

B4000 Disclosure 信息披露

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:
1.董事会及董事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。
2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3.第三季度财务会计报告是否经过审计
□是√否

一、主要财务数据
(一)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	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	232,089,403.25	-28.78%	758,303,454.51	-2.31%
归属于上市公司股东的净利润(元)	26,689,582.12	312.35%	1,286,553.42	-98.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-18,222,103.21	22.26%	-46,493,089.72	-203.52%
经营活动产生的现金流量净额(元)	---	---	-151,485,236.68	36.52%
基本每股收益(元/股)	0.0124	310.17%	0.0006	-98.65%
稀释每股收益(元/股)	0.0124	310.17%	0.0006	-98.65%
加权平均净资产收益率	1.45%	313.24%	0.07%	-98.70%
总资产(元)	2,596,282,513.00		2,553,646,047.83	1.67%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,788,357,426.82		1,774,830,637.40	0.76%

(二)非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	0.00	0.00	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	0.00	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动形成的公允价值变动损益,以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	5,063,684.63	主要系非金融企业的租金收入的资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	521,309.29	790,356.79	主要系理财收益
对外委托理财取得的损益	0.00	0.00	
公司可支配收入,如遭受已购买资产的公允价值变动损失	0.00	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	
债务重组损益	56,529,086.04	56,529,086.04	主要系债务重组收益
企业重组相关活动产生的损益(如:一次性重组费用,如安置职工支出等)	0.00	0.00	
因收购、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	0.00	
因回购、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	0.00	
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	
交易性金融资产公允价值变动产生的收益	0.00	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,204,261.85	728,367.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	
减:所得税影响额	14,343,377.54	15,324,964.79	
少数股东权益影响额(税后)	-403.89	-1,261.61	
合计	43,911,695.33	46,788,643.14	---

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。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用□不适用

资产负债表项目	期末金额	期初金额	变动比率	变动原因
货币资金	260,269,628.59	397,380,987.18	-34.50%	主要系本期支付供应商款项所致
预付款项	87,401,218.19	147,500,443.65	-40.75%	主要系本期预付,进入预付周期,商业以及售后项目完成结转成本,导致预付款金额减少所致
其他应收款	61,279,765.81	76,875,576.68	-19.24%	主要系本期预付的长期款项收回,坏账准备转回所致
存货	298,680,979.91	156,176,000.02	91.26%	主要系本期子公司在订单单进行中,未结转营业成本,相应存货增加所致
其他流动资产	61,138,850.32	50,553,832.56	20.94%	主要系本期进项税额、留抵税额分类增加所致
固定资产	251,080,013.59	196,320,528.06	26.55%	主要系本期购置固定资产所致
开发支出	122,837,383.82	306,768,741.33	243.26%	主要系公司研发项目多处于开发阶段所致
合同负债	354,470,804.84	279,100,116.51	27.00%	主要系本期预售业务规模扩大及售后结转收入项目正在实施中,尚未最终结转收入所致
应付职工薪酬	47,356,438.32	63,839,474.39	-25.76%	主要系本期人工成本及折旧摊销费用增加所致
其他应付款	371,799.09	560,589.50	-32.47%	主要系本期待转销项税额分类减少所致
少数股东权益	-23,576,127.09	-7,467,242.47	-214.67%	主要系本期计提亏损所致,按比例沉至少数股东权益所致
利润表项目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
营业收入	269,026,782.83	212,877,877.61	21.33%	主要系本期主营业务收入增加所致
销售费用	305,409,207.33	464,341,878.19	-14.85%	主要系本期销售费用减少,投流费用减少所致
管理费用	171,008,139.27	87,820,487.02	94.72%	主要系本期人工成本、中介机构服务费以及折旧摊销费用增加所致
研发费用	202,011.17	3,286,159.65	-93.85%	主要系本期研发费用化支出减少所致
财务费用	-5,020,697.67	-9,363,729.53	46.38%	主要系本期利息收入减少,导致财务费用较上期减少所致
其他收益	424,131.46	124,089.54	241.70%	主要系本期上期政府补助以及增值税减免增加所致
投资收益(损失以“-”号填列)	56,310,806.42	3,581,147.59	1472.42%	主要系本期债务重组带来的收益所致
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	9,248.41	79,629.60	-88.30%	主要系本期理财收益减少所致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	5,151,988.20	30,235,448.32	-82.95%	主要系上期收回大额应收账款,期初坏账准备所致
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,114.11	54,294.79	-97.95%	主要系本期处置固定资产产生收益所致
加:营业外收入	750,053.21	57,576,385.30	-98.70%	主要系上期回笼账款补偿款所致
减:营业外支出	21,715.25	4,873,871.88	-98.55%	主要系上年期间支付罚款所致
减:所得税影响	1,780,372.62	21,367,839.11	-91.67%	主要系本期子公司税率变动导致对递延所得税产生影响,及上期收入大额应收账款,导致递延所得税影响减少所致
现金流量项目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量	-151,485,236.68	-238,646,326.63	36.52%	主要原系本期期末未缴税,应收账款所致
投资活动产生的现金流量净额	7,662,296.26	-38,430,282.27	119.94%	主要系本期购买理财减少及理财产品赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	12,686,606.04	59,695,706.77	-78.75%	主要系本期处置交易性金融资产支付款项所致

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况

报告期末普通股股东总数	71,783	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0
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	持股数量
源昕	境内自然人	18.29%	278,068,362
张渠	境内自然人	2.58%	53,356,656
浙文互联集团股份有限公	国有法人	2.47%	51,057,556
张渠	境内自然人	2.42%	50,000,000
豆神教育科技(北京)股份有限公	境内非国有法人	1.38%	28,481,991
李纪平	境内自然人	0.98%	20,306,700
张渠	境内自然人	0.67%	11,811,900
张渠	境内自然人	0.65%	11,327,500
北京文化科技融资产置有限公	境内非国有法人	0.46%	9,501,891
宋超群	境内自然人	0.45%	9,243,300

证券代码:300010 证券简称:ST立神 公告编号:2026-068

豆神教育科技(北京)股份有限公司

【2026】第三季度报告

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
张渠	53,356,656	人民币普通股	53,356,656
浙文互联集团股份有限公	51,057,556	人民币普通股	51,057,556
源昕	32,506,510	人民币普通股	32,506,510
豆神教育科技(北京)股份有限公	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
李纪	11,811,900	人民币普通股	11,811,900
张渠	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	9,501,891	人民币普通股	9,501,891
宋超群	9,243,300	人民币普通股	9,243,300
李蜀卫	8,900,000	人民币普通股	8,900,000

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
(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表
□适用√不适用
(三)限售股份变动情况
√适用□不适用

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
源昕	352,952,852	32,506,510	25,115,510	345,562,852	高管锁定导致	根据高管锁定相关规定
赵启奇	0	0	1,338,000	1,338,000	高管锁定导致	根据高管锁定相关规定
张渠	906	227	679	679	高管锁定导致	根据高管锁定相关规定
王辉	312,000	438,000	750,000	750,000	高管锁定导致	根据高管锁定相关规定
朱雅婷	15,225	104,475	119,700	119,700	高管锁定导致	根据高管锁定相关规定
合计	353,280,983	32,506,737	257,985,000	347,771,251	---	---

三、其他重要事项

√适用□不适用

(一)关于公司内部控制整改的情况

因2025年度财务报告内部控制审计报告被出具否定意见,自2026年6月6日起被实施其他风险警示。公司董事会、监事会及经营管理层高度重视,迅速成立专项整改工作小组,选聘独立第三方审计机构与律师事务所全程参与,按照“制度建设—流程梳理—测试验证—固本提优”的路径系统推进内控缺陷整改。报告期内,公司完成《内部控制管理制度》顶层设计及销售与收款、采购与付款两大核心业务循环全流程控制体系建设,累计制定修订各项内控制度118项,同步推进OA线上审批流程改造升级,将内控管控嵌入业务系统,实现销售管理、供应链管理、采购验收等关键环节全流程线上闭环管控,内控部独立设置并分设风险管理、流程管控、内部审计三大模块,构建起“事前预防—事中管控—事后监督”的全闭环管理体系。

截至2026年10月末,公司已完成覆盖资金活动、人力资源、资产管理、投资活动等业务板块的内控运行测试,相关板块内控流程执行有效;销售业务板块已完成小课包、图谱销售等业务的核查测试;研发板块已完成AI Class V1.0、AI多科目拓展、班主任工作坊等研发项目结项资料归集;公司先后组织销售与采购合规管控、研发管理制度、人事管理制度等轮全员宣贯培训,推动制度要求转化为常态化工作机制。公司在2026年10月末完成本次内控专项整改工作,公司董事会审计委员会聘请政且志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)作为本次财务相关内部控制专项核查的独立第三方审计机构,为公司出具了《豆神教育科技(北京)股份有限公司2026年7-9月新型TOB业务内部控制专项核查报告》。

相关进展详见公司于2026年5月18日、6月29日、7月29日、8月28日、9月29日及10月29日在巨潮资讯网披露的《关于公司股票被实施其他风险警示相关事项的进展公告》(公告编号:2026-035、2026-043、2026-047、2026-053、2026-069、2026-066)和《豆神教育科技(北京)股份有限公司2026年7-9月新型TOB业务内部控制专项核查报告》。

(二)关于签署重大合同的情况

1.报告期内,公司全资子公司豆神香港有限公司(以下简称“豆神香港”)与客户VB签署《算力服务协议》,豆神香港为客户VB提供GPU算力租赁、部署及运维云计算服务,订单总金额119,055,680.00美元(不含税,折合人民币约 890,504,880.37元),服务期限为60个月。目前客户已按约定预付了预付款的30%款项,合同正常履约中。该事项已经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过,不涉及关联交易,亦不构成重大资产重组,公司为孙公司按协议约定支付义务提供不超过47,542,272.00美元的连带责任担保。本合同系公司落地智慧算力业务板块的重大项目,是公司“AI+教育”战略向算力基础设施层面的自然延伸,培育新业务增长点的重要实践,若顺利履行将对缓解年度经营业绩带来积极影响,具体会计影响以各年度经审计财务报告为准,具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于全资子公司签订《云计算服务协议》的公告》(公告编号:2026-061)及相关担保公告。

2.基于豆神香港已签订的业务订单,豆神香港与XYZ公司签署算力服务协议,向其采购算力服务,协议总金额 112,128,000.00 美元(《不含适用税费,折合人民币约 754,872,064.40 元》),服务期限60个月,合同正常履约中。该事项已经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过,不涉及关联交易,亦不构成重大资产重组。本次采购算力服务及配套安排,有助于完善算力服务体系,提升算力承载与调度能力,推进智慧算力业务板块落地,符合公司整体发展战略。本事项对公司财务的最终影响以各年度经审计财务报告为准,具体详情请参阅公司在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司签订采购算力服务重大合同的公告》(公告编号:2026-064)。

(三)公司诉讼事项和解暨债务重组的情况
1.报告期内,为妥善处理历史债权债务纠纷,加快应收款项回收、降低坏账损失风险,公司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)、北京辰光企业管理有限公司、潘凤鸣先生签署《和解协议》开展债务重组,对原应收账款债务委员会(2025)京仲案字第 03236 号仲裁案件,本次债务重组采用“现金+房产抵押”方式,由相关方向公司支付现金3,500 万元,并以评估价值 6,138.55 万元的北京市海淀区科技中心房产及车位抵偿债务,该事项已经公司第六届董事会第十七次会议、2026年第二次临时股东大会审议通过,不构成关联交易及重大资产重组。截至目前,该仲裁案件已依据仲裁调解书调解解决,公司已收到和解款项5,500 万元,抵偿房产完成过户登记至公司名下;经公司初步测算,本次债务重组预计实现债务重组收益约5,670.21万元,对公司财务的最终影响以会计师事务所审计结果为准,具体详情请参阅公司在巨潮资讯网披露的《关于子公司签署重大诉讼、仲裁事项(和解协议)暨债务重组的公告》(公告编号:2026-045)及相关进展公告。

2.报告期内,公司控股子公司邯郸陵晨思学教育科技有限公司就邯郸陵晨思学教育科技有限公司(有限合伙)、北京辰光企业管理有限公司、潘凤鸣先生签署《和解协议》开展债务重组,对原应收账款债务委员会(2025)京仲案字第 03236 号仲裁案件,本次债务重组采用“现金+房产抵押”方式,由相关方向公司支付现金3,500 万元,并以评估价值 6,138.55 万元的北京市海淀区科技中心房产及车位抵偿债务,该事项已经公司第六届董事会第十七次会议、2026年第二次临时股东大会审议通过,不构成关联交易及重大资产重组。截至目前,该仲裁案件已依据仲裁调解书调解解决,公司已收到和解款项5,500 万元,抵偿房产完成过户登记至公司名下;经公司初步测算,本次债务重组预计实现债务重组收益约5,670.21万元,对公司财务的最终影响以会计师事务所审计结果为准,具体详情请参阅公司在巨潮资讯网披露的《关于子公司签署诉讼事项(和解协议)暨债务重组的公告》(公告编号:2026-067)。

四、季度财务报表

(一)财务报表

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09月30日

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	260,269,628.59	397,380,987.18
结算备付金		
拆出资金		
衍生金融资产	233,562,318.57	267,492,529.63
应收票据		
应收账款	110,369,517.27	89,561,104.60
应收款项融资		
预付款项	87,401,218.19	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	61,279,765.81	76,875,576.68
其中:应收利息	542,737.48	469,131.37
买入返售金融资产		
存货	298,680,979.91	156,176,000.02
其中:数据资源		
合同资产	9,968,276.48	9,443,212.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	11,266,589.94	11,266,589.94
其他流动资产	61,138,850.32	50,553,832.56
流动资产合计	1,134,326,403.98	1,205,260,536.26
非流动资产:		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	41,033,919.86	41,033,919.86
其他非流动金融资产	142,722,328.76	146,455,808.21
投资性房地产	4,751,422.98	4,947,638.09
固定资产	251,080,013.59	196,320,528.06
在建工程		
生产性生物资产		
使用权资产	2,981,535.41	3,575,734.33
无形资产	224,787,210.42	285,318,012.33
其中:数据资源		
开发支出	122,837,383.82	306,768,741.33
商誉	298,227,512.99	298,241,459.09
长期待摊费用	6,979,202.98	7,689,098.17
递延所得税资产	311,074,471.31	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	1,461,906,109.62	1,348,394,511.58
资产总计	2,596,282,513.00	2,553,646,047.83
流动负债:		
短期借款	1,872,000.00	1,872,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
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	886,284,937.12	743,981,560.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户赔款及投资收益净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	370,498.30	202,975.59
收到其他与经营活动有关的现金	59,722,279.89	46,683,406.66
经营活动现金流量小计	958,387,715.31	790,888,026.90
非流动资产: 接受资产支付的现金	372,837,083.49	263,873,456.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付再保业务现金		
支付手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	214,746,285.38	143,981,636.55
支付的各项税费	30,241,073.06	36,522,445.81
支付其他与经营活动有关的现金	492,048,567.06	585,266,776.86
经营活动现金流量小计	1,109,972,968.99	1,029,514,353.53
经营活动产生的现金流量净额	-151,485,236.68	-238,646,326.63
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	68,793,405.41	203,975,377.21