



豆神教育科技（北京）股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 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张瑛及会计机构负责人(会计主管人员)张瑛声明：保证本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报告的董事会会议。

报告期内，公司持续以智慧教育服务和学习服务为主营业务。2021年7月24日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（以下简称“双减”政策）。“双减”政策对学科培训机构性质、办学许可证、从业教师、教师资格证、培训时间、培训内容、培训形式、培训场地、培训价格、营销方式、融资方式等方面进行了严格的限制和规范。公司原大语文学习服务业务收入占公司营业收入比例较高，“双减”政策对公司营业收入、利润产生了较大不利影响。

（一）报告期内，受“双减”政策及新冠疫情等因素影响，公司外部经营环境发生了较大变化，多项业务均遇到了不同程度的困难。。

1、因 2020 年疫情期间学校实行封闭管理，子公司康邦科技教育信息化业务人员无法进场施工，教育信息化项目进展缓慢，2021 年部分项目陆续结项，改善了相关业务的有所改善；报告期内，康邦科技实现营业收入 57,032.91 万元，较去年同期增长 25.25%，其中智慧教育业务实现营业收入 42,094.49 万元，信

创业务实现营业收入 14,938.42 万元；

2、2021 年公司子公司中文未来实现收入 33,521.60 万元，较 2020 年下降 40.64%。

3、公司在前期投资了多项与 K12 教育培训业务相关的资产，随着“双减”政策的颁布执行，预计这些公司未来年度给公司带来的经济利益流入存在不确定性，因此报告期内，对其计提了 9,054.87 万元的减值损失。

（二）报告期内，由于“双减”政策及新冠疫情等因素的影响，公司子公司中文未来及其下属公司出现亏损，原学科教育培训业务的经营受到持续影响。根据中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》及《企业会计准则第 8 号-资产减值》的相关规定，公司在年末对出现减值迹象的子公司进行了商誉减值测试，测试结果显示，公司需计提的商誉减值准备 22,308.99 万元。

（三）2021 年度公司的非经常性损益 15,429.11 万元，主要为计提的业绩补偿款。

综上所述，公司 2021 年度业绩出现较大幅度的亏损。

公司深入剖析和分析政策环境，为更早更快坚定贯彻落实政策精神，公司主营业务全面转型，重新规划整合后，以及经过一段时间的探索与实践，公司主营业务聚焦以下两大板块：

**ToB 端业务：1.智慧教育服务业务；2.公益课堂业务；**

**ToC 端业务：1.艺术类学习服务业务；2.直播电商销售业务。**

公司所处行业及公司自身发展现状具体详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所处行业情况”和“二、报告期内公司从事的

主营业务”，公司核心竞争力情况详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“三、核心竞争力分析”，这些都为公司的持续发展提供了重要基础，公司不存在持续经营能力的重大风险。

本报告中所涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质性承诺，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。

公司已在本报告中详细描述公司可能存在的风险，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”章节，敬请投资者注意投资风险。

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 .....	错误!未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	错误!未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析 .....	错误!未定义书签。
第四节 公司治理.....	错误!未定义书签。
第五节 环境和社会责任 .....	错误!未定义书签。
第六节 重要事项.....	错误!未定义书签。
第七节 股份变动及股东情况 .....	错误!未定义书签。
第八节 优先股相关情况 .....	错误!未定义书签。
第九节 债券相关情况 .....	错误!未定义书签。
第十节 财务报告.....	错误!未定义书签。

## 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、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。
- 三、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。
- 四、载有公司法定代表人签名的 2021 年年度报告文本。
- 五、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（原：北京立思辰科技股份有限公司）
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
藤云教育	指	上海藤云教育投资有限公司（原：上海叁陆零教育投资有限公司）
立思辰新技术	指	北京立思辰新技术有限公司
百年英才	指	百年英才（北京）教育科技有限公司
江南信安	指	江南信安（北京）科技有限公司
云安信息技术	指	北京立思辰云安信息技术有限公司
立思辰合众	指	北京立思辰合众科技有限公司
跨学网	指	北京跨学网教育科技有限公司
新疆瑞特威	指	新疆瑞特威科技有限公司
K12	指	国外通常是指从幼儿园（Kindergarten）到十二年级（grade12，17-18岁），国内通常是指从小学到高中年级
“双减”政策	指	2021年7月24日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》
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
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	豆神教育	股票代码	300010
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	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		
注册地址	北京市门头沟区石龙南路 6 号 1 幢 6-206 室		
注册地址的邮政编码	102308		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼立思辰大厦		
办公地址的邮政编码	100193		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.lanxum.com">http://www.lanxum.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:contact@lanxum.com">contact@lanxum.com</a>		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	窦昕	胡晓飞
联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼立思辰大厦	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼立思辰大厦
电话	010-83058080	010-83058080
传真	010-83058200	010-83058200
电子信箱	<a href="mailto:contact@lanxum.com">contact@lanxum.com</a>	<a href="mailto:contact@lanxum.com">contact@lanxum.com</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

## 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	张丽雯、江涛

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,122,117,270.84	1,386,158,996.62	-19.05%	1,979,337,719.34
归属于上市公司股东的净利润（元）	-592,324,922.34	-2,566,539,451.30	76.92%	22,485,881.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-746,616,015.52	-2,644,238,989.45	71.76%	-25,630,394.90
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,824,157.12	91,953,382.83	-45.45%	215,437,546.09
基本每股收益（元/股）	-0.6821	-2.9557	76.92%	0.0259
稀释每股收益（元/股）	-0.6821	-2.9557	76.92%	0.0259
加权平均净资产收益率	-138.71%	-125.02%	-13.69%	0.68%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	3,548,889,941.20	4,538,534,577.87	-21.81%	7,656,794,945.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	97,544,862.09	761,803,530.23	-87.20%	3,348,315,981.46

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	1,122,117,270.84	1,386,158,996.62	无
营业收入扣除金额（元）	19,891,108.74	0.00	无

营业收入扣除后金额（元）	1,102,226,162.1	1,386,158,996.62	无
--------------	-----------------	------------------	---

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	239,092,083.28	234,372,709.20	197,041,027.34	451,611,451.02
归属于上市公司股东的净利润	-44,582,188.09	-168,054,233.14	17,586,126.05	-397,274,627.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-47,876,185.57	-156,246,498.92	-40,019,336.98	-502,473,994.05
经营活动产生的现金流量净额	-20,629,899.15	-27,667,197.59	-91,798,926.39	194,920,180.25

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
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）	35,976,385.00	-4,489,708.24	1,866,811.57	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,079,935.29	34,289,332.67	11,819,557.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,896,935.95	-426,393.86	-1,298,775.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	106,517,366.32	-44,588,619.02	67,257,664.33	主要系业绩补偿款及金融资产公允价值变

				动损益
转让子公司、联营企业及合营企业的投资损益	1,480,986.90	3,857,274.39	12,177,462.71	
理财产品收益		79,896.78	171,571.39	
减：所得税影响额	47,185,340.42	27,772,480.17	9,117,521.88	
少数股东权益影响额（税后）	-65,318,696.04	-116,750,235.60	34,760,493.23	主要系清科辰光少数股东按持股比例承担其他非流动金融资产公允价值变动损益
合计	154,291,093.18	77,699,538.15	48,116,276.22	--

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

公司报告期不存在将《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、报告期内公司所处行业情况

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

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智慧教育业务、公益课堂、艺术类学习服务业务和直播电商业务。报告期内，公司持续着力整合及拓展教育业务，加速推进教育业务的发展的同时，建立了以在抖音等直播平台为主的互动式新零售下的达人卖货场景。

报告期内，公司所处行业政策发生较大变化。

为深入贯彻党的十九大和十九届五中全会精神，切实提升学校育人水平，持续规范校外培训（包括线上培训和线下培训），有效减轻义务教育阶段学生过重作业负担和校外培训负担（以下简称“双减”）。2021年7月24日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（以下简称《意见》）。

**坚持从严审批机构。**不再审批新的面向义务教育阶段学生的学科类校外培训机构、现有学科类培训机构统一登记为非营利性机构、线上学科类培训机构改为审批制、已备案的线上学科类培训机构按标准重新办理审批手续；学科类培训机构一律不得上市融资，严禁资本化运作；上市公司不得通过股票市场融资投资学科类培训机构，不得通过发行股份或支付现金等方式购买学科类培训机构资产等。

**规范培训服务行为。**严禁超标超前培训，校外培训机构不得占用国家法定节假日、休息日及寒暑假组织学科类培训，从事学科类培训的人员必须具备相应教师资格，不得泄露家长和学生个人信息等。

**强化常态运营监管。**严格控制资本过度涌入培训机构，培训机构融资及收费应主要用于培训业务经营，坚决禁止为推销业务以虚构原价、虚假折扣、虚假宣传等方式进行不正当竞争，线上培训每课时不超过30分钟，课程间隔不少于10分钟，培训结束时间不晚于21点等。

**做好培训广告管控。**主流媒体、新媒体、公共场所、居民区各类广告牌和网络平台等不刊登、不播发校外培训广告。不得在中小学校、幼儿园内开展商业广告活动，不得利用中小学和幼儿园的教材、教辅材料、练习册、文具、教具、校服、校车等发布或变相发布广告。

**明确试点工作要求。**确定北京市、上海市、沈阳市、广州市、成都市、郑州市、长治市、威海市、南通市为全国试点，其他省份至少选择1个地市开展试点。

**坚决压减学科类校外培训。**对现有学科类培训机构重新审核登记。

**强化培训收费监管。**坚持校外培训公益属性，将义务教育阶段学科类校外培训收费纳入政府指导价管理，明确收费标准，坚决遏制过高收费和过度逐利行为。通过第三方托管、风险储备金等方式，对校外培训机构预收费进行风险管控，加强对培训领域贷款的监管。

“双减”政策的出台，其指导思想在于落实立德树人根本任务，着眼建设高质量教育体系，强化学校教育主阵地作用，促进学生全面发展、健康成长。坚持学生为本、回应关切，遵循教育规律，着眼学生身心健康成长，保障学生休息权利，整体提升学校教育教学质量，发挥学校主体作用。

“双减”政策颁布之后，公立校采购优质课程内容进入课后延时服务业务迎来了较大的发展契机。近期政策亦频频聚焦校内课后服务，强化学校教育的主阵地作用。2021年2月，教育部再次明确提出，各地要推动落实义务教育学校课后服务全覆盖，在时间安排上，要与当地正常的下班时间相衔接。2021年6月22日，教育部遴选公布了首批23个义务教育课后服务典型案例单位，同时下发通知要求推动课后服务全覆盖，确保城区义务教育学校全覆盖、有需求的学生全覆盖。中小学课后服务时间的推迟或催生出新的采购服务需求，学校教育服务也可以引进校外优质机构，采取政府购买服务或合作供给等创新模式，避免额外增加校内教师的工作负担，进校合作或将成为未来K12教培行业新的业务机遇。

2021年7月28日，教育部发布《教育部办公厅关于进一步明确义务教育阶段校外培训学科类和非学科类范围的通知》（以下简称《通知》），《通知》指出：对涉及以上学科国家课程标准规定的学习内容进行的校外培训，均列入学科类进行管理。在开展校外培训时，体育（或体育与健康）、艺术（或音乐、美术）学科，以及综合实践活动等按照非学科类进行管理。此外，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于全面加强和改进新时代学校美育工作的意见》，旨在以提高学生审美和人文素养为目标和弘扬中华美育精神，以美育人、以美化人、以美培元及把美育纳入各级各类学校人才培养全过程，2022年起美育全面进入中考计分，导致众多原学科类培训机构转型为非学科类培训机构，非学科教育迎来发展新机遇。截至目前，公司原学科类学习服务业务，已全面转型美育培训。

2021年7月8日，教育部联合六部门发布《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》，提出建设信息网络新型基础设施、平台体系新型基础设施、数字资源新型基础设施、智慧校园新型基础设施、教育新型基础设施、创新应用新型基础设施、可信安全新型基础设施六类基础设施建设，以教育新基建壮大新动能、创造新供给、服务新需求，促进线上线下教育融合发展，推动教育数字转型、智能升级、融合创新，支撑教育高质量发展。新基建的落地对于扩大教育信息化市场整体需求、促进产业良性发展提供一个良好的契机。

2021年12月，中央网络安全和信息化委员会印发《“十四五”国家信息化规划》（以下简称《规划》），对我国“十四五”时期信息化发展作出了部署安排，为各地区、各领域信息化工作提供了重要指南。《规

划》在十项重大任务的第八项“构建普惠便捷的数字民生保障体系”中，首次明确提出“开展终身数字教育”，并从基础设施、数字资源、教学变革等方面提出了具体要求，为“十四五”教育信息化发展指明了方向。

综上，虽然公司所属行业政策发生较大变化，但原有的智慧教育业务，课后延时业务以及转型后的美育培训业务等得到了较大的政策引导支持，遇到了良好的发展契机。公司在现有政策的指导下，积极转型，积极布局新的业务生态，现已形成以智慧教育服务业务、公益课堂，艺术类学习服务业务和直播电商销售业务为核心的业务形态。结合公司在教育领域的长期积累，及较强的内容研发能力和资源整合能力，以及公司长期以来储备的高素质教研教学团队，针对于新的业务结构，公司仍具备较强的竞争优势。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司深入剖析和分析目前的政策环境，为更早更快坚定贯彻落实政策精神，公司主营业务全面转型，结合报告期内公司转型后的业务情况，重新规划整合后，公司主营业务分为以下两大板块：

**ToB端业务：**1.智慧教育服务业务；2.公益课堂业务；

**ToC端业务：**1.艺术类学习服务业务；2.直播电商销售业务。

### 1、公司主要业务、产品及用途

#### （1）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、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。公司智慧教育服务业务实现营业收入46,542.35万元。

公司自主研发应用服务支撑平台、教学应用软件、管理应用软件三大软件产品线，已有95项取得了计算机软件著作权，获得国家专利 39 项。公司为智慧校园、区域智慧教育提供软件解决方案、产品和整合服务，提供数据平台、认证平台、服务大厅等平台型产品以及教研平台、日常办公等业务管理型产品，并从数据、认证等维度提供应用的整合服务；同时提供校园特色软件解决方案，如课后服务平台解决方案、精准教学整体解决方案等。数字化校园产品、网络监控管理系统、IT 运维管理平台、智慧课堂平台等自主研发软件已在全国上千家学校和政府、医疗、科研等单位建立成功案例。

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。

## （2）公益课堂业务

公益课堂业务主要包括优质课程内容进入课后延时服务业务及大屏端视频分发业务。报告期内，公益课堂业务实现营业收入2,766.15万元。

在“双减”政策下，公司优质课程内容成为校内的有益补充，可大大提高校内课后延时服务的丰富程度。课程包括：戏剧赏析课、影视赏析课、美术作品赏析课、国学经典赏析课、唐诗宋词赏析课、文学通识课、书法课等。公司的“人文素养课程”进入课后延时服务的业务，目前已与河北省、安徽省、山东省、江苏省、浙江省、吉林省、四川省、黑龙江省及西藏自治区等区域进行了深入的业务沟通：其中山东高密市、江西上饶市、江苏邳州市、安徽省淮南市、江苏省徐州市、福建省莆田市等区域已进驻，河北省石家庄市、邢台市、廊坊市、安徽省合肥市、山东省枣庄市、东营市、日照市、连云港市等市以合作及直销的方式签署合作协议；浙江省杭州市、湖北省武汉市、四川省成都市、吉林省长春市、天津市、黑龙江省哈尔滨市、西藏拉萨等城市在积极推进中。截止本报告披露日，公司的美育服务课程包已中标北京市海淀区双减专项经费政府采购项目，以公司在美育课程方面的独特优势，补充校内教育，做好课后服务，进行教育资源的深度整合。

同时，公司立足家庭教育，将公司优质课程内容再度整合，研发出《豆神影视课堂》等产品，借助与歌华有线，百视通、爱奇艺等互联网、大屏端平台合作进行输出，打造家庭场景的智慧在线教育服务新方式。2022年3月10日，公司旗下优质教育品牌豆神优课正式入驻“中央新影中学生频道”，从3月10日起，合作节目将在黄金时段全国播出。

## （3）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，包含文艺创作、文艺演出、书法培训、绘画培训、音乐培训、围棋培训等，提升学生的综合素养、文化内涵和审美水平。报告期内，艺术类学习服务业务确认收入24,546.49万元。

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。教学内容跨学科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五大核心课程。主要课程介绍如下：

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。囊括美育教育七大板块：美术、音乐、书法、影视剧、戏剧、戏曲、舞蹈，讲授美育通识美术发展史等通识知识，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，豆神教育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。

#### （4）直播电商销售

“双减”政策背景下，公司原储备的大量优秀教师无法转化为生产力，为了降低公司经营成本，提高人才利用率及人才产能，2021年10月起，公司董事长窦昕先生带领核心成员进驻抖音，通过抖音发布短视频分享文学文史知识，传播中国文化，同时以直播带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。报告期内，公司通过抖音直播带货收款约3,776万元。

“双减”政策出台前，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带货能力的知识主播。直播电商作为公司的新型销售方式，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。截止报告期末，已打造近100人的主播矩阵，形成一个强有力的文史文化输出团体，使公司在直播平台上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，成立了选品团队，研发并挖掘有价值的产品推荐给公众；并积极与外部知名主播合作，借助其粉丝效应，推广公司产品。

在直播带货选品方面，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硬件配套软件，主力带货产品为学习机及基于人工智能的伴学软件。同时，公司根据用户需求，甄选优质图书及周边知识产品，向用户推荐。

## 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订单研发设计模式，根据课程内容的定制化需求进行课程设计、内容设计、课程演示和客户验收。

## （2）生产模式

在主要以合作经营模式下，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、加盟商获得公司品牌使用权的特许销售服务模式。报告期内，公司董事长窦昕先生带领多名老师入驻抖音，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，直播作为公司的新型销售方式，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

智慧教育服务业务方面，在国家大力推进教育信息化2.0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，在中国教育信息化政府采购项目中连续多年中标规模名列前茅。2010年，公司子公司康邦科技在业界率先提出并付诸实施教育行业信息化顶层设计先进理念；2012年，康邦科技首创 CEIA（Combank Education Informatization Architecture）智慧校园顶层设计方法论，并在大量顶层设计的实践工作中，逐步确立了中国教育信息化行业的领导地位；2016年，公司升级教育教学服务内容，创新校园文化设计、课程体系开发、教育空间开发等多项业务，智慧教育顶层设计升级到V3.0版本——以课程为核心、以数据思维为指导的立体化顶层设计，在业界再次创新提出CSEA（Combank Smart Education Architecture）智慧教育顶层设计方法论；至2020年底，康邦科技已先后帮助400个教育单位（包括高校、职校、中小学、幼儿园及区域智慧教育平台等）完成顶层设计工作，为2000多个教育单位提供顶层设计咨询服务。同时，康邦科技是全国信息技术标准化技术委员会教育技术分技术委员会成员，参与了多项作为中国教育技术协会技术标准委员会成员，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。

公益课堂业务方面，公司优质课程内容成为校内的有益补充，可大大提高校内课后延时服务的丰富程度。目前已与河北省、安徽省、山东省、江苏省、浙江省、吉林省、四川省、黑龙江省及西藏自治区等区

域进行了深入的业务沟通，部分区域已成功入驻。同时，公司已与数十家拥有IPTV和OTT播控牌照的大型平台签订了合作协议，合作平台数与视频总时长均具有较强的竞争力。

艺术类学习服务业务方面，“双减”政策颁布前，公司在大语文培训业务领域具备较强的竞争优势，“双减”政策颁布后，公司积极响应国家政策，原大语文学科服务业务逐步转向非学科学习服务，子品牌“豆神美育”借助原学科业务的资源和渠道，包括但不限于已覆盖城市、现有直营网点、原代理推广、原有学员基数，业务发展较为迅速。未来公司将继续加大在非学科学习服务领域课程及产品研发，巩固并进一步提升现有市场地位。

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。董事长窦昕先生荣获巨量引擎颁发的抖音“2021年度TOP10先锋领学官”。公司在抖音平台开设的“豆神严选店”，在抖音“双十二”好物狂欢季中，在本地生活及虚拟行业排行榜中排名第五；在抖音“双十一”好物节，公司主力销售产品占据热卖单品榜榜单第7名；多位主播入选直播打榜赛前30名单。

#### **4、主要的业绩驱动因素**

##### **（1）国家政策支持及市场驱动**

2021年12月，中央网络安全和信息化委员会印发《“十四五”国家信息化规划》，对我国“十四五”时期信息化发展作出了部署安排，为各地区、各领域信息化工作提供了重要指南，为“十四五”教育信息化发展指明了方向。

“双减”政策出台前，教育部等六部门发布了《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》（以下简称“指导意见”），指导意见指出，到2025年，基本形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系，并通过迭代升级、更新完善和持续建设，实现长期、全面的发展。

得益于相关政策支持及公司在智慧教育领域的深厚积累，报告期内，公司智慧教育业务得到较好的发展。

##### **（2）教育资源的深厚储备**

报告期内，公司虽面临“双减”政策和“新冠疫情”的双重压力，但公司深耕教育行业多年，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，快速搭建了全新的素质教育产品线。并灵活运用现代互联网的销售模式，搭建了直播团队，使得公司不仅具备较强的内容研发能力，同时具备较强的销售能力，为公司未来业绩增长奠定了良好的基础。

### 三、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。“双减”政策颁布之前，公司将教研教学能力融入在大语文培训体系中，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、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，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，主播带货能力持续提升。

#### 3、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带货手册。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带货业务。

#### 4、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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,122,117,270.84	100%	1,386,158,996.62	100%	-19.05%
分行业					
信息技术服务业	1,102,226,162.10	98.23%	1,370,314,889.15	98.86%	-19.56%
其他	19,891,108.74	1.77%	15,844,107.47	1.14%	25.54%
分产品					
内容（安全）管理解决方案	281,798,787.20	25.11%	86,020,379.32	6.21%	227.60%
教育产品及管理解决方案	820,427,374.90	73.11%	1,284,294,509.83	92.65%	-36.12%
其中：学习服务	335,216,033.60	29.87%	564,738,715.00	40.74%	-40.64%
升学服务	19,787,828.16	1.76%	30,748,473.53	2.22%	-35.65%
智慧教育	465,423,513.14	41.48%	688,807,321.30	49.69%	-32.43%
其他业务收入	19,891,108.74	1.77%	15,844,107.47	1.14%	25.54%
分地区					
北京	1,057,075,001.43	94.20%	1,334,363,718.51	96.26%	-20.78%
其他	65,042,269.41	5.80%	51,795,278.11	3.74%	25.58%
分销售模式					
在某一时点确认	1,034,863,660.67	92.22%	1,016,869,473.97	73.36%	1.77%
在某一时段确认	87,253,610.17	7.78%	369,289,522.65	26.64%	-86.37%

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

单位：元

	2021 年度				2020 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	239,092,083.28	234,372,709.20	197,041,027.34	451,611,451.02	131,906,929.40	380,289,124.00	336,416,855.76	537,546,087.46
归属于上市公司股东的净利润	44,582,188.09	168,054,233.14	17,586,126.05	397,274,627.16	140,098,128.11	3,543,225.56	-18,628,698.64	2,441,526,796.27

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

## （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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

单位：元

	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
分客户所处行业						
信息技术服务业	1,102,226,162.10	795,781,054.00	27.80%	-19.56%	-14.67%	-4.15%
分产品						
内容（安全）管理解决方案	281,798,787.20	205,251,652.00	27.16%	227.60%	179.21%	12.62%
教育产品及管理解决方案	820,427,374.90	590,529,402.00	28.02%	-36.12%	-31.26%	-5.09%
分地区						
北京	1,057,075,001.43	744,851,783.72	29.54%	-65.93%	-18.42%	-2.03%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

## （4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
内容（安全）管理解决方案		205,251,652.00	25.68%	73,512,333.20	7.87%	179.21%
教育产品及管理解决方案		590,529,402.00	73.88%	859,045,239.72	91.96%	-31.26%
其他业务收入		3,489,427.98	0.44%	1,575,249.20	0.17%	121.52%
合计		799,270,481.98	100.00%	934,132,822.12	100.00%	-14.44%

说明

公司的营业成本主要是硬件成本和人工成本，硬件成本约为营业成本的71.83%，人工成本约占营业成本的15.07%。

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

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	

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

主体名称	变动方式	变动原因
北京创语未来教育科技有限公司	新纳入合并范围	设立
北京思链豆神教育科技有限公司	新纳入合并范围	设立
北京豆神美育国际旅行社有限公司	新纳入合并范围	设立
豆神未来网络科技（山东）有限公司	新纳入合并范围	设立
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	新纳入合并范围	非同一控制下的企业合并
烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司	新纳入合并范围	非同一控制下的企业合并
烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司	新纳入合并范围	非同一控制下的企业合并
烟台经济技术开发区中文未来教育培训学校	新纳入合并范围	非同一控制下的企业合并
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	新纳入合并范围	非同一控制下的企业合并
洛阳金鲤培训中心有限公司	新纳入合并范围	非同一控制下的企业合并
北京课活教育咨询有限公司	新纳入合并范围	非同一控制下的企业合并
北京同方汇智科技有限公司	吸收合并	吸收合并

北京今时捷教育科技有限公司	不再纳入合并范围	注销
诸葛智汇（北京）教育科技有限公司	不再纳入合并范围	注销
北京豆神睿智教育科技有限公司	不再纳入合并范围	注销
四川双师小课教育科技有限公司	不再纳入合并范围	注销
Lanxum USA Limited	不再纳入合并范围	注销
宁夏立思辰银山教育产业有限公司	不再纳入合并范围	被动稀释
百年英才（北京）教育科技有限公司	不再纳入合并范围	转让
霍尔果斯百年英才教育科技有限公司	不再纳入合并范围	转让
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	不再纳入合并范围	转让
北京新生涯教育科技有限公司	不再纳入合并范围	转让
威海新生涯教育培训学校有限公司	不再纳入合并范围	转让
潍坊新生涯教育科技有限公司	不再纳入合并范围	转让
山西新生涯教育科技有限公司	不再纳入合并范围	转让
上海深助教育科技有限公司	不再纳入合并范围	转让
济南市市中区九拍培训学校有限公司	不再纳入合并范围	转让
北京保顺通科技有限公司	不再纳入合并范围	转让
河北新生涯教育咨询有限公司	不再纳入合并范围	转让

### （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	101,215,269.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.02%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	29,095,998.00	2.59%
2	客户二	23,290,610.00	2.08%
3	客户三	18,689,182.00	1.67%
4	客户四	15,395,180.00	1.37%
5	客户五	14,744,299.00	1.31%
合计	--	101,215,269.00	9.02%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	260,781,909.82
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.78%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	13.70%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	105,768,459.94	13.70%
2	供应商二	58,132,152.45	7.53%
3	供应商三	44,093,849.88	5.71%
4	供应商四	38,664,140.71	5.01%
5	供应商五	14,123,306.84	1.83%
合计	--	260,781,909.82	33.78%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	122,679,035.75	227,978,744.79	-46.19%	主要系本期的咨询服务费和市场推广费减少，同时本期人工费用降低
管理费用	250,769,586.59	302,299,523.18	-17.05%	主要系本期的中介机构服务费减少，同时本期人工费用降低
财务费用	103,066,339.16	117,771,220.08	-12.49%	
研发费用	89,903,011.61	114,274,834.45	-21.33%	
所得税费用	66,010,929.51	64,931,764.47	1.66%	

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
豆伴匠伴学系列课程	随着在线教育的技术日趋成熟，加之家长与学生对于在线学习的认可度提升，在线学习渗透率逐年提高，基于 APP 提供学习服	43%	1、为主讲老师提供录制材料：台本、预告，节约主讲人备课时间，提供优质内容资源；2、为剪辑部门提供文字、	主要为豆伴匠 APP 产品，提供产品内容，预计未来成为核心产品之一。

	务已经具有普适性。并且全国语文教材版本已经统一，用户对于教学内容需求不存在较大差异化。“文史教育”教学理念的伴学系统产品，在互联网教育中存在极大的市场机遇。		视频资料，有利于剪辑老师制作视频成品；3、对制作成品进行再次审核，调整优化为最终版本，为客户呈现最佳观感；4、按时操作上线，保障产品在规定时间内交付给客户	
豆伴匠伴协同工具	针对现有第三方平台关联豆伴匠 APP 业务，为整体业务的服务效率，优化商业模式，为后续发展、市场竞争进行平台协同工具开发。目前抖音及小鹅通平台购买产品后，需要在 24 小时后手动将订单信息导入系统才能上课，大大影响了用户体验，且多个店铺无法实现统一的数据统计需求，非常不利于数据分析。	33%	最终实现抖音平台和小鹅通平台用户下单后自动将订单同步给上课端 APP,让用户可实时查看课程。用户退单后可自动将退单信息同步给上课端 APP,自动化的将用户退课。提供必要的后台查询订单，数据统计等功能。	通过商品、规格、退费状态监控，设计相应规则，实现订单自动分发，自动统计，极大的增加了订单处理的及时性和效率，降低了运营人员时间和人力成本，为用户、运营部门、业务部门带来数字化、智能化服务流程体验。
豆伴匠伴协同工具	针对现有第三方平台关联豆伴匠 APP 业务，为整体业务的服务效率，优化商业模式，为后续发展、市场竞争进行平台协同工具开发。目前抖音及小鹅通平台购买产品后，需要在 24 小时后手动将订单信息导入系统才能上课，大大影响了用户体验，且多个店铺无法实现统一的数据统计需求，非常不利于数据分析。	35%	最终实现抖音平台和小鹅通平台用户下单后自动将订单同步给上课端 APP,让用户可实时查看课程。用户退单后可自动将退单信息同步给上课端 APP,自动化的将用户退课。提供必要的后台查询订单，数据统计等功能。	通过商品、规格、退费状态监控，设计相应规则，实现订单自动分发，自动统计，极大的增加了订单处理的及时性和效率，降低了运营人员时间和人力成本，为用户、运营部门、业务部门带来数字化、智能化服务流程体验。
豆伴匠伴学系列课程	随着在线教育的技术日趋成熟，加之家长与学生对于在线学习的认可度提升，在线学习渗透率逐年提高，基于 APP 提供学习服务已经具有普适性。并且全国语文教材版本已经统一，用户对于教学内容需求不存在较大差异化。“文史教育”教学理念的伴学系统产品，在互联网教育中存在极大的市场机遇。	33%	1、为主讲老师提供录制材料：台本、预告，节约主讲人备课时间，提供优质内容资源；2、为剪辑部门提供文字、视频资料，有利于剪辑老师制作视频成品；3、对制作成品进行再次审核，调整优化为最终版本，为客户呈现最佳观感；4、按时操作上线，保障产品在规定时间内交付给客户、	主要为豆伴匠 APP 产品，提供产品内容，预计未来成为核心产品之一。
理科大屏端系列	随着互联网电视、移动互联网、大数据、云计算等技术的发展，用户接收与反馈信息的方式发	60%	课程开发完毕并上线	贴合大屏端在线教学模式与时俱进，更好地落实研究、指

	生了巨大变化，孩子们学习模式也因此而改变，特别是 2020 年的疫情来临。伴随传统教学内容的线上化发展跟越来越多元化的业务的开展，初中教研组积极相应市场变化，励志将优质内容线上化，成为客厅式教育的一部分			导、服务的只能，在教学改革的大潮中准确定位。
豆神优课视频课程系列二期	随着课程改革的逐渐深入，视频课程的教研教学从基础教育核心理念到文学素养的培训目标，从课程结构到教材体系，从教学方式到评价方式，都正在深刻的变化。在这样的背景下，我们贴合大屏端、手机端、B 端业务的视频分发在线教学模式与时俱进，更好地落实研究、指导、服务的职能，在教学改革的大潮中准确定位	37%	主要分为 3 个项目内容，1、豆神优课：全网大项目录播课程录制，该校验产品主要用于与百视通大屏端 IPTV 独家合作、OTT 端、互联网电视端、移动端的视频输出，全力配合歌华有线打造全新的大语文课程，国开在线 PC 端、手机端、pad 端的内容输出，oppo 手机端以及长视频行业代表手机端爱奇艺等各大平台上线及更新；2、豆神优课：直播课程视频课程录制，该教研产品主要用于未来与百视通大屏端 IPTV 独家合作、OTT 端、互联网电视端、移动端的视频输出，全力配合歌华有线打造知识付费热点，并作为新的课程体系将视频课程保存下来，实现直播课到录播课的转化，为未来录播课输出提供后续支撑。3、豆神优课：电影解读系列，该教研产品主要用于未来与百视通大屏端 IPTV 独家合作、OTT 端、互联网电视端、移动端的视频输出，主要用于品牌宣传，提高知名度，并通过电影解读会成为我们宣发的一个有趣的切入点，通过自有平台和合作平台联动，实现流量的增长。	免费课程的上线扩大公司知名度，并且与各项平台建立合作关系为后期更深层次的合作打基础；上线收费客场，产生收益，并受到各平台的认可，省了很多宣发从成本，在教学改革的大潮中准确定位
零售商城	稳固客户。让学生和家长找配套产品的时候，有平台可支持；让活跃用户可参与引流；聚焦并留存用户。多渠道获客。用已有的模板、工具和经验拓展外部流量	100%	多渠道获客。用已有的模板、工具和经验拓展外部流量并进行用户转化。	稳固客户。让学生和家长找配套产品的时候，有平台可支出；让活跃用户可参与引流；聚焦并留存

	并进行用户转化。依托豆神教育 APP 提供电商场景。针对 to C 渠道进行现有课程及商品的售卖。			用户。
豆神听听-大语文音频产品	随着大语文培训教育市场的不断扩大，加上音频学习收听方式将成为一种比较主流的互联网学习方式。豆神听听大语文音频产品主要为了让孩子以听故事、赏音频等潜移默化的方式进行多场景，碎片化的学习。	50%	依托豆神教育 APP 提供电商场景。针对 to C 渠道进行现有课程及商品的	大语文音频课程，预计未来通过音频平台宣传和销售大语文的课程。
系列课程豆神美育	研发一套贴合当地教学情况的课外培训教材最大程度契合家长的需求	33%	售卖。	有助于豆神教育补充缺失的校内同步拓展板块，丰富课程产品线，增加市场占有率，拓展下沉市场。同时，基于不同语文课程的高完成度，还可向中小机构输出，开发全国 ToB 市场
诸葛豆豆动漫-豆神魔法书院	豆神魔法书院动漫可以成为流量源头和分流工具，为豆神魔法世界其他产品引流。	60%	完成精修版并备案上线	结合教研内容，创作动漫故事、动漫人员以及动画片，宣传大语文
AI 阅读小学阅读题库二期	户可参与引流；聚焦并留存用户。	50%	快解阅读 AI 学习系统能够针对性解决小学 4-6 年级学员存在的阅读难题	解决小学阶段学生遇到的一切阅读困难，可以将行业同类产品替代，并不断提高快解阅读 AI 学习系统口碑，获取广大学员流量流入快解阅读，从而不断升级快解阅读竞争力。
明兮大语文自适应互动课程二期	为 5-8 岁的孩子提供小班直播课的课程内容和设计，通过趣味课程设计、交互式教学效果、陪伴式教学环境，让孩子一节课就爱上语文学习，爱上阅读，喜欢表达。经过长期学习能培养孩子的语文兴趣，打下坚实的基础，让孩子会深度阅读，自信表达。	75%	课程开发完毕并上线	在众多的校外线上课程中，小班直播课是线上教育未来发展的最优班型；在线小班的学伴互动体验能够补充线下课堂师生的真实互动，还原一师多生的讨论时课堂气氛；小班

				直播课模式对语文教育是最优效果模型。
豆伴匠伴学系列课程	随着在线教育的技术日趋成熟，加之家长与学生对于在线学习的认可度提升，在线学习渗透率逐年提高，基于 APP 提供学习服务已经具有普适性。并且全国语文教材版本已经统一，用户对于教学内容需求不存在较大差异化。“文史教育”教学理念的伴学系统产品，在互联网教育中存在极大的市场机遇。	29%	1、为主讲老师提供录制材料：台本、预告，节约主讲人备课时间，提供优质内容资源；2、为剪辑部门提供文字、视频资料，有利于剪辑老师制作视频成品；3、对制作成品进行再次审核，调整优化为最终版本，为客户呈现最佳观感；4、按时操作上线，保障产品在规定时间内交付给客户	主要为豆伴匠 APP 产品，提供产品内容，预计未来成为核心产品之一。

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	328	532	-38.35%
研发人员数量占比	34.60%	21.98%	12.60%
研发人员学历			
本科	223	412	-45.87%
硕士	29	38	-23.68%
大专	76	82	-7.32%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	158	317	-50.16%
30~40 岁	149	203	-26.60%
40 岁以上	21	12	9.00%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	158,081,411.86	255,313,394.27	230,237,111.63
研发投入占营业收入比例	14.09%	18.42%	11.63%
研发支出资本化的金额（元）	99,328,701.14	141,038,559.72	67,882,461.75
资本化研发支出占研发投入的比例	62.83%	55.24%	29.48%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-13.97%	-5.21%	167.87%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

□ 适用 √ 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
豆伴匠伴学系列课程	7,472,136.70	本项目主要围绕独家文史学习方法，开发专门用于服务学生用户的“豆伴匠 APP”，并研发匹配的教学课程内容，即窦昕老师提出的“人文史作全覆盖，读写练测成闭环”。	43%
豆伴匠伴协同工具	2,533,566.88	软件针对第三方平台订单实现自动订单下发、自动退单等功能，彻底打通用户购买到软件端上课的整个链路，摒弃人工操作，完全实现实时自动化功能，并提供强大的查询功能、管理功能及数据统计功能	33%
豆伴匠伴协同工具	467,065.77	软件针对第三方平台订单实现自动订单下发、自动退单等功能，彻底打通用户购买到软件端上课的整个链路，摒弃人工操作，完全实现实时自动化功能，并提供强大的查询功能、管理功能及数据统计功能	35%
豆伴匠伴学系列课程	356,645.68	本项目主要围绕独家文史学习方法，开发专门用于服务学生用户的“豆伴匠 APP”，并研发匹配的教学课程内容，即窦昕老师提出的“人文史作全覆盖，读写练测成闭环”。	33%
理科大屏端系列	2,203,954.63	大屏端课程主要针对 10-16 岁年龄段的小高至中学阶段学员，结合豆神已有 IPTV 大屏端合作创新项目研发互联网课程产品。主要应用于手机、电视、平板等客户端，让孩子拥有客厅式教育，成为孩子们行走的语文知识“口袋书”。	60%
豆神优课视频课程系列二期	962,490.35	豆神优课视频课程系列主要用于与百视通大屏端 IPTV 独家合作、OTT 端、互联网电视端、移动端的视频输出，国开在线 PC 端、手机端、pad 端的内容输出，OPPO 手机端以及爱奇艺等各大平台上线及更新。	37%
零售商城	755,355.48	豆神零售商城依托豆神教育 APP 提供电商场景。针对 to C 渠道进行现有商品售卖。实	100%

		现留存活跃用户及新用户引流。并让用户寻找配套产品的时候，有平台可支持，聚焦并留存用户。	
豆神听听-大语文音频产品	1,759,116.21	豆神听听大语文音频产品是由豆神大语文旗下的青少年通识教育音频产品出品方“豆神听听”一手打造，内容以大语文内容为核心，形态是轻量级音频付费精品课，单课市场 10~20 分钟，围绕某一学习模块或内容主题进行讲解，让孩子充分利用碎片时间和通勤时间进行学习。课程内容充分融合“知人论世”理念，让孩子在故事化和趣味性的讲解中，轻松吸收枯燥难解的知识，达到提分目的，同时也丰富了文史知识，提升素养，为孩子的长远发展奠定了良好基础。	50%
系列课程豆神美育	589,803.02	不同语文课程旨在基于最新统编版教材创新语文课程，不同语文课程覆盖了小学一至六年级每年级的暑、秋、寒、春共二十四季，每年级 52 课，每课设计时长为 2 小时，包含教材、课件、教案、出入门测、说课视频、授课视频。不同语文课程包含基于语言学习、文字阅读、文学创作、文化鉴赏四大语文能力的统编作文、古诗鉴赏、语言基础、阅读技法、名著阅读、写作技法六类子课程，每类子课程从一年级到六年级均自成体系，各类子课程间还互相联系。	33%
诸葛豆豆动漫-豆神魔法书院	895,811.36	豆神魔法书院是围绕窦老师打造的豆神魔法世界的动漫作品，通过与窦老师和教研组沟通，获得动漫中所需的教育内容，进行动漫的故事创作，豆神魔法书院动漫暂定为 7 季，每季共 8 集，每集 16 分钟左右。	60%
AI 阅读小学阅读题库二期	921,981.32	快解阅读 AI 学习系统是豆神大语文庖丁阅读的线上衍生产品。该产品应用于培养小学 4-6 年级学生的阅读能力，扎实学生阅读基础，实现阅读试题不丢分、得满分的学习目标。	50%
明兮大语文自适应互动课程二期	1,785,151.04	明兮大语文是一个 6 人小班在线课程项目，直播课产品内容包含交互设计、动画脚本设计、世界观设计、音频视效设计四大模块。交互设计：一节课包含 5-15 个难度不一地交互内容设计。动画脚本设计：根据课程内容风格，进行动画脚本本地编写和设计。世界观设计：根据不同学段地学生特点，进行整体课程串场地故事情节设计。音频视效设	75%

		计：进行音效、特效等需求地设计，项目费用：1050 万元。	
豆伴匠伴学系列课程	735,704.11	本项目主要围绕独家文史学习方法，开发专门用于服务学生用户的“豆伴匠 APP”，并研发匹配的教学课程内容，即窦昕老师提出的“人文史作全覆盖，读写练测成闭环”。	29%

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,413,716,840.58	1,747,384,087.41	-19.10%
经营活动现金流出小计	1,358,892,683.46	1,655,430,704.58	-17.91%
经营活动产生的现金流量净额	54,824,157.12	91,953,382.83	-40.38%
投资活动现金流入小计	89,433,112.09	423,926,272.23	-78.90%
投资活动现金流出小计	120,942,604.82	293,099,561.27	-58.74%
投资活动产生的现金流量净额	-31,509,492.73	130,826,710.96	-124.08%
筹资活动现金流入小计	542,786,995.96	947,245,273.14	-42.70%
筹资活动现金流出小计	698,685,172.51	1,352,552,956.25	-48.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-155,898,176.55	-405,307,683.11	-61.54%
现金及现金等价物净增加额	-132,583,512.16	-182,527,589.32	-27.36%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务情况

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	-2,559,555.57	0.40%	权益法核算长期股权投资收益、处置部分子公司股权	否
公允价值变动损益	106,517,366.32	-16.52%	计提中文的业绩补偿款、其他非流动金融资产持有	否

			期间的投资收益	
资产减值	-311,753,538.02	48.34%	主要是计提商誉、长期股权投资、无形资产减值和存货跌价准备	否
营业外收入	1,388,993.97	-0.22%	主要系核销往来款	否
营业外支出	23,825,127.46	-3.69%	主要系业绩补偿款、赔偿款及非流动资产报废损失	否
信用减值	-214,468,000.01	33.25%	主要是对账龄较长、回款预期较差的应收账款计提减值	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	155,441,399.60	4.38%	365,475,487.06	7.96%	-3.58%	主要系偿还借款，同时受疫情和“双减”政策影响，大语文业务收款减少
应收账款	328,289,890.12	9.25%	529,707,795.49	11.53%	-2.28%	
合同资产	18,519,179.33	0.52%	18,739,199.52	0.41%	0.11%	
存货	454,164,270.35	12.80%	506,361,997.50	11.02%	1.78%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	55,153,456.70	1.55%	149,345,645.20	3.25%	-1.70%	
固定资产	243,723,012.84	6.87%	288,821,437.09	6.29%	0.58%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	61,610,418.37	1.74%	56,660,511.51	1.23%	0.51%	
短期借款	390,863,003.14	11.01%	517,396,303.73	11.26%	-0.25%	
合同负债	451,578,134.92	12.72%	503,884,526.22	10.97%	1.75%	
长期借款		0.00%	419,392,000.00	9.13%	-9.13%	主要系重分类及偿还银行贷款所致
租赁负债	45,378,762.68	1.28%	14,722,614.76	0.32%	0.96%	

交易性金融资产	265,931,549.64	7.49%	104,022,016.03	2.26%	5.23%	主要系计提中文未来业绩补充款
其他流动资产	14,211,994.07	0.40%	32,751,817.01	0.71%	-0.31%	
其他权益工具投资	130,473,755.14	3.68%	208,646,762.45	4.54%	-0.86%	
其他非流动金融资产	145,445,949.59	4.10%	225,658,700.00	4.91%	-0.81%	
开发支出	29,543,969.83	0.83%	70,237,610.81	1.53%	-0.70%	
商誉	330,965,075.64	9.33%	601,138,322.48	13.08%	-3.75%	主要系计提中文未来商誉减值
长期待摊费用	5,154,059.16	0.15%	35,222,685.32	0.77%	-0.62%	
预计负债	10,281,559.24	0.29%	16,127,220.04	0.35%	-0.06%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、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								
4.其他权益工具投资	208,646,762.45		-73,185,134.07			10,289,360.80	5,301,487.56	130,473,755.14
其他非流动金融资产	225,658,700.00	80,212,750.41	-					145,445,949.59
上述合计	434,305,462.45	80,212,750.41	-73,185,134.07			10,289,360.80	5,301,487.56	275,919,704.73
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

见附注“第十节、七、59”

## 七、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
31,149,276.20	102,296,893.17	-69.55%

### 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

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	非公开发行股份	179,600	0	179,600	33,472.67	53,472.67	29.77%	0	不适用	0
合计	--	179,600	0	179,600	33,472.67	53,472.67	29.77%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2020 年 12 月 31 日，本公司非公开发行配套融资款项累计投入 146,127.33 万元，其中：2017 年度累计使用										

126,304.10 万元，2018 年度使用 17,123.23 万元，2019 年度使用 2,700 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，剩余募集资金总额为 33,472.67 万元。2020 年度公司召开董事会，同意变更 2016 年发股购买资产并募集配套资金投资项目“互联网教育云平台建设与运营项目”和“智能教育机器人研发中心项目”剩余募集资金用途，并将上述募集资金项目余额合计 33,472.67 万元及募集资金产生的利息将永久补充流动资金。

2021 年 1 月 18 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，同意变更剩余募集资金用途并永久补充流动资金事宜。2021 年上半年，公司将剩余募集资金余额合计 33,472.67 万元及募集资金产生的利息永久补充流动资金。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余募集资金总额已全部使用完毕。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
支付交易对手方现金对价	否	56,600	56,600	0	56,600	100.00%		-1,706.77	1531.49	不适用	否
重组相关费用	否	3,000	4,605	0	4,605	100.00%				不适用	否
补充流动资金	是	35,000	86,867.67	33,472.67	86,867.67	100.00%				不适用	否
互联网教育云平台建设与运营项目	是	55,000	30,727.33	0	30,727.33	100.00%				不适用	是
智能教育机器人研发中心项目	是	10,000	800	0	800	100.00%				不适用	是
安庆 K12 在线教育整体解决方案建设运	是	20,000	0	0	0	100.00%				不适用	是

营项目 (已终止)											
承诺投资项目小计	--	179,600	179,600	33,472.67	179,600	--	--	- 1,706.77	1531.49	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	179,600	179,600	33,472.67	179,600	--	--	- 1,706.77	1531.49	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、安庆 K12 在线教育整体解决方案建设运营项目</p> <p>公司已与安徽省安庆市教育体育局（由安庆市教育局、安庆市体育局合并设立）、安庆市发展投资有限公司签署了《安庆市教育局与北京立思辰合众科技有限公司关于推进在线教育战略合作协议之终止协议》，鉴于市场环境瞬息万变且《战略合作协议》自 2015 年 2 月签订以来已经长达 2 年的时间，各方依然无法就《战略合作协议》主旨精神推进项目落地及签署正式协议，在经过反复调研论证及充分考虑后，各方一致认为目前进行战略合作的时机尚未成熟。在当下市场环境下，公司更应充分把握时机，将资源和精力投入与公司整体战略发展方向更为契合的项目中，以争取将有限资源进行最优利用从而推动公司长远发展。公司于 2017 年 6 月 14 日召开第三届董事会第五十三次会议及第三届监事会第二十四次会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，原定于支撑落地《战略合作协议》的募集资金投资项目——安庆 K12 在线教育整体解决方案建设运营项目在经公司管理层充分调研、讨论、决策后，决定终止该募集资金投资项目。为了确保募集资金的有效使用，合理降低财务成本，优化公司资金结构，公司拟将该项目的节余募集资金永久补充流动资金。上述事项经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、互联网教育云平台建设与运营项目</p> <p>互联网教育云平台建设与运营项目自实施以来，公司组织相关技术专家、研发人员先后开发完成并取得立思辰教育决策分析平台系统、立思辰可视化分析平台系统、立思辰智慧教育云平台系统等软件著作权，并成功应用于公司开发建设与运营的宁夏教育云平台、张家口市教育云项目。该项目的建设投入是渐进性的，但随着教育信息化从 1.0 向 2.0 时代转变，行业的逻辑发生重大变化，众多具有资金和技术实力的互联网巨头纷纷加大对教育信息化的投入，大量涌入的企业和资本不断挤占市场份额，市场竞争愈加激烈。随着教育信息化领域的竞争日趋激烈，该领域的人才相对稀缺，使得该项目的相关部门进行了整合，组织结构进行了部分调整，进而导致互联网教育云平台项目研发进度放缓。</p> <p>鉴于市场竞争环境、技术要求、市场需求及公司的人员状况已经发生重大变化，继续实施该项目存在重大不确定性风险，为了提高募集资金的使用效率，公司决定变更该项目募集资金用途，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。上述事项经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。</p>										

	<p>3、智能教育机器人研发中心项目</p> <p>智能教育机器人研发中心项目是基于公司现有技术的基础上，研发适用于课堂教学使用以及适用于家庭教育使用的智能教育机器人，为家庭教育、课堂教育等提供全方位的教育解决方案。由于智能教育机器人项目与互联网云平台项目具有一定的关联性，公司前期出于谨慎性考虑将主要的人力、物力优先集中用于发展互联网云平台项目，对该项目的投入较为缓慢。但随着国家对教育机器人相关政策的推出及科学技术的不断进步，该领域的竞争日益激烈，对教育机器人核心技术的研发、产品商业化落地、市场开拓等方面的投入也越来越大。相比较而言，公司在计算机语音、视觉处理等人工智能等核心技术方面难以进行大规模的研发投入，使得公司已有的教育机器人所涉及的关键技术发展缓慢，竞争优势降低。此外，公司前期在教育机器人应用教育场景的选择上踟蹰不前，也是导致该项目放缓的原因之一。</p> <p>鉴于智能教育机器人的市场需求、商业模式都发生了很大变化，所涉及的核心技术也有了长足进步，技术壁垒和商业壁垒进一步提高，继续实施该项目存在重大不确定性风险，为了提高募集资金的使用效率，公司决定变更该项目剩余募集资金用途，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。上述事项经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2016 年 6 月 28 日召开第三届董事会第三十一次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。拟使用募集资金置换公司预先支付的 3,000 万元交易对价及预先投入互联网教育云平台建设与运营项目的 1,754.1 万元自筹资金。截至本报告披露日，公司已实际完成上述置换。
用闲置募集资金暂时补充流	适用 公司于 2020 年 9 月 9 日召开第四届董事会第四十三次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 3.5 亿元（人民币，以下皆同）的闲置募集资金暂时补充流动

动资金情况	资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。公司已于 2021 年将上述暂时补充流动资金部分归还，并用于永久补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2020 年 12 月 30 日召开第四届董事会第五十三次会议及第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于变更剩余募集资金用途并永久补充流动资金的议案》，公司综合考虑目前经营发展战略及募集资金项目实施进展情况，为进一步提高募集资金使用效率，合理分配优质资源，降低公司财务成本，本着股东利益最大化的原则，同意变更 2016 年发股购买资产并募集配套资金投资项目“互联网教育云平台建设与运营项目”和“智能教育机器人研发中心项目”剩余募集资金用途，并将上述募集资金项目余额合计 33,472.67 万元及募集资金产生的利息将永久补充流动资金，独立董事及独立财务顾问对此发表同意的意见，且该事项经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过并实施完成。截止到 2021 年 12 月 31 日，募集资金已使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	互联网教育云平台建设与运营项目	24,272.67	24,272.67	24,272.67	100.00%		0	不适用	否
永久补充流动资金	智能教育机器人研发中心项目	9,200	9,200	9,200	100.00%		0	不适用	否
合计	--	33,472.67	33,472.67	33,472.67	--	--	0	--	--

<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)</p>	<p>互联网教育云平台建设与运营项目：互联网教育云平台建设与运营项目自实施以来，公司组织相关技术专家、研发人员先后开发完成并取得立思辰教育决策分析平台系统、立思辰可视化分析平台系统、立思辰智慧教育云平台系统等软件著作权，并成功应用于公司开发建设与运营的宁夏教育云平台、张家口市教育云项目。该项目的建设投入是渐进性的，但随着教育信息化从 1.0 向 2.0 时代转变，行业的逻辑发生重大变化，众多具有资金和技术实力的互联网巨头纷纷加大对教育信息化的投入，大量涌入的企业和资本不断挤占市场份额，市场竞争愈加激烈。随着教育信息化领域的竞争日趋激烈，该领域的人才相对稀缺，使得该项目的相关部门进行了整合，组织结构进行了部分调整，进而导致互联网教育云平台项目研发进度放缓。鉴于市场竞争环境、技术要求、市场需求及公司的人员状况已经发生重大变化，继续实施该项目存在重大不确定性风险，为了提高募集资金的使用效率，公司决定变更该项目募集资金用途，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。公司于 2020 年 12 月 30 日召开第四届董事会第五十三次会议及第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于变更剩余募集资金用途并永久补充流动资金的议案》，同意变更 2016 年发股购买资产并募集配套资金投资项目“互联网教育云平台建设与运营项目”和“智能教育机器人研发中心项目”剩余募集资金用途，并将上述募集资金项目余额合计 33,472.67 万元及募集资金产生的利息将永久补充流动资金。独立董事及独立财务顾问对此发表同意的独立意见。且该事项经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过并实施完成。详细情况请见公司于 2020 年 12 月 31 日披露于证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网的《关于变更剩余募集资金用途并永久补充流动资金的公告》（2020-145）。</p> <p>智能教育机器人研发中心项目：智能教育机器人研发中心项目是基于公司现有技术的基础上，研发适用于课堂教学使用以及适用于家庭教育使用的智能教育机器人，为家庭教育、课堂教育等提供全方位的教育解决方案。由于智能教育机器人项目与互联网云平台项目具有一定的关联性，公司前期出于谨慎性考虑将主要的人力、物力优先集中用于发展互联网云平台项目，对该项目的投入较为缓慢。但随着国家对教育机器人相关政策的推出及科学技术的不断进步，该领域的竞争日益激烈，对教育机器人核心技术的研发、产品商业化落地、市场开拓等方面的投入也越来越大。相比较而言，公司在计算机语音、视觉处理等人工智能等核心技术方面难以进行大规模的研发投入，使得公司已有的教育机器人所涉及的关键技术发展缓慢，竞争优势降低。此外，公司前期在教育机器人应用教育场景的选择上踟躇不前，也是导致该项目放缓的原因之一。鉴于智能教育机器人的市场需求、商业模式都发生了很大变化，所涉及的核心技术也有了长足进步，技术壁垒和商业壁垒进一步提高，继续实施该项目存在重大不确定性风险，为了提高募集资金的使用效率，公司决定变更该项目剩余募集资金用途，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。公司于 2020 年 12 月 30 日召开第四届董事会第五十三次会议及第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于变更剩余募集资金用途并永久补充流动资金的议案》，同意变更 2016 年发股购买资产并募集配套资金投资项目“互联网教育云平台建设与运营项目”和“智能教育机器人研发中心项目”剩余募集资金用途，并将上述募集资金项目余额合计 33,472.67 万元及募集资金产生的利息将永久补充流动资金。独立董事及独立财务顾问对此发表同意的独立意见。且该事项经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过并实施完成。详细情况请见公司于 2020 年 12 月 31 日披露于证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网的《关于变更剩余募集资金用途并永久补充流动资金的公告》（2020-145）。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>不适用</p>

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

## 八、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

## 九、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
北京立思辰新技术有限公司	子公司	系统集成、设备销售	80,000,000.00	711,067,929.04	159,721,917.02	176,098,636.33	-55,097,984.75	-84,013,391.87
北京立思辰云安信息技术有限公司	子公司	系统集成、设备销售	70,000,000.00	296,153,069.55	233,780,172.61	28,648,522.70	-51,976,743.68	-52,273,489.06
北京康邦科技有限公司	子公司	技术开发及服务、系统集成	226,525,000.00	1,021,840,546.45	200,116,977.88	570,329,071.91	-74,983,172.82	-68,732,780.17
上海藤云教育投资有限公司	子公司	留学咨询服务	14,000,000.00	35,400,935.80	21,707,735.18	10,583,379.38	-42,350,058.91	-41,476,589.83
中文未来教育科技有限公司（北京）有限公司	子公司	素质教育	8,000,000.00	586,096,301.52	287,514,955.27	335,216,033.60	-44,609,536.59	-23,931,411.50

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
北京创语未来教育科技有限公司	设立	无影响

北京思链豆神教育科技服务有限公司	设立	无影响
北京豆神美育国际旅行社有限公司	设立	无影响
豆神未来网络科技（山东）有限公司	设立	无影响
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	非同一控制下的企业合并	无重大影响
烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司	非同一控制下的企业合并	无重大影响
烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司	非同一控制下的企业合并	无重大影响
烟台经济技术开发区中文未来教育培训学校	非同一控制下的企业合并	无重大影响
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	非同一控制下的企业合并	无重大影响
洛阳金鲤培训中心有限公司	非同一控制下的企业合并	无重大影响
北京课活教育咨询有限公司	非同一控制下的企业合并	无重大影响
北京同方汇智科技有限公司	吸收合并	无影响
北京今时捷教育科技有限公司	注销	无影响
诸葛智汇（北京）教育科技有限公司	注销	无影响
北京豆神睿智教育科技有限公司	注销	无影响
四川双师小课教育科技有限公司	注销	无影响
Lanxum USA Limited	注销	无影响
宁夏立思辰银山教育产业有限公司	被动稀释	无重大影响
百年英才（北京）教育科技有限公司	转让	产生处置损失 2,323.85 万元
霍尔果斯百年英才教育科技有限公司	转让	无重大影响
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	转让	产生处置收益 3,308.06 万元
北京新生涯教育科技有限公司	转让	无重大影响
威海新生涯教育培训学校有限公司	转让	无重大影响
潍坊新生涯教育科技有限公司	转让	无重大影响
山西新生涯教育科技有限公司	转让	无重大影响
上海深助教育科技有限公司	转让	无重大影响
济南市市中区九拍培训学校有限公司	转让	无重大影响
北京保顺通科技有限公司	转让	无重大影响
河北新生涯教育咨询有限公司	转让	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、公司未来发展战略及经营计划

报告期内，在“双减”政策和“新冠疫情”的双重压力下，公司面临了前所未有的艰难时刻。但公司管理层和全体员工积极探索，坚决应对，对公司未来发展充满信心。公司深刻认识“双减”政策的重大意义，并认真贯彻落实相关政策的精神，正确认识校外培训定位，全面梳理原学习服务业务的相关课程内容，积极研发推出符合国家政策的“豆神美育”系列产品，已转型成为校内教育的有益补充。同时，公司将在原有业务及核心竞争力的基础上，积极探索新的业务增长点。未来，公司将在以下几个方面重点发力：

#### （1）夯实直播平台，打造直播矩阵

2021年10月起，公司全面进驻抖音平台，以董事长窦昕先生为首，带领多位核心教师通过抖音发布短视频分享文学文史知识，传播中国文化，同时以直播带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。经过探索和实践，公司已对用户群体、付费意向产品等积累了大量的数据，将结合公司自身优势，以家庭教育、职业教育和女性消费为主要方向，进行直播电商的选品推荐。直播电商作为公司的新型销售方式，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。

公司将持续扩充主播队伍，将公司打造成为抖音平台中最具竞争力的知识输出型主播阵营之一，提升公司在抖音平台的带货能力，从而提升公司业绩。

#### （2）抓住在线教育发展机遇，全面转型在线教育

为了适应“互联网+教育”的发展趋势，充分融合信息化技术在教育业务的应用，公司将结合新技术，创新新产品、新业态，从豆神美育类文学素养课程资源、教师教研等方面业务实现线上化，促进业务线上转型升级，推动线上线下融合发展；将以“豆神美育”为核心，提升用户满意度和服务体验为导向，加强在线教育平台建设及运营，加强豆神美育等C端运营，重点加强线上渠道建设、线上产品服务体验、线上产品质量和服务质量等建设。预计2022年下半年开始，公司将教学类内容全面转至线上教学。

#### （3）加大支持力度，继续推动智慧教育业务快速发展

公司智慧教育服务业务未来将以教育软件行业热点为研究重点，研究方向涉及基础软件、应用软件与行业解决方案、信息安全、信息技术服务、数字资源、大数据、物联网等相关领域。公司站在行业的战略高度，以敏锐的行业嗅觉分析行业动态，以缜密细致的逻辑剖析行业发展规律，为中国教育软件业的蓬勃发展提供重要智力支持与决策支撑。在软件业务发展方向上，继续坚持“平台+应用整合”的策略。平台方面，从数据、认证、个性化服务等层面进一步夯实平台能力，持续推进智慧校园数据服务体系的建设。应用整合方面，积极构建“教、学、管、评”四大主题的应用生态，围绕教师发展、学生成长两条主线进行

应用的深度整合。软件作为公司直接面向学校业务的核心技术支撑，公司可为学校和教育管理机构提供三个层次的服务和产品，包括：咨询服务、解决方案、核心产品。

结合区域特色、发展现状和未来发展目标为区域、学校、学科领域的内涵提升提供咨询规划服务。参考国内外最佳实践，通过比较性研究、历时性研究、前瞻性研究，为学校文化培育、课程顶层设计、学校特色创建（科技、艺术、体育）提供从咨询、方案到产品的一站式服务。从未来教育理念出发，以课程和教学为核心，深度融合校园文化、空间、技术、课程四大元素，为未来学校提供线上学习空间和线下学习空间，全面服务于学校办学目标的实现。可为学校提供专业的校园文化设计、办学理念策划、学校品牌塑造、学习空间打造，通过几年的深度研究与沉淀，建立了自己的未来学习空间分类模型及校园文化设计流程。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。

课程顶层设计基于学校文化进行课程目标、课程结构、课程内容、课程实施和课程评价的系统梳理与提升，立足学校的长远发展进行规划实施，使学校逐步成为课程建设先进校。学校特色创建通过为学校提供组织机构改建建议、财务规划建议、教育教学整体建设、文化与环境建设和对外交流建议五大方案，助力学校科技/艺术/体育教育的整体提升，并逐步成为科技/艺术/体育示范校。为推进教师培训提质增效和教师队伍高质量发展，公司借助专家、研究院、社会各方力量为学校提供骨干教师、校长长期深度培训和短期走访交流等服务，加强教师培训者队伍专业化建设，健全教师发展评价、培训综合评价机制，全面推进教师培训提质增效贡献力量。未来，将继续延续以学校特色文化与课程为中心，教师发展为根本，学生个性化发展为使命，空间载体为辅助，形成“一体多翼”式发展。

在校园资源建设方面，专注于互联网+教育背景下的数字化教学资源共建共享与创新应用模式的研究工作，研究信息技术与学科课程深度融合的理念、教学设计、策略与方法，探索线上线下相融合的网络学习活动设计与应用模式，为教育机构提供O2O混合式实践教学解决方案和数字化教学资源建设解决方案。

公司结合政策和产业导向，以学科专业内涵建设为目标，以专业课程为核心，配套实验实训课程设置、产业资源配套及教学组织咨询服务，达到教学管理水平和教学评价质量提升的目的，进而推进高等教育模式改革。公司不仅为高等教育院校提供专业建设、专业课程咨询、基础环境搭建服务，同时还能够在师资培养和实习实训、就业指导和留学、校企合作和科研转化以及创新创业等方面提供合作与支撑。公司将整合优势渠道资源和产业资源，面向新一代信息技术，如大数据、云计算、人工智能、信息安全、物联网、虚拟现实等，面向紧缺人才，如幼教、电子竞技、数字媒体等，为院校提供教学实验实训一站式解决方案。

未来，在智慧教育服务业务方面，公司将继续以教育信息化为核心，充分发挥自身在顶层设计能力、技术应用能力、全局整合能力、市场拓展能力方面的优势，以“十四五”规划和新基建为引领，力求谋取更大的发展空间，促进中国自主可控的智慧教育技术与相关软、硬件的深度融合，创造安全可靠的教育信

息化环境，为国家信息安全尽献绵薄之力。

#### （4）探索研发学习智能硬件

“双减”政策颁布后，AI智能学习硬件迎来较好的发展契机，公司前期已认识到学习硬件的市场机会，探索与合作了几款智能学习硬件，未来，公司将结合自身在教育教学领域的深厚积累及较强的内容研发能力，探索独立或合营学习智能硬件，将“教育”与“科技”深度融合，为公司转型发展提供良好的支撑。

## 2. 公司未来可能面临的主要风险及应对措施

### （1）产业监管和政策变化的风险

近期国家对K12教育培训行业监管趋严，各地区政策相继落地，行业发生了深刻的变化。2021年7月“双减”政策的落地明确了对行业监管的严格要求，对公司原有学科学习服务业务产生较大不利影响。新的监管政策下，公司全国各地分校的学习中心也将逐步推进开设“豆神美育”相关课程，并严格按照相关政策要求逐步关停原学科培训业务。“双减”政策对校外培训机构证照进行了严格的规定及要求，同时政策指导学校制定及实施课后服务方案、提供免费线上学习服务，公司线下教学网点根据教委等相关部门要求展开自查自纠，部分线下教学网点已进行了整改或关停，现有教学网点存在因不符合“双减”政策要求无法通过审查而被关闭的风险；“豆神美育”已经通过教育移动互联网应用程序备案，“豆神美育”线下业务已按要求在北京市海淀区文化和旅游局和北京市西城区文化和旅游局登记，其余地区登记备案工作正在推动中，能否通过审批存在一定的不确定性；进而公司目前已有的学习中心数量及学员数量面临下降风险；且对教学网点的整改可能会加大公司的运营成本。

在K12教育培训政策从严的背景下，公司顺应国家政策和监管的要求，对主营业务进行了全面的转型，重新规划整合，以应对新的政策监管要求。

### （2）商誉减值风险

近年来，公司通过投资并购等方式向教育业务转型并迅速做大做强，成效显著，但同时公司商誉金额显著增加，如果未来宏观经济形势变化，或被并购的公司市场拓展、内部管理出现问题，导致经营状况恶化，根据《企业会计准则》的规定，需要对商誉计提减值，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。

公司已充分意识到潜在的商誉减值风险，并从收购源头开始控制风险。在选择并购对象时，充分考虑双方在未来业务及文化融合的可行性，以及产业链、核心技术、行业应用的一致性，同时在并购方案中通过较长时间的业绩承诺、约定核心团队较长的服务期限以及让并购重组前的原股东长时间持有公司股票等方式，调动原股东的积极性。公司在以前年度及本报告期内已计提部分商誉减值。此外，公司成立专门的领导班子加强业务与技术的融合，以最大限度地降低商誉减值风险。

### （3）应收账款风险

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，ToB端业务增加，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。

公司对应收账款面临的风险非常关注，采取多种措施降低应收账款风险并取得明显成效。

### （4）业务转型后的经营风险

2021年，国内部分地区持续受到疫情的影响，以及年内“双减”政策的颁布执行，学习服务业务受到较大冲击，由于公司学习服务业务收入占比逐年增高，“双减”政策下学科类培训机构将统一登记为非营利性机构，公司该部分业务收入及利润大幅下降，而美育类课程因不直接作用于学科考试成绩，艺术类学习服务及直播电商业务的实际经营成果受到政策管控、市场环境、内部管理等多方面因素影响，可能存在未来发展不达预期或亏损的风险，短期内存在营收规模及利润不能完全回补公司原学科类学习服务业务缺口的可能性，投资收益存在一定的不确定性。

公司已充分意识到上述风险，根据公司业务全面转型的发展战略，积极调整管理层结构，提高管理效率，促进直播电商业务与教育业务的整合发展。

### （5）人力资源建设与新业务发展需求不匹配的风险

随着公司主营业务转型，公司对现有从业人员及教师素质要求越来越高，公司现有人员数量和结构可能无法满足新业务快速发展的要求，如果公司未能及时引进或培养足够的主播和教师资源，可能对公司的持续发展产生不利影响。

公司已充分意识到上述风险，在发展中坚持“以人为本”，重视人力资源管理，不断改进完善人力资源管理策略以适应企业的不同发展阶段。以企业文化为凝合剂，凝聚团队力量，培养、发掘优秀人才，促进企业快速、长远、健康的发展。

### （6）对抖音平台持续依赖的风险

公司通过抖音平台开展直播电商业务，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，或一些突发事件的发生或持续会影响抖音平台对入驻商家的监管要求，从而对公司的业务产生影响，进而影响公司业绩。

公司将持续关注行业政策，严格按照相关法律法规开展直播电商业务，在夯实抖音平台直播电商业务外，不断开拓新的渠道，提升公司的经营抗风险能力。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善本公司法人治理结构和内控制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，本公司治理实际情况符合中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司已严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规、规范性文件及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等的股东地位、平等的股东权利，并承担相应的义务，充分保护股东的合法权益，让中小投资者充分行使自己的权利；通过聘请律师出席见证，保证了会议的召集、召开和表决程序的合法性。

#### （二）关于公司与第一大股东

本公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与第一大股东的关系。本公司第一大股东依法行使其权利并承担相应义务，无占用公司资金、超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动的情形。本公司具有自主经营能力，在业务、人员、资金、财务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够按照各自的议事规则和规章制度独立运作，各司其职。

#### （三）关于董事与董事会

本公司董事会的人员结构及数量设置、董事的选聘程序严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作，第五届董事会组成人员9人，其中独立董事3人，董事产生程序合法有效。

公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》、以及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，积极学习，熟悉有关法律、法规，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。本公司董事按照相关规定以认真负责的态度出席董事会，对所议事项表达明确的意见，积极参与公司事务，履行其应尽的职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议事项，审慎决策，切实保护公司和股东特别是

社会公众股股东的利益。

公司第四届董事会独立董事王雪春先生、史元春女士与王本忠先生，第五届董事会独立董事陈重先生、金向东先生与孙光辉先生，按照《公司章程》等法律、法规不受公司主要股东和其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响并本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实、独立履行职责。公司独立董事积极出席公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法和观点，积极深入公司及控股子公司进行现场调研，了解公司运营、研发、经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，公司独立董事对高级管理人员聘任、续聘审计机构、内控的自我评价等事项发表独立董事意见，对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，各专业委员会依据公司董事会所制定的《专门委员会议事规则》的职权范围运作，根据各自职责对本公司发展的专业性事项进行研究，提出意见和建议，供董事会决策。

公司董事会由董事长召集和主持，主要以现场与电话会议相结合的方式召开，在保障各位董事充分表达意见的前提下，兼顾效率与会议成本。报告期内，公司董事会会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

#### （四）监事和监事会

本公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定开展工作，监事的推荐、选举和产生程序符合相关法律、法规的要求。公司监事会认真履行自己的职责，秉着对全体股东负责的态度，对公司财务以及董事、高级管理人员行使职权的合法合规性进行监督，充分维护公司及股东的合法权益。

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，由职工代表大会选举产生。监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会由监事会主席召集并主持，各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，亲自出席会议，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### （五）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司信息披露的指定网站，《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、

《证券日报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够平等的机会获得信息。

#### （六）关于相关利益者

本公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### （七）绩效评价与激励约束机制

公司建立了完善的高级管理人员绩效评价与激励约束机制，高级管理人员的薪酬直接与其业绩达成情况相关，同时，为鼓励高级管理人员工作方向与公司战略要求同步，公司还针对不同岗位制定了不同的绩效考核指标，兼顾短期与公司长期利益的统一，以三年为考核期。公司严格按照规定对高级管理人员进行绩效评价与考核，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定，在强化对高级管理人员的考评激励作用的同时，保证了公司近远期目标的达成。

#### （八）内部审计制度的建立和执行情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高，有效的保证了公司各项经营目标的实现。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息及披露正常等。审计委员会下设独立的内审部，内审部直接对审计委员会负责及报告工作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司目前无控股股东、实际控制人。公司与第一大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立情况：公司的业务独立于第一大股东及其控制的其他企业，具有独立自主地开展生产经营活动的能力，与第一大股东及其控制的其他企业间不存在重大不利影响的同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）人员独立情况：公司拥有完备的各项人事管理制度，具有独立的人员招聘、晋升及绩效考核、奖惩制度，规范的任免流程等，具有独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司的总裁、副总裁、财务

总监和董事会秘书等高级管理人员未在第一大股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在第一大股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在第一大股东及其控制的其他企业中兼职。

（三）资产独立情况：公司的资产独立完整，权属清晰，拥有独立的经营资产和配套设施，不存在第一大股东及其关联方违规占用、挪用公司资产的现象。

（四）机构独立情况：公司根据《公司法》《公司章程》的要求建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，各机构健全，能够独立的作出决策。公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与第一大股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立独立的财务核算体系，严格执行《中华人民共和国会计法》等会计法律法规的相关规定，独立作出财务决策。具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，未与第一大股东及其控制的其他企业共用银行账户。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	17.51%	2021 年 01 月 18 日	2021 年 01 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-003）
2020 年度股东大会	年度股东大会	19.10%	2021 年 06 月 01 日	2021 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-048）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	17.10%	2021 年 06 月 17 日	2021 年 06 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

												《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-058）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会		14.85%	2021 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日							巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-090）
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会		14.91%	2021 年 11 月 29 日	2021 年 11 月 29 日							巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-107）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
窦昕	董事长、CEO	现任	男	39	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 15 日	72,873,028	6,000,000	0	0	78,873,028	对公司未来发展前景的信心以及看好国内

												资本市场长期投资的价值
王辉	副董事长	现任	男	58	2018年06月29日	2024年10月15日	488,000	0	72,000	0	416,000	个人资金需求
刘辉	董事、副总裁	现任	男	50	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
张瑛	董事、财务总监	现任	女	51	2021年10月15日	2024年10月15日	906	0	0	0	906	
赵伯奇	董事、副总裁	现任	男	32	2020年01月10日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
朱雅特	董事	现任	男	32	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
陈重	独立董事	现任	男	66	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
金向东	独立董事	现任	男	65	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
孙光辉	独立董事	现任	男	57	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
刘静	监事会主席	现任	女	44	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
张彦萍	监事	现任	女	47	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
玉霞	监事	现任	女	27	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	
单鹏	副总裁	现任	男	39	2021年12月18日	2024年10月15日	0	0	0	0	0	

宋振华	副总裁	现任	男	32	2021年 12月18 日	2024年 10月15 日	0	0	0	0	0	
池燕明	董事长	离任	男	56	2018年 06月29 日	2021年 10月15 日	107,901, 480	0	26,975,3 70	0	80,926,1 10	优化公 司治理 结构和 股权结 构
王邦文	董事、 副总裁	离任	男	56	2018年 06月29 日	2021年 10月15 日	10,704,6 39	0	0	0	10,704,6 39	
全婷婷	董事、 副总裁	离任	女	38	2019年 08月02 日	2021年 10月15 日	0	0	0	0	0	
王雪春	独立董 事	离任	男	57	2018年 06月29 日	2021年 10月15 日	0	0	0	0	0	
史元春	独立董 事	离任	女	55	2018年 06月29 日	2021年 10月15 日	0	0	0	0	0	
王本忠	独立董 事	离任	男	83	2018年 06月29 日	2021年 10月15 日	0	0	0	0	0	
杨静	监事会 主席	离任	女	42	2018年 06月29 日	2021年 10月15 日	0	0	0	0	0	
俞萍	监事	离任	女	52	2018年 06月29 日	2021年 10月15 日	0	0	0	0	0	
杨付行	监事	离任	男	34	2018年 06月29 日	2021年 10月15 日	0	0	0	0	0	
张亮	副总裁	离任	男	43	2018年 06月29 日	2021年 10月15 日	0	0	0	0	0	
张亮	董事会 秘书	离任	男	43	2018年 06月29 日	2021年 06月16 日	0	0	0	0	0	
乔坤	副总裁	离任	男	45	2018年 06月29 日	2021年 10月15 日	175,400	0	0	0	175,400	

					日	日						
杨深	副总裁	离任	男	45	2020年 01月10 日	2021年 10月15 日	0	0	0	0	0	
刘顺利	副 总 裁、财 务总监	离任	男	49	2018年 06月29 日	2021年 07月26 日	367,526	0	0	0	367,526	
合计	--	--	--	--	--	--	192,510, 979	6,000,00 0	27,047,3 70		171,463, 609	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

因公司董事会、监事会换届，池燕明先生、王邦文先生、全婷婷女士不再担任公司董事，王雪春先生、史元春女士、王本忠先生不再担任公司独立董事，杨静女士、俞萍女士、杨付行先生不再担任公司监事，王邦文先生、张亮先生、乔坤先生、全婷婷女士、杨深先生不再担任公司副总裁。

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
池燕明	董事长	任期满离任	2021年10月15日	换届
王邦文	董事、副总裁	任期满离任	2021年10月15日	换届
全婷婷	董事、副总裁	任期满离任	2021年10月15日	换届
王雪春	独立董事	任期满离任	2021年10月15日	换届
史元春	独立董事	任期满离任	2021年10月15日	换届
王本忠	独立董事	任期满离任	2021年10月15日	换届
杨静	监事会主席	任期满离任	2021年10月15日	换届
俞萍	监事	任期满离任	2021年10月15日	换届
杨付行	监事	任期满离任	2021年10月15日	换届
张亮	副总裁	任期满离任	2021年10月15日	换届

			日	
张亮	董事会秘书	离任	2021年06月16日	个人原因
乔坤	副总裁	任期满离任	2021年10月15日	换届
杨深	副总裁	任期满离任	2021年10月15日	换届
刘顺利	副总裁、财务总监	离任	2021年07月26日	个人原因
张瑛	财务总监	聘任	2021年07月26日	公司业务发展需要
窦昕	董事长	被选举	2021年10月15日	公司业务发展需要
刘辉	董事	被选举	2021年10月15日	公司业务发展需要
刘辉	副总裁	聘任	2021年10月15日	公司业务发展需要
张瑛	董事	被选举	2021年10月15日	公司业务发展需要
朱雅特	董事	被选举	2021年10月15日	公司业务发展需要
陈重	独立董事	被选举	2021年10月15日	公司业务发展需要
金向东	独立董事	被选举	2021年10月15日	公司业务发展需要
孙光辉	独立董事	被选举	2021年10月15日	公司业务发展需要
单鹏	副总裁	聘任	2021年12月18日	公司业务发展需要
宋振华	副总裁	聘任	2021年12月18日	公司业务发展需要

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

窦昕先生，中国国籍，1983年生，2008年毕业于北京师范大学文学院。2009-2014年联合创办北京高思教育集团，担任董事、副总裁。2014-2015年担任北京巨人教育集团董事、高级副总裁。现任公司董事长兼CEO。

王辉先生，中国国籍，1964年生，硕士学位。毕业于清华大学工商管理专业。曾担任中国化工建设总公司总经理、山东海化集团有限公司董事长、山东海化股份有限公司董事、中海石油化学股份有限公司CEO兼总裁。现任公司副董事长兼党委书记。

刘辉先生，中国国籍，1972年生，学士学位，毕业于同济大学热能工程专业。1996年12月加入公司，历任公司销售总监、销售部总经理、运营部总经理等职务。现任公司董事兼副总裁。

张瑛女士，中国国籍，1971年生，中国共产党党员，硕士学位，本科毕业于北京航空航天大学计算机财会专业。2003年11月加入公司，历任公司财务管理中心总经理、财务副总监等职务。现任公司董事、财务总监。

赵伯奇先生，中国国籍，中国共产党党员，1990年生，本科学历，2012年毕业于北京大学。2012-2014年担任北京高思教育集团小学语文总监职务。2014-2016年担任北京巨人教育集团语文事业部校长职务。现任公司董事兼副总裁、全资子公司中文未来教育科技（北京）有限公司总裁，豆神大语文联合创始人。

朱雅特先生，中国国籍，中国共产党党员，1990年生，硕士研究生学历，2014年毕业于北京大学。2014年-2016担任北京巨人教育集团语文培训中心校长。历任公司全资子公司中文未来教育科技（北京）有限公司副总裁、全国分校总校长。现任公司董事。

陈重先生，1956年生，中国国籍，北京大学光华管理学院金融博士，曾任中国企业联合会研究部副主任、主任，曾任中国企业报社社长，历任中国企业管理科学基金会秘书长，中国企业联合会常务副理事长、党委副书记，重庆市人民政府副秘书长，新华基金管理股份有限公司董事长，明石投资管理有限公司副董事长，重庆银行股份有限公司外部监事，爱美客技术发展股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

金向东先生，1957年生，中国国籍，中国人民大学哲学学士、对外经济贸易大学经济学硕士。历任中国新技术发展贸易有限公司业务经理；广东深圳中国宝安集团北京公司副总经理；安信财务顾问有限公司副总经理；广东中山证券有限责任公司总经理、董事长、监事长；河北康城建设集团有限公司执行副总裁；尚谷康城文化发展有限公司董事总裁。现任珠峰财产保险股份有限公司独立董事、广东省深圳市松禾成长关爱基金会监事。现任公司独立董事。

孙光辉先生，1963年生，中国国籍，本科学历，历任北京中威华浩会计师事务所审计员、项目经理、部门经理；北京中和正信会计师事务所部门经理；广东珠投电力燃料有限公司财务负责人；天健正信会计师事务所部门经理；中准会计师事务所部门经理；利安达会计师事务所部门经理；利安达会计师事务所技术合伙人。现任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。现任公司独立董事。

刘静女士，中国国籍，1978年生，本科学历。2008年毕业于中国人民大学国际经济与贸易专业。曾任公司出纳、会计，现任公司监事会主席、财务会计。

张彦萍女士，中国国籍，1975年生，本科学历。1997年7月毕业于西安财经大学工业外贸专业，拥有

经济师、统计师中级职称。曾任咸阳偏转集团公司综合统计、银谷控股集团有限公司薪酬绩效主管。2014年12月加入公司，现任公司监事、人力资源管理中心薪酬绩效经理。

玉霞女士，中国国籍，1995年生，本科学历，辽宁大学新闻与传播学院新闻学专业。曾任迦达高级时装有限公司品牌顾问。现任公司监事、全资子公司中文未来教育教育科技（北京）有限公司业务助理。

单鹏先生，中国国籍，1983年生，本科学历，2005年毕业于北京联合大学。曾在香港易生活控股有限公司负责新零售业务，任全国零售运营总监。2017-2021年任全资子公司中文未来教育科技(北京)有限公司战略合作部总经理、副总裁。现任公司副总裁。

宋振华先生，中国国籍，中国共产党党员，1990年生，本科学历，2013年毕业于广西财经大学。2014.10-2018.7历任北京立思辰科技股份有限公司投资经理、高级投资经理、投资总监。2018.8-2021.12历任全资子公司中文未来教育（北京）有限公司互联网运营总经理、诸葛学堂总经理、轻课事业部总经理。现任公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈重	明石投资管理有限公司	副董事长	2019年05月07日		是
陈重	爱美客技术发展股份有限公司	独立董事	2016年06月01日	2022年06月01日	是
陈重	重庆银行股份有限公司	外部监事	2016年06月01日	2022年06月01日	是
金向东	珠峰财产保险股份有限公司	独立董事	2020年08月12日		是
金向东	广东省深圳市松禾成长关爱基金会	监事	2016年10月10日		否
孙光辉	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2017年07月26日		是
单鹏	北京朴德启智文化传播有限公司	股东、法定代表人、执行董事、经理	2018年12月26日		否
宋振华	北京貂蝉梦工场教育科技有限公司	股东、法定	2020年07月		否

		代表人、执行董事、经理	02 日		
宋振华	北京勤诚达管理咨询合伙企业（有限合伙）	有限合伙人	2017 年 11 月 16 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定，在公司履职的董事、监事和高级管理人员按具体职务领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会专门委员会《薪酬与考核委员会议事规则》等规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司支付给董事、监事和高级管理人员的报酬总计为777.46万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
窦昕	董事长、CEO	男	39	现任	49.07	否
王辉	副董事长	男	58	现任	73.24	否
刘辉	董事、副总裁	男	50	现任	56.4	否
张瑛	董事、财务总监	女	51	现任	52.08	否
赵伯奇	董事、副总裁	男	32	现任	41.14	否
朱雅特	董事	男	32	现任	42.22	否
陈重	独立董事	男	66	现任	2.34	否
金向东	独立董事	男	65	现任	2.34	否
孙光辉	独立董事	男	57	现任	2.34	否
刘静	监事会主席	女	44	现任	18.56	否
张彦萍	监事	女	47	现任	32.54	否
玉霞	监事	女	27	现任	13.94	否
单鹏	副总裁	男	39	现任	31.6	否
宋振华	副总裁	男	32	现任	34.13	否

池燕明	董事长	男	56	离任	36.33	否
王邦文	董事、副总裁	男	56	离任	44.11	否
全婷婷	董事、副总裁	女	38	离任	61.5	否
王雪春	独立董事	男	57	离任	7.53	否
史元春	独立董事	女	55	离任	7.53	否
王本忠	独立董事	男	83	离任	7.53	否
杨静	监事会主席	女	42	离任	12.97	否
俞萍	监事	女	52	离任	4.87	否
杨付行	监事	男	34	离任	1.77	否
张亮	副总裁、董事会秘书	男	43	离任	43.7	否
乔坤	副总裁	男	45	离任	53.51	否
杨深	副总裁	男	45	离任	17.57	否
刘顺利	副总裁、财务总监	男	49	离任	26.6	否
合计	--	--	--	--	777.46	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第五十四次会议	2021年01月26日	2021年01月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第五十四次会议》(公告编号: 2021-005)
第四届董事会第五十五次会议	2021年03月31日		第四届董事会第五十五次会议决议
第四届董事会第五十六次会议	2021年04月02日		第四届董事会第五十六次会议决议
第四届董事会第五十七次会议	2021年04月23日	2021年04月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第五十七次会议》(公告编号: 2021-017)
第四届董事会第五十八次会议	2021年04月28日	2021年04月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第五十八次会议》(公告编号: 2021-020)

第四届董事会第五十九次会议	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第五十九次会议》(公告编号: 2021-034)
第四届董事会第六十次会议	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第六十次会议》(公告编号: 2021-040)
第四届董事会第六十一次会议	2021 年 06 月 01 日	2021 年 06 月 02 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第六十一次会议》(公告编号: 2021-049)
第四届董事会第六十二次会议	2021 年 06 月 17 日	2021 年 06 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第六十二次会议》(公告编号: 2021-059)
第四届董事会第六十三次会议	2021 年 06 月 24 日	2021 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第六十二次会议》(公告编号: 2021-061)
第四届董事会第六十四次会议	2021 年 07 月 14 日		第四届董事会第六十四次会议决议
第四届董事会第六十五次会议	2021 年 07 月 26 日	2021 年 07 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第六十五次会议》(公告编号: 2021-068)
第四届董事会第六十六次会议	2021 年 08 月 27 日	2021 年 08 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第六十六次会议》(公告编号: 2021-073)
第四届董事会第六十七次会议	2021 年 09 月 13 日		第四届董事会第六十七次会议决议
第四届董事会第六十八次会议	2021 年 09 月 15 日	2021 年 09 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第六十八次会议》(公告编号: 2021-082)
第四届董事会第六十九次会议	2021 年 10 月 13 日	2021 年 10 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第六十九次会议》(公告编号: 2021-089)
第五届董事会第一次会议	2021 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日	巨潮资讯网

			(www.cninfo.com.cn)《第五届董事会第一次会议》(公告编号: 2021-091)
第五届董事会第二次会议	2021 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第五届董事会第二次会议》(公告编号: 2021-093)
第五届董事会第三次会议	2021 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第五届董事会第三次会议》(公告编号: 2021-098)
第五届董事会第四次会议	2021 年 11 月 11 日		第五届董事会第四次会议决议
第五届董事会第五次会议	2021 年 12 月 17 日	2021 年 12 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第五届董事会第五次会议》(公告编号: 2021-109)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
窦昕	21	21	0	0	0	否	4
王辉	21	21	0	0	0	否	0
刘辉	5	5	0	0	0	否	0
张瑛	5	5	0	0	0	否	0
赵伯奇	21	21	0	0	0	否	1
朱雅特	5	5	0	0	0	否	1
陈重	5	5	0	0	0	否	0
金向东	5	5	0	0	0	否	0
孙光辉	5	5	0	0	0	否	0
池燕明	16	16	0	0	0	否	2
王邦文	16	16	0	0	0	否	0
全婷婷	16	16	0	0	0	否	2
王雪春	16	16	0	0	0	否	0
史元春	16	16	0	0	0	否	0

王本忠	16	16	0	0	0	否	0
-----	----	----	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等有关规定和要求，依法履行董事职责和诚实守信、勤勉尽责的义务，积极按时出席董事会、股东大会及专门委员会等会议，认真审议提交董事会审议的各项议案，并对提交董事会审议的各项议案深入讨论、各抒己见，为公司的健康发展建言献策。同时，公司董事积极参加有关培训，提高履职能力。独立董事通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，对前期会计差错更正及追溯调整、关联交易、募集资金存放及使用情况、董事候选人资格审查、拟变更公司名称及注册地址、聘任高级管理人员、续聘会计师事务所等事项发表了独立意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司全体董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	池燕明、王辉、史元春、王本忠	2	2021年04月15日	讨论了关于公司的行业发展以及未来的发展战略		战略委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《战略委	

						员会议事规则》开展工作，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	
			2021 年 05 月 06 日	讨论了关于公司终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件，以及办理小额快速融资的相关事项	同意提交董事会审议	战略委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《战略委员会会议事规则》开展工作，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	
审计委员会	王雪春、史元春、王邦文	2	2021 年 04 月 16 日	1.对公司《内控自我评价报告》进行审议；2.对公司《募集资金存放与使用专项报告》进行审议；3.对公司 2020 年度审计报告予以确认；4.对公司 2021 年一季报财务报表予以确认	同意提交董事会审议	审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《审计委员会会议事规则》开展工作，查阅公司财务数据，向公司管理层了解公司业务和经营情况；审查公司审计部的工作报告，指导内部审计工作；与年度会计师沟通了解重点审事项，督促会计师按时出具审计报告。	
			2022 年 08 月 13 日	1.对公司 2021 年半年报财务报表予以确	同意提交董事会审议	审计委员会严格按照法律法规和规范性文	

				认；2.对公司《募集资金存放与使用专项报告》进行审议		件的要求以及《公司章程》、《审计委员会议事规则》开展工作，查阅公司财务数据，向公司管理层了解公司业务和经营情况；指导内部审计工作等。	
审计委员会	孙光辉、金向东、刘辉	2	2021 年 10 月 18 日	1.对公司 2021 年三季度财务报表予以确认	同意提交董事会审议	审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《审计委员会议事规则》开展工作，查阅公司财务数据，向公司管理层了解公司业务和经营情况。	
			2021 年 12 月 17 日	1.对续聘会计师事务所事项进行审议	同意提交董事会审议	审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《审计委员会议事规则》开展工作，对续聘会计师事务所事宜进行审核。	
提名委员会	王本忠、池燕明、王雪春	2	2021 年 07 月 13 日	对聘任财务总监进行审议	同意提交董事会审议	提名委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《提名委员会议事规	

						则》开展工作，审查被提名人资格合规。	
			2021年08月30日	对第五届董事会候选人进行审议	同意提交董事会审议	提名委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《提名委员会议事规则》开展工作，审查被提名人资格合规。	
提名委员会	陈重、窦昕、孙光辉	2	2021年09月30日	对聘任公司高级管理人员进行审议	同意提交董事会审议	提名委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《提名委员会议事规则》开展工作，审查被提名人资格合规。	
			2021年12月06日	对聘任公司副总裁进行审议	同意提交董事会审议	提名委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《提名委员会议事规则》开展工作，审查被提名人资格合规。	
薪酬与考核委员会	史元春、王本忠	1	2021年04月15日	对公司董事、高级管理人员的薪酬政策进行审议	同意提交董事会审议	薪酬与考核委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《薪	

						酬与考核委员会议事规则》开展工作，制定非独立董事、高级管理人员薪酬与考核方案。	
--	--	--	--	--	--	---	--

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	39
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	909
报告期末在职员工的数量合计（人）	948
当期领取薪酬员工总人数（人）	948
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	178
技术人员	603
财务人员	35
行政人员	132
合计	948
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	531
大专学历	336
其他	81
合计	948

## 2、薪酬政策

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，鼓励员工通过不断提高自身能力，承担更大责任，做到多劳多得按能取酬，同时还充分发挥薪酬的激励、保障作用，促进公司薪酬工作日益制度化、规范化。

公司员工的薪酬由工资、奖金、福利三部分构成，其中工资分为基本工资和绩效工资两部分，基本工资和绩效工资的比例依据员工所在岗位（职务）及承担的工作任务而不同。基本工资依据员工所在的岗位（职务）确定，原则上薪随岗变，员工岗位（职务）发生变动，其基本工资也要随之发生变动，基本工资每月定期发放。绩效工资取决于公司或员工个人经营目标或计划的完成情况，经考核后发放。

奖金即年度业绩奖金，根据公司年度经营目标完成情况及员工个人绩效目标完成情况，经考核后在年底一次性发放。管理人员的年度业绩奖金，按照签订的《目标责任协议书》中约定的考核指标，经相关责任人考核后发放。销售人员的年度业绩奖金，按照签订的《目标责任协议书》中约定的各项销售目标的实际完成情况，经考核后发放。研发人员、职能人员及其他非销售人员的年度业绩奖金，依据公司年度整体效益情况及员工个人年度绩效考核结果发放。

员工福利包括基本保障性福利和激励性福利两大类，基本保障性福利指公司为保障员工基本保健需要所提供的福利，此类福利一般覆盖所有员工，包括：社会保险、住房公积金、带薪年假、餐费补贴、生日庆贺、节日礼品、团队建设及公司年会等。激励性福利指为鼓励员工为公司做出更大贡献而设置的福利项目，此类福利只有部分员工享有，包括：交通费补贴、手机通讯费补贴及特殊关怀等。

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，计入成本的职工薪酬总额为12,045.07万元，占公司成本总额的15.07%。其中2B类业务占比为15.31%，2C类业务占比为84.69%。2B业务职工薪酬在成本总额中的占比较小，利润对职工薪酬变化敏感度较低；2C业务职工薪酬在成本总额中的占比较大，但是收费会随着人工成本的增加而相应提高，因此，人工成本的变动对公司利润影响较小。

## 3、培训计划

为适应公司业务变化带来的人才需求变化，公司加大了后备人才储备力度，将对应届生培养列为公司人才发展战略的重要一步。应届生作为公司重要的人才储备力量，更容易快速接受和认同企业文化，也为公司未来发展注入了鲜活的力量，对应届生的培养成为培训工作的一个重要部分来开展。同时公司对于不同发展阶段的人才设有相应的培训内容，让各梯度的人才队伍都能得到能力提升，以保证对业务的支持。

对于应届毕业生的吸引与在职培养工作，从学生进入公司实习开始制定为期一年的在职培养计划，从公司文化的宣贯、职业素养的提升到专业技能的培训，通过一系列的培养手段帮助学生快速完成学校人到社会人到职业人的转变。在此过程中，定期进行培训回顾与评估，在提升应届生的专业知识、专业技能的同时，加强其对企业文化的认同，为公司培养优质的后备力量奠定基础。

同时，公司针对各层核心人才开展高端领军人才项目，进行管理能力提升，以满足公司发展对管理人员领导力的要求；根据公司领导力核心素质模型，结合领导力测评结果设计有针对性的领导力提升计划，定期组织培训实施与效果落地评估，将管理人员成为内部讲师作为知识传承的重要节点，将培训指标引入到考核中，将管理人员培养为优秀讲师，真正培养一批关注公司人才梯队培养与建设的中层领导队伍。

在培训体系搭建工作中，持续丰富公司内部知识与技能培训课程，根据业务体系、业务板块以及职务类别进行梳理，建立起公司级、业务体系级、部门级的三级内部培训体系，同时配以内部培训讲师管理与激励制度促进内部培训体系的落地与实施，先期制定内部培训需求计划，按期组织优秀的内部培训讲师在公司内开展内部分享课程或培训沙龙，用多种形式使公司内部知识与技能形成可总结、可保留、易复制的循环机制。通过不同层级、不同序列的培训，公司将逐步形成内部知识库体系，将优秀的经验进行萃取、总结、复盘，形成公司宝贵的知识财富，并进行知识传承。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	868,324,647
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
2021 年度期末母公司报表可供普通股股东分配利润仍为负数，同时受“双减”和新型冠状病毒疫情影响，为保障公司正常生产经营和未来发展，公司决定：2021 年度不派发现金股利，不送红股，亦不进行资本公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、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

#### 1、股权激励

2020年10月23日，公司召开第四届董事会第四十七次会议，审议通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关股权激励的议案。本激励计划拟向激励对象授予的限制性股票数量为1,875万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额86,832.4647万股的2.16%，其中首次授予限制性股票数量1,695万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额86,832.4647万股的1.95%，约占本计划拟授予限制性股票总数的90.40%；预留限制性股票数量180万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额86,832.4647万股的0.21%，约占本计划拟授予限制性股票总数的9.60%。首次授予的价格为9.15元/股，首次授予的激励对象人数为70人。上述事项已经公司2020年11月9日召开的2020年第五次临时股东大会审议通过。公司于2020年11月12日召开第四届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。董事会确定2020年11月12日为授予日，同意向激励对象授予限制性股票。

本次股权激励计划首次授予限制性股票的归属期限和归属安排具体如下（包含预留）：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自授予日起16个月后的首个交易日起至授予日起28个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个归属期	自授予日起28个月后的首个交易日起至授予日起40个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自授予日起40个月后的首个交易日起至授予日起52个月内的最后一个交易日当日止	40%

首次授予限制性股票的业绩考核目标如下（包括预留）：

归属期	业绩考核目标
第一个归属期	以2019年中文未来业绩为基数，2021年中文未来的营业收入增长率不低于100%；
第二个归属期	以2019年中文未来业绩为基数，2022年中文未来的营业收入增长率不低于200%；

第三个归属期	以2019年中文未来业绩为基数，2023年中文未来的营业收入增长率不低于350%。
--------	---

公司于2022年4月26日召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。鉴于公司2020年限制性股票激励计划中30名激励对象离职，根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，上述人员已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的385万股限制性股票不得归属并由公司作废。根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》及《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，若公司层面业绩考核不达标，则所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。根据公司2021年年度报告，中文未来2021年未满足业绩考核目标，第一个归属期的归属条件未成就，剔除30名离职激励对象第一期应归属的115.5万股限制性股票，第一期应作废393万股限制性股票。

综上，本期合计作废778万股已授予尚未归属的限制性股票。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效评价与激励约束机制，通过对高级管理人员的领导能力、计划性、预见性、危机处理能力、创新能力、沟通协调能力、人才培养能力以及年度业绩等方面的测评，实现对高级管理人员的全方位综合考评，同时高级管理人员的薪酬直接与其综合考评结果挂钩。公司对高级管理人员采用360度考核，考核在每年年终进行一次，由高级管理人员的上下级、同事、以及客户进行考评。同时，为鼓励高级管理人员工作方向与公司战略要求同步，公司还针对不同岗位制定了不同的绩效考核指标，兼顾短期与公司长期利益的统一，以三年为考核期。公司严格按规定对高级管理人员进行绩效评价与考核，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定，在强化对高级管理人员的考评激励作用的同时，保证了公司近远期目标的达成。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

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

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

(1) 进一步完善内控建设，强化全员风险防控意识。公司继续加强审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，密切关注公司大额资金往来与使用情况，强化在审计部门监督权。同时加强对公司经营管理相关法律、法规、制度的学习培训，进一步提高广大员工特别是关键部门负责人的风险防控意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

(2) 提高公司整体内部控制的层次性、系统性和有效性。按照《企业内部控制基本规范》等相关要求，公司进一步加强内部环境、目标设定、风险评估、风险对策、控制活动、信息沟通、检查督促等控制系统建设，同时通过数字化建设加强包括预算编制与管控、绩效考评、收支内部管理、供应链管理、人事管理在内的职能建设水平，以更好更快适应企业的快速发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
-	-	-	-	-	-	-

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：(1) 控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；(2) 董事、监事和高级管理人员的重大舞弊行为；(3) 公	重大缺陷：(1) 违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；(2)

	<p>司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（4）已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改；（5）发现以前年度存在重大会计差错，对已披露的财务报告进行更正；（6）外部审计发现公司当期财务报表存在重大错报，而公司内部控制运行过程中未能发现该错报的缺陷；</p> <p>（7）其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立违反舞弊程序和控制措施或无效；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷：指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>决策程序不科学，因决策失误导致重大交易失败；（3）管理人员或技术人员大量流失；（4）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度指引，但没有有效运行；重大缺陷没有在合理期间得到整改。（5）已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改；重要缺陷：（1）民主决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误；（2）违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；（3）重要业务制度执行中存在较大缺陷；（4）关键岗位业务人员流失严重；（5）已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司以营业收入总额的 1%作为利润表整体重要性水平的衡量指标。当潜在错报金额大于或等于营业收入总额的 1%，则认定为重大缺陷；当潜在错报金额小于营业收入总额的 1%但大于或等于营业收入总额的 0.5%，则认定为重要缺陷；当潜在错报金额小于营业收入总额的 0.5%时，则认定为一般缺陷。</p>	<p>公司以营业收入总额的 1%作为利润表整体重要性水平的衡量指标。当潜在错报金额大于或等于营业收入总额的 1%，则认定为重大缺陷；当潜在错报金额小于营业收入总额的 1%但大于或等于营业收入总额的 0.5%，则认定为重要缺陷；当潜在错报金额小于营业收入总额的 0.5%时，则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，豆神教育公司于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露

内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 04 月 27 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司组织开展上市公司治理专项行动自查工作，经自查，公司在组织机构的运行和决策、控股股东及关联方、内部控制规范体系建设、公司信息披露与透明度、投资者关系管理等方面均符合《公司法》《证券法》及行政法规、部门规章、规范性文件的规定，未发生关联方资金占用、违规担保等需要整改的事项。公司将进一步完善内部控制及信息披露等相关工作，不断提高上市公司治理水平。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
-	-	-	-	-	-

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

报告期内，公司及子公司严格执行国家和地方关于环境保护的各项法律、法规和规章制度，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、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《中华人民共和国劳动合同法》、《公司法》、《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《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全内部控制制度体系，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. 其他社会责任：**

公司积极践行企业社会责任，在新型冠状病毒疫情防控的特殊时期，为阻断疫情向校园蔓延，确保师生生命安全和身体健康，公司积极响应国家“停课不停学”的号召，为了确保贫困山区学生能够切实进行网络学习，公司义务援助宁夏多个区县搭建2000多个应急网络学习空间课室，两周内为近5万名初三和高三年级学生在线复课，保证学生的学习进度。疫情期间，学生可免费领取公司网校VIP会员，免费观看会员课程；针对武汉医护人员子女免费开放春季所有课程并提供专属全天作业辅导。公司充分利用自身优势，积极响应国家号召，为抗击此次疫情贡献应有的力量。

此外，公司通过UU公益平台第一时间将价值10万元的520件防护服、7300只医用外科口罩捐往武汉长航医院；公司将旗下豆神大语文战疫栏目《豆神时间》截止3月10日零点的全部收入进行捐赠，通过UU公益平台将价值44,557元的20台空气消毒机定向捐赠给应城市人民医院、武汉大学人民医院钟祥医院，积极响应国家号召，想方设法解决医护人员对防疫物资的需求，积极助力湖北省的疫情防控工作。

为认真贯彻落实东西部扶贫协作座谈会上的重要讲话精神和中央关于深入推进东西扶贫协作的部署要求，促进甘肃省武山县教育事业的发展，2020年9月，公司旗下全资子公司中文未来向武山县教育局捐赠1000张价值50万元的统编版豆神同步学会员卡，旨在帮助学生更好的学习语文课程，爱上语文。

2021年3月，公司与百视通、中国电信“联合作战”助力扶贫安徽省安庆市太湖县羊河村板桥小学，公司捐赠篮球场、跑道以及在线教育产品终端价值25万元，为当地儿童建设全面成长的素质教育环境。

未来公司将持续发挥教育企业的优势，积极主动参与更多教育扶贫工作，在国家政策指引下，肩负企业责任，以弘扬中华优秀传统文化为己任，以提升学生核心素质、能力为目标，推动教育资源均衡发展，助力国家教育事业进步。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	龙彧、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
	龙彧、胡伟东、邱晖、殷强、郑垚、杨翼卓	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止。	2014年03月05日	任职期间及离职后两年内	正常履行中
	林亚琳、马蕾、蒋鸣和、武从川、徐小平、唐良艳、桂峰	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。	2015年07月23日	长期	正常履行中
	林亚琳、马	关于同业竞	竞业禁止。	2015年07月	长期	正常履行中

	蕾、蒋鸣和、武从川、徐小平、唐良艳、桂峰	争、关联交易、资金占用方面的承诺		23 日		
	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
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	窦昕	其他	收购中文未来教育科技（北京）有限公司 51% 股权事项中，交易对手方承诺： 1) 通过本次	2018 年 02 月 15 日	2018 年 2 月 15 日至 2021 年 2 月 15 日	截止到报告期末，上述承诺已履行完毕

		<p>收购获得的第一期股权转让价款扣除相应的所得税后的余额的 60%用于购买立思辰股票（股票简称：立思辰，股票代码：300010），并承诺 36 个月内每年按 35%、35%、30%解锁。</p> <p>2) 通过本次收购获得的第二至四期股权转让价款扣除相应的所得税后的余额的 60%用于购买立思辰股票，并承诺 24 个月内不得通过任何方式减持该等股票。3) 过本次收购获得的第五期股权转让价款扣除相应的所得税后的余额的 60%用于购买立思辰股票，并承诺 12 个月内不得通过任何方式减持该等股票。4) 减持立思辰</p>			
--	--	---	--	--	--

			股票时，需要事先与立思辰友好协商。			
	窦昕	其他	收购中文未来 10%股权事项承诺：通过本次收购获得的股权转让价款中的 10,000 万元用于从二级市场购买立思辰股票（股票简称：立思辰，股票代码：300010），并承诺 36 个月内每年按 35%、35%、30%解锁；减持立思辰股票时，需要事先与立思辰友好协商。	2018 年 08 月 29 日	2018 年 6 月 20 日至 2021 年 6 月 20 日	截止到报告期末，上述承诺已履行完毕
	窦昕	其他	收购中文未来 39%股权事项中承诺：通过本次收购获得的股权转让价款扣除相应的所得税后的余额的 60%用于购买立思辰股票（股票简称：立思辰，股票代码：300010），并	2018 年 11 月 05 日	2018 年 11 月 5 日至 2021 年 11 月 5 日	截止到报告期末，上述承诺已履行完毕

			承诺 36 个月内每年按 35%、35%、30%解锁；减持立思辰股票时，需要事先与立思辰友好协商。			
	窦昕	股份增持承诺	公司董事、CEO 窦昕先生拟通过集中竞价交易或大宗交易方式增持公司股份，增持数量为不低于 600 万股且不超过 1200 万股，自本公告披露之日起 6 个月内（自 2020 年 11 月 13 日起至 2021 年 5 月 12 日止）实施。	2021 年 11 月 13 日	2020 年 11 月 13 日至 2021 年 5 月 12 日	已履行完毕
	金向东、孙光辉	其他	第五届董事会新任独立董事金向东和孙光辉先生承诺：将积极报名参加深圳证券交易所组织的最近一期独立董事培训，并承诺取得深圳证券交易所认可的独立董事资格证	2021 年 09 月 16 日	长期	正常履行中

			书。			
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					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
中文未来教育科技有限公司	2019年01月01日	2021年12月31日	50,900	-6,112.89	由于“新冠”疫情的反复以及“双减”政策的颁布实施，中文未来外部经营环境发生较大变化，原大语文培训业务全面暂定并转型，中文未来业绩受到了较大影响。	2018年11月05日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《关于现金收购中文未来教育科技（北京）有限公司剩余39%股权的公告》（公告编号：2018-116）；巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《关于调整全资子公司业绩承诺及签署补充协议的公告》

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

公司购买资产过程中，交易对手方对相关年度经审计的扣除非经常损益前后归属于母公司所有者的净利润中的较低者（以下简称为“净利润”）做出相关承诺：

公司现金收购中文未来51%股权事项中，中文未来原股东日照诸葛创意信息技术合伙企业（有限合伙）、日照竹格雪棠信息技术合伙企业（有限合伙）承诺：中文未来2018-2021年度实现净利润分别不低于人民币6,000万元、7,800万元、10,140万元、13,182万元；公司现金收购中文未来10%股权事项中，中文未来原股东日照诸葛创想信息技术合伙企业（有限合伙）及中文未来创始人窦昕先生承诺：中文未来2018-2021年度实现净利润分别不低于人民币6,000万元、9,000万元、13,500万元、20,300万元；公司现金收购中文未来39%股权事项中，中文未来原股东日照诸葛创想信息技术合伙企业（有限合伙）及中文未来创始人窦昕先生承

诺：中文未来2019-2021年度实现净利润分别不低于人民币13,000万元、16,900万元、21,000万元。

考虑到2020年新冠肺炎疫情对中文未来的实际影响情况，2021年5月17日公司召开第四届董事会第五十九次会议及第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于调整全资子公司业绩承诺及签署补充协议的议案》，并经2020年年度股东大会审议通过。公司与交易对方对原《股权收购协议》中业绩承诺及补偿进行了部分调整，调整方案如下：

“1、考虑到2020年新冠肺炎疫情对中文未来的实际影响情况，各方同意并确认，将原协议约定的业绩承诺“中文未来2018年度至2021年度实现净利润分别不低于6,000万元、13,000万元、16,900万元和21,000万元”，调整为“中文未来2018年度实现净利润不低于6,000万元，2019年度至2021年度累计实现的经审计的净利润合计（经审计的扣除非经常损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低值为准）不低于50,900万元（以下简称‘累计承诺净利润数’）”。

2、如果中文未来2019年度至2021年度累计承诺净利润数未达标，则乙方以现金方式补齐上述期间累计经审计的实际净利润数与累计承诺净利润数的差额部分，窦昕先生对此承担连带赔偿责任，即：

（1）2021年当年应补偿现金金额=（2019年至2021年度累计承诺净利润数）-（2019年至2021年度累计经审计的实际净利润数）；

（2）应补偿金额小于0时，按0取值，即已经补偿的金额不冲回。

（3）业绩承诺补偿期限为负责豆神教育年度审计的具有证券业务资格的会计师事务所出具业绩承诺实现情况审核报告后30日。

3、各方同意并承诺上述调整为不可撤销且本次调整之后不会再进行调整。

4、各方确认在原协议业绩承诺条款履行过程中不存在纠纷或潜在纠纷，任何一方不会向其他各方主张违约责任或者提出其他请求。”

业绩承诺安排调整前后，中文未来的业绩承诺利润总额保持不变，即：

单位：人民币万元

业绩承诺年度	调整前业绩承诺	调整后业绩承诺
2018年度（已完成）	6,000	6,000
2019年度	13,000	三年累计不低于50,900
2020年度	16,900	
2021年度	21,000	
合计	56,900	56,900

中文未来2019年、2020年经审计的归属母公司股东的净利润分别为14,674.46万元、15,553.65万元。2019年、2020年经审计的归属于母公司股东扣除非经常性损益的净利润分别为14,605.97万元、13,832.62万元。

中文未来2021年财务报表业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，归属母公司股东的净利润为-2,393.14万元，归属于母公司股东扣除非经常性损益的净利润分别为-2,522.31万元。

中文未来2019年、2020年和2021年经审计已实现的归属于母公司股东扣除非经常性损益的净利润合计归属于母公司股东扣除非经常性损益的净利润合计为25,916.28万元，未完成2019-2021年度的累计承诺净利润数。

截至报告期末，交易对手方2019-2021年业绩承诺未达成。由于2021年新冠肺炎疫情不断反复，对培训机构的正常业务开展造成了较大的影响。再加之“双减”政策的发布与实施，对学科培训机构性质、办学许可证、从业教师、教师资格证、培训时间、培训内容、培训形式、培训场地、培训价格、营销方式、融资方式等方面进行了严格的限制和规范。公司原大语文培训业务受到较大影响。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

中文未来2019-2021年实际完成业绩未达到承诺业绩。公司认为2021年业绩未达预期主要是受到新冠病毒疫情及“双减”政策影响，虽然中文未来积极响应政策，对主营业务进行全面转型，但预计“双减”政策对中文未来的经营将造成持续性影响。因此，根据中国证监会《会计监管风险提示第8号—商誉减值》及《企业会计准则第8号-资产减值》的相关规定，公司在年末对中文未来资产组进行了商誉减值测试，测试结果显示，公司对其需计提的商誉减值准备约为20,061.28万元。

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

详见“第十节 财务报告”——“八、合并范围的变更”

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	张丽雯、江涛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5/1
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	0
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京辰光融信技术有限公司	原控股股东、实际控制人参股公司	采购商品	采购硬件设备（信创打印机、扫描仪、相关耗材）	参照市场价格	市场价格	10,576.85	13.70%	13,300	否	按订单结算	不适用	2021年08月27日	2021年8月27日于巨潮资讯网披露的《关于增加2021年度日常关联交易预计额度的公告》（公告编号：2021-079）
北京立思辰计算机技术有限公司	原控股股东、实际控	采购商品	采购硬件设备（信创	参照市场价格	市场价格	23.53	0.03%	0	是	按订单结算	不适用	2021年08月27日	2021年8月27日于巨

公司	制人参 股公司		打印 机、扫 描仪、 相关耗 材)										潮资讯 网披露 的《关 于增加 2021 年 度日常 关联交 易预计 额度的 公告》 (公告 编号： 2021- 079)
合计				--	--	10,600. 38	--	13,300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			不适用										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			无										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）			不适用										

## 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。

## 十五、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

康邦科技	2017年01月23日	15,000	2017年02月15日	8,908.8	连带责任保证	无	无	5年	是	否
康邦科技	2017年01月23日	15,000	2017年02月15日	1,843.2	连带责任保证	无	无	5年	否	否
康邦科技	2017年01月23日	15,000	2017年02月15日	2,457.6	连带责任保证	无	无	5年	否	否
合众、新技术	2018年08月18日	13,000	2018年09月19日	6,800	连带责任保证	无	无	3年	否	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年03月29日	490	连带责任保证	无	无	2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年04月23日	524.13	连带责任保证	无	无	2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年03月29日	754.58	连带责任保证	无	无	2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年04月23日	500	连带责任保证	无	无	2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年06月03日	2,000	连带责任保证	无	无	2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年04月23日	500	连带责任保证	无	无	2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年04月23日	475	连带责任保证	无	无	2年	是	否
康邦科技	2019年01月31日	8,000	2019年08月09日	1,043.19	连带责任保证	无	无	2年	是	否
百年英才	2019年06月12日	1,000	2019年06月14日	500	连带责任保证	无	无	2年	是	否
百年英才	2019年06月12日	1,000	2019年06月10日	250	连带责任保证	无	无	2年	是	否
百年英才	2019年06月12日	1,000	2019年06月10日	250	连带责任保证	无	无	2年	是	否
中文未来	2020年04月28日	3,000	2020年05月29日	1,000	连带责任保证	无	无	1年	是	否
中文未来	2021年01月26日	3,000	2021年02月05日	3,000	连带责任保证	无	无	1年	是	否
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	2020年04月28日	19,600	2020年04月28日	14,002.96	连带责任保证	无	无	4年	否	否

百年英才	2020年09月25日	1,000	2020年09月29日	500	连带责任保证	无	无	1年	是	否
百年英才	2020年09月25日	1,000	2020年09月29日	50	连带责任保证	无	无	1年	是	否
百年英才	2020年09月25日	1,000	2021年04月01日	500	连带责任保证	无	无	1年	是	否
百年英才	2020年09月25日	1,000	2021年04月01日	50	连带责任保证	无	无	1年	是	否
中文未来	2020年09月25日	1,000	2020年09月29日	500	连带责任保证	无	无	1年	是	否
中文未来	2020年09月25日	1,000	2020年09月29日	50	连带责任保证	无	无	1年	是	否
中文未来	2020年09月25日	1,000	2021年04月01日	500	连带责任保证	无	无	1年	是	是
中文未来	2020年09月25日	1,000	2021年04月01日	50	连带责任保证	无	无	1年	是	否
中文未来	2020年09月25日	1,000	2021年09月24日	500	连带责任保证	无	无	1年	否	否
立思辰新技术	2020年09月25日	2,200	2020年09月29日	2,200	连带责任保证	无	无	2年	否	否
云安信息技术	2020年09月25日	800	2020年09月29日	800	连带责任保证	无	无	2年	否	否
跨学网	2020年09月16日	1,000	2020年09月17日	1,000	连带责任保证	无	无	1年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						4,600
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			69,600	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						19,025.47
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			3,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						4,600
报告期末已审批的担保额度合			69,600	报告期末实际担保余额						19,025.47

计 (A3+B3+C3)		合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			195.04%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			13,471.78
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			13,471.78
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	<p>2020年4月27日, 公司向上海华瑞银行股份有限公司(以下简称“华瑞银行”)做出《承诺函》, 承诺函表示富安达代表瑞安1号为清科辰光优先级合伙人, 华瑞银行为瑞安1号的委托投资人、实际出资人, 同意向华瑞银行提供担保, 并承诺“若截至2021年12月23日, 富安达收到的收益分配总额未达到合伙协议及其相关补充协议约定的富安达全部实缴出资额及对应收益, 公司承诺对优先级有限合伙人的份额进行无条件回购。”。</p> <p>华瑞银行于2022年2月27日因投资收益未达预期触发回购条款, 向北京金融法院申请财产保全, 法院因本公司作为担保人裁定对本公司名下部分财产予以查封、冻结, 限额为140,323,833.30元。</p> <p>截至 2022 年 4 月 26 日, 公司正在与华瑞银行进行协商调解, 该等金额 1.39 亿元本公司在 2021 年 12 月 31 日资产负债表中以其他流动负债列示。</p>		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 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。

## 十六、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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 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	140,861,245	16.22%				-14,228,373	-14,228,373	126,632,872	14.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	140,861,245	16.22%				-14,228,373	-14,228,373	126,632,872	14.58%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	140,861,245	16.22%				-14,228,373	-14,228,373	126,632,872	14.58%
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	727,463,402	83.78%				14,228,373	14,228,373	741,691,775	85.42%
1、人民币普通股	727,463,402	83.78%				14,228,373	14,228,373	741,691,775	85.42%
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	868,324,647	100.00%						868,324,647	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事及高级管理人员情况计算其可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份锁定；

2、报告期内，公司股份限售及解限售情况详见公司披露于证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上的相关公告。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
池燕明	99,393,697		18,467,587	80,926,110	高管锁定股	2022年4月15日
窦昕	29,592,518	4,500,000		34,092,518	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
王邦文	9,172,679	1,531,960		10,704,639	高管锁定股	2022年4月15日
王辉	366,000			366,000	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
刘顺利	275,644	91,882		367,526	高管锁定股	2022年1月26日
乔坤	131,550	43,850		175,400	高管锁定股	2022年4月15日
张瑛	0	670		670	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限

							售
合计	138,932,088	6,168,362	18,467,587	126,632,863	--	--	

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	57,567	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	53,927	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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									
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	
池燕明	境内自然人	9.32%	80,926,110	-26,975,370	80,926,110	0	质押	62,219,368	
							冻结	21,464,300	
窦昕	境内自然人	9.08%	78,873,028	6,000,000	34,092,518	44,780,510	质押	44,866,925	
商华忠	境内自然人	1.54%	13,374,062	80,000	0	13,374,062	质押	13,000,000	
赵志军	境内自然人	1.30%	11,303,400	11,303,400	0	11,303,400			

王邦文	境内自然人	1.23%	10,704,639	0	10,704,639	0		
张敏	境内自然人	0.94%	8,159,422	-5,600,848	0	8,159,422	质押	8,159,422
付卫平	境内自然人	0.84%	7,274,779	2,534,500	0	7,274,779		
邱宇	境内自然人	0.58%	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.45%	3,905,596	-35,131,145	0	3,905,596		
中国银行股份有限公司一博时中证全球中国教育主题交易型开放式指数证券投资基金(QDII)	其他	0.38%	3,290,800	3,290,800	0	3,290,800		
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 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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					
窦昕	44,780,510	人民币普通股	44,780,510					
商华忠	13,374,062	人民币普通股	13,374,062					
赵志军	11,303,400	人民币普通股	11,303,400					
张敏	8,159,422	人民币普通股	8,159,422					
付卫平	7,274,779	人民币普通股	7,274,779					
邱宇	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					

香港中央结算有限公司	3,905,596	人民币普通股	3,905,596
中国银行股份有限公司 一博时中证全球中国教育主题交易型开放式指数证券投资基金 (QDII)	3,290,800	人民币普通股	3,290,800
叶世贤	3,229,900	人民币普通股	3,229,900
华泰证券股份有限公司	3,119,667	人民币普通股	3,119,667
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	上述股东中，窦昕先生通过普通证券账户持有 45,456,691 股，通过投资者信用证券账户持有 33,416,337 股，合计持有 78,873,028 股；赵志军先生通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 11,303,400 股，合计持有 11,303,400 股；邱宇先生通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 5,000,000 股，合计持有 5,000,000 股；叶世贤先生通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 3,229,900 股，合计持有 3,229,900 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司原实际控制人、控股股东池燕明先生于2021年6月30日与郭皓先生、中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）签订了《股份转让协议》。2021年7月16日，公司披露了《关于第一大股东协议转让公司部分股份签署补充协议的公告》（公告编号：2021-065），按照协议约定，池燕明先生将其持有的公司18,292,170股（约占公司总股本的2.11%）完成解除质押后以协议转让方式转让予郭皓先生，以偿还其在中信建投部分质押债务、降低股票质押风险。本次股权协议转让后，公司根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《上市公司收购管理办法》（以下简称《收购管理办法》）以及《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称《上市规则》）等法律法规的相关规定，结合公司股权结构和董事会成员提名情况，以及公司股东大会、董事会的表决机制和程序设定，对公司控制权情况进行了谨慎甄

别。经审慎判断，公司认定本次股权协议转让后，公司无控股股东、实际控制人。具体内容详见公司于 2021 年 7 月 1 日披露的《关于公司无控股股东、实际控制人的提示性公告》（公告编号：2021-063）。截止至 2021 年 8 月 4 日过户完成后：池燕明先生持有公司股份 80,926,110 股普通股股份，占公司总股本的 9.32%，仍为公司第一大股东。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	无
变更日期	2021 年 08 月 04 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2021 年 08 月 05 日

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

公司原实际控制人、控股股东池燕明先生于 2021 年 6 月 30 日与郭皓先生、中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）签订了《股份转让协议》。2021 年 7 月 16 日，公司披露了《关于第一大股东协议转让公司部分股份签署补充协议的公告》（公告编号：2021-065），按照协议约定，池燕明先生将其持有的公司 18,292,170 股（约占公司总股本的 2.11%）完成解除质押后以协议转让方式转让予郭皓先生，以偿还其中信建投部分质押债务、降低股票质押风险。本次股权协议转让后，公司根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《上市公司收购管理办法》（以下简称《收购管理办法》）以及《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称《上市规则》）等法律法规的相关规定，结合公司股权结构和董事会成员提名情况，以及公司股东大会、董事会的表决机制和程序设定，对公司控制权情况进行了谨慎甄别。经审慎判断，公司认定本次股权协议转让后，公司无控股股东、实际控制人。具体内容详见公司于 2021 年 7 月 1 日披露的《关于公司无控股股东、实际控制人的提示性公告》（公告编号：2021-063）。截止至 2021 年 8 月 4 日过户完成后：池燕明先生持有公司股份 80,926,110 股普通股股份，占公司总股本的 9.32%，仍为公司第一大股东。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是  否

公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况

自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
公司处于无控股股东无实际控制人状态		
主要职业及职务	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

原实际控制人名称	池燕明
新实际控制人名称	无
变更日期	2021 年 08 月 04 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2021 年 08 月 05 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司处于无控股股东无实际控制人状态。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 26 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2022）第 110A014546 号
注册会计师姓名	张丽雯、江涛

审计报告正文

### 审计报告

致同审字（2022）第 110A014546 号

豆神教育科技（北京）股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了豆神教育科技（北京）股份有限公司（以下简称“豆神教育公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了豆神教育公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于豆神教育公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22，附注五、43。

##### 1、事项描述

2021 年度豆神教育公司营业收入为 112,211.73 万元，其中主营业务收入为 110,222.62 万元。收入类型包括内容（安全）管理解决方案、教育产品及管理解决方案等。

由于收入是豆神教育公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，教育培训业务交易客户为个人，豆神教育公司存在采用技术手段或其他方法委托关联方或其他法人、自然人冒充互联网或移动互联网客户与公司（即互联网或移动互联网服务企业）进行交易以实现收入、盈利的舞弊风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估了管理层对公司自销售合同审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了公司的收入确认政策；

（3）针对通过系统分摊线上、线下业务收入，利用 IT 专家对企业后台系统进行测试，验证收入分摊金额的准确性；

（4）针对 C 端用户报名系统，对企业报名系统数据进行分析，通过观察 C 端客户用户信息及手机号、向 C 端客户执行电话访谈以及检查单个用户交费区间验证收入真实性。

（5）取得相关业务合同，分析合同条款，判断业务性质，并与管理层编制的收入明细表进行核对；

（6）检查管理层对业务的分类及合同金额、客户名称、服务期限是否与收入明细表相符，并选取样本进行函证；

（7）对本期新增大客户查询其工商信息，并抽样进行实地走访或电话访谈，以评估客

户的真实性；

(8) 从销售收入记录中选取样本，检查发票、销售合同及签收单、验收报告等支持性文件。

## (二) 商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、17，附注三、28，附注五、19。

### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，豆神教育公司商誉的账面原值为 302,186.68 万元，商誉减值准备余额为 269,090.17 万元。商誉账面净值占豆神教育公司资产总额的比例为 9.33%。

豆神教育公司年度终了进行商誉减值测试，豆神教育公司管理层（以下简称管理层）在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率及折现率等。

由于其期末商誉的账面价值对财务报表影响重大，且上述判断和假设的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响，因此我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

(1) 了解及评价与商誉减值测试相关的内部控制的设计有效性，并测试关键控制执行的有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的计算及审批；

(2) 评价管理层聘请的评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 了解资产组或资产组组合的发展规划，以及所属行业的发展趋势；

(4) 了解管理层在商誉减值测试中使用方法的一致性；

(5) 将本年度的实际结果与管理层在上一年度编制的折现的现金流量预测中的预测收入和预测成本进行比较，以考虑管理层预测的准确性，并确定管理层是否需要根据最新情况调整未来关键经营假设；

(6) 以商誉资产组现已签订合同为基础，结合行业发展，对商誉资产组使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设合理性进行分析；

(7) 利用我们内部评估专家对管理层聘请的评估专家出具的评估报告中所涉及的评估减值测试方法和关键假设进行复核；

(8) 评估商誉及其减值在财务报表的披露是否恰当。

#### 四、其他信息

豆神教育公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豆神教育公司 2021 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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

豆神教育公司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，管理层负责评估豆神教育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豆神教育公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豆神教育公司的财务报告过程。

#### 六、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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对豆神教育公司的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豆神教育公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就豆神教育公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年 四月二十六日

## 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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	155,441,399.60	365,475,487.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	265,931,549.64	104,022,016.03
衍生金融资产		
应收票据	2,879,770.00	2,558,592.00
应收账款	328,289,890.12	529,707,795.49
应收款项融资		
预付款项	96,056,233.33	98,386,248.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	454,131,857.80	539,906,550.20
其中：应收利息	544,250.36	463,399.16
应收股利	56,224,607.07	62,726,197.74
买入返售金融资产		
存货	454,164,270.35	506,361,997.50
合同资产	18,519,179.33	18,739,199.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	28,628,384.58	56,048,279.50

其他流动资产	14,211,994.07	33,817,873.13
流动资产合计	1,818,254,528.82	2,255,024,039.36
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	5,818,582.49	17,018,203.64
长期股权投资	55,153,456.70	149,345,645.20
其他权益工具投资	130,473,755.14	208,646,762.45
其他非流动金融资产	145,445,949.59	225,658,700.00
投资性房地产		
固定资产	243,723,012.84	288,821,437.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	61,610,418.37	
无形资产	431,151,582.76	457,515,470.22
开发支出	29,543,969.83	70,237,610.81
商誉	330,965,075.64	601,138,322.48
长期待摊费用	5,154,059.16	35,222,685.32
递延所得税资产	220,223,549.86	227,105,701.30
其他非流动资产	71,372,000.00	2,800,000.00
非流动资产合计	1,730,635,412.38	2,283,510,538.51
资产总计	3,548,889,941.20	4,538,534,577.87
流动负债：		
短期借款	390,863,003.14	517,396,303.73
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	13,991,377.00	92,000,000.00
应付账款	278,520,497.44	337,342,423.96
预收款项		
合同负债	451,578,134.92	503,884,526.22

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	53,293,911.59	80,766,675.77
应交税费	93,860,677.96	108,273,662.42
其他应付款	1,292,615,250.85	1,024,871,948.39
其中：应付利息	22,129,140.29	12,624,951.42
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	607,286,236.06	242,389,766.69
其他流动负债	153,634,307.80	181,464,160.74
流动负债合计	3,335,643,396.76	3,088,389,467.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		419,392,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	45,378,762.68	
长期应付款		43,266,308.23
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,281,559.24	16,127,220.04
递延收益	35,374,726.65	85,705,980.34
递延所得税负债	56,256,636.80	10,560,479.46
其他非流动负债	10,905,210.99	19,060,768.46
非流动负债合计	158,196,896.36	594,112,756.53
负债合计	3,493,840,293.12	3,682,502,224.45
所有者权益：		
股本	868,324,647.00	868,324,647.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	2,913,825,265.48	2,919,184,295.49
减：库存股		
其他综合收益	-45,603,984.19	20,445,488.52
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	-3,655,518,116.40	-3,062,667,950.98
归属于母公司所有者权益合计	97,544,862.09	761,803,530.23
少数股东权益	-42,495,214.01	94,228,823.19
所有者权益合计	55,049,648.08	856,032,353.42
负债和所有者权益总计	3,548,889,941.20	4,538,534,577.87

法定代表人： 窦昕

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,168,466.44	175,295,260.28
交易性金融资产	249,837,260.84	63,107,144.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	308,819,253.14	266,955,090.63
应收款项融资		18,774,182.76
预付款项	21,619,625.94	7,519,625.94
其他应收款	414,869,518.38	498,242,951.64
其中：应收利息		
应收股利	97,503,400.80	102,226,197.74
存货		4,052,142.13
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	5,328,506.60	5,300,887.85
流动资产合计	1,002,642,631.34	1,039,247,285.34

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	2,939,264,099.41	3,572,360,130.10
其他权益工具投资	81,438,589.56	100,116,335.73
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	439,252.18	13,591,346.12
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	71,984,768.86	126,743,980.17
开发支出		5,776,699.05
商誉		
长期待摊费用	307,366.71	734,193.51
递延所得税资产	70,401,245.78	52,261,190.81
其他非流动资产	66,072,000.00	
非流动资产合计	3,229,907,322.50	3,871,583,875.49
资产总计	4,232,549,953.84	4,910,831,160.83
流动负债：		
短期借款	369,350,000.00	453,367,277.71
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,100,000.00	92,000,000.00
应付账款	96,616,305.42	82,401,478.48
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,378,723.74	613,240.28
应交税费	15,749,609.43	17,820,947.80
其他应付款	1,334,059,560.95	1,186,606,958.17
其中：应付利息	21,556,837.68	11,969,662.01
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	539,772,372.53	165,766,074.68
其他流动负债	65,330,210.77	116,757,967.84
流动负债合计	2,436,356,782.84	2,115,333,944.96
非流动负债：		
长期借款		388,296,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		31,602,599.23
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,016,897.63	
递延收益	30,555,555.56	75,727,777.77
递延所得税负债	46,682,529.18	
其他非流动负债		
非流动负债合计	87,254,982.37	495,626,377.00
负债合计	2,523,611,765.21	2,610,960,321.96
所有者权益：		
股本	868,324,647.00	868,324,647.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,005,245,655.32	4,010,583,655.32
减：库存股		
其他综合收益	-20,637,860.98	-12,680,801.85
专项储备		
盈余公积	17,829,993.31	17,829,993.31
未分配利润	-3,161,824,246.02	-2,584,186,654.91
所有者权益合计	1,708,938,188.63	2,299,870,838.87
负债和所有者权益总计	4,232,549,953.84	4,910,831,160.83

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,122,117,270.84	1,386,158,996.62
其中：营业收入	1,122,117,270.84	1,386,158,996.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,373,785,997.56	1,705,909,138.34
其中：营业成本	799,270,481.98	934,132,822.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,097,542.47	9,451,993.72
销售费用	122,679,035.75	227,978,744.79
管理费用	250,769,586.59	302,299,523.18
研发费用	89,903,011.61	114,274,834.45
财务费用	103,066,339.16	117,771,220.08
其中：利息费用	122,934,521.65	100,979,497.24
利息收入	24,343,019.82	1,109,343.29
加：其他收益	11,079,935.29	37,166,602.97
投资收益（损失以“-”号 填列）	-2,559,555.57	-8,453,758.42
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益	-4,040,542.47	-17,026,668.64
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）	106,517,366.32	-41,990,212.24

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-214,468,000.01	-111,704,840.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-311,753,538.02	-2,192,709,828.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,368,751.22	-227,536.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-622,483,767.49	-2,637,669,715.18
加：营业外收入	1,388,993.97	752,346.54
减：营业外支出	23,825,127.46	5,073,782.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-644,919,900.98	-2,641,991,151.02
减：所得税费用	66,010,929.51	64,931,764.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-710,930,830.49	-2,706,922,915.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-710,930,830.49	-2,706,922,915.49
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	-592,324,922.34	-2,566,539,451.30
2.少数股东损益	-118,605,908.15	-140,383,464.19
六、其他综合收益的税后净额	-66,574,715.79	-155,356,243.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-66,574,715.79	-155,356,243.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-66,872,542.88	-156,256,563.65
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	-66,872,542.88	-156,256,563.65
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	297,827.09	900,320.00
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	297,827.09	900,320.00
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-777,505,546.28	-2,862,279,159.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-658,899,638.13	-2,721,895,694.95
归属于少数股东的综合收益总额	-118,605,908.15	-140,383,464.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.6821	-2.9557
（二）稀释每股收益	-0.6821	-2.9557

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：张瑛

会计机构负责人：张瑛

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	7,831,014.01	166,369,832.44
减：营业成本	7,919,805.91	136,606,567.13
税金及附加	427,390.91	174,290.84
销售费用	3,001,449.64	15,153,499.73
管理费用	41,285,797.64	48,109,266.45
研发费用	10,644,985.99	12,450,865.64
财务费用	76,453,783.16	101,881,328.24

其中：利息费用	96,947,325.00	89,904,387.69
利息收入	20,524,310.60	416,729.56
加：其他收益	43,359.00	357,752.34
投资收益（损失以“-”号填列）	42,536,645.90	-21,033,421.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,387,959.12	-5,208,099.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	186,730,116.73	63,107,144.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-62,715,889.26	-16,073,934.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-585,638,246.89	-1,824,300,817.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,142,097.83	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-524,804,115.93	-1,945,949,262.83
加：营业外收入	286,912.69	30,000.00
减：营业外支出	14,669,130.13	101,348.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-539,186,333.37	-1,946,020,611.25
减：所得税费用	31,436,910.50	67,787,730.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-570,623,243.87	-2,013,808,341.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-570,623,243.87	-2,013,808,341.57
（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	-8,883,309.88	12,848,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-8,883,309.88	12,848,000.00
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	-8,883,309.88	12,848,000.00
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	-579,506,553.75	-2,000,960,341.57
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	2021 年度	2020 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	1,273,858,163.09	1,657,286,327.74
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	5,063,090.73	2,877,270.30
收到其他与经营活动有关的现金	134,795,586.76	87,220,489.37
经营活动现金流入小计	1,413,716,840.58	1,747,384,087.41
购买商品、接受劳务支付的现金	882,292,688.38	777,906,321.81
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	370,002,769.42	473,945,188.64
支付的各项税费	45,992,942.28	82,098,970.96
支付其他与经营活动有关的现金	60,604,283.38	321,480,223.17
经营活动现金流出小计	1,358,892,683.46	1,655,430,704.58
经营活动产生的现金流量净额	54,824,157.12	91,953,382.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,225,090.29	264,587,612.65
取得投资收益收到的现金		8,539,721.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,208,021.80	637,257.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		150,161,680.60
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	89,433,112.09	423,926,272.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,793,328.62	188,002,668.10
投资支付的现金		102,670,000.00

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	2,479,533.05	-373,106.83
支付其他与投资活动有关的现金	28,669,743.15	2,800,000.00
投资活动现金流出小计	120,942,604.82	293,099,561.27
投资活动产生的现金流量净额	-31,509,492.73	130,826,710.96
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	340,892,796.88	660,427,223.11
收到其他与筹资活动有关的现金	201,894,199.08	286,818,050.03
筹资活动现金流入小计	542,786,995.96	947,245,273.14
偿还债务支付的现金	498,307,765.89	1,130,404,079.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,167,335.98	87,947,735.98
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	86,210,070.64	134,201,141.07
筹资活动现金流出小计	698,685,172.51	1,352,552,956.25
筹资活动产生的现金流量净额	-155,898,176.55	-405,307,683.11
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	-132,583,512.16	-182,527,589.32
加：期初现金及现金等价物余额	257,937,143.08	440,464,732.40
六、期末现金及现金等价物余额	125,353,630.92	257,937,143.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	20,171,952.25	64,664,008.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	281,850,475.62	12,936,049.03
经营活动现金流入小计	302,022,427.87	77,600,057.99

购买商品、接受劳务支付的现金	19,139,446.93	82,986,270.90
支付给职工以及为职工支付的现金	26,665,559.19	33,184,805.42
支付的各项税费	427,390.91	68,042,918.83
支付其他与经营活动有关的现金	100,381,528.39	66,867,733.40
经营活动现金流出小计	146,613,925.42	251,081,728.55
经营活动产生的现金流量净额	155,408,502.45	-173,481,670.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,191,312.75	96,752,424.91
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,191,312.75	96,752,424.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,295.19	88,762.13
投资支付的现金		200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	7,285,125.25	
投资活动现金流出小计	11,289,420.44	288,762.13
投资活动产生的现金流量净额	3,901,892.31	96,463,662.78
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	299,500,000.00	1,649,057,797.59
收到其他与筹资活动有关的现金	87,680,782.08	
筹资活动现金流入小计	387,180,782.08	1,649,057,797.59
偿还债务支付的现金	428,897,612.38	1,551,920,628.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,872,116.04	81,838,315.31
支付其他与筹资活动有关的现金	107,016,978.17	11,297,647.13
筹资活动现金流出小计	623,786,706.59	1,645,056,590.89
筹资活动产生的现金流量净额	-236,605,924.51	4,001,206.70
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	-77,295,529.75	-73,016,801.08
加：期初现金及现金等价物余额	77,398,317.32	150,415,118.40
六、期末现金及现金等价物余额	102,787.57	77,398,317.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	868,324,647.00				2,919,184,295.49		20,445,488.52		16,517,050.20		-3,062,667,950.98		761,803,530.23	94,228,823.19	856,032,353.42
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	868,324,647.00				2,919,184,295.49		20,445,488.52		16,517,050.20		-3,062,667,950.98		761,803,530.23	94,228,823.19	856,032,353.42
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					-5,359,030.01		-66,049,472.71				-592,850,165.42		-664,258,668.14	-136,724,037.20	-800,982,705.34
（一）综合收 益总额							-66,574,715.79				-592,324,922.34		-658,899,638.13	-118,605,908.15	-777,505,546.28
（二）所有者					-								-		-

投入和减少资本					5,338,000.00							5,338,000.00		5,338,000.00
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					-5,338,000.00							-5,338,000.00		-5,338,000.00
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						525,243.08				-525,243.08		0.00		0.00
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						525,243.08				-525,243.08		0.00		0.00
6. 其他														

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					- 21,030 .01							- 21,030 .01	- 18,118 ,129.0 5	- 18,139 ,159.0 6	
四、本期期末余额	868,3 24,64 7.00				2,913, 825,26 5.48		- 45,603 ,984.1 9		16,517 ,050.2 0			- 3,655, 518,11 6.40	97,544 ,862.0 9	- 42,495 ,214.0 1	55,049 ,648.0 8

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	868,3 24,64 7.00				2,912, 136,54 8.52		50,218 ,235.4 1		16,241 ,850.2 0		- 498,60 5,299. 67		3,348, 315,98 1.46	233,007 ,796.57	3,581,3 23,778. 03
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	868,3 24,64 7.00				2,912, 136,54 8.52		50,218 ,235.4 1		16,241 ,850.2 0		- 498,60 5,299. 67		3,348, 315,98 1.46	233,007 ,796.57	3,581,3 23,778. 03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,047, 746.97		- 29,772 ,746.8 9		275,20 0.00		- 2,564, 062,65 1.31		- 2,586, 512,45 1.23	- 138,778 ,973.38	- 2,725,2 91,424. 61



5. 其他综合收益结转留存收益							-2,752,000.00		275,200.00		2,476,800.00				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					44,746.97							44,746.97	104,490.81	149,237.78	
四、本期期末余额	868,324,647.00				2,919,184,295.49		20,445,488.52		16,517,050.20		-3,062,667,950.98	761,803,530.23	94,228,823.19	856,032,353.42	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	868,324,647.00				4,010,583,655.32			-12,680,801.85		17,829,993.31	-2,584,186,654.91		2,299,870,838.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	868,324,647.00				4,010,583,655.32			-12,680,801.85		17,829,993.31	-2,584,186,654.91		2,299,870,838.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,338,000.00			-7,957,059.13			-577,637,591.11		-590,932,650.24



益										0.75		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										-		-
										6,088,096.49		6,088,096.49
四、本期期末余额	868,324,647.00				4,005,245,655.32		-20,637,860.98		17,829,993.31	3,161,824,246.02		1,708,938,188.63

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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、上年期末余额	868,324,647.00				4,005,245,655.32		1,751,640.53		17,554,793.31	-572,855,113.34		4,320,021,622.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	868,324,647.00				4,005,245,655.32		1,751,640.53		17,554,793.31	-572,855,113.34		4,320,021,622.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,338,000.00		-14,432,442.38		275,200.00	-2,011,331,541.57		-2,020,150,783.95
（一）综合收益总额							-11,680,442.38			-2,013,808,341.57		-2,025,488,783.95
（二）所有者投入和减少资					5,338,000.00							5,338,000.00

本												
1. 所有者投入的普通股					5,338,000.00							5,338,000.00
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							-2,752,000.00	275,200.00	2,476,800.00			
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							-2,752,000.00	275,200.00	2,476,800.00			
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	868,32 4,647. 00			4,010,5 83,655. 32	- 12,680, 801.85			17,829, 993.31	- 2,584,186 ,654.91			2,299,870,8 38.87

### 三、公司基本情况

豆神教育科技（北京）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，企业法人营业执照注册号：110109004914886。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。

本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，本公司整体变更为股份有限公司。本公司以截至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。

本公司以截至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，本公司依法进行了工商变更登记并领取营业执照。

本公司以截至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，本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，本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。本公司注册资本增至人民币10,515万元。2009年11月20日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

根据本公司2009年年度股东大会决议，本公司以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，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

根据本公司2010年年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日股本15,772.50万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增78,862,500股。转增后，注册资本增至人民币23,658.75万元。2011年9月13日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2011年3月18日，本公司2011年第二次临时股东大会审议并通过了《关于向特定对象发行股份购买上海友网科技有限公司100%股权相关内容进行修正的议案》。2011年12月28日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向张敏等发行股份购买资产的批复》文件（证监许可[2011]2126号）予以批准。截至2012年6月28日，本公司向上海友网科技有限公司的原股东张敏等五名发行对象发行24,279,833.00股人民币普通股，购买其持有的上海友网科技有限公司100%的股权。其中，向张敏发行11,727,160.00股，向陈勇发行6,798,353.00股，向朱卫发行4,096,008.00股，向潘凤岩发行1,415,514.00股，向

施劲松发行242,798.00股。增发后，注册资本增至人民币26,086.7333万元。本次增资经京都天华会计师事务所有限公司于2012年6月28日出具的京都天华验字（2012）第0075号验资报告予以验证。2012年10月19日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2013年8月22日，本公司2013年第三次临时股东大会审议并通过了《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，向代书成、张昱、华婷、黄祥侣、刘顺利、李卫平、杜大成等68位股权激励对象授予限制性股票共2,475,000股，授予价格为每股3.95元。截至2013年9月24日，股权激励对象实际行权人数为64人，4人弃权。本公司本次申请新增注册资本人民币2,330,000.00元，经中国证券监督管理委员会核准，同意本公司增发人民币普通股（A股）2,330,000股，变更后的注册资本为人民币263,197,333.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年9月17日出具的致同验字(2013)第110ZA0146号验资报告予以验证。2013年10月29日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2014年3月20日，本公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案的议案》，通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买北京汇金科技有限责任公司全体股东所持汇金科技100%股权。同时，拟向新疆硅谷天堂恒智股权投资合伙企业（有限合伙）定向发行股份募集配套资金，主要用于支付本次收购的现金对价。本次发行已于2014年7月10日经中国证券监督管理委员会《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向胡伟东等发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]683号）核准，增发人民币普通股（A股）30,095,915股，变更后的注册资本为人民币293,293,248.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年8月1日出具的致同验字(2014)第110ZC0177号验资报告予以验证。2014年10月16日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2014年11月14日，本公司召开的第二届董事会第五十六次会议审议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，本次股权激励计划股票期权第一个行权期行权方式为自主行权模式，公司激励计划首次授予的62名激励对象第一个行权期的起止日期为2014年12月05日起至2015年8月29日止，可行权数量共计69万股，每股价格7.56元，出资方式为现金，截至2014年12月31日止，实际行权数量61.50万股，因此增加注册资本615,000.00元，变更后的注册资本为293,908,248.00元。

2015年2月3日，本公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《公司减少注册资本的议案》，公司原激励对象杨杰、刘小兵、田亮因个人原因辞职已不符合激励条件，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》相关规定，公司对其已获授但尚未行权的全部5万份股票期权注销，对其已获授但尚未解锁的全部5万股限制性股票回购注销。本次回购注销完成后，注册资本由293,908,248元变更为293,858,248元。

本公司激励计划首次授予的62名激励对象第一个行权期的起止日期为2014年12月05日起至2015年8月29日止，可行权数量共计69万份，截至2015年5月26日，激励对象再次行权股票期权数量为75,000份。本公司注册资本变更为293,933,248元。

2015年5月19日，本公司实施2014年年度利润分配，以公司总股本293,933,248股为基数，每10股派0.300042元人民币现金，以资本公积金向全体股东每10股转增12.001704股。分红前公司总股本为293,933,248股，分红后总股本增至646,703,231股，本公司的注册资本增加至646,703,231元。2015年7月8日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2014年11月21日，本公司2014年第五次临时股东大会审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案的议案》，通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买敏特昭阳科技有限公司全体股东所持敏特昭阳95%股权及北京从兴科技有限公司股东桂峰所持从兴科技30%股权。同时，向池燕明等5名特定投资者定向发行股份募集配套资金，主要用于支付本次收购的现金对价。本次发行已于2015年6月26日经中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向林亚琳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1403号）核准，增发人民币普通股（A股）37,874,279股，变更后的注册资本为人民币684,577,510.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年7月10日出具的致同验字(2015)第110ZA0310号验资报告予以验证。2015年8月19日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2015年12月1日，本公司2015年第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权和已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象孟得力、王维、丁建英因个人原因辞职已不符合激励条件，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》相关规定，公司对其已获授但尚未解锁的全部65,455股限制性股票回购注销。本次回购注销完成后，注册资本由684,577,510.00元变更为684,512,055.00元。本次减资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年1月18日出具的致同验字（2016）第110ZA0029号验资报告予以验证。

根据2013年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，2015年12月14日至2016年2月24日，股权激励自主行权1,372,322.00股，增加注册资本1,372,322.00元，变更后的注册资本为人民币685,884,377.00元。

2015年11月25日，本公司2015年第七次临时股东大会审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案的议案》，通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买王邦文等九名发行对象持有的康邦科技100%股权以及共青城信安等三名发行对象持有的江南信安100%股权，本次发行已于2016年1月26日经中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向王邦文等发行股份及购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]179号）核准，增发人民币普通股（A股）77,913,206股，变更后的注册资本为人民币763,797,583.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年2月24日出具的致同验字(2016)第110ZA0105号验资报告予以验证。

根据2013年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，2016年2月24日至2016年6月15日，股权激励自主行权107,390股，增加注册资本107,390.00元，变更后的注册资本为人民币763,904,973.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向王邦文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]179号）核准，同意公司非公开发行募资配套资金不超过179,600万元，2016年6月15日公司向华安基金管理有限公司等四名特定投资者非公开发行A股100,842,223股，变更后的注册资本为人民币864,747,196.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月15日出具的致同验字(2016)第110ZA0380号验资报告予以验证。

根据2013年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，2016年6月16日至2016年8月11日，股权激励自主行权10,353股，增加注册资本10,353.00元，变更后的注册资本为人民币864,757,549.00元。

2016年7月25日，本公司2016年第三次临时股东大会审议通过了《北京立思辰科技股份有限公司2016年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》。根据股东大会的授权及第三届董事会第三十四次会议决议，《北京立思辰科技股份有限公司2016年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定的各项授权条件已满足，公司董事会确定向黄威、王辉、潘凤岩、桂峰、徐亮、刘辉、乔坤、华婷等64位激励对象授予限制性股票595万股，授予日为2016年7月25日。激励对象以授予价格10.14元参与认购方式，增加股本5,950,000.00元，增加方式为现金出资。公司变更后的注册资本为人民币870,707,549.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年8月11日出具的致同验字(2016)第110ZA0524号验资报告予以验证。

根据2013年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，2016年8月12日至2017年1月17日，股权激励自主行权1,225,293股，增加注册资本1,225,293.00元，变更后的注册资本为人民币871,932,842.00元。

2016年11月2日，本公司2016年第六次临时股东大会审议通过了《北京立思辰科技股份有限公司减少注册资本的议案》，根据股东大会的授权，本公司2016年11月2日召开的第三届董事会第四十三次会议决议，本公司《北京立思辰科技股份有限公司减少注册资本的议案》规定的各项授权条件已满足，公司董事会确定向公司原激励对象刘霏霞、刘罡昊、吕现朋3人因个人原因辞职已不符合激励条件，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》将对其已获授但尚未行权的全部41,803份股票期权注销，已获授但尚未解锁的全部41,803股限制性股票回购注销。公司变更后的注册资本为人民币871,891,039.00元。本次减资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年1月17日出具的致同验字（2017）第110ZC0042号验资报告予以验证。

2017年1月18日至2017年9月18日，股权激励自主行权719,658股，增加注册资本719,658.00元，变更后的注册资本为人民币872,610,697.00元。

2017年7月20日，本公司第三届董事会第五十四次会议审议通过了《关于北京立思辰科技股份有限公司2016年股票期权与限制性股票激励计划预留授予相关事项的议案》，鉴于规定的各项授权条件已满足，公司董事会向周西柱授予限制性股票共450,000股，授予价格为每股6.38元，增加股本450,000.00元，增加方式为现金出资。公司变更后的注册资本为人民币873,060,697.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年9月18日出具的致同验字(2017)第110ZC0314号验资报告予以验证。

2017年9月29日，本公司召开第三届董事会第六十次会议，审议通过了《关于对2016年股票期权与限制性股票激励计划涉及的权益数量和价格进行调整的议案》，公司原激励对象黄威、张尧、胡柳、张少钢、齐志颖、李培源6人因个人原因辞职已不符合激励条件，以及朱秋荣、彭孝玲、戴斌、余建涛、李彩云、邹小滨、金焱、曾传法8人因2016年个人业绩考核未达标，根据公司《2016年股票期权与限制性股票激励计划》将对其已获授但尚未行权的172,500份股票期权注销，已获授但尚未解锁的1,178,050股限制性股票回购注销。公司变更后的注册资本为人民币871,882,647.00元。

2018年6月8日，本公司第三届董事会第七十二次会议决议，审议通过了《关于终止2016年股票期权与限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未行权的股票期权和已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司将业绩未达标及提前终止部分对应的限制性股票进行回购注销，数量为3,558,000股（其中包含2017年授予预留部分450,000股），回购价格为10.11元/股（预留部分回购价格为6.38元/股）。上述限制性股票回购合计减少注册资本人民币3,558,000.00元，减少资本公积30,734,880.00元，变更后注册资本为人民币868,324,647.00元。

上述两次限制性股票回购注销经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年12月7日出具的致同验字(2018)第110ZC0301号验资报告予以验证。

2020年7月，第四届董事会第四十一次会议和2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，同意公司将中文名称变更为“豆神教育科技（北京）股份有限公司”，英文名称变更为“DOUSHEN(BEIJING) EDUCATION&TECHNOLOGY INC”。上述变更于2020年8月完成进行工商登记。

2021年7月，公司控股股东、实际控制人池燕明通过协议转让方式转让公司18,292,170股（占公司总股本的2.11%）股份给自然人郭皓。转让完成后池燕明持有公司股份80,296,110股（占公司总股本的9.32%），郭皓持有公司股份18,292,170股（占公司总股本的2.11%）。本次股权协议转让后根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司收购管理办法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的相关规定，结合公司股权结构和董事会成员提名情况，以及公司股东大会、董事会的表决机制和程序设定，公司处于无控股股东、实际控制人状态。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发【2015】50号）和《工商总局等六部门关于贯彻落实《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》通知》（工商企注字【2015】121号）等相关文件的要求，公司已于2016年5月26日向北京市工商行政管理局申请换领了新的营业执照，具体如下：

原营业执照（注册号：110109004914886）、原组织机构代码证（证号：70008421-7）、原税务登记证（证号：11010970084217）进行“三证合一”，合并后公司统一社会信用代码为：91110000700084217T。

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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第七次会议于2022年4月26日批准。

#### （1）本公司合并财务报表范围

详见本附注九、1“在子公司中的权益”。

#### （2）合并范围的变动情况

2021年度增加了11家各级子公司，其中包括新设立4家公司和非同一控制下合并7家公司，非同一控制下合并公司主要为烟台欣欣悦来文化交流有限公司及其3家子公司、青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司、洛阳金鲤培训中心有限公司、北京课活教育咨询有限公司。

本期减少了18家各级子公司，其中包括注销5家公司、同一控制下吸收合并1家公司、被动稀释1家公司、转让减少11家，转让减少公司主要有百年英才（北京）教育科技有限公司及其7家各级子公司、上海深助教育科技有限公司、北京保顺通科技有限公司、济南市市中区九拍培训学校有限公司。以上情况详见本附注八、“合并范围的变动”。

## 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》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在较大金额的一年内需偿付的负债。2021 年，本公司主要业务受“双减”政策及新冠疫情双重影响，导致流动资产与流动负债的差距进一步加大，增加了本公司的短期财务风险。

鉴于上述情况，本公司在评估是否有足够财务资源以持续经营为基础继续经营时，已考虑公司的未来流动性及其可用的资金来源。

为保证本公司的持续经营能力，拟采取如下措施：

1、 本公司拟将全资子公司北京立思辰新技术有限公司进行转让，转让款主要用来偿还金融机构的贷款，有效的改善现金流情况；

2、 本公司的子公司中文未来教育科技（北京）有限公司业务转型基本完成，目前收入每月在稳步增长中，后继业务不断拓展，盈利能力将会提高；

3、 本公司积极催收长期应收款，其中部分大额长账龄的应收款加大催收力度预计会在 2022 年下半年收回；

4、 本公司将持续推动业务转型发展，增强自身造血能力，提高抗风险能力；同时，将适时引入战略投资者，增加公司流动性，优化公司资本结构。

由此，本公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

### 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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年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、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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，资本公积不足冲减的，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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，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与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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，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收益计划净负债或净资产变动而产生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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （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，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等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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。

### 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。

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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （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、11。

#### （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权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

- 租赁应收款；

• 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 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。

#### 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和应收账款划分组合，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：银行承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合1：应收国有企业客户
- 应收账款组合2：应收政府客户
- 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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 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：应收押金、备用金和保证金
- 其他应收款组合2：应收其他往来款项
- 其他应收款组合3：应收股权转让款项
- 其他应收款组合4：应收其他款项
- 其他应收款组合5：应收关联方款项

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为应收分期收款销售商品款项。

对于应收分期收款销售商品款，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，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。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 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30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。

## 11、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。

## 12、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、技术开发成本和在建项目成本等。

### （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、发出商品等发出时采用加权平均法计价。在建项目按项目归集其实际发生的成本，在项目验收后结转项目成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。

### 13、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）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、17

### 14、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。

#### （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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、17。

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。

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。

### 15、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、17。

## 16、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

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	备注
外购软件	5 年	直线法	--
自行开发软件	10 年	直线法	--
土地使用权	预计可使用年限	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、17

### （2）内部研究开发支出会计政策

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。

## 17、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、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可使用状态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。

## 18、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。

## 19、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （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。

## 20、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。

## 21、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值

计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 22、收入

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

### （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，本公司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。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 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，根据经客户确认的当期实际文件处理量及合同约定单价计算的金额确认收入。当合同中同时包含设备销售时，设备销售部分单独确认收入，收入确认方式与文件设备销售相同。

软件收入在已将所销售的软件产品的控制权转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，软件产品达到对方的预定用途并取得的验收书，确认软件销售收入的实现。

②高端影像解决方案，属于在某一时点履行履约义务，在安装软件的硬件设备已经交付，已将商品控制权转移给购货方，取得对方签收的收货凭证，确认收入的实现。

③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。

④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。

### 教育产品及管理解决方案

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，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。

## 23、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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 24、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

## 25、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；

（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；

(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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

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、15。

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或其他系统合理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房屋建筑物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或其他系统合理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。

### （3）本公司作为出租人

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或其他更为系统合理的方法确认当期损益。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。

#### （4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

### 27、其他重要的会计政策和会计估计

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。

## 28、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（(财会〔2018〕35 号,以下简称“新租赁准则”）的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则并对会计政策相关内容进行变更。		财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无影响。

#### 1. 新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政

策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注五、15和26。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

## 作为承租人

新租赁准则要求承租人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，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注五、17对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

**执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：**

项 目	调整前账面金额	重分类	重新计量	调整后账面金额
-----	---------	-----	------	---------

	(2020年12月31日)		(2021年1月1日)	
<b>资产：</b>				
使用权资产	--	--	56,660,511.51	56,660,511.51
其他流动资产	33,817,873.13	--	-1,066,056.12	32,751,817.01
资产总额	4,538,534,577.87	--	55,594,455.39	4,594,129,033.26
<b>负债</b>				
一年内到期的非流动负债	242,389,766.69	--	40,871,840.63	283,261,607.32
租赁负债	--	--	14,722,614.76	14,722,614.76
负债总额	3,682,502,224.45	--	55,594,455.39	3,738,096,679.84

对于2020年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	A	105,655,692.40
减：采用简化处理的短期租赁	B	11,258,800.88
减：采用简化处理的低价值资产租赁	C	--
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	-35,037,687.24
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	E	--
小计	F=A-B-C+/-D+/-E	59,359,204.28
减：增值税	G	380,144.23
调整后的经营租赁承诺	H=F-G	58,979,060.05
2021年1月1日经营租赁付款额现值	I	55,594,455.39
加：2020年12月31日应付融资租赁款	J	--
2021年1月1日租赁负债	K=I+J	55,594,455.39
其中：一年内到期的非流动负债		40,871,840.63

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
<b>使用权资产：</b>	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	56,660,511.51
原租赁准则下确认的融资租入资产	--
<b>合计：</b>	<b>56,660,511.51</b>

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	365,475,487.06	365,475,487.06	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	104,022,016.03	104,022,016.03	
衍生金融资产			
应收票据	2,558,592.00	2,558,592.00	
应收账款	529,707,795.49	529,707,795.49	
应收款项融资			
预付款项	98,386,248.93	98,386,248.93	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	539,906,550.20	539,906,550.20	
其中：应收利息	463,399.16	463,399.16	
应收股利	62,726,197.74	62,726,197.74	
买入返售金融资产			
存货	506,361,997.50	506,361,997.50	
合同资产	18,739,199.52	18,739,199.52	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	56,048,279.50	56,048,279.50	
其他流动资产	33,817,873.13	32,751,817.01	-1,066,056.12
流动资产合计	2,255,024,039.36	2,253,957,983.24	-1,066,056.12

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	17,018,203.64	17,018,203.64	
长期股权投资	149,345,645.20	149,345,645.20	
其他权益工具投资	208,646,762.45	208,646,762.45	
其他非流动金融资产	225,658,700.00	225,658,700.00	
投资性房地产			
固定资产	288,821,437.09	288,821,437.09	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		56,660,511.51	56,660,511.51
无形资产	457,515,470.22	457,515,470.22	
开发支出	70,237,610.81	70,237,610.81	
商誉	601,138,322.48	601,138,322.48	
长期待摊费用	35,222,685.32	35,222,685.32	
递延所得税资产	227,105,701.30	227,105,701.30	
其他非流动资产	2,800,000.00	2,800,000.00	
非流动资产合计	2,283,510,538.51	2,340,171,050.02	56,660,511.51
资产总计	4,538,534,577.87	4,594,129,033.26	55,594,455.39
流动负债：			
短期借款	517,396,303.73	517,396,303.73	
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	92,000,000.00	92,000,000.00	
应付账款	337,342,423.96	337,342,423.96	
预收款项			
合同负债	503,884,526.22	503,884,526.22	
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	80,766,675.77	80,766,675.77	
应交税费	108,273,662.42	108,273,662.42	
其他应付款	1,024,871,948.39	1,024,871,948.39	
其中：应付利息	12,624,951.42	12,624,951.42	
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	242,389,766.69	283,261,607.32	40,871,840.63
其他流动负债	181,464,160.74	181,464,160.74	
流动负债合计	3,088,389,467.92	3,129,261,308.55	40,871,840.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	419,392,000.00	419,392,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,722,614.76	14,722,614.76
长期应付款	43,266,308.23	43,266,308.23	
长期应付职工薪酬			
预计负债	16,127,220.04	16,127,220.04	
递延收益	85,705,980.34	85,705,980.34	
递延所得税负债	10,560,479.46	10,560,479.46	
其他非流动负债	19,060,768.46	19,060,768.46	
非流动负债合计	594,112,756.53	608,835,371.29	14,722,614.76
负债合计	3,682,502,224.45	3,738,096,679.84	55,594,455.39
所有者权益：			
股本	868,324,647.00	868,324,647.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	2,919,184,295.49	2,919,184,295.49	
减：库存股			
其他综合收益	20,445,488.52	20,445,488.52	
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	-3,062,667,950.98	-3,062,667,950.98	
归属于母公司所有者权益合计	761,803,530.23	761,803,530.23	
少数股东权益	94,228,823.19	94,228,823.19	
所有者权益合计	856,032,353.42	856,032,353.42	
负债和所有者权益总计	4,538,534,577.87	4,594,129,033.26	55,594,455.39

## 调整情况说明

依据新租赁准则，母公司报表不存在应对年初财务报表进行调整的事项及金额。与原租赁准则相比，执行新租赁准则对2021年度财务报表无影响。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	175,295,260.28	175,295,260.28	
交易性金融资产	63,107,144.11	63,107,144.11	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	266,955,090.63	266,955,090.63	
应收款项融资	18,774,182.76	18,774,182.76	
预付款项	7,519,625.94	7,519,625.94	
其他应收款	498,242,951.64	498,242,951.64	
其中：应收利息			
应收股利	102,226,197.74	102,226,197.74	
存货	4,052,142.13	4,052,142.13	
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	5,300,887.85	5,300,887.85	
流动资产合计	1,039,247,285.34	1,039,247,285.34	
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	3,572,360,130.10	3,572,360,130.10	
其他权益工具投资	100,116,335.73	100,116,335.73	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,591,346.12	13,591,346.12	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	126,743,980.17	126,743,980.17	
开发支出	5,776,699.05	5,776,699.05	
商誉			
长期待摊费用	734,193.51	734,193.51	
递延所得税资产	52,261,190.81	52,261,190.81	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,871,583,875.49	3,871,583,875.49	
资产总计	4,910,831,160.83	4,910,831,160.83	
流动负债：			
短期借款	453,367,277.71	453,367,277.71	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	92,000,000.00	92,000,000.00	
应付账款	82,401,478.48	82,401,478.48	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	613,240.28	613,240.28	
应交税费	17,820,947.80	17,820,947.80	
其他应付款	1,186,606,958.17	1,186,606,958.17	

其中：应付利息	11,969,662.01	11,969,662.01	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	165,766,074.68	165,766,074.68	
其他流动负债	116,757,967.84	116,757,967.84	
流动负债合计	2,115,333,944.96	2,115,333,944.96	
非流动负债：			
长期借款	388,296,000.00	388,296,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	31,602,599.23	31,602,599.23	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	75,727,777.77	75,727,777.77	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	495,626,377.00	495,626,377.00	
负债合计	2,610,960,321.96	2,610,960,321.96	
所有者权益：			
股本	868,324,647.00	868,324,647.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,010,583,655.32	4,010,583,655.32	
减：库存股			
其他综合收益	-12,680,801.85	-12,680,801.85	
专项储备			
盈余公积	17,829,993.31	17,829,993.31	
未分配利润	-2,584,186,654.91	-2,584,186,654.91	
所有者权益合计	2,299,870,838.87	2,299,870,838.87	
负债和所有者权益总计	4,910,831,160.83	4,910,831,160.83	

调整情况说明

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 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	应税收入	13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
香港公司利得税（注 1）	应纳税所得额	16.5%
美国企业所得税（注 2）	应纳税所得额	21%

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
北京立思辰新技术有限公司	15%
北京立思辰电子系统技术有限公司	15%
北京康邦科技有限公司	15%
上海藤云教育投资有限公司	15%
中文未来教育科技（北京）有限公司	15%
北京豆神创想科技有限公司	20%
北京课活教育咨询有限公司	20%
山东立思辰信息科技有限公司	20%
北京立思辰财务咨询有限公司	20%
北京康邦创新科技有限公司	20%
北京康邦在线科技有限公司	20%
北京立思辰康邦科技有限公司	20%
甘肃华侨服务有限公司	20%
上海立思辰出国留学服务有限公司	20%
北京朴德启智文化传播有限公司	20%
文海星空教育科技（北京）有限公司	20%
诸葛华溢文化传播（北京）有限公司	20%
兰州久合教育科技有限公司	20%

北京市海淀区中文未来培训学校	20%
诸葛听听（北京）教育科技有限公司	20%
豆神文娱科技（北京）有限公司	20%
北京豆神创新实验室科技有限公司	20%
北京不同未来教育科技有限公司	20%
四川未来亿海教育咨询有限公司	20%
北京诸葛豆豆动漫文化有限公司	20%
郑州市中原区百分无忧培训学校有限公司	20%
快解阅读（北京）教育科技有限公司	20%
北京豆神之明兮教育科技有限公司	20%
豆神时代科技发展（北京）有限公司	20%
北京豆神未来教育科技有限公司	20%
北京市西城区京华实创培训学校	20%
酷马教育科技（上海）有限公司	20%
长沙黑马未来教育科技有限公司	20%
长沙市雨花区思涵仕达培训学校有限公司	20%
北京弘毅自强教育科技发展有限公司	20%
北京伯利教育科技有限公司	20%
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	20%
北京立云科技服务有限公司	20%
北京万得物业有限公司	20%
宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业（有限合伙）	20%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

中文未来教育科技（北京）有限公司于2020年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京立思辰新技术有限公司于2020年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京立思辰电子系统技术有限公司于2021年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京康邦科技有限公司于2021年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

上海藤云教育投资有限公司于2019年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税

所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。上表中标注为小型微利企业的部分均适用此优惠政策。

## （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《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第8号）的规定，本公司非学历教育服务收入免征增值税。

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，本公告所称生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。

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	17,785.82	28,348.60
银行存款	131,667,246.23	261,793,116.49
其他货币资金	23,756,367.55	103,654,021.97
合计	155,441,399.60	365,475,487.06
因抵押、质押或冻结等对使用	30,087,768.68	107,538,343.98

有限制的款项总额		
----------	--	--

其他说明

期末本公司使用受限的款项合计为30,087,768.68元，分别为：冻结资金8,226,825.11元、保函保证金21,860,943.57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	265,931,549.64	104,022,016.03
其中：		
权益工具投资	263,921,549.64	104,022,016.03
银行理财产品	2,010,000.00	
其中：		
合计	265,931,549.64	104,022,016.03

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,879,770.00	2,558,592.00
合计	2,879,770.00	2,558,592.00

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票据	0.00		0.00		0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,000,000.00	100.00%	120,230.00	4.01%	2,879,770.00	2,558,592.00	100.00%			2,558,592.00
其中：										

银行承兑汇票	3,000,000.00	100.00%	120,230.00	4.01%	2,879,770.00	2,558,592.00	100.00%			2,558,592.00
商业承兑汇票										
合计	3,000,000.00	100.00%	120,230.00	4.01%	2,879,770.00	2,558,592.00	100.00%			2,558,592.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：120,230.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	3,000,000.00	120,230.00	4.01%
合计	3,000,000.00	120,230.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

## （2）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	
银行承兑汇票	0.00	120,230.00				120,230.00
合计	0.00	120,230.00				120,230.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

## （3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	100,000.00
合计	0.00	100,000.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	82,409,934.04	11.41%	82,409,934.04	100.00%	0.00	38,926,324.62	4.67%	38,926,324.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	639,900,097.57	88.59%	311,610,207.45	48.70%	328,289,890.12	795,026,547.38	95.33%	265,318,751.89	33.37%	529,707,795.49

其中：										
应收政府客户	95,969,189.56	13.28%	12,013,795.49	12.52%	83,955,394.07	104,209,417.37	12.50%	8,514,021.81	8.17%	95,695,395.56
应收国有企业客户	17,755,022.03	2.46%	2,191,907.47	12.35%	15,563,114.56	28,341,986.33	3.39%	2,075,483.19	7.32%	26,266,503.14
应收学校客户	14,735,074.78	2.04%	2,388,298.39	16.21%	12,346,776.39	30,770,759.86	3.69%	2,318,646.70	7.54%	28,452,113.16
应收其他客户	511,440,811.20	70.81%	295,016,206.10	57.68%	216,424,605.10	631,704,383.82	75.75%	252,410,600.19	39.96%	379,293,783.63
合计	722,310,031.61	100.00%	394,020,141.49	54.55%	328,289,890.12	833,952,872.00	100.00%	304,245,076.51	36.48%	529,707,795.49

按单项计提坏账准备：45,566,601.45

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南美藤教育咨询有限公司	2,528,352.48	2,528,352.48	100.00%	预计无法收回
宁波立思辰出国留学服务有限公司	2,179,911.00	2,179,911.00	100.00%	预计无法收回
新疆常春藤留学咨询服务服务有限公司	2,144,173.00	2,144,173.00	100.00%	预计无法收回
江苏美立辰教育信息咨询有限公司	1,840,659.00	1,840,659.00	100.00%	预计无法收回
安徽三六零留学服务有限公司	1,764,916.00	1,764,916.00	100.00%	预计无法收回
河北叁陆零教育科技有限公司	1,662,903.00	1,662,903.00	100.00%	预计无法收回
武汉美藤教育科技有限公司	1,650,370.00	1,650,370.00	100.00%	预计无法收回
云南美辰出国留学服务有限公司	1,499,781.00	1,499,781.00	100.00%	预计无法收回
宜昌美藤教育科技有限公司	1,479,827.39	1,479,827.39	100.00%	预计无法收回
北京华藤叁陆零教育咨询有限公司	1,479,042.00	1,479,042.00	100.00%	预计无法收回
四川叁陆零教育咨询有限公司	1,449,626.00	1,449,626.00	100.00%	预计无法收回
大连立思成教育科技有	1,370,180.00	1,370,180.00	100.00%	预计无法收回

限公司				
四川华藤教育咨询有限公司	1,358,554.00	1,358,554.00	100.00%	预计无法收回
湖南美藤教育咨询有限公司	1,353,882.13	1,353,882.13	100.00%	预计无法收回
海南叁陆零教育咨询有限公司	1,331,585.00	1,331,585.00	100.00%	预计无法收回
重庆美藤出国留学咨询服务服务有限公司	1,305,660.00	1,305,660.00	100.00%	预计无法收回
北京三正科技股份有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	预计无法收回
南昌讯息网络科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
天津美藤自费留学中介有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	预计无法收回
无锡美藤留学服务有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	预计无法收回
山东叁陆零教育咨询有限公司	1,075,916.00	1,075,916.00	100.00%	预计无法收回
山西华藤教育咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	12,391,263.45	12,391,263.45	100.00%	预计无法收回
合计	45,566,601.45	45,566,601.45	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 84,814,562.30

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	95,969,189.56	12,013,795.49	12.52%
应收国有企业客户	17,755,022.03	2,191,907.47	12.35%
应收学校客户	14,735,074.78	2,388,298.39	16.21%
应收其他客户	511,440,811.20	295,016,206.10	57.68%
合计	639,900,097.57	311,610,207.45	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	86,895,832.34
1 至 2 年	172,485,863.32
2 至 3 年	114,920,651.05
3 年以上	348,007,684.90
3 至 4 年	70,134,266.96
4 至 5 年	117,367,135.42
5 年以上	160,506,282.52
合计	722,310,031.61

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

**(2) 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	38,926,324.62	45,566,601.45	24,425.00	2,058,567.03		82,409,934.04
账龄组合	265,318,751.89	84,814,562.30	14,267,781.23	6,233,700.58	-18,021,624.93	311,610,207.45
合计	304,245,076.51	130,381,163.75	14,292,206.23	8,292,267.61	-18,021,624.93	394,020,141.49

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	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,292,267.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	97,682,937.62	13.52%	7,507,064.10
客户 2	33,780,327.11	4.68%	12,511,325.94
客户 3	26,300,000.00	3.64%	1,756,840.00
客户 4	20,071,768.00	2.78%	16,579,101.33
客户 5	14,759,077.21	2.04%	2,090,430.26
合计	192,594,109.94	26.66%	

#### （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

### 5、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	68,641,553.04	71.46%	52,645,579.75	53.50%
1 至 2 年	11,323,252.81	11.79%	13,790,836.52	14.02%
2 至 3 年	440,321.36	0.46%	27,495,091.68	27.95%

3 年以上	15,651,106.12	16.29%	4,454,740.98	4.53%
合计	96,056,233.33	--	98,386,248.93	--

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：

说明：账龄超过1年以上的预付款项，主要是本公司预付的采购货款、技术开发费，尚未最终结算。

## （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
供应商1	10,000,000.00	10.41
供应商2	6,914,881.37	7.20
供应商3	4,552,297.00	4.74
供应商4	3,666,201.36	3.82
供应商5	3,206,127.92	3.34
合 计	28,339,507.65	29.51

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	544,250.36	463,399.16
应收股利	56,224,607.07	62,726,197.74
其他应收款	397,363,000.37	476,716,953.30
合计	454,131,857.80	539,906,550.20

### （1）应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	544,250.36	463,399.16
合计	544,250.36	463,399.16

## 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京立思辰计算机技术有限公司	72,954,778.78	72,954,778.78
坏账准备	-16,730,171.71	-10,228,581.04
合计	56,224,607.07	62,726,197.74

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京立思辰计算机技术有限公司	72,954,778.78	3-4 年/5 年以上	资金紧张	逾期未付
合计	72,954,778.78	--	--	--

## 3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		10,228,581.04		10,228,581.04
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				10,228,581.04
--转入第三阶段		-10,228,581.04	10,228,581.04	0.00
本期计提			6,501,590.67	6,501,590.67
2021 年 12 月 31 日余额			16,730,171.71	16,730,171.71

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

其他说明：

**(3) 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
应收押金、备用金和保证金	46,776,286.03	81,265,457.39
应收其他往来款项	434,354,310.12	393,583,068.42
应收股权转让款项	115,681,793.35	115,681,793.35
应收其他款项	5,200.00	
合计	596,817,589.50	590,530,319.16

**2) 坏账准备计提情况**

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	68,407,033.58	9,301,088.30	36,105,243.98	113,813,365.86
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-3,473,271.64	-5,512,500.00	8,985,771.64	
本期计提	69,539,098.93	7,577,176.61	11,820,650.54	88,936,926.08
本期转回	1,647,179.15		222,500.00	1,869,679.15
本期核销	1,319,266.92			1,319,266.92
其他变动	-106,756.74			-106,756.74
2021 年 12 月 31 日余额	131,399,658.06	11,365,764.91	56,689,166.16	199,454,589.13

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	66,885,772.11
1 至 2 年	133,297,030.55
2 至 3 年	172,870,686.50

3 年以上	223,764,100.34
3 至 4 年	167,614,850.52
4 至 5 年	37,230,743.66
5 年以上	18,918,506.16
合计	596,817,589.50

### 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	35,729,929.98	11,820,650.54			8,985,771.64	56,536,352.16
组合计提	78,083,435.88	77,116,275.54	1,869,679.15	1,319,266.92	-9,092,528.38	142,918,236.97
合计	113,813,365.86	88,936,926.08	1,869,679.15	1,319,266.92	-106,756.74	199,454,589.13

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	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,319,266.92

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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比例	坏账准备期末余额
单位 1	其他往来款	148,561,737.43	1-4 年	24.89%	36,386,582.55
单位 2	其他往来款	113,027,680.65	1-4 年	18.94%	23,012,929.45

单位 3	股权转让款	56,350,000.00	1-2 年	9.47%	8,875,125.00
单位 4	其他往来款	37,918,081.35	1-4 年	6.35%	18,100,138.39
单位 5	股权转让款	36,081,793.35	2-3 年	6.05%	11,365,764.91
合计	--	391,939,292.78	--	65.70%	97,740,540.30

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	34,863,018.53	11,258,519.64	23,604,498.89	47,357,725.37	17,746,533.62	29,611,191.75
发出商品	71,075,614.35	4,135,006.28	66,940,608.07	93,991,549.90	6,543,096.91	87,448,452.99
在途物资	1,415,676.31		1,415,676.31	846,082.19		846,082.19
技术开发成本	6,817,306.53		6,817,306.53	11,769,172.01		11,769,172.01
在施项目成本	373,528,763.13	18,142,582.58	355,386,180.55	376,687,098.56		376,687,098.56
合计	487,700,378.85	33,536,108.50	454,164,270.35	530,651,628.03	24,289,630.53	506,361,997.50

## (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	17,746,533.62	864,997.32		7,353,011.30		11,258,519.64
发出商品	6,543,096.91			2,408,090.63		4,135,006.28
在施项目成本		18,405,418.16		262,835.58		18,142,582.58
合计	24,289,630.53	19,270,415.48		10,023,937.51		33,536,108.50

项目	确定可变现净值	本期转回或转销 存货跌价准备
库存商品	成本与可变现净值孰低	商品已销售或存货已处理
发出商品	成本与可变现净值孰低	商品已销售或存货已处理
在施项目成本	成本与可变现净值孰低	不适用

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 8、合同资产

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
履约保证金	31,091,330.18	12,572,150.85	18,519,179.33	33,196,489.50	14,457,289.98	18,739,199.52
合计	31,091,330.18	12,572,150.85	18,519,179.33	33,196,489.50	14,457,289.98	18,739,199.52

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	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		1,885,139.13		账龄计提
合计		1,885,139.13		--

其他说明：

## 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	17,206,944.29	36,469,837.04
1 年内到期的长期应收款	11,421,440.29	19,578,442.46
合计	28,628,384.58	56,048,279.50

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

说明：详见附注七、11。

## 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	10,002,262.99	10,151,504.33
待认证进项税额	2,474,352.17	8,082,823.96
增值税留抵税额	766,718.35	
房租物业费	341,199.43	11,405,021.06
预缴增值税额	341,194.43	6,316.87
待摊费用	260,178.20	1,888,568.27
预缴所得税	26,088.50	1,217,582.52
合计	14,211,994.07	32,751,817.01

其他说明：

## 11、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	
分期收款销售商品	52,224,984.29	15,185,778.97	37,039,205.32	88,412,234.48	10,495,804.08	77,916,430.40	
其中：未实现融资收益	2,592,238.25		2,592,238.25	4,849,947.26		4,849,947.26	
逾期的长期应收款	32,392,723.26	15,185,778.97	17,206,944.29	46,965,641.12	10,495,804.08	36,469,837.04	
减：1 年内到期的长期应收款	11,421,440.29		11,421,440.29	19,578,442.46		19,578,442.46	
合计	5,818,582.49		5,818,582.49	17,018,203.64		17,018,203.64	--

坏账准备减值情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		10,495,804.08		10,495,804.08
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		4,689,974.89		4,689,974.89
2021 年 12 月 31 日余额		15,185,778.97		15,185,778.97

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

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

长期应收款逾期情况分析

逾 期	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	11,376,904.78	25,446,478.42
1至2年	984,355.00	2,704,421.40
2至3年	2,704,421.40	11,646,348.30
3年以上	17,327,042.08	7,168,393.00
合 计	<b>32,392,723.26</b>	<b>46,965,641.12</b>

说明：

客户1：2020年1月8日本公司与客户签署了鄱陵县基础教育提升暨义务教育发展基本均衡县创建建设PPP项目应支付补偿金协议，协议总金额为6,361.62万元，期限为四年，第一年支付2,544.65万元，第二年支付1,908.49万元，第三年支付1,272.31万元，第四年支付636.16万元。截止2021年12月31日，已逾期金额1,099.76万元。

客户2：2016年9月10日本公司与客户签署了计算机网络教室设备销售合同，合同总金额为980.28万元，期限为三年，第一年支付294.09万元，第二年支付294.09万元，第三年支付392.11万元。截止2021年12月31日，已逾期金额为426.59万元。

客户3：2016年9月23日本公司与客户签署了研究性学习设备销售合同，合同总金额为773.18万元，期限为三年，第一年支付231.95万元，第二年支付231.95万元，第三年支付309.27万元。截止2021年12月31日，已逾期金额为751.68万元。

客户4：2016年12月21日本公司与客户签署了教室笔记本电脑项目销售合同，合同总金额为636万元，期限为三年，第一年支付190.80万元，第二年支付190.80万元，第三年支付254.40万元。截止2021年12月31日，已逾期金额为436.00万元。

客户5：2016年12月5日本公司与客户签署了教学资源管理平台系统设备采购项目销售合同，合同总金额为316.85万元，期限为三年，第一年支付95.05万元，第二年支付95.05万元，第三年支付126.74万元。截止2021年12月31日，已逾期金额为221.79万元。

客户6：2017年6月27日本公司与客户签署了新建学校设备采购项目销售合同，合同总金额为758.64万元，期限为五年，第一年支付455.18万元，第二年支付113.80万元，第三年支付75.86万元，第四年支付75.86万元，第五年支付37.93万元。截止2021年12月31日，已逾期金额为303.45万元。

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
联创中控 （北京） 科技有限 公司											11,028,91 5.23
北京青橙 创客教育 科技有限 公司	5,519,459 .72			- 536,623.7 6			4,982,835 .96				4,982,835 .96
北京博雅 行远教育 科技有限 公司	77,215.05			- 77,215.05							9,108,249 .81
新育文教 教育科技 （北京） 有限公司	4,422,501 .55								4,422,501 .55		
北京北附 梦想教育 科技有限 公司	4,436,378 .05			-1,194.17			4,435,183 .88				4,435,183 .88
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				1,000,000 .00
北京圣顿 教育科技 公司	4,636,773 .00			- 69,483.42					4,567,289 .58		
北京立思 辰钧安科 技有限公 司	11,719,77 0.00			- 429,501.2 4			1,237,328 .76		10,052,94 0.00	2,292,296 .53	
张家口思 学教育科 技合伙企 业（有限	74,363,31 2.75		74,363,31 2.75								

合伙)											
北京清帆 科技有限 公司	7,256,366 .04			- 51,533.81			7,204,832 .23				7,204,832 .23
百年英才 (北京) 教育科技 有限公司				- 378,587.4 3			10,111,67 7.01	10,490,26 4.44			139,271,4 12.57
青岛双杰 生涯企业 咨询有限 公司				- 164,640.9 9				32,828,28 8.62	32,663,64 7.63		
北京敏特 昭阳科技 发展有限 公司	28,732,65 5.04			- 2,363,695 .65			26,368,95 9.39				112,984,2 89.94
其他	7,181,214 .00		2,033,777 .54	31,933.05			1,732,291 .57		3,447,077 .94	1,732,291 .57	
小计	149,345,6 45.20		76,397,09 0.29	- 4,040,542 .47			57,073,10 8.80	43,318,55 3.06	55,153,45 6.70	294,040,3 07.72	
合计	149,345,6 45.20		76,397,09 0.29	- 4,040,542 .47			57,073,10 8.80	43,318,55 3.06	55,153,45 6.70	294,040,3 07.72	

其他说明

### 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京三好互动教育科技有限公司	32,796,754.00	60,678,753.14
北京中关村并购母基金投资中心（有限 合伙）	53,104,652.77	47,187,458.51
北京和气聚力教育科技有限公司		10,005,000.00
OneclassInc	20,109,022.94	28,702,878.57
上海华颐信息技术有限公司	13,818,101.04	9,738,040.32
Moblab		3,570,363.26
其他	10,645,224.39	48,764,268.65
合计	130,473,755.14	208,646,762.45

## 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
北京三好互动教育科技有限公司			27,203,246.00		--	--
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）		8,104,652.77			--	--
北京和气聚力教育科技有限公司			3,105,000.00	926,250.75	--	本期处置股权
OneclassInc		6,156,622.94			--	--
上海华颐信息技术有限公司		8,818,101.04			--	--
Moblab			4,883,340.00		--	--
其他		317,694.42	51,186,037.28	-401,007.67	--	--
合计		23,397,071.17	86,377,623.28	525,243.08		

其他说明：

## 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	145,445,949.59	225,658,700.00
合计	145,445,949.59	225,658,700.00

其他说明：

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	243,723,012.84	288,821,437.09
合计	243,723,012.84	288,821,437.09

## (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	258,463,174.96	121,706,104.53	8,705,102.91	16,111,523.30	13,238,608.34	418,224,514.04
2.本期增加金额		6,870,992.76	86,950.00	605,947.21		7,563,889.97
(1) 购置		6,362,076.49	6,950.00	165,428.90		6,534,455.39
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加		508,916.27	80,000.00	440,518.31		1,029,434.58
3.本期减少金额	32,608,388.90	15,050,097.56	2,263,025.99	2,553,283.15	1,029,725.29	53,504,520.89
(1) 处置或报废	32,608,388.90	11,995,893.90	1,963,025.99	1,021,360.70	1,029,725.29	48,618,394.78
(2) 其他减少		3,054,203.66	300,000.00	1,531,922.45		4,886,126.11
4.期末余额	225,854,786.06	113,526,999.73	6,529,026.92	14,164,187.36	12,208,883.05	372,283,883.12
二、累计折旧						
1.期初余额	28,628,432.54	77,879,523.57	6,510,476.77	8,698,951.22	7,685,692.85	129,403,076.95
2.本期增加金额	6,101,013.76	14,234,183.99	446,507.52	2,789,362.26	2,566,466.27	26,137,533.80
(1) 计提	6,101,013.76	14,165,538.74	445,240.85	2,765,674.57	2,566,466.27	26,043,934.19
(2) 企业合并增加		68,645.25	1,266.67	23,687.69		93,599.61
3.本期减少金额	10,520,083.55	12,482,500.53	1,159,637.32	1,839,280.05	978,239.02	26,979,740.47
(1) 处置或报废	10,520,083.55	10,579,682.36	1,135,887.32	850,357.20	978,239.02	24,064,249.45
(2) 其他减少	0.00	1,902,818.17	23,750.00	988,922.85	0.00	2,915,491.02
4.期末余额	24,209,362.75	79,631,207.03	5,797,346.97	9,649,033.43	9,273,920.10	128,560,870.28
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	201,645,423.31	33,895,792.70	731,679.95	4,515,153.93	2,934,962.95	243,723,012.84
2.期初账面价值	229,834,742.42	43,826,580.96	2,194,626.14	7,412,572.08	5,552,915.49	288,821,437.09

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
电子设备	19,547,453.63

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

说明：期末用于长期借款抵押的固定资产的房屋建筑物原值和净值分别为168,094,232.88元、147,377,973.47元。

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	56,660,511.51	56,660,511.51
2.本期增加金额	58,175,113.90	58,175,113.90
(1) 租入	58,175,113.90	58,175,113.90
3.本期减少金额	821,490.69	821,490.69
(1) 其他减少	821,490.69	821,490.69
4.期末余额	114,014,134.72	114,014,134.72
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	52,549,645.41	52,549,645.41
(1) 计提	52,549,645.41	52,549,645.41
3.本期减少金额	145,929.06	145,929.06
(1) 处置		
(2) 其他	145,929.06	145,929.06
4.期末余额	52,403,716.35	52,403,716.35
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	61,610,418.37	61,610,418.37
2.期初账面价值	56,660,511.51	56,660,511.51

其他说明：

说明：截至2021年12月31日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十六、1。

## 17、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			60,559,778.17	444,218,782.38	315,610,468.44	899,919,898.51
2.本期增加金额				298,083.75	99,332,681.14		99,630,764.89
(1) 购置				298,083.75			298,083.75
(2) 内部研发					99,328,701.14		99,328,701.14
(3) 企业合并增加					3,980.00		3,980.00
3.本期减少金额				235,776.79	21,335,123.61		21,570,900.40
(1) 处置				235,776.79	21,335,123.61		21,570,900.40
4.期末余额	79,530,869.52			60,622,085.13	522,216,339.91	315,610,468.44	977,979,763.00
二、累计摊销							
1.期初余额	6,363,423.95			39,315,725.67	92,085,109.47	233,140,950.26	370,905,209.35
2.本期增加金额	1,590,935.52			2,708,965.74	41,565,544.96	49,955,244.04	95,820,690.26
(1) 计提	1,590,935.52			2,708,965.74	41,563,886.71	49,955,244.04	95,819,032.01
(2) 企业合并增加					1,658.25		1,658.25
3.本期减少金额				44,557.64	3,803,631.31		3,848,188.95
(1) 处置				44,557.64	3,803,631.31		3,848,188.95
4.期末余额	7,954,359.47			41,980,133.77	129,847,023.12	283,096,194.30	462,877,710.66

三、减值准备							
1.期初余额				16,648,173.80	54,851,045.14		71,499,218.94
2.本期增加金额					14,205,210.52		14,205,210.52
(1) 计提					14,205,210.52		14,205,210.52
3.本期减少金额					1,753,959.88		1,753,959.88
(1) 处置					1,753,959.88		1,753,959.88
4.期末余额				16,648,173.80	67,302,295.78		83,950,469.58
四、账面价值							
1.期末账面价值	71,576,510.05			1,993,777.56	325,067,021.01	32,514,274.14	431,151,582.76
2.期初账面价值	73,167,445.57			4,595,878.70	297,282,627.77	82,469,518.18	457,515,470.22

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 10.16%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

1. 期末，本公司用于短期借款抵押的无形资产的土地使用权原值和净值分别为79,530,869.52元、71,576,510.05元；通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为75.40%。

2. 2018年，本公司签署了关于商标权的融资租赁合同，本租赁为售后回租租赁，租赁期为3年。合同租赁价款为20,000万元，手续费等840万元。

3. 2019年，本公司签署了关于软件著作权的融资租赁合同，本租赁为售后回租租赁，租赁期为3年。合同租赁价款为10,000万元，手续费等390万元。

## 18、开发支出

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	其他减少	

豆神 CRM 系统 V1.0	2,653,759.89	7,937,877.46			10,591,637.35			
学生成长档案系统	2,839,338.13	6,496,086.30			9,335,424.43			
豆神运营平台	5,472,199.28	6,757,021.37			12,229,220.65			
豆神中考题库	2,637,875.57	5,540,460.48			8,178,336.05			
大语文王者班教研产品系列	10,806,937.40	2,417,607.11			13,224,544.51			
北京大英语讲义及教辅（1-3 年级）	1,270,918.66	103,912.28				1,374,830.94		
豆伴匠伴学系列课程		8,564,486.49						8,564,486.49
豆伴匠伴协同工具		3,000,632.65						3,000,632.65
豆神魔卡魔盒		3,239,724.45			3,224,672.45	15,052.00		
中学教研产品系列-培优班系列	2,128,663.12	2,500,913.95			4,629,577.07			
部编版教材拓展材料、图册（一上、三下、四下、五上、六上、七下）	3,191,033.75	466,586.31			3,657,620.06			
大语文培优班教研产品系列	555,375.76				555,375.76			
加盟学科招生教材课程包	1,750,639.81	3,531,847.82			5,282,487.63			
理科前线 2020 年版初中教材升级	3,588,892.45	854,244.76			4,443,137.21			
理科大屏端		2,203,954.63						2,203,954.63

系列								
豆神优课视频课程系列二期		962,490.35						962,490.35
双师小课教学服务平台	739,054.49	1,084,937.85			1,823,992.34			
零售商城		755,355.48						755,355.48
豆神听听-大语文音频产品		1,759,116.21						1,759,116.21
系列课程-豆神美育		5,820,697.84			5,230,894.82			589,803.02
不同语文课程	1,017,314.87	760,910.37			1,778,225.24			
诸葛豆豆动漫-豆神魔法书院	8,105,187.28	895,811.36						9,000,998.64
AI 阅读小学阅读题库二期		921,981.32						921,981.32
明兮大语文学习平台 V1.0	1,828,354.17	5,074,376.72			6,902,730.89			
明兮大语文自适应互动课程二期		1,785,151.04						1,785,151.04
百年英才高考数据服务系统	1,059,370.77						1,059,370.77	
百年英才课堂手机软件	1,231,975.84						1,231,975.84	
百年英才课堂系统	1,422,741.71						1,422,741.71	
百年英才定时直播管理系统	1,496,691.87						1,496,691.87	
数字化助教产品开发（创新）	1,380,000.00					1,380,000.00		

数字化课程 平台开发 (创新)	2,238,600.00					2,238,600.00		
其他	12,822,685.99	4,263,428.94			8,240,824.68	5,887,561.29	2,957,728.96	
合计	70,237,610.81	77,699,613.54			99,328,701.14	10,896,044.23	8,168,509.15	29,543,969.83

其他说明

## 19、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
百年英才（北 京）教育科技有 限公司	257,001,420.02			257,001,420.02		
北京汇金科技有 限责任公司	229,702,661.35					229,702,661.35
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
青岛双杰生涯企 业咨询有限公司	71,937,212.68			71,937,212.68		
北京合众天恒科 技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
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
河南和德网络科技有限公司	135,000.00					135,000.00
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	17,676,159.02					17,676,159.02
成都市武侯区凹凸培训学校有限公司	3,398,619.77					3,398,619.77
豆神时代科技发展（北京）有限公司	12,764,773.86					12,764,773.86
北京豆神未来教育科技有限公司	259,477.96					259,477.96
洛阳金鲤培训中心有限公司		1,954,620.79				1,954,620.79
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司		219,614.32				219,614.32
烟台欣欣悦来文化交流有限公司		1,486,615.73				1,486,615.73
北京课活教育咨询有限公司		1,658,520.63				1,658,520.63
北京保顺通科技有限公司	477,425.59			477,425.59		
山西新生涯教育科技有限公司	55,280.50			55,280.50		
合计	3,346,018,724.15	5,319,371.47		329,471,338.79		3,021,866,756.83

## （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	1,506,027,201.49					1,506,027,201.49

限公司						
中文未来教育科技（北京）有限公司		200,612,790.48				200,612,790.48
上海藤云教育投资有限公司	302,348,195.12					302,348,195.12
北京跨学网教育科技有限公司	223,453,239.64	1,182,758.76				224,635,998.40
新疆瑞特威科技有限公司	131,044,883.89					131,044,883.89
百年英才（北京）教育科技有限公司	256,798,905.94			256,798,905.94		
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	19,792,331.30			19,792,331.30		
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司		17,676,159.02				17,676,159.02
成都市武侯区凹凸培训学校有限公司		3,398,619.77				3,398,619.77
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司		219,614.32				219,614.32
甘肃华侨服务有限公司	6,610,910.01					6,610,910.01
北京保顺通科技有限公司	477,425.59			477,425.59		
河南和德网络科技有限公司	135,000.00					135,000.00
北京汇金科技有限责任公司	229,702,661.35					229,702,661.35
昆明同方汇智科技有限公司	15,409,418.28					15,409,418.28
北京立思辰电子系统技术有限公司	3,860,809.34					3,860,809.34
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72

合计	2,744,880,401.67	223,089,942.35		277,068,662.83		2,690,901,681.19
----	------------------	----------------	--	----------------	--	------------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司聘请中联资产评估集团有限公司（以下简称中联评估）就中文未来教育科技（北京）有限公司（以下简称中文未来）的商誉所在资产组或资产组组合进行价值估计（中联评报字[2022]第 1143 号），在评估基准日 2021 年 12 月 31 日，商誉分配至与收购中文未来时相同的资产组，即与 2018 年收购时点的中文未来资产组保持一致。本公司计算资产组的可收回金额时，采用了经管理层批准以五年财务预测为基础编制的预计未来现金流量，其后年度采用现金流量增长率预计为 0。本公司基于产权持有人及含商誉资产组涉及的主要经营管理团队对未来发展判断及经营规划，采用税后 11.81% 的税后折现率，估算得出纳入商誉减值测试范围的资产组的估值为 81,961.00 万元。中文未来纳入商誉减值测试范围含商誉在内的在资产组账面价值为 47,229.63 万元，资产组商誉减值 39,335.84 万元，母公司商誉减值 20,061.28 万元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 20、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
拍照识别技术	776,699.02		776,699.02		
装修费	10,664,471.29	5,058,323.45	12,992,709.82		2,730,084.92
会籍费	230,103.36		190,103.52		39,999.84
跨学网课	22,126,406.41		19,874,940.46		2,251,465.95
服务费	999,444.11	202,852.49	1,068,828.15	960.00	132,508.45
智慧课堂系统	425,561.13			425,561.13	
合计	35,222,685.32	5,261,175.94	34,903,280.97	426,521.13	5,154,059.16

其他说明

## 21、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	572,777,668.48	124,470,577.22	649,130,349.66	115,524,011.15
内部交易未实现利润	25,613,139.31	5,136,945.72	23,601,112.46	5,205,394.70
可抵扣亏损	450,549,663.85	77,292,821.00	597,581,069.18	102,042,578.69

预计负债			259,105.48	60,735.39
其他权益工具投资负向变动	69,524,069.37	13,323,205.92	16,907,735.80	4,272,981.37
合计	1,118,464,541.01	220,223,549.86	1,287,479,372.58	227,105,701.30

**(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	50,404,854.43	7,502,091.03	57,025,743.56	8,553,861.52
其他权益工具投资公允价值变动	28,193,566.53	2,072,016.59	25,270,775.00	1,997,328.15
长期应收款			37,159.17	9,289.79
交易性金融资产公允价值变动	186,730,116.73	46,682,529.18		
合计	265,328,537.69	56,256,636.80	82,333,677.73	10,560,479.46

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

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		220,223,549.86		227,105,701.30
递延所得税负债		56,256,636.80		10,560,479.46

**22、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
投资意向金	5,300,000.00		5,300,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
应收项目资金	66,072,000.00		66,072,000.00			
	0		0			
合计	71,372,000.00		71,372,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
	0		0			

其他说明：

## 23、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000.00	
抵押借款	249,500,000.00	347,395,917.36
保证借款	136,649,003.14	125,953,261.37
信用借款	4,614,000.00	44,047,125.00
合计	390,863,003.14	517,396,303.73

短期借款分类的说明：

#### 截至2021年12月31日抵押借款明细

借款单位	金额	年利率	期限
中国银行北京中关村支行	100,000,000.00	4.5675%	2021/6/29-2022/6/29
中国银行北京中关村支行	149,500,000.00	4.5675%	2021/6/29-2022/6/29
<b>合计</b>	<b>249,500,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明：本公司于2021年与中国银行股份有限公司北京中关村支行签署《最高额抵押合同》，以公司房屋建筑物、中文未来教育科技（北京）有限公司100%股权、北京康邦科技有限公司48.5%股权、窦昕个人股票、汤红芹个人房产作为抵押，与该行签订的《流动资金借款合同》提供抵押担保；北京立思辰新技术有限公司为该合同项下的借款提供保证担保。截止2021年12月31日，该合同下的借款利息322.88万元未能按期偿还，已形成违约，根据借款协议约定计提罚息18.01万元。

### （3）截至2021年12月31日保证借款明细

借款单位	金额	年利率	期限
北京银行股份有限公司大钟寺支行①	13,000,000.00	5.22%	2021/1/8-2022/1/8
厦门国际银行股份有限公司北京分行②	3,799,003.14	7.00%	2021/9/24-2021/12/10
上海浦东发展银行股份有限公司北京慧忠支行③	18,000,000.00	6.00%	2020/9/23-2022/4/1
上海浦东发展银行股份有限公司北京慧忠支行③	51,850,000.00	6.00%	2020/7/17-2022/1/31
上海浦东发展银行股份有限公司北京慧忠支行④	50,000,000.00	4.85%	2021/4/8-2022/4/1
<b>合计</b>	<b>136,649,003.14</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

保证借款：

①本公司之子公司于2021年与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订《借款合同》，借款金额1,300.00万元，由百年英才（北京）教育科技有限公司提供连带责任保证。截止2021年12月31日，该合同下的借款利息18.79万元未能按期偿还，已形成违约。

②本公司之子公司于2021年与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订《综合授信额度合同》，授信额度500.00万元，由本公司提供连带责任保证。截止2021年12月31日，该合同下的借款本金余额379.90万元

已逾期，逾期利息7.58万元，根据借款协议约定计提罚息2.60万元。

③本公司于2020年与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订《融资额度协议》，融资额度为11,888.00万元。由中文未来教育科技（北京）有限公司、北京立思辰新技术有限公司提供连带责任保证；以本公司应收账款16,620.00万元进行质押。截止2021年12月31日，该合同下的借款利息107.70万元未能按期偿还，已形成违约，根据借款协议约定计提罚息0.29万元。

④本公司于2021年与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订《融资额度协议》，融资额度为13,488.00万元。由中文未来教育科技（北京）有限公司、北京立思辰新技术有限公司提供连带责任保证；以本公司应收账款16,620.00万元进行质押。截止2021年12月31日，该合同下的借款利息77.10万元未能按期偿还，已形成违约，根据借款协议约定计提罚息0.14万元。

#### （4）截至2021年12月31日信用借款明细

借款单位	金额	年利率	期限
中国建设银行乌鲁木齐小十字分理处	1,000,000.00	4.2525%	2021/5/12-2022/5/12
中国建设银行乌鲁木齐小十字分理处	2,000,000.00	4.2525%	2021/6/4-2022/6/4
交通银行新疆维吾尔自治区分行	220,000.00	4.5000%	2021/7/27-2022/1/27
交通银行新疆维吾尔自治区分行	1,220,000.00	4.5000%	2021/7/23-2022/1/27
交通银行乌鲁木齐幸福路支行	174,000.00	4.5000%	2021/9/7-2022/3/7
<b>合计</b>	<b>4,614,000.00</b>	--	--

#### （5）截至2021年12月31日质押借款明细

期末质押借款为本公司向宁波银行票据贴现确认短期借款10.00万元，票据到期日为2022年2月8日，贴现率为2.9%。应收票据不符合终止确认条件，确认为短期借款10.00万元。

## （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 3,799,003.14 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
厦门国际银行股份有限公司北京分行	3,799,003.14	7.00%	2021年12月10日	10.50%
合计	3,799,003.14	--	--	--

其他说明：

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,991,377.00	
银行承兑汇票		92,000,000.00
合计	13,991,377.00	92,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 25、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	266,507,791.52	326,414,462.28
服务费	11,922,705.92	8,402,415.75
合作费		1,662,184.77
其他	90,000.00	863,361.16
合计	278,520,497.44	337,342,423.96

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	379,962,263.50	201,976,197.88
货款	26,179,916.36	179,637,740.53
服务费	56,341,166.05	141,331,356.27
减：计入其他非流动负债的合同负债	10,905,210.99	19,060,768.46
合计	451,578,134.92	503,884,526.22

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

## 27、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	79,201,731.24	379,320,781.06	406,541,936.67	51,980,575.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,489,094.53	22,377,420.35	23,064,792.02	801,722.86
三、辞退福利	75,850.00	4,130,453.44	3,694,690.34	511,613.10
合计	80,766,675.77	405,828,654.85	433,301,419.03	53,293,911.59

## (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	55,299,975.84	344,688,034.63	371,101,233.30	28,886,777.17
2、职工福利费		2,438,516.86	2,438,516.86	
3、社会保险费	5,844,591.10	14,226,703.55	17,044,437.41	3,026,857.24
其中：医疗保险费	3,150,689.87	13,718,284.01	16,471,798.97	397,174.91
工伤保险费	34,212.20	384,863.13	408,031.92	11,043.41
生育保险费	2,659,689.03	123,556.41	164,606.52	2,618,638.92
4、住房公积金	435,156.55	11,536,241.34	11,551,984.89	419,413.00
5、工会经费和职工教育经费	17,622,007.75	6,395,794.58	4,370,274.11	19,647,528.22
8、其他短期薪酬		35,490.10	35,490.10	
合计	79,201,731.24	379,320,781.06	406,541,936.67	51,980,575.63

## (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	1,400,700.62	21,594,518.52	22,219,581.43	775,637.71
2、失业保险费	88,393.91	782,901.83	845,210.59	26,085.15
合计	1,489,094.53	22,377,420.35	23,064,792.02	801,722.86

其他说明：

**28、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,777,045.34	49,330,961.65
企业所得税	34,861,259.51	41,138,127.10
个人所得税	11,551,222.07	12,609,957.45
城市维护建设税	2,163,521.15	3,230,646.02
房产税	2,182,584.07	
教育费附加	1,013,293.27	1,451,810.90
地方教育附加	149,556.79	493,276.14
其他税费	162,195.76	18,883.16
合计	93,860,677.96	108,273,662.42

其他说明：

**29、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,129,140.29	12,624,951.42
其他应付款	1,270,486,110.56	1,012,246,996.97
合计	1,292,615,250.85	1,024,871,948.39

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	21,520.00	21,520.00
外部借款	8,766,440.51	12,603,431.42
银行借款利息（含罚息）	13,341,179.78	
合计	22,129,140.29	12,624,951.42

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) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 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	936,753,774.05	729,350,574.97
股权收购款	113,834,633.25	168,244,633.25
其他往来款	177,494,433.91	71,888,043.02
未付费用	22,290,316.63	20,292,257.45
押金	14,912,517.73	12,496,822.59
履约保证金	493,333.33	1,458,742.19
质保金		100,710.00
其他	4,707,101.66	8,415,213.50
合计	1,270,486,110.56	1,012,246,996.97

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**30、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	518,573,389.01	146,318,392.21
一年内到期的长期应付款	71,502,065.53	74,329,624.48
一年内到期的租赁负债	17,210,781.52	40,871,840.63
一年内到期的其他非流动负债		21,741,750.00
合计	607,286,236.06	283,261,607.32

其他说明：

## 1. 一年内到期的长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	518,573,389.01	146,318,392.21

## 1. 一年内到期的长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	73,934,575.78	124,443,614.40
减：未确认融资费用	2,432,510.25	6,847,681.69
小计	71,502,065.53	117,595,932.71
减：一年内到期长期应付款	71,502,065.53	74,329,624.48
合 计	--	43,266,308.23

说明：截止2021年12月31日，本公司一年内到期的长期应付款中，逾期本金749.60万元，逾期利息28.26万元。

## 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
优先级借款	139,439,643.17	140,029,643.17
应付融资款		27,617,345.36
待转销项税	14,194,664.63	13,817,172.21
合计	153,634,307.80	181,464,160.74

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计	--	--	--								

其他说明：

## 32、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	518,573,389.01	565,710,392.21
信用借款		0.00
减：一年内到期的长期借款	518,573,389.01	146,318,392.21
合计		419,392,000.00

长期借款分类的说明：

### 截至2021年12月31日质押借款明细

借款单位	金额	年利率	期限
北京银行大钟寺支行营业部①	12,683,299.41	4.9875%	2017/8/22-2022/3/6
北京银行大钟寺支行营业部①	18,460,089.60	4.9875%	2018/10/12-2022/3/6
上海浦东发展银行北京分行②	5,000,000.00	6.0000%	2016/11/16-2022/6/30
上海浦东发展银行北京分行②	3,480,000.00	6.0000%	2017/5/25-2022/6/30
中国银行北京中关村支行③	28,055,000.00	5.3900%	2019/6/28-2026/6/28
中国银行北京中关村支行③	450,895,000.00	4.9300%	2020/6/19-2026/6/28
<b>合计</b>	<b>518,573,389.01</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明：

1. 本公司之子公司于2017年与北京银行大钟寺支行签署的《质押合同》，为与该行签订的《借款合同》提供质押担保，本合同项下被担保的主债权发生期间为2017年至2022年，以本公司之孙公司北京跨学网教育科技有限公司股权作为质押。截至2021年12月31日该质押合同下的借款本金余额为人民币3,109.60万元，利息4.74万元，合计3,114.34万元。重分类至一年内到期非流动负债本息合计为3,114.34万元。

2. 本公司2016年与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签署《权利质押合同》，为与该行签订的《并购贷款合同》提供质押担保，本合同项下被担保的主债权发生期间为2016年至2021年，以本公司之子公司上海藤云教育投资有限公司100%股权、200万存单、本公司应收账款16,620.00万元作为质押；北京立思辰新技术有限公司为此借款提供担保。截至2021年12月31日该质押合同下的借款利息11.52万元未能按期偿还，已形成违约，根据借款协议约定计提罚息0.03万元，本金已重分类到一年内到期的非流动负债。

3. 本公司2019年与中国银行股份有限公司北京中关村支行签署《质押合同》，为与该行签订的《人民币借款合同》提供质押担保，本合同项下被担保的主债权发生期间为2019年至2026年，以公司房屋建筑物、中文未来教育科技（北京）有限公司100%股权、北京康邦科技有限公司48.5%股权、窦昕个人股票、汤红芹个人房产作为抵押。截至2021年12月31日该质押合同下的借款本金余额人民币47,895.00万元中，9,425.00万元已形成逾期。利息726.45万元未能按期偿还，已形成违约，根据借款协议约定计提罚息41.04万元，本金已重分类至一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	62,589,544.20	297,984,222.08
减：一年内到期的租赁负债	17,210,781.52	283,261,607.32
合计	45,378,762.68	14,722,614.76

其他说明

说明：2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币2,361,898.99元，计入到财务费用-利息支出中。

### 34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		43,266,308.23
合计		43,266,308.23

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	73,934,575.78	124,443,614.40
减：未确认融资费用	2,432,510.25	6,847,681.69
小计	71,502,065.53	117,595,932.71
减：一年内到期长期应付款	71,502,065.53	74,329,624.48
合计		43,266,308.23

其他说明：

#### (2) 专项应付款

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

其他说明：

### 35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	264,661.61	259,105.44	
退费		15,868,114.60	

业绩补偿款	10,016,897.63		
合计	10,281,559.24	16,127,220.04	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 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	9,978,202.57	342,300.00	5,501,331.48	4,819,171.09	政府补助
售后回租	75,727,777.77		45,172,222.21	30,555,555.56	售后回租
合计	85,705,980.34	342,300.00	50,673,553.69	35,374,726.65	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

说明：计入递延收益的政府补助详见附注七、62、政府补助。

### 37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	10,905,210.99	19,060,768.46
应付融资款		22,541,646.12
减：未确认融资费用		799,896.12
减：一年内到期其他非流动负债		21,741,750.00
合计	10,905,210.99	19,060,768.46

其他说明：

### 38、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	868,324,647.00						868,324,647.00

其他说明：

### 39、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）	2,877,245,579.44		21,030.01	2,877,224,549.43
其他资本公积	41,938,716.05		5,338,000.00	36,600,716.05
合计	2,919,184,295.49		5,359,030.01	2,913,825,265.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：

①北京立思辰新技术有限公司对下属子公司北京立思辰云悦有限公司进行增资，导致持股比例变动，形成股本溢价-21,030.01元。

②本期因业绩未达标，转回股权激励费用减少资本公积5,338,000.00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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	18,449,186.76	-76,095,133.06			-9,747,833.27	-66,347,299.79	-47,898,113.03
其他权益工具投资公允价值变动	18,449,186.76	-76,095,133.06			-9,747,833.27	-66,347,299.79	-47,898,113.03
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,996,301.76	297,827.08				297,827.08	2,294,128.84
外币财务报表折算差额	1,996,301.76	297,827.08				297,827.08	2,294,128.84
其他综合收益合计	20,445,488.52	-75,797,305.98			-9,747,833.27	-66,049,472.71	-45,603,984.19

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：

#### 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：

#### 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	-3,062,667,950.98	-498,605,299.67
调整后期初未分配利润	-3,062,667,950.98	-498,605,299.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-592,324,922.34	-2,566,539,451.31
加：其他综合收益结转留存收益	-525,243.08	2,476,800.00
期末未分配利润	-3,655,518,116.40	-3,062,667,950.98

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	1,102,226,162.10	795,781,054.00	1,370,314,889.15	932,557,572.92
其他业务	19,891,108.74	3,489,427.98	15,844,107.47	1,575,249.20
合计	1,122,117,270.84	799,270,481.98	1,386,158,996.62	934,132,822.12

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,122,117,270.84	无	1,386,158,996.62	合并报表收入
营业收入扣除项目合计金额	19,891,108.74	无	0.00	无
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.77%	其他业务收入		
一、与主营业务无关的业务收入	——	——	——	——
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	19,891,108.74			
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				

6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	19,891,108.74	0	0.00	无
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	1,102,226,162.10	无	1,386,158,996.62	无

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
内容（安全）管理解决方案	281,798,787.20			281,798,787.20
教育产品及管理解决方案	820,427,374.90			820,427,374.90
其他				
按经营地区分类				
其中：				
北京	1,037,183,892.69			1,037,183,892.69
其他	65,042,269.41			65,042,269.41
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				

与履约义务相关的信息：

不适用

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	1,505,350.81	2,356,531.25
教育费附加	639,308.91	1,133,274.97
房产税	4,134,011.38	4,663,548.77
印花税	1,093,523.80	311,635.26
地方教育附加	438,240.63	799,277.09
其他	287,106.94	187,726.38
合计	8,097,542.47	9,451,993.72

其他说明：

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	82,427,303.19	124,568,895.87
服务费	7,332,699.60	34,263,059.46
招待费	7,690,990.95	8,680,560.13
差旅费	5,149,168.56	9,761,435.45
市场推广费用	4,674,415.87	24,980,532.78
办公费	3,943,173.75	2,919,714.06
使用权资产折旧	4,105,658.56	
租赁费	1,675,636.64	8,618,820.96
运费	1,361,303.37	2,005,071.98
折旧费	1,350,111.31	1,491,595.07
无形资产摊销	669,521.80	730,255.40
会议费	641,289.61	1,481,750.35
车辆使用费	556,100.58	805,463.73
通讯费	323,390.40	619,485.43
其他	778,271.56	7,052,104.12
合计	122,679,035.75	227,978,744.79

其他说明：

## 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	109,008,648.61	121,791,777.74
中介机构服务费	25,897,135.26	61,917,292.40
租赁费	5,175,953.80	32,188,978.86
长期待摊费用摊销	33,137,424.90	8,659,835.89
折旧费	15,191,969.26	12,991,897.01
无形资产摊销	19,786,093.15	14,604,810.46
装修费		
使用权资产折旧	18,163,365.04	
合伙企业管理费	5,136,691.90	6,979,246.69
招待费	5,029,092.08	9,300,282.88
办公费	4,662,628.63	12,374,438.17
差旅费	3,288,748.91	5,822,546.97
股权激励成本	-5,338,000.00	7,003,000.00
其他	11,629,835.05	8,665,416.11
合计	250,769,586.59	302,299,523.18

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	45,076,027.94	73,501,115.93
无形资产摊销	34,915,189.56	25,778,910.72
委托研发费	5,250,323.36	7,768,884.10
租赁费	1,143,838.01	3,971,126.67
差旅费	340,595.48	707,828.26
折旧费	149,548.06	462,434.97
办公费	395,689.55	214,292.41
其他	2,631,799.65	1,870,241.39
合计	89,903,011.61	114,274,834.45

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	122,934,521.65	100,979,497.24
减：利息收入	24,343,019.82	1,109,343.29
汇兑损益	27,263.02	-1,236,035.09
融资费用	3,117,778.93	5,406,479.93
手续费及其他	1,329,795.38	13,730,621.29
合计	103,066,339.16	117,771,220.08

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
销项税减免	5,063,090.73	21,422,134.70
安全电子凭据服务及其监管关键技术项目	3,907,788.93	4,583,830.44
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金	514,000.00	920,000.00
增值税即征即退	390,390.30	2,877,270.30
基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证	350,000.00	350,000.00
个税手续费返还	224,496.34	480,701.01
稳岗补贴	154,186.32	1,531,304.27
支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目	31,642.55	620,374.03
中关村科学城管理委员会款为疫情房租补助	99,118.88	
科研楼项目	60,000.00	60,000.00
发展专项资金	35,000.00	
海淀社保互联网+职业技能培训补贴	30,000.00	
失业保险返还	20,663.77	
面向金融信息安全的 Web 漏洞预警监控系统产品产业化		2,802,500.00
2020 年中关村科技型小微企业研发补贴		280,000.00

进项税加计扣除		43,281.18
其他	199,557.47	1,195,207.04
合计	11,079,935.29	37,166,602.97

## 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,040,542.47	-17,026,668.64
处置长期股权投资产生的投资收益	1,480,986.90	19,993,004.40
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-11,500,000.00
理财产品收益		79,905.82
合计	-2,559,555.57	-8,453,758.42

其他说明：

## 51、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
其他非流动金融资产	-80,212,750.41	-134,526,346.25
业绩补偿款	186,730,116.73	92,536,134.01
合计	106,517,366.32	-41,990,212.24

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
其他应收款坏账损失	-87,067,246.93	-1,456,995.26
长期应收款坏账损失	-4,689,974.89	-5,122,545.41
应收账款坏账损失	-116,088,957.52	-103,453,641.41
应收票据坏账损失	-120,230.00	
应收股利坏账损失	-6,501,590.67	-1,671,658.54
合计	-214,468,000.01	-111,704,840.62

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,270,415.48	-4,895,393.57
三、长期股权投资减值损失	-57,073,108.80	-47,515,364.02
十、无形资产减值损失	-14,205,210.52	-40,175,535.74
十一、商誉减值损失	-223,089,942.35	-2,098,741,093.92
十二、合同资产减值损失	1,885,139.13	-1,382,441.29
合计	-311,753,538.02	-2,192,709,828.54

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
资产处置利得	40,368,751.22	-227,536.61

**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	279,960.68		279,960.68
其他	255,864.61	385,216.89	255,864.61
核销往来款	853,168.68	367,129.65	
合计	1,388,993.97	752,346.54	535,825.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

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

对外捐赠	280,187.40	315,618.50	280,187.40
业绩补偿款	10,016,897.63		10,016,897.63
赔偿款	5,313,514.11	134,983.95	5,313,514.11
非流动资产毁损报废损失	4,392,366.22	4,262,171.63	4,392,366.22
罚款	2,634,128.46	6,471.40	2,634,128.46
贷款罚息	621,009.95		621,009.95
其他	567,023.69	354,536.90	567,023.69
合计	23,825,127.46	5,073,782.38	23,825,127.46

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	4,411,037.16	22,543,082.68
递延所得税费用	61,599,892.35	42,388,681.79
合计	66,010,929.51	64,931,764.47

### (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	-644,919,900.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-161,229,975.25
子公司适用不同税率的影响	-169,173,315.28
调整以前期间所得税的影响	31,046.95
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,863,971.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,338,615.54
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	429,681,193.68
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,291,912.88
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-27,341,156.67
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,793,680.68
其他	19,547.90

所得税费用	66,010,929.51
-------	---------------

其他说明

## 58、现金流量表项目

### (1) 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
收到的受限资金	77,450,575.29	
往来款	26,309,347.09	49,747,385.51
保证金		5,511,885.83
政府补助	6,692,644.56	30,851,874.74
利息收入	24,343,019.82	1,109,343.29
合计	134,795,586.76	87,220,489.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 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	41,348,889.09	214,021,779.09
往来款	16,137,615.37	7,068,997.78
手续费及其他	3,117,778.92	10,610,491.32
使用受限资金	--	89,778,954.98
合计	60,604,283.38	321,480,223.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

投资意向金	2,500,000.00	2,800,000.00
支付股权收购款	3,900,000.00	
支付融资租赁款	12,974,617.90	
理财产品	2,010,000.00	
处置固定资产补税	7,285,125.25	
合计	28,669,743.15	2,800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 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
向非金融机构借款	201,894,199.08	259,200,704.67
应收账款保理业务	--	27,617,345.36
合计	201,894,199.08	286,818,050.03

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 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
长期应付款本期支付款项		81,656,019.19
应收账款保理业务本期支付款项		34,910,910.96
融资费用	46,093,867.18	13,730,621.29
支付非金融机构借款利息		3,903,589.63
支付的使用权资产	40,116,203.46	
合计	86,210,070.64	134,201,141.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 59、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	-710,930,830.49	-2,706,922,915.49
加：资产减值准备	526,221,538.03	2,304,414,669.16

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,043,934.19	25,909,608.82
使用权资产折旧	52,549,645.41	
无形资产摊销	44,811,978.32	143,214,350.08
长期待摊费用摊销	34,903,280.97	17,598,687.75
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）	-40,368,751.22	227,536.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-106,517,366.32	41,990,212.24
财务费用（收益以“-”号填列）	122,934,521.65	113,343,854.43
投资损失（收益以“-”号填列）	2,559,555.57	8,453,758.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,882,151.44	43,481,750.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	45,696,157.34	-1,093,068.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,951,249.18	-111,181,069.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	166,541,417.35	196,494,216.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-154,116,324.30	9,018,792.53
其他	-5,338,000.00	7,003,000.00
经营活动产生的现金流量净额	54,824,157.12	91,953,382.83
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	125,353,630.92	257,937,143.08
减：现金的期初余额	257,937,143.08	440,464,732.40
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	-132,583,512.16	-182,527,589.32
--------------	-----------------	-----------------

## （2）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	125,353,630.92	257,937,143.08
其中：库存现金	17,785.82	28,348.60
可随时用于支付的银行存款	123,440,421.12	256,052,511.96
可随时用于支付的其他货币资金	1,895,423.98	1,856,282.52
三、期末现金及现金等价物余额	125,353,630.92	257,937,143.08

其他说明：

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,860,943.57	保函保证金受限
固定资产	147,377,973.47	借款抵押
无形资产	71,576,510.05	借款抵押
货币资金	8,226,825.11	资金冻结
应收账款	97,600,000.00	贷款抵押
其他应收款	68,600,000.00	贷款抵押
合计	415,242,252.20	--

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	1,936.15	6.3757	12,344.31
欧元			
港币			
澳币	0.15	4.6220	0.69

英镑	0.08	8.6064	0.69
应收利息			
其中：美元	64,000.00	6.3757	408,044.80
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	2,160,952.55	6.3757	13,777,585.17
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 62、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
销项税减免	5,063,090.73	其他收益	5,063,090.73
安全电子凭据服务及其监管关键技术项目①	3,907,788.93	其他收益	3,907,788.93
增值税即征即退	390,390.30	其他收益	390,390.30
稳岗补贴	154,186.32	其他收益	154,186.32
上海市杨浦区财政局中小企业发展专项资金②	514,000.00	其他收益	514,000.00
发展专项资金	35,000.00	其他收益	35,000.00
支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目③	31,642.55	其他收益	31,642.55

个税手续费返还	224,496.34	其他收益	224,496.34
基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证④	350,000.00	其他收益	350,000.00
科研楼项目⑤	60,000.00	其他收益	60,000.00
失业保险返还	20,663.77	其他收益	20,663.77
海淀社保互联网+职业技能培训补贴⑥	30,000.00	其他收益	30,000.00
中关村科学城管理委员会款为疫情房租补助⑦	99,118.88	其他收益	99,118.88
其他	199,557.47	其他收益	199,557.47
合计	11,079,935.29		11,079,935.29

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

①根据工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划网络空间安全重点专线2017年度项目立项的通知》（产发[2017]77号），北京立思辰新技术有限公司牵头承担的“安全电子凭据服务及其监管关键技术”项目（项目编号：2017YFB0802700）获批立项。2021年本公司收到政府补助7.96万元，支付给其他合作单位64.51万元，计入其他收益390.78万元。该项目已于2021年6月结项。

②根据《关于促进“两个优先”产业发展政策的实施办法》（试行）》（杨府办发[2014]93号），为贯彻落实杨浦区“十二五”产业发展规划，推动“两个优先”产业加快发展，给予在杨浦区进行税务登记、经认定的“两个优先”产业企业以专项资金扶持。上海藤云教育投资有限公司2021年度总计收到补助资金51.40万元。

③根据2018年5月29日《国家重点研发计划网络空间安全重点专项项目合作协议书》，北京立思辰新技术有限公司作为牵头人与航天信息股份有限公司共同承接“支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目”（2018YFB0803900）。2021年度本公司收到补助金26.27万元，按进度支付合作单位50.68万元，计入其他收益3.16万元。

④根据2014年北京市科学技术委员会关于下达“基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证”经费的通知，北京立思辰电子系统技术有限公司取得了科技经费350.00万元。该项目已于2015年完工验收，本期摊销计入其他收益35.00万元。

⑤北京立思辰新技术有限公司根据北京市发展和改革委员会《关于北京立思辰新技术有限公司研发中心地源热泵资金申请报告的批复》（京海淀发改[审][2016]59号）文件，政府提供项目补助资金300.00万元。2016年收到北京市海淀区财政局拨付的300.00万元。本期摊销计入其他收益6.00万元。

⑥根据《北京市人力资源和社会保障局 北京市财政局关于推进职业技能提升行动“互联网+职业技能

培训”工作的通知》（京人社能字〔2020〕47号），为贯彻落实人力资源社会保障部、财政部《关于实施职业技能提升行动“互联网+职业技能培训计划”的通知》（人社部发〔2020〕10号）和市政府办公厅《关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响促进中小微企业持续健康发展的若干措施》（京政办发〔2020〕7号）精神，结合疫情防控常态化新形势，把职业技能培训作为保持就业稳定的重要举措，支持企业职工参与线上线下技能提升培训。北京汇金科技有限责任公司2021年度总计收到补助资金3.00万元。

⑦为落实好《东城区人民政府办公室关于落实进一步支持打好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控阻击战及应对疫情影响促进中小微企业持续健康发展的若干措施的实施细则》（东政办发〔2020〕3号），切实解决企业生产经营困难，帮助企业渡过疫情影响困难阶段并稳定发展，扶持在疫情期间为符合东城区产业发展方向的中小微企业减免房租的东城园科技企业孵化器。北京立思辰新技术有限公司2021年度总计收到补助资金9.91万元。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	2021年02月07日	1,500,000.00	70.00%	现金	2021年02月07日	表决权大于51%	175,300.00	-833,300.00
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	2021年01月13日	0.00	51.00%	现金	2021年01月13日	表决权大于51%	529,700.00	-367,700.00
洛阳金鲤培训中心有限公司	2021年01月01日	1,680,000.00	70.00%	现金	2021年01月01日	表决权大于51%	495,800.00	-707,000.00
北京课活教育咨询有限公司	2021年06月10日		100.00%	现金	2021年06月10日	表决权大于51%	4,005,600.00	940,400.00

其他说明：

#### （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	烟台欣欣悦来文化交流有限公司（合并）	青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	洛阳金鲤培训中心有限公司	北京课活教育咨询有限公司
--现金	1,500,000.00		1,680,000.00	
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
--其他				
合并成本合计	1,500,000.00		1,680,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,384.27	-219,614.32	-274,620.79	-1,658,520.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,486,615.73	219,614.32	1,954,620.79	1,658,520.63

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

①2020年11月30日，中文未来教育科技（北京）有限公司与烟台欣欣悦来文化交流有限公司原股东李巍、洁高(深圳)生态科技中心(有限合伙)签订股权转让协议，中文未来以150.00万元收购李巍、洁高(深圳)生态科技中心(有限合伙)持有的烟台欣欣悦来文化交流有限公司70%的股权。

②2020年7月1日，中文未来教育科技（北京）有限公司与洛阳金鲤培训中心有限公司原股东洛阳金鲤文化传播有限公司签订股权转让协议，协议约定中文未来以168.00万元收购洛阳金鲤文化传播有限公司持有洛阳金鲤培训中心有限公司70.00%的股权。

③2019年6月1日，中文未来教育科技（北京）有限公司与青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司原股东刘志朋、姚洪涛签订股权转让协议，协议约定中文未来以0元收购刘志朋、姚洪涛持有的青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司51.00%的股权。

④2021年6月20日，中文未来教育科技（北京）有限公司与北京课活教育咨询有限公司原股东北京康邦科技有限公司、家学天下（北京）教育科技有限公司签订股权转让协议，协议约定中文未来以0元收购北京康邦科技有限公司、家学天下（北京）教育科技有限公司持有的北京课活教育咨询有限公司100.00%的股权。

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	烟台欣欣悦来文化交流有限公司（合并）		青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司		洛阳金鲤培训中心有限公司		北京课活教育咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金								
应收款项								
存货								
固定资产								
无形资产								
总资产	3,833,000.00	3,833,000.00	418,300.00	418,300.00	323,700.00	323,700.00	243,600.00	243,600.00
负债：								
借款								
应付款项								
递延所得税负债								
总负债	3,637,800.00	3,637,800.00	848,900.00	848,900.00	716,000.00	716,000.00	3,019,500.00	3,019,500.00
净资产	195,200.00	195,200.00	-430,600.00	-430,600.00	-392,300.00	-392,300.00	-1,658,500.00	-1,658,500.00
减：少数股东权益	181,900.00	181,900.00	-211,000.00	-211,000.00	-117,700.00	-117,700.00		
取得的净资产	13,400.00	13,400.00	-219,600.00	-219,600.00	-274,600.00	-274,600.00	-1,658,500.00	-1,658,500.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日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的金额
百年英才（北京）教育科技有限公司	21,802,500.00	51.00%	转让	2021年08月09日	2021年8月实现控制权转移	25,612,644.02	49.00%	10,490,264.44	8,478,750.00	-2,374,121.92		
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	84,415,599.32	100.00%	转让	2021年09月23日	2021年9月实现控制权转移	52,392,928.54	28.00%	51,714,866.79	32,828,288.62	-18,886,578.17		
上海深助教育科技有限公司	0.00	70.00%	转让	2021年08月02日	2021年8月实现控制权转移	3,373,190.91						
北京保顺通科技有限公司	0.00	100.00%	转让	2021年06月24日	2021年6月实现控制权转移	477,425.59						
宁夏立思辰银	0.00	41.20%	被动稀释股权	2021年05月25日	2021年5月实现	-21,413,8	10.20%	5,301,487.56	18,347,437.81	13,045,950.25		

山教育 产业有 限公司				日	控制权 转移	51.72						
济南市 市中区 九拍培 训学校 有限公 司	0.00	50.00%	转让	2021 年 12 月 21 日	2021 年 12 月实 现控制 权转移	509,813. 00						

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

### 3、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：

主体名称	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
北京创语未来教育科技有限公司	设立	无影响
北京思链豆神教育科技有限公司	设立	无影响
北京豆神美育国际旅行社有限公司	设立	无影响
豆神未来网络科技（山东）有限公司	设立	无影响
烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司	非同一控制下的企业合并	无重大影响
烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司	非同一控制下的企业合并	无重大影响
烟台经济技术开发区中文未来教育培训学校	非同一控制下的企业合并	无重大影响
北京同方汇智科技有限公司	吸收合并	无影响
北京今时捷教育科技有限公司	注销	无影响
诸葛智汇（北京）教育科技有限公司	注销	无影响
北京豆神睿智教育科技有限公司	注销	无影响
四川双师小课教育科技有限公司	注销	无影响
Lanxum USA Limited	注销	无影响
霍尔果斯百年英才教育科技有限公司	转让	无重大影响
北京新生涯教育科技有限公司	转让	无重大影响
威海新生涯教育培训学校有限公司	转让	无重大影响
潍坊新生涯教育科技有限公司	转让	无重大影响
山西新生涯教育科技有限公司	转让	无重大影响
河北新生涯教育咨询有限公司	转让	无重大影响

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京立思辰合众科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00%		设立
山东立思辰信息科技有限公司	山东	济宁	技术咨询、技术服务		100.00%	设立
北京立思辰新技术有限公司	北京	北京	系统集成、设备销售	100.00%		同一控制下的合并
苏州立思辰新技术有限公司	江苏	苏州	技术服务		100.00%	设立
河南和德网络科技有限公司	河南	郑州	技术开发		100.00%	非同一控制下的合并
北京汇金科技有限责任公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	非同一控制下的合并
北京汇金数码科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰云悦科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		70.00%	设立
北京立思辰云安信息技术有限公司	北京	北京	系统集成、设备销售	100.00%		分立
北京立思辰电子系统技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰财务咨询有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		60.00%	设立
北京康邦科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	100.00%		非同一控制下的合并
北京基线天成科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	设立
北京康邦创新科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	设立
北京康邦在线科	北京	北京	技术开发及服		100.00%	设立

技有限公司			务、系统集成			
新疆瑞特威科技有限公司	新疆	乌鲁木齐	技术开发及服务、系统集成		100.00%	非同一控制下的合并
北京跨学网教育科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、教育咨询		100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰康邦科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	设立
上海藤云教育投资有限公司	上海	上海	留学咨询服务	100.00%		非同一控制下的合并
甘肃华侨服务有限公司	甘肃	兰州	留学咨询服务		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	上海	上海	留学咨询服务		100.00%	设立
中文未来教育科技（北京）有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训	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	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
上海秣马培训学校有限公司	上海	上海	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
秣马未来教育科技（北京）有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		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	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
酷马教育科技（上海）有限公司	上海	上海	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
上海骏教教育科技有限公司	上海	上海	教育咨询、语言培训		70.00%	设立
上海酷骁文化传播有限公司	上海	上海	文化艺术辅导		100.00%	设立
湖南思齐思涵文化传播有限公司	湖南	长沙	教育咨询、语言培训		65.00%	非同一控制下的合并
长沙黑马未来教育科技有限公司	湖南	长沙	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
长沙市雨花区思涵仕达培训学校	湖南	长沙	其他文化教育		100.00%	设立

有限公司						
北京承启未来教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		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	北京	北京	教育咨询、语言培训		57.29%	非同一控制下的合并
北京伯利教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京予文旅游文化发展有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京豆神创想科技有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
北京诸葛世纪贸易有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京朴德启智文化传播有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
北京思溢未来教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		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	北京	北京	教育咨询、语言培训		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	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	设立
北京央广星路教育咨询有限公司	北京	北京	教育咨询、技术开发		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	北京	北京	技术开发、工艺美术设计、出版物零售		100.00%	设立
诸葛华溢文化传播（北京）有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动		70.00%	设立
兰州久合教育科技有限公司	兰州	兰州	文化教育科技领域的技术研发、教育信息咨询		70.00%	设立
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	武汉	武汉	教育软件的开发、教育咨询		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	武汉	武汉	初中及小学文化课培训		100.00%	设立
成都市武侯区凹凸培训学校有限公司	成都	成都	民办非学历中、初等文化类(英语、语文、数学、物理、历史、政治、地理、生物、化学)		100.00%	非同一控制下的合并
诸葛听听（北京）教育科技有限公司	北京	北京	技术开发、组织文化艺术交流活动		70.00%	设立
豆神文娱科技（北京）有限公司	北京	北京	技术开发、教育咨询		70.00%	--
北京豆神创新实验室科技有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发		70.00%	设立
北京不同未来教育科技有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发		74.00%	设立
四川未来亿海教育咨询有限公司	成都	成都	教育咨询、图书、报刊		70.00%	设立
北京诸葛豆豆动漫文化有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动、软件开发		70.00%	设立
郑州市中原区百分无忧培训学校有限公司	河南	郑州	中、初等培训（小学、初中：语文、英语）		70.00%	非同一控制下的合并
快解阅读（北京）教育科技有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发		70.00%	设立
北京豆神之明兮教育科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广		70.00%	设立
湘潭晨思文化传媒有限公司	湖南	湘潭	文艺创作与表演、文化活动服务		70.00%	设立
豆神时代科技发展（北京）有限	北京	北京	技术开发、技术		100.00%	非同一控制下的

公司			推广			合并
北京豆神未来教育科技有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发		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	北京	北京	技术开发、技术推广		100.00%	设立
北京思链豆神教育科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询		51.00%	设立
北京豆神美育国际旅行社有限公司	北京	北京	文化咨询、旅游业务		65.00%	设立
豆神凹凸教育科技（北京）有限公司	北京	北京	技术推广服务		100.00%	设立
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	山东	山东	组织文化艺术交流活动、软件开发		70.00%	非同一控制下的企业合并
烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司	山东	山东	学科类培训		60.00%	非同一控制下的企业合并
烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司	山东	山东	学科类培训		70.00%	非同一控制下的企业合并
烟台经济技术开发区中文未来教育培训学校	山东	山东	中小学生中文阅读与写作的非全日制培训		100.00%	非同一控制下的企业合并
青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司	山东	山东	文艺创作；组织文化艺术交流活动		51.00%	非同一控制下的企业合并
洛阳金鲤培训中心有限公司	河南	河南	语文、数学、英语培训		70.00%	非同一控制下的企业合并
豆神未来网络科技（山东）有限公司	山东	东营	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00%	设立
北京课活教育咨询有限公司	北京	北京	教育咨询、企业管理咨询		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	宁波	宁波	投资管理	51.00%		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）①	宁波	宁波	投资管理	50.00%	50.00%	设立
立思辰（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	100.00%		设立
鄢陵县思学教育科技有限公司	河南	许昌市	技术开发及服务	90.00%		设立
北京立云科技服务有限公司	北京	北京	出租办公用房、物业管理	60.00%		设立
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）②	北京	北京	投资咨询、资产管理	18.75%		投资
北京万得物业有限公司	北京	北京	物业管理	100.00%		设立
JavelinaKnightLimited（珠琪有限公司）	BVI	BVI	教育产业投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业（有限合伙）由本公司及宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司分别持有50%的股权。

②本公司投资北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）并为其优先级投入资金及收益提供全额担保，因此对其进行合并，在合并时该等优先级投入的资金列示为其他流动负债。

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：

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、在合营安排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	
联营企业：						
北京清帆科技有	河北省	张家口市	软件开发及技术	12.50%		权益法

限公司			转让、技术咨询			
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	29.60%		权益法
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广	28.00%		权益法
百年英才（北京）教育科技有限公司	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	49.00%		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
新育文教育科技（北京）有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询（中介除外）		10.00%	权益法
北京外企立思辰教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询（中介服务除外）、		40.00%	权益法
张家口智投云教信息科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询		40.00%	权益法
联创中控（北京）教育科技有限公司	河北省	张家口市	计算机软硬件、电气设备		20.00%	权益法
北京青橙创客教育科技有限公司	上海市	上海市	从事教育软件科技、计算机信息科技		14.88%	权益法
北京博雅行远教育科技有限公司	北京市	北京市	广播电视节目制作		10.00%	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、咨询及服务；教育、文化、体育咨询等		25.00%	权益法
北京圣顿教育科技有限公司（说明1）	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		8.93%	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		15.33%	权益法
宁波梅山保税港	浙江	宁波	实业投资、投资		16.01%	权益法

区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）			管理、投资咨询			
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		28.00%	权益法
烟台市叁陆零出国留学中介服务有限责任公司	山东省	烟台市	因私出入境中介服务、自费出国留学中介服务		23.08%	权益法
北京立思辰钧安科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务		15.00%	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：

说明：对北京博雅行远教育科技有限公司、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、新育文教育科技（北京）有限公司、北京清帆科技有限公司，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。

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：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、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、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债、长期应付款。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。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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）。

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。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）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、应收票据、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。

对于应收票据、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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的26.66%（2020年：19.77%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的65.70%（2020年：63.02%）。

#### （2）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。于2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为11,890.40万元（2020年12月31日：72,240.87万元）。

期末，本公司持有的金融资产、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：人民币万元）：

项 目	2021.12.31						合计
	一年以内	一至二年	二至三	三至四	四至五	五年以上	

		年	年	年			
<b>金融负债：</b>							
短期借款	39,086.30	--	--	--	--	--	39,086.30
应付票据	1,399.14	--	--	--	--	--	1,399.14
应付账款	27,852.05	--	--	--	--	--	27,852.05
其他应付款	127,048.61	--	--	--	--	--	127,048.61
应付利息	2,212.91	--	--	--	--	--	2,212.91
一年内到期的非流动	60,728.62	--	--	--	--	--	60,728.62
负债							
其他流动负债	13,943.96	--	--	--	--	--	13,943.96
其他非流动负债	--	1,090.52	--	--	--	--	1,090.52
<b>金融负债合计</b>	<b>272,271.59</b>	<b>1,090.52</b>	--	--	--	--	<b>273,362.11</b>

期初，本公司持有的金融资产、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：人民币万元）：

项 目	2020.12.31						合计
	一年以内	一至二年	二至三 年	三至四 年	四至五 年	五年以上	
<b>金融负债：</b>							
短期借款	51,739.63	--	--	--	--	--	51,739.63
应付票据	9,200.00	--	--	--	--	--	9,200.00
应付账款	33,734.24	--	--	--	--	--	33,734.24
其他应付款	101,224.70	--	--	--	--	--	101,224.70
应付利息	1,262.50	--	--	--	--	--	1,262.50
一年内到期的非流动负	24,238.98	--	--	--	--	--	24,238.98
债							
其他流动负债	16,764.70	--	--	--	--	--	16,764.70
长期借款	--	11,862.40	8,752.80	8,752.80	8,752.80	3,818.40	41,939.20
长期应付款	--	5,011.40	--	--	--	--	5,011.40
其他非流动负债	--	1,986.07	--	--	--	--	1,986.07
<b>金融负债合计</b>	<b>238,164.75</b>	<b>18,859.87</b>	<b>8,752.80</b>	<b>8,752.80</b>	<b>8,752.80</b>	<b>3,818.40</b>	<b>287,101.42</b>

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。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）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短期银行借款等带息债务。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。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
<b>固定利率金融工具</b>		
金融负债	113,758.89	45,518.57
其中：短期借款	39,086.30	2,950.00
一年内到期的非流动负债	60,728.62	24,238.98
其他流动负债	13,943.96	14,002.96
其他非流动负债		
长期应付款	--	4,326.63
<b>金融负债合计</b>	<b>113,758.89</b>	<b>45,518.57</b>
<b>浮动利率金融工具</b>		
金融资产	15,544.14	36,547.55
其中：货币资金	15,544.14	36,547.55
<b>金融资产合计</b>	<b>15,544.14</b>	<b>36,547.55</b>
金融负债	--	90,728.83
其中：短期借款	--	48,789.63
长期借款	--	41,939.20
<b>金融负债合计</b>	<b>--</b>	<b>90,728.83</b>

于 2021年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约374.31万元（2020年12月31日：587.59万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 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。

于 2021年12月31日，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	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	1,377.76	1,344.13	42.04	44.47

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。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为98.45%（2020年12月31日：81.40%）。

# 十一、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	265,931,549.64			265,931,549.64
（三）其他权益工具投资			130,473,755.14	130,473,755.14
其他非流动金融资产			145,445,949.59	145,445,949.59

持续以公允价值计量的 负债总额	265,931,549.64		275,919,704.73	541,851,254.37
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

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。

## 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

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。

## 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

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	275,919,704.73	收益法	预期未来现金流量	--

## 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

## 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。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、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、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他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。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无实际控制人，董事长为窦昕。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、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九、2。

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

### 4、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
北京立思辰融达科技有限公司	池燕明控股
北京水木道朴科技发展有限公司	池燕明控股公司北京立思辰融达科技有限公司参股公司
扶绥诸葛创意信息技术合伙企业（有限合伙）	窦昕控股
扶绥竹格雪棠信息技术合伙企业（有限合伙）	窦昕控股
北京辰光融信企业管理中心（有限合伙）	池燕明直接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
北京立思辰计算机技术有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
上海友网科技有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股

北京立思辰信息技术有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
广州立思辰信息科技有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
北京辰光融信技术有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
北京立思辰金智科技有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
上海虹思软件科技有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
淮安立思辰教育科技有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
上海立思辰信息技术有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
杭州立思辰安科科技有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
上海虹思科技有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
上海虹泽软件有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
上海虹泽信息科技有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
上海立思辰科技有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
上海祥网瑞电子科技有限公司	池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股
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
天津黑骐软件技术有限公司	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
墨蹇教育科技（上海）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
湖南秣马教育科技有限公司	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
西安墨马甲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
梦马一教育科技（南京）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
黑马第一组教育科技（成都）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
黑龙江恰合教育科技有限公司	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
深圳秣马教育科技有限公司	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
河南堂学格筑教育科技有限公司	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
重庆嘉合秣马教育科技有限公司	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

南昌市东湖区语西文化培训学校有限公司	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
沈阳木合未来文化传播有限公司	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
宁波市鄞州区秣马教育科技有限公司	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
石家庄市裕华区睦合培训学校有限公司	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
合肥合智语教育科技有限公司	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
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
石家庄市新华区新语培训学校有限公司	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
合肥立思辰教育科技有限公司	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
合肥市立思辰培训学校有限公司	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
西安思泉教育科技有限公司	子公司投资的企业
北京北师未来教育科技有限公司	子公司主要员工控股的公司，且子公司持股比例为 5%
北京貂蝉梦工场教育科技有限公司	子公司主要员工控股的公司，且子公司持股比例为 10%
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%
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
北京豆神文轩培训学校有限公司	其他关联方
上海深助教育科技有限公司	本期置出孙公司
宁夏立思辰银山教育产业有限公司	本期置出孙公司
北京新生涯教育科技有限公司	本期置出孙公司
威海新生涯教育培训学校有限公司	本期置出孙公司
北京保顺通科技有限公司	本期置出孙公司
济南市市中区九拍培训学校有限公司	本期置出孙公司
窦昕	董事长、CEO
池燕明	原实际控制人
王辉	副董事长
刘辉	董事、副总裁
张瑛	董事、财务总监

赵伯奇	董事、副总裁
朱雅特	董事
商华忠	公司股东
王邦文	公司股东

其他说明

## 5、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
北京立思辰计算机技术有限公司	教育解决方案	235,344.21			7,857,278.99
上海友网科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	282,361.23			1,444,093.56
北京辰光融信技术有限公司	教育解决方案	105,768,459.94	130,000,000.00		26,179,327.43
北京青橙创客教育科技有限公司	教育解决方案	227,956.24			1,662,052.49
上海虹思科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	44,247.79			
上海祥网瑞电子科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	301,799.38			571,704.00
宁夏银山信息科技有限公司	内容（安全）管理解决方案				14,753,639.00
北京国泰网信科技有限公司	内容（安全）管理解决方案				4,714,550.00
张家口智投云教信息科技有限公司	教育解决方案	10,059,254.72			

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
洛阳美藤出国留学咨询服务有 限公司	教育产品及管理解决方案	10,613.21	
朱阁悦读（北京）科技有限公 司	教育解决方案	688,560.27	

豆神文智科技(北京)有限公司	教育解决方案	566,037.74	
北京立思辰计算机技术有限公司	内容（安全）管理解决方案	1,178,494.49	9,796,989.71
上海友网科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	48,168.14	118,849.56
广州立思辰信息科技有限公司	内容（安全）管理解决方案		56,251.02
北京辰光融信技术有限公司	教育解决方案	325.52	
北京立思辰金智科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	24,344.25	9,056,603.81
北京新生涯教育科技有限公司	教育解决方案	12,442.87	
北京青橙创客教育科技有限公司	教育解决方案	2,923,176.13	
北京立思辰钧安科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	283.02	297.17
双师优课（北京）文化科技有限公司	教育解决方案	5,295.02	
北京敏特昭阳科技发展有限公司	教育产品及管理解决方案		95.00
北京阅神智能科技有限公司	教育解决方案	273,335.95	
北京清帆科技有限公司	内容（安全）管理解决方案		364,966.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京立思辰新技术有限公司	21,741,750.00	2018年09月20日	2021年09月20日	是
北京跨学网教育科技有限公司	10,000,000.00	2020年09月18日	2021年09月18日	是
百年英才（北京）教育科技有限公司	2,500,000.00	2020年06月09日	2021年04月09日	是
百年英才（北京）教育科技有限公司	2,500,000.00	2020年06月09日	2021年06月09日	是
百年英才（北京）教育科技有限公司	5,500,000.00	2020年09月29日	2021年03月29日	是
百年英才（北京）教育科技有限公司	5,500,000.00	2021年04月01日	2021年10月01日	是
中文未来教育科技(北京)有限公司	5,000,000.00	2020年09月29日	2021年03月29日	是

中文未来教育科技(北京)有限公司	500,000.00	2020年09月29日	2021年03月29日	是
中文未来教育科技(北京)有限公司	10,000,000.00	2020年05月29日	2021年05月28日	是
中文未来教育科技(北京)有限公司	5,500,000.00	2021年04月01日	2021年10月01日	是
中文未来教育科技(北京)有限公司	3,000,000.00	2021年01月11日	2021年12月31日	是
江南信安（北京）科技有限公司	4,000,000.00	2020年01月02日	2021年01月02日	是
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	139,439,643.17	2020年04月28日	2024年04月27日	否
北京立思辰新技术有限公司	14,050,442.00	2020年09月29日	2022年09月28日	否
北京立思辰云安信息技术有限公司	5,109,251.00	2020年09月29日	2022年09月28日	否
北京康邦科技有限公司	31,096,000.00	2017年03月06日	2022年03月06日	否
中文未来教育科技(北京)有限公司	3,799,003.14	2021年09月24日	2023年09月24日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京立思辰新技术有限公司	13,495,521.16	2018年03月23日	2021年03月22日	是
北京立思辰新技术有限公司	8,933,811.02	2018年05月24日	2021年05月24日	是
北京立思辰新技术有限公司	97,000,000.00	2020年04月01日	2021年04月01日	是
北京立思辰新技术有限公司	150,000,000.00	2020年06月24日	2021年06月22日	是
北京立思辰新技术有限公司	100,000,000.00	2020年06月30日	2021年06月30日	是
中文未来教育科技（北京）有限公司	30,000,000.00	2020年01月17日	2021年01月17日	是
中文未来教育科技（北京）有限公司	25,415,904.94	2020年04月10日	2021年04月10日	是
中文未来教育科技（北京）有限公司	52,342,372.53	2019年12月25日	2022年12月25日	否

中文未来教育科技（北京）有限公司①	51,850,000.00	2020年07月17日	2022年01月31日	否
中文未来教育科技（北京）有限公司①	50,000,000.00	2021年04月08日	2022年04月01日	否
中文未来教育科技（北京）有限公司①	18,000,000.00	2020年09月23日	2022年04月01日	否
中文未来教育科技（北京）有限公司	10,000,000.00	2021年01月07日	2022年01月07日	否
中文未来教育科技（北京）有限公司	4,100,000.00	2021年01月07日	2022年01月07日	否
北京立思辰新技术有限公司	450,895,000.00	2019年06月28日	2026年06月28日	否
北京立思辰新技术有限公司	249,500,000.00	2021年06月29日	2022年06月29日	否
北京立思辰新技术有限公司	28,055,000.00	2020年06月19日	2026年06月28日	否
北京立思辰新技术有限公司	5,000,000.00	2016年11月16日	2022年06月30日	否
北京立思辰新技术有限公司	3,480,000.00	2017年05月25日	2022年06月30日	否

关联担保情况说明

说明：①本期新增担保方：北京立思辰新技术有限公司

### （3）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	777.44	1,078.49

## 6、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	北京立思辰计算机技术有限公司	14,359,602.58	2,265,882.61	13,300,744.58	946,101.13

应收账款	宁夏立思辰银山教育产业有限公司	8,529,302.90	1,881,476.92		
应收账款	北京立思辰信息技术有限公司	1,751,133.97	906,433.38	1,751,133.97	596,232.86
应收账款	家学天下（北京）教育科技有限公司	1,050,000.00	55,125.00		
应收账款	淮安立思辰教育科技有限公司	1,006,663.68	621,242.82	1,006,663.68	434,878.71
应收账款	烟台市叁陆零出国留学中介服务服务有限公司	905,960.00	285,377.40		
应收账款	豆神文智科技(北京)有限公司	600,000.00	31,500.00		
应收账款	上海友网科技有限公司	530,980.00	175,669.07	476,550.00	81,924.63
应收账款	洛阳美藤出国留学咨询服务服务有限公司	314,300.20	95,612.34		
应收账款	朱阁悦读（北京）科技有限公司	243,928.34	12,806.24		
应收账款	上海虹思软件科技有限公司	237,735.96	146,714.10	237,735.96	102,701.93
应收账款	广州立思辰信息科技有限公司	61,958.93	18,482.35		
应收账款	北京立思辰金智科技有限公司	27,509.00	5,102.19	50,000.00	1,772.23
应收账款	北京新生涯教育科技有限公司	10,000.00	1,975.00		
应收账款	北京辰光融信技术有限公司	80.00	14.84		
应收账款	宁夏银山信息科技有限公司			13,169,702.00	8,730,227.19
应收账款合计		29,629,155.56	6,503,414.26	29,992,530.19	10,893,838.68
其他应收款	北京立思辰计算机技术有限公司	148,561,737.43	36,386,582.55	131,408,107.89	12,405,524.09
其他应收款	北京立思辰信息技术有限公司	113,027,680.65	23,012,929.45	113,027,680.65	22,521,033.49
其他应收款	共青城众智投资管理合伙企业（有限合伙）	56,350,000.00	8,875,125.00	56,350,000.00	2,958,375.00

其他应收款	上海友网科技有限公司	37,918,081.35	18,100,138.39	35,338,472.82	10,869,385.74
其他应收款	上海深助教育科技有限公司	5,255,799.96	724,043.32		
其他应收款	北京辰光融信企业管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	793,800.00	5,000,000.00	50,000.00
其他应收款	北京敏特昭阳科技发展有限公司	4,010,000.00	948,150.00	4,010,000.00	342,300.00
其他应收款	北京立思辰金智科技有限公司	3,432,747.55	214,612.92	2,656,180.29	26,561.80
其他应收款	上海祥网瑞电子科技有限公司	1,773,041.70	232,584.69	1,686,400.00	64,722.00
其他应收款	济南市市中区九拍培训学校有限公司	1,014,801.09	10,148.01		
其他应收款	北京貂蝉梦工场教育科技有限公司	761,610.63	40,746.17		
其他应收款	朱阁悦读（北京）科技有限公司	605,964.35	31,813.13		
其他应收款	新育文教育科技（北京）有限公司	501,971.82	150,775.75	501,971.82	102.53
其他应收款	北京保顺通科技有限公司	500,000.00	78,750.00		
其他应收款	北京豆神文轩培训学校有限公司	500,000.00	78,750.00		
其他应收款	双师优课（北京）文化科技有限公司	459,137.10	24,104.70		
其他应收款	西安思泉教育科技有限公司	300,000.00	157,500.00	300,000.00	94,500.00
其他应收款	广州立思辰信息科技有限公司	269,839.06	27,259.29		
其他应收款	寰昕	253,823.94	133,257.57	353,823.94	111,454.54
其他应收款	家学天下（北京）教育科技有限公司	230,000.00	12,075.00		
其他应收款	北京辰光融信技术有限公司	205,000.00	262.50		
其他应收款	北京阅神智能科技有限公司	107,451.66	11,282.42		

其他应收款	上海立思辰科技有限公司	94,589.53	19,611.70	94,327.08	1,247.27
其他应收款	北京青橙创客教育科技有限公司	87,950.00	24,226.13	87,950.00	879.50
其他应收款	北京北师大未来教育科技有限公司	25,000.00	3,937.50		
其他应收款	上海虹思科技有限公司	11,252.97	3,320.78		
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）	10,517.10	1,987.26		
其他应收款	上海虹思软件科技有限公司	7,790.52	2,299.00		
其他应收款	上海虹泽信息科技有限公司	7,790.52	2,299.00		
其他应收款	上海虹泽软件有限公司	1,731.23	510.89		
其他应收款	北京祥网瑞数字技术有限公司			701,842.34	36,846.72
其他应收款	新疆康邦英华股权投资合伙企业（有限合伙）			38,665.00	386.65
其他应收款合计		381,285,310.16	90,102,883.13	351,555,421.83	49,483,319.33
应收股利	北京立思辰计算机技术有限公司	72,954,778.78	16,829,407.03	72,954,778.78	10,228,581.04
应收股利合计		72,954,778.78	16,829,407.03	72,954,778.78	10,228,581.04
其他流动资产	诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司	5,000,000.00			
其他流动资产合计		5,000,000.00			
合同资产	北京青橙创客教育科技有限公司	377,849.00			
合同资产合计		377,849.00			
预付款项	北京辰光融信技术有限公司	3,704,019.28		714,000.00	
预付款项	北京立思辰金智科技有限公司	138,271.50			
预付款项	北京立思辰计算机	63,851.76			

	技术有限公司				
预付款项	北京阅神智能科技有限公司	48,000.00			
预付款项	北京青橙创客教育科技有限公司	45,139.56			
预付款项	上海立思辰信息技术有限公司	38,500.00		671,965.87	
预付款项	上海祥网瑞电子科技有限公司	12,000.00		12,000.00	
预付款项	张家口智投云教信息科技有限公司			4,400,000.00	
预付款项	宁夏银山信息科技有限公司			3,665,035.00	
预付款项合计		4,049,782.10		9,463,000.87	

## (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	北京立思辰信息技术有限公司	15,801,687.16	15,784,463.81
应付账款	上海祥网瑞电子科技有限公司	8,350,864.00	8,344,204.00
应付账款	上海友网科技有限公司	6,045,813.20	5,955,630.61
应付账款	张家口智投云教信息科技有限公司	5,162,810.00	
应付账款	杭州立思辰安科科技有限公司	2,990,003.20	
应付账款	北京辰光融信技术有限公司	2,241,534.59	3,331,271.94
应付账款	上海立思辰科技有限公司	2,180,000.00	2,180,000.00
应付账款	北京和气聚力教育科技有限公司	421,726.41	421,726.41
应付账款	朱阁悦读（北京）科技有限公司	380,882.09	357,981.00
应付账款	北京立思辰计算机技术有限公司	345,498.36	184,407.00
应付账款	威海新生涯教育培训学校有限公司	173,185.17	

应付账款	北京敏特昭阳科技发展有限公司	42,735.04	422,735.04
应付账款	北京青橙创客教育科技有限公司	2,000.00	331,506.57
应付账款	北京立思辰金智科技有限公司		1,373,359.74
应付账款	上海虹思科技有限公司		250,000.00
应付账款合计		44,138,739.22	38,937,286.12
其他应付款	商华忠	249,846,713.11	248,837,500.00
其他应付款	北京立思辰金智科技有限公司	166,259,908.58	40,000,000.00
其他应付款	池燕明	100,425,505.16	126,147,500.00
其他应付款	窦昕	95,440,136.99	60,840,136.99
其他应付款	王邦文	60,000,000.00	
其他应付款	扶绥诸葛创意信息技术合伙企业（有限合伙）	24,440,000.00	24,440,000.00
其他应付款	北京辰光融信企业管理中心（有限合伙）	23,727,666.12	9,267,387.34
其他应付款	扶绥竹格雪棠信息技术合伙企业（有限合伙）	23,500,000.00	23,500,000.00
其他应付款	北京立思辰计算机技术有限公司	23,367,016.02	23,314,016.02
其他应付款	北京立思辰信息技术有限公司	17,049,037.57	651,483.50
其他应付款	北京敏特昭阳科技发展有限公司	10,937,060.00	1,037,300.00
其他应付款	上海友网科技有限公司	9,876,378.45	9,720,487.60
其他应付款	上海祥网瑞电子科技有限公司	6,087,736.67	6,259,346.91
其他应付款	北京立思辰钧安科技有限公司	3,000,000.00	
其他应付款	北京立思辰融达科技有限公司	2,501,029.70	
其他应付款	北京北附梦想教育科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	赵伯奇	2,000,000.00	
其他应付款	宁夏立思辰银山教育产业有限公司	1,865,000.00	

其他应付款	朱阁悦读（北京）科技有限公司	902,813.30	962,861.50
其他应付款	黑马第一组教育科技（成都）有限公司	821,341.36	821,341.36
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）	400,000.00	
其他应付款	北京朴德教育文化有限公司	46,783.21	329,538.82
其他应付款	百年英才（北京）教育科技有限公司	43,690.29	
其他应付款	广州立思辰信息科技有限公司	41,750.11	41,750.11
其他应付款	豆神文智科技(北京)有限公司	33,607.14	
其他应付款	北京新生涯教育科技有限公司	6,600.00	
其他应付款	双师优课（北京）文化科技有限公司	3,860.27	
其他应付款	北京阅神智能科技有限公司	1,000.00	
其他应付款	北京从兴信息技术有限公司		33,700,000.00
其他应付款	北京从兴网络技术有限公司		4,000,000.00
其他应付款	思齐芙蓉教育集团（湖南）有限公司		1,335,856.08
其他应付款	北京从兴科技有限公司		1,300,000.00
其他应付款	湖南秣马教育科技有限公司		603,250.00
其他应付款	北京立思辰国富投资管理有 限公司		279,000.00
其他应付款	北京清帆科技有限公司		47,746.54
其他应付款	诸葛鹏程文化传播（北京） 有限公司		37,960.00
其他应付款合计		824,624,634.05	619,474,462.77
应付利息	北京立思辰国富投资管理有 限公司		21,520.00
应付利息	北京从兴信息技术有限公司		5,287,702.19
应付利息	北京从兴网络技术有限公司		37,041.09
应付利息	北京从兴科技有限公司		315,136.98
应付利息合计			5,661,400.26
合同负债	北京青橙创客教育科技有限	5,012,337.86	

	公司		
合同负债	北京辰光融信技术有限公司	53,308.80	
合同负债	联创中控(北京)教育科技有限公司	22,641.51	
合同负债	北京立思辰钧安科技有限公司	26.55	
合同负债	双师优课（北京）文化科技有限公司	8.85	
合同负债	北京阅神智能科技有限公司		200,000.00
合同负债合计		5,088,323.57	200,000.00

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	7,780,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 9.15 元/股，合同剩余期限 23 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

#### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按照授予日收盘价计算。
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-5,338,000.00

其他说明

由于本期公司业绩未达到第一个行权期的行权条件，且公司预计第二、第三个行权期的行权条件均无法满足，故冲回全部已确认的股权激励费用，并不再计提第二、第三个行权期对应的股权激励费用。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下（单位：万元）：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021.12.31	2020.12.31
资产负债表日后第1年	2,190.30	5,128.61
资产负债表日后第2年	2,136.00	2,415.35
资产负债表日后第3年	1,853.16	1,626.38
以后年度	689.42	1,395.23
<b>合 计</b>	<b>6,868.89</b>	<b>10,565.57</b>

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）（以下简称“清科辰光”）进行担保，担保额度不超过 3.294 亿元，担保期为4 年。2020年4月，豆神教育公司对该项担保进行延期公告，调整担保额度为不超过1.96亿元，期限自该公告通过董事会审议之日起不超过4年。截止2021年12月31日，担保项下的借款及利息金额为1.39亿元。

本公司除前述对外担保情况外，不存在为其他非关联方公司担保的情况。本期对关联方公司的担保明细详见附注十二、5（2）“关联担保情况”。

## 2) 未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
豆神教育科技（北京）股份有限公司	济宁任兴教育发展有限公司、山东省济宁市任城区教育和体育局、任兴集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	山东省济宁市中级人民法院	11,270.21万元	一审已开庭审理尚未结案
山东万佳云计算信息科技有限公司、山东中庆骥鲁信息科技有限公司等	豆神教育科技(北京)股	买卖合同纠纷	北京市门头沟区人民法院	1,232.20万元	目前已移交北京市海淀区人民法院，法院尚未受理

2019年8月5日，本公司通过公开招标的方式中标了任城区城乡基础教育能力提升及保障体系工程项目（EPC+F）（“涉案项目”），并于2019年8月30日与济宁任兴教育发展有限公司（以下简称济宁任兴）签署了《建设工程承包合同》建设服务于山东省济宁市任城区教育和体育局（以下简称济宁市任城区教育和体育局）和若干学校的呼叫中心。2020年9月，涉案项目一期验收完毕并获取纸质验收证明。在项目已经大部分实际投入使用的情况下，济宁任兴、济宁市任城区教育和体育局逐级均以种种理由拖延对项目验收的确认工作。涉案使得本公司至今未收到济宁任兴、济宁市任城区教育和体育局支付的任何款项。本公司作为原告诉讼标的金额为11,270.20万元。

与此同时，上述涉案项目所关联的本公司供应商（山东万佳云计算信息科技有限公司、山东中庆骥鲁信息科技有限公司、山东神州四季通信技术有限公司、临沂旭晨电子工程有限公司、超讯通信股份有限公司、济宁智科兴梦智能科技有限公司、济宁诚佳电子工程有限公司、山东御舟智能科技有限公司），因本公司未获得相应款项无法支付该等供应商，使得他们已对本公司提起诉讼，由此本公司作为被告诉讼标的金额合计为1,232.20万元。

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## （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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

未决诉讼

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
上海华瑞银行股份有限公司	豆神教育科技（北京）股份有限公司	富安达资产管理（上海）有限公司	详见下方说	北京金融法院	14,032 万元	目前尚未开庭

富安达资产管理（上海）有限公司（以下简称“富安达公司”）代表瑞安1号清科成长投资管理有限公司（以下简称“清科成长”）等合伙人协商共同成立北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）（以下简称“清科辰光”）。

2020年4月27日，本公司向上海华瑞银行股份有限公司(以下简称“华瑞银行”)做出《承诺函》，承诺函表示富安达代表瑞安1号为清科辰光优先级合伙人，华瑞银行为瑞安1号的委托投资人、实际出资人，同意向华瑞银行提供担保，并承诺“若截至2021年12月23日，富安达收到的收益分配总额未达到合伙协议及其相关补充协议约定的富安达全部实缴出资额及对应收益，本公司承诺对优先级有限合伙人的份额进行无条件回购。”。

华瑞银行于2022年2月27日因投资收益未达预期触发回购条款，向北京金融法院申请财产保全，法院因本公司作为担保人裁定对本公司名下部分财产予以查封、冻结，限额为140,323,833.30元。

截至2022年4月26日，本公司正在与华瑞银行进行协商调解，该等金额1.39亿元本公司在2021年12月31日资产负债表中以其他流动负债列示。

截至2022年4月26日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、租赁

#### 作为承租人

##### 租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2021年度
短期租赁	36,729,861.16
低价值租赁	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
<b>合 计</b>	<b>36,729,861.16</b>

#### 作为出租人

## 租赁费用补充信息

## 形成经营租赁的：

项 目	2021年度
租赁收入	84,993,163.99
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	--

资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

年 度	2021.12.31
资产负债表日后1年以内	83,074,261.70
资产负债表日后1至2年	84,735,746.94
资产负债表日后2至3年	85,583,104.41
合 计	253,393,113.05

## 2、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	330,486,481.57	100.00%	21,667,228.43	6.56%	308,819,253.14	270,955,973.18	100.00%	4,000,882.55	1.48%	266,955,090.63
其中：										
应收其他客户	330,486,481.57	100.00%	21,667,228.43	6.56%	308,819,253.14	270,955,973.18	100.00%	4,000,882.55	1.48%	266,955,090.63
合计	330,486,481.57	100.00%	21,667,228.43	6.56%	308,819,253.14	270,955,973.18	100.00%	4,000,882.55	1.48%	266,955,090.63

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：18,260,610.43

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	330,486,481.57	21,667,228.43	6.56%
合计	330,486,481.57	21,667,228.43	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,932,582.80
1 至 2 年	267,542,659.77
3 年以上	11,239.00
3 至 4 年	11,239.00
合计	330,486,481.57

**(2) 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	
账龄计提	4,000,882.55	18,260,610.43		594,264.55		21,667,228.43
合计	4,000,882.55	18,260,610.43		594,264.55		21,667,228.43

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	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	594,264.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	179,254,643.37	54.24%	12,645,113.60
客户 2	97,682,937.62	29.56%	7,466,964.91
客户 3	39,013,169.52	11.80%	749,627.95
客户 4	9,576,923.18	2.90%	703,643.77
客户 5	4,947,568.88	1.50%	95,066.26
合计	330,475,242.57	99.99%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	97,503,400.80	102,226,197.74
其他应收款	317,366,117.58	396,016,753.90
合计	414,869,518.38	498,242,951.64

**(1) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海 360 教育	2,815,634.37	

北京汇金科技有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00
北京立思辰计算机技术有限公司	72,954,778.78	72,954,778.78
减：坏账准备	28,267,012.35	20,728,581.04
合计	97,503,400.80	102,226,197.74

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京立思辰计算机技术有限公司	72,954,778.78	3-4 年/5 年以上	资金紧张	逾期未归还
合计	72,954,778.78	--	--	--

## 3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		20,728,581.04		20,728,581.04
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		-10,228,581.04	10,228,581.04	
本期计提	70,716.02	966,124.62	6,501,590.67	7,538,431.31
2021 年 12 月 31 日余额		11,466,124.62	16,730,171.71	28,267,012.35

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

其他说明：

### (2) 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
应收关联方款项	147,805,746.86	189,956,298.47
应收股权转让款项	36,081,793.35	36,081,793.35

应收押金、备用金和保证金	5,558,526.57	29,245,035.51
应收其他往来款项	224,578,477.38	198,598,093.86
合计	414,024,544.16	453,881,221.19

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	26,285,878.99	3,788,588.30	27,790,000.00	57,864,467.29
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	31,216,882.68	7,577,176.60		38,794,059.28
本期核销	100.00			100.00
2021 年 12 月 31 日余额	57,502,661.67	11,365,764.90	27,790,000.00	96,658,426.57

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	51,579,511.24
1 至 2 年	152,483,973.64
2 至 3 年	147,443,664.94
3 年以上	62,517,394.34
3 至 4 年	34,174,014.00
4 至 5 年	12,982,134.11
5 年以上	15,361,246.23
合计	414,024,544.16

## 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	27,790,000.0					27,790,000.00

	0					
组合计提	30,074,467.29	38,794,059.28				68,868,426.57
合计	57,864,467.29	38,794,059.28	0.00		0.00	96,658,426.57

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	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 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比例	坏账准备期末余额
单位 1	应收其他往来款项	147,594,983.94	1-3 年	35.65%	36,284,249.59
单位 2	应收关联方款项	105,948,601.97	1-2 年	25.59%	1,059,486.02
单位 3	应收其他往来款项	37,008,690.98	1-4 年	8.94%	18,054,825.13
单位 4	应收股权转让款项	36,081,793.35	2-3 年	8.71%	11,365,764.91
单位 5	应收其他往来款项	27,790,000.00	2-3 年	6.71%	27,790,000.00
合计	--	354,424,070.24	--	85.60%	94,554,325.65

### 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	5,117,900,453.22	2,221,352,941.44	2,896,547,511.78	5,407,388,153.22	1,982,017,738.51	3,425,370,414.71

对联营、合营企业投资	342,258,368.40	299,541,780.77	42,716,587.63	234,660,013.70	87,670,298.31	146,989,715.39
合计	5,460,158,821.62	2,520,894,722.21	2,939,264,099.41	5,642,048,166.92	2,069,688,036.82	3,572,360,130.10

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
上海藤云教育投资有限公司	133,555,425.52					133,555,425.52	210,444,574.48
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	600,181,551.89					600,181,551.89	1,319,818,448.11
北京立思辰新技术有限公司	759,721,122.88					759,721,122.88	188,163,418.85
北京立思辰云安信息技术有限公司	443,649,937.04					443,649,937.04	
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	
立思辰（香港）有限公司	16,322,395.00					16,322,395.00	
鄞陵县思学教育科技有限公司	63,438,400.00					63,438,400.00	
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	29,000,000.00					29,000,000.00	
中文未来教育科技（北京）有限公司	1,295,637,000.00		4,487,700.00	502,926,500.00		788,222,800.00	502,926,500.00
百年英才（北京）教育科技有限公司	21,408,702.93		21,408,702.93				
合计	3,425,370,414.14		25,896,402.93	502,926,500.00		2,896,547,511.14	2,221,352,941.14

	71			0		78	44
--	----	--	--	---	--	----	----

## (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)	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											
北京立思 辰钧安科 技有限公 司	11,719,77 0.00			- 429,501.2 4				1,237,328 .76		10,052,94 0.00	2,292,296 .53
张家口思 学教育科 技合伙企 业（有限 合伙）	74,363,31 2.75		74,363,31 2.75								
北京清帆 科技有限 公司	7,256,366 .04			- 51,533.81				7,204,832 .23			7,204,832 .23
北京敏特 昭阳科技 发展有限 公司	53,650,26 6.60			- 2,363,695 .65				51,286,57 0.95			137,901,9 01.50
北京阅神 智能科技 有限公司											
青岛双杰 生涯企业 咨询有限 公司				- 164,640.9 9					32,828,28 8.62	32,663,64 7.63	
百年英才 （北京） 教育科技 有限公司				- 378,587.4 3				22,983,01 4.95	23,361,60 2.38		152,142,7 50.51
小计	146,989,7 15.39		74,363,31 2.75	- 3,387,959				82,711,74 6.89	56,189,89 1.00	42,716,58 7.63	299,541,7 80.77

				.12							
合计	146,989,715.39		74,363,312.75	-3,387,959.12				82,711,746.89	56,189,891.00	42,716,587.63	299,541,780.77

## (3) 其他说明

## 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	7,831,014.01	7,919,805.91	166,369,832.44	136,606,567.13
合计	7,831,014.01	7,919,805.91	166,369,832.44	136,606,567.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
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				

与履约义务相关的信息：

不适用

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,387,959.12	-5,208,099.12
处置长期股权投资产生的投资收益	10,924,605.02	-15,825,322.33
子公司股利分配	35,000,000.00	
合计	42,536,645.90	-21,033,421.45

## 十八、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
非流动资产处置损益	35,976,385.00	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,079,935.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,896,935.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	106,517,366.32	主要系业绩补偿款及金融资产公允价值变动损益
转让子公司、联营企业及合营企业的投资损益	1,480,986.90	
理财产品收益		
减：所得税影响额	47,185,340.42	

少数股东权益影响额	-65,318,696.04	主要系清科辰光少数股东按持股比例承担其他非流动金融资产公允价值变动损益
合计	154,291,093.18	--

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	-138.71%	-0.6821	-0.6821
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-173.47%	-0.8531	-0.8531

## 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

## 4、其他