公民、法人和其他组织的合法权益，维护国家安全和公共利益。

3) 2024 年 11 月 18 日，教育部办公厅印发《关于加强中小学人工智能教育的通知》，探索中小学人工智能教育实施途径，加强中小学人工智能教育。通知明确了加强中小学人工智能教育的总体要求，强调要开发普适化教学资源，建设泛在化教学环境，在国家中小学智慧教育平台开设中小学人工智能教育栏目，广泛汇聚优质教育资源，实现优质资源共建共享，要均衡配置中小学人工智能实验室资源，升级优化现有的数字化教学环境和设施设备，加强校际间资源共享，为学生提供人工智能体验、学习、探究、实践的空间。

4) 2024 年 11 月 25 日，教育部、国家版权局发布《关于做好教育系统软件正版化工作的通知》。通知指出要充分发挥推进使用正版软件工作对维护信息安全、发展新质生产力、推动数字经济高质量发展的重要作用，为教育强国、网络强国、知识产权强国、数字中国建设提供有力支撑。通知要求，要健全工作机制、严格采购管理、规范使用管理、扩大推广应用、深化产学研合作、加强宣传教育。教育部门应加入各级推进使用正版软件工作机制，指导本地区教育系统使用正版软件工作。各地各校要明确牵头职能部门，合理安排资金，加强日常监管，督促软件企业严格履行合同，提供优质产品和服务，建立问题反馈和服务响应机制。

5) 2025 年 1 月，中共中央、国务院印发《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》，明确到 2035 年建成教育强国目标，对加快建设教育强国作出全面系统部署。这是首个以教育强国为主题、以全面服务中国式现代化建设为重要任

务的国家行动计划，是全面推进教育科技人才一体统筹发展、提升国家创新体系整体效能的顶层制度安排。明确了到 2027 年和 2035 年的主要目标，部署了建设学习型社会，以教育数字化开辟发展新赛道、塑造发展新优势等 9 个方面重点任务。

6) 2025 年 1 月 8 日，教育部、国家语委、中央网信办联合印发《关于加强数字中文建设推进语言文字信息化发展的意见》。要求以服务国家战略为目标，聚焦重点领域需求，以关键任务为驱动，确保数字中文建设取得新进展。实施数字化示范项目，打造数字化引领品牌，在汇聚数据资源等关键环节开辟新空间。要全面加强语言文字信息化体系建设，强化安全保障体系。要着力提升语言文字信息化服务水平，服务教育数字化战略行动，加强相关建设成果在国家智慧教育公共服务平台上推广共享，助力打造中国版人工智能教育大模型。

7) 2025 年 2 月 11 日，教育部印发《教育信息化标准化工作管理办法》，文件包含总则、工作职责、标准立项、组织制定、标准实施、附则等六章共三十四条内容。文件指出，教育信息化标准是指教育信息化领域的教育行业标准，属推荐性标准，包含教育信息化设施与设备标准、软件与数据标准、运行维护与技术服务标准、教育网络安全标准、教育信息化业务标准、数字教育资源标准、师生数字素养标准等。

8) 2025 年 4 月 11 日，教育部等九部门印发《关于加快推进教育数字化的意见》，意见指出，加强人工智能等前瞻布局。加快建设人工智能教育大模型。完善教育领域多模态语料库，构建高质量自主可控数据集。强化算法安全评估，确保正确价值导向。布局一批前瞻性研究课题，有序开展人工智能应用试点，探索“人工智能+教育”应用场景新范式，推动大模型与教育教学深度融合。提出重点增加思政、体美劳、特殊教育、语言文字等资源的供给；确保教育大模型正确的价值导向，探索推动思政、科学教育、美育、心理健康等领域专题大模型的垂直应用。

9) 2025 年 7 月 28 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《育儿补贴制度实施方案》，旨在贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会关于完善生育支持政策体系和激励机制的决策部署，在发展中保障和改善民生，推动建设生育友好型社会。

10) 2025 年 7 月 31 日，国务院常务会议审议通过《关于深入实施“人工智能+”行动的意见》。会议指出当前人工智能技术加速迭代演进，要深入实施“人工智能+”行动，大力推进人工智能规模化商业化应用，充分发挥我国产业体系完备、市场规模大、应用场景丰富等优势，推动人工智能在经济社会发展各领域加快普及、深度融合，形成以创新带动应用、以应用促创新的良性循环。

11) 2025 年 8 月 5 日，国务院办公厅印发《关于逐步推行免费学前教育的意见》，明确从 2025 年秋季学期起，免除公办幼儿园学前一年在园儿童保育教育费。对在教育部门批准设立的民办幼儿园就读的适龄儿童，参照当地同类型公办幼儿园免除水平，相应减免保育教育费。此意见将有效降低教育成本，推进学前教育普及普惠安全优质发展。

2、文旅研学业务

（1）行业的基本情况

文化产业和旅游产业密不可分，习近平总书记强调要坚持以文塑旅、以旅彰文，推动文化和旅游融合发展。党中央、国务院对于扩大服务消费和促进文化旅游业发展部署中指出应发挥文化赋能、旅游带动作用，深化“文旅+百业”“百业+文旅”，提升产品供给能力，丰富消费业态和场景，更好满足人民群众多样化、多层次、多方面的精神文化需求，增强人民群众文化获得感、幸福感，着力把文化旅游业培育成为支柱产业。

（2）行业相关政策

1) 2024 年 6 月 19 日，文化和旅游部、国家发展改革委、财政部等九部门日前联合印发《关于推进旅游公共服务高质量发展的指导意见》。指导意见提出，利用 3 到 5 年时间，基本建成结构完备、标准健全、运行顺畅、优质高效，与旅游业高质量发展相匹配的旅游公共服务体系，旅游公共服务有效供给明显扩大，服务效能明显提升，对薄弱领域、高峰时段和特殊人群的服务保障能力明显增强，人民群众对旅游公共服务的满意度明显提高。促进公共文化服务和旅游公共服务融合发展方面，促进文化和旅游公共服务设施功能融合，丰富旅游场所公共文化服务内容，增强公共文化场所旅游吸引力。

2) 2025 年 1 月 9 日，国务院办公厅印发《关于进一步培育新增长点繁荣文化和旅游消费的若干措施》。提出为贯彻落实党中央、国务院关于扩大服务消费和促进文化旅游业发展的部署要求，发挥文化赋能、旅游带动作用，深化“文旅+百业”“百业+文旅”，提升产品供给能力，丰富消费业态和场景，更好满足人民群众多样化、多层次、多方面的精神文化需求，增强人民群众文化获得感、幸福感，着力把文化旅游业培育成为支柱产业，提出 6 个方面 18 项具体措施。

（二）报告期内公司从事的主要业务

1、公司主营业务

（1）艺术类学习服务业务

艺术类学习服务业务以面向中小学生的非学科素质教育服务为主，包含中西方文艺创作、文艺演出、国宝赏析、古诗词赏析、中西方文化经典名篇作品赏析、体育围棋等内容，以提升学生的综合素养、文化内涵和审美水平为目标。“豆神美育”是公司学习服务业务的主力品牌，以人文教育为主导，旨在提升孩子的文学素养、文化内涵和艺术审美。教学内容跨科目融合文学文史精华内容，目前已形成包括文艺创作、文学表演、影视艺术、美术赏析、线上美育通识课程等在内的核心课程。

主要课程包含：第一类：戏剧表演课。该类课程从中外历史故事、影视剧中，提炼内容形成剧本，结合课堂表演、朗诵练习、排练舞台剧等方式，培养孩子的表现力与共情心，展现自信风采。第二类：影视或美术作品赏析课。该课程的影视赏析部分从编剧、摄像、导演、灯光、服化道等角度，对影视或戏剧戏曲作品中选取经典片段进行赏析。美术作品赏析部分从美术史、流派、技法、画家特点等角度，对经典美术作品进行赏析，导论上述作品创作的时代背景、创作者经历，同时鉴赏作品的艺术表现手法，引导孩子针对上述内容进行文艺创作，如作品模仿、作品赏析、作品评价等。第三类：美育通识课。讲授美育通识发展史等通识知识，完成少年儿童阶段美育知识储备，对孩子的思想素质、人文修养、审美能力、精神境界进行培养。在教师队伍方面，公司汇聚了深耕行业多年的教学教研团队，公司原有学科服务已涉及大量戏剧、文学文史故事等趣味内容，“豆神美育”教学教研团队也吸纳了大量原教学教研团队中该部分内容的创作者。报告期内，艺术类学习服务业务实现营业收入 29,416.02 万元。

（2）直播电商销售业务

为了提高人才利用率及人才产能，公司董事长窦昕先生带领核心成员开通新媒体平台直播，通过抖音、小红书、视频号等平台发布短视频分享文学文史知识，传播中国文化，同时以直播卖货的方式为用户提供多品类的课程和产品，协助提升用户及其家庭的文学素养。公司积累了大量的名师，他们普遍具备深厚的文学积累和生动精彩的演讲能力，这些名师部分投入到《豆神美育》系列课程，部分进入到直播电商，通过转型塑造，公司将其打造成具备较强卖货能力的知识主播。直播电商作为公司的重要销售方式，打破了原有校区的物理空间限制，基于互动式新零售的达人卖货模式，符合新形势新经济下的消费习惯。公司通过探索和实践，已经形成了完整的直播流程及规则。截至报告期末，公司已形成一个强有力的文史文化输出团体，在直播平台上能做到品牌推广及产品销售 20 小时覆盖；同时立足公司自身产品，成立选品团队，研发并挖掘有价值的产品推荐给公众；并积极与外部知名教育领域达人合作，借助其粉丝效应，推广公司产品，同时基于公司直播业务的影响力也延伸出了部分广告相关业务。在直播卖货选品方面，结合公司在教育领域的优势资源，教研产品能力以及主播团队的知识储备及素养，与相关合作方共同研发，推广销售学习智能硬件及人工智能的伴学软件。同时，公司根据用户需求，向用户推荐甄选优质图书及周边知识产品。

2023 年以来，公司与家庭教育赛道的知名达人和优质品牌建立了密切的合作关系，并签订了长期合作协议，以联合直播的方式更精准的增加了公司产品在目标客户群体中的曝光度，有效提升了产品的销售转化率。报告期内，公司通过直播电商实现营业收入 4,465.61 万元。

（3）文旅游研学业务

2024 年以来，国家不断释放利好信号和政策倾斜。以领略民族文化、中国非遗、人文历史为目的的旅游成为社会热潮。“文旅游研学”在市场上获得了新生，年轻一代家长们对乐趣与知识并行的新旅游形式出现了几何式的上涨需求，“读万卷书，行万里路”形成了当下文旅市场的新趋势。以此为契机，公司推出了知识旅行新概念，凭借团队核心能力和 IP 影响力，打造线上客户和线下文旅产品的相互融合，在满足客户不断出现的多层次需求的同时，公司探索

式开发了文史研学业务。2025 年，公司相继举办了“香港研学项目”“日韩国际邮轮文史游项目”及“让笔觉醒写作营”等研学项目并依托 AI 应用技术优势，结合文化旅游研学场景，以 AI 软硬件结合的方式赋能文化旅游研学业务。通过 AI 赋能，孩子可“穿越时空”了解旅程中人文古迹的历史背景和精彩故事；通过 AI 硬件设备实地采风、讲解答疑、解锁完成游研学小任务，增强游研学过程中孩子体验性与趣味性。

（4）智慧教育服务业务

智慧教育服务业务是以智慧校园整体规划、设计、建设和运维为目标，综合应用云计算、物联网、大数据、移动互联网、虚拟现实（VR/AR）、人工智能（AI）等新一代信息技术，为客户提供包括咨询服务、规划设计、软件研发、硬件配套、系统集成和运维外包在内的整体服务方案，并在教育模式创新、专业与课程建设、教育资源和教育空间开发等信息技术与教育教学深度融合方面开展持续研究和应用。公司以顶层设计和强大的解决方案能力为核心，整合生态资源，联合各地的合作伙伴，包括各类软硬件厂商、各类课程服务和师资团队、各类教育行业的系统集成商以及工程服务团队，在全国各地建立区域智慧教育生态体系，共同为当地用户提供更为贴近应用场景、更为成熟、更可落地的定制化解决方案。报告期内，智慧教育服务业务实现营业收入 3,281.14 万元。

（5）人工智能（AI）教育业务

近年，公司坚定布局人工智能（AI）教育业务，探索运用人工智能体（Agent）、知识图谱等前沿技术与公司素质类美育课程及丰富语料深度融合，研发教育垂类大模型，并积极开发创造基于教育场景的 AI 硬件，旨在全方位融入孩子的学习和生活，实现科技赋能的全方位的成长陪伴。在此期间，公司逐步将研发成果转化为服务功能，推出了融入 AI 辅助学习功能的轻 AI 美育通识课程。2024 年 10 月，公司发布了自主研发的人工智能教育垂类大模型应用“豆神 AI”，以 AI“超拟人导师”的形式，通过超拟人私教问答、超拟人写作参谋、超拟人作文实时批改、超拟人私教课堂等多元模块，运用多模态、知识图谱等 AI 技术来实现“一人一课”“因材施教”的教育目标，该应用已在安卓、IOS、鸿蒙及微软 AIPC 系统端上线。2025 年 7 月，公司推出豆神 AI 教育生态矩阵新成员“AI 双师”及“AI 超能训练场”两款产品。“AI 双师”采用真人名师+AI 超人名师协同授课，为学员打造一对一定制学习策略的高质量课程；“AI 超练”则能基于学员大量的历史学情和个人图谱定制专属策略，有直观可互动的 AI 建模场景，包括时空探案小侦探、角色扮演等生动且有切实的高质量当堂学习成果输出。未来，公司将持续加大在 AI 技术研发与应用场景拓展方面的投入，重点围绕个性化学习、智能辅导、内容生成与教学效率提升等方向，打造更多高质量 AI 教育软硬件产品，不断推动公司素质教育业务的科技化转型，成为拥有全学习场景的 AI 教育生态矩阵服务商。

2、公司业务经营模式

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

（1）研发及设计模式

公司建立了以客户需求为导向的个性化内容研发设计模式，根据课程内容和客户的定制化需求并结合公司自主研发 AI 应用内容产出平台进行课程设计、内容设计、产品设计、课程演示和客户验收。

（2）生产模式

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

（3）销售及服务模式

公司根据业务板块将客户分为 B 端客户、C 端客户。B 端客户以国内学校、教育部门为主，客户所处行业集中度较高。C 端客户以家庭为主，客户较为分散。公司服务及产品销售主要采用独立销售服务模式，辅助与合作方的合作销售服务模式、代理商推广接洽客户的代理销售服务模式。报告期内，公司通过抖音、小红书、视频号等直播平台分享文学文史知识，传播中国文化，同时为用户提供多品类的课程和产品，协助提升用户及其家庭的文学素养，直播作为公司的主要销售方式之一，打破了原有校区的物理空间限制，符合新形势新经济下的消费习惯。

3、公司产品市场地位

（1）艺术类学习服务业务方面，公司在该业务领域具备较强的竞争优势，子品牌“豆神美育”借助原业务的资源和渠道稳健发展，并持续研发创新素质类美育课程，如中华文化经典名篇赏析课程《寰神归来》、与观复博物馆馆长马未都先生合作的《国宝必修课》等，获得市场好评。2024 年在吉尼斯世界纪录认证官的见证下成功举办了“万人共鉴中华文化经典名篇”活动，并创造吉尼斯世界纪录。未来公司将继续加大在素质类非学科学习服务领域的课程产品研发力度，进一步提升市场地位。

（2）直播电商销售业务方面，公司通过探索和实践，已经形成了完整的直播流程及规则，已打造了一批具备知识输出和传播能力的优秀主播。公司荣获巨量引擎抖 in 领学官 2023 年度“金领航奖”、2024 腾讯广告教育行业“最佳品牌焕新奖”、2024 年抖音电商图书教育行业“年度领航品牌”、2025 年巨量引擎抖 in 领学官第九季“金牌兴趣领学官”、2025 年巨量引擎抖 in 领学官第九季“暑期教育课程畅销先锋奖”。

（3）文旅研学业务方面，公司依托豆神教育的文化核心竞争力和自身的旅游资源，打造文和旅真正结合的文化旅游产品矩阵。上海合作组织国家多功能经贸平台在召开的上合少年儿童“世界是课本”主题研学活动发布会上，宣布聘任豆神教育董事长窦昕为“上海合作组织国家多功能经贸平台文化交流形象大使”；本报告期内，豆神文旅研学的《湖心亭看雪》文史研学项目获得北京市文旅协会颁发的年度最佳跨界合作营销案例奖，《三峡韵》文史研学项目获得北京市文旅协会颁发的年度最佳合作伙伴案例奖。

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

（5）人工智能（AI）教育业务

人工智能（AI）教育业务方面，公司在人工智能教育领域布局较早，拥有深耕语言文学及美育素养行业十余年的教研教学经验，具备较强的自主研发能力，公司目前已与顶尖人工智能公司、智能机器人公司建立深度合作并成立合资公司持续进行教育 AI 应用领域、教育 AI 机器人领域的前沿研究及商业化部署，打造依托丰富教研教学经验且具有自主创新能力的 AI 教育体系，使公司 AI 教育产品具有较强的创新优势、丰富的内容及语料优势、较强的技术领先优势、运用 AI 技术打造“超时空”学习场景，激发孩子学习兴趣寓教于乐的效果优势。

公司致力于打造全学习场景 AI 教育生态矩阵，打造全面了解学情并一对一制定学习策略的高质量课程，使其从众多 AI 教育产品中脱颖而出，赢得了用户的高度信赖与认可。

4、主要的业绩驱动因素

（1）国家政策支持及市场驱动

在艺术类学习服务方面，教育部发布《校外培训管理条例（征求意见稿）》，明确了校外培训成为学校教育有益补充的基本定位，明确了规范管理、提高质量、满足多样化文化教育需求的目标导向，明确了平衡机构、家长、学生、学校等各方权利义务关系并保障各方合法权益的立法价值，进一步完善了校外培训管理制度。满足多样化的文化教育需求，促进青少年健康成长。

在教育信息化业务方面，各部委出台了《国家智慧教育平台数字教育资源入库出库管理规范》《国家智慧教育平台数字教育资源内容审核规范》《关于做好教育系统软件正版化工作的通知》《教育信息化标准化工作管理办法》等重要政策，明确了丰富国家智慧教育资源；提升数字化教育质量；推动教育系统正版化维护信息安全；以教育数字化开辟发展新赛道；建立健全教育信息化各项标准促使教育行业高质量发展。

在文旅研学业务方面，国务院办公厅、文旅部等各部委出台了《关于推动非物质文化遗产与旅游深度融合的通知》《关于推进旅游公共服务高质量发展的指导意见》《关于进一步培育新增长点繁荣文化和旅游消费的若干措施》等重要政策，着力把文化旅游业培育成为支柱产业；扩大服务消费和促进文化旅游业高质量发展；以文塑旅、以旅彰文，推进

文化和旅游深度融合发展不断增强中华民族凝聚力和中华文化影响力，推动中华文化更好走向世界。文化旅游业有了更广阔的市场和明确的发展方向。

在人工智能（AI）教育业务方面，教育部办公厅《关于加强中小学人工智能教育的通知》《关于加强数字中文建设推进语言文字信息化发展的意见》《关于加快推进教育数字化的意见》等重要政策，明确了加强中小学人工智能教育的总体要求；探索“人工智能+教育”应用场景新范式，推动大模型与教育教学深度融合，重点增加思政、体美劳、特殊教育、语言文字等资源的供给，确保教育大模型正确的价值导向，探索推动思政、科学教育、美育、心理健康等领域专题大模型的垂直应用；提出了打造中国版人工智能教育大模型的目标；助力人工智能+教育产业发展。2025 年 7 月，国务院常务会议审议通过《关于深入实施“人工智能+”行动的意见》，指出要大力推进人工智能规模化商业化应用，推动人工智能在经济社会发展各领域加快普及、深度融合，形成以创新带应用、以应用促创新的良性循环。

（2）教育资源的深厚储备及优秀的创新能力

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

（3）人工智能技术的加持

随着社会的发展与进步，教育行业中对个性化、高效化的教学需求日益增长。人工智能（AI）+教育，能够充分地满足这些需求，通过大数据分析学生的学习情况，为每个学生量身定制学习计划，提供智能化的辅导和反馈，因此受到广泛的关注和欢迎。人工智能技术发展迅速，日新月异，尤其是大语言模型的发展，为教育领域的智能化转型提供了技术支持。

2024 年，公司明确了将人工智能（AI）教育业务作为核心的发展战略，强化人工智能（AI）技术的研发，并不断拓展产品的应用场景和服务领域。加强与其他顶尖人工智能公司的合作，提高教学内容的准确性和生产效率。全面拓展 AI 在教育领域的应用。

公司推出的类端模一体 AI 教育应用“豆神 AI”，构建了以“软件+硬件+服务”为闭环的教育 AI 生态。其功能涵盖 AI 超拟人教学辅导、AI 作业批改、AI 学情分析等多个环节，并不断拓展产品的应用场景和服务领域。AI 技术方面公司与智谱华章合作借助其大模型技术，运用微软 GraphRAG 技术构建文学知识领域的知识图谱，并自主研发了九霄内容生产平台，有效解决了 AI 教育中的技术难题，提高了教学内容的准确性和生产效率，为用户提供高质量、个性化的学习体验。

2025 年 7 月，公司发布了 AI 教育生态矩阵新成员：“AI 双师”“AI 超能训练场”，标志着公司素质类学习服务业务的全面科技化、人工智能化。新产品涵盖多个科目，围绕“AI 学”“AI 习”“AI 伴”“AI 育”等场景，打造全学习场景的新教育产品形态。该产品矩阵也将促进教育普惠，使更多孩子享受到科技赋能的高质量学习产品。

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

报告期内，公司所属行业为软件与信息技术服务业，公司主营业务主要为艺术类学习服务业务及直播电商业务、文旅研学业务、智慧教育服务业务、人工智能（AI）教育业务。报告期内，公司持续着力整合、加速拓展教育业务发展的同时，积极布局人工智能（AI）教育业务，继 2024 年度推出了自研 AI 大模型“豆神 AI”后，又自主研发了“AI 双师”和“AI 超能训练场”两款全新产品，助力并推动公司艺术类学习服务业务的全面科技化、人工智能化。

二、核心竞争力分析

1、知识付费类内容原创教研教学能力

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

2、人工智能（AI）产品的自主研发能力

公司在人工智能（AI）领域坚定投入，致力于将 AI 技术融入教育教学场景，实现教育创新。公司凭借在阅读、写作、语言学习、大语文领域的多年深厚教育理解及资源积累，成功将大模型技术应用于知识图谱构建、精准授课目标识别等前沿领域，不断探索和突破。目前公司已组建并培养了一个由算法专家和工程专家组成的 AI 团队，并将国内外文史知识全量图谱和模型向量化，已完成了国内语言文学领域较为领先的模型图谱和针对性开发的 embedding 及 Rerank 算法，多套相关模型算法已完成算法备案。

针对智能授课场景，公司精心打造了一套基于国产大模型技术的智能授课引擎，该引擎不仅大幅提升了课程制作的效率和授课及时性，更因为结合了模型化知识图谱在教学质量上也实现了质的飞跃，展现了公司在 AI 技术赋能教育教学方面的核心竞争力。公司运用多年在教育行业积累的语料优势及教学教研经验优势，结合公司研发的超拟人数字人技术，已将目前国内外备受追捧的大模型实时授课数字人教师技术完成产品化。2025 年，推出全新“AI 双师”和“AI 超能训练场”两款产品。通过上述创新成果，公司实现了教育与科技的充分融合并使公司教育业务开启智能化、高效化的新篇章。

3、文化旅游和研学的充分融合能力

公司以美育、文学文化素养类教育为核心内容，将中国传统、经典海外文学文化与国内外旅游行程深度融合，以乐游为载体、以研学为目的，做到真正意义上的文旅游研学。游研学的线路设置丰富，涵盖国内北京及周边、长江三峡、杭州西湖、香港等地，并持续拓展日韩等海外线路。在游研学期间，公司配备由名校学者、核心名师、资深导游、专职服务老师构成的复合型导师服务团队，确保游研学旅途中内容上的专业性、趣味性、安全性，让学生能在快乐的旅程中领略到中国历史文化的博大精深与源远流长、世界历史文化的波澜壮阔、人类文明的璀璨图景。

4、表现力打造能力

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

5、知识主播培训能力

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

6、优质的智慧教育服务能力

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

及校级智慧校园顶层设计解决方案，可为各类高校、职校、中小学、幼儿园提供专业的智慧教学环境、智慧教学资源、智慧教学管理、智慧基础设施服务；服务内容含前期的咨询规划、专业设计、项目管理、工程服务及运维保障等全生命周期过程。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	449,266,075.43	330,030,883.29	36.13%	较上年同期原有业务的增长以及新业务新模式的开展
营业成本	151,804,806.09	192,466,270.98	-21.13%	主要系成本组成及业务模式变化导致
销售费用	197,170,168.76	68,028,725.90	189.83%	主要系本期市场推广费用增加
管理费用	58,461,736.63	53,588,795.70	9.09%	主要系人工费用及中介机构服务费较上期增加
财务费用	-6,277,833.45	-15,236,959.20	58.80%	主要系本期利息收入减少
所得税费用	20,192,172.99	13,440,991.69	50.23%	主要系本期转回了可弥补亏损相关的递延所得税资产
研发投入	60,001,939.23	10,274,154.51	484.01%	系因本期业务需要研发项目较上期增加
经营活动产生的现金流量净额	-115,698,349.27	11,741,694.52	-1,085.36%	主要系本期市场推广费用增加
投资活动产生的现金流量净额	7,599,961.74	-3,240,428.92	334.54%	主要系本期理财产品赎回以及购买长期资产综合导致
筹资活动产生的现金流量净额	17,629,361.20	-19,809,500.44	188.99%	主要系本期子公司处置交易性金融资产
现金及现金等价物净增加额	-90,466,752.74	-11,301,803.86	-700.46%	主要系本期市场推广费用增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☐适用 ☒不适用

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上
--	------	------	-----	--------	--------	-------

				年同期增减	年同期增减	年同期增减
分客户所处行业						
信息技术服务业	445,722,316.19	150,805,355.53	66.17%	36.56%	-21.49%	25.02%
分产品						
教育产品及管理解决方案	410,322,750.46	131,332,443.42	67.99%	43.17%	-19.98%	25.26%
内容（安全）管理解决方案及服务收入	35,399,565.73	19,472,912.11	44.99%	-11.02%	-30.33%	15.24%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
硬件及服务	120,813,636.69	80.11%	157,113,238.60	81.79%	-1.68%
人工成本	29,991,718.84	19.89%	34,969,676.62	18.21%	1.68%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,616,944.24	3.08%	主要系重整收益及本期处置长期股权投资形成	否
公允价值变动损益	33,722.52	0.03%	主要系理财收益	否
资产减值	-1,650,799.61	-1.41%	主要系计提的合同资产减值准备	是
营业外收入	41,699,638.78	35.54%	主要系冲回业绩补偿款形成	否
营业外支出	1,721,433.87	1.47%	主要系本期赔偿款形成	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	559,399,072.28	23.23%	647,701,490.63	27.56%	-4.33%	
应收账款	218,293,873.48	9.07%	103,583,010.57	4.41%	4.66%	
合同资产	7,415,885.38	0.31%	9,456,071.55	0.40%	-0.09%	
存货	249,799,338.71	10.38%	158,637,169.59	6.75%	3.63%	
投资性房地产	5,078,434.83	0.21%	5,209,239.57	0.22%	-0.01%	

长期股权投资	1,814,233.40	0.08%	1,814,233.40	0.08%	0.00%	
固定资产	198,425,907.12	8.24%	204,826,601.45	8.72%	-0.48%	
使用权资产	1,506,028.60	0.06%	1,868,708.08	0.08%	-0.02%	
短期借款	1,872,000.00	0.08%	1,872,000.00	0.08%	0.00%	
合同负债	236,044,927.41	9.80%	210,558,802.25	8.96%	0.84%	
租赁负债	180,000.00	0.01%			0.01%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	55,663,427.97	33,722.52			49,953,668.80	61,959,174.14	371,786.71	44,063,431.86
4.其他权益工具投资	42,526,201.64		-101,592,241.23				-1,492,281.78	41,033,919.86
5.其他非流动金融资产	126,894,270.97	-309,945.21						126,584,325.76
上述合计	225,083,900.58	-276,222.69	-101,592,241.23	0.00	49,953,668.80	61,959,174.14	-1,120,495.07	211,681,677.48
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

交易性金融资产其他变动 371,786.71 元，系每月分红收益再投资形成。

其他权益工具投资其他变动-1,492,281.78 元，系因触发《股东协议》回购条款，导致其他权益工具投资减少。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

见附注第八节“财务报告”一七“合并财务报表注释项目”24.

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
50,203,668.80	3,003,000.00	1,571.78%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	5,025.74	4,031.29	0	0
银行理财产品	自有资金	559.96	375.06	0	0
合计		5,585.7	4,406.35	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中文未来教育科技（北京）有限公司	子公司	艺术类学习服务及 AI 教育服务	8,000,000.00	934,381,364.04	207,036,993.44	345,767,371.02	71,802,670.35	61,769,669.58

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京豆智豆影科技有限公司	设立	无影响
天水智联锻压机床有限公司	设立	无影响
北京星空浩荡文化传播服务有限公司	设立	无影响
北京立思辰云悦科技有限公司	处置	无影响
北京汇金科技有限责任公司	处置	无影响
北京汇金数码科技有限公司	处置	无影响
立思辰（香港）有限公司	处置	无影响
烟台经济技术开发区中文未来教育培训学校	注销	无影响
烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司	注销	无影响
烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司	注销	无影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、应收账款回收风险

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

应对措施：公司将加强应收账款回收的风险防范管理，通过评估客户的信用等级，进一步加大对优质客户的开发力度，确保客户履约能力，提升订单质量。公司采取包括但不限于紧密沟通、关注风险、催收函、诉讼等多种措施降低应收账款风险。

2、业务相关风险

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

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

应对措施：公司将拓展多元销售渠道，对有流量扶持、佣金率低的新兴渠道加速布局，拓展私域运营以及提升品牌价值来减缓销售渠道变动对公司产生的影响。公司经过多年的发展，已经建立一套健全、完整并行之有效的薪酬分配、运行机制。公司为了吸引并留住人才，制定了具有竞争力的薪酬体系，同时加强对员工的技能培训和人文关怀，提升员工的企业认同感和归属感，避免人才流失风险。

3、人工智能产品研发及销售风险

近年，公司坚定布局人工智能（AI）教育业务，相继推出“豆神 AI”“AI 双师”和“AI 超能训练场”等新产品并已成功地开启了商业化道路。与此同时 AI 相关新技术日新月异，更新迭代速度较快且 AI 与教育结合的相关市场处于初期，若公司未来不能准确地把握技术发展趋势，或在新产品开发的决策中出现方向性失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，可能使公司丧失技术和市场的领先地位，从而影响公司业绩的未来增长。

应对措施：公司将保持对新技术、新趋势及客户需求的足够敏感度，持续加大在技术和产品创新方面的投入，并通过公司管理机制上的激励，充分激发公司员工积极性和创造力，推动公司在产品上、在业务模式上的创新，最大程度保证公司的效益和可持续发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 16 日	“豆神教育投资者关系”微信小程序	网络平台线上交流	机构、个人	全体投资者	公司 2024 年经营情况汇报及未来发展展望	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《豆神教育科技（北京）股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2025-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《市值管理制度》的议案，为加强公司市值管理工作，进一步推动公司投资价值提升，增强投资者回报，维护公司、投资者合法权益，根据《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等有关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了公司《市值管理制度》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈重	独立董事	离任	2025 年 06 月 12 日	个人原因
文继旭	独立董事	被选举	2025 年 06 月 12 日	补选独立董事

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

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

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

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

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

4.社会公益事业：公司始终秉持社会责任，以实际行动践行公益理念，彰显企业担当。报告期内创新打造“之江奇妙夜”主题公益项目，公司创始人窦昕先生与数百名学子及家长共启宋韵文化探索之旅。活动以创新手法突破时空界限，将文人风骨、文学经典与文化脉络有机融入课程设计，通过沉浸式美学课堂让参与者深度领略宋代文人的雅致情怀与东方美学的深邃意境。这场跨越千年的文化对话，不仅让家长与学生在诗画江南中感受风雅宋韵的独特魅力，更通过文化

传承与创新表达，让传统文化焕发新生，将文化自信的种子播撒在青少年心田。此公益项目获得北京民办教育协会授予的 2024 年“暖光行动”品牌案例荣誉。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	龙戩、胡伟东、邱晖、殷强、郑垚、杨翼卓、北京汇金众合投资管理有限公司、北京威肯北美信息技术有限公司、北京威视投资管理有限公司（现已更名为云南威肯科技有限公司）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免关联交易及不损害上市公司利益承诺。	2014 年 03 月 05 日	长期	正常履行中
	王邦文、那日松、温作斌、尹建华、纪平、康伟、刘嘉崑、北京康邦精华投资管理中心（有限合伙）、北京康邦精英投资管理中心（有限合伙）、共青城信安投资管理合伙企业（有限合伙）、刘英华、闫鹏程	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止和避免关联交易。	2016 年 01 月 29 日	长期	正常履行中
	池燕明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止和避免关联交易。	2016 年 01 月 29 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	全体发起人股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止。	2009 年 07 月 01 日	长期	正常履行中
其他承诺	窦昕	业绩承诺	2024-2026 年归属于母公司净利润分别不低于 4,000 万元、8,000 万元、16,000 万元或三年的归属于母公司净利润合计不低于 28,000 万元。	2023 年 07 月 10 日	三年	豆神教育 2024 年度合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 10,022.34

						万元，豆神教育 2024 年度实际净利润与产业投资人承诺净利润相比，实现率为 250.56%，产业投资人窦昕及张国庆完成了 2024 年度业绩承诺。正常履行中。
	窦昕、张国庆	关于受让股份锁定期的承诺	承诺在根据重整计划取得豆神教育股份之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的股份。	2023 年 07 月 10 日	36 个月	36 个月 正常履行中
	窦昕/张国庆	关于避免同业竞争的承诺	一、本人及本人控制的其他企业目前不存在与上市公司从事相同或相似业务而与上市公司构成同业竞争的情形，也不会以任何方式直接或间接从事与上市公司构成实质竞争的业务；二、本人及本人控制的其他企业将不投资与上市公司相同或相类似的产品，以避免对上市公司的生产经营构成直接或间接的竞争；三、本人将不利用上市公司的股东身份进行损害上市公司及上市公司其他股东利益的经营活动；如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。	2023 年 12 月 21 日/2023 年 12 月 22 日	长期	正常履行中
	窦昕/张国庆	关于保证上市公司独立性	（一）确保上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人及本人控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在本人及本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人及本人控制的其他企业之间完全独立。（二）确保上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本人及本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为本人及本人控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）确保上	2023 年 11 月 23 日/2023 年 12 月 22 日	长期	正常履行中

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

			合理的商业准则进行，履行关联交易决策程序及信息披露义务；三、本人承诺不利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

公司董事会认为致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2024 年带强调事项段的无保留意见审计报告涉及的事项符合公司实际情况，公司董事会将继续完善内部控制制度建设，规范内部控制制度，强化内部控制的执行和监督检查，同时通过对风险点的事前防范、过程控制、事后监督和反馈整改，优化内部控制环境，管控重大风险，形成运行监督、自我评价、缺陷整改、体系完善的内控闭环管理，从而持续促进公司内控体系持续有效运行，促进公司健康、持续和稳定发展。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引
2023 年 11 月 11 日, 公司因与张家口智云教育云科技平台运营有限公司、智云信息产业发展有限公司、慧云新科技股份有限公司债权债务概括转移合同纠纷向张家口市中级人民法院提起诉讼	10,971.36	否	河北高院裁定撤销一审判决, 发回河北省张家口市中级人民法院重审。	审理中	审理中	2024 年 08 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号: 2024-053)、《关于公司诉讼的进展公告》(公告编号: 2025-001)
公司就北京立思辰计算机技术有限公司及北京辰光融信技术有限公司未偿还应收账款及罚息, 向北京市门头沟区人民法院提起诉讼	24,566.21	否	因对方未按《和解协议》约定支付款项, 公司已提起仲裁	尚未开庭审理	尚未开庭审理	2024 年 09 月 14 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司提起诉讼暨诉讼进展的公告》(公告编号: 2024-060)、《关于签署<和解协议>暨诉讼进展公告》(公告编号: 2024-075)、《关于公司提起仲裁的公告》(公告编号: 2025-001)

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件(公司作为原	17,361.6	否	按诉讼/仲裁流程推进中, 部分案件尚未结案, 已结案	对公司生产经营无重大影响	按诉讼/仲裁流程执行	/	/

告)			案件按流程执行				
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件（公司作为被告）	8,239.36	其中 156.41 万形成预计负债，剩余部分形成在报表其他科目	按诉讼/仲裁流程推进中，部分案件尚未结案，已结案案件按流程执行	对公司生产经营无重大影响	按诉讼/仲裁流程执行	/	/

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
豆神教育科技（北京）股份有限公司、窦昕、陈钊、王辉、刘辉	董事/其他	公司及控股子公司涉及未按规定披露诉讼、仲裁事项 5 件	被中国证监会立案调查或行政处罚	公司及相关当事人受到警告及不同金额的罚款	2025 年 07 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会北京监管局《行政处罚决定书》的公告》（公告编号：2025-027）

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

后续公司将按照相关法律法规的要求对诉讼仲裁事项及时履行信息披露义务并将持续组织公司董监高和法务部、财务部、证券部等相关人员学习《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规和规范性文件，确保董监高及相关人员充分理解诉讼仲裁等重大事项的披露标准和法规要求，严格按照发生重大诉讼、仲裁事项应当及时披露及采取连续十二个月累计计算的原则履行信息披露义务，切实提高关键少数及相关人员对及时履行信息披露义务的责任意识和履职能力。

为规范公司诉讼仲裁等重大信息内部报告工作，保证公司内部重大信息的快速传递、归集、有效管理和及时披露，公司已修订了《重大信息内部报告制度》，明确信息报告义务人及其责任，切实提高公司重大信息报告工作的及时性、准确性、完整性，强化规范意识，防止类似问题再次发生。

公司已深刻吸取教训，将不断增强合规意识，规范运作，保证公司信息披露义务及时、准确的履行，避免类似问题的再次发生，切实维护公司及全体股东合法利益，实现公司持续、健康、稳定发展。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	403,280,077	19.51%						403,280,077	19.51%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	403,280,077	19.51%						403,280,077	19.51%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	403,280,077	19.51%						403,280,077	19.51%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,663,332,582	80.49%						1,663,332,582	80.49%
1、人民币普通股	1,663,332,582	80.49%						1,663,332,582	80.49%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,066,612,659	100.00%						2,066,612,659	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		93,397		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
窦昕	境内自然人	18.29%	378,068,362	0	352,952,852	25,115,510	不适用	0			
上海恺博私募基金管理有限公司—恺博致远 2 号私募证券投资基金	境内非国有法人	3.36%	69,538,830	-2,461,170	0	69,538,830	不适用	0			
深圳申优资产管理有限公司—申优复索对冲 1 号私募证券投资基金	境内非国有法人	2.50%	51,702,630	-28,297,370	0	51,702,630	不适用	0			
浙文互联集团股份有限公司	国有法人	2.47%	51,057,556	-10,000,000	0	51,057,556	不适用	0			
张国庆	境内自然人	2.42%	50,000,000	0	50,000,000	0	不适用	0			
刘杰娇	境内自然人	2.24%	46,209,654	-23,709,800	0	46,209,654	不适用	0			
豆神教育科技（北京）股份有限公司破产企业财产处置专用账户	其他	1.76%	36,461,189	-1,715,995	0	36,461,189	不适用	0			
#张源	境内自然人	1.47%	30,300,000	-5,722,400	0	30,300,000	不适用	0			
池燕明	境内自然人	1.15%	23,795,879	-15,467,103	0	23,795,879	质押	7,000,000			

香港中央结算有限公司	境外法人	0.99%	20,384,376	4,600,056	0	20,384,376	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		窦昕与张国庆为一致行动关系						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		豆神教育科技（北京）股份有限公司破产企业财产处置专用账户系由豆神教育重整管理人开立的临时账户，用于预留债权人债权金额尚未确定、未提供有效证券账户等原因暂无法受领的股份等。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
上海恺博私募基金管理有限公司－恺博致远 2 号私募证券投资基金	69,538,830.00					人民币普通股	69,538,830.00	
深圳申优资产管理有限公－申优复索对冲 1 号私募证券投资基金	51,702,630.00					人民币普通股	51,702,630.00	
浙文互联集团股份有限公	51,057,556.00					人民币普通股	51,057,556.00	
刘杰娇	46,209,654.00					人民币普通股	46,209,654.00	
豆神教育科技（北京）股份有限公司破产企业财产处置专用账户	36,461,189.00					人民币普通股	36,461,189.00	
#张源	30,300,000.00					人民币普通股	30,300,000.00	
窦昕	25,115,510.00					人民币普通股	25,115,510.00	
池燕明	23,795,879.00					人民币普通股	23,795,879.00	
香港中央结算有限公司	20,384,376.00					人民币普通股	20,384,376.00	
北京京畿资产私募基金管理有限公司－北京京畿福石重整壹号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,125,000.00					人民币普通股	20,125,000.00	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		除窦昕与张国庆的一致行动关系外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东		上述股东中，张源通过普通证券账户持有 27,324,200 股，通过投资者信用证券账户持有 2,975,800 股，合计持有公司股份 30,300,000 股。						

情况说明（如有）
（参见注 4）

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈重	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
文继旭	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：豆神教育科技（北京）股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	559,399,072.28	647,701,490.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	44,063,431.86	55,663,427.97
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	218,293,873.48	103,583,010.57
应收款项融资		
预付款项	35,068,936.73	29,899,171.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	101,525,201.92	92,992,922.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	249,799,338.71	158,637,169.59
其中：数据资源		
合同资产	7,415,885.38	9,456,071.55
持有待售资产		49,250,915.34
一年内到期的非流动资产	11,266,839.84	11,286,839.84
其他流动资产	14,967,438.78	41,196,175.89
流动资产合计	1,241,800,018.98	1,199,667,195.70
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,814,233.40	1,814,233.40
其他权益工具投资	41,033,919.86	42,526,201.64
其他非流动金融资产	126,584,325.76	126,894,270.97
投资性房地产	5,078,434.83	5,209,239.57
固定资产	198,425,907.12	204,826,601.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,506,028.60	1,868,708.08
无形资产	174,301,225.55	122,952,306.87
其中：数据资源		
开发支出	27,588,208.75	30,013,290.32
其中：数据资源		
商誉	295,131,246.05	295,131,246.05
长期待摊费用	147,247.08	245,412.24
递延所得税资产	245,087,282.33	269,537,945.03
其他非流动资产	49,161,697.50	49,161,697.50
非流动资产合计	1,165,859,756.83	1,150,181,153.12
资产总计	2,407,659,775.81	2,349,848,348.82
流动负债：		
短期借款	1,872,000.00	1,872,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	185,944,174.48	134,692,801.19
预收款项		950,525.30
合同负债	236,044,927.41	210,558,802.25
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	41,947,323.88	63,120,741.14
应交税费	55,873,720.82	76,825,158.18
其他应付款	85,085,497.79	83,698,960.02
其中：应付利息	6,408,246.01	6,581,918.45
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		61,134,387.79
一年内到期的非流动负债	1,217,249.48	1,611,539.51
其他流动负债	3,523,491.51	3,718,272.67
流动负债合计	611,508,385.37	638,183,188.05
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	180,000.00	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,944,188.67	45,444,049.67
递延收益	2,545,000.00	2,575,000.00
递延所得税负债	49,791,910.69	50,183,697.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,461,099.36	98,202,747.02
负债合计	667,969,484.73	736,385,935.07
所有者权益：		
股本	2,066,612,659.00	2,066,612,659.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,999,277,620.79	3,987,652,507.58
减：库存股	135,603,599.04	146,997,825.84
其他综合收益	-128,027,311.29	-121,482,097.30
专项储备		
盈余公积	16,517,050.20	16,517,050.20
一般风险准备		
未分配利润	-4,063,765,465.30	-4,180,213,796.04
归属于母公司所有者权益合计	1,755,010,954.36	1,622,088,497.60
少数股东权益	-15,320,663.28	-8,626,083.85
所有者权益合计	1,739,690,291.08	1,613,462,413.75
负债和所有者权益总计	2,407,659,775.81	2,349,848,348.82

法定代表人：窦昕

主管会计工作负责人：李冠超

会计机构负责人：李冠超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	29,737,647.08	26,372,381.64
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	68,283,536.04	43,403,499.87
应收款项融资		
预付款项	2,730,637.58	1,598,435.45
其他应收款	826,435,002.64	910,135,140.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		38,380,133.69
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,125,363.83	5,158,595.10
流动资产合计	932,312,187.17	1,025,048,185.94
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	1,405,946,006.61	1,355,946,006.61
其他权益工具投资	3,175,676.62	3,175,676.62
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	313,590.12	322,386.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	121,681.31	
其中：数据资源		
开发支出	1,892,327.15	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	130,750,735.38	152,157,852.23
其他非流动资产	49,161,697.50	49,161,697.50
非流动资产合计	1,591,361,714.69	1,560,763,618.99
资产总计	2,523,673,901.86	2,585,811,804.93
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	14,686,660.26	14,686,660.26
预收款项		
合同负债	250,000.00	
应付职工薪酬	2,107,927.72	2,029,561.51
应交税费	11,890,386.70	12,543,979.87
其他应付款	16,938,202.92	62,260,946.94
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		
其他流动负债	1,358,490.57	
流动负债合计	47,231,668.17	91,521,148.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		41,600,000.00
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		41,600,000.00
负债合计	47,231,668.17	133,121,148.58
所有者权益：		
股本	2,066,612,659.00	2,066,612,659.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,684,636,192.27	4,684,636,192.27
减：库存股	96,257,538.96	100,787,765.76
其他综合收益	-82,712,721.72	-74,437,221.72
专项储备		
盈余公积	17,829,993.31	17,829,993.31
未分配利润	-4,113,666,350.21	-4,141,163,200.75
所有者权益合计	2,476,442,233.69	2,452,690,656.35
负债和所有者权益总计	2,523,673,901.86	2,585,811,804.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	449,266,075.43	330,030,883.29

其中：营业收入	449,266,075.43	330,030,883.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	406,141,984.54	310,965,853.87
其中：营业成本	151,804,806.09	192,466,270.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,373,427.15	1,844,865.98
销售费用	197,170,168.76	68,028,725.90
管理费用	58,461,736.63	53,588,795.70
研发费用	2,609,679.36	10,274,154.51
财务费用	-6,277,833.45	-15,236,959.20
其中：利息费用	137,236.36	4,335,627.47
利息收入	6,494,023.13	20,076,333.39
加：其他收益	97,607.05	728,180.37
投资收益（损失以“—”号填列）	3,616,944.24	
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		
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）	33,722.52	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	32,136,344.57	60,462,540.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,650,799.61	-666,691.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）		171,404.15
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	77,357,909.66	79,760,462.65
加：营业外收入	41,699,638.78	1,436,377.56
减：营业外支出	1,721,433.87	853,655.60
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	117,336,114.57	80,343,184.61
减：所得税费用	20,192,172.99	13,440,991.69
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	97,143,941.58	66,902,192.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	97,143,941.58	66,902,192.92
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	103,869,831.03	69,093,293.13
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-6,725,889.45	-2,191,100.21

六、其他综合收益的税后净额		1,644,911.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,673,267.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,673,267.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		1,673,267.75
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-28,356.14
七、综合收益总额	97,143,941.58	68,547,104.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,869,831.03	70,766,560.88
归属于少数股东的综合收益总额	-6,725,889.45	-2,219,456.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0503	0.0366
（二）稀释每股收益	0.0503	0.0366

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

法定代表人：窦昕

主管会计工作负责人：李冠超

会计机构负责人：李冠超

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	28,301,886.79	10,749.00
减：营业成本		
税金及附加		274,186.59
销售费用	65,648.00	313,977.12
管理费用	6,556,844.84	5,865,256.21
研发费用		
财务费用	-4,763,080.70	-20,925,373.93
其中：利息费用	277,270.00	83,333.33
利息收入	5,043,513.19	21,021,374.22
加：其他收益	18,421.87	19,904.69
投资收益（损失以“—”号填列）	-19,716,390.49	
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		
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）	4,181,961.36	36,486,426.03
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）	10,926,467.39	50,989,033.73
加：营业外收入	41,600,000.00	6,671,626.21
减：营业外支出		124,806.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	52,526,467.39	57,535,853.00
减：所得税费用	13,131,616.85	9,121,606.50
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	39,394,850.54	48,414,246.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	39,394,850.54	48,414,246.50
（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	39,394,850.54	48,414,246.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	391,045,635.29	310,574,327.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	202,975.59	175,836.20
收到其他与经营活动有关的现金	50,801,357.69	95,046,509.95
经营活动现金流入小计	442,049,968.57	405,796,673.52
购买商品、接受劳务支付的现金	312,154,116.21	249,589,907.65
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	98,567,285.98	87,639,256.46
支付的各项税费	31,476,799.99	51,849,717.22
支付其他与经营活动有关的现金	115,550,115.66	4,976,097.67
经营活动现金流出小计	557,748,317.84	394,054,979.00
经营活动产生的现金流量净额	-115,698,349.27	11,741,694.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	62,426,712.54	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,901,397.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,912.00	350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,450,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	66,799,021.80	1,000,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,995,391.26	1,266,171.86
投资支付的现金	50,203,668.80	1,003,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,971,607.06
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	59,199,060.06	4,240,778.92
投资活动产生的现金流量净额	7,599,961.74	-3,240,428.92
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		1,020,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,663,000.00	
筹资活动现金流入小计	18,663,000.00	1,020,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	20,450,213.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,638.80	140,258.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		239,028.54
筹资活动现金流出小计	1,033,638.80	20,829,500.44
筹资活动产生的现金流量净额	17,629,361.20	-19,809,500.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,273.59	6,430.98
五、现金及现金等价物净增加额	-90,466,752.74	-11,301,803.86
加：期初现金及现金等价物余额	617,709,746.92	84,326,251.98
六、期末现金及现金等价物余额	527,242,994.18	73,024,448.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,001,105.31	10,648,702.90
收到的税费返还	18,421.87	21,098.97
收到其他与经营活动有关的现金	78,161,863.34	52,335,585.57
经营活动现金流入小计	81,181,390.52	63,005,387.44
购买商品、接受劳务支付的现金	3,237,028.95	27,624,798.65
支付给职工以及为职工支付的现金	1,015,071.46	4,076,060.67
支付的各项税费	566,482.99	410,333.11
支付其他与经营活动有关的现金	23,062,698.32	140,938,664.41
经营活动现金流出小计	27,881,281.72	173,049,856.84
经营活动产生的现金流量净额	53,300,108.80	-110,044,469.40
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	200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,843.36	
投资支付的现金	50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,134,843.36	
投资活动产生的现金流量净额	-49,934,843.36	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		932,570,362.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		932,570,362.74
筹资活动产生的现金流量净额		-932,570,362.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,365,265.44	-1,042,614,832.14
加：期初现金及现金等价物余额	26,372,381.64	1,095,593,677.83
六、期末现金及现金等价物余额	29,737,647.08	52,978,845.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,066,612,659.00				3,987,652,507.58	146,997,825.84	-121,482,097.30		16,517,050.20		-4,180,213,796.04		1,622,088,497.60	-8,626,083.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	2,066,612,659.00				3,987,652,507.58	146,997,825.84	-121,482,097.30		16,517,050.20		-4,180,213,796.04		1,622,088,497.60	-8,626,083.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,625,113.21	-11,394,226.80	-6,545,213.99				116,448,330.74		132,922,456.76	-6,694,579.43
（一）综合收益总额							-6,545,213.99				116,448,330.74		109,903,116.75	-6,694,579.43
（二）所有者投入和减少资本					11,625,113.21	-11,394,226.80							23,019,340.01	0
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					11,625,113.21	-11,394,226.80							23,019,340.01	0
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	2,066,612,659.00				3,999,277,620.79	135,603,599.04	-128,027,311.29		16,517,050.20		-4,063,765,465.30		1,755,010,954.36	-15,320,663.28

上年金额

单位：元

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,066,612,659.00				4,684,636,192.27	100,787,765.76	-74,437,221.72		17,829,993.31	-4,141,163,200.75		2,452,690,656.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,066,612,659.00				4,684,636,192.27	100,787,765.76	-74,437,221.72		17,829,993.31	-4,141,163,200.75		2,452,690,656.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-4,530,226.80	-8,275,500.00			27,496,850.54		23,751,577.34
（一）综合收益总额							-8,275,500.00			27,496,850.54		19,221,350.54
（二）所有者投入和减少资本						-4,530,226.80						4,530,226.80
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他						-4,530,226.80						4,530,226.80
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,066,612,659.00				4,684,636,192.27	96,257,538.96	-82,712,721.72		17,829,993.31	-4,113,666,350.21		2,476,442,233.69

上期金额

单位：元

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

三、公司基本情况

1、公司概况

豆神教育科技（北京）股份有限公司（曾用名：北京立思辰科技股份有限公司；以下简称“本公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司，由池燕明、马郁、商华忠、朱文生、张昱等十八位自然人及高新投资发展有限公司共同发起设立，并经北京市工商行政管理局核准登记。统一社会信用代码为：91110000700084217T。本公司注册地为北京市门头沟区石龙南路6号1幢6-206室。法定代表人为窦昕。

公司前身为北京立思辰办公设备有限公司，成立于1999年1月8日。

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

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

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

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

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

2010年至2021年度公司经多次变更后，公司注册资本变更为人民币868,324,647.00元。

2020年8月7日，公司名称由北京立思辰科技股份有限公司更名为豆神教育科技（北京）股份有限公司。

2023年12月18日，公司收到北京市第一中级人民法院送达的（2023）京01破393号《民事裁定书》，裁定批准公司重整计划，以豆神教育现有总股本为基数，按每10股转增13.8股的比例实施资本公积转增股份，共计转增产生1,198,288,012股。转增后，公司总股本由868,324,647股增加至2,066,612,659股。

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

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

本公司及各子公司主要从事艺术类学习服务业务、直播电商业务、文旅游研学业务、智慧教育服务业务以及人工智能（AI）教育业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第七次会议于2025年8月28日批准。

2、合并财务报表范围

（1）本公司合并财务报表范围

详见本附注十、1 “在子公司中的权益”。

（2）合并范围的变动情况

2025 上半年度合并范围内增加 3 家公司，其中新设立 3 家子公司；本期减少 7 家子公司。以上情况详见本附注十、“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际业务经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 上半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过一年的应收股利	占应收股利账面价值 10%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项的单项计提	单项计提金额占应收款项原值的 10%以上
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上
账龄超过一年的重要合同负债	占合同负债账面余额 10%以上
重要的联营企业或合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收账款、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收政府客户
- 应收账款组合 2：应收国有企业客户
- 应收账款组合 3：应收学校客户
- 应收账款组合 4：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：履约保证金

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：押金、备用金和保证金
- 其他应收款组合 2：其他往来款
- 其他应收款组合 3：股权转让款
- 其他应收款组合 4：关联方款项

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、库存商品、发出商品、技术开发成本、在施项目成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售和终止经营

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、20。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

• 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

• 固定资产处置

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

18、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
外购软件	5 年	直线法
自行开发产品	5-10 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法
商标权及软件著作权	3 年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工薪酬的范围

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

②短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1）教育业务

- ①教育产品销售，属于在某一时点履行履约义务，软硬件产品在货物已经交付，取得了对方的签收单/结算明细，收到价款或取得了收款的依据后，确认商品销售收入的实现。
- ②教育服务收入，属于在某一时段内履行履约义务，根据与客户签订的合同，收到价款或取得了收款的依据后，按照已完成的服务进度分摊确认收入。
- ③教育类集成项目，属于在某一时点履行履约义务，合同约定的标的物交付，完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告时，确认系统集成收入的实现。

2）内容(安全)管理解决方案

- ①文件管理外包服务，属于在某一时点履行履约义务，在服务已经提供后进行对账出具结算单，根据结算单确认金额确认收入。
- ②定制软件开发，属于在某一时点履行履约义务，在成果物已经提供，取得了对方的验收书，收到价款或取得了收款的依据后，本公司根据与客户签订的开发合同金额确认收入。
- ③定制服务，属于在某一时段内履行履约义务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，本公司根据与客户签订的服务合同规定的服务期间及合同金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

使用权资产的会计政策见附注五、29。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

融资租赁

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

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

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

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

30、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

31、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

① 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）或收入金额*征收率	13、9、6、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
香港公司利得税	应纳税所得额	16.5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京立云科技服务有限公司	20.00%
山东立思辰信息科技有限公司	20.00%
北京康邦创新科技有限公司	20.00%
北京康邦在线科技有限公司	20.00%
北京立思辰康邦科技有限公司	20.00%

北京立思辰云创科技有限公司	20.00%
北京育才立新体育发展有限公司	20.00%
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	20.00%
甘肃华侨服务有限公司	20.00%
上海立思辰出国留学服务有限公司	20.00%
上海藤云教育投资有限公司	20.00%
苏州立思辰新技术有限公司	20.00%
北京立思辰财务咨询有限公司	20.00%
北京立思辰电子系统技术有限公司	20.00%
豆神购（北京）科技有限公司	20.00%
深圳豆神双语时代科技有限公司	20.00%
唐山豆神辞源网络科技有限公司	20.00%
唐山豆神网络科技有限公司	20.00%
北京不同未来教育科技有限公司	20.00%
北京承启未来教育科技有限公司	20.00%
北京创语未来教育科技有限公司	20.00%
北京豆山科技有限公司	20.00%
北京豆神创想科技有限公司	20.00%
北京豆神创新实验室科技有限公司	20.00%
北京豆神大气未来文化科技有限公司	20.00%
北京豆神恢宏未来科技有限公司	20.00%
北京豆神美育国际旅行社有限公司	20.00%
北京豆神世纪贸易有限公司	20.00%
北京豆神言果文化传播有限公司	20.00%
北京豆神之明兮教育科技有限公司	20.00%
北京弘毅自强教育科技发展有限公司	20.00%
北京课活教育咨询有限公司	20.00%
北京朴德启智文化传播有限公司	20.00%
北京市海淀区中文未来培训学校	20.00%
北京市西城区京华实创培训学校	20.00%
北京思溢未来教育科技有限公司	20.00%
北京央广星路教育咨询有限公司	20.00%
北京予文旅游文化发展有限公司	20.00%
北京诸葛豆豆动漫文化有限公司	20.00%
丁点阅读软件科技（北京）有限公司	20.00%
豆神凹凸教育科技（北京）有限公司	20.00%
豆神宝藏时代（北京）文化传播有限公司	20.00%
豆神文娱科技（北京）有限公司	20.00%
豆神甄选时代（北京）文化传播有限公司	20.00%
豆选生活（北京）科技有限公司	20.00%
湖南思齐思涵文化传播有限公司	20.00%
华语未来教育科技（北京）有限公司	20.00%
柯棋道文化传播（北京）有限公司	20.00%
酷马教育科技（上海）有限公司	20.00%
快解阅读（北京）教育科技有限公司	20.00%
四川未来亿海教育咨询有限公司	20.00%
唐山豆神网络科技有限公司	20.00%
唐山知育合教育科技有限公司	20.00%
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	20.00%
武汉市洪山区楚乐而学教育培训学校有限公司	20.00%
烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司	20.00%
烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司	20.00%
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	20.00%
诸葛听听（北京）教育科技有限公司	20.00%

2、税收优惠

（1）企业所得税

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。上表中企业均适用此优惠政策。

（2）增值税

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

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

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

根据财政部、税务总局 2023 年 9 月 22 日发布的《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 60 号）规定，本公司享受免征图书批发、零售环节增值税。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		5,000.00
银行存款	406,176,605.10	541,476,911.42
其他货币资金	153,222,467.18	106,219,579.21
合计	559,399,072.28	647,701,490.63

其他说明

期末，本公司使用受限的款项合计为 32,156,078.10 元，其中管理人账户资金 20,601,558.54 元、冻结资金 10,692,311.10 元、监管账户金额 420,000.00 元、保函保证金 442,208.46 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,063,431.86	55,663,427.97
其中：		
银行理财产品	44,063,431.86	55,663,427.97
其中：		

合计	44,063,431.86	55,663,427.97
----	---------------	---------------

其他说明：

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	203,700,382.05	81,909,122.80
1 至 2 年	16,303,675.17	23,032,106.08
2 至 3 年	14,239,551.83	6,891,815.98
3 年以上	210,592,715.50	250,724,061.67
3 至 4 年	9,012,562.10	10,543,600.69
4 至 5 年	31,349,997.87	33,066,478.09
5 年以上	170,230,155.53	207,113,982.89
合计	444,836,324.55	362,557,106.53

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	68,474,073.24	15.39%	68,474,073.24	100.00%		68,474,073.24	18.89%	68,474,073.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	376,362,251.31	84.61%	158,068,377.83	42.00%	218,293,873.48	294,083,033.29	81.11%	190,500,022.72	64.78%	103,583,010.57
其中：										
应收政府客户	23,112,812.72	5.20%	13,145,424.84	56.88%	9,967,387.88	23,476,067.76	6.47%	12,693,601.18	54.07%	10,782,466.58
应收国有企业客户	9,566,707.19	2.15%	3,822,580.73	39.96%	5,744,126.46	13,118,615.14	3.62%	4,536,793.96	34.58%	8,581,821.18
应收学校客户	28,791,242.83	6.47%	12,967,048.28	45.04%	15,824,194.55	27,172,645.19	7.49%	10,152,321.20	37.36%	17,020,323.99
应收其他客户	314,891,488.57	70.79%	128,133,323.98	40.69%	186,758,164.59	230,315,705.20	63.53%	163,117,306.38	70.82%	67,198,398.82
合计	444,836,324.55	100.00%	226,542,451.07	50.93%	218,293,873.48	362,557,106.53	100.00%	258,974,095.96	71.43%	103,583,010.57

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	7,323,103.45	7,323,103.45	7,323,103.45	7,323,103.45	100.00%	预计无法收回
客户 2	5,418,750.00	5,418,750.00	5,418,750.00	5,418,750.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	4,700,952.50	4,700,952.50	4,700,952.50	4,700,952.50	100.00%	预计无法收回
客户 5	4,124,102.61	4,124,102.61	4,124,102.61	4,124,102.61	100.00%	预计无法收回
客户 6	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	2,179,911.00	2,179,911.00	2,179,911.00	2,179,911.00	100.00%	预计无法收回
客户 9	2,054,334.00	2,054,334.00	2,054,334.00	2,054,334.00	100.00%	预计无法收回
客户 10	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 11	1,666,626.00	1,666,626.00	1,666,626.00	1,666,626.00	100.00%	预计无法收回
客户 12	1,608,123.00	1,608,123.00	1,608,123.00	1,608,123.00	100.00%	预计无法收回
客户 13	1,607,979.98	1,607,979.98	1,607,979.98	1,607,979.98	100.00%	预计无法收回
客户 14	1,585,259.00	1,585,259.00	1,585,259.00	1,585,259.00	100.00%	预计无法收回
客户 15	1,510,300.00	1,510,300.00	1,510,300.00	1,510,300.00	100.00%	预计无法收回
客户 16	1,449,626.00	1,449,626.00	1,449,626.00	1,449,626.00	100.00%	预计无法收回
客户 17	1,361,208.00	1,361,208.00	1,361,208.00	1,361,208.00	100.00%	预计无法收回
客户 18	1,429,042.00	1,429,042.00	1,429,042.00	1,429,042.00	100.00%	预计无法收回
客户 19	1,355,079.39	1,355,079.39	1,355,079.39	1,355,079.39	100.00%	预计无法收回
客户 20	1,270,180.00	1,270,180.00	1,270,180.00	1,270,180.00	100.00%	预计无法收回
客户 21	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 22	1,284,721.00	1,284,721.00	1,284,721.00	1,284,721.00	100.00%	预计无法收回
客户 23	1,185,529.13	1,185,529.13	1,185,529.13	1,185,529.13	100.00%	预计无法收回
客户 24	1,117,331.00	1,117,331.00	1,117,331.00	1,117,331.00	100.00%	预计无法收回
客户 25	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 26	1,026,183.00	1,026,183.00	1,026,183.00	1,026,183.00	100.00%	预计无法收回
客户 27	893,758.00	893,758.00	893,758.00	893,758.00	100.00%	预计无法收回
客户 28	920,000.00	920,000.00	920,000.00	920,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 29	940,310.00	940,310.00	940,310.00	940,310.00	100.00%	预计无法收回
客户 30	754,178.00	754,178.00	754,178.00	754,178.00	100.00%	预计无法收回
客户 31	661,607.50	661,607.50	661,607.50	661,607.50	100.00%	预计无法收回
客户 32	599,410.00	599,410.00	599,410.00	599,410.00	100.00%	预计无法收回
客户 33	521,849.00	521,849.00	521,849.00	521,849.00	100.00%	预计无法收回
客户 34	564,557.00	564,557.00	564,557.00	564,557.00	100.00%	预计无法收回
客户 35	508,288.00	508,288.00	508,288.00	508,288.00	100.00%	预计无法收回
客户 36	314,300.20	314,300.20	314,300.20	314,300.20	100.00%	预计无法收回
客户 37	237,474.58	237,474.58	237,474.58	237,474.58	100.00%	预计无法收回
客户 38	99,999.90	99,999.90	99,999.90	99,999.90	100.00%	预计无法收回
合计	68,474,073.24	68,474,073.24	68,474,073.24	68,474,073.24		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收政府客户	23,112,812.72	13,145,424.84	56.88%
应收国有企业客户	9,566,707.19	3,822,580.73	39.96%
应收学校客户	28,791,242.83	12,967,048.28	45.04%
应收其他客户	314,891,488.57	128,133,323.98	40.69%
合计	376,362,251.31	158,068,377.83	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	68,474,073.24					68,474,073.24
组合计提	190,500,022.72	10,182,186.43	42,480,655.10		-133,176.22	158,068,377.83
合计	258,974,095.96	10,182,186.43	42,480,655.10		-133,176.22	226,542,451.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中安保实业集团有限公司	33,780,327.11	应收账款根据判决结果调整后，款项收回	货币资金	按照组合计提
合计	33,780,327.11			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	33,811,588.38		33,811,588.38	7.37%	3,856,686.10
客户 2	31,500,000.00		31,500,000.00	6.87%	3,593,017.00
客户 3	16,977,853.00		16,977,853.00	3.70%	1,936,562.37
客户 4	12,400,000.00		12,400,000.00	2.70%	12,400,000.00
客户 5	11,943,345.53		11,943,345.53	2.60%	11,943,345.53
合计	106,632,786.91		106,632,786.91	23.24%	33,729,611.00

4、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
履约保证金	13,830,293.21	6,414,407.83	7,415,885.38	14,521,125.40	5,065,053.85	9,456,071.55
合计	13,830,293.21	6,414,407.83	7,415,885.38	14,521,125.40	5,065,053.85	9,456,071.55

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,580,024.74	935,959.26	294,711.50	
合计	2,580,024.74	935,959.26	294,711.50	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	101,525,201.92	92,992,922.43
合计	101,525,201.92	92,992,922.43

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金和保证金	13,177,268.62	15,177,308.90
其他往来款项	327,123,768.69	316,687,110.14
坏账准备	-238,775,835.39	-238,871,496.61
合计	101,525,201.92	92,992,922.43

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,848,080.81	33,868,519.06
1 至 2 年	17,985,042.27	17,495,475.50
2 至 3 年	27,219,125.58	25,873,218.48
3 年以上	252,248,788.65	254,627,206.00
3 至 4 年	34,738,312.93	52,298,480.60
4 至 5 年	53,951,437.04	45,047,628.42
5 年以上	163,559,038.68	157,281,096.98
合计	340,301,037.31	331,864,419.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	68,309,710.79	512,247.90				68,821,958.69
组合计提	170,561,785.82	1,165,114.46	1,515,238.26	240,720.00	17,065.32	169,953,876.70
合计	238,871,496.61	1,677,362.36	1,515,238.26	240,720.00	17,065.32	238,775,835.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	其他往来款	189,639,428.71	1-5 年以上	55.73%	132,504,417.42
客户 2	其他往来款	27,790,000.00	5 年以上	8.17%	27,790,000.00
客户 3	其他往来款	13,000,000.00	4-5 年、5 年以上	3.82%	13,000,000.00
客户 4	其他往来款	11,000,000.00	5 年以上	3.23%	11,000,000.00
客户 5	其他往来款	10,300,000.00	5 年以上	3.03%	5,150,000.00
合计		251,729,428.71		73.97%	189,444,417.42

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,873,631.34	68.08%	19,241,939.58	64.36%
1 至 2 年	5,972,025.50	17.03%	2,967,018.50	9.92%
2 至 3 年	856,608.44	2.44%	1,434,803.40	4.80%
3 年以上	4,366,671.45	12.45%	6,255,410.41	20.92%
合计	35,068,936.73		29,899,171.89	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 14,617,164.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 41.68%。

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	74,393,169.23	37,342,697.43	37,050,471.80	51,718,823.53	37,344,104.89	14,374,718.64
发出商品	16,916,543.86	16,299,957.18	616,586.68	16,916,543.86	16,299,957.18	616,586.68
在施项目成本	227,748,793.13	15,616,512.90	212,132,280.23	154,348,231.09	15,616,512.90	138,731,718.19
技术开发成本	0.00	0.00	0.00	4,914,146.08	0.00	4,914,146.08
在途物资	784,681.03	784,681.03	0.00	784,681.03	784,681.03	0.00
合计	319,843,187.25	70,043,848.54	249,799,338.71	228,682,425.59	70,045,256.00	158,637,169.59

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	37,344,104.89			1,407.46		37,342,697.43
发出商品	16,299,957.18					16,299,957.18
在施项目成本	15,616,512.90	8,141.59			8,141.59	15,616,512.90
技术开发成本						
在途物资	784,681.03					784,681.03
合计	70,045,256.00	8,141.59		1,407.46	8,141.59	70,043,848.54

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、持有待售资产和持有待售负债

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
（一）持有待售非流动资产						
（二）持有待售处置组中的资产				49,250,915.34		49,250,915.34

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：北京立思辰云悦科技有限公司股权处置组				21,586,944.75		21,586,944.75
北京汇金科技有限责任公司股权及其他相关处置组				27,663,970.59		27,663,970.59
合计				49,250,915.34		49,250,915.34

续：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有待售负债：		
持有待售的处置组中的负债		61,134,387.79
其中：北京立思辰云悦科技有限公司股权		22,100,601.21
北京汇金科技有限责任公司股权及其他相关资产组		39,033,786.58
合计		61,134,387.79

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
逾期的长期应收款	11,266,839.84	11,286,839.84
合计	11,266,839.84	11,286,839.84

（1）一年内到期的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）一年内到期的其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,788,891.48	17,440,473.26
待认证进项税额	1,296,715.46	2,928,586.34
待摊费用	328,209.30	20,807,567.95
预缴所得税	19,041.83	19,041.83
预缴其他税费	11,540.52	505.51
增值税留抵税额	2,489,072.19	
房租物业费	30,000.00	
其他	3,968.00	1.00

合计	14,967,438.78	41,196,175.89
----	---------------	---------------

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海华颐信息技术有限公司	37,421,883.36			32,421,883.36			37,421,883.36	
其他	5,104,318.28		-1,492,281.78		-136,288,170.75		3,612,036.50	
合计	42,526,201.64		-1,492,281.78	32,421,883.36	-136,288,170.75		41,033,919.86	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

12、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	35,904,572.74	24,637,732.90	11,266,839.84	35,924,572.74	24,637,732.90	11,286,839.84	
减：1 年内到期的长期应收款	35,904,572.74	24,637,732.90	11,266,839.84	35,924,572.74	24,637,732.90	11,286,839.84	

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	35,904,572.74	100.00%	24,637,732.90	68.62%	11,266,839.84	35,924,572.74	100.00%	24,637,732.90	68.58%	11,286,839.84
其中：										
1 年内到期的长期应收款	35,904,572.74	100.00%	24,637,732.90	68.62%	11,266,839.84	35,924,572.74	100.00%	24,637,732.90	68.58%	11,286,839.84
合计	35,904,572.74	100.00%	24,637,732.90	68.62%	11,266,839.84	35,924,572.74	100.00%	24,637,732.90	68.58%	11,286,839.84

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	24,637,732.90			24,637,732.90
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 年 6 月 30 日余额	24,637,732.90			24,637,732.90

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京清帆科 技有限公司		7,204,832.23										7,204,832.23
北京敏特昭 阳科技发展 有限公司		112,984,289.94										112,984,289.94
青岛双杰生 涯企业咨询		23,747,867.04										23,747,867.04

有限公司												
百年英才 （北京）教育 科技有限 公司		139,271,412.57										139,271,412.57
张家口智投 云教信息科 技有限公司		154,859.11										154,859.11
北京智谱慧 兴科技有限 公司	1,814,233.40										1,814,233.40	
宁波梅山保 税港区立思 辰英才投资 合伙企业 （有限合 伙）		1,000,000.00										1,000,000.00
北京圣顿教 育科技有限 公司		4,424,568.46										4,424,568.46
新育文教育 科技（北 京）有限公 司		4,421,834.91										4,421,834.91
联创中控 （北京）教 育科技有限 公司		11,028,915.23										11,028,915.23
北京青橙创 客教育科技 有限公司		4,982,835.96										4,982,835.96
北京博雅行 远教育科技 有限公司		9,108,249.81										0.00
北京北附梦 想教育科技 有限公司		4,435,183.88										4,435,183.88
朱阁悦读 （北京）科 技有限公司		1,724,788.49										1,724,788.49
北京外企立 思辰教育科 技有限公司		7,503.08										7,503.08
小计	1,814,233.40	324,497,140.71									1,814,233.40	315,388,890.90
合计	1,814,233.40	324,497,140.71									1,814,233.40	315,388,890.90

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	126,584,325.76	126,894,270.97
合计	126,584,325.76	126,894,270.97

其他说明：

无

15、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,261,350.17			8,261,350.17
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	8,261,350.17			8,261,350.17
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,052,110.60			3,052,110.60
2.本期增加金额	130,804.74			130,804.74
（1）计提或摊销	130,804.74			130,804.74
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,182,915.34			3,182,915.34
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,078,434.83			5,078,434.83
2.期初账面价值	5,209,239.57			5,209,239.57

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	198,425,907.12	204,826,601.45
合计	198,425,907.12	204,826,601.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公家具	房屋装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	218,706,672.82	75,257,300.13	6,014,787.02	10,079,447.37	12,208,883.05	322,267,090.39
2.本期增加金额		641,457.71	694,986.29	60,422.00		1,396,866.00
(1) 购置		641,457.71	694,986.29	60,422.00		1,396,866.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		289,976.66	402,360.00			692,336.66
(1) 处置或报废		289,976.66	402,360.00			692,336.66

4.期末余额	218,706,672.82	75,608,781.18	6,307,413.31	10,139,869.37	12,208,883.05	322,971,619.73
二、累计折旧						
1.期初余额	36,135,054.12	55,775,631.84	4,515,094.62	9,416,269.46	11,598,438.90	117,440,488.94
2.本期增加金额	2,370,859.14	5,139,318.71	172,166.76	7,305.15		7,689,649.76
(1) 计提	2,370,859.14	5,139,318.71	172,166.76	7,305.15		7,689,649.76
3.本期减少金额		202,184.09	382,242.00			584,426.09
(1) 处置或报废		202,184.09	382,242.00			584,426.09
4.期末余额	38,505,913.26	60,712,766.46	4,305,019.38	9,423,574.61	11,598,438.90	124,545,712.61
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	180,200,759.56	14,896,014.72	2,002,393.93	716,294.76	610,444.15	198,425,907.12
2.期初账面价值	182,571,618.70	19,481,668.29	1,499,692.40	663,177.91	610,444.15	204,826,601.45

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,797,968.66	4,797,968.66
2.本期增加金额	720,000.00	720,000.00
(1) 租入	720,000.00	720,000.00
3.本期减少金额	1,305,570.48	1,305,570.48
(1) 其他减少	1,305,570.48	1,305,570.48
4.期末余额	4,212,398.18	4,212,398.18
二、累计折旧		
1.期初余额	2,929,260.58	2,929,260.58
2.本期增加金额	453,116.16	453,116.16
(1) 计提	453,116.16	453,116.16
3.本期减少金额	676,007.16	676,007.16
(1) 处置	676,007.16	676,007.16
4.期末余额	2,706,369.58	2,706,369.58

三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,506,028.60	1,506,028.60
2.期初账面价值	1,868,708.08	1,868,708.08

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	自行开发软件	商标权及著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	79,530,869.52			52,570,467.48	293,635,394.91	315,610,468.44	741,347,200.35
2.本期增加金额				199,115.04	59,817,341.44		60,016,456.48
(1) 购置				199,115.04			199,115.04
(2) 内部研发					59,817,341.44		59,817,341.44
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					16,611,873.29		16,611,873.29
(1) 处置					16,611,873.29		16,611,873.29
4.期末余额	79,530,869.52			52,769,582.52	336,840,863.06	315,610,468.44	784,751,783.54
二、累计摊销							
1.期初余额	12,727,166.03			34,321,669.57	135,421,161.98	315,516,672.35	497,986,669.93
2.本期增加金额	795,467.76			1,230,356.74	6,641,713.30		8,667,537.80
(1) 计提	795,467.76			1,230,356.74	6,641,713.30		8,667,537.80
3.本期减少金额					16,611,873.29		16,611,873.29
(1) 处置					16,611,873.29		16,611,873.29
4.期末余额	13,522,633.79			35,552,026.31	125,451,001.99	315,516,672.35	490,042,334.44
三、减值准备							
1.期初余额				5,932,997.28	114,475,226.27		120,408,223.55
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				5,932,997.28	114,475,226.27		120,408,223.55

四、账面价值							
1.期末账面价值	66,008,235.73			11,284,558.93	96,914,634.80	93,796.09	174,301,225.55
2.期初账面价值	66,803,703.49			12,315,800.63	43,739,006.66	93,796.09	122,952,306.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 42.92%

19、开发支出

单位：元

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	30,013,290.32	57,392,259.87	59,817,341.44	27,588,208.75

具体情况详见附注八、研发支出。

20、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京康邦科技有限公司	1,509,961,412.28					1,509,961,412.28
中文未来教育科技（北京）有限公司	472,296,339.72					472,296,339.72
上海藤云教育投资有限公司	322,831,570.40					322,831,570.40
北京汇金科技有限责任公司	229,702,661.35			229,702,661.35		0.00
北京跨学网教育科技有限公司	224,635,998.40					224,635,998.40
新疆瑞特威科技有限公司	145,605,426.54					145,605,426.54
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	17,676,159.02					17,676,159.02
昆明同方汇智科技有限公司	15,409,418.28					15,409,418.28
豆神时代科技发展（北京）有限公司	12,764,773.86					12,764,773.86
甘肃华侨服务有限公司	8,790,298.72					8,790,298.72
北京知明而行网络科技有限公司	7,775,403.81					7,775,403.81
北京立思辰电子系统技术有	3,860,809.34					3,860,809.34

限公司						
唐山知育合教育科技有限公司	2,648,041.18					2,648,041.18
北京课活教育咨询有限公司	1,658,520.63					1,658,520.63
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	1,486,615.73					1,486,615.73
北京豆神未来教育科技有限公司	259,477.96					259,477.96
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	219,614.32					219,614.32
合计	3,026,801,961.26			229,702,661.35		2,797,099,299.91

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京康邦科技有限公司	1,509,961,412.28					1,509,961,412.28
上海藤云教育投资有限公司	322,831,570.40					322,831,570.40
北京汇金科技有限责任公司	229,702,661.35			229,702,661.35		0.00
北京跨学网教育科技有限公司	224,635,998.40					224,635,998.40
中文未来教育科技（北京）有限公司	200,612,790.48					200,612,790.48
新疆瑞特威科技有限公司	145,605,426.54					145,605,426.54
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	17,676,159.02					17,676,159.02
昆明同方汇智科技有限公司	15,409,418.28					15,409,418.28
甘肃华侨服务有限公司	8,790,298.72					8,790,298.72
北京立思辰电子系统技术有限公司	3,860,809.34					3,860,809.34
北京课活教育咨询有限公司	1,658,520.63					1,658,520.63
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	1,486,615.73					1,486,615.73
青岛市市南区	219,614.32					219,614.32

思辰文化培训学校有限公司					
合计	2,731,670,715.21			229,702,661.35	2,501,968,053.86

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	244,704.78		97,457.70		147,247.08
服务费	707.46		707.46		
合计	245,412.24		98,165.16		147,247.08

其他说明

无

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	639,705,654.98	148,518,838.08	676,810,394.25	157,180,264.20
内部交易未实现利润	3,270,434.91	598,485.55		
可抵扣亏损	316,511,149.51	78,053,922.46	349,894,313.01	86,169,212.11
预计负债	3,096,802.79	774,200.70	3,096,802.79	774,200.70
其他权益工具投资公允价值变动	81,248,955.40	16,980,750.57	114,350,955.40	25,256,250.57
租赁负债	1,672,889.96	161,084.97	1,611,539.51	158,017.45
合计	1,045,505,887.55	245,087,282.33	1,145,764,004.96	269,537,945.03

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,166,344.83	4,074,951.69	29,748,401.46	4,462,260.19
处置交易性金融资产计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	149,833,982.46	37,458,495.61	149,833,982.46	37,458,495.61
使用权资产	32,421,883.36	8,105,470.84	32,421,883.36	8,105,470.84
合计	1,694,387.00	152,992.55	1,868,708.08	157,470.71
合计	211,116,597.65	49,791,910.69	213,872,975.36	50,183,697.35

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目资金	67,572,000.00	18,410,302.50	49,161,697.50	67,572,000.00	18,410,302.50	49,161,697.50
合计	67,572,000.00	18,410,302.50	49,161,697.50	67,572,000.00	18,410,302.50	49,161,697.50

其他说明：

无

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,601,558.54				25,987,505.41		管理人账户	
货币资金	10,692,311.10				3,488,015.33		冻结	
货币资金	420,000.00				420,000.00		监管户	
货币资金	442,208.46				78,902.66		保函保证金	
货币资金					17,320.31		久悬户	
合计	32,156,078.10				29,991,743.71			

其他说明：

无

25、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,872,000.00	1,872,000.00
合计	1,872,000.00	1,872,000.00

短期借款分类的说明：

借款单位	金额	年利率	期限
中国建设银行乌鲁木齐北门支行	1,872,000.00	3.05%	2025-4-2 至 2026-4-2
合计	1,872,000.00		

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

26、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	130,652,974.39	66,386,562.25
服务费	55,291,200.09	68,306,238.94
合计	185,944,174.48	134,692,801.19

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,408,246.01	6,581,918.45
其他应付款	78,677,251.78	77,117,041.57
合计	85,085,497.79	83,698,960.02

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	6,217,575.39	6,211,452.04
外部借款	190,670.62	370,466.41
合计	6,408,246.01	6,581,918.45

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	1,325,753.78	1,325,753.78
股权收购款	14,280,286.11	1,280,286.11
其他往来款	35,083,566.99	38,370,910.14
未付费用	21,101,815.94	27,086,453.54
押金	5,061,329.88	6,230,549.74
履约保证金	108,000.00	90,000.00
其他	1,716,499.08	2,733,088.26
合计	78,677,251.78	77,117,041.57

28、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租物业费		950,525.30
合计		950,525.30

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	148,921,906.35	138,124,687.60
货款	3,120,931.99	11,484,660.05
服务费	84,002,089.07	60,949,454.60
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	236,044,927.41	210,558,802.25

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

30、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,119,484.34	70,382,635.78	90,718,211.61	39,783,908.51
二、离职后福利-设定提存计划	1,129,311.76	8,899,175.11	9,557,927.52	470,559.35
三、辞退福利	1,871,945.04	2,390,728.73	2,569,817.75	1,692,856.02
合计	63,120,741.14	81,672,539.62	102,845,956.88	41,947,323.88

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,782,128.88	61,526,677.75	82,018,507.67	16,290,298.96
2、职工福利费		944,148.08	966,715.08	-22,567.00
3、社会保险费	835,782.45	4,532,021.16	4,901,736.63	466,066.98
其中：医疗保险	784,160.46	4,427,027.46	4,784,182.58	427,005.34

费				
工伤保险费	21,070.56	104,542.98	117,103.33	8,510.21
生育保险费	30,551.43	450.72	450.72	30,551.43
4、住房公积金	351,042.00	2,642,840.00	2,810,691.00	183,191.00
5、工会经费和职工教育经费	22,150,531.01	736,948.79	20,561.23	22,866,918.57
合计	60,119,484.34	70,382,635.78	90,718,211.61	39,783,908.51

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,095,042.53	8,551,201.21	9,179,141.51	467,102.23
2、失业保险费	34,269.23	347,973.90	378,786.01	3,457.12
合计	1,129,311.76	8,899,175.11	9,557,927.52	470,559.35

其他说明：

无

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,534,992.05	56,678,195.33
企业所得税	9,050,996.71	5,247,433.93
个人所得税	10,695,225.93	11,347,001.00
城市维护建设税	1,593,407.06	2,220,524.16
教育费附加	736,556.95	1,000,500.60
地方教育附加	64,316.65	248,089.11
房产税	2,337.80	2,337.80
其他税费	6,195,887.67	81,076.25
合计	55,873,720.82	76,825,158.18

其他说明：

无

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,217,249.48	1,611,539.51
合计	1,217,249.48	1,611,539.51

其他说明：

无

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,523,491.51	3,718,272.67
合计	3,523,491.51	3,718,272.67

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,397,249.48	1,611,539.51
减：一年内到期的租赁负债	-1,217,249.48	-1,611,539.51
合计	180,000.00	

其他说明：

无

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,944,188.67	3,844,049.67	
业绩补偿款		41,600,000.00	
合计	3,944,188.67	45,444,049.67	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司未决诉讼情况详见本报告附注十五、承诺及或有事项、1、或有事项。

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,575,000.00		30,000.00	2,545,000.00	政府补助
合计	2,575,000.00		30,000.00	2,545,000.00	

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目详见本报告附注十一、政府补助。

37、股本

单位：元

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

其他说明：

无

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,951,051,791.53	11,625,113.21		3,962,676,904.74
其他资本公积	36,600,716.05			36,600,716.05
合计	3,987,652,507.58	11,625,113.21		3,999,277,620.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司处置交易性金融资产，扣除所得税影响后，相应增加资本公积 11,625,113.21 元。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	146,997,825.84		11,394,226.80	135,603,599.04
合计	146,997,825.84		11,394,226.80	135,603,599.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司处置持有的库存股，相应减少库存股 11,394,226.80 元。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-121,133,264.96					-6,545,213.99		-127,678,478.95
其他权益工具投资公允	-121,133,264.96					-6,545,213.99		-127,678,478.95

价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-348,832.34							-348,832.34
外币财务报表折算差额	-348,832.34							-348,832.34
其他综合收益合计	-					-6,545,213.99		-
	121,482,097.30							128,027,311.29

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

41、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,180,213,796.04	-4,317,348,010.33
调整后期初未分配利润	-4,180,213,796.04	-4,317,348,010.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,869,831.03	137,134,214.29
加：其他综合收益结转留存收益	12,823,764.38	
加：其他	-245,264.67	
期末未分配利润	-4,063,765,465.30	-4,180,213,796.04

调整期初未分配利润明细：

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

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	445,722,316.19	150,805,355.53	326,387,314.66	192,082,915.22
其他业务	3,543,759.24	999,450.56	3,643,568.63	383,355.76
合计	449,266,075.43	151,804,806.09	330,030,883.29	192,466,270.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	449,266,075.43	151,804,806.09					449,266,075.43	151,804,806.09
其中：								
主营业务								
教育产品及管理解决方案	410,322,750.46	131,332,443.42					410,322,750.46	131,332,443.42
内容（安全）管理解决方案及服务收入	35,399,565.73	19,472,912.11					35,399,565.73	19,472,912.11
其他业务	3,543,759.24	999,450.56					3,543,759.24	999,450.56
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	449,266,075.43	151,804,806.09					449,266,075.43	151,804,806.09

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 236,044,927.41 元，其中，236,044,927.41 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收

入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	422,333.57	326,028.04
教育费附加	254,788.98	136,217.50
房产税	1,235,958.47	870,967.63
印花税	135,657.69	345,184.05
地方教育费附加	169,859.36	95,737.91
其他	154,829.08	70,730.85
合计	2,373,427.15	1,844,865.98

其他说明：

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	39,752,477.75	37,555,267.56
中介机构服务费	3,749,554.95	2,293,608.03
无形资产摊销	3,305,007.52	3,005,371.87
折旧费	3,126,619.01	3,522,847.27
招待费	1,641,916.44	487,035.72
办公费	1,500,894.56	893,847.39
租赁费	1,387,275.33	1,606,211.87
使用权资产折旧	453,116.16	336,580.31
差旅费	442,606.64	479,076.00
长期待摊费用摊销	98,165.16	106,862.22
合伙企业管理费		1,416,240.00
装修费		67,517.41
其他	3,004,103.11	1,818,330.05
合计	58,461,736.63	53,588,795.70

其他说明

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费用	127,888,844.82	21,145,182.16
服务费	49,959,243.81	14,421,628.45
人工费用	11,272,465.47	26,662,426.13

招待费	1,825,102.81	1,753,570.78
租赁费	547,650.97	610,564.34
车辆使用费	429,077.66	135,507.81
办公费	302,733.98	300,812.12
折旧费	281,166.77	280,755.51
差旅费	258,305.89	506,428.37
会议费	150,044.95	169,292.45
通讯费	57,449.17	52,004.18
运费	22,676.03	102,564.15
无形资产摊销	4,451.59	26,654.51
使用权资产折旧		7,470.00
其他	4,170,954.84	1,853,864.94
合计	197,170,168.76	68,028,725.90

其他说明：

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,526,171.41	5,953,698.75
无形资产摊销	76,429.50	164,278.44
差旅费	7,078.45	31,801.99
折旧费		173,198.54
办公费		20,457.12
其他		3,930,719.67
合计	2,609,679.36	10,274,154.51

其他说明

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	137,236.36	4,335,627.47
减：利息收入	6,494,023.13	20,076,375.14
汇兑损益	2,273.59	
融资费用		53,490.04
手续费及其他	76,679.73	450,298.43
合计	-6,277,833.45	-15,236,959.20

其他说明

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	58,915.36	106,053.79
科研楼项目	30,000.00	
增值税减免	5,768.97	353,329.22
印花税减免	0.12	
增值税即征即退		62,566.36
其他	2,922.60	206,231.00
合计	97,607.05	728,180.37

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	33,722.52	
合计	33,722.52	

其他说明：

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,528,552.14	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18.67	-924,094.56
重整收益	5,765,743.20	
理财收益	379,734.51	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		924,094.56
合计	3,616,944.24	

其他说明

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	32,298,468.67	57,733,290.69
其他应收款坏账损失	-162,124.10	-830,486.97
其他非流动资产坏账损失		4,152,256.75
应收利息坏账准备		-592,520.02
合计	32,136,344.57	60,462,540.45

其他说明

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,734.13	-17,098.87
十一、合同资产减值损失	-1,644,065.48	-649,592.87
合计	-1,650,799.61	-666,691.74

其他说明：

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置利得		171,404.15
合计		171,404.15

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,860.84	3,690.34	2,860.84
业绩补偿款	41,600,000.00		41,600,000.00
核销往来款	70,399.92	317.08	70,399.92
违约金、罚款收入	2,000.00	1,401,139.78	2,000.00
非流动资产报废处置利得	912.00		912.00
其他	23,466.02	31,230.36	23,466.02
合计	41,699,638.78	1,436,377.56	41,699,638.78

其他说明：

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿款	927,651.00	448,771.48	927,651.00
非流动资产毁损报废损失	29,439.64	26,636.70	29,439.64
罚款、滞纳金	16,297.95	31,177.13	16,297.95
其他	748,045.28	252,102.37	748,045.28
申报债权差异调整		94,967.92	
合计	1,721,433.87	853,655.60	1,721,433.87

其他说明：

57、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,533,711.98	2,264,543.66
递延所得税费用	7,658,461.01	11,176,448.03
合计	20,192,172.99	13,440,991.69

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	117,336,114.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,334,028.64
子公司适用不同税率的影响	2,990,034.18
调整以前期间所得税的影响	601,904.50

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,017.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,799,647.16
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	948,834.84
所得税费用	20,192,172.99

其他说明：

58、其他综合收益

详见附注七、40

59、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
往来款	22,496,795.10	68,811,022.30
保证金收回	4,265,353.95	2,195,191.03
个人还款及备用金还款	1,897,686.16	2,394,895.02
收到的受限资金	4,469,826.66	1,932,604.77
利息收入	1,471,648.33	730,267.72
其他	16,200,047.49	18,982,529.11
合计	50,801,357.69	95,046,509.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	86,324,544.79	4,976,097.67
往来款	9,683,085.24	
保证金支出	6,313,176.97	
个人借款及备用金	1,803,223.47	
使用受限资金	7,186,678.95	
手续费其他	4,239,406.24	
合计	115,550,115.66	4,976,097.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产	18,663,000.00	
合计	18,663,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的使用权资产		239,028.54
合计		239,028.54

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

60、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	97,143,941.58	66,902,192.92
加：资产减值准备	-30,485,544.96	-64,405,609.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,689,649.76	7,773,113.77
使用权资产折旧	453,116.16	0.00
无形资产摊销	8,667,537.80	9,443,840.67
长期待摊费用摊销	98,165.16	121,791.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-24,455.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	28,527.64	80.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-33,722.52	
财务费用（收益以“－”号填列）	137,236.36	-15,181,661.43
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,175,162.70	12,370,161.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-391,786.66	-10,249.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-91,160,761.66	18,642,567.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,757,450.88	956,366,856.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-90,262,419.75	-980,256,933.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-115,698,349.27	11,741,694.52

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	527,242,994.18	73,024,448.12
减：现金的期初余额	617,709,746.92	84,326,251.98
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	-90,466,752.74	-11,301,803.86

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,200,000.00
其中：	
北京立思辰云悦科技有限公司股权处置组	2,000,000.00
其中：	
北京汇金科技有限责任公司等资产组	200,000.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	2,200,000.00

其他说明：

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	527,242,994.18	617,709,746.92
其中：库存现金		5,000.00
可随时用于支付的银行存款	395,064,294.00	537,551,847.79
可随时用于支付的其他货币资金	132,178,700.18	80,152,899.13
三、期末现金及现金等价物余额	527,242,994.18	617,709,746.92

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	442,208.46	78,902.66	保函保证金
其他货币资金	20,601,558.54	25,987,505.41	管理人账户
其他货币资金		272.01	冻结
银行存款	10,692,311.10	3,487,743.32	冻结
银行存款	420,000.00	420,000.00	监管户

银行存款		17,320.31	久悬户
合计	32,156,078.10	29,991,743.71	

其他说明：

61、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	47,687.90	7.1586	341,378.60
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国宝系列（二期）	3,366,468.47	
冥神归来文言文直播课（二期）	539,832.99	
豆神营销数据平台	2,914,052.41	
智能数字人训练及直播应用	8,556,719.41	
豆伴匠直播服务平台	4,538,245.53	
豆伴匠 R 系列-三期	5,186,226.18	
豆神 AI 沉浸式课堂系统	12,130,962.67	
辞源算法大模型（二期）	15,428,206.28	
AI 桌面陪伴机器人	4,731,545.93	
费用化研发支出	2,609,679.36	10,274,154.51
合计	60,001,939.23	10,274,154.51
其中：费用化研发支出	2,609,679.36	10,274,154.51
资本化研发支出	57,392,259.87	

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
国宝系列（二期）	4,365,826.81	3,366,468.47			7,732,295.28		
窦神归来文言文直播课（二期）	2,394,106.29	539,832.99			2,933,939.28		
广告管理系统	4,575,471.70						4,575,471.70
豆神营销数据平台	4,141,402.36	2,914,052.41			7,055,454.77		
智能数字人训练及直播应用		8,556,719.41					8,556,719.41
豆伴匠直播服务平台		4,538,245.53					4,538,245.53
豆伴匠 R 系列-三期		5,186,226.18					5,186,226.18
豆神 AI 沉浸式课堂系统	11,861,426.11	12,130,962.67			23,992,388.78		
辞源算法大模型（二期）	2,675,057.05	15,428,206.28			18,103,263.33		
AI 桌面陪伴机器人		4,731,545.93					4,731,545.93
合计	30,013,290.32	57,392,259.87			59,817,341.44		27,588,208.75

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
广告管理系统	在研	2025 年 10 月 31 日	业务管理系统	2024 年 4 月 1 日	研发立项
智能数字人训练及直播应用	在研	2025 年 10 月 31 日	业务软件系统	2025 年 4 月 1 日	研发立项
豆伴匠直播服务平台	在研	2025 年 12 月 31 日	业务软件系统	2025 年 1 月 1 日	研发立项
豆伴匠 R 系列-三期	在研	2025 年 12 月 31 日	辅助教学	2025 年 1 月 1 日	研发立项
AI 桌面陪伴机器人	在研	2025 年 11 月 30 日	辅助教学	2025 年 6 月 1 日	研发立项

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	北京立思辰云悦科技有限公司	北京汇金科技有限责任公司股权及其他相关处置组	烟台经济技术开发区中文未来教育培训学校	烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司	烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司
丧失控制权时点的处置价款	2,000,000.00	1,000,000.00			
丧失控制权时点的处置比例	51.00%	100.00%			
丧失控制权时点的处置方式	股权转让	股权转让	注销	注销	注销
丧失控制权的时点	2025 年 02 月 21 日	2025 年 06 月 30 日	2025 年 03 月 05 日	2025 年 02 月 27 日	2025 年 02 月 27 日
丧失控制权时点的判断依据	完成工商变更	收到部分交易对价，主要财产权			

		利转移			
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	653,808.28	-5,032,360.42			
丧失控制权之日剩余股权的比例	0.00%	0.00%			
丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值					
丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值					
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失					
丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设					
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额					

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

2、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京豆智豆影科技有限公司	设立	无影响
天水智联锻压机床有限公司	设立	无影响
北京星空浩荡文化传播服务有限公司	设立	无影响

3、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京立思辰合众科技有限公司	43,809,500.00	北京	北京	技术开发	100.00%	0.00%	设立
山东立思辰信息科技有限公司	10,000,000.00	山东	济宁	技术咨询、技术服务	0.00%	100.00%	设立
北京立思辰新技术有限公司	80,000,000.00	北京	北京	系统集成、设备销售	0.00%	100.00%	同一控制下的合并

苏州立思辰新技术有限公司	1,720,000.00	江苏	苏州	技术服务	0.00%	100.00%	设立
北京豆神智睿网络科技有限公司	70,000,000.00	北京	北京	系统集成、设备销售	0.00%	100.00%	分立
北京立思辰电子系统技术有限公司	36,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术服务	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰财务咨询有限公司	7,500,000.00	北京	北京	技术开发、技术服务	0.00%	53.33%	设立
北京康邦科技有限公司	226,525,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	100.00%	0.00%	非同一控制下的合并
北京育才立新体育发展有限公司	5,000,000.00	北京	北京	体育运动项目经营、会议服务	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京基线天成科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
北京康邦创新科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
北京康邦在线科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
新疆瑞特威科技有限公司	23,250,000.00	新疆	乌鲁木齐	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京跨学网教育科技有限公司	14,285,714.00	北京	北京	技术开发及服务、教育咨询	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰康邦科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
北京立思辰云创科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
上海藤云教育投资有限公司	14,000,000.00	上海	上海	留学咨询服务	100.00%	0.00%	非同一控制下的合并
甘肃华侨服务有限公司	6,000,000.00	甘肃	兰州	留学咨询服务	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
上海立思辰出国留学服务有限公司	2,000,000.00	上海	上海	留学咨询服务	0.00%	100.00%	设立
中文未来教育科技（北京）有限公司	8,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	100.00%	0.00%	非同一控制下的合并
唐山知育合教育科技有限公司	1,000,000.00	河北	唐山	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京市海淀区中文未来培训学校	750,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神恢宏未来科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
北京豆神大气未来文化科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
秣马未来教育科技（北京）有限公司	10,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京市西城区京华实创培训学校	500,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
豆神甄选时代（北京）文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
豆神宝藏时代（北京）文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
豆选生活（北京）科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
酷马教育科技（上海）有限公司	1,000,000.00	上海	上海	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
湖南思齐思涵文化传播有限公司	2,000,000.00	湖南	长沙	教育咨询、语言培训	0.00%	65.00%	非同一控制下的合并
北京承启未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	65.00%	非同一控制下的合并

北京弘毅自强教育科技发展有限公司	960,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	57.29%	非同一控制下的合并
北京予文旅游文化发展有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神创想科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神世纪贸易有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
柯棋道文化传播（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	51.00%	设立
北京豆神书书文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	设立
北京豆神言果文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	设立
北京朴德启智文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	60.00%	非同一控制下的合并
北京思溢未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	60.00%	非同一控制下的合并
华语未来教育科技（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	65.00%	非同一控制下的合并
丁点阅读软件科技（北京）有限公司	900,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	设立
北京央广星路教育咨询有限公司	5,000,000.00	北京	北京	教育咨询、技术开发	0.00%	51.00%	非同一控制下的合并
文海星空教育科技（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、工艺美术设计、出版物零售	0.00%	100.00%	设立
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	2,000,000.00	武汉	武汉	教育软件的开发、教育咨询	0.00%	51.00%	非同一控制下的合并
武汉市洪山区楚乐而学教育培训学校有限公司	500,000.00	武汉	武汉	初中及小学文化课培训	0.00%	100.00%	设立
诸葛听听（北京）教育科技有限公司	100,000.00	北京	北京	技术开发、组织文化艺术交流活动	0.00%	70.00%	设立
豆神文娱科技（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、教育咨询	0.00%	100.00%	设立
北京豆神创新实验室科技有限公司	70,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发	0.00%	100.00%	设立
北京不同未来教育科技有限公司	740,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发	0.00%	100.00%	设立
四川未来亿海教育咨询有限公司	10,000,000.00	成都	成都	教育咨询、图书、报刊	0.00%	70.00%	设立
北京诸葛豆豆动漫文化有限公司	100,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、软件开发	0.00%	70.00%	设立
快解阅读（北京）教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发	0.00%	99.30%	设立
北京豆神之明兮教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术推广	0.00%	70.00%	设立
豆神时代科技发展（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术推广	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京创语未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术推广	0.00%	100.00%	设立
北京豆神美育国际旅行社有限公司	1,000,000.00	北京	北京	文化咨询、旅游业务	0.00%	65.00%	设立
豆神凹凸教育科技（北京）有限公司	2,000,000.00	北京	北京	技术推广服务	0.00%	100.00%	设立

烟台欣欣悦来文化交流有限公司	1,000,000.00	山东	山东	组织文化艺术交流活动、软件开发	0.00%	70.00%	非同一控制下的企业合并
北京课活教育咨询有限公司	5,000,000.00	北京	北京	教育咨询、企业管理咨询	0.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	25,000,000.00	宁波	宁波	投资管理	100.00%	0.00%	设立
宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	宁波	宁波	投资管理	50.00%	50.00%	设立
鄢陵县思学教育科技有限公司	70,487,100.00	河南	许昌市	技术开发及服务	90.00%	0.00%	设立
北京立云科技服务有限公司	5,000,000.00	北京	北京	出租办公用房、物业管理	60.00%	0.00%	设立
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	404,640,000.00	北京	北京	投资咨询、资产管理	18.75%	0.00%	投资
北京立合思辰企业运营管理有限公司	100,000.00	北京	北京	通信运营服务	0.00%	100.00%	设立
北京墨航知章科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	互联网信息服务	0.00%	100.00%	设立
北京知明而行网络科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	互联网信息服务	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神智创科技有限公司	500,000,000.00	北京	北京	物联网服务	0.00%	70.00%	设立
北京豆神智能科技有限公司	90,000,000.00	北京	北京	自动化设备批发	0.00%	77.78%	设立
唐山豆神辞源网络科技有限公司	100,000.00	河北	唐山	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
北京豆山科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	视频媒体	0.00%	60.00%	设立
唐山豆神网络科技有限公司	100,000.00	河北	唐山	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
深圳豆神双语时代科技有限公司	1,000,000.00	广东	深圳	物联网服务	0.00%	70.00%	设立
北京豆神双语科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	通信运营服务	0.00%	70.00%	设立
豆神购（北京）科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	通信运营服务	0.00%	96.50%	设立
北京豆智豆影科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务	0.00%	70.00%	设立
豆神香港有限公司	9,239.20	香港	香港	贸易	0.00%	100.00%	设立
天水智联锻压机床有限公司	50,000,000.00	甘肃	天水	金属成形机床制造	100.00%	0.00%	设立
北京星空浩荡文化传播服务有限公司	100,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发	0.00%	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京清帆科技有限公司	北京市	北京市	软件开发及技术转让、技术咨询	11.63%		权益法
北京敏特昭阳科技发展有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广	29.40%		权益法
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	山东省	青岛市	财务信息咨询（不含代理记账），经济信息咨询（不含金融、证券）	28.00%		权益法
百年英才（北京）教育科技有限公司	北京市	北京市	技术推广、技术开发	49.00%		权益法
张家口智投云教信息科技有限公司	河北省	张家口市	计算机软硬件、电气设备		40.00%	权益法
北京智谱慧兴科技有限公司	北京市	北京市	基础电信业务；互联网直播技术服务		20.00%	权益法
宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）	浙江	宁波	实业投资、投资管理、投资咨询		16.01%	权益法
北京圣顿教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让		7.85%	权益法
新育文教育科技（北京）有限公司	北京市	北京市	教育咨询（中介服务除外），数据处理		10.00%	权益法
联创中控（北京）教育科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、技术开发		20.00%	权益法
北京青橙创客教育科技有限公司	北京市	北京市	广播电视节目制作		14.88%	权益法
北京北附梦想教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务		40.00%	权益法
朱阁悦读（北京）科技有限公司	北京市	北京市	技术推广、技术开发		30.00%	权益法
北京阅神智能科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务等	14.54%		权益法
洛阳美藤出国留学咨询服务有限公司	河南省	洛阳	出国留学咨询服务；教育咨询服务；会议及展览服务等		25.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

本公司对北京清帆科技有限公司、宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）、新育文教育科技（北京）有限公司、北京阅神智能科技有限公司、北京青橙创客教育科技有限公司、北京圣顿教育科技有限公司持股比例在 20%以下，但均有委派一名或两名董事，具有重大影响，因此权益法核算。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,575,000.00			30,000.00		2,545,000.00	与资产相关的

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	30,000.00	205,000.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

(1) 风险管理目标和政策

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

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

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相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门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。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

流动性风险

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

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

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

项目	期末余额					
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	合计
金融负债：						
短期借款	187.20					187.20
应付账款	18,594.42					18,594.42
其他应付款	7,867.73					7,867.73
应付利息	640.82					640.82

一年内到期的非流动负债	121.72					121.72
其他流动负债	352.35					352.35
金融负债合计	27,764.24					27,764.24

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

市场风险

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

利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2025 年 6 月 30 日，本公司的银行借款全部以固定利率计息，市场利率变动不会对公司利润总额和股东权益产生重大影响。

汇率风险

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

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

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
人民币		1,738.87	34.14	1.39

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

（2）资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 27.74%。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			44,063,431.86	44,063,431.86
（三）其他权益工具投资			41,033,919.86	41,033,919.86
其他非流动金融资产			126,584,325.76	126,584,325.76
持续以公允价值计量的资产总额			211,681,677.48	211,681,677.48
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）

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

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值

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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	167,618,245.62	收益法	预期未来现金流量	

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

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

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

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、其他主体中的权益、1、在子公司中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、其他主体中的权益、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京立思辰云盛科技有限公司	上年度处置子公司
山西墨马乙组教育科技有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
北京朴德教育文化有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
北京新生涯教育科技有限公司	本公司联营企业青岛双杰生涯企业咨询有限公司的子公司
豆选众谊(天水)商贸有限公司	本公司子公司持股 5%的公司
西安思泉教育科技有限公司	子公司参股公司
福州美藤出国留学服务有限公司	子公司参股公司
北京智谱华章科技股份有限公司	子公司少数股东
家学天下（北京）教育科技有限公司	子公司主要员工控股的公司
双师优课（北京）文化科技有限公司	子公司主要员工控股的公司
豆神文智科技（北京）有限公司	子公司主要员工控股的公司，且子公司持股比例为 10%
北京豆神文轩培训学校有限公司	其他关联方
北京中文美育文化传播有限公司	子公司员工控股的公司
窦昕	董事长
王辉	副董事长
赵伯奇	董事兼首席执行官（CEO）

李绍营	董事兼常务副总裁
张瑛	董事
朱雅特	董事副总裁
文继旭	独立董事
仇国勋	独立董事
杨博乐	独立董事
陈重	原独立董事
王遥初	监事会主席
刘伯月	监事
李姗姗	职工代表监事
李冠超	财务总监
宋振华	副总裁
金鑫	副总裁
单鹏	副总裁
崔霄雨	董事会秘书、副总裁
陈钊	原副总裁

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福州美藤出国留学服务有限公司	教育解决方案			否	50,402.59
北京智谱慧兴科技有限公司	采购商品、接受劳务	28,693,396.91		否	
北京智谱华章科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	15,040,000.00		否	
北京立思辰云盛科技有限公司	采购商品、接受劳务	41,052.80		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京智谱华章科技股份有限公司	提供服务、出售商品	30,067,252.00	
北京中文美育文化传播有限公司	提供服务	2,812,443.26	
北京立思辰云盛科技有限公司	提供服务、出售商品	776,419.20	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,562,200.00	3,057,861.23

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京智谱华章科技股份有限公司	31,500,000.00	3,593,017.00		
应收账款	北京智谱慧兴科技有限公司	33,811,588.38	3,856,686.10	33,542,341.36	3,825,974.70
应收账款	北京中文美育文化传播有限公司	5,645,008.42	643,892.42	5,563,818.56	634,631.58
应收账款	家学天下（北京）教育科技有限公司	1,050,000.00	607,987.74	1,050,000.00	607,987.74
应收账款	豆神文智科技（北京）有限公司	602,000.00	348,206.95	602,000.00	348,206.95
应收账款	洛阳美藤出国留学咨询服务有限公司	314,300.20	314,300.20	314,300.20	314,300.20
应收账款	豆选众谊(天水)商贸有限公司	9.70	3.81		
合同资产	北京青橙创客教育科技有限公司			236,800.00	124,320.00
其他应收款	北京立思辰云盛科技有限公司	2,074,821.15	108,928.11	3,356,035.15	33,251.96
其他应收款	双师优课（北京）文化科技有限公司	459,886.10	241,282.91	459,886.10	241,282.92
其他应收款	西安思泉教育科技有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他应收款	家学天下（北京）教育科技有限公司	230,000.00	120,750.00	230,000.00	120,750.00
其他应收款	北京阅神智能科技有限公司	107,451.66	90,259.39	107,451.66	90,259.39
其他应收款	新育文教育科技（北京）有限公司	146,839.72	81,961.03	146,839.72	81,961.03
其他应收款	宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）	10,117.10	8,340.86	10,117.10	8,340.86
其他应收款	北京青橙创客教育科技有限公司	41,500.00	1,307.25	41,500.00	1,307.25
其他应收款	山西墨马乙组教育科技有限公司	0.04	0.01	0.04	0.01
其他应收款	赵伯奇	35,000.00		38,961.00	
其他应收款	宋振华	10,000.00		10,000.00	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京智谱慧兴科技有限公司	28,769,812.00	
应付账款	北京智谱华章科技股份有限公司	15,040,000.00	
应付账款	张家口智投云教信息科技有限公司	5,162,810.00	5,162,810.00
应付账款	北京立思辰云盛科技有限公司	560,588.63	95,787.61
应付账款	诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司	292,025.62	292,025.62
应付账款	家学天下（北京）教育科技有限公司	200,000.00	
应付账款	联创中控（北京）教育科技有限公司	24,206.35	
应付账款	北京朴德教育文化有限公司	2,660.00	2,660.00
应付账款	北京敏特昭阳科技发展有限公司	430,000.00	430,000.00
应付账款	北京青橙创客教育科技有限公司		2,000.00
合同负债	北京立思辰云盛科技有限公司	23,016.34	115,521.45
合同负债	联创中控（北京）教育科技有限公司	22,641.51	21,359.92
其他流动负债	联创中控（北京）教育科技有限公司		1,281.59
其他流动负债	北京立思辰云盛科技有限公司	1,302.81	6,931.29
其他应付款	北京北梦梦想教育科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）	599,800.00	600,000.00
其他应付款	北京立思辰云盛科技有限公司	26,639.56	31,665.76
其他应付款	百年英才（北京）教育科技有限公司	43,690.29	43,690.29
其他应付款	北京阅神智能科技有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	北京新生涯教育科技有限公司	6,600.00	6,600.00
其他应付款	北京豆神文轩培训学校有限公司	5,140.18	5,140.18
其他应付款	双师优课（北京）文化科技有限公司	2,358.93	2,358.93
其他应付款	北京敏特昭阳科技发展有限公司	1,010,000.00	1,037,300.00
其他应付款	北京清帆科技有限公司	16,400.00	16,400.00
其他应付款	豆神文智科技（北京）有限公司	33,607.14	33,607.14
其他应付款	窦昕		36,547.35
其他应付款	金鑫	122,364.60	96,768.42
其他应付款	单鹏	100,318.97	100,349.09
其他应付款	赵伯奇	6,987.16	210,654.46
其他应付款	朱雅特	20,978.12	40,652.03
其他应付款	李绍营	12,425.79	13,315.10
其他应付款	刘伯月	4,340.00	184,068.04
其他应付款	李姗姗	1,360.00	800.00
其他应付款	王遥初		763.30

十五、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2018 年 9 月 29 日成都南博教育咨询有限公司（以下简称“南博教育”）与本公司之子公司北京立思辰新技术有限公司签订《北京立思辰新技术有限公司应用软件系统工程合同》，购入张家口市智慧教育项目职教平台和教育综合协同办公系统，合同总金额 402.30 万元，南博教育称其已按合同履行完毕并验收，2024 年 1 月 15 日，南博公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼，要求新技术公司支付合同价款 119.20 万元，违约金 20.12 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，已出一审判决。本公司已上诉，二审尚未开庭。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2021 年 2 月 8 日，本公司与张家口智云教育云科技平台运营有限公司（以下简称“张家口智云”）、智云信息产业发展有限公司（“智云信息”）、慧云新科技股份有限公司（以下简称“慧云新科技”）共同签署协议编号为 20210208-051 的《张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）债权债务转让协议》，智云信息将其对张家口智云的 5 笔债权 12,388.50 万元本金中的 7,433.10 万元本金及对应利息的债权转让给本公司，该款项由张家口智云支付，智云信息对该付款承担连带保证责任。本公司仅于 2021 年 4 月收到被告支付的第一期应付资产可用性付费本息和 866.37 万元，剩余款项张家口智云均未支付。2023 年，本公司对相关主体提起诉讼，河北省张家口市中级人民法院（（2023）冀 07 民初 10 号）出具民事判决，驳回本公司全部诉讼请求；本公司进行上诉，并于 2025 年 1 月收到河北高院送达的《民事裁定书》（2024）冀民终 1457 号，撤销河北省张家口市中级人民法院（2023）冀 07 民初 10 号民事判决，发回河北省张家口市中级人民法院重审。

(2) 2025 年 3 月，张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“思学教育”）向张家口市桥东区人民法院提起民事诉讼，申请判令本公司立即履行出资义务，向思学教育支付未缴出资款人民币 4,563.90 万元，2025 年 7 月 10 日已出一审判决、2025 年 7 月 25 日提起上诉。

截至 2025 年 8 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、其他

未决诉讼

(1) 公司就北京立思辰计算机技术有限公司（以下简称“立思辰计算机”）及北京辰光融信技术有限公司（以下简称“辰光融信”）未向公司偿还应收账款 17,295.48 万元及罚息 7,270.73 万元，合计 24,566.21 万元，向北京市门头沟区人民法院提起诉讼，并于 2024 年 9 月 12 日收到门头沟法院受理案件通知书（2024）京 0109 民初 5401 号。经双方友好协商，公司与立思辰计算机、辰光融信就相关事项达成和解，与各方签署《和解协议》，和解协议主要内容为：公司确认债务相关方已于 2024 年 10 月 28 日至 29 日向本公司先行支付本息款项 9,106.05 万元，各方同意就诉讼相关债务（包含部分存在争议的债务）继续沟通，于 2025 年 3 月 31 日前完成相关债务的协商确认，但既未签署争议协议，也未及时还款，本公司遂对债务人提起仲裁，于 2025 年 4 月 25 日收到仲裁委受理通知。

(2) 2023 年 9 月 26 日本公司与济宁任兴教育发展有限公司、任兴集团有限公司达成《仲裁协议》约定就项目款项引起的纠纷由上海委员会仲裁管辖。2024 年 3 月 12 日本公司向上海仲裁委员会提起仲裁，仲裁请求判令济宁任兴教育发展有限公司、任兴集团有限公司①支付一期设备采购与安装款余款人民币 129.30 万元的投资收益 35.69 万元②支付二期设备采购与安装余款人民币 79.57 万元及投资收益 317.55 万元；③支付一期建安工程费人民币 977.46 万元及投资收益 269.84 万元；④支付二期建安工程费人民币 88.32 万元及投资收益 24.38 万元；⑤支付一期、二期设计费共计人民币 25.80 万元及迟延支付款项资金占用损失 5.00 万元；⑥支付违约金 600.00 万元。上述①至⑥项共计 2,423.61 万元。截止本报告批准报出日，仲裁已开庭，现启动造价鉴定程序，尚未裁决。

(3) 本公司子公司北京立思辰合众科技有限公司就与张家口智云教育云科技平台运营有限公司合同纠纷向河北省张家口市桥东区人民法院提起民事诉讼①请求支付剩余硬件采购、集成服务及应用软件采购成交款 699.63 万元及资金占用

损失 652.16 万元。②支付 2018 年到 2020 年运维管理费合计 1,295.24 万元及资金占用损失 836.55 万元。③支付 2018 年到 2020 年更新费合计 716.47 万元及资金占用损失 413.59 万元,以上合计 4,613.64 万元。④判令被告承担本案全部诉讼费、保全费。截止报告批准报出日,二审已开庭,尚未判决。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,034,475.97	8,374,098.61
1 至 2 年	480,197.03	480,197.03
2 至 3 年	453,300.00	1,348,400.00
3 年以上	184,202,212.25	188,691,333.03
3 至 4 年	23,422,713.28	24,229,113.28
4 至 5 年	160,779,498.97	160,967,433.75
5 年以上		3,494,786.00
合计	220,170,185.25	198,894,028.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	220,170,185.25	100.00%	151,886,649.21	68.99%	68,283,536.04	198,894,028.67	100.00%	155,490,528.80	78.18%	43,403,499.87
其中：										
应收政府客户						1,188,400.00	0.60%	1,188,400.00	100.00%	
应收国有企业客户						2,597,900.00	1.30%	2,239,928.37	86.22%	357,971.63
应收其他客户	220,170,185.25	100.00%	151,886,649.21	68.99%	68,283,536.04	195,107,728.67	98.10%	152,062,200.43	77.94%	43,045,528.24
合计	220,170,185.25	100.00%	151,886,649.21	68.99%	68,283,536.04	198,894,028.67	100.00%	155,490,528.80	78.18%	43,403,499.87

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户	220,170,185.25	151,886,649.21	68.99%
合计	220,170,185.25	151,886,649.21	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收政府客户	1,188,400.00		1,188,400.00			0.00
应收国有企业客户	2,239,928.37		2,239,928.37			0.00
应收其他客户	152,062,200.43	1,417,500.00	1,593,051.22			151,886,649.21
合计	155,490,528.80	1,417,500.00	5,021,379.59			151,886,649.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	188,222,616.37		188,222,616.37	85.49%	147,334,350.63
客户 2	24,000,000.00		24,000,000.00	10.90%	1,260,000.00
客户 3	4,947,568.88		4,947,568.88	2.25%	3,116,968.39
客户 4	3,000,000.00		3,000,000.00	1.36%	175,330.19
合计	220,170,185.25		220,170,185.25	100.00%	151,886,649.21

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	826,435,002.64	910,135,140.19
合计	826,435,002.64	910,135,140.19

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	219,376,673.78	213,554,400.29
押金、备用金和保证金	166,917.00	198,917.38
关联方款项	775,898,316.68	865,966,809.11
合计	995,441,907.46	1,079,720,126.78

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	643,024,051.56	727,295,882.71
1 至 2 年	30,192,435.48	30,198,823.65
2 至 3 年	60,216,933.85	60,216,933.85
3 年以上	262,008,486.57	262,008,486.57
3 至 4 年	17,638,731.94	17,638,731.94
4 至 5 年	133,904,830.62	133,904,830.62
5 年以上	110,464,924.01	110,464,924.01
合计	995,441,907.46	1,079,720,126.78

3）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	27,790,000.00	2.79%	27,790,000.00	100.00%		27,790,000.00	2.57%	27,790,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	967,651,907.46	97.21%	141,216,904.82	14.59%	826,435,002.64	1,051,930,126.78	97.43%	141,794,986.59	13.48%	882,345,140.19
其中：										
其他往来款	967,484,990.46	97.19%	141,216,274.82	14.60%	826,268,715.64	185,764,400.29	17.20%	133,134,688.51	71.67%	52,629,711.78
押金、备用金和保证金	166,917.00	0.02%	630.00	0.38%	166,287.00	198,917.38	0.02%	630.00	0.32%	198,287.38
关联方款项						865,966,809.11	80.20%	8,659,668.08	1.00%	857,307,141.03
合计	995,441,907.46	100.00%	169,006,904.82	16.98%	826,435,002.64	1,079,720,126.78	100.00%	169,584,644.67	15.71%	882,345,482.11

	907.46		904.82		002.64	0,126.78		986.59		140.19
--	--------	--	--------	--	--------	----------	--	--------	--	--------

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	27,790,000.00	27,790,000.00	27,790,000.00	27,790,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	27,790,000.00	27,790,000.00	27,790,000.00	27,790,000.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	9,549,588.83	132,245,397.76	27,790,000.00	169,584,986.59
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		259,019.66		259,019.66
本期转回	837,101.43			837,101.43
2025 年 6 月 30 日余额	8,712,487.40	132,504,417.42	27,790,000.00	169,006,904.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	169,584,986.59	259,019.66	837,101.43			169,006,904.82
合计	169,584,986.59	259,019.66	837,101.43			169,006,904.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
客户 1	关联方款项	432,953,081.00	1 年以内	43.49%	4,329,530.81
客户 2	其他往来款	189,639,428.71	1 年以内-5 年以上	19.05%	132,504,417.42
客户 3	关联方款项	104,433,517.20	1 年以内；1-2 年	10.49%	1,044,335.17
客户 4	关联方款项	91,492,664.66	1 年以内；4-5 年	9.19%	914,926.65
客户 5	关联方款项	44,106,000.00	1 年以内	4.43%	441,060.00
合计		862,624,691.57		86.65%	139,234,270.05

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,889,973,840.74	2,484,027,834.13	1,405,946,006.61	3,839,973,840.74	2,484,027,834.13	1,355,946,006.61
对联营、合营企业投资	320,997,351.28	320,997,351.28		320,997,351.28	320,997,351.28	
合计	4,210,971,192.02	2,805,025,185.41	1,405,946,006.61	4,160,971,192.02	2,805,025,185.41	1,355,946,006.61

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	64,466,109.04	91,098,517.88					64,466,109.04	91,098,517.88
北京立思辰合众科技有限公司		38,755,879.45						38,755,879.45
北京康邦科技有限公司	456,105,254.66	1,463,894,745.34					456,105,254.66	1,463,894,745.34
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司		23,700,000.00						23,700,000.00
上海藤云教育投资有限公司		347,365,634.37						347,365,634.37
鄱陵县思学教育科技有限公司	47,151,842.91	16,286,557.09					47,151,842.91	16,286,557.09
中文未来教育科技（北京）有限公司	788,222,800.00	502,926,500.00					788,222,800.00	502,926,500.00

天水智联 锻压机床 有限公司			50,000,000. 00				50,000,000. 00	
合计	1,355,946,0 06.61	2,484,027,8 34.13	50,000,000. 00				1,405,946,0 06.61	2,484,027,8 34.13

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京清帆科技有限公司		7,204,832.23										7,204,832.23
青岛双杰生涯企业咨询有限公司		23,747,867.04										23,747,867.04
百年英才（北京）教育科技有限公司		152,142,750.51										152,142,750.51
北京敏特昭阳科技发展有限公司		137,901,901.50										137,901,901.50
小计		320,997,351.28										320,997,351.28
合计		320,997,351.28										320,997,351.28

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐ 适用 ☒ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐ 适用 ☒ 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,301,886.79			
其他业务			10,749.00	
合计	28,301,886.79		10,749.00	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
教育产品及管理解决方案	28,301,886.79						28,301,886.79	
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	28,301,886.79						28,301,886.79	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 250,000.00 元，其中，

250,000.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-25,482,133.69	
重整收益	5,765,743.20	
合计	-19,716,390.49	

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,557,079.78	主要系处置长期股权投资以及固定资产报废
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,860.84	主要系与收益相关的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,287,760.22	主要系非金融企业的相关资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	379,734.51	主要系理财产品产生的收益
债务重组损益	5,765,743.20	主要系重整收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,003,890.38	主要系业绩补偿款冲回
减：所得税影响额	12,399,420.00	
少数股东权益影响额（税后）	-55.26	
合计	36,483,544.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.16%	0.0503	0.0503
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.00%	0.0326	0.0326

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用