



豆神教育科技（北京）股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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、公司面临的风险和应对措施”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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 债券相关情况	42
第八节 财务报告	43

备查文件目录

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

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

三、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本；

四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/豆神教育	指	豆神教育科技（北京）股份有限公司
中文未来	指	中文未来教育科技（北京）有限公司
康邦科技	指	北京康邦科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《豆神教育科技（北京）股份有限公司章程》
《重整计划》	指	《豆神教育科技（北京）股份有限公司重整计划》
本报告期、报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2026 年 6 月 30 日
AI	指	Artificial Intelligence，人工智能
元、千元、亿元	指	人民币元、千元、亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	525,434,051.26	449,266,075.43	16.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-24,394,038.70	103,869,831.03	-123.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-27,270,986.51	67,386,286.40	-140.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-74,396,984.22	-115,698,349.27	35.70%
基本每股收益（元/股）	-0.0118	0.0503	-123.46%
稀释每股收益（元/股）	-0.0118	0.0503	-123.46%
加权平均净资产收益率	-1.38%	6.16%	-7.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,611,561,317.47	2,553,645,047.83	2.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,759,045,171.43	1,774,830,637.40	-0.89%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒ 是 ☐ 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0118

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的	5,063,894.53	主要系非金融企业的相关资金占用费

资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	269,646.50	主要系理财产品产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,475,893.69	
减：所得税影响额	981,587.25	
少数股东权益影响额（税后）	-887.72	
合计	2,876,947.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司所属行业为软件与信息技术服务业，公司主营业务主要为人工智能（AI）教育、艺术类学习服务、智慧教育服务及文旅研学业务。公司持续着力整合、加速拓展教育业务发展的同时，积极布局人工智能（AI）教育业务，继 2024 年度推出了自研 AI 大模型“豆神 AI”、2025 年度推出自主研发的“AI 双师”“AI 超能训练场”两款软件产品及“学伴机器人”硬件产品后，本报告期，公司推出全新升级 AIclass 2.0 版（超级学练课），助力并推动公司艺术类学习服务业务的全面科技化、人工智能化。

1、人工智能（AI）教育、艺术类学习服务、智慧教育服务业务

（1）行业基本情况

教育是强国建设、民族复兴之基。习近平总书记强调，要统筹实施科教兴国战略、人才强国战略、创新驱动发展战略，一体推进教育发展、科技创新、人才培养。党的二十届三中全会强调，教育、科技、人才是中国式现代化的基础性、战略性支撑。必须深入实施科教兴国战略、人才强国战略、创新驱动发展战略，统筹推进教育科技人才体制机制一体改革，健全新型举国体制，提升国家创新体系整体效能。畅通国内大循环，掌握关键核心技术，提高产业链核心能力，布控未来赛道等战略领域，都需要教育尤其是高等教育强力发挥龙头作用、战略作用，源源不断为解决关键核心问题提供科技支撑与人才支撑。“十五五”规划中也明确提出要一体推进教育科技人才发展，办好人民满意的教育。

（2）行业相关政策

1) 2025 年 1 月，中共中央、国务院印发《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》，明确到 2035 年建成教育强国目标，对加快建设教育强国作出全面系统部署。这是首个以教育强国为主题、以全面服务中国式现代化建设为重要任务的国家行动计划，是全面推进教育科技人才一体统筹发展、提升国家创新体系整体效能的顶层制度安排。明确了到 2027 年和 2035 年的主要目标，部署了建设学习型社会，以教育数字化开辟发展新赛道、塑造发展新优势等 9 个方面重点任务。

2) 2025 年 1 月 8 日，教育部、国家语委、中央网信办联合印发《关于加强数字中文建设推进语言文字信息化发展的意见》。要求以服务国家战略为目标，聚焦重点领域需求，以关键任务为驱动，确保数字中文建设取得新进展。实施数字化示范项目，打造数字化引领品牌，在汇聚数据资源等关键环节开辟新空间。要全面加强语言文字信息化体系建设，强化安全保障体系。要着力提升语言文字信息化服务水平，服务教育数字化战略行动，加强相关建设成果在国家智慧教育公共服务平台上推广共享，助力打造中国版人工智能教育大模型。

3) 2025 年 2 月 11 日，教育部印发《教育信息化标准化工作管理办法》，文件包含总则、工作职责、标准立项、组织制定、标准实施、附则等六章共三十四条内容。文件指出，教育信息化标准是指教育信息化领域的教育行业标准，属推荐性标准，包含教育信息化设施与设备标准、软件与数据标准、运行维护与技术服务标准、教育网络安全标准、教育信息化业务标准、数字教育资源标准、师生数字素养标准等。

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

5) 2025 年 5 月 16 日,《中国智慧教育白皮书》在 2025 世界数字教育大会上正式发布。这是我国首次以“智慧教育”为题发布的白皮书。系统梳理了中国数字教育的发展理念、思路、举措、成效,集中展现了国家教育数字化战略行动实施以来的新进展、新成效,生动描绘了智能时代教育发展与变革的蓝图。白皮书阐明,中国政府高度重视人工智能对教育的深刻影响,积极推动人工智能和教育深度融合,促进教育变革创新。白皮书提出,2025 年是智慧教育元年。面对智慧教育新阶段,需要树立人才培养新标准,开辟教育高质量发展新路径。站在智能时代教育发展与变革的路口,中国教育部将立足新阶段(New stage)、新标准(New standard)、新路径(New ways)“3N”,推动教育的深层次、系统变革,为全球智慧教育发展贡献中国智慧、提供中国方案,共同开启教育数字化发展新征程。

6) 2025 年 10 月 23 日,《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划》的建议中明确提到,实施新时代立德树人工程,促进思政课堂和社会课堂有效融合,加强体育、美育、劳动教育,完善评价体系。健全与人口变化相适应的教育资源配置机制,扩大学龄人口净流入城镇的教育资源供给。稳步扩大免费教育范围,探索延长义务教育年限。推动基础教育扩优提质,统筹义务教育优质均衡发展、学前教育优质普惠发展,扩大普通高中办学资源,办好特殊教育、专门教育。推动高等教育提质扩容,扩大优质本科教育招生规模。提升职业学校办学能力,建设特色鲜明高职院校。引导规范民办教育发展。扩大高水平教育对外开放。弘扬教育家精神,培养造就高水平教师队伍,强化教师待遇保障。健全学校家庭社会协同育人机制。深入实施教育数字化战略,优化终身学习公共服务。

7) 2025 年 12 月 16 日,教育部发布教育部、国家语委等七部门《关于深入推进中华优秀语言文化传承发展提高全民语言文化素养的意见》。意见提出将中华优秀语言文化融入学校教育和终身教育体系,创新语言文化教育模式;实施“人工智能+”语言文化传承项目,建设垂直领域大语言模型及甲骨文、古今汉语等语料库,引导青少年有益、安全、公平使用人工智能,提升语言表达、价值判断和文化鉴别能力。

8) 2026 年 3 月 31 日,教育部召开国家教育数字化战略行动 2026 年部署会,系统总结“十四五”时期教育数字化成效经验,部署“十五五”时期重点工作。会议强调,要用好人工智能这一关键变量,以“人工智能+教育”为抓手,推动人工智能融入教育全要素、全过程、全场景,奋力开创国家教育数字化战略行动 2.0 新格局。当前,人工智能对教育底层逻辑和样态重塑带来系统性影响、对教育培养创新人才和供给科技创新成果提出紧迫需求、对教育促进人口高质量发展带来全新机遇、对教育加强学生价值观引领和防范伦理挑战等提出全新课题,要深刻把握教育面临的新形势新挑战,切实增强推进教育数智化的使命感紧迫感,准确识变、科学应变、主动求变。要深入推进“AI for 学校教育”,智能升级学校教育中心,助力个性化成长和学习,培养复合型交叉人才和人工智能技术带来的新兴岗位高技能人才,筑牢教育核心阵地。要积极布局“AI for 终身教育”,重点打造终身学习中心,连接学校教育、产业和社会教育,服务高校毕业生就业能力提升和学习型社会建设。要加快推进“AI for 科技创新”,高起点建设科技创新中心,汇聚创新要素资源、服务科技成果转化。要启动布局“AI for 国际交流”,精心设计中文教育中心,扩大中国教育国际影响力、辐射力。要纵深推进“AI for 教师发展”,迭代升级教师中心,助力高素质专业化教师成长。要深化“AI for 教育治理”,提质扩容教育治理中心,提升教育治理现代化水平,提升人民群众满意度。

9) 2026 年 4 月 2 日,教育部等五部门根据《教育强国建设规划纲要(2024—2035 年)》战略部署,按照《国务院关于深入实施“人工智能+”行动的意见》的要求,印发《“人工智能+教育”行动计划》。计划中提到要推动人工智能人才培养与素养提升,利用人工智能赋能学生学习、教师教学、教育治理、科学研究等方面,建强“人工智能+教育”基础环境,开展“人工智能+教育”的研究创新,加强“人工智能+教育”的条件保障,促进“人工智能+教育”国际合作及筑牢“人工智能+教育”安全屏障。坚持把党的领导贯彻到“人工智能+教育”全过程,强化组织领导、统筹谋划、指导监督和条件保障。

10) 2026 年 4 月 15 日,教育部发布教育行业标准 JY/T 0663—2026《中国青少年阅读素养框架》。标准构建“知识—能力—价值”三维模型和“四阶十二梯”发展框架,形成大中小学一体化阅读素养图谱;以人工智能为引擎形成“评估—诊断—提升”闭环,服务阅读课程建设、阅读素养评价、教师阅读指导、阶梯读物出版及校家社协同育人。

11) 2026 年 6 月 22 日,国务院印发《教育发展“十五五”规划》(国发〔2026〕19 号)。规划提出推进人工智能全学段教育,提升学生人工智能素养,强化科技教育与人文教育协同,建设中华优秀语言文化传承体系;深入开展“人

工智能+教育”行动，建强国家智慧教育公共服务平台，建设国家人工智能（教育）应用中试基地、数字中文和国家语料库，并完善数字教育标准、人工智能伦理与安全监管，引导规范民办教育发展。

12）2026 年 7 月 21 日，北京市发改委等四部门联合印发《北京市关于加快智能体引领发展的若干措施》（京发改〔2026〕1185 号），文件落实国家“人工智能+”行动及智能体规范发展相关部署，围绕基础模型与底层共性技术攻关、多行业智能体原生场景落地、智能终端融合、OPC 新型创业主体培育、Token（词元）经济创新、分级分类安全治理、算力基础设施供给、开源生态建设等出台十项措施，重点支持教育、文化、制造、政务等领域打造智能体标杆应用，培育 Token 即服务（TaaS）、智能体即服务（AaaS）、结果即服务（RaaS）等商业模式，并提出加大算力券支持力度，鼓励有条件的区探索发放 Token 券、智能体服务券，强化算力、数据、金融和人才等要素保障，推动智能体标准规范、安全基础设施及开源生态建设。该政策有利于推动北京市智能体创新应用和智能经济新形态发展。

公司将结合自身业务发展实际，持续关注相关政策实施进展，推进智能体相关技术研发及教育等行业场景的应用探索。

2、文旅游研学业务

（1）行业的基本情况

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

（2）行业相关政策

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

2）2025 年 12 月，科技教育司发布《文化和旅游部对十四届全国人大三次会议第 1918 号建议的答复》等文件，近年来文化和旅游部鼓励开展主题研学旅游活动、开展研学旅游基地品质提升工作试点，培育一批软硬件设施和管理服务水平较突出的研学旅游基地，取得阶段性成果。下一步将继续研究深化试点工作，推动做好典型经验做法交流推广。围绕科技与旅游融合发展，文化和旅游部联合中央网信办、国家发展改革委、工业和信息化部印发了《智慧旅游创新发展行动计划》，促进数字经济与旅游业深度融合；组织开展文化和旅游科技创新研发项目，支持面向文化事业、文化产业和旅游业需求的共性关键技术研发、科技成果转化和应用示范，以及面向新消费、新业态、新模式的技术集成创新。

3）2026 年 7 月 7 日，文化和旅游部印发《旅游强国建设“十五五”规划》（文旅资源发〔2026〕42 号），将研学旅游列入国家旅游业重点发展方向，并专门设置“研学旅游引领提升工程”。规划提出丰富研学旅游场景，提升从业人员职业素养，培育优质课程、线路、产品和具有较强影响力的研学旅游品牌；依托自然、文化、科技等资源规范开展研学旅游，丰富面向亲子家庭的知识性、趣味性、互动性产品，同时支持有条件地区推广中小学春秋假。该规划有望扩大研学旅游消费时间窗口和市场需求，为具有课程研发、师资、品牌及数字技术能力的企业提供长期发展机遇。

（二）报告期内公司从事的主要业务

1、公司主营业务

（1）人工智能（AI）教育业务

近年，公司坚定布局人工智能（AI）教育业务，探索运用人工智能体（Agent）、知识图谱等前沿技术与公司素质类美育课程及丰富语料深度融合，研发教育垂类大模型（辞源），并积极开发创造基于教育场景的 AI 硬件，旨在全方位融入孩子的学习和生活，实现科技赋能的全方位的成长陪伴。

2024 年上半年，公司逐步将研发成果转化为服务功能，推出了融入 AI 辅助学习功能的轻 AI 美育通识课程。2024 年 10 月，公司发布了自主研发的人工智能教育垂类大模型应用“豆神 AI”，以 AI“超拟人导师”的形式，通过超拟人私教问答、超拟人写作参谋、超拟人实时批改作文、超拟人私教课堂等多元模块，运用多模态、知识图谱等 AI 技术来实现“一人一课”“因材施教”的教育目标，该应用已在安卓、IOS、鸿蒙及微软 AIPC 系统端上线。2025 年 7 月，公司推出豆神 AI 教育生态矩阵新成员“AI 双师”及“AI 超能训练场”两款产品。“AI 双师”采用真人名师+AI 超人名师协同授课，为学员打造一对一定制学习策略的高质量课程；“AI 超练”则能基于学员大量历史学情和个人图谱，定制专属学习策略，并且提供直观可互动的 AI 建模场景，包括时空探案小侦探、角色扮演等，形式生动并能切实输出高质量的当堂学习成果。2025 年 12 月，公司推出并预售了 AI 教育硬件产品--学伴机器人，该产品拥有“作业陪写”“学霸挑战”两大核心功能，并配备“游学导游”“生活老师”“小安全员”“美术馆”等诸多基础功能，实现全天候学习支持，具备自适应学习、实时答疑与情境化辅导功能，致力于为每位孩子打造专属的“知识图谱”。学伴机器人还配备了精心设计的情绪化表达系统，让陪伴更有温度、更贴近真实的人际互动。本报告期，公司推出全新升级 AIclass 2.0 版（超级学练课），覆盖阅读、作文、文学文史、文言文古诗词等全文学学习场景，AI 互动、课程融合体验较 1.0 版大幅升级，产品上线以来市场反馈良好。

目前，公司构建了以“软件+硬件+服务”三位一体、覆盖全学习场景的 AI 教育生态矩阵。以自研 AI 教育应用（如 AI 超拟人导师、AI 超能训练场）与智能硬件（学伴机器人）为载体，打通“学、习、伴、育”四大核心场景，形成从学情数据采集、个性化学习策略制定到全天候陪伴辅导的完整闭环，为学生提供及时、精准、兼具情感互动的学习支持。通过软硬件协同与 AI 能力深度融合，让“千人千面”的学习体验成为可能，助力教育向普惠化、智能化、高效化转型。

未来，公司将持续在 AI 技术研发与应用场景拓展方面进行投入，重点围绕个性化学习、智能辅导、内容生成与教学效率提升等方向，打造更多高质量 AI 教育软硬件产品，不断推动公司素质教育业务的科技化转型，成为拥有全学习场景的 AI 教育生态矩阵服务商。报告期内，人工智能（AI）教育业务实现营业收入 11,421.08 万元，去年同期 1,494.27 万元，同比增长 664.32%，较 2025 年全年增长 79.23%。

（2）艺术类学习服务业务

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

主要课程包含：第一类：美育通识课。讲授美育通识发展史等通识知识，完成少年儿童阶段美育知识储备，对孩子的思想素质、人文修养、审美能力、精神境界进行培养。在教师队伍方面，公司汇聚了深耕行业多年的教学教研团队，公司原有学科服务已涉及大量戏剧、文学文史故事等趣味内容，“豆神美育”教学教研团队也吸纳了大量原教学教研团队中该部分内容的创作者。第二类：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。第三类：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。报告期内，艺术类学习服务业务实现营业收入 32,328.93 万元，去年同期 29,416.02 万元，同比增长 9.90%。

（3）智慧教育服务业务

智慧教育服务业务是以智慧校园整体规划、设计、建设和运维为目标，综合应用云计算、物联网、大数据、移动互联网、虚拟现实（VR/AR）、人工智能（AI）等新一代信息技术，为客户提供包括咨询服务、规划设计、软件开发、硬件配套、系统集成和运维外包在内的整体服务方案，并在教育模式创新、专业与课程建设、教育资源和教育空间开发等信息技术与教育教学深度融合方面开展持续研究和应用。公司以顶层设计和强大的解决方案能力为核心，整合生态资源，联合各地的合作伙伴，包括各类软硬件厂商、各类课程服务和师资团队、各类教育行业的系统集成商以及工程服务团队，在全国各地建立区域智慧教育生态体系，共同为当地用户提供更为贴近应用场景、更为成熟、更可落地的定制化解决方案。报告期内，智慧教育服务业务实现营业收入 3,427.54 万元，去年同期 3,281.14 万元，同比增长 4.46%。

（4）文旅游研学业务

2024 年以来，国家不断释放利好信号和政策倾斜，以领略民族文化、中国非遗、人文历史为目的的旅游成为社会热潮。“文旅游研学”在市场上获得了新生，年轻一代家长们对乐趣与知识并行的新旅游形式出现了几何式的上涨需求，“读万卷书，行万里路”形成了当下文旅市场的新趋势。以此为契机，公司推出了知识旅行新概念，凭借团队核心能力和 IP 影响力，积极探索“AI+文旅+研学”融合发展模式，推动线上客户资源、优质文史内容与线下文旅产品相互融合，在满足客户多层次需求的同时，逐步拓展 AI 文旅游研学业务。2025 年，公司相继举办了“香港研学项目”“日韩国际邮轮文史游项目”及“让笔觉醒写作营”等研学项目，在项目开展过程中，公司依托 AI 应用技术优势，结合文旅游研学场景，以 AI 软硬件结合的方式赋能文旅游研学业务。通过 AI 赋能，孩子可“穿越时空”了解旅程中人文古迹的历史背景和精彩故事；通过 AI 硬件设备实地采风、讲解答疑、解锁完成游研学小任务，增强游研学过程中的体验性与趣味性。2026 年，公司持续开展“让笔觉醒写作营”和“长江三峡游轮文史研学项目”。报告期内，文旅游研学业务实现营业收入 867.68 万元。

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、设计及生产模式

公司建立了以客户需求为导向的个性化内容研发设计模式，根据课程内容和客户的个性化需求，依托丰富的教研教学经验并结合公司自主研发的 AI 应用内容产出平台，进行课程设计、内容设计、产品设计，经测试、验证、打磨后形成产品。

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

3、公司产品市场地位

（1）人工智能（AI）教育业务方面，公司在人工智能教育领域布局较早，拥有深耕语言文学及美育素养行业十余年的教研教学经验，具备较强的自主研发能力，公司目前已与顶尖人工智能模型公司建立深度合作并成立合资公司持续进行教育 AI 应用领域的前沿研究及商业化部署，打造依托丰富教研教学经验且具有自主创新能力的 AI 教育体系，使公司 AI 教育产品具有较强的创新优势、丰富的内容及语料优势、较强的技术领先优势、运用 AI 技术打造“超时空”学习场景，激发孩子学习兴趣，达到寓教于乐的效果优势。在品牌影响力与生态合作层面，公司全方位布局，兼顾行业深耕与大众传播。持续深化与全球顶尖科技企业的战略合作。

公司致力于打造全学习场景 AI 教育生态矩阵，打造全面了解学情并一对一制定学习策略的高质量课程，使其从众多 AI 教育产品中脱颖而出，赢得了用户的高度信赖与认可。公司自研的《辞源大模型》已完成《生成式人工智能服务备案》。2026 年 1 月，公司凭借在“AI+教育”领域的创新表现，公司硬件产品豆神“学伴机器人”荣获“CES 2026 微软 AI 创新奖”，彰显了公司较强的技术研发与创新实力。

（2）艺术类学习服务业务方面，公司在该业务领域具备较强的竞争优势，子品牌“豆神美育”借助原业务的资源和渠道稳健发展并持续研发创新素质类美育课程，如中华文化经典名篇赏析课程《寰神归来》《小王者》等，获得市场好评。2024 年在吉尼斯世界纪录认证官的见证下成功举办了“万人共鉴中华文化经典名篇”活动，并创造吉尼斯世界纪录；2025 年 12 月，“寰听文学课堂”荣获百度高商“年度非凡影响力创作者”；公司获得 2025 年巨量引擎抖 in 领学官第九季“金牌兴趣领学官”、2025 年百度 APP 年度非凡“营”影响力创作者、2025 年抖音电商 618 大促“行业黑马品牌”、2025 年巨量引擎抖 in 领学官第九季“暑期教育课程畅销先锋奖”。未来公司将继续加大在素质类非学科学习服务领域的课程产品研发力度，进一步提升市场地位。

（3）文旅游研学业务方面，公司依托豆神教育的文化核心竞争力和自身的旅游资源，打造文和旅真正结合的文化旅游产品矩阵。上海合作组织国家多功能经贸平台在召开的上合少年儿童“世界是课本”主题研学活动发布会上，宣布聘任豆神教育寰听先生为“上海合作组织国家多功能经贸平台文化交流形象大使”；2025 年 9 月，公司荣膺北京市文化和旅游协会会员单位，进一步拓宽了业务发展格局；本报告期内，豆神文旅游研学的《湖心亭看雪》文史研学项目获得北京市文旅协会颁发的年度最佳跨界合作营销案例奖，《三峡韵》文史研学项目获得北京市文旅协会颁发的年度最佳合作伙伴案例奖。

（4）智慧教育服务业务方面，在国家大力推进教育信息化 2.0 行动计划的进程中，公司凭借教育信息化方面多年的行业积累以及丰富的项目经验，在行业内具有一定的领先优势。康邦科技全程参与了中国第一个有关校园信息化建设的国家标准——《智慧校园总体框架》标准（GB/T36342-2018）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。

4、主要的业绩驱动因素

（1）国家政策支持及市场驱动

在人工智能（AI）教育业务方面，国务院常务会议审议通过《关于深入实施“人工智能+”行动的意见》，会议指出当前人工智能技术加速迭代演进，要深入实施“人工智能+”行动；教育部等五部门根据《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》战略部署，按照《国务院关于深入实施“人工智能+”行动的意见》的要求，印发《“人工智能+教育”行动计划》，推动人工智能人才培养与素养提升，利用人工智能赋能学生学习、教师教学、教育治理、科学研究等方面，建强“人工智能+教育”基础环境，开展“人工智能+教育”的研究创新，加强“人工智能+教育”的条件保障，促进“人工智能+教育”国际合作及筑牢“人工智能+教育”安全屏障。

在艺术类学习服务方面，中共中央、国务院印发《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》，教育部等九部门开辟教育发展新赛道和塑造发展新优势，全面支撑教育强国建设，提出以国家智慧教育公共服务平台（以下简称国家平台）为枢纽，集成各级优质平台、资源、服务，逐步实现入口统一、资源共享、数据融通。围绕基础教育、职业教育、高等教育、终身教育四大领域和德智体美劳五大版块建设汇聚精品资源。鼓励各地各校、行业企业发挥优势开发精品资源。基础教育建设覆盖国家课程教材、适配不同学情的精品课程资源和科学教育、文化艺术资源等意见。

在教育信息化业务方面，教育部等九部门联合印发《关于加快推进教育数字化的意见》。《意见》全面落实习近平总书记关于教育的重要论述特别是关于教育数字化的重要指示精神，深入实施国家教育数字化战略，提出深入推进集成化，建强用好国家智慧教育公共服务平台，完善平台的资源布局，持续升级平台公共服务功能，推进国家平台的全域深度应用，推进教育数据集成和有效治理，持续增强数字教育国际影响力。要推动数字教育资源的国际共建共享，打造具有全球影响力的数字教育品牌，赋能人才国际化培养，积极参与全球数字教育的治理。

在文旅游研学业务方面，国务院办公厅、文旅部等各部委出台了《关于推动非物质文化遗产与旅游深度融合的通知》《关于推进旅游公共服务高质量发展的指导意见》《关于进一步培育新增长点繁荣文化和旅游消费的若干措施》等重要

政策，着力把文化旅游业培育成为支柱产业；扩大服务消费和促进文化旅游业高质量发展；以文塑旅、以旅彰文，推进文化和旅游深度融合发展不断增强中华民族凝聚力和中华文化影响力，推动中华文化更好走向世界。文化旅游业有了更广阔的市场和明确的发展方向。

（2）人工智能技术的加持

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

在此背景下，公司将自研 AI 技术确立为核心竞争壁垒，构建了以自研九霄内容生产平台为中枢、“豆神辞源大模型”为内核的 AI 技术体系，AI 研发实力处于行业前沿水平。依托该平台，公司实现教学内容的工业化、规模化生产，单节课制作成本大幅降低，制作效率大幅提升，并可一键生成“千人千面”的个性化课程、教学方案，真正实现“因材施教”。在九霄平台基础上，公司进一步自研教育垂类大模型“豆神辞源大模型”，该模型已完成备案。

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

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

2025 年 7 月，公司发布了 AI 教育生态矩阵新成员：“AI 双师”“AI 超能训练场”，标志着公司素质类学习服务业务的全面科技化、人工智能化。新产品涵盖多个科目，围绕“AI 学”“AI 习”“AI 伴”“AI 育”等场景，打造全学习场景的新教育产品形态。该产品矩阵也将促进教育普惠，使更多孩子享受到科技赋能的高质量学习产品。同年 12 月，公司推出并预售了 AI 教育硬件产品“学伴机器人”，该产品的发布标志着公司在 AI 教育领域的应用正逐步从工具辅助走向深度陪伴。

2026 年 4 月，公司推出全新升级 Aiclass 2.0 版（超级学练课），覆盖阅读、作文、文学文史、文言文古诗词等全文学学习场景，AI 互动、课程融合体验较 1.0 版大幅升级，产品上线以来市场反馈良好。

本报告期，公司研发并计划推行“AI Agent 驱动的智能 CRM 引擎”--天枢平台，该平台采用以多 Agent 协同架构，重构传统的销售 CRM，实现从传统的“人适应系统”到“系统适应人”的范式转移。通过为每位销售配备“超级销售 Agent”+多子 Agent 集群，助力销售人员实现自动化画像打标、意图分析、客户盘点、销售策略推荐、个性化 SOP 执行等，实现“感知—决策—执行”全自动闭环，该平台的上线有望显著提升服务效果及销售人效。

（3）教育资源的深厚储备及优秀的创新能力

公司凭借优秀的原创能力及强大的师资队伍储备，对中小学阶段国内语言文学及美育素养相关知识体系及具体内容进行了系统性的梳理与重构，完成了全量知识图谱的搭建与模型向量化工作并持续迭代优化，不断充实完善素质教育产品矩阵。

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

报告期内，公司所属行业为软件与信息技术服务业，公司主营业务主要为艺术类学习服务、智慧教育服务、人工智能（AI）教育业务及文旅游研学业务。公司持续着力整合、加速拓展教育业务发展的同时，积极布局人工智能（AI）教

育业务，继 2024 年度推出了自研 AI 大模型“豆神 AI”、2025 年度推出自主研发的“AI 双师”“AI 超能训练场”两款软件产品及“学伴机器人”硬件产品后，本报告期，公司推出全新升级 AIclass 2.0 版（超级学练课），助力并推动公司艺术类学习服务业务的全面科技化、人工智能化。

二、核心竞争力分析

1、人工智能（AI）产品的自主研发能力

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

针对智能授课场景，公司精心打造了一套基于国产大模型技术的智能授课引擎，该引擎不仅大幅提升了课程制作的效率和授课及时性，更因为结合了模型化知识图谱在教学质量上也实现了质的飞跃，展现了公司在 AI 技术赋能教育教学方面的核心竞争力。公司运用多年在教育行业积累的语料优势及教学教研经验优势，结合公司研发的超拟人数字人技术，已将目前国内外备受追捧的大模型实时授课数字人教师技术完成产品化；同时，公司积极探索硬件产品的优化路径，公司的学伴机器人搭载了字节跳动旗下火山引擎技术平台的 RTC 技术与豆包大模型，辅助提升学伴机器人的语音交互效果与用户体验。继 2025 年推出全新“AI 双师”和“AI 超能训练场”“学伴机器人”三款产品，本报告期推出全新升级 AIclass 2.0 版（超级学练课），覆盖阅读、作文、文学文史、文言文古诗词等全文学学习场景，AI 互动、课程融合体验较 1.0 版大幅升级。通过上述创新成果，公司实现了教育与科技的充分融合并使公司教育业务开启智能化、高效化的新篇章。

2、知识付费类内容原创教研教学能力

公司一直坚持教研教学内容的原创化，积累了大量的原创教学教研内容，公司在积极拓展渠道、市场的同时，十分注重自身研发能力的提升及内容资源的累积，不断开发新产品新应用，保持核心内容创新优势，帮助用户提升产品使用效率和效果。公司在艺术类学习服务业务方面，坚持课程体系及内容的持续创新；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。随着公司人工智能（AI）技术的发展，公司构建了以自研九霄内容生产平台为中枢、“豆神辞源大模型”为内核的 AI 技术体系，AI 研发实力处于行业前沿水平。依托该平台，公司实现教学内容的工业化、规模化生产，单节课制作成本大幅降低，制作效率大幅提升，并可一键生成“千人千面”的个性化课程、教学方案，真正实现“因材施教”

3、文化旅游和研学的充分融合能力

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

4、表现力打造能力

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

5、优质的智慧教育服务能力

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	525,434,051.26	449,266,075.43	16.95%	主要系本期课程销售收入增加
营业成本	163,218,765.31	151,804,806.09	7.52%	主要系收入规模扩大，成本相应增加
销售费用	322,773,630.65	197,170,168.76	63.70%	主要系本期市场推广费用增加
管理费用	91,134,421.09	58,461,736.63	55.89%	主要系本期人工成本以及折旧费用增加
财务费用	-5,094,499.44	-6,277,833.45	18.85%	主要系本期利息收入减少
所得税费用	-9,661,619.79	20,192,172.99	-147.85%	
研发投入	56,826,420.08	60,001,939.23	-5.29%	
经营活动产生的现金流量净额	-74,396,984.22	-115,698,349.27	35.70%	主要系本期收入规模扩大，经营现金流净额较上期增加
投资活动产生的现金流量净额	-10,520,371.25	7,599,961.74	-238.43%	主要系本期购建长期资产较上期减少
筹资活动产生的现金流量净额	8,799,103.76	17,629,361.20	-50.09%	主要系本期子公司处置交易性金融资产较上期减少
现金及现金等价物净增加额	-76,570,401.77	-90,466,752.74	15.36%	主要系本期收入规模扩大，经营现金流净额较上期增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

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
分产品或服务						
教育产品及管理解决方案	513,673,713.25	152,325,018.28	70.35%	25.19%	15.98%	2.35%
内容（安全）管理解决方案及服务收入	8,991,444.83	9,979,009.89	-10.98%	-74.60%	-48.75%	-55.97%

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	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	522,665,158.08	162,304,028.17	68.95%	16.86%	7.62%	2.67%
分产品						
教育产品及管理解决方案	513,673,713.25	152,325,018.28	70.35%	25.19%	15.98%	2.35%
内容（安全）管理解决方案及服务收入	8,991,444.83	9,979,009.89	-10.98%	-74.60%	-48.75%	-55.97%

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	
软硬件及服务	114,405,969.12	70.09%	120,813,636.69	80.11%	-10.02%
人工	48,812,796.19	29.91%	29,991,718.84	19.89%	10.02%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	269,646.50	-0.54%	主要系理财收益	否
公允价值变动损益	113,091.99	-0.23%	主要系证券账户内资金投资产生的收益	否
资产减值	-771,474.05	1.55%	主要系计提的合同资产减值准备	否
营业外收入	690,347.61	-1.39%	主要系违约金、罚款收入	否

营业外支出	2,166,241.30	-4.35%	主要系罚款、滞纳金形成的支出	否
-------	--------------	--------	----------------	---

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	315,930,064.68	12.10%	397,380,997.18	15.56%	-3.46%	
应收账款	154,405,065.13	5.91%	89,561,104.60	3.51%	2.40%	
合同资产	8,044,487.35	0.31%	9,443,212.30	0.37%	-0.06%	
存货	225,479,304.75	8.63%	156,176,000.02	6.12%	2.51%	
投资性房地产	4,816,825.35	0.18%	4,947,630.09	0.19%	-0.01%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	191,792,909.01	7.34%	195,320,528.05	7.65%	-0.31%	
在建工程		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
使用权资产	3,409,807.73	0.13%	3,575,734.33	0.14%	-0.01%	
短期借款	1,872,000.00	0.07%	1,872,000.00	0.07%	0.00%	
合同负债	369,408,271.46	14.15%	279,100,116.51	10.93%	3.22%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	1,451,125.09	0.06%	812,771.55	0.03%	0.03%	

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	267,492,529.53	113,091.99			858.81	11,115,397.80		256,491,082.53
4.其他权益工具投资	41,033,919.86							41,033,919.86
5.其他非流动金融资产	146,455,808.21					733,479.45		145,722,328.76
金融资产小	454,982,257.60	113,091.99	0.00	0.00	858.81	11,848,877.25	0.00	443,247,331.15

计								
投资性房地产	4,947,630.09						130,804.74	4,816,825.35
上述合计	459,929,887.69	113,091.99	0.00	0.00	858.81	11,848,877.25	130,804.74	448,064,156.50
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动系投资性房地产本期计提折旧所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

见附注第八节“财务报告”——七“合并财务报表注释项目”23。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,880,481.27	50,203,668.80	-58.41%

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	132,400.83			858.81				133,259.64	自有资金
信托产品	30,609,560.21	88,563.98			10,115,460.25			20,582,663.94	自有资金
其他	4,186,928.37	24,528.01			999,937.55			3,211,518.83	自有资金
合计	34,928,889.41	113,091.99	0.00	858.81	11,115,397.80	0.00	0.00	23,927,442.41	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	277.52	0
券商理财产品	低风险	2,071.59	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中文未来教育科技（北京）有限公司	子公司	素质教育	8,000,000	1,263,967,366.33	91,546,494.64	514,189,466.30	54,715,946.82	40,546,874.49
北京立思	子	技术开	43,809,500	1,100,542,316.29	-286,283,993.09	9,289,241.24	-68,293,931.49	-57,183,880.12

辰合众科技有限公司	公司	发						
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	423,055,178.26	97,481,559.94	35,013,318.96	-9,731,764.45	-7,798,083.34

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京豆神爱英科技有限公司	设立	无影响
北京豆神乐学科技有限公司	设立	无影响
北京豆神智算科技有限公司	设立	无影响
北京悦年科技有限公司	设立	无影响
香港豆神智算科技有限公司	设立	无影响
北京青松光年科技有限公司	非同一控制下企业合并	无影响
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	注销	无影响
北京弘毅自强教育科技发展有限公司	注销	无影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、应收账款回收风险

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

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

2、业务相关风险

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

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

③本报告中公司未来发展战略及经营计划提及的新型业务仍处于筹备阶段，目前无实际在手订单，存在无法实现或不达预期的风险。

④当前人工智能行业技术迭代较快、市场竞争日趋激烈，公司的 AI 产品仍在不断升级迭代，可能存在技术突破或销量不及预期的风险。

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

3、人工智能产品研发及销售风险

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

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 5 日	线上电话会	网络平台线上交流	机构、个人	中泰证券、信达证券、国信证券、华夏基金、交银施罗德、富安达、天风自营、富国基金、中银基金、国联基金、创金合信、平安基金、湘财基金、人保资产、海富通基金、银河基金、广发基金、格林基金、睿远基金、鑫元基金、西部利得、鹿秀投资、长安基金、永瑞基金、明世基金、泰阳投资、银河基金、诺德基金等	公司 2025 年度经营情况、AI 新产品进展、公司未来发展战略等内容	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《豆神教育科技（北京）股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）
2026 年 5 月 21 日	“豆神教育投资者关系”微信小程序	网络平台线上交流	个人、机构	参加 2025 年度网上业绩说明会的全体投资者	2025 年度经营成果、AI 教育业务战略、内控整改情况、未来发展展望等相关事项介绍	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《豆神教育科技（北京）股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：

						2026-002)
--	--	--	--	--	--	-----------

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《市值管理制度》的议案。报告期内，公司继续按照该制度开展市值管理相关工作。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
王辉	副董事长	离任	2026 年 02 月 13 日	退休
窦昕	董事长、战略委员会主任委员	离任	2026 年 03 月 23 日	工作调动
唐颖	董事长、战略委员会主任委员	被选举	2026 年 03 月 23 日	工作调动
宋振华	非独立董事	被选举	2026 年 06 月 29 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

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

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

2.股东权益保护：公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的要求，建立健全内部控制体系，持续深入开展公司治理活动。公司严格按照相关要求召开股东会、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，切实回馈股东的信任与支持。

3.客户及供应商保护：公司坚持合规经营，与供应商建立合作共赢的合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商的合法权益；公司致力于提升产品质量，保障客户得到优质产品及服务。

4.社会公益事业：公司始终秉持社会责任，以实际行动践行公益理念，彰显企业担当。

报告期内，公司积极参与教育行业纾困善后处置工作，无偿为学员提供承接课程，为受影响家庭排忧解难，积极开放员工岗位，彰显了公司的责任与温度，为教育行业从业者纾困赋能，为维护区域教育秩序做出了突出贡献，为此，北京市海淀区民办教育协会向公司发出荣誉证书。

2025 年 8 月，面对甘肃省兰州市榆中县等地遭遇严重自然灾害，作为北京甘肃企业商会会长单位，公司第一时间向灾区捐款 10 万元，专项用于购买救灾急需物资，以实际行动为灾区送去温暖与支持。

公司创新打造“之江奇妙夜”主题公益项目，公司首席教学教研、AI 战略专家窦昕先生与数百名学子及家长共启宋韵文化探索之旅。活动以创新手法突破时空界限，将文人风骨、文学经典与文化脉络有机融入课程设计，通过沉浸式美学课堂让参与者深度领略宋代文人的雅致情怀与东方美学的深邃意境。这场跨越千年的文化对话，不仅让家长与学生在诗画江南中感受风雅宋韵的独特魅力，更通过文化传承与创新表达，让传统文化焕发新生，将文化自信的种子播撒在青少年心田。此公益项目获得北京民办教育协会授予的 2024 年“暖光行动”品牌案例荣誉。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	龙戩、胡伟东、邱晖、殷强、郑垚、杨翼卓、北京汇金众合投资管理有限公司、北京威肯北美信息技术有限公司、北京威视投资管理有限公司（现已更名为云南威肯科技有限公司）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免关联交易及不损害上市公司利益承诺。	2014 年 03 月 05 日	长期	正常履行中
	王邦文、那日松、温作斌、尹建华、纪平、康伟、刘嘉崑、北京康邦精华投资管理中心（有限合伙）、北京康邦精英投资管理中心（有限合伙）、共青城信安投资管理合伙企业（有限合伙）、刘英华、闫鹏程	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止和避免关联交易。	2016 年 01 月 29 日	长期	正常履行中
	池燕明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止和避免关联交易。	2016 年 01 月 29 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	全体发起人股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞业禁止。	2009 年 07 月 01 日	长期	正常履行中
其他承诺	窦昕	业绩承诺	2024-2026 年归属于母公司净利润分别不低于 4,000 万元、8,000 万元、16,000 万元或三年的归属于母公司净利润合计不低于 28,000 万元。 若豆神教育最终实现的 2024 年、2025 年、2026 年各年的归属于母公司净利润及三年的归属	2023 年 07 月 10 日	三年	豆神教育 2024 年度和 2025 年度合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 10,022.34 万元和-15,879.02 万元；豆

			于母公司净利润合计均未达到上述标准，未达到部分由产业投资人在豆神教育 2026 年会计年度审计报告公布后的三个月内向豆神教育以现金方式予以补足。			神教育 2024 年度实际净利润与产业投资人承诺净利润相比，实现率为 250.56%，产业投资人未完成 2025 年度业绩承诺。
	窦昕、张国庆	关于受让股份锁定期的承诺	承诺在根据重整计划取得豆神教育股份之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的股份。	2023 年 07 月 10 日	36 个月	正常履行中
	窦昕/张国庆	关于避免同业竞争的承诺	一、本人及本人控制的其他企业目前不存在与上市公司从事相同或相似业务而与上市公司构成同业竞争的情形，也不会以任何方式直接或者间接从事与上市公司构成实质竞争的业务；二、本人及本人控制的其他企业将不投资与上市公司相同或相类似的产品，以避免对上市公司的生产经营构成直接或间接的竞争；三、本人将不利用上市公司的股东身份进行损害上市公司及上市公司其他股东利益的经营活动；如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。	2023 年 12 月 21 日/2023 年 12 月 22 日	长期	正常履行中
	窦昕/张国庆	关于保证上市公司独立性	（一）确保上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人及本人控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在本人及本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人及本人控制的其他企业之间完全独立。（二）确保上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本人及本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为本人及本人控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）确保上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和子公司的财务管理制度。	2023 年 11 月 23 日/2023 年 12 月 22 日	长期	正常履行中

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

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报告出具了保留意见的审计报告、对公司 2025 年度财务报告内部控制出具了否定意见的审计报告。鉴于公司触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2026 年修订）第 9.4 条第四项规定，公司股票自 2026 年 5 月 6 日开市起被实施其他风险警示。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 30 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《出具保留意见涉及事项的专项说明》《内部控制审计报告》《关于公司股票被实施其他风险警示暨临时停牌的公告》。

对于年审机构出具的审计报告意见类型，公司董事会尊重其独立判断。公司审计委员会、董事会、经营管理层高度重视并积极采取相应的整改措施。针对 2025 年内控审计否定意见涉及相关问题，公司成立由董事会审计委员会统筹的专

项整改小组，落实人员、责任、时限与整改目标，统筹推进全面整改。2026 年 5 月 18 日，公司审计委员会同意聘任独立第三方审计机构政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”）为内部控制专项核查机构，并出具专项核查意见；审计委员会同意聘任北京融鹏律师事务所为本次内部控制专项整改工作提供专项法律服务，助力整改工作合规推进，精准开展风险排查，强化整改全流程专业法务支撑。公司于 2026 年 5 月 18 日召开第六届董事会第十四次会议，审议通过了以上事项。

政旦志远通过了解公司组织架构及业务核心流程、与公司 2025 年年审会计师事务所项目组成员及公司管理层及业务端人员进行深度访谈沟通，精准明确了公司本次整改工作的工作目标与核查范围，识别了公司现阶段内部控制的相关问题及风险点，具体包括控制环境类缺陷、销售与收款业务控制活动类缺陷、采购与付款业务控制活动类缺陷及合同与档案管理类缺陷。截至目前，公司根据在整改过程中暴露出的问题与缺陷，完成了内控管理路径搭建、相关内控一级制度的建设更新、销售与收款模块及采购与付款模块二级内控制度撰写及配套流程图绘制、业务流程优化和岗位职责与管控责任对接等工作，并据此形成了整改方案。

目前，公司整改工作稳步落地并取得阶段性成效。公司已精准识别管控缺陷，完成内控体系顶层设计，审议通过《内部控制管理制度》，同步搭建销售与收款、采购与付款全流程内控体系，修订、出台两大核心业务模块多项配套二级制度及《合同管理制度》，构建起业务全流程闭环管控机制，同时配齐内控部负责人及副总监，完善内控专项人员配置；公司正式启动内控体系运行测试，重构销售、采购线下标准化管理流程，迭代优化 OA、分贝通系统线上审批节点，将内控规则嵌入业务系统，全面梳理各岗位权责边界、优化付款审批链路、搭建事前预防、事中管控、事后监督的全闭环内控管理体系，并组织多部门开展销售、采购合规专项宣贯培训，强化全员合规履职能力；公司常态化开展覆盖销售、采购、资金、人力、资产、费用、研发、投资等全业务板块的内控运行测试，除研发板块待资料归档完善后启动测试外，其余业务内控流程均执行有效，销售业务新增流程合规完备、运行良好，同时公司完成新版《研究开发管理制度》修订发布与专项培训，规范研发全流程管控及费用归集标准，系统性修订更新员工关系、绩效、员工手册等人力资源制度，补齐人力内控管理短板，后续公司将持续完善研发资料归档、开展人事制度培训、动态迭代优化业务流程与内控制度，固化内控整改成效、健全长效合规管控体系。

后续，公司将依照整改方案快速推进各项整改任务落地实施，并计划于 2026 年第三季度开展内控运行和内控测试工作，确保内控缺陷问题整改到位，力争在 2026 年 10 月末前完成本次内控专项整改全部工作。以上内容具体详见公司每月于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《关于公司股票被实施其他风险警示相关事项的进展公告》。

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司就北京立思辰计算机技术有限公司、北京辰光融信技术有限公司、北京辰正企业管理有限公司未偿还应收账款及资金占	20,788.64	否	公司已于 2026 年 7 月 28 日与北京立思辰计算机技术有限公司、北京辰光融信技术有限公司、北京	已和解	公司已 2026 年 8 月 14 日收到仲	2024 年 09 月 14 日、2024 年 11 月 1 日、2025 年 4 月 29 日、	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司提起诉讼暨诉讼进展的公告》（公告编号：2024-060）、《关

用费等，向北京市仲裁委员会申请仲裁			辰光融信企业管理中心（有限合伙）、北京辰正企业管理有限公司、潘凤岩先生签署《和解协议》，公司于 2026 年 8 月 14 日收到仲裁庭签发《仲裁调解书》，并于 8 月 17 日收到北京立思辰计算机技术有限公司第一笔款项 2,000 万元，目前相关事项按照《和解协议》正常推进中。		裁庭签发《仲裁调解书》	2026 年 7 月 29 日	于签署<和解协议>暨诉讼进展公告》（公告编号：2024-075）、《关于公司提起仲裁的公告》（公告编号：2025-016）、《关于公司签署重大诉讼、仲裁事项<和解协议>暨债务重组的公告》（公告编号：2026-045）
廖永生就与公司、北京辰光融信企业管理中心（有限合伙）、北京立思辰新技术有限公司及北京立思辰计算机技术有限公司的确认合同无效纠纷事宜，向北京市第一中级人民法院提起诉讼	17,112.49	否	原告廖永生已撤诉	已撤诉	不适用	2026 年 04 月 15 日、2026 年 8 月 5 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司涉及诉讼暨累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2026-011）、关于公司诉讼事项的进展公告（公告编号：2026-049）

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2023 年 11 月 11 日，公司因与张家口智云教育云科技平台运营有限公司、智云信息产业发展有限公司、慧云新科技股份有限公司债权债务概括转移合同纠纷向张家口市中级人民法院提起诉讼	10,971.36	否	已完结	鉴于公司签署的《张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）债权债务转让协议》被认定无效，公司将对相关债权还原为对张家口思学教育科技合伙企业（有限合伙）的股权，并对持有其股权价值进行重新评估核算，根据有关会计准则的要求进行相应的会计处理，具体影响以公司后续财务核算结果为准。	执行完毕	2024 年 08 月 16 日、2025 年 1 月 15 日、2026 年 1 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《关于公司累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2024-053）、《关于公司诉讼的进展公告》（公告编号：2025-001）、《关于公司诉讼的进展公告》（公告编号：2026-001）

北京立思辰计算机技术有限公司就公司向 其提起应收款项仲裁 事项，发起仲裁反请 求申请	0	否	公司已于 2026 年 7 月 28 日与北京 立思辰计算机 技术有限公司、北京辰光 融信技术有限公司、北京辰 光融信企业管理中心（有限 合伙）、北京 辰正企业管理 有限公司、潘 凤岩先生签署 《和解协 议》，公司于 2026 年 8 月 14 日收到仲 裁庭签发《仲 裁调解书》， 并于 8 月 17 日收到北京立 思辰计算机技 术有限公司第 一笔款项 2,000 万元， 目前相关事项 按照《和解协 议》正常推进 中。	已和解	公司已于 2026 年 8 月 14 日收 到仲裁庭签 发《仲裁调 解书》	2026 年 6 月 18 日、2026 年 7 月 29 日	巨潮资讯网 www.cninfo. com.cn《关 于公司仲裁 事项的进展 的公告》 （公告编 号：2026- 040）、 《关于公司 签署重大诉 讼、仲裁事 项<和解协 议>暨债务 重组的公 告》（公告 编号：2026- 045）
未达到重大诉讼披露 标准的其他诉讼	68,950.90	其中 147.94 万元形 成预计 负债， 剩余部 分形成 在报表 其他负 债科 目。	公司及控股子 公司作为原告 的案件合计金 额为 43,946.73 万 元；作为被告 的案件合计金 额为 25,004.17 万 元。	不适用	对于公司作 为原告的诉 讼、仲裁案 件，公司已 积极采取诉 讼、仲裁等 法律途径维 护公司的合 法权益，加 强相关款项 的回收工 作，确保经 营活动的正 常开展。对 于公司作为 被告涉及的 诉讼、仲裁 案件，公司 将积极应 诉，妥善处 理，依法保 护公司及广 大投资者的 合法权益。	不适用	报告期内， 公司部分未 达到重大诉 讼披露标准 的其他诉讼 及仲裁事 项，已在 2026 年 4 月 15 日于巨潮 资讯网 （www.cninf o.com.cn） 披露的《关 于公司涉及 诉讼暨累计 诉讼、仲裁 情况的公 告》（公告 编号：2026- 011）中进 行披露。

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	杭州积起广盛传媒有限公司
关联关系	系公司董事唐颖先生于过去 12 个月担任董事职务的公司
关联交易类型	向关联人采购服务
关联交易内容	采购服务
关联交易定价原则	依据市场价格协商定价
关联交易价格	依据市场价格协商定价
关联交易金额（万元）	18,790.52
占同类交易金额的比例	64.55%
获批的交易额度（万元）	50,000
是否超过获批额度	否
关联交易结算方式	电汇
可获得的同类交易市价	市场价
披露日期	2026 年 3 月 23 日
披露索引	公司于 2026 年 03 月 23 日巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露《关于追溯确认关联交易及 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2026-009）
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）	不适用
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、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 3 月 20 日召开第六届董事会审计委员会 2026 年第二次会议及独立董事 2026 年第一次独立董事专门会议，于 2026 年 3 月 23 日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于追溯确认关联交易及 2026 年度日常关联交易额度预计的议案》，鉴于公司现任董事长唐颖先生曾于任职前 12 个月担任浙文互联集团股份有限公司（以下简称“浙文互联”）董事职务，并于过去 12 个月内担任北京智谱华章科技股份有限公司（以下简称“智谱华章”）独立非执行董事，基于审慎考虑，公司对与浙文互联、智谱华章发生的历史关联交易予以追溯确认。并预计公司及下属公司 2026 年预计与关联方智谱华章及下属公司发生总金额不超过 1,500.00 万元的关联交易、与浙文互联及下属公司发生总金额不超过 50,000.00 万元的关联交易。以上事项已经公司股东会审议通过。

关联交易金额详见“第八节财务报告之第十四、关联方及关联交易之 5、关联交易情况”

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《豆神教育科技（北京）股份有限公司关于追溯确认关联交易及 2026 年度日常关联交易额度预计的公告》	2026 年 03 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	403,280,983	19.51%				26,557,283	26,557,283	429,838,266	20.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	403,280,983	19.51%				26,557,283	26,557,283	429,838,266	20.80%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	403,280,983	19.51%				26,557,283	26,557,283	429,838,266	20.80%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,663,331,676	80.49%				-26,557,283	-26,557,283	1,636,774,393	79.20%
1、人民币普通股	1,663,331,676	80.49%				-26,557,283	-26,557,283	1,636,774,393	79.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,066,612,659	100.00%				0	0	2,066,612,659	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司董事、高管人员变动及每年董事、高管持股锁定调整，导致限售条件股份数量变动。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
窦昕	352,952,852	0	25,115,510	378,068,362	高管锁定股变动导致	根据高管锁定股相关规定
王辉	312,000	0	104,000	416,000	高管锁定股变动导致	根据高管锁定股相关规定
张瑛	906	227	0	679	高管锁定股变动导致	根据高管锁定股相关规定
赵伯奇	0		1,338,000	1,338,000	高管锁定股变动导致	根据高管锁定股相关规定
合计	353,265,758.00	227.00	26,557,510.00	379,823,041.00	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		79,477	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
窦昕	境内自然人	18.29%	378,068,362	0	378,068,362	0	质押	46,600,000
张源	境内自然人	2.58%	53,358,756	7,530,856	0	53,358,756	不适用	0
浙文互联集	国有	2.47%	51,057,556	0	0	51,057,556	不适用	0

团股份有限 公司	法人							
张国庆	境内 自然 人	2.42%	50,000,000	0	50,000,000	0	不适用	0
豆神教育科技（北京）股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内 非国 有法 人	1.38%	28,481,991	0	0	28,481,991	不适用	0
段力平	境内 自然 人	0.98%	20,306,700	0	0	20,306,700	不适用	0
深圳申优资产管理有限公司—申优复索对冲 1 号私募证券投资基金	其他	0.83%	17,240,000	-15,160,000	0	17,240,000	不适用	0
李幻	境内 自然 人	0.56%	11,580,000	0	0	11,580,000	不适用	0
张昊	境内 自然 人	0.55%	11,327,500	0	0	11,327,500	不适用	0
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	境内 非国 有法 人	0.46%	9,501,891	0	0	9,501,891	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	窦昕与张国庆为一致行动关系							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	豆神教育科技（北京）股份有限公司破产企业财产处置专用账户系由豆神教育重整管理人开立的临时账户，用于预留债权人债权金额尚未确定、未提供有效证券账户等原因暂无法受领的股份等。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
张源	53,358,756					人民币普通股	53,358,756	
浙文互联集团股份有限公司	51,057,556					人民币普通股	51,057,556	
豆神教育科技（北京）股份有限公司破产企业财产处置专用账户	28,481,991					人民币普通股	28,481,991	

段力平	20,306,700	人民币普通股	20,306,700
深圳申优资产管理 有限公司—申优复 索对冲 1 号私募证券 投资基金	17,240,000	人民币普通股	17,240,000
李幻	11,580,000	人民币普通股	11,580,000
张昊	11,327,500	人民币普通股	11,327,500
北京市文化科技融 资租赁股份有限公 司	9,501,891	人民币普通股	9,501,891
侯霞	9,449,800	人民币普通股	9,449,800
刘杰娇	8,480,495	人民币普通股	8,480,495
前 10 名无限售条件 股东之间，以及前 10 名无限售条件股 东和前 10 名股东之 间关联关系或一致 行动的说明	除窦昕与张国庆的一致行动关系外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	上述股东中，张源通过普通证券账户持有 28,649,656 股，通过投资者信用证券账户持有 24,709,100 股，合计持有 53,358,756 股；李幻通过普通证券账户持有 12,800 股，通过投资者信用证券账户持有 11,567,200 股，合计持有 11,580,000 股；张昊通过投资者信用证券账户持有 11,327,500 股，合计持有 11,327,500 股；刘杰娇通过普通证券账户持有 5,180,495 股，通过投资者信用证券账户持有 3,300,000 股，合计持有 8,480,495 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职 状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
赵伯奇	非独立董 事、首席执 行官 (CEO)	现任	0	1,784,000	0	1,784,000	0	0	0
窦昕	董事长	离任	378,068,362	0	0	378,068,362	0	0	0
王辉	副董事长	离任	416,000	0	0	416,000	0	0	0
合计	--	--	378,484,362	1,784,000	0	380,268,362	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：豆神教育科技（北京）股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	315,930,064.68	397,380,997.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	256,491,082.53	267,492,529.53
衍生金融资产		0.00
应收票据		0.00
应收账款	154,405,065.13	89,561,104.60
应收款项融资		
预付款项	100,881,274.65	147,500,443.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	79,847,342.43	75,875,576.58
其中：应收利息	518,114.12	469,131.37
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00
存货	225,479,304.75	156,176,000.02
其中：数据资源		0.00
合同资产	8,044,487.35	9,443,212.30
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产	11,266,839.84	11,266,839.84
其他流动资产	58,118,217.12	50,553,832.55
流动资产合计	1,210,463,678.48	1,205,250,536.25
非流动资产：		

发放贷款和垫款		0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	41,033,919.86	41,033,919.86
其他非流动金融资产	145,722,328.76	146,455,808.21
投资性房地产	4,816,825.35	4,947,630.09
固定资产	191,792,909.01	195,320,528.05
在建工程		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	3,409,807.73	3,575,734.33
无形资产	244,598,774.72	265,318,012.33
其中：数据资源		0.00
开发支出	90,514,223.11	35,786,741.33
其中：数据资源		0.00
商誉	286,297,512.99	286,241,459.09
长期待摊费用	7,145,617.90	7,669,039.17
递延所得税资产	328,345,022.06	304,624,941.62
其他非流动资产	57,420,697.50	57,420,697.50
非流动资产合计	1,401,097,638.99	1,348,394,511.58
资产总计	2,611,561,317.47	2,553,645,047.83
流动负债：		
短期借款	1,872,000.00	1,872,000.00
向中央银行借款		0.00
拆入资金		0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	157,673,781.90	158,959,350.07
预收款项	400,760.60	479,735.09
合同负债	369,408,271.46	279,100,116.51
卖出回购金融资产款		0.00
吸收存款及同业存放		0.00
代理买卖证券款		0.00
代理承销证券款		0.00
应付职工薪酬	46,596,686.64	63,839,474.39
应交税费	100,581,427.33	85,512,599.31
其他应付款	81,582,432.01	78,751,277.01
其中：应付利息	6,408,246.01	6,408,246.01
应付股利	0.00	0.00

应付手续费及佣金		0.00
应付分保账款		0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,343,212.48	1,783,817.41
其他流动负债	371,799.09	550,589.50
流动负债合计	759,830,371.51	670,848,959.29
非流动负债：		
保险合同准备金		0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债	1,451,125.09	812,771.55
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债	3,859,524.17	3,859,524.17
递延收益	2,485,000.00	2,515,000.00
递延所得税负债	108,073,106.02	108,265,397.89
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	115,868,755.28	115,452,693.61
负债合计	875,699,126.79	786,301,652.90
所有者权益：		
股本	2,066,612,659.00	2,066,612,659.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	4,039,351,137.92	4,034,475,137.92
减：库存股	113,356,200.24	117,316,200.24
其他综合收益	-128,339,889.60	-128,112,462.33
专项储备		0.00
盈余公积	16,517,050.20	16,517,050.20
一般风险准备		0.00
未分配利润	-4,121,739,585.85	-4,097,345,547.15
归属于母公司所有者权益合计	1,759,045,171.43	1,774,830,637.40
少数股东权益	-23,182,980.75	-7,487,242.47
所有者权益合计	1,735,862,190.68	1,767,343,394.93
负债和所有者权益总计	2,611,561,317.47	2,553,645,047.83

法定代表人：赵伯奇

主管会计工作负责人：李冠超

会计机构负责人：李冠超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	25,449,642.87	24,104,903.79
交易性金融资产	233,000,000.00	233,000,000.00

衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	26,717,059.09	26,717,059.09
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	8,971,722.09	8,106,326.80
其他应收款	876,734,023.28	883,268,348.88
其中：应收利息	70,296.43	61,108.68
应收股利	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	4,852,769.39	5,170,175.05
流动资产合计	1,175,725,216.72	1,180,366,813.61
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,356,946,006.61	1,356,946,006.61
其他权益工具投资	3,175,676.62	3,175,676.62
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	210,675.09	221,670.75
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	77,433.11	99,557.21
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	1,409,696.19	126,336.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	155,138,401.22	154,391,601.98
其他非流动资产	57,420,697.50	57,420,697.50
非流动资产合计	1,574,378,586.34	1,572,381,546.67
资产总计	2,750,103,803.06	2,752,748,360.28
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00

应付票据	0.00	0.00
应付账款	18,589,196.50	18,589,970.26
预收款项	0.00	0.00
合同负债	22,641,509.43	22,641,509.43
应付职工薪酬	1,375,933.21	1,321,076.10
应交税费	11,912,187.04	12,239,576.97
其他应付款	3,779,007.12	3,909,860.03
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	58,297,833.30	58,701,992.79
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	58,250,000.00	58,250,000.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	58,250,000.00	58,250,000.00
负债合计	116,547,833.30	116,951,992.79
所有者权益：		
股本	2,066,612,659.00	2,066,612,659.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	4,684,636,192.27	4,684,636,192.27
减：库存股	72,552,456.24	72,552,456.24
其他综合收益	-82,712,721.72	-82,712,721.72
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	17,829,993.31	17,829,993.31
未分配利润	-3,980,257,696.86	-3,978,017,299.13
所有者权益合计	2,633,555,969.76	2,635,796,367.49
负债和所有者权益总计	2,750,103,803.06	2,752,748,360.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	525,434,051.26	449,266,075.43

其中：营业收入	525,434,051.26	449,266,075.43
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	576,302,079.93	406,141,984.54
其中：营业成本	163,218,765.31	151,804,806.09
利息支出		0.00
手续费及佣金支出		0.00
退保金		0.00
赔付支出净额		0.00
提取保险责任准备金净额		0.00
保单红利支出		0.00
分保费用		0.00
税金及附加	2,170,824.02	2,373,427.15
销售费用	322,773,630.65	197,170,168.76
管理费用	91,134,421.09	58,461,736.63
研发费用	2,098,938.30	2,609,679.36
财务费用	-5,094,499.44	-6,277,833.45
其中：利息费用	30,257.49	137,236.36
利息收入	5,330,794.94	6,494,023.13
加：其他收益	406,129.32	97,607.05
投资收益（损失以“—”号填列）	269,646.50	3,616,944.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	113,091.99	33,722.52
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,516,477.10	32,136,344.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-771,474.05	-1,650,799.61
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,114.11	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-48,333,043.70	77,357,909.66
加：营业外收入	690,347.61	41,699,638.78
减：营业外支出	2,166,241.30	1,721,433.87
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-49,808,937.39	117,336,114.57

减：所得税费用	-9,661,619.79	20,192,172.99
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-40,147,317.60	97,143,941.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-40,147,317.60	97,143,941.58
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,394,038.70	103,869,831.03
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-15,753,278.90	-6,725,889.45
六、其他综合收益的税后净额	-227,427.27	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-227,427.27	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	224,722.79	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	224,722.79	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-452,150.06	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	-452,150.06	0.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-40,374,744.87	97,143,941.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,621,465.97	103,869,831.03
归属于少数股东的综合收益总额	-15,753,278.90	-6,725,889.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0118	0.0503
（二）稀释每股收益	-0.0118	0.0503

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：赵伯奇

主管会计工作负责人：李冠超

会计机构负责人：李冠超

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	0.00	28,301,886.79
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	9,290.57	0.00
销售费用	70,163.30	65,648.00
管理费用	7,786,664.69	6,556,844.84
研发费用	0.00	0.00
财务费用	-5,066,934.64	-4,763,080.70
其中：利息费用	0.00	277,270.00
利息收入	5,069,936.72	5,043,513.19
加：其他收益	7,755.90	18,421.87
投资收益（损失以“—”号填列）	0.00	-19,716,390.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-152,238.69	4,181,961.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-2,943,666.71	10,926,467.39
加：营业外收入	0.98	41,600,000.00
减：营业外支出	43,531.24	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-2,987,196.97	52,526,467.39
减：所得税费用	-746,799.24	13,131,616.85
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,240,397.73	39,394,850.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,240,397.73	39,394,850.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值	0.00	0.00

变动		
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	-2,240,397.73	39,394,850.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	599,970,333.66	391,045,635.29
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00
向中央银行借款净增加额		0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00
收到再保业务现金净额		0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00
拆入资金净增加额		0.00
回购业务资金净增加额		0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00
收到的税费返还	369,795.25	202,975.59
收到其他与经营活动有关的现金	35,504,344.67	50,801,357.69
经营活动现金流入小计	635,844,473.58	442,049,968.57
购买商品、接受劳务支付的现金	208,235,304.24	312,154,116.21
客户贷款及垫款净增加额		0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00
拆出资金净增加额		0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00
支付保单红利的现金		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	139,934,049.00	98,567,285.98
支付的各项税费	22,307,838.55	31,476,799.99
支付其他与经营活动有关的现金	339,764,266.01	115,550,115.66
经营活动现金流出小计	710,241,457.80	557,748,317.84
经营活动产生的现金流量净额	-74,396,984.22	-115,698,349.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,729,358.52	62,426,712.54
取得投资收益收到的现金	268,787.69	1,901,397.26

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100.00	20,912.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	2,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	14,041.20	0.00
投资活动现金流入小计	33,012,287.41	66,799,021.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,646,071.09	8,995,391.26
投资支付的现金	20,880,481.27	50,203,668.80
质押贷款净增加额		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-408.40	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	6,514.70	0.00
投资活动现金流出小计	43,532,658.66	59,199,060.06
投资活动产生的现金流量净额	-10,520,371.25	7,599,961.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	111,396.33	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,829,372.96	18,663,000.00
筹资活动现金流入小计	8,829,372.96	18,663,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,269.20	33,638.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	30,269.20	1,033,638.80
筹资活动产生的现金流量净额	8,799,103.76	17,629,361.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-452,150.06	2,273.59
五、现金及现金等价物净增加额	-76,570,401.77	-90,466,752.74
加：期初现金及现金等价物余额	363,888,791.63	617,709,746.92
六、期末现金及现金等价物余额	287,318,389.86	527,242,994.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	465.35	3,001,105.31
收到的税费返还	7,755.90	18,421.87
收到其他与经营活动有关的现金	20,001,442.18	78,161,863.34
经营活动现金流入小计	20,009,663.43	81,181,390.52
购买商品、接受劳务支付的现金	2,043,220.85	3,237,028.95
支付给职工以及为职工支付的现金	719,895.14	1,015,071.46
支付的各项税费	81,209.59	566,482.99
支付其他与经营活动有关的现金	15,820,598.77	23,062,698.32
经营活动现金流出小计	18,664,924.35	27,881,281.72
经营活动产生的现金流量净额	1,344,739.08	53,300,108.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长	0.00	0.00

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	0.00	200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	134,843.36
投资支付的现金	0.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	0.00	50,134,843.36
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-49,934,843.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,344,739.08	3,365,265.44
加：期初现金及现金等价物余额	24,104,903.79	26,372,381.64
六、期末现金及现金等价物余额	25,449,642.87	29,737,647.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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、上年年末余额	2,066,612,659.00				4,034,475,137.92	117,316,200.24	-128,112,462.33		16,517,050.20		-4,097,345,547.15	0.00	1,774,830,637.40	-7,487,242.47	1,767,343,394.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,066,612,659.00	0.00	0.00	0.00	4,034,475,137.92	117,316,200.24	-128,112,462.33	0.00	16,517,050.20	0.00	-4,097,345,547.15	0.00	1,774,830,637.40	-7,487,242.47	1,767,343,394.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	4,876,000.00	-3,960,000.00	-227,427.27	0.00	0.00	0.00	-24,394,038.70	0.00	-15,785,465.97	-15,695,738.28	-31,481,204.25
（一）综合收益总额							-227,427.27				-24,394,038.70		-24,621,465.97	-15,753,278.90	-40,374,744.87
（二）所有者投入和减少资本					4,876,000.00	-3,960,000.00							8,836,000.00	57,540.62	8,893,540.62
1．所有者投入的普通股													0.00	111,396.33	111,396.33
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4．其他					4,876,000.00	-3,960,000.00							8,836,000.00	-53,855.71	8,782,144.29
（三）利润分配													0.00		0.00
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6．其他													0.00		0.00
（五）专项储备													0.00		0.00
1．本期提取													0.00		0.00
2．本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	2,066,612,659.00	0.00	0.00	0.00	4,039,351,137.92	113,356,200.24	-128,339,889.60	0.00	16,517,050.20	0.00	-4,121,739,585.85	0.00	1,759,045,171.43	-23,182,980.75	1,735,862,190.68

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度																
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	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、上年年末余额	2,066,612,659.00				3,987,652,507.58	146,997,825.84	-121,482,097.30	0.00	16,517,050.20		-	4,180,213,796.04	0.00	1,622,088,497.60	-	8,626,083.85	1,613,462,413.75
加：会计政策变更														0.00			0.00
前期差错更正														0.00			0.00
其他														0.00			0.00
二、本年期初余额	2,066,612,659.00				3,987,652,507.58	146,997,825.84	-121,482,097.30	0.00	16,517,050.20		-	4,180,213,796.04	0.00	1,622,088,497.60	-	8,626,083.85	1,613,462,413.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,625,113.21	-11,394,226.80	-6,545,213.99				116,448,330.74			132,922,456.76	-	6,694,579.43	126,227,877.33
（一）综合收益总额							-6,545,213.99				116,448,330.74			109,903,116.75		6,694,579.43	103,208,537.32
（二）所有者投入和减少资本					11,625,113.21	-11,394,226.80								23,019,340.01		0.00	23,019,340.01
1. 所有者投入的普通股														0.00			0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00			0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0.00			0.00
4. 其他					11,625,113.21	-11,394,226.80								23,019,340.01		0.00	23,019,340.01
（三）利润分配														0.00			0.00
1. 提取盈余公积														0.00			0.00
2. 提取一般风险准备														0.00			0.00
3. 对所有者（或股东）的分配														0.00	0.00		0.00
4. 其他														0.00			0.00
（四）所有者权益内部结转														0.00			0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）														0.00			0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）														0.00			0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00			0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00			0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00			0.00
6. 其他														0.00			0.00
（五）专项储备														0.00			0.00
1. 本期提取														0.00			0.00
2. 本期使用														0.00			0.00
（六）其他														0.00			0.00
四、本期期末余额	2,066,612,659.00				3,999,277,620.79	135,603,599.04	-128,027,311.29		16,517,050.20		-	4,063,765,465.30	0.00	1,755,010,954.36	-	15,320,663.28	1,739,690,291.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,066,612,659.00				4,684,636,192.27	72,552,456.24	-82,712,721.72		17,829,993.31	-3,978,017,299.13		2,635,796,367.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,066,612,659.00	0.00	0.00	0.00	4,684,636,192.27	72,552,456.24	-82,712,721.72	0.00	17,829,993.31	-3,978,017,299.13		2,635,796,367.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,240,397.73		-2,240,397.73
（一）综合收益总额										-2,240,397.73		-2,240,397.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,066,612,659.00	0.00	0.00	0.00	4,684,636,192.27	72,552,456.24	-82,712,721.72	0.00	17,829,993.31	-3,980,257,696.86	0.00	2,633,555,969.76

上期金额

单位：元

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

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

公司前身为北京立思辰办公设备有限公司，成立于 1999 年 1 月 8 日。

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

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

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

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

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

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

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

2023 年 12 月 18 日，公司收到北京一中院送达的（2023）京 01 破 393 号《民事裁定书》，裁定批准公司重整计划，以豆神教育现有总股本为基数，按每 10 股转增 13.8 股的比例实施资本公积转增股份，共计转增产生 1,198,288,012 股。转增后，公司总股本由 868,324,647 股增加至 2,066,612,659 股。

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

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为软件与信息技术服务业，公司主营业务主要为艺术类学习服务业务及直播电商业务、文旅研学业务、智慧教育服务业务、人工智能（AI）教育业务。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 90 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 6 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 上半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过一年的应收股利	占应收股利账面价值 10%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项的单项计提	单项计提金额占应收款项原值的 10%以上
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上
账龄超过一年的重要合同负债	占合同负债账面余额 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

（2）同一控制下的企业合并

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。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

1) 被投资方的设立目的；

- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动；
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；
- 6) 投资方与其他方的关系。

（2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（3）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收

益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营会计处理方法

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

- 1）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；
- 2）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；
- 3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。

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、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，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。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、【部分以摊余成本计量的】应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。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：

①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。

②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，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。

2) 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

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，则本

公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变；

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模

式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量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、

合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债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。

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间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

1) 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

应收票据组合 1：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收政府客户

应收账款组合 2：应收国有企业客户

应收账款组合 3：应收学校客户

应收账款组合 4：应收其他客户

C、合同资产

合同资产组合 1：履约保证金

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

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

2) 其他应收款

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

其他应收款组合 1：押金、备用金和保证金

其他应收款组合 2：其他往来款

其他应收款组合 3：股权转让款

其他应收款组合 4：关联方款项

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

3) 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

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

①信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

②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。

③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。

④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。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具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，该金融工具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工具的损失准备，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。

（7）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。

（8）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

12、存货

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、发出商品、在施项目成本、技术开发成本、在途物资等。

存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

②包装物采用一次转销法进行摊销。

③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据

表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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当期损益。

3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有

权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30 年	5.00	3.17

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5%	1.9%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公家具	年限平均法	5	5%	19%
房屋装修	年限平均法	5	0%	20%

1) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

④固定资产处置

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

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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。具体详见本附注（二十）长期资产减值。

18、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括外购软件、自行开发产品、土地使用权、商标权及软件著作权等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	5 年	预计使用寿命
自行开发产品	5、10 年	预计使用寿命
土地使用权	50 年	权利证书规定年限
商标权及软件著作权	3 年	预计使用寿命
运营数据所有权	5 年	预计使用寿命

期末，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使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

19、开发支出

（1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

内部研究开发支出的资本化时点：项目进入开发阶段且同时满足准则规定的五项资本化条件之日。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

20、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、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产、商誉等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹

象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限
服务费	1 年、2 年
装修费	5 年

22、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

25、租赁负债

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

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。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。

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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品或服务；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

1）教育业务

①教育产品销售，属于在某一时点履行履约义务，软硬件产品在货物已经交付，取得了对方的签收单/结算明细，收到价款或取得了收款的依据后，确认商品销售收入的实现。

②教育服务收入，属于在某一时段内履行履约义务，根据与客户签订的合同，收到价款或取得了收款的依据后，按照已完成的服务进度分摊确认收入。

③教育类集成项目，属于在某一时点履行履约义务，合同约定的标的物交付，完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告时，确认系统集成收入的实现。

2) 内容（安全）管理解决方案及服务收入

①文件管理外包服务，属于在某一时点履行履约义务，在服务已经提供后进行对账出具结算单，根据结算单确认金额确认收入。

②定制软件开发，属于在某一时点履行履约义务，在成果物已经提供，取得了对方的验收书，收到价款或取得了收款的依据后，本公司根据与客户签订的开发合同金额确认收入。

③定制服务，属于在某一时段内履行履约义务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，本公司根据与客户签订的服务合同规定的服务期间及合同金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

27、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

（1）类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、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。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业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；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的；

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况；

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十七）和（二十五）。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C.资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D.在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A.若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B.资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C.承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D.租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E.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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

31、债务重组

（1）作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

（2）作为债权人记录债务重组义务

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

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

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

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，

并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

32、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）会计政策变更

1) 执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

34、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

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）或收入金额*征收率	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
香港公司利得税	应纳税所得额	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京立云科技服务有限公司	20%
北京墨航知章科技有限公司	20%
山东立思辰信息科技有限公司	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%
北京立思辰云创科技有限公司	20%
北京育才立新体育发展有限公司	20%
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	20%
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%
上海藤云教育投资有限公司	20%
苏州立思辰新技术有限公司	20%
北京立思辰财务咨询有限公司	20%
北京立思辰电子系统技术有限公司	20%
北京豆神双语科技有限公司	20%
北京豆神智能科技有限公司	20%
豆神购（北京）科技有限公司	20%
深圳豆神双语时代科技有限公司	20%
唐山豆神辞源网络科技有限公司	20%
唐山豆神网络科技有限公司	20%

北京不同未来教育科技有限公司	20%
北京承启未来教育科技有限公司	20%
北京创语未来教育科技有限公司	20%
北京豆山科技有限公司	20%
北京豆神创想科技有限公司	20%
北京豆神创新实验室科技有限公司	20%
北京豆神大气未来文化科技有限公司	20%
北京豆神恢宏未来科技有限公司	20%
北京豆神美育国际旅行社有限公司	20%
北京豆神世纪贸易有限公司	20%
北京豆神书书文化传播有限公司	20%
北京豆神言果文化传播有限公司	20%
北京豆神之明兮教育科技有限公司	20%
北京课活教育咨询有限公司	20%
北京朴德启智文化传播有限公司	20%
北京市海淀区中文未来培训学校	20%
北京市西城区京华实创培训学校	20%
北京思溢未来教育科技有限公司	20%
北京央广星路教育咨询有限公司	20%
北京予文旅游文化发展有限公司	20%
北京诸葛豆豆动漫文化有限公司	20%
丁点阅读软件科技（北京）有限公司	20%
豆神凹凸教育科技（北京）有限公司	20%
豆神宝藏时代（北京）文化传播有限公司	20%
豆神甄选时代（北京）文化传播有限公司	20%
豆选生活（北京）科技有限公司	20%
湖南思齐思涵文化传播有限公司	20%
华语未来教育科技（北京）有限公司	20%
柯棋道文化传播（北京）有限公司	20%
酷马教育科技（上海）有限公司	20%
快解阅读（北京）教育科技有限公司	20%
四川未来亿海教育咨询有限公司	20%
唐山豆神网络科技有限公司	20%
唐山知育合教育科技有限公司	20%
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	20%
武汉市洪山区楚乐而学教育培训学校有限公司	20%
诸葛听听（北京）教育科技有限公司	20%
北京星空浩荡文化传播服务有限公司	20%
郑州豆神时代文化传播有限公司	20%
郑州豆神文行文化传播有限公司	20%
天水豆神智联科技有限公司	20%
北京百川东海网络科技有限公司	20%
鄱陵县思学教育科技有限公司	20%
北京豆神乐学科技有限公司	20%
北京豆神爱英科技有限公司	20%

2、税收优惠

（1）企业所得税

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

根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

（2）增值税

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

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

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

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

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	40,000.00	
银行存款	191,785,801.03	256,544,134.07
其他货币资金	124,104,263.65	140,836,863.11
合计	315,930,064.68	397,380,997.18

其他说明

报告期末，本公司使用受限的款项合计为 28,611,674.82 元，其中管理人账户资金 20,425,375.69 元、冻结资金 6,310,498.14 元、监管账户金额 620,022.53 元、保函保证金 1,229,475.86 元、久悬户资金 26,302.60 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	256,491,082.53	267,492,529.53
其中：		
业绩补偿款	233,000,000.00	233,000,000.00
理财产品	23,491,082.53	34,492,529.53
其中：		
合计	256,491,082.53	267,492,529.53

其他说明：

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	133,505,193.66	63,845,571.71
1 至 2 年	14,482,804.11	14,019,960.43
2 至 3 年	20,058,978.02	19,290,107.36
3 年以上	193,508,081.85	208,499,541.61
3 至 4 年	921,189.80	5,692,385.43
4 至 5 年	8,609,392.40	8,612,047.27
5 年以上	183,977,499.65	194,195,108.91
合计	361,555,057.64	305,655,181.11

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	68,428,554.44	18.93%	68,428,554.44	100.00%	0.00	68,428,554.44	22.18%	68,428,554.44	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	293,126,503.20	81.07%	138,721,438.07	47.32%	154,405,065.13	237,226,626.67	77.82%	147,665,522.07	62.25%	89,561,104.60

其中：										
应收政府客户	19,161,680.82	5.30%	14,149,527.88	73.84%	5,012,152.94	20,978,740.06	8.74%	15,247,555.40	72.68%	5,731,184.66
应收国有企业客户	8,466,081.26	2.34%	1,677,266.79	19.81%	6,788,814.47	10,797,736.73	4.50%	1,815,155.43	16.81%	8,982,581.30
应收学校客户	24,034,556.93	6.65%	11,517,088.06	47.92%	12,517,468.87	25,720,891.05	10.72%	15,497,818.38	60.25%	10,223,072.67
应收其他客户	241,464,184.19	66.78%	111,377,555.34	46.13%	130,086,628.85	179,729,258.83	76.05%	115,104,992.86	64.04%	64,624,265.97
合计	361,555,057.64	100.00%	207,149,992.51	57.29%	154,405,065.13	305,655,181.11	100.00%	216,094,076.51	70.70%	89,561,104.60

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	7,323,103.45	7,323,103.45	7,323,103.45	7,323,103.45	100.00%	预计无法收回
客户 2	5,418,750.00	5,418,750.00	5,418,750.00	5,418,750.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	4,700,952.50	4,700,952.50	4,700,952.50	4,700,952.50	100.00%	预计无法收回
客户 5	4,124,102.61	4,124,102.61	4,124,102.61	4,124,102.61	100.00%	预计无法收回
客户 6	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	2,179,911.00	2,179,911.00	2,179,911.00	2,179,911.00	100.00%	预计无法收回
客户 9	2,054,334.00	2,054,334.00	2,054,334.00	2,054,334.00	100.00%	预计无法收回
客户 10	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 11	1,666,626.00	1,666,626.00	1,666,626.00	1,666,626.00	100.00%	预计无法收回
客户 12	1,608,123.00	1,608,123.00	1,608,123.00	1,608,123.00	100.00%	预计无法收回
客户 13	1,607,979.98	1,607,979.98	1,607,979.98	1,607,979.98	100.00%	预计无法收回
客户 14	1,585,259.00	1,585,259.00	1,585,259.00	1,585,259.00	100.00%	预计无法收回
客户 15	1,510,300.00	1,510,300.00	1,510,300.00	1,510,300.00	100.00%	预计无法收回
客户 16	1,449,626.00	1,449,626.00	1,449,626.00	1,449,626.00	100.00%	预计无法收回
客户 17	1,429,042.00	1,429,042.00	1,429,042.00	1,429,042.00	100.00%	预计无法收回
客户 18	1,361,208.00	1,361,208.00	1,361,208.00	1,361,208.00	100.00%	预计无法收回
客户 19	1,355,079.39	1,355,079.39	1,355,079.39	1,355,079.39	100.00%	预计无法收回
客户 20	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 21	1,284,721.00	1,284,721.00	1,284,721.00	1,284,721.00	100.00%	预计无法收回
客户 22	1,270,180.00	1,270,180.00	1,270,180.00	1,270,180.00	100.00%	预计无法收回
客户 23	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 24	1,185,529.13	1,185,529.13	1,185,529.13	1,185,529.13	100.00%	预计无法收回
客户 25	1,115,731.00	1,115,731.00	1,115,731.00	1,115,731.00	100.00%	预计无法收回
客户 26	1,023,264.20	1,023,264.20	1,023,264.20	1,023,264.20	100.00%	预计无法收回
客户 27	940,310.00	940,310.00	940,310.00	940,310.00	100.00%	预计无法收回
客户 28	893,758.00	893,758.00	893,758.00	893,758.00	100.00%	预计无法收回
客户 29	879,000.00	879,000.00	879,000.00	879,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 30	754,178.00	754,178.00	754,178.00	754,178.00	100.00%	预计无法收回
客户 31	661,607.50	661,607.50	661,607.50	661,607.50	100.00%	预计无法收回
客户 32	599,410.00	599,410.00	599,410.00	599,410.00	100.00%	预计无法收回
客户 33	564,557.00	564,557.00	564,557.00	564,557.00	100.00%	预计无法收回

客户 34	521,849.00	521,849.00	521,849.00	521,849.00	100.00%	预计无法收回
客户 35	508,288.00	508,288.00	508,288.00	508,288.00	100.00%	预计无法收回
客户 36	314,300.20	314,300.20	314,300.20	314,300.20	100.00%	预计无法收回
客户 37	237,474.58	237,474.58	237,474.58	237,474.58	100.00%	预计无法收回
客户 38	99,999.90	99,999.90	99,999.90	99,999.90	100.00%	预计无法收回
合计	68,428,554.44	68,428,554.44	68,428,554.44	68,428,554.44		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

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	19,161,680.82	14,149,527.88	73.84%
应收国有企业客户	8,466,081.26	1,677,266.79	19.81%
应收学校客户	24,034,556.93	11,517,088.06	47.92%
应收其他客户	241,464,184.19	111,377,555.34	46.13%
合计	293,126,503.20	138,721,438.07	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	68,428,554.44					68,428,554.44
账龄组合	147,665,522.08	3,574,357.08	4,895,178.41	7,623,262.68		138,721,438.07
合计	216,094,076.52	3,574,357.08	4,895,178.41	7,623,262.68		207,149,992.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）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	7,623,262.68

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
张家口智云教育	项目款	7,599,816.66	7,599,816.66	根据诉讼判决结	否

云平台运营有限公司				果	
合计		7,599,816.66			

应收账款核销说明：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	15,549,318.87		15,549,318.87	4.30%	303,926.26
客户 2	12,400,000.00		12,400,000.00	3.43%	12,400,000.00
客户 3	11,943,345.53		11,943,345.53	3.30%	11,943,345.53
客户 4	9,283,507.00		9,283,507.00	2.57%	9,283,507.00
客户 5	8,329,302.90		8,329,302.90	2.30%	8,329,302.90
合计	57,505,474.30		57,505,474.30	15.90%	42,260,081.69

4、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
履约保证金	13,327,108.71	5,282,621.36	8,044,487.35	14,262,053.87	4,818,841.57	9,443,212.30
合计	13,327,108.71	5,282,621.36	8,044,487.35	14,262,053.87	4,818,841.57	9,443,212.30

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	13,327,108.71	100.00%	5,282,621.36	39.64%	8,044,487.35	14,262,053.87	100.00%	4,818,841.57	33.79%	9,443,212.30
其中：										
履约保证金	13,327,108.71	100.00%	5,282,621.36	39.64%	8,044,487.35	14,262,053.87	100.00%	4,818,841.57	33.79%	9,443,212.30
合计	13,327,108.71	100.00%	5,282,621.36	39.64%	8,044,487.35	14,262,053.87	100.00%	4,818,841.57	33.79%	9,443,212.30

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：履约保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
履约保证金	13,327,108.71	5,282,621.36	39.64%
合计	13,327,108.71	5,282,621.36	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
履约保证金	713,493.87	334,714.08		
合计	713,493.87	334,714.08		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

（4）本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	0.00

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

合同资产核销说明：

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	518,114.12	469,131.37
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	79,329,228.31	75,406,445.21
合计	79,847,342.43	75,875,576.58

（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
非金融机构借款应收利息	518,114.12	469,131.37
合计	518,114.12	469,131.37

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
非金融机构借款应收利息	264,796.51	2,992.67				267,789.18
合计	264,796.51	2,992.67				267,789.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

3) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收利息	0.00

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

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
押金、备用金和保证金	17,319,426.60	14,904,099.47
其他往来款	325,577,313.04	325,235,013.18
代扣代缴		33,492.34
合计	342,896,739.64	340,172,604.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,574,761.47	23,957,489.15
1 至 2 年	28,544,618.81	22,631,168.81
2 至 3 年	15,881,294.95	16,117,488.98
3 年以上	265,896,064.41	277,466,458.05
3 至 4 年	18,008,784.00	25,666,431.48
4 至 5 年	50,283,071.93	50,934,729.38
5 年以上	197,604,208.48	200,865,297.19
合计	342,896,739.64	340,172,604.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	264,766,159.78		1,198,648.45			263,567,511.33
合计	264,766,159.78		1,198,648.45			263,567,511.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
客户 1	其他往来款	199,867,478.18	1 年以内-5 年以上	58.29%	156,184,076.22
客户 2	其他往来款	27,790,000.00	5 年以上	8.10%	27,790,000.00
客户 3	其他往来款	13,000,000.00	4-5 年	3.79%	13,000,000.00
客户 4	其他往来款	11,000,000.00	5 年以上	3.21%	11,000,000.00
客户 5	其他往来款	10,300,000.00	5 年以上	3.00%	5,150,000.00
合计		261,957,478.18		76.40%	213,124,076.22

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	89,401,388.77	88.62%	136,273,748.54	92.39%
1 至 2 年	1,791,088.78	1.78%	5,649,507.19	3.83%
2 至 3 年	4,549,253.76	4.51%	945,964.60	0.64%
3 年以上	5,139,543.34	5.09%	4,631,223.32	3.14%
合计	100,881,274.65		147,500,443.65	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 41,105,553.9 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.77 %。

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	71,786,877.45	8,318,955.59	63,467,921.86	40,913,232.99	8,318,955.59	32,594,277.40
发出商品	442,322.88	201,231.94	241,090.94	442,322.88	201,231.94	241,090.94
技术开发成本				1,479,422.20		1,479,422.20
在施项目	172,748,086.73	10,977,794.78	161,770,291.95	132,839,004.26	10,977,794.78	121,861,209.48
合计	244,977,287.06	19,497,982.31	225,479,304.75	175,673,982.33	19,497,982.31	156,176,000.02

（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	8,318,955.59					8,318,955.59
发出商品	201,231.94					201,231.94
在施项目	10,977,794.78	392,694.26			392,694.26	10,977,794.78
合计	19,497,982.31	392,694.26			392,694.26	19,497,982.31

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
库存商品	71,786,877.45	8,318,955.59	11.59%	40,913,232.99	8,318,955.59	20.33%
发出商品	442,322.88	201,231.94	45.49%	442,322.88	201,231.94	45.49%
技术开发成本				1,479,422.20		0.00%
在施项目成本（康邦填）	172,748,086.73	10,977,794.78	6.35%	132,839,004.26	10,977,794.78	8.26%
合计	244,977,287.06	19,497,982.31	7.96%	175,673,982.33	19,497,982.31	11.10%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

（1）一年内到期的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）一年内到期的其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

9、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	45,366,828.95	44,964,054.16
待认证进项税额	8,746,348.74	5,266,890.87
增值税留抵税额	3,376,862.81	
待摊费用	205,341.05	
预缴所得税	287,634.85	224,475.55
预缴其他税费	113,600.72	47,305.08
房租物业费	21,600.00	51,106.89

合计	58,118,217.12	50,553,832.55
----	---------------	---------------

补偿性资产相关信息

其他说明：

10、其他债权投资

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海华颐信息技术有限公司	37,421,883.36				32,421,883.36		37,421,883.36	非交易性、财务性战略投资
其他	3,612,036.50				-132,506,406.37		3,612,036.50	非交易性、财务性战略投资
合计	41,033,919.86				-100,084,523.01		41,033,919.86	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	35,904,572.74	24,637,732.90	11,266,839.84	35,904,572.74	24,637,732.90	11,266,839.84	
1 年内到期的长期应收款	-35,904,572.74	-24,637,732.90	-11,266,839.84	-35,904,572.74	-24,637,732.90	-11,266,839.84	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京清帆科技有限公司		7,204,832.23										7,204,832.23
北京敏特昭阳科技发展有限公司		112,984,289.94										112,984,289.94
青岛双杰生涯企业咨询有限公司		23,747,867.04										23,747,867.04
百年英才（北京）教育科技有限公司		139,271,412.57										139,271,412.57
张家口智投云教信息科技有限公司		154,859.11										154,859.11
宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00										1,000,000.00
北京圣顿教育科技有限公司		4,424,568.46										4,424,568.46
新育文教育科技有限公司（北京）有限公司		4,421,834.91										4,421,834.91
联创中控（北京）教育科技有限公司		11,028,915.23										11,028,915.23
北京青橙创客教育科技有限公司		4,982,835.96										4,982,835.96
北京博雅行远教育科技有限公司		9,108,249.81										9,108,249.81
北京北附梦想教育科技有限公司		4,435,183.88										4,435,183.88
朱阁悦读（北京）科		1,724,788.49										1,724,788.49

技有限公司												
北京外企立 思辰教育科 技有限公司		7,503.08										7,503.08
小计		324,497,140.71										324,497,140.71
合计		324,497,140.71										324,497,140.71

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	145,722,328.76	146,455,808.21
合计	145,722,328.76	146,455,808.21

其他说明：

无

15、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,261,350.17			8,261,350.17
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	8,261,350.17			8,261,350.17
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,313,720.08			3,313,720.08
2.本期增加金额	130,804.74			130,804.74
(1) 计提或摊销	130,804.74			130,804.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,444,524.82			3,444,524.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,816,825.35			4,816,825.35
2.期初账面价值	4,947,630.09			4,947,630.09

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	191,792,909.01	195,320,528.05

合计	191,792,909.01	195,320,528.05
----	----------------	----------------

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公家具	房屋装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	218,706,672.82	68,190,724.90	6,307,413.31	9,915,016.90	12,208,883.05	315,328,710.98
2.本期增加金额		1,007,034.61		25,680.00	534,653.46	1,567,368.07
（1）购置		1,007,034.61		25,680.00	534,653.46	1,567,368.07
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		14,029,690.05	153,000.00			14,182,690.05
（1）处置或报废		14,029,690.05	153,000.00			14,182,690.05
4.期末余额	218,706,672.82	55,168,069.46	6,154,413.31	9,940,696.90	12,743,536.51	302,713,389.00
二、累计折旧						
1.期初余额	40,867,825.42	53,799,621.03	4,521,759.54	9,220,538.04	11,598,438.90	120,008,182.93
2.本期增加金额	2,370,859.15	2,442,028.31	207,050.36	13,163.47	17,558.49	5,050,659.78
（1）计提	2,370,859.15	2,442,028.31	207,050.36	13,163.47	17,558.49	5,050,659.78
3.本期减少金额		14,029,352.37	109,010.35			14,138,362.72
（1）处置或报废		14,029,352.37	109,010.35			14,138,362.72
4.期末余额	43,238,684.57	42,212,296.97	4,619,799.55	9,233,701.51	11,615,997.39	110,920,479.99
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	175,467,988.25	12,955,772.49	1,534,613.76	706,995.39	1,127,539.12	191,792,909.01
2.期初账面价值	177,838,847.40	14,391,103.87	1,785,653.77	694,478.86	610,444.15	195,320,528.05

（2）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	6,035,484.06

17、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,242,664.91	7,242,664.91
2.本期增加金额	648,799.77	648,799.77
租入	648,799.77	648,799.77
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,891,464.68	7,891,464.68
二、累计折旧		
1.期初余额	3,666,930.58	3,666,930.58
2.本期增加金额	814,726.37	814,726.37
（1）计提	814,726.37	814,726.37
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	4,481,656.95	4,481,656.95
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	3,409,807.73	3,409,807.73
2.期初账面价值	3,575,734.33	3,575,734.33

18、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	运营数据所有权	外购软件	自行开发软件	商标及著作权	合计
一、账面原值								

1.期初余额	79,530,869.52			29,993,963.20	79,482,371.45	230,242,891.53	312,300,000.00	731,550,095.70
2.本期增加金额								
（1）购置								
（2）内部研发								
（3）企业合并增加								
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额	79,530,869.52			29,993,963.20	79,482,371.45	230,242,891.53	312,300,000.00	731,550,095.70
二、累计摊销								
1.期初余额	14,318,101.55			2,999,396.32	20,731,822.76	76,770,776.94	312,300,000.00	427,120,097.57
2.本期增加金额	795,467.76			2,999,396.33	5,479,784.20	11,465,732.74		20,740,381.03
（1）计提	795,467.76			2,999,396.33	5,479,784.20	11,465,732.74		20,740,381.03
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额	15,113,569.31			5,998,792.65	26,211,606.96	88,236,509.68	312,300,000.00	447,860,478.60
三、减值准备								
1.期初余额					4,372,438.71	34,739,547.09		39,111,985.80
2.本期增加金额								
（1）计提								
3.本期减少金额						21,143.42		21,143.42
（1）处置								
其他						21,143.42		21,143.42
4.期末余额					4,372,438.71	34,718,403.67	312,300,000.00	39,090,842.38
四、账面价值								
1.期末账面价值	64,417,300.21			23,995,170.55	48,898,325.78	107,287,978.18	244,598,774.72	244,598,774.72
2.期初账面价值	65,212,767.97			26,994,566.88	54,378,109.98	118,732,567.50		265,318,012.33

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 0.00%

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
2.期初账面价值				0.00

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
北京跨学网教育科技有限公司	224,635,998.40					224,635,998.40
新疆瑞特威科技有限公司	145,605,426.54					145,605,426.54
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
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
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	17,676,159.02					17,676,159.02
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
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
唐山知育合教育科技有限公司	2,648,041.18					2,648,041.18
北京课活教育咨询有限公司	1,658,520.63					1,658,520.63
北京知明而行网络科技有限公司	7,775,403.81					7,775,403.81
北京青松光年科技有限公司		56,053.90				56,053.90
合计	2,797,099,299.91	56,053.90	0.00	0.00	0.00	2,797,155,353.81

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京康邦科技有限公司	1,509,961,412.28					1,509,961,412.28
中文未来教育科技（北京）有限公司	206,674,599.48					206,674,599.48
上海藤云教育投资有限公司	322,831,570.40					322,831,570.40
北京跨学网教育科技有限公司	224,635,998.40					224,635,998.40
新疆瑞特威科技有限公司	145,605,426.54					145,605,426.54
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
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
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	17,676,159.02					17,676,159.02
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
北京豆神未来教育科技有限公司	234,477.96					234,477.96
唐山知育合教育科技有限公司	2,593,500.00					2,593,500.00
合计	2,510,857,840.82	0.00	0.00	0.00	0.00	2,510,857,840.82

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
装修费	49,081.92		49,081.92		0.00
服务费	949,999.03	566,037.73	1,040,377.08		475,659.68
授权费	6,669,958.22				6,669,958.22
合计	7,669,039.17	566,037.73	1,089,459.00	0.00	7,145,617.90

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	543,714,974.17	133,930,602.67	558,968,863.32	135,957,900.96
内部交易未实现利润	3,270,434.91	598,485.55		
可抵扣亏损	710,771,157.67	175,512,317.25	709,222,866.03	150,570,689.70
预计负债	2,309,087.63	577,271.91	2,309,087.63	577,271.91
其他权益工具投资公允价值变动	82,147,846.56	17,205,473.36	81,248,955.40	16,980,750.57
租赁负债	2,596,588.96	520,871.32	2,367,101.41	538,328.48
合计	1,344,810,089.90	328,345,022.06	1,354,116,873.79	304,624,941.62

（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	23,302,342.20	3,495,351.33	24,584,288.22	3,687,643.20
处置交易性金融资产	149,833,982.44	37,458,495.61	149,833,982.46	37,458,495.61
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	33,491,918.12	8,372,979.53	32,421,883.36	8,105,470.84
使用权资产	2,960,016.82	496,279.55	3,575,734.33	763,788.24
业绩补偿款	233,000,000.00	58,250,000.00	233,000,000.00	58,250,000.00
合计	442,588,259.58	108,073,106.02	443,415,888.37	108,265,397.89

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
应收项目资金	74,331,000.00	16,910,302.50	57,420,697.50	74,331,000.00	16,910,302.50	57,420,697.50
其他	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	75,831,000.00	18,410,302.50	57,420,697.50	75,831,000.00	18,410,302.50	57,420,697.50

补偿性资产相关信息

其他说明：

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,425,375.69	20,425,375.69	管理人账户		20,420,526.04	20,420,526.04	管理人账户	
货币资金	6,310,498.14	6,310,498.14	冻结		10,137,304.89	10,137,304.89	冻结	
货币资金	620,022.53	620,022.53	监管户		620,022.53	620,022.53	监管户	
货币资金	1,229,475.86	1,229,475.86	保函保证金		2,306,196.79	2,306,196.79	保函保证金	
货币资金	26,302.60	26,302.60	久悬户		8,155.30	8,155.30	久悬户	
合计	28,611,674.82	28,611,674.82			33,492,205.55	33,492,205.55		

其他说明：

24、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

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

短期借款分类的说明：

借款单位	金额	年利率	期限
中国建设银行乌鲁木齐北门支行	1,872,000.00	3.35%	2026/3/23-2027/3/23
合计	1,872,000.00		

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

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	86,789,057.75	87,935,163.38
服务费	70,884,724.15	71,024,186.69
合计	157,673,781.90	158,959,350.07

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,408,246.01	6,408,246.01
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	75,174,186.00	72,343,031.00
合计	81,582,432.01	78,751,277.01

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	6,211,452.04	6,211,452.04
外部借款	196,793.97	196,793.97
合计	6,408,246.01	6,408,246.01

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	57,252,573.13	59,401,344.87
未付费用	7,534,814.80	2,620,575.11
押金及保证金	5,049,121.68	5,611,532.93
应付股权收购款	1,280,286.11	1,280,286.11
借款	336,354.33	336,354.33
代扣代缴		1,381,976.74
其他	3,721,035.95	1,710,960.91
合计	75,174,186.00	72,343,031.00

27、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租物业费	400,760.60	479,735.09
合计	400,760.60	479,735.09

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	220,384,836.36	178,067,102.33
项目款	115,890,705.31	93,430,026.78
货款	33,132,729.79	7,602,987.40
合计	369,408,271.46	279,100,116.51

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

29、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,529,077.64	105,871,903.39	121,333,975.86	45,067,005.17
二、离职后福利-设定提存计划	1,587,540.73	16,664,112.54	17,985,584.14	266,069.13
三、辞退福利	1,722,856.02	581,379.87	1,040,623.55	1,263,612.34
合计	63,839,474.39	123,117,395.80	140,360,183.55	46,596,686.64

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,342,970.69	91,794,876.92	106,899,930.78	21,237,916.83
2、职工福利费		762,340.30	762,340.30	
3、社会保险费	1,278,870.83	7,846,255.86	8,747,930.08	377,196.61
其中：医疗保险费	1,218,522.78	7,653,879.43	8,534,851.94	337,550.27

工伤保险费	29,183.66	179,967.97	200,669.68	8,481.95
生育保险费	31,164.39	12,408.46	12,408.46	31,164.39
4、住房公积金	155,986.00	4,788,650.50	4,917,253.50	27,383.00
5、工会经费和职工教育经费	22,751,250.12	679,779.81	6,521.20	23,424,508.73
合计	60,529,077.64	105,871,903.39	121,333,975.86	45,067,005.17

（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	1,557,430.15	15,992,626.25	17,291,981.18	258,075.22
2、失业保险费	30,110.58	671,486.29	693,602.96	7,993.91
合计	1,587,540.73	16,664,112.54	17,985,584.14	266,069.13

其他说明：

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,123,783.88	49,488,432.96
企业所得税	26,888,538.88	20,092,946.83
个人所得税	11,503,058.92	13,172,636.95
城市维护建设税	1,497,591.95	1,624,511.79
教育费附加	681,031.01	743,859.41
地方教育附加	60,921.50	81,317.73
房产税	2,337.80	2,337.80
其他税费	824,163.39	306,555.84
合计	100,581,427.33	85,512,599.31

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,343,212.48	1,783,817.41
合计	1,343,212.48	1,783,817.41

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	371,799.09	550,589.50

合计	371,799.09	550,589.50
----	------------	------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,794,337.57	2,596,588.96
一年内到期的租赁负债	-1,343,212.48	-1,783,817.41
合计	1,451,125.09	812,771.55

其他说明

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,859,524.17	3,859,524.17	
合计	3,859,524.17	3,859,524.17	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,515,000.00		30,000.00	2,485,000.00	政府补助
合计	2,515,000.00		30,000.00	2,485,000.00	

其他说明：

36、股本

单位：元

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

其他说明：

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,997,874,421.87	4,876,000.00		4,002,750,421.87
其他资本公积	36,600,716.05			36,600,716.05
合计	4,034,475,137.92	4,876,000.00		4,039,351,137.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	117,316,200.24		3,960,000.00	113,356,200.24
合计	117,316,200.24		3,960,000.00	113,356,200.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司处置持有的本公司股票，相应减少库存股 3,960,000.00 元。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 127,676,323.95					224,722.79		- 127,451,601.16
其他权益工具投资公允价值变动	- 127,676,323.95					224,722.79		- 127,451,601.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	-436,138.38					-452,150.06		-888,288.44
外币财务报表折算差额	-436,138.38					-452,150.06		-888,288.44
其他综合收益合计	- 128,112,462.33					-227,427.27		- 128,339,889.60

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：

40、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：

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-4,097,345,547.15	-4,180,213,796.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,394,038.70	70,289,749.18
其他		12,578,499.71
期末未分配利润	-4,121,739,585.85	-4,097,345,547.15

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

42、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	522,665,158.08	162,304,028.17	445,722,316.19	150,805,355.53
其他业务	2,768,893.18	914,737.14	3,543,759.24	999,450.56
合计	525,434,051.26	163,218,765.31	449,266,075.43	151,804,806.09

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
教育产品及管理解决方案	513,673,713.25	152,325,018.28					513,673,713.25	152,325,018.28
内容（安全）管理解决方案及服务收入	8,991,444.83	9,979,009.89					8,991,444.83	9,979,009.89
其他业务	2,768,893.18	914,737.14					2,768,893.18	914,737.14
按经营地区分类								
其中：								
华东	181,545,426.55	4,116,748.74					181,545,426.55	4,116,748.74
华北	137,655,815.91	139,031,129.41					137,655,815.91	139,031,129.41
西北	62,418,002.23	12,270,121.93					62,418,002.23	12,270,121.93
华中	40,619,450.67	1,540,627.35					40,619,450.67	1,540,627.35

华南	37,643,874.40	3,400,403.54					37,643,874.40	3,400,403.54
东北	33,500,975.13	105,333.83					33,500,975.13	105,333.83
西南	32,050,506.37	2,754,400.51					32,050,506.37	2,754,400.51
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	525,434,051.26	163,218,765.31					525,434,051.26	163,218,765.31

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 369,408,271.46 元，其中，369,408,271.46 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

43、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	386,545.60	422,333.57
教育费附加	163,302.72	254,788.98
房产税	1,174,681.30	1,235,958.47
印花税	169,774.92	135,657.69
地方教育费附加	138,416.26	169,859.36
其他税费	138,103.22	154,829.08

合计	2,170,824.02	2,373,427.15
----	--------------	--------------

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	61,807,800.06	39,752,477.75
中介机构服务费	8,814,328.95	3,749,554.95
无形资产摊销	5,820,228.01	3,305,007.52
折旧费	3,146,669.34	3,126,619.01
招待费	413,729.40	1,641,916.44
办公费	5,230,683.70	1,500,894.56
租赁费	2,230,451.84	1,387,275.33
使用权资产折旧	1,009,592.88	453,116.16
差旅费	287,881.71	442,606.64
装修费	251,857.40	
长期待摊费用摊销	49,081.92	98,165.16
其他	2,072,115.88	3,004,103.11
合计	91,134,421.09	58,461,736.63

其他说明

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费用	137,133,657.87	127,888,844.82
服务费	153,962,030.16	49,959,243.81
人工费用	17,748,059.62	11,272,465.47
招待费	1,061,880.51	1,825,102.81
租赁费	585,229.51	547,650.97
车辆使用费		429,077.66
办公费	333,384.76	302,733.98
折旧费	294,515.48	281,166.77
差旅费	279,480.92	258,305.89
会议费	8,180.00	150,044.95
通讯费	159,324.44	57,449.17
运费	60,561.08	22,676.03
无形资产摊销	4,461,057.41	4,451.59
使用权资产折旧	125,822.80	
其他	6,560,446.09	4,170,954.84
合计	322,773,630.65	197,170,168.76

其他说明：

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用		2,526,171.41
无形资产摊销	1,965,901.26	76,429.50
折旧费	79,532.26	

办公费	3,773.58	
差旅费		7,078.45
其他	49,731.20	
合计	2,098,938.30	2,609,679.36

其他说明

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,257.49	137,236.36
减：利息收入	5,330,794.94	6,494,023.13
汇兑损益	13,844.97	2,273.59
融资费用	29,528.16	
手续费及其他	162,664.88	76,679.73
合计	-5,094,499.44	-6,277,833.45

其他说明

48、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	371,031.62	58,915.36
科研楼项目	30,000.00	30,000.00
增值税减免	5,097.70	5,768.97
印花税减免		0.12
其他		2,922.60
合计	406,129.32	97,607.05

49、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
理财产品	113,091.99	33,722.52
合计	113,091.99	33,722.52

其他说明：

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,528,552.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	30,927.12	18.67
重整收益		5,765,743.20
理财收益	238,719.38	379,734.51
合计	269,646.50	3,616,944.24

其他说明

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,320,821.33	32,298,468.67
其他应收款坏账损失	1,198,648.44	-162,124.10
应收利息坏账损失	-2,992.67	
合计	2,516,477.10	32,136,344.57

其他说明

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-392,694.26	-6,734.13
十一、合同资产减值损失	-378,779.79	-1,644,065.48
合计	-771,474.05	-1,650,799.61

其他说明：

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,114.11	
合计	1,114.11	

54、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	448.03	2,860.84	448.03
业绩补偿款		41,600,000.00	
核销往来款		70,399.92	
违约金、罚款收入	393,137.70	2,000.00	393,137.70
非流动资产报废处置利得		912.00	
其他	296,761.88	23,466.02	296,761.88
合计	690,347.61	41,699,638.78	690,347.61

其他说明：

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	35,120.00	927,651.00	35,120.00
非流动资产毁损报废损失		29,439.64	

罚款、滞纳金	2,117,047.89	16,297.95	2,117,047.89
其他	14,073.41	748,045.28	14,073.41
合计	2,166,241.30	1,721,433.87	2,166,241.30

其他说明：

56、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	5,157,020.93	12,533,711.98
递延所得税费用	-14,818,640.72	7,658,461.01
合计	-9,661,619.79	20,192,172.99

（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	-49,808,937.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,452,234.35
子公司适用不同税率的影响	-8,197,720.98
调整以前期间所得税的影响	46,676.94
非应税收入的影响	-2,110.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,472.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	13,949,267.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,006,971.62
所得税费用	-9,661,619.79

其他说明：

57、其他综合收益

详见附注七、39

58、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	27,181,499.87	22,496,795.10
保证金收回	4,739,012.51	4,265,353.95
个人还款及备用金还款	774,245.98	1,897,686.16
收到的受限资金	1,077,086.25	4,469,826.66
利息收入	252,467.49	1,471,648.33

其他	1,480,032.57	16,200,047.49
合计	35,504,344.67	50,801,357.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	327,887,006.46	86,324,544.79
往来款	-607,009.95	9,683,085.24
保证金支出	5,430,409.19	6,313,176.97
个人借款及备用金	1,435,851.75	1,803,223.47
使用受限资金	4,848.38	7,186,678.95
手续费其他	5,613,160.18	4,239,406.24
合计	339,764,266.01	115,550,115.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

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
理财产品收益	14,041.20	0.00
合计	14,041.20	0.00

收到的重要的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：

无。

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
佣金手续费	6,514.70	0.00
合计	6,514.70	0.00

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产	8,829,372.96	18,663,000.00

合计	8,829,372.96	18,663,000.00
----	--------------	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

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	-40,147,317.60	97,143,941.58
加：资产减值准备	-1,745,003.05	-30,485,544.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,050,659.78	7,689,649.76
使用权资产折旧	814,726.37	453,116.16
无形资产摊销	20,740,381.03	8,667,537.80
长期待摊费用摊销	1,089,459.00	98,165.16
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		28,527.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-113,091.99	-33,722.52
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,063,894.53	137,236.36
投资损失（收益以“－”号填列）	269,646.50	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,720,080.44	16,175,162.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-192,291.87	-391,786.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-69,303,304.73	-91,160,761.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,217,435.59	-33,757,450.88
经营性应付项目的增加（减少	42,140,562.90	-90,262,419.75

以“－”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-74,396,984.22	-115,698,349.27
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	287,318,389.86	527,242,994.18
减: 现金的期初余额	363,888,791.63	617,709,746.92
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	-76,570,401.77	-90,466,752.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中:	
北京青松光年科技有限公司	0.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	408.40
其中:	
北京青松光年科技有限公司	408.40
其中:	
取得子公司支付的现金净额	-408.40

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	

其他说明:

(4) 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	287,318,389.86	363,888,791.63
其中: 库存现金	40,000.00	
可随时用于支付的银行存款	184,828,977.76	245,778,651.35
可随时用于支付的其他货币资金	102,449,412.10	118,110,140.28

三、期末现金及现金等价物余额	287,318,389.86	363,888,791.63
----------------	----------------	----------------

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	20,425,375.69	20,601,558.54	管理人账户
其他货币资金	1,229,475.86	442,208.46	保函保证金
银行存款	6,310,498.14	10,692,311.10	冻结
银行存款	620,022.53	420,000.00	监管户
银行存款	26,302.60		久悬户
合计	28,611,674.82	32,156,078.10	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

60、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	1,604,891.30	6.8109	10,930,754.16
欧元			
港币	3,650,941.51	0.8748	3,193,780.50
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

61、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本公司作为承租人，与租赁相关的现金流出总额 0 元。

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,768,893.18	
合计	2,768,893.18	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
辞源大模型（三期）	3,718,807.40	
豆神 AI Class V1.0	16,968,808.51	
豆神 AI 多科目拓展	13,143,430.48	
豆神班主任工作台	4,696,584.51	
豆神小王者情境创设 AI 课程	11,107,248.05	
豆神超阅计划	4,347,338.96	
豆神少儿-豆神明兮	745,263.87	
国宝系列(二期)		3,366,468.47
窦神归来文言文直播课(二期)		539,832.99
豆神营销数据平台		2,914,052.41
智能数字人训练及直播应用		8,556,719.41
豆伴匠直播服务平台		4,538,245.53
豆伴匠 R 系列-三期		5,186,226.18

豆神 AI 沉浸式课堂系统		12,130,962.67
辞源算法大模型(二期)		15,428,206.28
AI 桌面陪伴机器人		4,731,545.93
费用化研发支出	2,098,938.30	2,609,679.36
合计	56,826,420.08	60,001,939.23
其中：费用化研发支出	2,098,938.30	2,609,679.36
资本化研发支出	54,727,481.78	57,392,259.87

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
辞源大模型（三期）	2,868,843.92	3,718,807.40			6,587,651.32			
豆神 AI Class V1.0	12,614,382.71	16,968,808.51			29,583,191.22			
豆神 AI 多科目拓展	6,916,918.50	13,143,430.48			20,060,348.98			
豆神班主任工作台	5,290,989.48	4,696,584.51			9,987,573.99			
豆神小王者情境创设 AI 课程	8,095,606.72	11,107,248.05						19,202,854.77
豆神超阅计划	0.00	4,347,338.96			4,347,338.96			
豆神少儿-豆神明兮	0.00	745,263.87			745,263.87			
合计	35,786,741.33	54,727,481.78			71,311,368.34			19,202,854.77

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流
北京青松光年科技有限公司	2026 年 03 月 13 日	0.00	51.00%	零对价股权转让	2026 年 03 月 13 日	完成工商变更，财产权利转移完成	141,669.89	-960,689.46	154,880.69

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	0.00
--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	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-56,053.90
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	56,053.90

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：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	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	502.18	502.18
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
总负债	110,411.79	110,411.79
净资产	-109,909.61	-109,909.61
减：少数股东权益	-53,855.71	-53,855.71
取得的净资产	-56,053.90	-56,053.90

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

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

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：

（1）新设子公司

子公司名称	注册资本	成立时间	间接持股比例
北京豆神爱英科技有限公司	100 万元	2026/4/29	60%
北京豆神乐学科技有限公司	100 万元	2026/6/23	100%
北京豆神智算科技有限公司	5000 万元	2026/4/8	100%
北京悦年科技有限公司	100 万元	2026/3/16	51%
香港豆神智算科技有限公司	1 万元港币	2026/4/27	100%

（2）注销的子公司

子公司名称	注销时间
烟台欣欣悦来文化交流有限公司	2026/3/23
北京弘毅自强教育科技有限公司	2026/5/8

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京立思辰合众科技有限公司	43,809,500.00	北京	北京	技术开发	100.00%	0.00%	设立
山东立思辰信息科技有限公司	10,000,000.00	山东	济宁	技术咨询、技术服务	0.00%	100.00%	设立
北京立思辰新技术有限公司	80,000,000.00	北京	北京	系统集成、设备销售	0.00%	100.00%	同一控制下的合并
苏州立思辰新技术有限公司	1,720,000.00	江苏	苏州	技术服务	0.00%	100.00%	设立
北京豆神智睿网络科技有限公司	70,000,000.00	北京	北京	系统集成、设备销售	0.00%	100.00%	分立
北京立思辰电子系统技术有限公司	36,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术服务	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰财务咨询有限公司	7,500,000.00	北京	北京	技术开发、技术服务	0.00%	53.33%	设立
北京康邦科技有限公司	226,525,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	100.00%	0.00%	非同一控制下的合并
北京育才立新体育发展有限公司	5,000,000.00	北京	北京	体育运动项目经营、会议服务	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京基线天成科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
北京康邦创新科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
北京康邦在线科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
新疆瑞特威科技有限公司	23,250,000.00	新疆	乌鲁木齐	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京跨学网教育科技有限公司	14,285,714.00	北京	北京	技术开发及服务、教育咨询	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰康邦科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
北京立思辰云创科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	0.00%	100.00%	设立
上海藤云教育投资有限公司	14,000,000.00	上海	上海	留学咨询服务	100.00%	0.00%	非同一控制下的合并
甘肃华侨服务有限公司	6,000,000.00	甘肃	兰州	留学咨询服务	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
上海立思辰出国留学服务有限公司	2,000,000.00	上海	上海	留学咨询服务	0.00%	100.00%	设立
中文未来教育科技（北京）有限公司	8,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	100.00%	0.00%	非同一控制下的合并
唐山知育合教育科技有限公司	1,000,000.00	河北	唐山	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京市海淀区中文未来培训学校	750,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神恢宏未来科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
北京豆神大气未来文化科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
秣马未来教育科技（北京）	10,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培	0.00%	100.00%	非同一控制

有限公司				训			下的合并
北京市西城区京华实创培训学校	500,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
豆神甄选时代（北京）文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
豆神宝藏时代（北京）文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
豆选生活（北京）科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
酷马教育科技（上海）有限公司	1,000,000.00	上海	上海	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
湖南思齐思涵文化传播有限公司	2,000,000.00	湖南	长沙	教育咨询、语言培训	0.00%	65.00%	非同一控制下的合并
北京承启未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	65.00%	非同一控制下的合并
北京予文旅游文化发展有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神创想科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神世纪贸易有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
柯棋道文化传播（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	51.00%	设立
北京豆神书书文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	设立
北京豆神言果文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	设立
北京朴德启智文化传播有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	60.00%	非同一控制下的合并
北京思溢未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	60.00%	非同一控制下的合并
华语未来教育科技（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	65.00%	非同一控制下的合并
丁点阅读软件科技（北京）有限公司	900,000.00	北京	北京	教育咨询、语言培训	0.00%	100.00%	设立
北京央广星路教育咨询有限公司	5,000,000.00	北京	北京	教育咨询、技术开发	0.00%	51.00%	非同一控制下的合并
文海星空教育科技（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、工艺美术设计、出版物零售	0.00%	100.00%	设立
武汉楚乐学乐易教育科技有限公司	2,000,000.00	武汉	武汉	教育软件的开发、教育咨询	0.00%	51.00%	非同一控制下的合并
武汉市洪山区楚乐而学教育培训学校有限公司	500,000.00	武汉	武汉	初中及小学文化课培训	0.00%	100.00%	设立
诸葛听听（北京）教育科技有限公司	100,000.00	北京	北京	技术开发、组织文化艺术交流活动	0.00%	70.00%	设立
豆神文娱科技（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、教育咨询	0.00%	100.00%	设立
北京豆神创新实验室科技有限公司	70,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发	0.00%	100.00%	设立
北京不同未来教育科技有限公司	740,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发	0.00%	100.00%	设立
四川未来亿海教育咨询有限公司	10,000,000.00	成都	成都	教育咨询、图书、报刊	0.00%	70.00%	设立
北京诸葛豆豆动漫文化有限公司	100,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、软件开发	0.00%	70.00%	设立
快解阅读（北京）教育科技	1,000,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流	0.00%	99.30%	设立

有限公司				活动、技术开发			
北京豆神之明兮教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术推广	0.00%	70.00%	设立
豆神时代科技发展（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术推广	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动、技术开发	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京创语未来教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术推广	0.00%	100.00%	设立
北京豆神美育国际旅行社有限公司	1,000,000.00	北京	北京	文化咨询、旅游业务	0.00%	65.00%	设立
豆神凹凸教育科技（北京）有限公司	2,000,000.00	北京	北京	技术推广服务	0.00%	100.00%	设立
北京课活教育咨询有限公司	5,000,000.00	北京	北京	教育咨询、企业管理咨询	0.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
宁波梅山保税港区豆神自有资金投资有限公司	25,000,000.00	宁波	宁波	投资管理	100.00%	0.00%	设立
宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	宁波	宁波	投资管理	50.00%	50.00%	设立
鄢陵县思学教育科技有限公司	70,487,100.00	河南	许昌市	技术开发及服务	90.00%	0.00%	设立
北京立云科技服务有限公司	5,000,000.00	北京	北京	出租办公用房、物业管理	60.00%	0.00%	设立
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	404,640,000.00	北京	北京	投资咨询、资产管理	68.95%	0.00%	投资
北京立合思辰企业运营管理有限公司	100,000.00	北京	北京	通信运营服务	0.00%	100.00%	设立
北京墨航知章科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	互联网信息服务	0.00%	100.00%	设立
北京知明而行网络科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	互联网信息服务	0.00%	100.00%	非同一控制下的合并
北京豆神智创科技有限公司	500,000,000.00	北京	北京	物联网服务	0.00%	70.00%	设立
北京豆神智能科技有限公司	90,000,000.00	北京	北京	自动化设备批发	0.00%	77.78%	设立
唐山豆神辞源网络科技有限公司	100,000.00	河北	唐山	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
北京豆山科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	视频媒体	0.00%	60.00%	设立
唐山豆神网络科技有限公司	100,000.00	河北	唐山	技术服务、技术开发、技术咨询	0.00%	100.00%	设立
深圳豆神双语时代科技有限公司	1,000,000.00	广东	深圳	物联网服务	0.00%	70.00%	设立
北京豆神双语科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	通信运营服务	0.00%	70.00%	设立
豆神购（北京）科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	通信运营服务	0.00%	96.50%	设立
豆神香港有限公司	10,000.00 港币	香港	香港	投资管理	100.00%		设立
北京豆智豆影科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询		70.00%	设立
北京星空浩荡文化艺术培训有限公司	100,000.00	北京	北京	教育咨询服务		100.00%	设立
北京百川东海网络科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00%	非同一控制下的企业合并
郑州豆神时代文化传播有限公司	100,000.00	河南	河南	组织文化艺术交流活动		100.00%	设立
郑州豆神文行文化传播有限公司	100,000.00	河南	河南	组织文化艺术交流活动		100.00%	设立
天水豆神智联科技有限公司	1,000,000.00	甘肃	甘肃	食品销售；互联网	100.00%		设立

				信息服务			
北京豆神学伴智行科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00%	设立
北京青松光年科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询		51.00%	非同一控制下的企业合并
北京豆神爱英科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询		60.00%	设立
北京豆神乐学科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	教育咨询服务		100.00%	设立
北京豆神智算科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00%	设立
北京悦年科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	养老服务		51.00%	设立
香港豆神智算科技有限公司	10,000.00 港币	香港	香港	人工技术开发		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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

限公司	市	市				
-----	---	---	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,515,000.00			30,000.00		2,485,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。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，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、应付利息、短期借款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债及租赁负债，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	-	-
应收账款	361,555,057.64	207,149,992.51
其他应收款	343,682,642.94	263,835,300.51
长期应收款（含一年内到期的款项）	35,904,572.74	24,637,732.90
合计	741,142,273.32	495,623,025.92

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。

（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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项 目	期末余额						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	
非衍生金融负债							
短期借款	1,872,000.00						1,872,000.00
应付账款	157,673,781.90						157,673,781.90
其他应付款	81,582,432.01						81,582,432.01
一年内到期的非流动负债	1,343,212.48						1,343,212.48
其他流动负债	371,799.09						371,799.09
合计	242,843,225.48						242,843,225.48

（3）市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；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。

①截止 2026 年 6 月 30 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：

项目	期末余额			合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	
外币金融资产：				
货币资金	10,930,754.16	3,193,780.50		14,124,534.66

小计	10,930,754.16	3,193,780.50	14,124,534.66
----	---------------	--------------	---------------

②敏感性分析:

截止 2026 年 6 月 30 日, 对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 912,717.97 元 (2026 上半年度约-8,435.08 元)。

(4) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出, 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。

(5) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			256,491,082.53	256,491,082.53
(三) 其他权益工具投资			41,033,919.86	41,033,919.86
其他非流动金融资产			145,722,328.76	145,722,328.76
持续以公允价值计量的资产总额			443,247,331.15	443,247,331.15

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、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

对于公司持有的非上市股权投资，管理层使用估值技术确定公允价值，估值技术为市场法，其公允价值的计量采用了对估值产生重大影响的不可观察参数，比如目标公司财务数据、市场乘数等。

3、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

5、其他

十四、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

窦昕和张国庆为本公司实际控制人，合计持有本公司 428,068,362 股，占总股本的 20.71%。

本企业最终控制方是窦昕和张国庆。

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十、其他主体中的权益、1、在子公司中的权益。

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十、其他主体中的权益、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
北京智谱华章科技股份有限公司	公司董事长唐颖过去 12 个月内担任独立非执行董事
北京智谱慧兴科技有限公司	公司董事长唐颖过去 12 个月内曾任独立董事的公司之子公司，原联营公司
山西墨马乙组教育科技有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
北京朴德教育文化有限公司	本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司
北京新生涯教育科技有限公司	本公司联营企业青岛双杰生涯企业咨询有限公司的子公司
豆选众谊（天水）商贸有限公司	本公司子公司持股 5%的公司
西安思泉教育科技有限公司	子公司投资的企业
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
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%
杭州积起广盛传媒有限公司	公司董事长唐颖过去 12 个月内曾任董事的公司之子公司
杭州新航互动科技有限公司	公司董事长唐颖过去 12 个月内曾任董事的公司之子公司
北京派瑞威行互联技术有限公司	公司董事长唐颖过去 12 个月内曾任董事的公司之子公司
赵伯奇	上市公司董事兼首席执行官（CEO）
宋振华	上市公司现任董事
金鑫	副总裁
单鹏	副总裁
刘伯月	原监事
李姗姗	原职工代表监事

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
杭州积起广盛传媒有限公司	购买商品、接受劳务	188,565,586.96	500,000,000.00	否	
杭州新航互动科技有限公司	购买商品、接受劳务			否	84,400,870.97
北京派瑞威行互联技术有限公司	购买商品、接受劳务	66,772.23		否	4,060,425.15
北京智谱慧兴科技有限公司	采购商品、接受劳务			否	28,693,396.91
北京智谱华章科技股份有限公司	采购商品、接受劳务			否	15,040,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京智谱华章科技股份有限公司	销售商品、提供服务		30,067,252.00
北京智谱慧兴科技有限公司	提供服务		5,660,377.36

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,512,299.69	2,562,200.00

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	北京智谱华章科技股份有限公司	500,000.00	26,250.00	6,500,000.00	125,322.53
应收账款	北京智谱智慧兴科技有限公司	2,220,666.99	116,585.01	2,220,666.99	42,815.32
应收账款	家学天下（北京）教育科技有限公司	1,050,000.00	882,000.00	1,050,000.00	506,030.86
应收账款	豆选众谊（天水）商贸有限公司	9.70	1.53	9.70	1.11
预付款项	北京派瑞威行互联技术有限公司			1,005,048.27	
预付款项	北京智谱华章科技股份有限公司			10,000.00	
其他应收款	北京智谱智慧兴科技有限公司	5,000,000.00	262,500.00	5,000,000.00	262,500.00
其他应收款	西安思泉教育科技有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他应收款	家学天下（北京）教育科技有限公司	230,000.00	193,200.00	230,000.00	193,200.00
其他应收款	北京阅神智能科技有限公司	107,451.66	107,451.66	107,451.66	107,451.66
其他应收款	北京青橙创客教育科技有限公司	41,500.00	1,307.25	41,500.00	1,307.25
其他应收款	赵伯奇	35,000.00	0.00	35,000.00	
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）	10,236.39	9,954.86	10,117.10	9,948.60
其他应收款	宋振华	10,000.00	0.00	10,000.00	
其他应收款	金鑫	4,080.00	0.00	4,080.00	
其他应收款	山西墨马乙组教育科技有限公司	0.04	0.02	0.04	0.02

（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	北京朴德教育文化有限公司	2,660.00	2,660.00

应付账款	家学天下（北京）教育科技有限公司	200,000.00	200,000.00
应付账款	北京敏特昭阳科技发展有限公司	430,000.00	430,000.00
应付账款	张家口智投云教信息科技有限公司	5,162,810.00	5,162,810.00
应付账款	联创中控（北京）教育科技有限公司	24,206.35	24,206.35
应付账款	北京智谱慧兴科技有限公司	933,157.00	968,307.00
应付账款	杭州积起广盛传媒有限公司	65,168,985.40	62,418,504.30
合同负债	北京智谱华章科技股份有限公司	22,641,509.43	22,641,509.43
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	北京敏特昭阳科技发展有限公司	1,037,300.00	1,037,300.00
其他应付款	宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00
其他应付款	赵伯奇	103,756.16	165,654.52
其他应付款	单鹏	100,318.35	100,318.36
其他应付款	金鑫	122,364.60	70,724.54
其他应付款	百年英才（北京）教育科技有限公司	43,690.29	43,690.29
其他应付款	豆神文智科技(北京)有限公司	33,607.14	33,607.14
其他应付款	诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	北京清帆科技有限公司	16,400.00	16,400.00
其他应付款	北京新生涯教育科技有限公司	6,600.00	6,600.00
其他应付款	刘伯月	4,340.00	4,440.20
其他应付款	刘辉	2,687.30	2,667.30
其他应付款	北京阅神智能科技有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	李姗姗	800.00	800.00

十五、承诺及或有事项

1、未决诉讼

2023 年 9 月 26 日本公司与济宁任兴教育发展有限公司、任兴集团有限公司达成《仲裁协议》约定就项目款项引起的纠纷由上海委员会仲裁管辖。2024 年 3 月 12 日本公司向上海仲裁委员会提起仲裁，仲裁请求判令济宁任兴教育发展有限公司、任兴集团有限公司①支付一期设备采购与安装款余款人民币 1,292,959.00 元的投资收益 356,935.70 元②支付二期设备采购与安装剩余款人民币 795,674.96 元及投资收益 3,175,452.55 元；③支付一期建安工程费人民币 9,774,620.98 元及投资收益 2,698,392.73 元；④支付二期建安工程费人民币 883,200.65 元及投资收益 243,817.35 元；⑤支付一期、二期设计费共计人民币 257,991.41 元及迟延支付款项资金占用损失 49,975.62 元；⑥支付违约金 6,000,000.00 元。上述①至⑥项共计 24,236,061.95 元。截止本报告批准报出日，仲裁已开庭，现启动造价鉴定程序，尚未裁决。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十七、其他重要事项

1、其他

无

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,573,850.13	16,573,850.13
1 至 2 年	8,034,475.97	8,034,475.97
2 至 3 年	480,197.03	480,197.03
3 年以上	184,655,512.25	184,655,512.25
3 至 4 年	453,300.00	453,300.00
4 至 5 年	23,422,713.28	23,422,713.28
5 年以上	160,779,498.97	160,779,498.97
合计	209,744,035.38	209,744,035.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	209,744,035.38	100.00%	183,026,976.29	87.26%	26,717,059.09	209,744,035.38	100.00%	183,026,976.29	87.26%	26,717,059.09
其中：										
应收其他客户	209,744,035.38	100.00%	183,026,976.29	87.26%	26,717,059.09	209,744,035.38	100.00%	183,026,976.29	87.26%	26,717,059.09
合计	209,744,035.38	100.00%	183,026,976.29	87.26%	26,717,059.09	209,744,035.38	100.00%	183,026,976.29	87.26%	26,717,059.09

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户	209,744,035.38	183,026,976.29	87.26%
合计	209,744,035.38	183,026,976.29	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他客户	183,026,976.29					183,026,976.29
合计	183,026,976.29					183,026,976.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）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	0.00

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：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	188,222,616.37		188,222,616.37	89.74%	178,000,891.30
客户 2	11,526,606.75		11,526,606.75	5.49%	605,146.85
客户 3	5,047,243.38		5,047,243.38	2.41%	264,980.28
客户 4	4,947,568.88		4,947,568.88	2.36%	4,155,957.86

合计	209,744,035.38		209,744,035.38	100.00%	183,026,976.29
----	----------------	--	----------------	---------	----------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	70,296.43	61,108.68
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	876,663,726.85	883,207,240.20
合计	876,734,023.28	883,268,348.88

（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
非金融机构借款应收利息	70,296.43	61,108.68
合计	70,296.43	61,108.68

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
非金融机构借款应收利息	37,514.33	787.67				38,302.00
合计	37,514.33	787.67				38,302.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

3) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收利息	0.00

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
关联方款项	841,275,168.55	852,821,269.28
押金、备用金和保证金	120,000.00	20,000.00
其他往来款	228,716,276.93	223,662,238.53
合计	1,070,111,445.48	1,076,503,507.81

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	108,604,733.39	114,995,977.72
1 至 2 年	517,655,258.99	609,089,674.19
2 至 3 年	158,304,163.93	30,192,435.48
3 年以上	285,547,289.17	322,225,420.42
3 至 4 年	16,270,383.74	52,948,514.99
4 至 5 年	17,142,031.94	17,142,031.94
5 年以上	252,134,873.49	252,134,873.49
合计	1,070,111,445.48	1,076,503,507.81

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	27,790,000.00	2.60%	27,790,000.00	100.00%	0.00	27,790,000.00	3.15%	27,790,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,042,321,445.48	97.40%	165,657,718.63	15.89%	876,663,726.85	1,048,713,507.81	97.42%	165,506,267.61	15.78%	883,207,240.20
其中：										
关联方款项	841,275,168.55	78.61%	8,412,751.69	1.00%	832,862,416.86	852,821,269.28	79.22%	8,528,212.69	1.00%	844,293,056.59
押金、备用金和保证金	120,000.00	0.01%	2,205.00	1.84%	117,795.00	20,000.00	0.00%	630.00	3.15%	19,370.00
其他往	200,926,	18.78%	157,242,	78.26%	43,683,5	195,872,	18.20%	156,977,	80.14%	38,894,8

来款	276.93		761.94		14.99	238.53		424.92		13.61
合计	1,070,111,445.48	100.00%	193,447,718.63	18.08%	876,663,726.85	1,076,503,507.81	100.00%	193,296,267.61	17.96%	883,207,240.20

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方款项			
押金、备用金和保证金			
其他往来款			

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	9,587,522.15	155,918,745.46	27,790,000.00	193,296,267.61
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,910.55	265,330.75		274,241.30
本期转回	122,790.28			122,790.28
2026 年 6 月 30 日余额	9,473,642.42	156,184,076.21	27,790,000.00	193,447,718.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	其他往来款	199,867,478.18	1 年以内-5 年以上	58.15%	156,184,076.22
客户 2	其他往来款	27,790,000.00	5 年以上	8.09%	27,790,000.00
客户 3	其他往来款	13,000,000.00	4-5 年	3.78%	13,000,000.00
客户 4	其他往来款	11,000,000.00	5 年以上	3.20%	11,000,000.00
客户 5	其他往来款	10,300,000.00	5 年以上	3.00%	5,150,000.00
合计		261,957,478.18		76.22%	213,124,076.22

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,840,973,840.74	2,484,027,834.13	1,356,946,006.61	3,840,973,840.74	2,484,027,834.13	1,356,946,006.61
对联营、合营企业投资	320,997,351.28	320,997,351.28		320,997,351.28	320,997,351.28	
合计	4,161,971,192.02	2,805,025,185.41	1,356,946,006.61	4,161,971,192.02	2,805,025,185.41	1,356,946,006.61

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	64,466,109.04	91,098,517.88					64,466,109.04	91,098,517.88
北京立思辰合众科技有限公司		38,755,879.45						38,755,879.45
北京康邦科技有限公司	456,105,254.66	1,463,894,745.34					456,105,254.66	1,463,894,745.34
宁波梅山保税港区豆神自有资金投资有限公司		23,700,000.00						23,700,000.00
上海藤云教育投资有限公司		347,365,634.37						347,365,634.37
鄱陵县思学教育科技有限公司	47,151,842.91	16,286,557.09					47,151,842.91	16,286,557.09
中文未来教育科技（北京）有限公司	788,222,800.00	502,926,500.00					788,222,800.00	502,926,500.00
天水豆神智联科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	1,356,946,006.61	2,484,027,834.13					1,356,946,006.61	2,484,027,834.13

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值	其他		

					资 损 益		变 动	或 利 润	准 备			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京清帆 科技有限 公司	0.00	7,204,832.23									0.00	7,204,832.23
青岛双杰 生涯企业 咨询有限 公司	0.00	23,747,867.04									0.00	23,747,867.04
百年英才 （北京） 教育科技 有限公司	0.00	152,142,750.51									0.00	152,142,750.51
北京敏特 昭阳科技 发展有限 公司	0.00	137,901,901.50									0.00	137,901,901.50
小计	0.00	320,997,351.28									0.00	320,997,351.28
合计		320,997,351.28										320,997,351.28

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

（3）其他说明

无

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	0.00	0.00	28,301,886.79	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	28,301,886.79	0.00

营业收入、营业成本的分解信息：

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-25,482,133.69
重整收益		5,765,743.20
合计	0.00	-19,716,390.49

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,063,894.53	主要系非金融企业的相关资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	269,646.50	主要系理财产品产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,475,893.69	
减：所得税影响额	981,587.25	
少数股东权益影响额（税后）	-887.72	
合计	2,876,947.81	--

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	-1.38%	-0.0118	-0.0118

扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-1.54%	-0.0132	-0.0132
-----------------------------	--------	---------	---------