



# 光环国际

NEEQ: 838504

## 北京光环国际教育科技股份有限公司

Aura International Education Technology Co., Ltd.



## 年度报告

# 2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张泽晖、主管会计工作负责人霍珍珍及会计机构负责人（会计主管人员）王帅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
光环国际/公司/股份公司/本公司	指	北京光环国际教育科技股份有限公司
上海光环	指	上海光环企业管理咨询有限公司
广州科创	指	广州光环科技创新有限公司
天津光环	指	天津光环企业管理咨询有限责任公司
光环互联	指	北京光环互联科技有限公司
互联石家庄分公司	指	北京光环互联科技有限公司石家庄分公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元/万元	指	人民币元/万元
PMP	指	PMP 项目管理国际认证是美国项目管理协会 PMI 在全球推出的项目管理资格认证体系,是全球通用、含金量最高的项目管理领域证书。
ACP 敏捷	指	ACP 敏捷国际认证是美国项目管理协会 PMI 在全球推出的敏捷实践者资格认证体系,是全球通用、含金量最高的敏捷领域证书。
软考	指	国家计算机技术与软件专业技术资格(水平)考试
NPDP	指	NPDP(New Product Development Professional),即产品经理国际认证。是美国产品开发管理协会(PDMA, Product Development Management Association)的产品开发全球最佳实践与管理体现。
PgMP	指	PgMP (Program Management Professional),即项目集管理专业人士认证。是美国项目管理协会 PMI 的又一项目管理权威认证,以《项目集管理标准》为框架,为项目管理高端人员提供了统一、规范认证标准。
pfmp	指	PfMP (Portfolio Management Professional),项目组合管理专业人士项目组合是为了实现战略目标而组合在一起管理的一系列的项目、项目集、子项目组合以及相关运营工作。项目组合管理是集中地管理一个或多个项目组合来实现战略的目标。
PMBOK	指	PMBOK 是 Project Management Body Of Knowledge 的缩写,指项目管理知识体系,具体是美国项目管理协会(PMI)对项目管理所需的知识、技能和工具进行的概括性描述。
IT	指	互联网技术(Internet Technology)的缩写,指在计算机技术的基础上开发建立的一种信息技术。

APP	指	应用程序(Application)的缩写,安装在智能手机上的软件,是为用户提供更丰富的使用体验的主要手段。
Python	指	一种计算机编程语言。
项目管理	指	管理学的一个分支,指在项目活动中运用专门的知识、技能、工具和方法,使项目能够在有限资源限定条件下,实现或超过设定的需求和期望的过程。
项目集	指	项目管理专业名词,指经过协调管理以便获取单独管理这些项目时无法取得的收益和控制的一组相关联的项目。
机器学习	指	一门多领域交叉学科,涉及概率论、统计学、逼近论、凸分析、算法复杂度理论等多门学科。专门研究计算机怎样模拟或实现人类的学习行为,以获取新的知识或技能,重新组织已有的知识结构使之不断改善自身的性能。
深度学习	指	机器学习领域中一个新的研究方向,被引入机器学习使其更接近于最初的目标——人工智能,是一类模式分析方法的统称。
大数据	指	IT行业术语,指需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力来适应海量、高增长率和多样化的信息资产。
云计算	指	分布式计算的一种,指的是通过网络“云”将巨大的数据计算处理程序分解成无数小程序,然后通过多部服务器组成的系统进行处理和分析这些小程序得到结果并返回给用户的计算方法。
人工智能, AI	指	研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
物联网	指	指通过各种信息传感器、射频识别技术、全球定位系统、红外感应器、激光扫描器等各种装置与技术,实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程,采集其声、光、热、电、力学、化学、生物、位置等各种需要的信息,通过各类可能的网络接入,实现物与物、物与人的泛在连接,实现对物品和过程的智能化感知、识别和管理。物联网是一个基于互联网、传统电信网等的信息承载体,它让所有能够被独立寻址的普通物理对象形成互联互通的网络。
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京光环国际教育科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Aura International Education Technology Co., Ltd.		
	Aura International		
法定代表人	张泽晖	成立时间	2001年5月24日
控股股东	控股股东为（张泽晖）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张泽晖），一致行动人为（张泽晖、绳晓梅）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-82 教育-829 技能培训、教育辅助及其他教育-8299 其他未列明教育		
主要产品与服务项目	职业培训		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	光环国际	证券代码	838504
挂牌时间	2016年8月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,069,900
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王帅	联系地址	北京市朝阳区北苑小街8号6号楼北京蓝海引擎产业园2层A-2-2
电话	010-62790231	电子邮箱	auralR@aura.cn
传真	010-62790231		
公司办公地址	北京市朝阳区北苑小街8号6号楼北京蓝海引擎产业园2层A-2-2	邮政编码	102218
公司网址	www.aura.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101088020949771		
注册地址	北京市海淀区彰化路138号院1号楼4层439		
注册资本（元）	30,069,900	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专注于科技创新产业人才培养的高新技术企业，处于非学历职后教育赛道，助力科技创新产业在职人才管理及技术能力提升，为科技创新产业发展贡献力量。公司主要业务分为科技创新管理和前沿技术两大板块的培训及咨询服务。科技创新管理板块主要针对科技创新产业的高端人才进行的在职管理培训，包括项目经理、敏捷开发经理、产品经理等；前沿技术培训板块主要培养数据分析师、人工智能工程师、数字化人才等当下稀缺人才。

经过多年经营，公司积累了丰富的教学教研资源，形成了成熟完善的教学、教研、教务工作体系；依托强有力的产品研发团队、优质的教师团队、灵活的教学方法、先进的教务管理、良好的口碑、完善的服务流程等，通过专业的教学、严格的管理以及贯穿始终的素质教育培养等多方面为客户提供优质的培训服务。

公司主要业务分为科技创新管理培训和前沿技术培训两大板块业务：

科技创新管理培训板块，主要针对科创产业的高端人才进行的在职管理培训，包括项目经理、敏捷开发经理、产品经理等；这一板块从产业链上游出发，通过多年自主研发突破及引进国际先进理念，经过十几年打磨，已经实现稳定销售收入，并保持不断增长。

前沿技术培训板块，主要培养数据分析师、人工智能工程师、大数据开发工程师、数字化人才等当下稀缺人才。为广大人才提供学习、转型机会，为国家、为业界培养尖端科创人才，以应对人工智能及大数据在“数字化转型时代”各行各业所面临的人才紧缺问题，对于国家科创产业大发展具有重要的意义。

目前公司主要采用培训收费的直销经营模式，服务模式为线上培训和线下培训两种。

公司过去几年大力布局线上教育培训业务，深入研发、制作、升级优质在线课程并增加在线课程种类；报告期内公司线上业务收入大幅提升，线上业务成为主营业务战略实现落地。

有赖于公司的优秀教育质量、众多的线上产品用户以及高效的市场营销推广；同时基于公司在线上业务上的战略性突破，互联网技术的发展以及用户在线学习习惯的养成，本期营业收入 88%以上来自线上业务；公线上业务成为公司主营业务。

公司拥有完善、优质的服务体系，提供包括企业学习体系建设、方案设计、项目落地、学习运营、数据管理等方面的专业咨询和运营服务，为企业学习的落地保驾护航。

公司基本销售渠道包括：网络营销、口碑转介绍等，以及与企业建立项目合作、招投标，新媒体等多元化渠道。公司以 ToC 业务为主，ToB 业务为辅。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024年12月31日，光环国际被国家税务总局北京市税务局、北京市财政局、北京市科学技术委员会认定为国家高新技术企业，证

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,997,255.75	69,873,676.29	-28.45%
毛利率%	68.04%	71.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,522,088.49	-16,798,045.09	-28.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,948,577.76	-18,027,520.06	-21.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-62.29%	-31.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-63.52%	-33.56%	-
基本每股收益	-0.72	-0.56	-28.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,322,054.07	81,834,672.80	-50.73%
负债总计	16,529,024.66	36,519,554.90	-54.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,793,029.41	45,315,117.90	-47.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	1.51	-47.68%
资产负债率%（母公司）	7.81%	21.53%	-
资产负债率%（合并）	40.99%	44.63%	-
流动比率	2.21	2.16	-
利息保障倍数	-110.00	-44.32	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-29,991,886.50	-27,718,466.80	-8.20%
应收账款周转率	21.69	40.73	-
存货周转率	53.61	44.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-50.73%	-28.89%	-
营业收入增长率%	-28.45%	-40.97%	-
净利润增长率%	-30.54%	-2,139.29%	-

## 三、财务状况分析

### 1. 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,183,391.06	77.34%	74,639,935.36	91.21%	-58.22%
应收票据					
应收账款	2,356,379.29	5.84%	2,023,320.06	2.47%	16.46%
预付款项	1,208,515.37	3.00%	925,178.50	1.13%	30.63%
其他应收款	1,000,037.70	2.48%	1,104,241.38	1.35%	-9.44%
使用权资产	881,382.96	2.19%	294,087.35	0.36%	199.70%
递延所得税资产	2,937,317.65	7.28%	2,182,721.11	2.67%	34.57%
短期借款			13,011,122.23	15.90%	-100.00%
应付账款	478,341.32	1.19%	2,113,194.59	2.58%	-77.36%
预收款项	1,142,615.69	2.83%	880,689.58	1.08%	29.74%
合同负债	8,659,849.45	21.48%	11,107,978.13	13.57%	-22.04%
应付职工薪酬	3,345,006.41	8.30%	6,097,777.19	7.45%	-45.14%
应交税费	1,139,724.35	2.83%	1,347,853.77	1.65%	-15.44%
其他应付款	906,977.64	2.25%	1,623,790.11	1.98%	-44.14%
一年内到期的非流动负债	754,491.84	1.87%	337,149.30	0.41%	123.79%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金本期末较期初减少的主要原因系：公司 2025 年度经营亏损导致资金流出；且公司于 2025 年度偿还了全部银行短期贷款，使得货币资金余额进一步减少。
2. 预付款项本期末较期初增加的主要原因系：公司 2025 年度开发新产品导致期末预付合作方的款项增加。
3. 使用权资产本期末较期初增加的主要原因系：公司办公室租赁合同于 2024 年末到期后，于 2025 年初签订了新的租赁合同导致。
4. 短期借款本期末较期初减少的主要原因系：公司全部偿还银行短期贷款，且不再续贷导致。
5. 应付账款本期末较期初减少的主要原因系：公司 2025 年期末待支付的课酬、营销成本等费用较上年期末减少所致。
6. 其他应付款本期末较期初减少的主要原因系：公司 2025 年期末待支付的灵活用工费用增加导致。

## 7. 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	49,997,255.75	-	69,873,676.29	-	-28.45%
营业成本	15,981,184.57	31.96%	19,791,739.18	28.33%	-19.25%
毛利率%	68.04%	-	71.67%	-	-

税金及附加	106,187.28	0.21%	142,882.62	0.20%	-25.68%
销售费用	36,347,147.07	72.70%	39,884,553.61	57.08%	-8.87%
管理费用	15,017,798.18	30.04%	21,844,159.84	31.26%	-31.25%
研发费用	4,609,724.02	9.22%	4,948,952.49	7.08%	-6.85%
财务费用	665,148.22	1.33%	1,089,877.33	1.56%	-38.97%
加：其他收益	134,200.94	0.27%	171,352.97	0.25%	-21.68%
投资收益	500,164.38	1.00%	1,238,648.44	1.77%	-59.62%
信用减值损失	-13,147.37	-0.03%	-41,639.17	-0.06%	-68.43%
资产处置收益	64,818.92	0.13%	50,095.72	0.07%	29.39%
营业外收入	570.00	0.00%	186,140.35	0.27%	-99.69%
营业外支出	231,647.36	0.46%	286,474.76	0.41%	-19.14%
净利润	-21,522,088.49	-43.05%	-16,487,001.40	-23.60%	-30.54%

### 项目重大变动

1. 营业收入本期较上期下降的主要原因系：受就业市场招聘需求收缩、职场人员流动趋缓的影响，目标客户对付费培训的投入意愿减弱，更倾向于通过免费或低成本方式自学。此外，公司核心产品 PMP 认证相关培训及服务，受近几年考试人数下降的影响，招生情况出现下滑，导致营业收入下降。
2. 营业成本本期下降幅度小于收入下降幅度的主要原因系：公司营业成本中存在如人员工资成本等固定成本，此外，公司在主要产品上采取了降价策略也导致毛利率下降。
3. 管理费用本期较上期下降的主要原因系：因本期收入下降，公司持续实施降本增效政策，导致人员工资减少所致。
4. 财务费用本期较上期下降的主要原因系：本年度内公司偿还短期借款后不再续贷，利息支出降低所致。
5. 投资收益本期较上期下降的主要原因系：本年度内公司购买理财产品额度下降，导致投资收益下滑。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	49,887,821.76	69,416,276.19	-28.13%
其他业务收入	109,433.99	457,400.10	-76.07%
主营业务成本	15,981,184.57	19,791,739.18	-19.25%
其他业务成本	0.00	0.00	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
ToC 培训业务	42,930,396.79	11,721,656.13	72.70%	-33.58%	-32.90%	-0.28%

公司培训及咨询	6,957,424.97	4,259,528.44	38.78%	45.45%	83.28%	-12.64%
其他	109,433.99	0.00	100.00%	-76.07%	0.00%	0.00%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

- 1.ToC 培训业务收入下降 33.10%，主要系市场需求不足，个人学员对付费培训的投入意愿减弱，更倾向于通过免费或低成本方式自学，销售量持续下降导致。
- 2.公司培训及咨询业务收入增加 45.45%，主要系本年度承接企业客户增加导致。
- 3.其他收入下降 76.07%，主要系因 2024 年度公司利用自有平台承接零星推广业务，2025 年度无此业务。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天翼云科技有限公司	1,662,143.60	3.32%	否
2	华为技术服务有限公司	1,493,764.99	2.99%	否
3	芯昇科技有限公司	595,000.00	1.19%	否
4	西门子（中国）有限公司	583,750.00	1.17%	否
5	阿里云飞天（杭州）云计算技术有限公司	435,023.80	0.87%	否
合计		4,769,682.39	9.54%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武汉泽恩广通科技信息有限公司	5,243,000.00	8.02%	否
2	广州东欣文化传媒有限公司	3,530,000.00	5.40%	否
3	北京汇线众诚科技有限公司	2,810,000.00	4.30%	否
4	国信双创（天津）创新技术有限公司	2,279,887.21	3.49%	否
5	天津华新信息科技有限公司	2,232,575.74	3.41%	否
合计		16,095,462.95	24.62%	-

## 8. 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-29,991,886.50	-27,718,466.80	-8.20%
投资活动产生的现金流量净额	468,264.38	74,561,439.29	-99.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,932,922.23	-4,065,204.23	-242.74%

#### 现金流量分析

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上期下降的主要原因系：本期公司销售收款下降导致。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上期下降的主要原因系：2024 年度公司收回了以前年度购买但未收回的理财产品。2025 年度公司购买的理财产品都在年内完成投资收回，致使投资活动流出的现金流与流入现金流基本相当。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期下降的主要原因系：本期公司偿还了全部银行贷款，并不再进行续贷导致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京光环互联科技有限公司	控股子公司	职业培训、咨询服务	1,000 万元	21,061,021.81	- 13,448,871.51	15,913,196.63	- 3,630,298.49
上海光环企业管理咨询有限公司	控股子公司	职业培训、咨询服务	200 万元	2,606,077.04	2,165,715.00	814,838.99	-802,862.35
广州光环科技创新有限公司	控股子公司	职业培训、咨询服务	1,000 万元	28,766,597.19	-9,751,512.47	39,517,052.80	- 5,011,820.74
广州光环企业管理咨询有限公司	控股子公司	职业培训、咨询服务	50 万元	93,539.25	-733,520.57	23,458.84	-299,699.29
天津光环企业管理咨询有限	控股子公司	职业培训、咨询服务	100 万元	6,861,584.56	-577,474.60	3,947,868.14	-551,476.74

责 任 公 司						
---------	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
交通银行	银行理财产品	结构性存款	0.00	0.00	自有资金

注：本公司在本期内分批次购买银行理财产品，已经过第四届董事会第四次会议与 2025 年第三次临时股东会审议通过。本公司购买理财产品不会对公司产生不利影响。截至 2025 年 12 月底，本公司购买的理财产品已经全部赎回。

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.市场竞争加剧的风险	随着国家政策的支持，产业结构转型，人们对职业教育需求不断增加，职业教育行业发展迅猛，市场规模持续扩大。政策导向、新兴领域带动技术更迭提速、高技能人才需求强劲、就业压力催生海量市场空间。面对这样的巨大市场需求和广阔的发展前景,进入该行业的企业数量不断增加,公司面临着市场竞争加剧的风险。
2.高新技术企业认定和税收优惠变化风险	2024 年 12 月 31 日，本公司再次被认定为高新技术企业,资格有效期为 3 年,证书编号为: GR202411008413，按 15%税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 4 号)规定:“在高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15%税率预缴。如果国家未来调整有关税收优惠政策或者公司未来不能继续符合税收优惠政策的条件，可能导致公司不再享受相关税收优惠,进而可能会对公司财务状况产生一定程度的影响。
3.人才流失的风险	培训行业赖以生存的基础是专业的人才队伍。对管理人员以及培训讲师队伍的学历及整体素质要求较高。因此能否吸引和留

	住核心人才，尤其是优秀讲师资源,对提升培训企业综合竞争力至关重要。
4.知识产权保护风险	公司在长期培训过程中,积累形成了具有自主创新性的培训方法、培训经验和辅导资料。表现为公司的面授、网络培训课件、讲义,教辅资料等产品。目前公司主要通过设立子公司以及自营分公司、网站等渠道销售产品、提供服务。然而侵权盗版现象在我国培训行业尚未完全得以避免。公司的产品在推向市场之后可能会遭到复制,对公司的业务会造成一些影响。
5.经济增长及就业市场需求放缓的风险	2025 年度，随着宏观经济、政治环境不确定性的增强，可能导致学员个人消费决策偏向保守，导致购买课程的意愿降低等影响。进而导致职业培训市场不景气，培训需求下降等风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	693,687.83
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	180,000.00	180,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司主要关联交易系向公司关联方讲师杨述支付课酬费用，杨述为项目管理行业内资深讲师，有较高的知名度和学员认可度，对于提高学员的上课积极性和学习效率，提升发行人服务质量与品牌影响力有积极作用。因此本公司与关联方的交易是必要的。

关联交易是公司正常发展及经营所需，有利于公司持续稳定经营，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和盈利状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	-	挂牌	减少和规范关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年8月5日	-	挂牌	减少和规范关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人正常遵守作出的避免同业竞争、关联交易的承诺，公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具相应声明、承诺。

截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未发生任何违背。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	19,933,560	66.2907%	0	19,933,560	66.2907%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,340,964	34.3898%	0	10,340,964	34.3898%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	10,136,340	33.7093%	0	10,136,340	33.7093%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,136,340	33.7093%	0	10,136,340	33.7093%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		30,069,900	-	0	30,069,900	-	
普通股股东人数							88

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张泽晖	13,515,120	0	13,515,120	44.9457%	10,136,340	3,378,780	0	0
2	绳晓梅	6,962,184	0	6,962,184	23.1533%	0	6,962,184	0	0
3	杨述	2,856,950	0	2,856,950	9.5010%	0	2,856,950	0	0

4	北京境合博宇资本管理企业（有限合伙）	1,669,500	0	1,669,500	5.5521%	0	1,669,500	0	0
5	张潇	1,612,536	0	1,612,536	5.3626%	0	1,612,536	0	0
6	上海常然投资有限公司—常然恒添一号私募基金	898,500	0	898,500	2.9880%	0	898,500	0	0
7	张迎春	1,006,912	-199,305	807,607	2.6858%	0	807,607	0	0
8	严建文	405,000	0	405,000	1.3469%	0	405,000	0	0
9	檀胜江	357,858	-13,284	344,574	1.1459%	0	344,574	0	0
10	上海孜安贸易有限公司	300,000	0	300,000	0.9977%	0	300,000	0	0
	合计	29,584,560	-212,589	29,371,971	97.6790%	10,136,340	19,235,631	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张泽晖与绳晓梅系夫妻关系，双方于2016年12月16日签署了《一致行动协议》；张泽晖担任北京境合博宇资本管理企业（有限合伙）执行事务合伙人。

除前述情形外，报告期末前十名股东不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

张泽晖，男，1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，获美国北阿拉巴马州立大学MBA学位。1992年9月至1994年4月，就职于福建恒信国际咨询有限公司，任咨询助理；1994年5月至1997年6月，就职于福州天缘公关传播有限公司，任副总经理；1997年7月至1999年12月，就职于福建实达电脑股份有限公司，任市场营销总监；2000年1月至2001年4月，就职于北京启迪智慧科技发展有限公司，任总经理；2001年5月至2016年3月，就职于光环有限，任执行董事、总经理；2014年3月至2019年1月，就职于四川境合生态景观规划设计有限公司，任监事；2015

年 10 月至 2021 年 10 月，就职于北京毕方资本管理企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2015 年 9 月至 2022 年 9 月，就职于北京光影联合投资管理合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2009 年 4 月至今，就职于北京光环互联科技有限公司，先后担任监事、执行董事、经理；2016 年 1 月至今，就职于北京境合博宇资本管理企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2016 年 3 月至今，任光环国际董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

## （二）实际控制人情况

张泽晖和绳晓梅系公司的共同实际控制人。

张泽晖个人履历情况详见控股股东情况。

绳晓梅，女，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国北阿拉巴马州立大学，获 MBA 学位。1998 年 9 月至 2001 年 4 月，就职于秦皇岛安岳地产有限公司，任总经理助理；2001 年 5 月至 2006 年 7 月，就职于东方园林股份有限公司，任市场部经理；2005 年 10 月至 2016 年 7 月，就职于北京丰和瑞园林绿化有限公司，任监事；2011 年 9 月至 2017 年 10 月，就职于北京阿特密斯景观设计有限公司，先后担任董事、执行董事、经理；2014 年 3 月至 2019 年 1 月，就职于四川境合生态景观规划设计有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 10 月至 2021 年 8 月，就职于北京境合生态园林工程有限公司，先后担任执行董事、董事、经理；2021 年 10 月至 2023 年 10 月，就职于北京毕方资本管理企业（有限合伙），任执行事务合伙人。2016 年 3 月至 2022 年 10 月，就职于光环国际，先后担任董事、人事顾问；2006 年 3 月至今，就职于北京中景华盛景观工程有限公司，任监事；2011 年 11 月至今，就职于天津境合园林景观工程有限公司，任执行董事兼总经理；2014 年 6 月至今，就职于北京光环互联科技有限公司，先后担任执行董事兼经理、监事；2022 年 10 月至 2024 年 7 月，就职于北京光环致成教育科技有限公司，任副董事长；2024 年 8 月至今，就职于北京光环互联科技有限公司，任副董事长。

报告期内，实际控制人未发生变更。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张泽晖	董事	男	1970年7月	2025年2月10日	2028年2月10日	13,515,120	0	13,515,120	44.9457%
张泽晖	董事长、总经理	男	1970年7月	2025年2月20日	2028年2月20日	13,515,120	0	13,515,120	44.9457%
叶璐	董事	女	1985年1月	2025年2月10日	2028年2月10日				
崔大亮	董事	男	1985年10月	2025年2月10日	2028年2月10日				
向伟	董事	女	1983年1月	2025年2月10日	2028年2月10日				
董宇玮	监事	女	1984年6月	2025年2月10日	2028年2月10日				
董宇玮	监事会主席	女	1984年6月	2025年2月20日	2028年2月20日				
王冲	监事	女	1990年9月	2025年2月10日	2028年2月10日				
王帅	董事会秘书	男	1993年11月	2025年2月20日	2028年2月20日				
吴玉娇	职工监事	女	1985年7月	2025年1月22日	2028年1月22日				
霍珍珠	董事	女	1985年4月	2025年2月10日	2028年2月10日				

					日				
霍珍珍	财务总监	女	1985年4月	2025年2月20日	2028年2月20日				

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

公司控股股东、实际控制人张泽晖先生担任公司董事长、总经理职务。除前述情形外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	7	0	1	6
管理人员	36	0	10	26
销售人员	54	0	22	32
研发人员	12	0	1	11
业务人员	43	0	17	26
<b>员工总计</b>	<b>152</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>101</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	96	69
专科	46	27
专科以下	4	0
<b>员工总计</b>	<b>152</b>	<b>101</b>

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

### 1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。本着公正、竞争、鼓励的原则，制定并完善绩效考核管理办法及奖惩机制，向员工支付包括但不限于薪金、补贴、奖金等在内的薪酬。公司依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

### 2、培训计划

公司重视人才队伍建设及人才储备，制定了一系列人才培训计划，完善了晋升机制，全面加强员工培训管理，包括但不限于新员工入职培训、试用期内的技能培训、定岗培训、管理层的管理能力培训等，努力打造一个具有可持续发展能力、具有核心竞争力的团队，为企业发展提供人才保障。

### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，逐步完善法人治理结构，分别设立股东会、董事会和监事会，建立健全了法人治理机制。

公司根据各主管机关最新下发的相关法律法规、业务细则，充分结合自身业务发展状况，制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项做出决议，从而保证了公司的正常发展。

公司监事会能够很好地履行监管职责，保证公司治理的合法、合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。

公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

内部监督机构对本年监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1.业务独立：公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，同时主营业务收入和利润不依赖与控股股东及其它关联方的关联交易。

2.资产独立：公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司对所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金、资产和其它资源的情况。

3.人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

4.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。报告期内，没有控股股东、实际控制人及关联方资金占用行为。

5.机构独立：公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，充分运用信息化工具流程化、分权管控，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后监督改进等措施，借助电子流程工具，建立风险数

据基础，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2026]第 1-02601 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯艺贤	鲁家顺
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

## 审计报告

大信审字[2026]第 1-02601 号

北京光环国际教育科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京光环国际教育科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鲁家顺

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：冯艺贤

二〇二六年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	31,183,391.06	74,639,935.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	2,356,379.29	2,023,320.06
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,208,515.37	925,178.50
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	1,000,037.70	1,104,241.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	259,945.22	336,283.61
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	251,502.24	
<b>流动资产合计</b>		<b>36,259,770.88</b>	<b>79,028,958.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	44,572.84	94,252.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	881,382.96	294,087.35
无形资产	五（九）	199,009.74	234,653.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	2,937,317.65	2,182,721.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,062,283.19</b>	<b>2,805,713.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,322,054.07</b>	<b>81,834,672.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）		13,011,122.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五（十二）	478,341.32	2,113,194.59
预收款项	五（十三）	1,142,615.69	880,689.58
合同负债	五（十四）	8,659,849.45	11,107,978.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	3,345,006.41	6,097,777.19
应交税费	五（十六）	1,139,724.35	1,347,853.77
其他应付款	五（十七）	906,977.64	1,623,790.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十八）	754,491.84	337,149.30
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,427,006.70</b>	<b>36,519,554.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十九）	100,307.01	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十）	1,710.95	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>102,017.96</b>	
<b>负债合计</b>		<b>16,529,024.66</b>	<b>36,519,554.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	30,069,900.00	30,069,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	6,866,458.27	6,866,458.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五（二十二）	8,411,458.61	8,411,458.61
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-21,554,787.47	-32,698.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,793,029.41	45,315,117.90
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,793,029.41</b>	<b>45,315,117.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>40,322,054.07</b>	<b>81,834,672.80</b>

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：霍珍珍

会计机构负责人：王帅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,534,854.26	25,965,515.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	1,777,758.50	1,616,786.66
应收款项融资			
预付款项		728,402.15	604,565.38
其他应收款	十三（二）	40,878,714.51	44,607,826.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			103,206.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		239,396.68	
<b>流动资产合计</b>		<b>47,159,126.10</b>	<b>72,897,900.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	7,892,965.04	7,892,965.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		34,210.24	71,655.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		618,431.12	
无形资产		199,009.74	234,653.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,703,714.89	2,068,875.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,448,331.03</b>	<b>10,268,149.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,607,457.13</b>	<b>83,166,049.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			10,008,555.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		316,050.00	828,988.55
预收款项		425,225.03	459,455.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,113,405.37	840,269.47
应交税费		34,060.13	443,931.68
其他应付款		2,060,991.97	1,350,029.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			3,977,230.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		626,066.03	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,575,798.53</b>	<b>17,908,460.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,575,798.53	17,908,460.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,069,900.00	30,069,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,433,464.90	6,433,464.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,552,166.86	8,552,166.86
一般风险准备			
未分配利润		8,976,126.84	20,202,057.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		54,031,658.60	65,257,589.48
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		58,607,457.13	83,166,049.86

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		49,997,255.75	69,873,676.29
其中：营业收入	五（二十四）	49,997,255.75	69,873,676.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		72,727,189.34	87,702,165.07
其中：营业成本	五（二十四）	15,981,184.57	19,791,739.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	106,187.28	142,882.62

销售费用	五（二十六）	36,347,147.07	39,884,553.61
管理费用	五（二十七）	15,017,798.18	21,844,159.84
研发费用	五（二十八）	4,609,724.02	4,948,952.49
财务费用	五（二十九）	665,148.22	1,089,877.33
其中：利息费用		200,675.85	436,826.92
利息收入		14,756.09	54,001.96
加：其他收益	五（三十）	134,200.94	171,352.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	500,164.38	1,238,648.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）		46,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-13,147.37	-41,639.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	64,818.92	50,095.72
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-22,043,896.72	-16,364,030.82
加：营业外收入	五（三十五）	570.00	186,140.35
减：营业外支出	五（三十六）	231,647.36	286,474.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-22,274,974.08	-16,464,365.23
减：所得税费用	五（三十七）	-752,885.59	22,636.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-21,522,088.49	-16,487,001.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,522,088.49	-16,487,001.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			311,043.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,522,088.49	-16,798,045.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-21,522,088.49	-16,487,001.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,522,088.49	-16,798,045.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			311,043.69
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.72	-0.56
(二) 稀释每股收益（元/股）		不适用	不适用

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：霍珍珍

会计机构负责人：王帅

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	12,112,393.50	32,824,706.45
减：营业成本	十三（四）	3,903,869.23	3,131,741.19
税金及附加		31,568.09	27,212.07
销售费用		10,392,051.89	11,444,089.29
管理费用		5,704,764.21	11,266,806.26
研发费用		3,742,846.18	3,605,343.08
财务费用		157,047.34	365,326.08
其中：利息费用		155,769.53	362,011.80
利息收入		6,912.70	31,247.24
加：其他收益		74,857.19	143,193.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	50,054.79	-2,266,733.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			46,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,937.21	-869,728.97

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			27,344.40
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,696,778.67	64,264.75
加：营业外收入			171,940.35
减：营业外支出		163,991.84	32,900.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,860,770.51	203,305.10
减：所得税费用		-634,839.63	194,135.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,225,930.88	9,169.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,225,930.88	9,169.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-11,225,930.88	9,169.51
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,385,944.73	81,833,733.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,492.95	25,691.14
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	782,848.06	1,393,109.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,175,285.74</b>	<b>83,252,533.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,910,848.13	24,859,022.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,220,058.92	44,819,366.49
支付的各项税费		900,357.44	2,818,183.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	40,135,907.75	38,474,428.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>95,167,172.24</b>	<b>110,971,000.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,991,886.50</b>	<b>-27,718,466.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	183,312,000.00
取得投资收益收到的现金		500,164.38	1,248,859.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>160,500,164.38</b>	<b>184,561,439.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,900.00	
投资支付的现金		160,000,000.00	110,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>160,031,900.00</b>	<b>110,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>468,264.38</b>	<b>74,561,439.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			13,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			13,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,888.87	373,816.44
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	五（三十八）	747,033.36	1,691,387.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,932,922.23	17,065,204.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,932,922.23	-4,065,204.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-43,456,544.35	42,777,768.26
加：期初现金及现金等价物余额		74,639,869.05	31,862,100.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,183,324.70	74,639,869.05

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：霍珍珍

会计机构负责人：王帅

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,933,358.65	32,359,151.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,635,334.13	54,020,732.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		66,568,692.78	86,379,884.45
购买商品、接受劳务支付的现金		10,135,713.18	18,654,339.90
支付给职工以及为职工支付的现金		5,049,352.31	8,670,939.46
支付的各项税费		138,680.38	277,160.53
支付其他与经营活动有关的现金		63,091,178.18	120,489,324.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		78,414,924.05	148,091,763.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,846,231.27	-61,711,879.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	84,526,276.01
取得投资收益收到的现金		50,054.79	189,201.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		40,050,054.79	84,715,477.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,900.00	
投资支付的现金		40,000,000.00	10,000,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>40,031,900.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,154.79</b>	<b>74,715,477.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,888.88	339,233.11
支付其他与筹资活动有关的现金		458,695.50	1,150,794.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,602,584.38</b>	<b>16,490,027.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,602,584.38</b>	<b>-6,490,027.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-22,430,660.86</b>	<b>6,513,571.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,965,448.76	19,451,877.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,534,787.90</b>	<b>25,965,448.76</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,069,900.00				6,866,458.27				8,411,458.61		-32,698.98		45,315,117.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,069,900.00				6,866,458.27				8,411,458.61		-32,698.98		45,315,117.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-21,522,088.49		-21,522,088.49
（一）综合收益总额											-21,522,088.49		-21,522,088.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,069,900.00</b>			<b>6,866,458.27</b>				<b>8,411,458.61</b>		<b>-21,554,787.47</b>		<b>23,793,029.41</b>	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,069,900.00				6,866,458.27				8,410,541.66		16,766,263.06	-311,043.69	61,802,119.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,069,900.00				6,866,458.27				8,410,541.66		16,766,263.06	-311,043.69	61,802,119.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								916.95			-16,798,962.04	311,043.69	-16,487,001.40
（一）综合收益总额											-16,798,045.09	311,043.69	-16,487,001.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									916.95		-916.95		
1. 提取盈余公积									916.95		-916.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,069,900.00</b>				<b>6,866,458.27</b>				<b>8,411,458.61</b>		<b>-32,698.98</b>		<b>45,315,117.90</b>

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：霍珍珍

会计机构负责人：王帅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,069,900.00				6,433,464.90				8,552,166.86		20,202,057.72	65,257,589.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,069,900.00				6,433,464.90				8,552,166.86		20,202,057.72	65,257,589.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-	-
（一）综合收益总额											11,225,930.88	11,225,930.88
（二）所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股												
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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,069,900.00</b>				<b>6,433,464.90</b>				<b>8,552,166.86</b>		<b>8,976,126.84</b>	<b>54,031,658.60</b>

项目	2024年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,069,900.00				6,433,464.90				8,551,249.91		20,193,805.16	65,248,419.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,069,900.00				6,433,464.90				8,551,249.91		20,193,805.16	65,248,419.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									916.95		8,252.56	9,169.51
(一) 综合收益总额											9,169.51	9,169.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									916.95		-916.95	
1. 提取盈余公积									916.95		-916.95	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,069,900.00</b>				<b>6,433,464.90</b>				<b>8,552,166.86</b>		<b>20,202,057.72</b>	<b>65,257,589.48</b>

# 北京光环国际教育科技有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

北京光环国际教育科技有限公司（以下简称“光环国际”或“公司”）成立于2001年5月，由自然人张泽晖、杨述、梁寅鹏在北京市投资设立。2016年2月16日股东会决议以光环国际全体股东作为公司发起人，以公司2015年12月31日经审计的账面净资产人民币4,823,709.51元按1:0.99508的比例折合股本4,800,000.00股整体变更设立股份公司。2016年8月5日，光环国际股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。公司法定代表人为张泽晖，注册资本为3006.99万人民币，注册地址为北京市海淀区彰化路138号院1号楼4层439，统一社会信用代码911101088020949771。

公司是一家以从事科技推广和应用服务业为主的企业，经营范围主要为从事非学历职后教育，为科创人才提供在职管理培训，包括项目管理专业人员资格认证、敏捷开发及产品经理等培训服务；提供前沿技术类的培训，包括大数据、人工智能等服务；同时，公司也会向企业提供定制化的内训服务和咨询服务。

公司财务报告的批准报出者为公司董事会，本财务报告批准报出日为2026年4月23日。

公司本期合并财务报表范围详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占营业收入的 1% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过50万元或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过50万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过50万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额5%以上，且金额超过50万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额5%以上，且金额超过50万元
少数股东持有权益的重要子公司	少数股东持有5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目10%以上

#### (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金

融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

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

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

## （2）金融负债

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

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

### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的

交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，将金融资产分为不同组别。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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司根据款项性质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、保证金、备用金组合

其他应收款组合 2：其他组合

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为提供劳务、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产主要为软件，按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法摊销

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

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

#### （十六） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十七） 长期待摊费用

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

#### （十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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

或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

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

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十九） 股份支付

本公司股份支付为以权益结算的股份支付，以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## （二十） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司提供培训服务收入满足在某一时间段内履行的履约义务的相关条件，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入。本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

#### (二十一) 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十二）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

#### (二十四) 租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本期无重要会计政策、会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## (二) 重要税收优惠及批文

1. 根据《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》(财政部、国家税务总局 2016 年第 68 号)的规定,一般纳税人提供非学历教育服务,可以选择适用简易计税方法按照 3%征收率计算应纳税额,符合条件的子公司按此规定计算应纳税额;

2. 根据国科发火[2016]32 号文《高新技术企业认定管理办法》、国科发火[2016]195 号文《高新技术企业认定管理工作指引》的规定,本公司于 2018 年 9 月取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR201811001599),于 2021 年 12 月取得换发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202111007767),并于 2024 年 12 月取得最新换发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR2024110084113),有效期为三年,2024 年至 2026 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)有关规定:小型微利企业从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	30,489,416.63	73,620,702.02
其他货币资金	693,974.43	1,019,233.34
合计	31,183,391.06	74,639,935.36

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
保证金	66.36	66.31
合计	66.36	66.31

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,480,399.26	2,129,810.59
小计	2,480,399.26	2,129,810.59
减：坏账准备	124,019.97	106,490.53
合计	2,356,379.29	2,023,320.06

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,480,399.26	100.00	124,019.97	5.00	2,356,379.29
合计	2,480,399.26	—	124,019.97	—	2,356,379.29

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,129,810.59	100.00	106,490.53	5.00	2,023,320.06
合计	2,129,810.59	—	106,490.53	—	2,023,320.06

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,480,399.26	5.00	124,019.97	2,129,810.59	5.00	106,490.53
合计	2,480,399.26	5.00	124,019.97	2,129,810.59	5.00	106,490.53

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	106,490.53	124,019.97	106,490.53			124,019.97
合计	106,490.53	124,019.97	106,490.53			124,019.97

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西门子(中国)有限公司	448,750.00	18.09	22,437.50
阿里云飞天(杭州)云计算技术有限公司	439,111.47	17.70	21,955.57
中数通信息有限公司	415,000.00	16.73	20,750.00
浙江天猫网络有限公司	262,389.52	10.58	13,119.48
中国国际人才交流基金会	259,330.00	10.46	12,966.50
合计	1,824,580.99	73.56	91,229.05

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,208,515.37	100.00	860,637.83	93.02
1至2年			25,500.00	2.76
2至3年			39,040.67	4.22
合计	1,208,515.37	100.00	925,178.50	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京瑞恒泰园区管理服务有限公司	264,502.23	21.89
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	127,045.24	10.51
北京汇线众诚科技有限公司	95,263.97	7.88
百度时代网络技术(北京)有限公司	87,038.44	7.20
深圳市腾讯计算机系统有限公司	61,006.30	5.05
合计	634,856.18	52.53

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,000,037.70	1,104,241.38
合计	1,000,037.70	1,104,241.38

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	526,344.57	574,485.48
保证金	512,134.69	582,134.69
备用金	13,175.78	10,000.00
其他	6,379.38	

款项性质	期末余额	期初余额
小计	1,058,034.42	1,166,620.17
减：坏账准备	57,996.72	62,378.79
合计	1,000,037.70	1,104,241.38

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,038,774.42	1,107,744.55
1至2年	5,500.00	56,115.62
2至3年	11,000.00	
3至4年		2,760.00
4至5年	2,760.00	
小计	1,058,034.42	1,166,620.17
减：坏账准备	57,996.72	62,378.79
合计	1,000,037.70	1,104,241.38

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	62,378.79			62,378.79
本期计提	15,535.56			15,535.56
本期转回	19,917.63			19,917.63
2024年12月31日余额	57,996.72			57,996.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京瑞恒泰园区管理服务服务有限公司	保证金	286,684.69	1年以内	27.10	14,334.23
北京中煤正辰建设有限公司	押金	175,411.50	1年以内	16.58	8,770.58

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津中海海盛地产有限公司	押金	136,072.47	1年以内	12.86	6,803.62
绳晓梅	押金	90,000.00	1年以内	8.51	4,500.00
网银在线(北京)科技有限公司客户备付金	保证金	50,000.00	1年以内	4.73	2,500.00
合计	——	738,168.66	— —	69.77	36,908.43

#### (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
配套教材	118,419.38		118,419.38	153,832.24		153,832.24
合同履约成本	141,525.84		141,525.84	182,451.37		182,451.37
合计	259,945.22		259,945.22	336,283.61		336,283.61

注：上述合同履约成本为预付老师的课酬支出，采用与相关课程的服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	238,302.24	
待摊费用	13,200.00	
合计	251,502.24	

#### (七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	44,572.84	94,252.09
合计	44,572.84	94,252.09

##### 1. 固定资产

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,648,872.23	2,648,872.23
2.本期增加金额	28,230.09	28,230.09
购置	28,230.09	28,230.09
3.本期减少金额	1,888,637.43	1,888,637.43

项目	电子设备	合计
处置或报废	1,888,637.43	1,888,637.43
4.期末余额	788,464.89	788,464.89
二、累计折旧		
1.期初余额	2,554,620.14	2,554,620.14
2.本期增加金额	13,862.24	13,862.24
计提	13,862.24	13,862.24
3.本期减少金额	1,824,590.33	1,824,590.33
处置或报废	1,824,590.33	1,824,590.33
4.期末余额	743,892.05	743,892.05
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	44,572.84	44,572.84
2.期初账面价值	94,252.09	94,252.09

(八) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	955,784.18	955,784.18
2.本期增加金额	1,755,424.65	1,755,424.65
(1) 新增租赁	1,755,424.65	1,755,424.65
3.本期减少金额	1,211,394.83	1,211,394.83
(1) 处置	1,211,394.83	1,211,394.83
4.期末余额	1,499,814.00	1,499,814.00
二、累计折旧		
1.期初余额	661,696.83	661,696.83
2.本期增加金额	874,041.69	874,041.69
(1) 计提	874,041.69	874,041.69
3.本期减少金额	917,307.48	917,307.48
(1) 处置	917,307.48	917,307.48
4.期末余额	618,431.04	618,431.04
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋建筑物	合计
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	881,382.96	881,382.96
2.期初账面价值	294,087.35	294,087.35

#### (九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	356,435.64	356,435.64
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	356,435.64	356,435.64
二、累计摊销		
1.期初余额	121,782.30	121,782.30
2.本期增加金额	35,643.60	35,643.60
计提	35,643.60	35,643.60
3.本期减少金额		
4.期末余额	157,425.90	157,425.90
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	199,009.74	199,009.74
2.期初账面价值	234,653.34	234,653.34

#### (十) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
应收款项坏账准备	22,562.58	182,016.69	21,711.48	168,869.32
股份支付	1,475,703.34	10,014,688.91	1,475,703.34	10,014,688.91
超支广告费	1,437,906.50	12,669,147.16	683,153.19	6,019,465.02
租赁负债	12,581.87	236,367.73	16,857.47	337,149.30
小计	2,948,754.29	23,102,220.49	2,197,425.48	16,540,172.55

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税负债：				
使用权资产	13,147.59	262,951.84	14,704.37	294,087.35
小计	13,147.59	262,951.84	14,704.37	294,087.35

## 2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	11,436.64	2,937,317.65	14,704.37	2,182,721.11
递延所得税负债	11,436.64	1,710.95	14,704.37	

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,297,943.69	
可抵扣亏损	42,566,898.24	24,541,292.04
合计	43,864,841.93	24,541,292.04

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026年	437,323.89	437,323.89	
2027年			
2028年	5,641,010.68	5,641,010.68	
2029年	16,355,024.04	16,355,024.04	
2030年	7,037,118.00		
2034年	2,107,933.43	2,107,933.43	
2035年	10,988,488.20		
合计	42,566,898.24	24,541,292.04	

## (十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证质押借款		13,011,122.23
合计		13,011,122.23

## (十二) 应付账款

### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	469,341.32	2,106,694.59
1-2年（含2年）	2,500.00	6,500.00
2-3年（含3年）	6,500.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	478,341.32	2,113,194.59

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	581,706.80	880,689.58
1年以上	560,908.89	
合计	1,142,615.69	880,689.58

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
培训费	8,659,849.45	11,107,978.13
合计	8,659,849.45	11,107,978.13

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,925,427.86	25,780,238.51	28,617,166.64	3,088,499.73
离职后福利-设定提存计划	103,349.33	1,545,078.08	1,564,228.90	84,198.51
辞退福利	69,000.00	1,126,627.06	1,023,318.89	172,308.17
合计	6,097,777.19	28,451,943.65	31,204,714.43	3,345,006.41

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,823,086.05	23,868,730.73	26,691,448.38	3,000,368.40
职工福利费	-	86,779.71	86,779.71	-
社会保险费	59,181.81	879,067.07	886,937.55	51,311.33
其中：医疗及生育保险费	57,107.38	848,713.42	856,300.24	49,520.56
工伤保险费	2,074.43	30,353.65	30,637.31	1,790.77
住房公积金	1,760.00	380,345.00	380,345.00	1,760.00
工会经费和职工教育经费	-	67,456.00	67,456.00	-
其他短期薪酬	41,400.00	497,860.00	504,200.00	35,060.00
合计	5,925,427.86	25,780,238.51	28,617,166.64	3,088,499.73

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	100,411.04	1,497,068.12	1,515,832.12	81,647.04

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	2,938.29	48,009.96	48,396.78	2,551.47
合计	103,349.33	1,545,078.08	1,564,228.90	84,198.51

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	948,336.12	1,197,533.64
企业所得税	90,664.31	90,664.31
个人所得税	57,667.48	47,117.57
城市维护建设税	2,879.37	2,792.01
教育费附加	1,987.54	2,029.17
印花税	38,189.53	7,717.07
合计	1,139,724.35	1,347,853.77

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	906,977.64	1,623,790.11
合计	906,977.64	1,623,790.11

1、其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	587,207.64	1,282,175.87
代收代付款	117,668.78	129,179.74
其他	202,101.22	212,434.50
合计	906,977.64	1,623,790.11

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	754,491.84	337,149.30
合计	754,491.84	337,149.30

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	870,765.48	343,687.31
减：未确认融资费用	15,966.63	6,538.01
减：一年内到期的租赁负债	754,491.84	337,149.30
合计	100,307.01	

(二十) 股本

项目	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	30,069,900.00						30,069,900.00

### (二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,150,433.26			3,150,433.26
其他资本公积	3,716,025.01			3,716,025.01
其中：股份支付	2,616,025.01			2,616,025.01
其他	1,100,000.00			1,100,000.00
合计	6,866,458.27			6,866,458.27

### (二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,411,458.61			8,411,458.61
合计	8,411,458.61			8,411,458.61

### (二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-32,698.98	16,766,263.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-32,698.98	16,766,263.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	-21,522,088.49	-16,798,045.09
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		916.95
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,554,787.47	-32,698.98

### (二十四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	49,887,821.76	15,981,184.57	69,416,276.19	19,791,739.18
培训收入	49,887,821.76	15,981,184.57	69,416,276.19	19,791,739.18
二、其他业务小计	109,433.99		457,400.10	
其他	109,433.99		457,400.10	
合计	49,997,255.75	15,981,184.57	69,873,676.29	19,791,739.18

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	个人学员培训服务	公司客户培训服务	招生服务收入	其他业务收入
在某一时点确认	32,122,599.78	6,840,847.84		
在某一时段内确认			10,198,419.05	835,389.08
合计	32,122,599.78	6,840,847.84	10,198,419.05	835,389.08

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,163.72	64,185.01
教育费附加	23,465.95	66,339.18
印花税	49,557.61	12,358.43
合计	106,187.28	142,882.62

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,355,902.04	12,839,220.61
推广及宣传费	18,947,389.40	20,983,514.16
办公费用	576,212.94	813,765.97
劳务费		
通讯费	333,127.54	543,060.70
服务费	8,893,016.50	4,470,602.17
差旅费	94,298.96	118,039.62
招待费	27,959.37	39,164.67
其他	119,240.32	77,185.71
合计	36,347,147.07	39,884,553.61

## (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,430,564.03	17,897,901.37
服务费	1,265,714.72	1,138,420.14
房租物业费	944,746.03	1,146,036.26
使用权资产摊销	676,093.55	799,193.04
办公费用	376,819.53	402,433.10
水电费	85,782.96	163,406.58
装修费		21,499.96
折旧摊销	49,156.28	134,255.80
差旅费	151,777.00	101,024.81
招待费	6,090.09	9,510.13
残保金		30,478.65
其他	31,053.99	
合计	15,017,798.18	21,844,159.84

## (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,439,912.70	3,067,469.33
ERP项目升级		1,881,483.16
委外研发	2,169,811.32	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,609,724.02	4,948,952.49

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	200,675.85	436,826.92
减：利息收入	14,756.09	54,001.96
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	479,228.46	707,052.37
其他支出		
合计	665,148.22	1,089,877.33

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	92,583.33	125,546.12	与收益相关
进项税加计抵减		-900.31	与收益相关
代扣个人所得税手续费	41,617.61	46,707.16	与收益相关
合计	134,200.94	171,352.97	与收益相关

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		268.34	与收益相关
贷款补贴	42,583.33	25,277.78	与收益相关
高新补贴	50,000.00		
合计	92,583.33	125,546.12	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	500,164.38	1,238,648.44
合计	500,164.38	1,238,648.44

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		46,000.00
合计		46,000.00

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-17,529.44	-41,432.91
其他应收款信用减值损失	4,382.07	-206.26

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-13,147.37	-41,639.17

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
使用权资产处置利得	64,818.92	50,095.72	64,818.92
合计	64,818.92	50,095.72	64,818.92

(三十五) 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得		26,140.35	
侵权赔偿收入	220.00	160,000.00	220.00
废品收入	350.00		350.00
合计	570.00	186,140.35	570.00

(三十六) 营业外支出

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
非流动资产报废	64,047.10	13,754.99	64,047.10
滞纳金		20,348.68	
赔偿金、违约金及罚款支出	67,331.73	252,371.09	67,331.73
其他	100,268.53		100,268.53
合计	231,647.36	286,474.76	231,647.36

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		-44,040.01
递延所得税费用	-752,885.59	66,676.18
合计	-752,885.59	22,636.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-22,274,974.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,341,246.11
子公司适用不同税率的影响	1,041,420.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,237.97
使用前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	
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	2,000,129.12
研发费用加计扣除	-561,426.93

项 目	金 额
所得税费用	-752,885.59

(三十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	675,508.64	1,213,561.19
利息收入	14,756.09	54,001.96
政府补助	92,583.33	125,546.12
合计	782,848.06	1,393,109.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	31,391,050.79	26,645,762.89
往来款	8,744,856.96	11,828,665.43
合计	40,135,907.75	38,474,428.32

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回交易性金融资产收到的现金	160,000,000.00	183,312,000.00
合计	160,000,000.00	183,312,000.00

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资交易性金融资产支付的现金	160,000,000.00	110,000,000.00
合计	160,000,000.00	110,000,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	747,033.36	1,691,387.79
合计	747,033.36	1,691,387.79

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期)	337,149.30		1,755,424.65	747,033.36	490,741.74	854,798.85
短期借款	13,011,122.23		174,766.64	13,185,888.87		
合计	13,348,271.53	0.00	1,930,191.29	13,932,922.23	490,741.74	854,798.85

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-21,522,088.49	-16,487,001.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	13,147.37	41,639.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	13,862.24	111,905.40
使用权资产折旧	874,041.69	1,420,501.92
无形资产摊销	35,643.60	35,643.60
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）	-771.82	-44,496.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,030.89
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-46,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	200,675.85	436,826.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-500,164.38	-1,238,648.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-754,596.54	67,642.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,710.95	-966.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	76,338.39	222,599.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-776,842.03	479,525.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,652,843.33	-12,724,669.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,991,886.50	-27,718,466.80
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		
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	31,183,324.70	74,639,869.05
减：现金的期初余额	74,639,869.05	31,862,100.79
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	-43,456,544.35	42,777,768.26
2. 现金及现金等价物		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,183,324.70	74,639,869.05
其中：库存现金		

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	30,489,416.63	73,620,702.02
可随时用于支付的其他货币资金	693,908.07	1,019,167.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,183,324.70	74,639,869.05

## 六、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
上海光环企业管理咨询有限公司	上海崇明区	上海	投资管理、企业管理咨询	100.00	投资设立
广州光环企业管理咨询有限公司	广州越秀区	广州	企业管理咨询服务；投资咨询服务	100.00	投资设立
广州光环科技创新有限公司	广州南沙区	广东	企业管理咨询	100.00	投资设立
北京光环互联科技有限公司	北京东城区	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00	同一控制合并
天津光环企业管理咨询有限责任公司	天津河西区	天津	企业管理咨询；企业管理服务	100.00	投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (一) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要涉及按现行市场利率计息的银行存款，利率风险对以市场利率计息的银行存款的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的租赁负债有关。

### (二) 信用风险

各资产负债表日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。货币资金、应收账款及其他应收款的账面价值为本公司此类金融资产的最大风险敞口。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

为降低应收账款的信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况,以确保对相关金融资产计提了充分的减值准备。因此,本公司管理层认为所承担的信用风险较低。

货币资金存放在信用评级较高的银行,故货币资金的信用风险较低。

### (三) 流动性风险

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,以满足公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

公司股东张泽晖和绳晓梅系夫妻关系,合计持有本公司股份 68.099%。两人于 2016 年 12 月 16 日双方签署了《一致行动协议》,一致同意就双方持有本公司股权期间,在行使股东权利事项上做出完全一致的决策。本公司认定张泽晖和绳晓梅作为一致行动人,是本公司的实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
杨述	持股 5%以上的股东
刘忠华	董事

注:刘忠华于 2024 年 3 月 19 号卸任董事。

### (四) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杨述	师资劳务	693,687.83	965,242.46
刘忠华	师资劳务		1,886.79
合计		693,687.83	967,129.25

## 2. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绳晓梅	车辆租赁	180,000.00	180,000.00
张泽晖	车辆租赁		30,000.00
合计		180,000.00	210,000.00

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	467.10 万	597.83 万

## (五) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	绳晓梅	30,000.00	
合计		30,000.00	
其他应收款	绳晓梅	90,000.00	90,000.00
合计		90,000.00	90,000.00

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	杨述	147,940.12	1,255,930.99
合计		147,940.12	1,255,930.99
其他应付款	绳晓梅		60,000.00
合计			60,000.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## (二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一)应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,871,324.74	1,701,880.69
小计	1,871,324.74	1,701,880.69
减：坏账准备	93,566.24	85,094.03
合计	1,777,758.50	1,616,786.66

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,871,324.74	100.00	93,566.24	5.00	1,777,758.50
合计	1,871,324.74	—	93,566.24	—	1,777,758.50

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,701,880.69	100.00	85,094.03	5.00	1,616,786.66
合计	1,701,880.69	—	85,094.03	—	1,616,786.66

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内	1,871,324.74	5.00	93,566.24	1,701,880.69	5.00	85,094.03
合计	1,871,324.74	—	93,566.24	1,701,880.69	—	85,094.03

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	85,094.03	93,566.24	85,094.03			93,566.24
合计	85,094.03	93,566.24	85,094.03			93,566.24

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西门子（中国）有限公司	448,750.00	23.98	22,437.50
阿里云飞天（杭州）云计算技术有限公司	439,111.47	23.47	21,955.57
中数通信息有限公司	415,000.00	22.18	20,750.00
华为技术服务有限公司	233,743.40	12.49	11,687.17
北京奔驰汽车有限公司	128,469.88	6.87	6,423.49
合计	1,665,074.75	88.99	83,253.73

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	40,919,765.67	44,655,413.12
减：坏账准备	41,051.16	47,586.16
合计	40,878,714.51	44,607,826.96

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	338,988.50	374,588.50
保证金	482,034.69	577,134.69
关联方往来款	40,098,742.48	43,703,689.93
小计	40,919,765.67	44,655,413.12

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	41,051.16	47,586.16
合计	40,878,714.51	44,607,826.96

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	40,919,765.67	44,655,413.12
小计	40,919,765.67	44,655,413.12
减：坏账准备	41,051.16	47,586.16
合计	40,878,714.51	44,607,826.96

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	47,586.16			47,586.16
本期计提	2,220.00			2,220.00
本期转回	8,755.00			8,755.00
2025年12月31日余额	41,051.16			41,051.16

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	47,586.16	2,220.00	8,755.00			41,051.16
合计	47,586.16	2,220.00	8,755.00			41,051.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京光环互联科技有限公司	内部往来款	32,457,793.35	1年以内	79.32	
天津光环企业管理咨询有限责任公司	内部往来款	6,813,889.31	1年以内	16.65	
广州光环企业管理咨询有限公司	内部往来款	827,059.82	1年以内	2.02	
北京瑞恒泰园区管理服务服务有限公司	保证金	286,684.69	1年以内	0.70	14,334.23

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京中煤正辰建设有限公司	押金	175,411.50	1年以内	0.43	8,770.58
合计		40,560,838.67	—	99.12	23,104.81

### (三) 长期股权投资

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	7,892,965.04		7,892,965.04	7,892,965.04		7,892,965.04
合计	7,892,965.04		7,892,965.04	7,892,965.04		7,892,965.04

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州光环企业管理咨询有限公司	1,201,399.98			1,201,399.98		
上海光环企业管理咨询有限公司	2,201,750.04			2,201,750.04		
广州光环科技创新有限公司	2,872,585.60			2,872,585.60		
北京光环互联科技有限公司	617,229.42			617,229.42		
天津光环企业管理咨询有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	7,892,965.04			7,892,965.04		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,029,185.95	3,903,869.23	32,472,031.95	3,131,741.19
培训收入	12,029,185.95	3,903,869.23	32,472,031.95	3,131,741.19
二、其他业务小计	83,207.55		352,674.50	
其他	83,207.55		352,674.50	
合计	12,112,393.50	3,903,869.23	32,824,706.45	3,131,741.19

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	技术服务收入	公司及个人客户培训服务	招生服务收入	其他业务收入
在某一时点确认			3,673,354.07	83,207.55
在某一时段内确认	1,671,918.69	6,683,913.19		
合计	1,671,918.69	6,683,913.19	3,673,354.07	83,207.55

### (五) 投资收益

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		-2,445,723.99

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	50,054.79	178,990.91
合计	50,054.79	-2,266,733.08

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	64,818.92	50,095.72
计入当期损益的政府补助，但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	92,583.33	125,546.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	500,164.38	1,284,648.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,077.36	-100,334.41
小计	426,489.27	1,359,955.87
所得税影响额		130,480.90
少数股东影响额		
合计	426,489.27	1,229,474.97

##### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-62.29	-31.27	-0.72	-0.56	-0.72	-0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.52	-33.56	-0.73	-0.60	-0.73	-0.60

北京光环国际教育科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	64,818.92
计入当期损益的政府补助，但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	92,583.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	500,164.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,077.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>426,489.27</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>426,489.27</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用