

2021 半年度财务报告

(未经审计)

股票代码 003032

目录

一、财务报表	1
二、公司基本情况.....	24
三、财务报表的编制基础	24
四、重要会计政策及会计估计.....	24
五、税项	43
六、合并财务报表项目注释	45
七、在其他主体中的权益	67
八、与金融工具相关的风险	68
九、关联方及关联交易	69
十、股份支付	71
十一、承诺及或有事项	71
十二、其他重要事项.....	71
十三、母公司财务报表主要项目注释	71
十四、补充资料.....	78

2021年半年度财务报告

一、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：江苏传智播客教育科技股份有限公司

2021年06月30日

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	774,400,343.04	836,951,843.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	350,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,399,572.92	3,912,764.64
应收款项融资		
预付款项	8,342,143.47	9,371,659.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,324,857.84	5,745,451.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产	39,937,356.40	5,429,996.76
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,958,104.41	
其他流动资产	2,155,260.20	7,818,643.55
流动资产合计	1,190,517,638.28	869,230,359.89

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	20,113,810.45	13,654,378.44
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,701,971.04	3,285,091.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	346,892,152.09	
无形资产	3,705,287.10	2,731,915.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	49,868,782.30	57,428,526.36
递延所得税资产	14,220,823.34	12,260,163.67
其他非流动资产	107,312,610.87	152,423,658.52
非流动资产合计	544,815,437.19	241,783,733.37
资产总计	1,735,333,075.47	1,111,014,093.26
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,530,933.22	22,970,210.70
预收款项		
合同负债	177,852,496.52	175,641,926.16
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	40,720,460.69	49,388,387.01
应交税费	4,069,506.81	4,037,767.28
其他应付款	7,802,045.08	8,634,195.87
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	61,643,606.30	
其他流动负债	150,513.33	
流动负债合计	295,769,561.95	260,672,487.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	276,060,628.15	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	831,883.76	
非流动负债合计	276,892,511.91	
负债合计	572,662,073.86	260,672,487.02
所有者权益：		
股本	402,447,500.00	362,202,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	275,982,561.83	23,183,545.12

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,200,565.54	59,200,565.54
一般风险准备		
未分配利润	425,040,374.24	405,754,745.58
归属于母公司所有者权益合计	1,162,671,001.61	850,341,606.24
少数股东权益		
所有者权益合计	1,162,671,001.61	850,341,606.24
负债和所有者权益总计	1,735,333,075.47	1,111,014,093.26

法定代表人：黎活明

主管会计工作负责人：徐滄海

会计机构负责人：武晋雅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	714,922,819.15	790,121,649.28
交易性金融资产	350,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	86,856,781.20	78,047,921.08
应收款项融资		
预付款项	6,286,217.41	6,278,748.24
其他应收款	56,466,773.70	50,626,106.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,574,022.06	
其他流动资产	2,153,391.59	7,784,788.79
流动资产合计	1,219,260,005.11	932,859,213.77
非流动资产：		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	17,249,792.88	10,785,534.19
长期股权投资	29,500,000.00	29,500,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,219,166.29	2,717,660.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	190,610,987.94	
无形资产	3,705,287.10	2,731,915.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	23,125,854.90	27,433,774.37
递延所得税资产	7,346,113.03	7,238,919.40
其他非流动资产	96,039,609.51	101,548,594.06
非流动资产合计	369,796,811.65	181,956,397.25
资产总计	1,589,056,816.76	1,114,815,611.02
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,653,708.61	12,317,218.36
预收款项		
合同负债	150,827,101.15	147,754,877.65
应付职工薪酬	30,289,385.27	39,593,456.36
应交税费	2,327,920.28	2,760,879.20
其他应付款	93,253,093.62	80,731,873.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	28,025,485.57	
其他流动负债	29,068.49	
流动负债合计	307,405,762.99	283,158,305.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	145,203,003.81	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	831,883.76	
非流动负债合计	146,034,887.57	
负债合计	453,440,650.56	283,158,305.54
所有者权益：		
股本	402,447,500.00	362,202,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	275,482,561.83	22,683,545.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,200,565.54	59,200,565.54
未分配利润	398,485,538.83	387,570,444.82
所有者权益合计	1,135,616,166.20	831,657,305.48
负债和所有者权益总计	1,589,056,816.76	1,114,815,611.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
----	----------	----------

一、营业总收入	303,640,172.49	263,547,284.62
其中：营业收入	303,640,172.49	263,547,284.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	293,402,980.70	325,856,990.94
其中：营业成本	164,315,789.42	187,770,776.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	754,773.36	89,164.31
销售费用	46,925,901.49	59,695,005.59
管理费用	37,141,735.49	40,800,742.85
研发费用	37,731,944.94	37,781,113.54
财务费用	6,532,836.00	-279,811.46
其中：利息费用	7,951,809.60	
利息收入	1,718,953.41	1,290,124.77
加：其他收益	304,640.02	
投资收益（损失以“-”号填列）	9,317,919.73	9,291,194.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,037,869.15	-107,310.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,277,904.87	

列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	4,869,414.96	156,424.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	24,969,202.22	-52,969,397.75
加: 营业外收入	1,834,807.66	9,710,296.29
减: 营业外支出	622,114.87	758,696.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	26,181,895.01	-44,017,798.42
减: 所得税费用	54,658.85	-13,250,842.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	26,127,236.16	-30,766,956.39
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26,127,236.16	-30,766,956.39
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.归属于母公司所有者的净利润	26,127,236.16	-30,766,956.39
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	26,127,236.16	-30,766,956.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,127,236.16	-30,766,956.39
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	-0.08
（二）稀释每股收益	0	0

法定代表人：黎活明

主管会计工作负责人：徐滢海

会计机构负责人：武晋雅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	200,942,292.92	183,915,134.36
减：营业成本	100,580,076.38	131,488,532.16
税金及附加	464,599.01	69,379.03
销售费用	34,457,695.81	50,306,395.65
管理费用	27,592,214.08	31,073,933.90
研发费用	29,909,078.03	29,550,337.98
财务费用	3,857,596.06	-28,246.72
其中：利息费用	4,185,536.43	
利息收入	1,643,837.61	1,204,540.97
加：其他收益	245,926.40	
投资收益（损失以“—”号填列）	9,317,919.73	9,291,194.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-493,979.82	-74,483.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,869,414.96	46,403.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,020,314.82	-49,282,083.56
加：营业外收入	1,530,091.22	9,103,109.24
减：营业外支出	621,803.43	187,611.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,928,602.61	-40,366,585.65
减：所得税费用	1,171,901.10	-10,904,363.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,756,701.51	-29,462,222.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,756,701.51	-29,462,222.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	17,756,701.51	-29,462,222.22
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年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	311,101,742.15	249,994,808.77
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		
收到其他与经营活动有关的现金	8,330,578.31	22,342,396.06

经营活动现金流入小计	319,432,320.46	272,337,204.83
购买商品、接受劳务支付的现金	17,313,243.43	42,020,570.47
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	206,857,101.78	274,348,548.46
支付的各项税费	10,042,173.09	4,363,555.50
支付其他与经营活动有关的现金	44,121,912.17	45,225,908.70
经营活动现金流出小计	278,334,430.47	365,958,583.13
经营活动产生的现金流量净额	41,097,889.99	-93,621,378.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,810,000,000.00	1,455,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,843,961.74	9,848,665.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,860.48	163,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,819,893,822.22	1,465,011,965.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,925,047.89	10,857,208.12
投资支付的现金	2,200,000,000.00	1,455,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,203,925,047.89	1,465,857,208.12
投资活动产生的现金流量净额	-384,031,225.67	-845,242.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	310,730,585.00	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,118,466.50	
筹资活动现金流入小计	311,849,051.50	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,841,607.50	
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	44,625,608.95	425,000.00
筹资活动现金流出小计	51,467,216.45	425,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	260,381,835.05	-425,000.00
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	-82,551,500.63	-94,891,620.75
加：期初现金及现金等价物余额	834,511,043.67	871,053,172.43
六、期末现金及现金等价物余额	751,959,543.04	776,161,551.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	272,115,150.95	145,212,755.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,390,594.90	17,554,697.96
经营活动现金流入小计	278,505,745.85	162,767,453.04
购买商品、接受劳务支付的现金	6,090,012.64	25,339,797.41
支付给职工以及为职工支付的现金	150,752,308.06	211,373,244.06
支付的各项税费	7,721,951.63	2,046,173.17
支付其他与经营活动有关的现金	97,366,123.75	42,429,935.29
经营活动现金流出小计	261,930,396.08	281,189,149.93
经营活动产生的现金流量净额	16,575,349.77	-118,421,696.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,810,000,000.00	1,459,000,000.00

取得投资收益收到的现金	9,843,961.74	9,848,665.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,560.48	51,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,819,855,522.22	1,468,899,765.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,207,495.96	949,543.32
投资支付的现金	2,200,000,000.00	1,460,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,201,207,495.96	1,460,949,543.32
投资活动产生的现金流量净额	-381,351,973.74	7,950,222.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	310,730,585.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,118,466.50	
筹资活动现金流入小计	311,849,051.50	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,841,607.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	26,429,650.16	425,000.00
筹资活动现金流出小计	33,271,257.66	425,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	278,577,793.84	-425,000.00
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	-86,198,830.13	-110,896,474.54
加：期初现金及现金等价物余额	789,121,649.28	826,130,992.23
六、期末现金及现金等价物余额	702,922,819.15	715,234,517.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	362,202,750.00				23,183,545.12				59,200,565.54		405,754,745.58		850,341,606.24		850,341,606.24
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	362,202,750.00				23,183,545.12				59,200,565.54		405,754,745.58		850,341,606.24		850,341,606.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,244,750.00				252,799,016.71						19,285,628.66		312,329,395.37		312,329,395.37
（一）综合收益总额											26,127,236.16		26,127,236.16		26,127,236.16
（二）所有者投入和减少资本	40,244,750.00				252,799,016.71								293,043,766.71		293,043,766.71
1. 所有者投入的普通股	40,244,750.00				251,806,387.50								292,051,137.50		292,051,137.50

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					992,629.21								992,629.21		992,629.21
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	402,447,500.00				275,982,561.83				59,200,565.54		425,040,374.24		1,162,671,001.61	1,162,671,001.61

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	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	362,202,750.00				16,828,036.92				54,264,280.65		345,623,066.63		778,918,134.20		778,918,134.20
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	362,202,750.00				16,828,036.92				54,264,280.65		345,623,066.63		778,918,134.20		778,918,134.20
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					3,177,754.10						-30,766,956.39		-27,589,202.29		-27,589,202.29

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	362,202,750.00				20,005,791.02				54,264,280.65		314,856,110.24		751,328,931.91		751,328,931.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	362,202,750.00				22,683,545.12				59,200,565.54	387,570,444.82		831,657,305.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	362,202,750.00				22,683,545.12				59,200,565.54	387,570,444.82		831,657,305.48

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,244,750.00				252,799,016.71					10,915,094.01		303,958,860.72
(一) 综合收益总额										17,756,701.51		17,756,701.51
(二) 所有者投入和减少资本	40,244,750.00				252,799,016.71							293,043,766.71
1. 所有者投入的普通股	40,244,750.00				251,806,387.50							292,051,137.50
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					992,629.21							992,629.21
4. 其他												
(三) 利润分配										-6,841,607.50		-6,841,607.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,841,607.50		-6,841,607.50
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	402,447,500.00				275,482,561.83				59,200,565.54	398,485,538.83		1,135,616,166.20

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	362,202,750.00				16,328,036.92				54,264,280.65	343,143,880.84		775,938,948.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	362,202,750.00				16,328,036.92				54,264,280.65	343,143,880.84		775,938,948.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填					3,177,754.10					-29,462,222.22		-26,284,468.12

列)												
(一) 综合收益总额											-29,462,222.22	-29,462,222.22
(二) 所有者投入和减少资本					3,177,754.10							3,177,754.10
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					3,177,754.10							3,177,754.10
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	362,202,750.00				19,505,791.02				54,264,280.65	313,681,658.62		749,654,480.29

二、公司基本情况

江苏传智播客教育科技股份有限公司前身为江苏传智播客教育科技有限公司，于2012年9月4日由陈琼、蒋涛、黎活明在江苏省宿迁市投资设立。公司注册地址为沭阳县迎宾大道东首软件产业园A栋大厦803室。

公司总部地址为北京市昌平区建材城西路金燕龙写字楼一层。

本公司及其子公司主要从事数字化人才教育培训，经营范围包括：非学历计算机技能培训；教育软件开发与销售；计算机信息技术服务；教育信息咨询服务；远程软件技术服务；图书、音像制品零售；文化创意服务；知识产权服务；从事互联网文化活动。

本期新增合并范围内全资子公司一家，本期合并范围变动详见附注七、在其他主体中的权益1、在子公司中的权益。

本公司的合并及公司财务报表于2021年8月17日已经本公司董事会批准。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本公司还按照《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

本公司对自2021年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具、收入确认政策、递延所得税资产。

具体会计政策见附注五、8、附注五、20和附注五、22。

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于2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

2、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

子公司的合并起始于本公司获得对该子公司的控制权时，终止于本公司丧失对该子公司的控制权时。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

7、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。

8、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第14号—收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他

类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类与计量

初始确认后,本公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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,且本公司管理该金融资产的业务模式是以收回合同现金流量为目的,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款及其他非流动资产中的定期存款等。

金融资产满足下列条件之一的,表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的:

取得相关金融资产的目的,主要是为了近期出售。

相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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:

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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,本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值时或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收账款、长期应收款及其他非流动资产中的合同资产,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若

该金融资产的信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融资产已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融资产的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融资产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，以确定金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1)预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (2)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (4)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融资产只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融资产的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融资产被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3)债权人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；
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5)其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

基于本公司内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本公司在内的债权人(不考虑本公司取得的任何担保)，则本公司认为发生违约事件。

预期信用损失的确定

本公司对货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款及其他非流动资产中的合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融资产的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融资产分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

本公司按照下列方法确定相关金融资产的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融资产预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产的转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值与因转移而收到的对价的差额计入当期损益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为负债。

(4) 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。本公司持有的金融负债主要为其他金融负债，主要包括应付账款和其他应付款。

其他金融负债

其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

金融负债的终止确认

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(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(5) 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，且该种法定权利是当前可执行的，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。

9、合同资产

合同资产是指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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见“金融资产减值”。

10、长期股权投资

(1) 控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(3) 后续计量及损益确认方法

按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(4) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

11、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
家具及器具	年限平均法	5	5%	19.00%

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、使用权资产

见23、租赁

13、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产系软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- 1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

14、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括租入房屋建筑物装修费。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

16、合同负债

合同负债是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

17、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利全部为设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

18、租赁负债

见23、租赁

19、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

20、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 提供培训服务收入
- (2) 图书销售收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司提供培训服务收入满足在某一时间段内履行的履约义务的相关条件，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入。

本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入

交易价格的可变对价金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。本公司将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

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

22、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。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

(3) 所得税的抵销

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

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

23、租赁

(1) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1) 本公司作为承租人

① 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

② 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 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；
- c. 本公司发生的初始直接费用；
- d. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

③ 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a. 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；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- d. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

- a. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- b. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司对房屋及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将短期租赁和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计入当期损益或相关资产成本。

⑤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：

- a. 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；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2) 本公司作为出租人

①租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

②租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。

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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 1) 承租人需支付的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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 4) 承租人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；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

③ 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

④ 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。

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

- 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。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新租赁准则	第二届董事会第十二次会议审议通过	

本公司自2021年1月1日（“首次执行日”）起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。本公司修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注五.23

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重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日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。

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- a. 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- b. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- d. 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；首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于首次执行日，本公司因执行新租赁准则而做了如下调整：

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）的方法计量使用权资产。

本公司于2021年1月1日确认租赁负债人民币321,014,579.16元（其中：一年内到期非流动负债为人民币50,460,250.02元）、使用权资产人民币345,577,162.84元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率为4.75%-4.90%。

执行新租赁准则对本公司（合并）2021年1月1日资产负债表相关项目的影 响列示如下：

人民币元

项目	2020年12月31日	调整	2021年1月1日
流动资产：			
预付款项	9,371,659.32	-2,701,244.14	6,670,415.18
非流动资产：			
长期应收款	13,654,378.44	-3,043,821.63	10,610,556.81
使用权资产		345,577,162.84	345,577,162.84
其他非流动资产	152,423,658.52	-35,000,000.00	117,423,658.52
流动负债：			
应付账款	22,970,210.70	-16,182,482.09	6,787,728.61
一年内到期非流动负债		50,460,250.02	50,460,250.02
非流动负债：			
租赁负债		270,554,329.14	270,554,329.14
股东权益：			
未分配利润	405,754,745.58		405,754,745.58

执行新租赁准则对本公司（母公司）2021年1月1日资产负债表相关项目的影 响列示如下：

人民币元

项目	2020年12月31日	调整	2021年1月1日
流动资产：			
预付款项	6,278,748.24	-1,134,158.43	5,144,589.81
非流动资产：			
长期应收款	10,785,534.19	-2,300,971.22	8,484,562.97
使用权资产		208,264,198.28	208,264,198.28
其他非流动资产	101,548,594.06	-35,000,000.00	66,548,594.06
流动负债：			
应付账款	12,317,218.36	-9,559,633.18	2,757,585.18
一年内到期非流动负债		24,638,180.93	24,638,180.93

非流动负债：			
租赁负债		154,750,520.88	154,750,520.88
股东权益：			
未分配利润	387,570,444.82		387,570,444.82

本公司于2021年1月1日确认的租赁负债与2020年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

人民币元

项目	2021年1月1日
一、2020年12月31日经营租赁承诺	379,990,293.45
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	327,459,735.32
减：确认豁免——短期租赁	6,445,156.16
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	321,014,579.16
二、2021年1月1日租赁负债	321,014,579.16
其中：流动负债	50,460,250.02
非流动负债	270,554,329.14

本公司于2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

人民币元

项目	2021年1月1日
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	321,014,579.16
重分类预付租金	21,518,762.05
首次执行日对租赁押金的调整	3,043,821.63
合计	345,577,162.84

本公司于2021年1月1日使用权资产按类别披露如下：

人民币元

项目	2021年1月1日
房屋及建筑物	345,577,162.84
合计	345,577,162.84

(2) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	836,951,843.67	836,951,843.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,912,764.64	3,912,764.64	
应收款项融资			
预付款项	9,371,659.32	6,670,415.18	-2,701,244.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,745,451.95	5,745,451.95	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	5,429,996.76	5,429,996.76	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,818,643.55	7,818,643.55	
流动资产合计	869,230,359.89	866,529,115.75	-2,701,244.14
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	13,654,378.44	10,610,556.81	-3,043,821.63
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,285,091.25	3,285,091.25	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		345,577,162.84	345,577,162.84
无形资产	2,731,915.13	2,731,915.13	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	57,428,526.36	57,428,526.36	
递延所得税资产	12,260,163.67	12,260,163.67	
其他非流动资产	152,423,658.52	117,423,658.52	-35,000,000.00
非流动资产合计	241,783,733.37	549,317,074.58	307,533,341.21
资产总计	1,111,014,093.26	1,415,846,190.33	304,832,097.07
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	22,970,210.70	6,787,728.61	-16,182,482.09
预收款项			
合同负债	175,641,926.16	175,641,926.16	
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	49,388,387.01	49,388,387.01	
应交税费	4,037,767.28	4,037,767.28	
其他应付款	8,634,195.87	8,634,195.87	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		50,460,250.02	50,460,250.02
其他流动负债			
流动负债合计	260,672,487.02	294,950,254.95	34,277,767.93
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		270,554,329.14	270,554,329.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		270,554,329.14	270,554,329.14
负债合计	260,672,487.02	565,504,584.09	304,832,097.07
所有者权益：			
股本	362,202,750.00	362,202,750.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23,183,545.12	23,183,545.12	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,200,565.54	59,200,565.54	
一般风险准备			
未分配利润	405,754,745.58	405,754,745.58	
归属于母公司所有者权益合计	850,341,606.24	850,341,606.24	
少数股东权益			
所有者权益合计	850,341,606.24	850,341,606.24	
负债和所有者权益总计	1,111,014,093.26	1,415,846,190.33	304,832,097.07

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	790,121,649.28	790,121,649.28	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	78,047,921.08	78,047,921.08	
应收款项融资			
预付款项	6,278,748.24	5,144,589.81	-1,134,158.43
其他应收款	50,626,106.38	50,626,106.38	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,784,788.79	7,784,788.79	
流动资产合计	932,859,213.77	931,725,055.34	-1,134,158.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	10,785,534.19	8,484,562.97	-2,300,971.22
长期股权投资	29,500,000.00	29,500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,717,660.10	2,717,660.10	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		208,264,198.28	208,264,198.28
无形资产	2,731,915.13	2,731,915.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	27,433,774.37	27,433,774.37	

递延所得税资产	7,238,919.40	7,238,919.40	
其他非流动资产	101,548,594.06	66,548,594.06	-35,000,000.00
非流动资产合计	181,956,397.25	352,919,624.31	170,963,227.06
资产总计	1,114,815,611.02	1,284,644,679.65	169,829,068.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,317,218.36	2,757,585.18	-9,559,633.18
预收款项			
合同负债	147,754,877.65	147,754,877.65	
应付职工薪酬	39,593,456.36	39,593,456.36	
应交税费	2,760,879.20	2,760,879.20	
其他应付款	80,731,873.97	80,731,873.97	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		24,638,180.93	24,638,180.93
其他流动负债			
流动负债合计	283,158,305.54	298,236,853.29	15,078,547.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		154,750,520.88	154,750,520.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		154,750,520.88	154,750,520.88
负债合计	283,158,305.54	452,987,374.17	169,829,068.63
所有者权益：			
股本	362,202,750.00	362,202,750.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22,683,545.12	22,683,545.12	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,200,565.54	59,200,565.54	
未分配利润	387,570,444.82	387,570,444.82	
所有者权益合计	831,657,305.48	831,657,305.48	
负债和所有者权益总计	1,114,815,611.02	1,284,644,679.65	169,829,068.63

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。	13%/9%/6%/3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%/5%/1%
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%/15%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%/1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京传智播客教育科技有限公司	15%
郑州传智播客教育科技有限公司	20%
重庆市沙坪坝区传智计算机培训有限公司	20%
深圳市传智计算机培训有限公司	20%
西安传智播客教育科技有限公司	20%
上海传智播客教育培训有限公司	20%

北京传智播客教育咨询有限公司	20%
宿迁市传智播客人力资源服务有限公司	20%
杭州传智计算机培训有限公司	20%
武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司	20%
合肥市传智播客计算机职业培训学校有限公司	20%
南京传智播客计算机培训有限公司	20%
西安泰牛职业技能培训学校有限公司	20%
郑州市航空港区泰牛职业技能培训学校有限公司	20%
沈阳市传智播客计算机职业技能培训学校有限公司	20%
长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司	20%
江苏传智播客教育管理咨询有限公司	20%
石家庄市长安区传智播客职业培训学校有限公司	20%
广州市传智播客职业技能培训学校有限公司	20%
成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司	20%
深圳市宝安区传智播客职业技能培训学校有限公司	20%
北京哎呦我趣科技有限公司	20%
河北传智播客教育科技有限公司	20%
天津自贸试验区传智播客培训学校有限公司	20%
武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司	20%
厦门市传智播客职业技能培训学校有限公司	20%
上海传智播客职业技能培训有限公司	20%
北京市传智职业技能培训昌平学校有限公司	20%

2、税收优惠

根据公司于2019年12月6日取得的编号为GR201932009296的高新技术企业证书，公司子公司北京传智播客教育科技有限公司于2020年12月2日取得的编号为GR202011005470的高新技术企业证书，所得税减按15%计征，所得税优惠期为自证书核发之日起三年，因此本年度适用15%的所得税税率。

根据财政部、国家税务总局《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)，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，并按20%的税率缴纳企业所得税；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，并按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税2021年第12号)，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。

于2021年1-6月，郑州传智播客教育科技有限公司等公司符合上述通知规定，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、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
银行存款	730,925,905.99	832,916,794.95
其他货币资金	43,474,437.05	4,035,048.72
合计	774,400,343.04	836,951,843.67

其他说明：

于2021年6月30日，其他货币资金中，本公司使用受到限制的货币资金为人民币22,440,800.00元(2020年12月31日：人民币2,440,800.00元)，其中存放在验资账户的保证金余额为人民币12,000,000.00元(2020年12月31日：人民币2,000,000.00元)，其他保证金余额为人民币440,800.00元(2020年12月31日：人民币440,800.00元)，购买的七天通知存款产品余额为人民币10,000,000.00元（2020年12月31日：人民币0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	350,000,000.00	
其中：结构性存款	350,000,000.00	
合计	350,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

1) 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	5,183,710.61	28.34%	5,183,710.61	100.00%	0.00	5,250,670.61	56.11%	5,250,670.61	100.00%	0.00
其中：										
信用期逾期款项	5,183,710.61	28.34%	5,183,710.61	100.00%	0.00	5,250,670.61	56.11%	5,250,670.61	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	13,107,645.07	71.66%	3,708,072.15	28.29%	9,399,572.92	4,108,382.40	43.89%	195,617.76	4.76%	3,912,764.64

其中:										
组合一	52,741.18	0.29%	3,544.47	6.72%	49,196.71	30,281.11	0.32%	2,044.37	6.75%	28,236.74
组合二	4,795,252.67	26.22%	239,762.65	5.00%	4,555,490.02	3,594,919.30	38.41%	179,745.97	5.00%	3,415,173.33
组合三	8,259,651.22	45.16%	3,464,765.03	41.95%	4,794,886.19	483,181.99	5.16%	13,827.42	2.86%	469,354.57
合计	18,291,355.68	100.00%	8,891,782.76	48.61%	9,399,572.92	9,359,053.01	100.00%	5,446,288.37	58.19%	3,912,764.64

2) 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
信用期逾期款项	5,183,710.61	5,183,710.61	100.00%	逾期未还款
合计	5,183,710.61	5,183,710.61	--	--

3) 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
应收短期现场培训学员学费	52,741.18	3,544.47	6.72%
应收出版社稿费	4,795,252.67	239,762.65	5.00%
应收宿迁传智专修学院有限公司学员学费	8,259,651.22	3,464,765.03	41.95%
合计	13,107,645.07	3,708,072.15	--

4) 坏账准备计提情况

项目	2021年度1-6月		
	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)	合计
2020年12月31日余额	195,617.76	5,250,670.61	5,446,288.37
2020年12月31日余额在本年	--	--	--
转入已发生信用减值			
转回未发生信用减值			
本年计提预期信用损失	4,394,702.50	0.00	4,394,702.50
本年转回预期信用损失	-882,248.11	-66,960.00	-949,208.11
2021年6月30日余额	3,708,072.15	5,183,710.61	8,891,782.76

5) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,012,427.97
1至2年	176,474.18
2至3年	4,248,735.27
3年以上	8,853,718.26
3至4年	3,765,871.17
4至5年	1,175,411.08
5年以上	3,912,436.01
合计	18,291,355.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
组合一	2,044.37	3,538.56	-2,038.46			3,544.47
组合二	179,745.97	138,689.39	-78,672.71			239,762.65
组合三	13,827.42	7,452.06	-801,536.94		4,245,022.49	3,464,765.03
单项计提	5,250,670.61		-66,960.00			5,183,710.61
合计	5,446,288.37	149,680.01	-949,208.11		4,245,022.49	8,891,782.76

(3) 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
人民邮电出版社	2,861,062.00	15.64%	143,053.10
中国铁道出版社	965,424.16	5.28%	48,271.21
清华大学出版社有限公司	452,755.06	2.48%	22,637.76
上海开放大学	371,179.50	2.03%	18,558.98
刘子健（等）	99,900.00	0.55%	99,900.00
合计	4,750,320.72	25.98%	

4、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	7,133,811.84	85.52%	5,656,937.24	84.81%
1至2年	402,990.39	4.83%	159,358.87	2.39%
2至3年	805,341.24	9.65%	854,119.07	12.80%
合计	8,342,143.47	--	6,670,415.18	--

(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	与本公司关系	金额	年限	未结算原因	占预付款项总额的比例(%)
百度时代网络技术(北京)有限公司	非关联方	2,314,795.73	1年以内(含1年)	尚未接受服务	27.75
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	非关联方	805,341.24	2-3年(含3年)	尚未接受服务	9.65
阿里云计算有限公司	非关联方	719,811.69	1年以内(含1年)	尚未接受服务	8.63
辽宁原乡源农业产业化开发有限公司	非关联方	417,474.22	1年以内(含1年)	尚未接受服务	5.00
北京全时天地在线网络信息股份有限公司	非关联方	382,749.73	1年以内(含1年)	尚未接受服务	4.59
合计		4,640,172.61			55.62

5、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
房租押金	4,549,621.44	5,957,769.14
社保公积金个人部分		1,329,430.98
除房租押金外其他押金及保证金	680,554.46	793,046.40
应收竞业赔偿款	444,371.02	444,371.02
备用金	646,543.86	269,492.34
合计	6,321,090.78	8,794,109.88

(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	224,244.04		2,824,413.89	3,048,657.93
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	67,690.90			67,690.90
本期转回	-122,232.30			-122,232.30
其他变动	2,116.41			2,116.41
2021 年 6 月 30 日余额	171,819.05		2,824,413.89	2,996,232.94

(3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	802,223.76
1 至 2 年	753,775.40
2 至 3 年	999,902.93
3 年以上	3,765,188.69
3 至 4 年	1,339,326.82
4 至 5 年	63,210.00
5 年以上	2,362,651.87
合计	6,321,090.78

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
组合一	84,461.35	1,274.44	-43,155.31		2,116.41	44,696.89
组合二	139,782.69	66,416.46	-79,076.99			127,122.16
单项计提	2,824,413.89					2,824,413.89
合计	3,048,657.93	67,690.90	-122,232.30	0.00	2,116.41	2,996,232.94

(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
北京金龙翔投资有限公司	房租押金	2,041,129.49	5 年以上	32.29%	2,041,129.49
北京昌科金鼎科技有限公司	房租押金	1,335,952.02	3-4 年(含 4 年)	21.13%	27,271.39
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	460,000.00	1-2 年(含 2 年)	7.28%	46,000.00
韩忠康	应收竞业赔偿款	315,946.18	2-3 年(含 3 年)	5.00%	315,946.18
辽宁绿财林业信息网络服务有限公司	房租押金	302,337.75	2-3 年(含 3 年)	4.78%	6,171.76
合计	--	4,455,365.44	--	70.48%	2,436,518.82

6、合同资产
(1) 合同资产分类披露

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的分期收款提供培训服务	46,606,250.39	6,668,893.99	39,937,356.40	9,675,019.25	4,245,022.49	5,429,996.76
合计	46,606,250.39	6,668,893.99	39,937,356.40	9,675,019.25	4,245,022.49	5,429,996.76

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
一年内到期的分期收款提供培训服务	34,507,359.64	传智专修学院后付费模式下已转移的服务应收取对价增加所致
合计	34,507,359.64	—

(2) 坏账准备计提情况

项目	2021年度1-6月			
	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)	合计
2020年12月31日余额	4,245,022.49			4,245,022.49
2021年12月31日余额在本年				
转入已发生信用减值				

转回未发生信用减值				
本年计提预期信用损失				
本年转回预期信用损失	-763,751.20			-763,751.20
其他变动	3,187,622.70			3,187,622.70
2021年6月30日余额	6,668,893.99			6,668,893.99

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租押金	543,380.45	0.00
应收融资租赁款	2,414,723.96	
合计	2,958,104.41	

8、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	553,709.90	626,970.32
预缴企业所得税	1,601,550.30	31,673.23
权益工具发行相关费用		7,160,000.00
合计	2,155,260.20	7,818,643.55

9、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	
押金及保证金	11,824,443.63	303,606.74	11,520,836.89	10,938,817.70	328,260.89	10,610,556.81	4.75%-4.9%
应收融资租赁款	9,096,725.39	503,751.83	8,592,973.56				4.90%
合计	20,921,169.02	807,358.57	20,113,810.45	10,938,817.70	328,260.89	10,610,556.81	--

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	328,260.89			328,260.89
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	689,467.01			689,467.01
本期转回	-40,779.99			-40,779.99
其他变动	-169,589.34			-169,589.34
2021年6月30日余额	807,358.57			807,358.57

10、固定资产

单位：元

项目	电子设备	家具及器具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	12,667,976.68	1,315,350.09	13,983,326.77
2.本期增加金额	483,435.00	8,008.00	491,443.00
(1) 购置	483,435.00	8,008.00	491,443.00
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	177,980.18	736,386.67	914,366.85
(1) 处置或报废	177,980.18	736,386.67	914,366.85
4.期末余额	12,973,431.50	586,971.42	13,560,402.92
二、累计折旧			
1.期初余额	9,658,885.82	1,039,349.70	10,698,235.52
2.本期增加金额	944,358.21	74,870.78	1,019,228.99
(1) 计提	944,358.21	74,870.78	1,019,228.99
3.本期减少金额	161,065.09	697,967.54	859,032.63
(1) 处置或报废	161,065.09	697,967.54	859,032.63
4.期末余额	10,442,178.94	416,252.94	10,858,431.88
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,531,252.56	170,718.48	2,701,971.04

2.期初账面价值	3,009,090.86	276,000.39	3,285,091.25
----------	--------------	------------	--------------

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	345,577,162.84	345,577,162.84
2.本期增加金额	41,665,398.81	41,665,398.81
新增租赁	41,665,398.81	41,665,398.81
3.本期减少金额	5,328,195.07	5,328,195.07
处置或其他	5,328,195.07	5,328,195.07
4.期末余额	381,914,366.58	381,914,366.58
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	35,022,214.49	35,022,214.49
(1) 计提	35,022,214.49	35,022,214.49
3.本期减少金额		
4.期末余额	35,022,214.49	35,022,214.49
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	346,892,152.09	346,892,152.09
2.期初账面价值	345,577,162.84	345,577,162.84

12、无形资产

单位：元

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,473,315.12	5,473,315.12
2.本期增加金额	1,260,800.00	1,260,800.00
(1) 购置	1,260,800.00	1,260,800.00

3.本期减少金额		
4.期末余额	6,734,115.12	6,734,115.12
二、累计摊销		
1.期初余额	2,741,399.99	2,741,399.99
2.本期增加金额	287,428.03	287,428.03
(1) 计提	287,428.03	287,428.03
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,028,828.02	3,028,828.02
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,705,287.10	3,705,287.10
2.期初账面价值	2,731,915.13	2,731,915.13

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	57,303,526.39	407,779.05	7,884,189.77		49,827,115.67
其他	124,999.97		83,333.34		41,666.63
合计	57,428,526.36	407,779.05	7,967,523.11		49,868,782.30

14、递延所得税资产

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	23,049,715.16	4,835,341.13	23,289,750.89	4,961,035.10
可抵扣亏损	15,009,289.81	2,979,146.09	3,230,219.88	807,554.98
预提费用	10,126,784.01	1,643,355.68	11,063,895.04	1,877,487.53
股份支付	31,753,202.96	4,762,980.44	30,760,573.75	4,614,086.06

合计	79,938,991.94	14,220,823.34	68,344,439.56	12,260,163.67
----	---------------	---------------	---------------	---------------

15、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
合同资产	14,661,729.62	3,519,744.84	11,141,984.78	61,026,585.66	10,221,521.20	50,805,064.46
定期存款	80,000,000.00		80,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
预付保证金款	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
预付装修费	151,448.50		151,448.50	79,134.75		79,134.75
预付长期资产购置款	1,019,177.59		1,019,177.59	1,539,459.31		1,539,459.31
合计	110,832,355.71	3,519,744.84	107,312,610.87	127,645,179.72	10,221,521.20	117,423,658.52

16、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金及物业水电费	2,067,996.17	2,688,572.83
装修费	663,347.25	3,103,144.65
服务费	464,022.80	799,022.82
其他	335,567.00	196,988.31
合计	3,530,933.22	6,787,728.61

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与培训服务相关款项	177,852,496.52	175,641,926.16
合计	177,852,496.52	175,641,926.16

18、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	49,298,937.77	184,206,204.93	193,966,310.25	39,538,832.45

二、离职后福利-设定提存计划	89,449.24	11,083,167.86	9,990,988.86	1,181,628.24
三、辞退福利	0.00	3,039,059.38	3,039,059.38	0.00
合计	49,388,387.01	198,328,432.17	206,996,358.49	40,720,460.69

(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	37,312,454.36	166,071,362.03	174,748,431.83	28,635,384.56
2、职工福利费		545,896.99	545,896.99	
3、社会保险费	923,222.37	6,698,725.03	6,848,081.22	773,866.18
其中：医疗保险费	944,180.68	6,417,509.11	6,581,126.32	780,563.47
工伤保险费	-1,232.58	132,334.80	116,936.72	14,165.50
生育保险费	-19,725.73	148,881.12	150,018.18	-20,862.79
4、住房公积金	-634.00	8,254,283.41	8,252,361.41	1,288.00
5、工会经费和职工教育经费	11,063,895.04	2,634,862.49	3,570,463.82	10,128,293.71
6、意外险		1,074.98	1,074.98	
合计	49,298,937.77	184,206,204.93	193,966,310.25	39,538,832.45

(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	87,126.26	10,668,705.05	9,610,123.29	1,145,708.02
2、失业保险费	2,322.98	414,462.81	380,865.57	35,920.22
合计	89,449.24	11,083,167.86	9,990,988.86	1,181,628.24

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,755,791.15	148,878.51
企业所得税	543,282.74	2,451,896.89
个人所得税	1,433,922.89	1,294,666.18
城市维护建设税	138,993.07	28,332.63
教育费附加	91,891.90	27,947.15
印花税	103,831.00	84,764.80

其他税费	1,794.06	1,281.12
合计	4,069,506.81	4,037,767.28

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,215,328.47	7,234,353.72
应付非关联方往来款	570,350.52	1,032,974.06
应付关联方往来款		350,192.94
其他	16,366.09	16,675.15
合计	7,802,045.08	8,634,195.87

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	61,370,898.32	50,460,250.02
待转销项税	272,707.98	
合计	61,643,606.30	50,460,250.02

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	150,513.33	
合计	150,513.33	

23、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费用	276,060,628.15	270,554,329.14
合计	276,060,628.15	270,554,329.14

24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	831,883.76	
合计	831,883.76	

25、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	362,202,750.00	40,244,750.00				40,244,750.00	402,447,500.00

26、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
股份制改制(注 1)	4,685,499.76			4,685,499.76
发行限制性股票(注 2)	6,297,615.00			6,297,615.00
股份支付费用(注 3)	62,435,684.11	992,629.21		63,428,313.32
同一控制下企业合并	500,000.00			500,000.00
转增股本	-290,421,950.00			-290,421,950.00
增发新股	239,686,696.25	300,225,835.00	48,419,447.50	491,493,083.75
合计	23,183,545.12	301,218,464.21	48,419,447.50	275,982,561.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据2016年6月3日传智有限股东会决议，传智有限整体变更为股份有限公司，公司全体股东作为发起人，以各自拥有的经审计净资产作为出资认购股份公司股份。传智有限以截至2016年4月30日的账面净资产为基础，折合为公司股份587.1775万股，余额计入资本公积，原传智有限全体股东持股比例不变。

2、2016年度，公司向本公司员工授予限制性股票收取的股票认购价款导致股本溢价增加。

3、本公司将依据《员工持股激励管理办法》向本公司员工授予限制性股票，以及股东与高管之间股权转让作为股份支付处理。

4、2021年1月，本公司向社会公众公开发行每股面值为人民币1元的人民币普通股(A股)40,244,750股，募集资金总额为人民币340,470,585.00元。于2021年1月12日，本公司正式在深圳证券交易所中小板挂牌上市。

27、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	59,200,565.54			59,200,565.54
合计	59,200,565.54			59,200,565.54

28、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	405,754,745.58	345,623,066.63
调整后期初未分配利润	405,754,745.58	345,623,066.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,127,236.16	-30,766,956.39
减：应付普通股股利	6,841,607.50	
期末未分配利润	425,040,374.24	314,856,110.24

29、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	298,763,939.39	162,504,188.83	258,924,058.10	186,845,883.56
其他业务	4,876,233.10	1,811,600.59	4,623,226.52	924,892.55
合计	303,640,172.49	164,315,789.42	263,547,284.62	187,770,776.11

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
培训服务	298,763,939.39
其他	4,876,233.10

与履约义务相关的信息：

本公司向客户提供的培训服务主要为提供数字化人才培养服务。合同对价为本公司与学员签订合同约定的培训费等。本公司将培训服务识别为单项履约义务，且客户在本公司履约的同时取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。因此，该履约义务属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在履行履约义务的期间按照履约进度确认收入。履约进度按照已上课天数占总课程天数的比例来确定。

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 177,852,496.52 元，其中，177,852,496.52 元预计将于 2021 年年度确认收入。

30、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	296,292.92	39,941.73
教育费附加	282,792.34	39,790.11

印花税	173,338.20	6,552.12
其他	2,349.90	2,880.35
合计	754,773.36	89,164.31

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,747,214.79	33,374,125.16
宣传推广费	12,318,041.54	21,903,523.20
租赁费	43,649.80	2,266,107.30
办公费	564,269.55	1,232,016.53
差旅费	329,082.35	83,976.05
折旧与摊销	2,108,728.51	300,761.31
水电费	116,746.63	105,235.92
物业管理费	94,781.88	94,681.59
其他	603,386.44	334,578.53
合计	46,925,901.49	59,695,005.59

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,531,831.42	28,421,276.18
办公费	3,474,840.52	5,091,894.80
租赁费	23,943.12	3,471,673.76
折旧与摊销	2,402,688.98	1,677,379.11
咨询费	3,108,485.96	625,637.22
业务招待费	924,433.20	471,746.66
低值易耗品摊销	41,295.68	153,728.45
差旅费	282,686.70	45,661.94
水电费	55,212.08	32,998.97
物业管理费	38,369.43	27,951.07
其他	1,257,948.40	780,794.69
合计	37,141,735.49	40,800,742.85

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,464,126.69	35,843,729.21
租赁费	375,836.87	1,222,929.25
折旧与摊销	1,625,575.94	284,218.07
其他	2,266,405.44	430,237.01
合计	37,731,944.94	37,781,113.54

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未确认融资费用摊销（租赁负债利息支出）	7,951,809.60	
手续费	1,718,118.19	1,371,481.15
现金折扣		2,600.00
减：利息收入	1,718,953.41	1,290,124.77
未实现融资收益摊销	1,418,138.38	363,767.84
合计	6,532,836.00	-279,811.46

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	304,640.02	

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,317,919.73	9,291,194.03
合计	9,317,919.73	9,291,194.03

37、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	52,424.99	-187,802.93
长期应收款坏账损失	-644,799.75	100,786.00
应收账款坏账损失	-3,445,494.39	-20,293.51
合计	-4,037,869.15	-107,310.44

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	4,277,904.87	
合计	4,277,904.87	

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	39,453.90	156,424.98
使用权资产处置收益	4,829,961.06	
合计	4,869,414.96	156,424.98

40、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	1,793,742.27	9,214,321.39	1,793,742.27
违约金收入	29,810.90	19,318.82	29,810.90
其他	10,898.62	476,656.08	10,898.62
非流动资产处置利得	355.87		355.87
合计	1,834,807.66	9,710,296.29	1,834,807.66

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	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
企业扶持资金	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,720,000.00	8,222,600.00	与收益相关
稳岗补贴	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	73,742.27	991,721.39	与收益相关

41、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	30,000.00	50,000.00	30,000.00
违约金	5,700.00	537,305.81	5,700.00
固定资产报废损失	44,728.23	46,841.51	44,728.23
滞纳金	464,826.63	351.81	464,826.63
其他	76,860.01	124,197.83	76,860.01
合计	622,114.87	758,696.96	622,114.87

42、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	2,015,318.52	-1,304,470.36
递延所得税费用	-1,960,659.67	-11,946,371.67
合计	54,658.85	-13,250,842.03

(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	26,181,895.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,927,284.25
子公司适用不同税率的影响	-1,995,513.28
调整以前期间所得税的影响	1,262,656.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	185,659.69
研发加计扣除	-3,684,758.45
预期税率与实际税率差异的纳税影响	9,394.76
税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化	349,935.47
所得税费用	54,658.85

43、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
政府补助	1,793,742.27	9,214,321.39
利息收入	1,688,587.59	1,290,124.77
押金保证金	691,798.11	11,329,817.16
往来款及代垫款	3,819,148.60	12,157.84
所得税汇算清缴退税		
其他	14,402.74	495,974.90
个税手续费返还	322,899.00	
合计	8,330,578.31	22,342,396.06

(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
宣传推广费	14,009,840.85	21,903,523.20
租赁费	408,400.00	6,960,710.31
办公费	6,380,401.83	6,491,497.52
往来款及代垫款	12,979,436.83	1,989,723.05
押金及保证金	322,133.67	1,848,932.48
手续费	1,735,385.92	1,371,481.15
咨询费	2,988,820.00	625,637.22
滞纳金及违约金	470,526.63	537,657.62
业务招待费	1,065,537.44	471,746.66
水电费	7,741.81	189,414.71
物业管理费	26,767.00	166,670.40
差旅费	686,306.33	151,448.50
对外捐赠	30,000.00	50,000.00
其他	3,010,613.86	2,467,465.88
合计	44,121,912.17	45,225,908.70

(3) 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
应收融资租赁款	1,118,466.50	
合计	1,118,466.50	

(4) 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
权益工具发行相关费用	12,013,280.50	425,000.00
租赁费	32,270,629.53	
房租押金	341,698.92	
合计	44,625,608.95	425,000.00

44、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	26,127,236.16	-30,766,956.39
加：资产减值准备	-4,277,904.87	
信用损失准备	4,037,869.15	107,310.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,019,228.99	1,207,403.06
使用权资产折旧	35,022,214.49	
无形资产摊销	287,428.03	276,431.38
长期待摊费用摊销	7,967,523.11	9,995,745.25
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）	-4,869,414.96	-156,424.98
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	44,372.36	46,841.51
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	7,664,177.30	
投资损失（收益以“—”号填列）	-9,317,919.73	-9,291,194.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,960,659.67	-11,946,371.67

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,758,153.26	-509,681.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,397,042.84	-55,762,235.84
其他		
股份支付费用	992,629.21	3,177,754.10
经营活动产生的现金流量净额	41,097,889.99	-93,621,378.30
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	751,959,543.04	776,161,551.68
减：现金的期初余额	834,511,043.67	871,053,172.43
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	-82,551,500.63	-94,891,620.75

（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	751,959,543.04	834,511,043.67
可随时用于支付的银行存款	730,925,905.99	832,916,794.95
可随时用于支付的其他货币资金	21,033,637.05	1,594,248.72
三、期末现金及现金等价物余额	751,959,543.04	834,511,043.67

45、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	22,440,800.00	见第十节、七、1、货币资金附注
合计	22,440,800.00	--

46、政府补助

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持资金	1,720,000.00	营业外收入	1,720,000.00
稳岗补贴	73,742.27	营业外收入	73,742.27

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
北京传智播客教育科技有限公司	北京市	北京市	数字化人才教育培训	100.00%		同一控制下企业合并取得
上海传智播客教育培训有限公司	上海市	上海市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
郑州传智播客教育科技有限公司	郑州市	郑州市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
江苏传智播客教育管理咨询有限公司	沭阳县	沭阳县	数字化人才教育培训	100.00%		设立
深圳市传智计算机培训有限公司	深圳市	深圳市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
西安传智播客教育科技有限公司	西安市	西安市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
宿迁市传智播客人力资源服务有限公司	沭阳县	沭阳县	人力资源服务	100.00%		设立
重庆市沙坪坝区传智计算机培训有限公司	重庆市	重庆市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
北京传智播客教育咨询有限公司	北京市	北京市	咨询	100.00%		设立
传智专修学院	沭阳县	沭阳县	数字化人才教育培训		100.00%	设立
南京传智播客计算机培训有限公司	南京市	南京市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
杭州传智计算机培训有限公司	杭州市	杭州市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
北京哎呦我趣科技有限公司	北京市	北京市	广播电视节目制作及咨询	100.00%		收购
武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司	武汉市	武汉市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
合肥市传智播客计算机职业培训学校有限公司	合肥市	合肥市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
河北传智播客教育科技有限公司	张家口市	张家口市	研发中心	100.00%		设立
天津自贸试验区传智播客培训学校有限公司	天津市	天津市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
西安泰牛职业技能培训学校有限公司	西安市	西安市	数字化人才教育培训		100.00%	设立

司						
武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司	武汉市	武汉市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
郑州市航空港区泰牛职业技能培训学校有限公司	郑州市	郑州市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
厦门市传智播客职业技能培训学校有限公司	厦门市	厦门市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
沈阳市传智播客计算机职业技能培训学校有限公司	沈阳市	沈阳市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司	长沙市	长沙市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
石家庄市长安区传智播客职业培训学校有限公司	石家庄市	石家庄市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
广州市传智播客职业技能培训学校有限公司	广州市	广州市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司	成都市	成都市	数字化人才教育培训	100.00%		设立
深圳市宝安区传智播客职业技能培训学校有限公司	深圳市	深圳市	数字化人才教育培训		100.00%	设立

八、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、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他非流动资产中的定期存款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

市场风险

外汇风险

外汇风险是由以非记账本位币计量的货币性项目产生的。本公司的业务活动均以人民币计价结算，本公司的资产及负债均为人民币余额。管理层预期非记账本位币的升值或贬值将不会对本公司的财务状况及经营成果带来重大影响。

利率风险-现金流量变动风险

因本公司无浮动利率银行借款，因此不受利率变动的风险。

其他价格风险

因本公司于资产负债表日并未持有以公允价值计量的投资，因此，本公司并未承担证券市场波动的风险。

(2) 信用风险

于报告期各期末，可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括本公司资产负债表中确认的金融资产的账面价值。

为降低信用风险，本公司由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的减值准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

于本报告期各期末，本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，本公司应收账款及其他应收款期末余额信息和本公司前五名欠款方期末余额信息已分别在附注六、3及附注六、5中披露，除上述应收款项外，本公司的信用风险集中度较低。

本公司货币资金、其他非流动资产中的定期存款仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

(3) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

2021年6月30日	1年以内	1至5年	5年以上	合计
应付账款	3,530,933.22			3,530,933.22
其他应付款	7,802,045.08			7,802,045.08
租赁负债	75,046,765.35	250,278,420.68	61,063,729.16	386,388,915.19
小计	86,379,743.65	250,278,420.68	61,063,729.16	397,721,893.49

人民币元

2020年12月31日	1年以内	1至5年	5年以上	合计
应付账款	22,970,210.70			22,970,210.70
其他应付款	8,634,195.87			8,634,195.87
小计	31,604,406.57	0.00	0.00	31,604,406.57

九、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

2、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
深圳市宝安区传智播客培训中心	本公司之子公司为其举办者
北京市顺义区传智播客职业技能培训学校	本公司为其举办者
北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校	本公司为其举办者

3、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
深圳市宝安区传智播客培训中心	教学服务	58,026.34	130,000.00	否	52,426.74
北京市顺义区传智播客职业技能培训学校	教学服务	46,519.76	100,000.00	否	63,356.27
北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校	教学服务				104,024.05

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市宝安区传智播客培训中心	办公楼	14,742.00	14,742.00
北京市顺义区传智播客职业技能培训学校	办公楼	6,006.00	6,006.00
北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校	办公楼	14,796.25	17,755.50

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,619,896.46	3,442,125.96

4、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	北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校			19,353.48	967.67
应收账款	深圳市宝安区传智播客培训中心	13,390.65	669.53	16,068.78	803.44
应收账款	北京市顺义区传智播客职业技能培训学校			6,546.54	327.33

(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
其他应付款	北京市昌平区传智计算机职业技能培训学校		165,975.95

其他应付款	深圳市宝安区传智播客培训中心		77,573.26
其他应付款	北京市顺义区传智播客职业技能培训学校		106,643.73

十、股份支付

以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以参考相同或类似行业市盈率、市净率后经评估的每股公允价值为基础进行计量
可行权权益工具数量的确定依据	根据股权激励管理办法约定确定
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	63,428,313.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	992,629.21

十一、承诺及或有事项

或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司的主要业务即提供数字化人才教育培训等，其全部资产均位于中国境内。管理层根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并依此决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。有关内部报告根据向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策与计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。由于本公司分配资源及评价业绩系以培训服务整体运营为基础，亦是本公司内部报告的唯一经营分部，因此不再单独列示分部报告信息。

于报告期内，本公司的收入均来源于境内，无来自单一重要客户的交易收入，本公司的非流动资产亦全部位于境内。

十三、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

1) 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	5,183,710.61	5.63%	5,183,710.61	100.00%	0.00	5,250,670.61	6.30%	5,250,670.61	100.00%	0.00
其中:										
信用期逾期款项	5,183,710.61	5.63%	5,183,710.61	100.00%	0.00	5,250,670.61	6.30%	5,250,670.61	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	86,923,817.04	94.37%	67,035.84	0.08%	86,856,781.20	78,152,635.15	93.70%	104,714.07	0.13%	78,047,921.08
其中:										
组合一	52,741.18	0.06%	3,544.47	6.72%	49,196.71	30,281.11	0.04%	2,044.37	6.75%	28,236.74
组合二	1,269,827.24	1.38%	63,491.37	5.00%	1,206,335.87	2,053,394.00	2.46%	102,669.70	5.00%	1,950,724.30
集团合并范围内关联方应收账款	85,601,248.62	92.94%		0.00%	85,601,248.62	76,068,960.04	91.20%			76,068,960.04
合计	92,107,527.65	100.00%	5,250,746.45	5.70%	86,856,781.20	83,403,305.76	100.00%	5,355,384.68	6.42%	78,047,921.08

2) 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
信用期逾期款项	5,183,710.61	5,183,710.61	100.00%	逾期未还款

3) 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
组合一	52,741.18	3,544.47	6.72%
组合二	1,269,827.24	63,491.37	5.00%
集团合并范围内关联方应收账款	85,601,248.62	0.00	0.00%
合计	86,923,817.04	67,035.84	--

4) 坏账准备计提情况

项目	2021年1-6月		
	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)	合计

2020年12月31日余额	104,714.07	5,250,670.61	5,355,384.68
2020年12月31日余额在本年	--	--	0.00
转入已发生信用减值	--	--	0.00
转回未发生信用减值	--	--	0.00
本年计提预期信用损失	31,119.69	0.00	31,119.69
本年转回预期信用损失	-68,797.92	-66,960.00	-135,757.92
2021年6月30日余额	67,035.84	5,183,710.61	5,250,746.45

5) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	86,923,817.04
1至2年	200.00
2至3年	24,656.00
3年以上	5,158,854.61
3至4年	71,007.52
4至5年	1,175,411.08
5年以上	3,912,436.01
合计	92,107,527.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
组合一	2,044.37	3,538.56	-2,038.46			3,544.47
组合二	102,669.70	27,581.13	-66,759.46			63,491.37
按单项计提信用损失准备	5,250,670.61		-66,960.00			5,183,710.61
合计	5,355,384.68	31,119.69	-135,757.92	0.00	0.00	5,250,746.45

(3) 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
传智专修学院	68,007,560.84	73.83%	0.00
北京传智播客教育科技股份有限公司	17,593,687.78	19.10%	0.00

中国铁道出版社	771,974.96	0.84%	38,598.75
清华大学出版社有限公司	450,046.51	0.49%	22,502.33
张大春	24,980.00	0.03%	24,980.00
合计	86,848,250.09	94.29%	

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
应收合并范围内关联方往来款	53,543,654.18	45,895,821.09
房租押金	4,384,581.44	5,510,110.84
社保公积金个人部分	0.00	861,141.45
除房租押金外其他押金及保证金	603,456.46	731,291.00
应收竞业赔偿款	444,371.02	444,371.02
备用金	462,031.23	182,720.97
合计	59,438,094.33	53,625,456.37

(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	174,936.10		2,824,413.89	2,999,349.99
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	56,750.20			56,750.20
本期转回	-86,827.89			-86,827.89
其他变动	2,048.33			2,048.33
2021 年 6 月 30 日余额	146,906.74		2,824,413.89	2,971,320.63

(3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	54,084,089.87

1至2年	620,610.84
2至3年	968,204.93
3年以上	3,765,188.69
3至4年	1,339,326.82
4至5年	63,210.00
5年以上	2,362,651.87
合计	59,438,094.33

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
组合一	73,951.97	591.81	-35,264.28		2,048.33	41,327.83
组合二	100,984.13	56,158.39	-51,563.61			105,578.91
按单项计提信用损失准备	2,824,413.89					2,824,413.89
合计	2,999,349.99	56,750.20	-86,827.89	0.00	2,048.33	2,971,320.63

(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
江苏传智播客教育管理咨询有限公司	关联方往来	28,743,981.01	1年以内(含1年)	48.36%	
武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司	关联方往来	7,470,497.82	1年以内(含1年)	12.57%	
上海传智播客职业技能培训有限公司	关联方往来	5,000,000.00	1年以内(含1年)	8.41%	
宿迁传智专修学院有限公司	关联方往来	5,000,000.00	1年以内(含1年)	8.41%	
郑州传智播客教育科技有限公司	关联方往来	2,129,897.84	1年以内(含1年)	3.58%	
合计	--	48,344,376.67	--	81.34%	

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	29,500,000.00		29,500,000.00	29,500,000.00		29,500,000.00
合计	29,500,000.00		29,500,000.00	29,500,000.00		29,500,000.00

(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		
北京传智播客教育科技有限公司	500,000.00					500,000.00	
郑州传智播客教育科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
上海传智播客教育培训有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
江苏传智播客教育管理咨询有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
重庆市沙坪坝区传智计算机培训有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
深圳市传智计算机培训有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
西安传智播客教育科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
宿迁市传智播客人力资源服务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
南京传智播客计算机培训有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
杭州传智计算机培训有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京哎呦我趣科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京传智播客教育咨询有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合肥市传智播客计算机职业培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
武汉东湖新技术开发区传智播客计算机职业培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
河北传智播客教育科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
武汉市黄陂区传智播客职业培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
厦门市传智播客职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
沈阳市传智播客计算机职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
长沙高新开发区黑马职业培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	

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		
天津自贸试验区传智播客培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
石家庄市长安区传智播客职业培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
广州市传智播客职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
成都市金牛区传智职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	29,500,000.00					29,500,000.00	

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	199,205,084.64	100,369,054.69	181,983,651.57	130,879,585.27
其他业务	1,737,208.28	211,021.69	1,931,482.79	608,946.89
合计	200,942,292.92	100,580,076.38	183,915,134.36	131,488,532.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
培训服务	199,205,084.64
其他	1,737,208.28

与履约义务相关的信息：

本公司向客户提供的培训服务主要为提供数字化人才培养服务。合同对价为本公司与学员签订合同约定的培训费等。本公司将培训服务识别为单项履约义务，且客户在本公司履约的同时取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。因此，该履约义务属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在履行履约义务的期间按照履约进度确认收入。履约进度按照已上课天数占总课程天数的比例来确定。

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 150,827,101.15 元，其中，150,827,101.15 元预计将于 2021 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,317,919.73	9,291,194.03
合计	9,317,919.73	9,291,194.03

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,869,414.96	适用新租赁准则，将转租赁分类为融资租赁，终止确认使用权资产并确认资产处置收益 483 万元
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,793,742.27	收到的企业扶持资金及稳岗补贴
委托他人投资或管理资产的损益	9,348,285.55	购买银行理财产品取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-581,049.48	--
减：所得税影响额	2,419,223.35	--
合计	13,011,169.95	--

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	2.36%	0.066	0
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	0.033	0