

三盛智慧教育科技股份有限公司

2022 年年度报告

三盛教育

—— 股票代码: 300282.SZ ——

【2023 年 4 月 28 日】

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人戴德斌、主管会计工作负责人符蓉芳及会计机构负责人(会计主管人员)符蓉芳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，存在财务报告内部控制重大缺陷。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司发现非财务报告内部控制存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

公司 2022 年度营业收入为 22,857.43 万元，同比下降 41.86%，归属于上市公司普通股股东的净利润-23,682.71 万元，主要为智慧教育板块恒峰信息经营亏损及计提资产减值损失所致。

公司面临的其他风险因素详见本年度报告第三节管理层讨论与分析之十一“公司未来发展的展望”之（四）可能面临的风险。

1、天雄新材业绩不能实现的风险

公司 2022 年 11 月以支付现金方式收购麻栗坡天雄新材料 51% 股权，其原股东湖南大佳新材料科技有限公司承诺天雄新材 2023 年度、2024 年度、2025 年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润三年累计不低于 30,000 万元。业绩承诺期满，如天雄新材利润补偿期间内累计实现利润数低于累计承诺利润数，但不低于累计承诺利润数的 90%（含 90%），则不触发补偿程序；如利润补偿期间内累计承诺利润完成率低于 90%，则湖南大佳新材料科技有限公司需要以现金方式公司进行补偿。

受非正常停产、停工、限产、电解锰生产销售业务未来可能受到国内宏观经济环境、行业政策、下游市场需求变化等方面的不利变化影响，上述不利因素均可能导致天雄新材盈利不及预期，从而导致天雄新材业绩不能实现的风险。

2、天雄新材环保治理相关风险

天雄新材主营业务为电解锰的生产和销售，生产过程中产生废水、固体废物、噪声等污染物。随着我国对环境保护问题的日益重视，政府可能会制订更严格的环保标准和规范，尽管标的公司已按照国家最新环保政策的要求建立了严格的污染治理措施，对以往发生的环境污染事项进行了认真整改，并投入环保设施，加强员工环保培训，按照要求严格规范污染物的处理。但若由于人员操作失误或偶发性生态环境事故造成废水、废渣等污染物超标等

情形，可能受到环保部门的相关处罚，如罚款、责令停工停产等，从而对标的公司的生产运营产生不利影响。

3、安全生产相关风险

电解锰的生产过程中，存在中毒和窒息、高处坠落、机械伤害、腐蚀危害、粉尘危害等危险因素。虽然公司一直高度重视安全生产问题，对以往发生安全事故的原因进行了深刻反省并对危险源进行了严格管控，且聘请专业机构对公司安全生产条件进行了评估和验收。但若由于人员操作失误或偶发性安全生产事故造成人员伤亡，可能受到应急管理等部门罚款、停工停产等处罚，事故达到刑事立案标准的，公司或相关责任人员还可能受到刑事处罚，从而对标的公司的生产运营产生不利影响。

4、天雄新材停工的风险

子公司天雄新材因涉及环保、安全整改事项，自 2022 年 12 月起处于停工状态，截至报告出具日，该子公司尚未启动复工复产。

天雄新材承租的云南文山麻栗坡县 8 万吨电解锰项目相关经营资产包括厂区土地使用权、房屋建筑物及构筑物，以及在承租土地上构建的在建工程等已被出租方云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司抵押至华融国际信托有限责任公司，云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司在华融国际信托有限责任公司借款本金 3.1 亿元已逾期。尽管持有天雄新材 49% 股权的湖南大佳新材料科技有限公司已就租赁资产等相关问题做出了承诺，天雄新材也采取了持续经营改善措施以保证公司租赁资产经营的持续性及到期债务的资金需求，仍存在不确定性。

公司将责成子公司天雄新材经营管理团队根据法律法规与其他有关规定的要求，积极进行环保、安全整改，及时复工复产。

公司将督促云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司、湖南大佳新材料科技有限公司及时、尽快解决该事宜。

5、银行借款期后逾期未偿还风险

公司于 2023 年 4 月 1 日到期的兴业银行北京双井支行 2 亿元短期借款期后已逾期，截止本报告出具日，该笔借款尚未偿还。

6、非经营性占用资金风险

截止 2022 年 12 月 31 日，非经营性占用资金余额 6.66 亿元。

2022 年 11 至 12 月期间，公司存在相关方通过全资子公司湖南三盛新能源有限公司和控股子公司湖南三盛贸易有限公司占用上市公司资金的情况，截至 2022 年 12 月 31 日，湖南省泓坤建材有限公司资金占用余额 4.3 亿元、深圳金环商贸有限公司资金占用余额 0.26 亿元、湖南虹浩贸易有限公司资金占用余额 2.095 亿元、深圳市太力科新能源科技有限公司资金占用余额 29.93 万元，合计资金占用余额 6.657993 亿元。截至本公告披露日，湖南省泓坤建材有限公司资金占用余额 1.8 亿元，深圳金环商贸有限公司资金占用余额 0.20 亿元，深圳市太力科新能源科技有限公司资金占用余额 29.93 万元，累计 2.002993 亿元。

7、期后违规担保风险

2023 年 3 月，子公司湖南三盛新能源有限公司在银行存入的共计 4.5 亿元定期存单被质押，替河南环利商贸有限公司提供 2 亿元担保和河南昭穗实

业有限公司提供 2.5 亿元担保。这些担保，未履行董事会、股东大会等相应审批程序，构成违规担保。

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	10
第三节 管理层讨论与分析	14
第四节 公司治理	34
第五节 环境和社会责任	52
第六节 重要事项	53
第七节 股份变动及股东情况	80
第八节 优先股相关情况	86
第九节 债券相关情况	87
第十节 财务报告	88

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、三盛教育	指	三盛智慧教育科技股份有限公司
卓丰投资、控股股东	指	福建卓丰投资合伙企业（有限合伙），公司控股股东
太力科	指	深圳市太力科新能源科技有限公司
三盛集团	指	三盛集团有限公司，公司原实际控制人林荣滨、程璇夫妇所控制的一家以地产为主业、地产和家庭产业深度布局的综合运营平台
天雄新材	指	公司控股子公司，麻栗坡天雄新材料有限公司
广州华欣	指	公司全资子公司，广州华欣电子科技有限公司
恒峰信息	指	公司全资子公司，恒峰信息技术有限公司
中育贝拉	指	公司控股子公司，北京中育贝拉国际教育科技有限公司
广东三盛教育	指	公司全资子公司，广东三盛智慧教育投资有限公司
广东三盛教育科技	指	公司全资子公司，广东三盛智慧教育科技投资有限公司
小荷翰墨	指	公司全资子公司，北京小荷翰墨投资管理有限责任公司
北京汇冠触摸	指	公司全资子公司，北京汇冠触摸技术有限公司
教育信息化 2.0	指	由中华人民共和国教育部印发的《教育信息化 2.0 行动计划》于 2018 年 4 月 13 日正式提出，是教育信息化的升级，要实现从专用资源向大资源转变，从提升学生信息技术应用能力向提升信息技术素养转变，从应用融合发展向创新融合发展转变
IFPD	指	Interactive Flat Panel Display，交互式平板显示器
报告期	指	2022 年度，即 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	ST 三盛	股票代码	300282
公司的中文名称	三盛智慧教育科技股份有限公司		
公司的中文简称	ST 三盛		
公司的外文名称（如有）	Sansheng Intellectual Education Technology CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sansheng Education		
公司的法定代表人	戴德斌		
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 21 号楼 6 层 101-601		
注册地址的邮政编码	100193		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院 21 号楼三盛大厦 6 层		
办公地址的邮政编码	100193		
公司国际互联网网址	www.ssedu.com		
电子信箱	dm@ssedu.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭宋君	
联系地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院 21 号楼三盛大厦 6 层	
电话	010-84573455	
传真	010-84574981	
电子信箱	dm@ssedu.com	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、巨潮资讯网
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	陈彬、阮养鉴

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	228,574,256.33	393,134,627.35	-41.86%	357,243,565.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	-236,827,106.19	-162,560,791.31	-45.69%	-713,656,327.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-254,982,261.34	-170,504,384.90	-49.55%	-737,329,367.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	923,089,848.25	-169,959,819.51	643.12%	-711,161,583.97
基本每股收益（元/股）	-0.63	-0.43	-46.51%	-1.91
稀释每股收益（元/股）	-0.63	-0.43	-46.51%	-1.91
加权平均净资产收益率	-16.21%	-9.79%	-6.42%	-33.63%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	2,668,687,833.59	1,822,528,549.11	46.43%	1,971,924,850.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,351,479,521.50	1,579,200,471.43	-14.42%	1,747,238,886.72

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	228,574,256.33	393,134,627.35	无
营业收入扣除金额（元）	21,974,073.07	25,672,244.79	租赁维修及水电、材料收入、管理服务费收入
营业收入扣除后金额（元）	206,600,183.26	367,462,382.56	租赁维修及水电、材料收入、管理服务费收入

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	58,394,973.13	63,669,205.73	58,198,968.65	48,311,108.82
归属于上市公司股东的净利润	-8,598,063.77	-78,640,404.66	-56,812,563.89	-92,776,073.87

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,616,648.74	-78,570,354.43	-53,486,715.64	-114,308,542.53
经营活动产生的现金流量净额	-23,108,193.14	4,810,691.84	415,336,514.66	526,050,834.89

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,964,327.26	1,729,723.44	-68,279.30	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,257,554.89	5,539,958.96	3,782,808.11	科技项目政府补贴
委托他人投资或管理资产的损益			311,736.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	28,087,901.06	645,440.54		业绩补偿金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	952,993.22	2,886,663.30	19,364,497.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,557.52		1,126,314.15	
减：所得税影响额	6,466,629.37	1,538,820.65	683,669.03	

少数股东权益影响额（税后）	761,894.91	1,319,372.00	160,367.70	
合计	18,155,155.15	7,943,593.59	23,673,040.55	--

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、报告期内公司所处行业情况

(一) 公司所属行业基本情况综述

1、智能教育装备行业

作为智慧教学体系的核心硬件，智能交互平板集成了大尺寸液晶显示、音视频播放、触控交互和教学应用软件，针对不同阶段学生群体需求有着多样化的产品选择，其所拥有的高分辨率、高对比度和高亮度弥补了传统投影仪、幕布等设备行业在显示效果上的不足，在大幅提升视觉效果的同时，增强了学生在课堂上的互动性和趣味性。主要应用场景包括普教、幼教、高校及各类智慧教室。

公司子公司广州华欣主要生产智能交互平板中所需的红外触摸技术，该产品大量应用于教学用智能交互平板当中，红外触摸技术具备稳定性强、耐用、能够适应恶劣的外部环境、使用寿命长、透光率高、操控性能好、尺寸大小可自由定制、生产成本较低等多种优势。红外触摸技术在教育用智能交互平板市场占据重要地位，预计在未来相当长的时间内仍将是教育市场触摸技术的主要方向之一。

2、国际教育服务行业

近年来我国国际教育市场规模呈稳步扩增态势，截至 2019 年已达 715 亿元，同比增长 8.99%；2020 年，行业规模小幅下滑，但整体仍维持高位，达 685 亿元，同比下降 4.2%。从细分市场来看，国际学校、留学考培、留学咨询等传统赛道仍是我国国际教育市场的主要组成部分，2021 年就读国际学校、国际班的人数比 2019 年上升了 28%，未来随着用户需求多样化，背景提升、就业咨询等新兴赛道占比将不断提升。

英美等主要留学目标国家的中国留学生数量都维持在高位。英国 2021 年留学生人数 13.5 万人。近年来亚洲国家和地区的意向留学人数呈增长趋势，主要是亚洲留学具有性价比高、距离近、文化类似的优势。此外，选择意大利、西班牙、荷兰等小众留学国的意向留学人数也在不断上升。

日本高校国际学生整体数量呈现上升趋势，根据美国国际教育协会(IIE)的数据显示，2013-2020 年日本高校国际学生数量呈现上升趋势，2020 年日本高校国际学生达到了 22.8 万人，其中，中国学生达到了 9.4 万人，占比超四成。日本高校国际学生的占比也由 2013 年的 3.8% 上升至 2020 年的 6.2%。

3、智慧教育服务行业

教育信息化是国家信息化的重要组成，对实现教育现代化具有深远意义。

根据《教育信息化 2.0 行动计划》及后续系列相关政策，我国教育信息化行业的核心内容开始从以硬件集成模式为主向更偏重于“互联网+教育”的信息平台服务及后续应用模式的转变。教育信息化 1.0 时代以硬件集成模式为主，其特点是业务地域性较强，行业集中度较低，竞争格局较为激烈，具有全国范围品牌影响力的企业较少；教育信息化 2.0 时代，“互联网+教育”的信息平台服务及后续应用成为趋势，其对市场参与者的软件能力和技术水平提出了更高要求，尤其强调大数据和人工智能等新型技术在教育行业的垂直应用及服务模式创新，行业竞争门槛较以往明显提高。

2022 年 1 月，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》，强调推进教育新型基础设施建设，推动“互联网+教育”持续健康发展；同时，国家《“十四五”国家信息化规划》提出实施全民数字素养与技能提升行动；全国教育工作会议提出实施国家教育数字化战略行动，教育领域的数字化改革逐渐加速。教育部 2022 年工作要点中明确提出“实施教育数字化战略行动”，将教育数字化转型作为推进教育现代化建设与高质量发展的重要引擎和关键特征。

4、电解锰等新能源材料行业

公司控股子公司天雄新材生产销售电解锰、锰基新型材料等产品，企业的电解锰产品，主要应用于不锈钢、锰钢等特钢生产，近年来我国重点优特钢企业钢材产量总体保持平稳、略有增长，进而有效保障了其上游电解锰行业的稳定、持续发展。

除钢铁行业稳定持续的市场需求外，随着我国新能源汽车产业的发展，锰产品也实现了新的用途，主要有高纯硫酸锰、电池用三氧化二锰等锰系新材料可用作动力电池正极材料的锰源，电解锰产业借此实现了与新能源产业的连接。

(二) 去年以来国家教育政策频出，对教育信息化行业影响深远。

(1) 关于职业教育

2021 年 10 月中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》，明确鼓励社会资本参与职业教育。向高质量、与产业深度结合、符合中国产业升级方向的职业教育发展，并从政策、机制等方面为职业教育提供充分支持。要求到 2025 年，职业教育类型特色更加鲜明，现代职业教育体系基本建成，技能型社会建设全面推进。职业本科教育招生规模不低于高等职业教育招生规模的 10%。2022 年 5 月 1 日，新修订的《中华人民共和国职业教育法》实施，强调职业教育是与普通教育具有同等重要地位的教育类型，明确职业教育是为全面建设社会主义现代化国家提供有力人才和技能支撑。

(2) 关于学生评价

2021 年 3 月，教育部等六部门联合印发了《义务教育质量评价指南》，《评价指南》要求，在实施工作中要注重优化评价方式方法，不断提高评价工作的科学性、针对性、有效性。

2022 年，教育部工作要点明确提出：加快完善德智体美劳全面培养的育人体系，促进学生健康成长全面发展。2022 年 1 月 1 日起施行《中华人民共和国家庭教育促进法》。家庭教育促进法是我国首部家庭教育立法，家庭教育促进法的实施，是大力弘扬中华民族家庭美德的法治体现，也是促进未成年人健康成长和全面发展的法治保障。2022 年 5 月教育部正式印发《义务教育课程方案》，将劳动从原来的综合实践活动课程中完全独立出来，从 2022 年秋季开学起，劳动课将正式成为中小学的一门独立课程。

(三) 公司所属行业不具有周期性特点，但具有一定的季节性特征

子公司恒峰信息所在智慧教育行业的季节性特点较为明显，表现在每年中高考后教育行业的招投标陆续开始，并在第四季度进入高峰期。因此，智慧教育行业一、二季度为行业淡季，三、四季度为行业旺季。子公司中育贝拉每年 8 月底完成招生并在 9 月份开学，每年 9 月至次年 8 月为一个教学周期，按照教学进度分 12 个月确认收入。因此，随着每年招生规模的增长，对经营业绩的影响为当年四季度至次年三个季度。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事智能教育装备、国际教育服务、智慧教育服务和电解锰新材料业务，各业务板块主要情况如下：

1、智能教育装备业务

子公司广州华欣生产的大尺寸红外触摸屏大量应用于教学用智能交互平板，目前是公司智能教育装备业务的核心，公司主力产品为 E 系列、G 系列；主要客户包括希沃、鸿合、海信、康冠等智能交互平板厂商。除教育领域外，公司上述触控产品还广泛应用在会议、金融、交通、零售等行业智能交互产品领域。

2、国际教育服务业务

子公司中育贝拉主要业务包括：国际高中合作办学、国际大一合作办学、自费留学服务、国际交流等，合作伙伴包括各省市优质公办及民办学校。中育贝拉是剑桥国际考评部全球战略伙伴、美国荣誉课程中国独家代理、加州大学欧文分校生源基地，开设课程包括 AP、A-level、美国高中课程、GAC 等，

标准化的“全人教育体系课程”已在所有合作学校推广使用，截至 2022 年底，在全国开设有 9 个国际课程中心。

3、智慧教育服务业务

恒峰信息专注于提供智慧教育整体解决方案，是国家级高新技术企业。近年来积极开展对外专业合作，同时与西北师大、华南师大共建教育研究院、与韶关学院共建实验室、与宁德师院共建闽东大数据中心。业务覆盖智能校园建设、区域教育均衡、教育应用开发、平台+大数据+AI 等智能教育全生态，市场覆盖全国 27 个省市，累计服务院校超过 3,000 所，年覆盖学生约 750 万人。

恒峰信息以“为下一代打造更好的教育”为使命，深耕智慧教育行业十余年，致力于“互联网+教育”大平台建设，服务覆盖智能校园建设、区域教育均衡、教育应用开发、平台+大数据+AI 等智能教育全生态。经过多年积累，恒峰信息及子公司已拥有软件著作权约 140 项，具有 CMMI L5 软件能力成熟度认证证书、信息系统建设和服务能力 CS3 级、ITSS 信息技术服务运行维护标准认证等一系列行业领先体系认证，加入了广东省教育装备行业协会、中国教育装备行业协会。具备成熟的智慧教育大平台解决方案。

4、电解锰新材料业务

控股子公司天雄新材主要生产电解锰系列产品，具有纯度高、杂质低的特性，产品广泛应用于钢铁行业，尤其是优质特钢行业，是公司在电解锰新能源材料行业的核心企业。

三、核心竞争力分析

1、技术研发优势

公司拥有全球领先的红外触摸技术，始终致力于为教育、会议、金融、交通、零售等多个行业提供极致的智能交互解决方案，子公司广州华欣生产的大尺寸红外触摸屏大量应用于智能教育装备领域，细分领域市场具有领先优势。截至报告期末，公司在红外领域拥有国内外专利 160 余项，同时有近 50 项发明专利处于申请阶段。

恒峰拥有独立的自有产品研发团队，同时跟多所高等院校有过产学研合作，研发团队平均年龄 30 岁，是一批极具创新思维和勇于钻研的年轻人，具有较强的软件研发实力，软件自研内容包括教育大平台、各类教育应用系统、大数据中心等内容，目前公司已成功申请了 100 多项知识产权。

控股子公司天雄新材位于云南省文山州麻栗坡县，位于广西、云南两省及越南的交界处，公司拥有 6 条电解锰生产线，产能规模、品牌形象和区位优势在行业内具备一定优势。公司收购天雄新材后，通过进一步治理和经营，充分发挥竞争优势，增强自身资产、业务规模，有助于公司快速把握电解锰及锰系新材料行业的发展机会。

2、人才优势

公司管理团队、营销及业务团队、职能团队、研发团队等部门业务骨干均具有多年的行业经验，综合业务管理素质强，符合行业发展的趋势要求，工作积极、富有激情，业务上相互配合支持，协同性能较好。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，公司在经营中面临市场通胀压力加剧、原材料供应紧缺等诸多不利因素，公司各业务条线积极应对，不断完善经营管理方案。报告期内，公司智能教育装备及国际教育服务板块的经营情况整体平稳，但智慧教育板块受行业竞争加剧及新业务模式尚未带来财务贡献的影响尚未得到明显好转。此外，公司根据实际情况，对可能发生信用减值损失及资产减值损失的资产计提减值准备。综上，公司

2022 年度营业收入为 22,857.43 万元，同比下降 41.86%，归属于上市公司普通股股东的净利润-23,682.71 万元，主要为智慧教育板块恒峰信息经营亏损及计提资产减值损失所致。报告期内，公司各主要子业务经营情况如下：

1、广州华欣产品线持续优化，加强管理积极应对市场不利变化

国家“十四五规划”提出要构建高质量教育体系，拓展人口质量红利，政策鼓励使得 IFPD（Interactive Flat Panel Display，交互式平板显示器）在普教、职业教育、高等教育及产教融合平台等领域得到更广泛的应用。2022 年 IFPD 整体市场呈现“内冷外热”的状态，整体同比去年下降约 11%，其中：中国市场需求大幅收紧，而海外市场呈现较好的增长。广州华欣依托 E 系列、G 系更及其他产品，在大尺寸红外触摸技术领域具备持续的市场竞争力。报告期内，E 系列、G 系更成为广州华欣的主力产品，其中：E 系列出货量占比约为 60%，G 系列出货占比约 16%。同时，随着项目研发的顺利推进，广州华欣新增专利 14 项，仍然保持行业领先优势。

报告期内，主要受国内市场需求下滑，随着触摸屏产业新产品、新技术不断涌现，技术进步对应用市场的推动效应进一步增强。与此同时，触摸屏行业竞争空前激烈，同质化水平不断凸显，导致产品价格大幅下降，企业利润摊薄等原因。广州华欣报告期营业收入 12,691.27 万元，同比减少 36.11%，实现净利润 651.79 万元，较上年同期减少 2,006.25 万元，同比减少 75.48%。

2、中育贝拉收入利润下滑，经营亏损较大

中育贝拉报告期营业收入 3,734.91 万元，同比减少 37.84%，亏损 1,073.73 万元，上年同期盈利 775.31 万元。

中育贝拉收入下降的主要原因是招生不利和关闭亏损校区等因素影响，在校生规模缩减以及对外合作业务萎缩等因素影响，收入减少 2,273.25 万元，由于公司成本费用以固定成本费用为主，下降空间有限，公司 2022 年度经营亏损 1,073.73 万元。

3、行业竞争持续加剧，恒峰信息经营面临挑战

2018 年，我国开始实施“教育信息化 2.0”，计划到 2022 年基本实现“三全两高一”的发展目标，构建一体化的“互联网+教育”大平台。由于国家教育信息化投入经过近几年高强度建设后，除个别细分领域外，整体投入规模增速已放缓。恒峰信息原有的优势信息化集成业务因财政经费投入缩减大受影响，另一方面也由于公司业务重心和聚焦区域的调整，导致恒峰信息营业收入和经营业绩均受到了一定程度的影响，经营压力陡增，上述影响在近年来已有体现。此外，国家相继发布的一些政策也对恒峰业务产生了较大影响，如“双减”政策的实施，民办教育促进法实施条例的限制、职业教育法的出台、素质教育评价的改革等等。

面对上述困难以及国家政策的变化，恒峰信息在进行减员增效的同时，对市场和业务也做了相应的调整。一方面减少原有民办新建校市场开拓的投入，加大职业教育市场的开拓力度，分别与多所职业院校建立了合作关系，预期会有一定项目产出；另一方面，恒峰信息积极响应国家对义务教育质量评价的相关政策，大力推广综合素质评价的自研产品—魔法评价。以评价单品为点，以数据为线，构建智慧校园解决方案的一体化产品平台为面，在教育信息化行业这一定制化为主的经济体上提供快速项目交付能力，以获取最大的收益。恒峰信息报告期营业收入 1,456.15 万元，同比减少 80.84%，亏损 13,510.85 万元，较上年同期亏损增加 1,602.11 万元，同比亏损增加 13.45%。

4、收购麻栗坡天雄新材料

2022 年 11 月，公司收购麻栗坡天雄新材料 51%股份，12 月份开始合并损益表。麻栗坡天雄报告期 2022 年 12 月营业收入 50.23 万元，净利润-581.12 万元。

5、公司各职能部门统筹合作，不断完善内部控制和管理

报告期内，公司各职能部门统筹合作，持续完善内部控制和管理。落实人力资源管控及赋能，有效组织人员结构调整和升级，推动企业文化和落地，并对现行人力资源制度规范进行梳理更新；持续加强项目管理和各业务环节的流转效率，在提升业务管理水平的同时，重点加强应收款项的回款落实工作。通过上述管控整合体系的实施，有效提升了公司现有业务的经营管理效率。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	228,574,256.33	100%	393,134,627.35	100%	-41.86%
分行业					
制造业	158,408,242.56	69.30%	235,080,064.39	59.80%	-32.62%
教育服务业	70,166,013.77	30.70%	158,054,562.96	40.20%	-55.61%
分产品					
智能教育装备	157,905,941.95	69.08%	235,080,064.39	59.80%	-32.83%
智慧教育服务	14,561,464.73	6.37%	75,995,135.06	19.33%	-80.84%
国际教育服务	37,349,127.20	16.34%	60,081,577.48	15.28%	-37.84%
电解锰及相关产品	502,300.61	0.22%			
其他	18,255,421.84	7.99%	21,977,850.42	5.59%	-16.94%
分地区					
国内收入	202,284,239.83	88.50%	354,082,426.44	90.07%	-42.87%
国外收入	26,290,016.50	11.50%	39,052,200.91	9.93%	-32.68%
分销售模式					
直销等	228,574,256.33	100.00%	393,134,627.35	100.00%	-41.86%

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

适用 不适用

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
分行业						
制造业	158,408,242.56	128,498,000.98	18.88%	-32.62%	-19.55%	-13.18%
教育服务业	70,166,013.77	36,420,865.05	48.09%	-55.61%	-67.14%	18.21%
分产品						
智能教育装备	157,905,941.95	108,509,428.57	31.28%	-32.83%	-32.06%	-0.78%
智慧教育服务	14,561,464.73	14,897,912.50	-2.31%	-80.84%	-78.99%	-9.02%
国际教育服务	37,349,127.20	33,462,101.24	10.41%	-37.84%	-9.79%	-27.85%
电解锰及相关产品	502,300.61	5,090,659.91	-913.47%			-913.47%
其他	18,255,421.84	2,958,763.81	83.79%	-16.94%	4.19%	-3.29%
分地区						
国内收入	202,284,239.83	151,246,053.29	25.23%	-42.87%	-38.83%	-4.94%
国外收入	26,290,016.50	13,672,812.77	47.99%	-32.68%	-41.30%	7.64%

	0	4				
分销售模式						
直销等	228,574,256.33	164,918,866.03	27.85%	-41.86%	-39.04%	-3.33%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
制造业	销售量	个	533,050	613,008	-13.04%
	生产量	个	544,387	588,006	-7.42%
	库存量	个	56,463	45,126	25.12%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	制造成本	113,600,088.48	68.88%	159,718,393.94	59.04%	-28.87%
教育服务业	运营成本	51,318,777.55	31.12%	110,825,997.56	40.96%	-53.69%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
智能教育装备	制造成本	108,509,428.57	65.80%	159,718,393.94	59.04%	-32.06%
智慧教育服务	运营成本	14,897,912.50	9.03%	70,894,451.54	26.20%	-78.99%
国际教育服务	运营成本	33,462,101.24	20.29%	37,091,869.66	13.71%	-9.79%
电解锰及相关产品	制造成本	5,090,659.91	3.09%			
其他	运营成本	2,958,763.81	1.79%	2,839,676.36	1.05%	4.19%

说明

营业成本构成	2022 年	占比	2021 年	占比
原材料（万元）	9,030.41	79.49%	13,410.21	83.96%
人工工资（万元）	1,951.63	17.18%	2,205.62	13.81%
折旧（万元）	172.16	1.52%	150.23	0.94%
能源和动力（万元）	45.86	0.40%	78.91	0.49%
其他（万元）	159.95	1.41%	126.87	0.79%
合计（万元）	11,360.01	100.00%	15,971.84	100.00%

（6）报告期内合并范围是否发生变动

是 否

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司共有子公司及其附属公司 16 家，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 4 家，新设立全资子公司湖南三盛新能源有限公司和控股子公司湖南三盛贸易有限公司，收购了麻栗坡天雄新材料有限公司 51%股权和广州视荣投资管理有限公司（后更名为：广州视荣咨询服务有限公司）66.1636%股权。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司 2022 年 11 月收购麻栗坡天雄新材料有限公司 51%股权，新增电解锰等新材料业务。

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	80,953,427.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	35.42%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	上海怡康化工材料有限公司	28,371,923.24	12.41%
2	高创（苏州）电子有限公司	17,879,084.38	7.82%
3	深圳市圣和光电材料有限公司	14,113,949.31	6.17%
4	深圳信扬国际经贸股份有限公司	10,344,996.48	4.53%
5	广州视睿电子科技有限公司	10,243,474.19	4.48%
合计	--	80,953,427.60	35.42%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	39,856,454.19
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.26%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	广东省旭晟半导体股份有限公司	10,907,717.54	9.10%
2	深圳帝显高端制造方案解决有限公司	8,432,655.58	7.04%
3	广州高新兴电子科技有限公司	7,586,655.82	6.33%
4	广州云盘信息科技有限公司	7,555,704.37	6.31%
5	厦门光莆电子股份有限公司	5,373,720.87	4.48%
合计	--	39,856,454.19	33.26%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	22,685,754.49	24,549,381.69	-7.59%	主要为报告期薪资等费用减少所致。
管理费用	83,593,495.58	82,447,658.12	1.39%	变化不大。
财务费用	2,904,701.50	-7,446,284.29	139.01%	主要为报告期利息收入减少所致。
研发费用	32,757,455.02	37,601,421.79	-12.88%	主要为报告期薪资等费用减少所致。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高精度快速画线可裁剪红外触摸屏的研发	面对市场客户需求，研发一款高性价比和能快速满足客户不同场景需求的产品	产品开发已取得成功，并且推向市场	相比于上一代产品，本产品通过可裁剪设计能够快速的满足客户需求并解决了一直被诟病的多点画线问题，再加之如颜色识别、palmrejection 功能，给客户的体验更佳	前期项目会先导入高端的教育和会议，待部分客户完成导入后再全面推广，且能根据客户实际的诉求在免驱和带驱直接自行切换
MS1000 大屏细笔项目	满足中端会议机红外屏市场需求，综合价格和性能优势	项目的输出满足预期效果，在主要核心指标小触摸物体和响应时间测试结果良好，产品的定义及实现程度满足预期。	满足中端会议机市场需求；产品设计边宽不大于市场同类竞品；LED 数量不超过市场同类竞品，即产品设计成本不高于竞品。	此项目提升产品的价格和性能优势，开拓中端会议机市场，提高产的市场竞争力。
双边定位免驱超薄窄红外触摸屏的研发	本项目在基于上一代产品上通过优化硬件设计和算法部分来缩小黑边使整机外观更美观、用户体验更	产品开发已取得成功，并且推向市场	相比上一代产品，本产品通过扩大灯管使用角度来降低灯管数量从而实现降本，且同时降低黑边尺寸，	此项目多见于国内教育，可使我司产品在以后的国内教育市场中，给客户提供更佳体验，更优的产品。

	好		让整机更美观，产品同时引入可裁剪设计，提高发样的效率	
--	---	--	----------------------------	--

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	63	84	-25.00%
研发人员数量占比	15.18%	23.20%	-8.02%
研发人员学历			
本科	50	65	-23.08%
硕士	11	7	57.14%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	26	39	-33.33%
30~40 岁	37	35	5.71%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	34,320,366.37	43,207,159.56	45,257,872.74
研发投入占营业收入比例	15.01%	10.99%	12.67%
研发支出资本化的金额（元）	1,562,911.35	3,345,003.14	11,055,908.81
资本化研发支出占研发投入的比例	4.55%	7.74%	24.43%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-0.64%	-2.05%	-1.56%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

报告期内研发投入资本化率有所下降，主要为智能教育装备和智慧教育服务行业基于未来行业应用场景及商业化模式的变化，导致研发投入资本化率有所下降。

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,892,521,587.56	1,285,017,397.02	47.28%
经营活动现金流出小计	969,431,739.31	1,454,977,216.53	-33.37%
经营活动产生的现金流量净额	923,089,848.25	-169,959,819.51	643.12%
投资活动现金流入小计	76,277,493.67	211,057,706.21	-63.86%
投资活动现金流出小计	543,057,634.79	231,971,669.89	134.11%
投资活动产生的现金流量净额	-466,780,141.12	-20,913,963.68	-2,131.91%

筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	800,000,000.00	-50.00%
筹资活动现金流出小计	228,071,537.21	857,637,944.99	-73.41%
筹资活动产生的现金流量净额	171,928,462.79	-57,637,944.99	398.29%
现金及现金等价物净增加额	628,860,115.26	-248,352,625.04	353.21%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动现金流入小计同比增加 60,750.42 万元，主要为报告期内增加临时资金。
- 2、经营活动现金流出小计同比减少 48,554.55 万元，主要为去年同期支出受限资金。
- 3、投资活动现金流入小计同比减少 13,478.02 万元，主要为去年同期收到其他与投资活动有关的现金所致。
- 4、投资活动现金流出小计同比增加 31,108.60 万元，主要为报告期收购子公司支付现金对价所致。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 22,956.64 万元，主要为报告期取得银行贷款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与净利润存在较大差异的原因主要是资产减值损失、信用减值损失、存货变动、应收款项变动等因素的影响，详见本报告第十节财务报告之合并财务报表项目注释“现金流量表补充资料”。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,416,306.29	1.09%	主要为对联营企业的投资收益。	否
公允价值变动损益	27,827,247.00	-12.50%	计提未实现业绩承诺的补偿所致。	否
资产减值	-98,412,067.07	44.22%	主要为计提无形资产减值和计提收购中育贝拉形成的商誉减值。	否
营业外收入	2,158,967.88	-0.97%	主要为收到的赔偿款。	否
营业外支出	1,717,406.49	0.77%	主要为资产报废损失。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	762,728,209.94	28.58%	1,130,965,063.33	62.05%	-33.47%	主要为报告期内收购麻栗坡新材料支付股权对价款。

应收账款	54,135,617.92	2.03%	108,443,339.99	5.95%	-3.92%	主要为报告期计提信用减值损失增加。
存货	90,297,548.71	3.38%	59,056,487.71	3.24%	0.14%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致存货增加。
投资性房地产	46,835,687.75	1.76%	48,194,751.83	2.64%	-0.88%	变化不大。
长期股权投资	5,714,845.96	0.21%	12,523,628.03	0.69%	-0.48%	报告期内联营企业净利润变化和计提联营企业杭州学能长期投资减值。
固定资产	167,575,278.60	6.28%	62,675,776.29	3.44%	2.84%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致固定资产增加。
在建工程	2,455,482.67	0.09%			0.09%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致在建工程增加。
使用权资产	169,632,432.01	6.36%	79,782,337.29	4.38%	1.98%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致使用权资产增加。
短期借款	230,000,000.00	8.62%			8.62%	主要为报告期银行贷款增加。
合同负债	25,804,828.70	0.97%	30,625,775.21	1.68%	-0.71%	变化不大。
租赁负债	139,963,786.72	5.24%	75,105,249.76	4.12%	1.12%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致租赁负债增加。
交易性金融资产	27,827,247.00	1.04%	20,063,534.25	1.10%	-0.06%	为未实现业绩承诺计提的补偿。
应收票据	1,471,771.80	0.06%	850,000.00	0.05%	0.01%	主要为报告期应收票据增加。
预付款项	39,235,858.02	1.47%	14,823,441.81	0.81%	0.66%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致预付款项增加。
其他应收款	691,216,813.73	25.90%	19,768,448.67	1.08%	24.82%	主要为报告期末存在应收款 6.655 亿元。
其他流动资产	14,656,203.83	0.55%	30,833,785.54	1.69%	-1.14%	主要为待抵扣增值税金额减少。
其他权益工具投资	1,448,629.94	0.05%	14,410,391.52	0.79%	-0.74%	主要为收购广州华欣的少数股权。
开发支出	0.00		1,901,682.48	0.10%	-0.10%	报告期内开发

						支出项目结转无形资产。
无形资产	58,913,023.90	2.21%	89,349,908.48	4.90%	-2.69%	主要为报告期内无形资产摊销减少和计提减值所致。
商誉	424,598,843.38	15.91%	71,835,522.40	3.94%	11.97%	主要为报告期收购麻栗坡新材料 51% 股权，商誉增加 4.17 亿元和计提中育贝拉商誉减值 6,385 万元所致。
长期待摊费用	108,840,126.75	4.08%	34,789,913.88	1.91%	2.17%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致长期待摊费用增加。
递延所得税资产	1,104,211.68	0.04%	22,122,408.89	1.21%	-1.17%	主要为报告期内子公司恒峰信息和中育贝拉根据未来可弥补的亏损结转了所得税费用。
应付账款	76,740,181.05	2.88%	51,336,485.24	2.82%	0.06%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致应付账款增加。
预收款项	934,601.46	0.04%	2,029,117.32	0.11%	-0.07%	报告期末预收租金期末金额减少。
应付职工薪酬	17,666,338.76	0.66%	8,966,101.67	0.49%	0.17%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致应付职工薪酬增加。
应交税费	3,367,431.23	0.13%	1,921,551.75	0.11%	0.02%	主要为报告期末未缴税金增加。
其他应付款	716,754,681.27	26.86%	9,378,615.94	0.51%	26.35%	主要报告期末增加临时往来款导致其他应付款增加。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	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
----	-----	------------	--------------	---------	--------	--------	------	-----

			动					
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	20,063,534.25	27,827,247.00			53,450,000.00	73,513,534.25	27,827,247.00	27,827,247.00
4. 其他权益工具投资	14,410,391.52					12,961,761.58		1,448,629.94
金融资产小计	34,473,925.77	27,827,247.00			53,450,000.00	86,475,295.83	27,827,247.00	29,275,876.94
上述合计	34,473,925.77	27,827,247.00			53,450,000.00	86,475,295.83	27,827,247.00	29,275,876.94
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

控股子公司中育贝拉未完成业绩承诺, 业绩承诺人本期应补偿金额为 27,827,247.00 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金：4,866,462.85 元，主要为保函保证金和被冻结银行存款。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
517,424,123.40	6,750,000.00	7,565.54%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
麻栗坡天雄新材料	电解锰等新材料	收购	500,310,000.00	51.00%	自有资金	湖南大佳新材料	长期	收购	已完成	0.00	-5,811.180.42	否	2022年11月21日	2022-091

有限公司						技有限公司								
湖南三盛新能源有限公司	新能源业务	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	新设	已完成	0.00	-1,374,685.68	否		
湖南三盛贸易有限公司	有色金属、新材料等业务	新设	0.00	60.00%	自有资金	湖南聚舜贸易有限公司	长期	新设	已完成	0.00	-26,512.17	否		
广州视荣投资管理有限公司(后更名为:广州视荣咨询服务服务有限公司)	投资管理,咨询服务	其他	7,114,123.40	100.00%	自有资金	不适用	短期	收购	已完成	0.00	0.00	否		
合计	--	--	517,424,123.40	--	--	--	--	--	--	0.00	-7,212,378.27	--	--	--

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州华欣电子科技有限公司	子公司	触摸屏生产及销售	3,000,000.00	317,686,390.81	283,880,367.87	126,912,683.95	6,338,925.99	6,517,856.91
恒峰信息技术有限公司（合并口径）	子公司	教育软件及智慧教育服务	283,000,000.00	161,389,913.64	78,272,591.70	14,561,464.73	-124,183,915.21	-135,108,543.30
北京中育贝拉国际教育科技有限公司（合并口径）	子公司	国际教育服务	11,402,524.50	101,714,943.66	13,989,352.69	37,349,127.20	-10,349,594.75	-10,737,262.15

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
麻栗坡天雄新材料有限公司	收购	2022 年 12 月开始合并，报告期内亏损 581.12 万元。

主要控股参股公司情况说明

- 1、广州华欣报告期营业收入 12,691.27 万元，同比减少 36.11%，实现净利润 651.79 万元，较上年同期减少 2,006.25 万元，同比减少 75.48%。
- 2、恒峰信息报告期营业收入 1,456.15 万元，同比减少 80.84%，亏损 13,510.85 万元，较上年同期亏损增加 1,602.11 万元，同比亏损增加 13.45%。
- 3、中育贝拉报告期营业收入 3,734.91 万元，同比减少 37.84%，亏损 1,073.73 万元，上年同期盈利 775.31 万元。
- 4、麻栗坡天雄报告期 2022 年 12 月营业收入 50.23 万元，净利润-581.12 万元。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业未来发展趋势

国家教育政策明确指出，每年教育经费占 GDP 的比重应不低于 4%，根据 2022 年 12 月 29 日发布的教育部、国家统计局、财政部发布《关于 2021 年全国教育经费执行情况统计公告》显示，2021 年，全国教育经费总投入为 5.78 万亿元，比上年增长 9.13%。其中，国家财政性教育经费为 4.58 万亿元，比上年增长 6.82%，占国内生产总值比例为 4.01%。自 2012 年后连续 10 年超过 4% 的标准。在 2022 年面临复杂经济形势下，继续实现“不低于 4%”的目标，体现了各级政府对教育的重视和极大努力，教育优先发展战略在经费保障的层面得以巩固。

随着宏观经济的向好发展，财政教育经费预算以及家庭教育费用支出将呈现逐步恢复趋势。

1、智能教育装备及服务行业

教育信息化在我国教育产业的发展过程中具有重要地位，国家高度重视教育的信息化改造：2018 年 4 月，教育部印发《教育信息化 2.0 行动计划》，明确未来教育信息化建设内容和发展目标由 1.0 时代的“三通两平台”转变为到 2022 年要基本实现“三全两高一”的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成“互联网+教育”大平台。2020 年，教育部办公厅印发《2020 年教育信息化和网络安全工作要点》，要求深入实施教育信息化 2.0 行动计划，推广“三个课堂”模式应用，不断探索“互联网+”条件下教育发展新模式。2021 年 7 月，教育部等六部门发布《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》中提出，到 2025 年，基本形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系，并通过迭代升级、更新完善和持续建设，实现长期、全面的发展。2021 年 12 月，中央网络安全和信息化委员会印发《“十四五”国家信息化规划》中提出，加快建设中国教育专用网络和“互联网+教育”大平台，构建泛在的网络学习空间，支撑各类创新型教学的常态化应用，推动优质教育资源开放共享。

根据《教育信息化 2.0 行动计划》及后续系列相关政策，我国教育信息化行业的核心内容开始从以硬件集成模式为主向更偏重于“互联网+教育”的信息平台服务及后续应用模式的转变。教育信息化 1.0 时代以硬件集成模式为主，其特点是业务地域性较强，行业集中度较低，竞争格局较为激烈，具有全国范围品牌影响力的企业较少；教育信息化 2.0 时代，“互联网+教育”的信息平台服务及后续应用成为趋势，其对市场参与者的软件能力和技术水平提出了更高要求，尤其强调大数据和人工智能等新技术在教育行业的垂直应用及服务模式创新，行业竞争门槛较以往明显提高。

2021 年，国家教育部门出台了《关于推进教育新型基础设施构建高质量教育支撑体系的指导意见》，在该文件当中，教育部表示，建设全新教育事业的基础是在全新教育理念引导下，仅仅围绕教育信息化建设，不断提升教育工作的质量和效率，而实时的智慧学校、技能创新、安全教育的全新教育事业建设工作。在全新教育技术设施建设体系当中，教育触控一体机解决方案，能够在很大程度上为国家教育信息化建设提供充足的助力。

2、国际教育服务行业

2022 年《美国门户开放报告》数据显示，2022 年中国赴美留学本科人数约为 10.9 万人，比 2021 年减少了 12.8%，而 2021 年乃至 2020 年的赴美留学人数也一直呈缩减趋势。另外，除常规攻读本科、硕士、博士学位外，近几年中小学低龄留学人群在加大，留学国别从英美加澳逐渐向多元化扩展，出现选择马来西亚等东南亚国家留学的趋势。就读我国香港、澳门地区学校的人数增加。

在国际学校迎来内外变局的当下，国际学校规范和高质发展已成时代要求。同时，国际教育市场还出现外籍人员子女学校倍增、香港 DSE 课程受宠、多地推动国际高中发展等新趋势。未来，国际学校既要洞悉市场机遇，也要强化办学质量，通过为社会继续提供差异化的优质教育来应对变化。

3、电解锰等新能源材料行业

锰是钢铁深精加工中重要且不可替代的脱氧剂、脱硫剂，长期以来，钢铁行业是电解锰最大的需求源。电解锰主要应用于不锈钢、锰钢等特钢生产，近年来我国重点优特钢企业钢材产量总体保持平稳、略有增长，进而有效保障了其上游电解锰行业的稳定、持续发展。根据 WIND 数据显示，2021 年我国重点优特钢企业合计产量为 13,789 万吨，同比增长 5.20%。

近年新能源汽车的渗透率不断提升，我国新能源汽车产业迅速扩张，新能源电池产业的快速发展，将有效带动对锰产品的需求。电解锰生产企业可通过对现有生产线进行改造生产高纯硫酸锰、电池级四氧化三锰的方式切入到动力电池产业链。高纯硫酸锰、电池级四氧化三锰等产品在新能源电池正极材料中具有广泛的应用前景。

（二）公司战略发展方向

公司将在保持现有业务稳定发展的同时，综合运用公司在红外触摸屏研发制造、教育信息服务开发运营等方面的技术优势，不断开拓新的运用技术和产品，拓展服务领域及业务发展空间。与此同时，公司将依据国家宏观政策的调整，研究关注新的战略性投资领域。

公司实际控制人变更后，制定了以现有业务为依托，大力发展新能源材料产业的战略规划，即保障公司现有经营业务稳定发展的同时，把握新能源产业领域的投资机会。

新能源产业系与公司现有业务完全不同的行业，公司进入新的领域，借助上市公司平台对所属公司规范化管理，进而扩大主营业务范围，增强核心竞争力。

在保障公司现有经营业务稳定发展的同时布局新能源产业领域。未来公司将在业务布局、长期战略等多个方面夯实可持续发展的基础，为增强公司核心竞争力、实现可持续发展创造良好条件。

（三）公司 2023 年重点经营计划

根据公司确定的发展战略和落地步骤，公司 2023 年业务经营计划如下：

1、智能教育装备业务

面对智能教育装备领域的市场变化，子公司广州华欣将从以下几个方面不断增强自身竞争力，具体包括：（1）利用华欣现有红外触控技术及品牌优势，持续加大研发新产品投入，仍将教育及会议市场作为主营收入的主战场，同时稳步开拓智慧黑板产品线和小间距 LED 市场，贴合市场需求，进行深入分析和市场开拓。（2）持续开拓欧美及日韩等品牌客户，逐步进军印度市场，提升海外市场占有率；（3）加快新产品开发及提高产品性能与附加值；（4）强化提升产能及品质管理，整合优质供应商资源，降低生产成本，确保交付标准；提升品质管理、检验标准，保障产品品质，全面提升经营管理效率和客户满意度。

2、国际教育服务业务

子公司中育贝拉将从以下几个方面改善经营情况：（1）响应国家政策，根据人社局 2022 年 34 号文件，鼓励举办中外合资职业技能培训学校的文件，中育贝拉已与市人社局，区人社局，属地政府做了充分的沟通，争取中育贝拉举办中外合资的职业技能培训项目。目前已准备完成前期资料，开始提交办理资质申请。（2）加强项目合作，利用中外合作职业技能培训的优势与职业技能培训相关的院校进行深度合作，创办国际产业学院，充分利用现有的海外资源，打通目前职业技能培训后即可面向社会就业，也可向上继续深造，或出国就业与深造的通道，为学员提供更多的选择机会。（3）优化现有校区，关闭亏损的呼市校区，关闭暂停招生的无锡校区，以减少亏损。（4）进一步优化人员结构，减员增效。

3、智慧教育服务业务

整个国际社会都面临着巨大的经济压力，对人才的需求也更高，纵观全球，职业教育规模整体呈上升态势，不同国家地区根据自身的宏观政策推动，经济发展水平，劳动力供需变化及信息化程度，职业教育都呈现出了不同的体量及增长动能。

职业教育生态中包含种类丰富且形态多元的参与主体，同时覆盖多个不同行业及行业上下游产业链。在传统的“点对点”产业生态中，主体之间信息传递效率低，且易造成信息不对称等弊端，恒峰信息从事教育行业 20 余载，对整个教育体系有着深刻的理解，从 2018 开始就接触职业教育领域，公司沉淀多年的大数据技术以及大数据服务平台已经尝试性为多所职业院校提供的帮助并获得好评，未来恒峰信息将集中并扩大公司的服务优势，积极探索更加稳定的平台化商业模式，为公司的发展保驾护航。

4、电解锰等新能源材料业务

天雄新材顺应国家行业、市场需求的变化，子公司天雄新材将从以下几方面不断增强自身竞争力：

- （1）优化资产结构，提升财务状况和盈利能力；
- （2）加强内部精细化管理，引进人才，强化绩效考核；
- （3）进行技术改造，研发生产锰系新材料。

5、进一步提升业务整合及人才管理效率

2023 年公司将重点加强人力资源体系整合与整体统筹模式，秉承结果导向原则，在组织、工具、制度、资源等四个维度重点布局，打造一支高执行力、高绩效的团队。具体措施包括：（1）探索公司主导、一体化的运营管理机制，加强管控及赋能；（2）建立、完善各项管理制度，重点对提升组织效能、优化组织结构等模块制度化引导和约束；（3）增设信息互通机制，盘活组织资源，激发组织活力；（4）开展关键岗位人才库和人才梯队建设，加强人才招聘培养和留存；（5）强化企业文化导向作用，提升团队的凝聚力战斗力和归属感；（6）组织优化绩效体系、流程和工具设计，绩效过程跟踪、监督和管理，进一步完善激励和问责机制。

6、加强并完善公司内部控制

加强和完善各项内部控制制度，不断优化公司业务及管理流程，加强风险评估体系建设，加大内控执行情况监督检查力度，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，不断提升公司规范治理水平，促进公司健康、可持续发展。

（四）可能面临的风险

1、业务拓展不利的风险

报告期内，中育贝拉营业收入下降，招生情况未达预期，存在业务拓展不利的风险。但针对上述风险，公司将责成中育贝拉积极拓展业务，开拓市场，降低业务拓展风险。

2、违规担保的风险与立案调查可能被处罚的风险

公司通过对银行存款等情况进行自查，发现子公司存在以银行定期存单为实际控制人的关联公司或指定公司提供质押担保，未切实履行法律法规及公司章程规定的上市公司审议程序或信息披露义务的情形，构成违规担保。截至 2022 年 10 月 24 日，共计 10 亿元定期存单先后解除质押，担保责任及风险全部解除。

公司与公司原董事长林荣滨先生收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》，因公司涉嫌信息披露违法违规被立案，尚未结案，公司尚未收到中国证券监督管理委员会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。尽管公司积极配合中国证监会的各项工作，严格按照规定履行信息披露义务，但不排除仍存在公司与公司原董事长林荣滨先生可能被处罚的风险。

3、天雄新材业绩不能实现的风险

公司 2022 年 11 月以支付现金方式收购麻栗坡天雄新材料 51% 股权，其原股东湖南大佳新材料科技有限公司承诺天雄新材 2023 年度、2024 年度、2025 年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润三年累计不低于 30,000 万元。业绩承诺期满，如天雄新材利润补偿期间内累计实现利润数低于累计承诺利润数，但不低于累计承诺利润数的 90%（含 90%），则不触发补偿程序；如利润补偿期间内累计承诺利润完成率低于 90%，则湖南大佳新材料科技有限公司需要以现金方式公司进行补偿。

受非正常停产、停工、限产、电解锰生产销售业务未来可能受到国内宏观经济环境、行业政策、下游市场需求变化等方面的不利变化影响，上述不利因素均可能导致天雄新材盈利不及预期，从而导致天雄新材业绩不能实现的风险。

4、天雄新材环保治理相关风险

天雄新材主营业务为电解锰的生产和销售，生产过程中产生废水、固体废物、噪声等污染物。随着我国对环境保护问题的日益重视，政府可能会制订更严格的环保标准和规范，尽管标的公司已按照国家最新环保政策的要求建立了严格的污染物治理措施，对以往发生的环境污染事项进行了认真整改，并投入环保设施，加强员工环保培训，按照要求严格规范污染物的处理。但若由于人员操作失误或偶发性生态环境事故造成废水、废渣等污染物超标等情形，可能受到环保部门的相关处罚，如罚款、责令停工停产等，从而对标的公司的生产运营产生不利影响。

5、安全生产相关风险

电解锰的生产过程中，存在中毒和窒息、高处坠落、机械伤害、腐蚀危害、粉尘危害等危险因素。虽然公司一直高度重视安全生产问题，对以往发生安全事故的原因进行了深刻反省并对危险源进行了严格管控，且聘请专业机构对公司安全生产条件进行了评估和验收。但若由于人员操作失误或偶发性安全生产事故造成人员伤亡，可能受到应急管理等部门罚款、停工停产等处罚，事故达到刑事立案标准的，公司或相关责任人员还可能受到刑事处罚，从而对标的公司的生产运营产生不利影响。

6、天雄新材停工的风险

子公司天雄新材因涉及环保、安全整改事项，自 2022 年 12 月起处于停工状态，截至报告出具日，该子公司尚未启动复工复产。

天雄新材承租的云南文山麻栗坡县 8 万吨电解锰项目相关经营资产包括厂区土地使用权、房屋建筑物及构筑物，以及在承租土地上构建的在建工程等已被出租方云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司抵押至华融国际信托有限责任公司，云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司在华融国际信托有限责任公司借款本金 3.1 亿元已逾期。尽管持有天雄新材 49% 股权的湖南大佳新材料科技有限公司已就租赁资产等相关问题做出了承诺，天雄新材也采取了持续经营改善措施以保证公司租赁资产经营的持续性及到期债务的资金需求，仍存在不确定性。

公司将责成子公司天雄新材经营管理团队根据法律法规与其他有关规定的要求，积极进行环保、安全整改，及时复工复产。

公司将督促云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司、湖南大佳新材料科技有限公司及时、尽快解决该事宜。

7、银行借款期后逾期未偿还风险

公司于 2023 年 4 月 1 日到期的兴业银行北京双井支行 2 亿元短期借款期后已逾期，截止本报告出具日，该笔借款尚未偿还。

8、非经营性占用资金风险

截止 2022 年 12 月 31 日，非经营性占用资金余额 6.66 亿元。

2022 年 11 至 12 月期间，公司存在相关方通过全资子公司湖南三盛新能源有限公司和控股子公司湖南三盛贸易有限公司占用上市公司资金的情况，截至 2022 年 12 月 31 日，湖南省泓坤建材有限公司资金占用余额 4.3 亿元、深圳金环商贸有限公司资金占用余额 0.26 亿元、湖南虹浩贸易有限公司资金占用余额 2.095 亿元、深圳市太力科新能源科技有限公司资金占用余额 29.93 万元，合计资金占用余额 6.657993 亿元。截至本公告披露日，湖南省泓坤建材有限公司资金占用余额 1.8 亿元，深圳金环商贸有限公司资金占用余额 0.20 亿元，深圳市太力科新能源科技有限公司资金占用余额 29.93 万元，累计 2.002993 亿元。

9、期后违规担保风险

2023 年 3 月，子公司湖南三盛新能源有限公司在银行存入的共计 4.5 亿元定期存单被质押，替河南环利商贸有限公司提供 2 亿元担保和河南昭穗实业有限公司提供 2.5 亿元担保。这些担保，未履行董事会、股东大会等相应审批程序，构成违规担保。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，建立健全公司内部控制制度，提升公司治理水平。

1.关于股东和股东大会

公司股东按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定按其所持股份平等的享有股东权利，并承担相应股东义务。公司按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待公司所有股东，并尽可能为股东参加股东大会创造便利条件，确保公司股东充分行使股东权利。报告期内，公司严格按照相关规定召开股东大会，不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形。

2.关于公司和控股股东

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东，公司拥有独立、完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立的采购、销售系统和独立的客户网络，独立从事产品研发，独立制定发展战略。公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。

3.关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，组成各专业委员会。公司董事会设董事 5 名，其中独立董事 2 名，董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。各位董事依据《董事会议事规则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，勤勉尽责、认真负责的出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，积极履行职责，参加有关培训，学习有关法律法规，对公司规范运作和科学决策具有积极的促进意义。

报告期内，董事会的召集、召开程序均符合《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定。

4.关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事。公司监事会设监事 3 名，监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。各位监事能够认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训、认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，依法、独立的对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

5.关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了完善的高级管理人员绩效评价体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会下设的薪酬和考核委员会负责对公司董事及高级管理人员进行绩效考核，公司现有的绩效评价与激励约束机制符合公司的发展需要。

6.关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规规定和《公司章程》的相关要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；公司制定了《信息披露管理制度》，明确内部信息披露流程；同时，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，接听投资者来电。通过投资者关系管理电话、电子信箱、传真、深交所互动易、巨潮资讯网站等多种渠道与投资者加强沟通与互动，解答投资者的疑问，向投资者提供公司已披露的资料。并指定《证券时报》和中国证监会创业板指定信息披露网站（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

7. 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与相关利益者的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、良性、健康发展。

8. 内部控制制度的建立和健全情况

报告期内，公司审计部根据《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》所规定的上市公司内部控制要求，公司结合实际业务流程及现有内控体系，对公司内部控制管理体系进行了审查，对重点管控环节进行了检查和监督，并就 2022 年度公司内部控制运行的有效性进行了评价，形成了公司《内部控制自我评价报告》，公司已经建立完善的内部控制制度，但 2022 年度公司在财务报告及非财务报告内部控制存在重大缺陷，公司后续会根据《企业内部控制基本规范》等规定，进一步强化合规意识，规范公司运行，完善内部控制体系，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制，切实维护公司及全体股东的利益。

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

是 否

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

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.34%	2022 年 01 月 26 日	2022 年 01 月 27 日	巨潮资讯网《2022-006：2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2021 年度股东大会	年度股东大会	27.26%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	巨潮资讯网《2022-025：2021 年度股东大会决议公告》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	27.33%	2022 年 08 月 26 日	2022 年 08 月 27 日	巨潮资讯网《2022-039：2022 年第二次临时股东大会决议公告》
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	38.71%	2022 年 10 月 17 日	2022 年 10 月 18 日	巨潮资讯网《2022-058：2022 年第三次临时股东大会决议公告》
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	27.58%	2022 年 11 月 17 日	2022 年 11 月 18 日	巨潮资讯网《2022-089：

					2022 年第四次临时股东大会决议公告》
--	--	--	--	--	----------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
戴德斌	董事、董事长、总经理	现任	男	66	2022年10月17日	2025年10月16日	0	0	0	0	0	不适用
唐自然	董事、副董事长、常务副总经理	现任	男	58	2022年10月17日	2025年10月16日	0	0	0	0	0	不适用
张锦贵	董事	现任	男	61	2023年02月24日	2025年10月16日	0	0	0	0	0	不适用
谭柱中	独立董事	现任	男	84	2022年10月17日	2025年10月16日	0	0	0	0	0	不适用
董仁周	独立董事	现任	男	55	2022年10月17日	2025年10月16日	0	0	0	0	0	不适用
刘凤民	监事、	现任	男	58	2022年10	2025年10	0	0	0	0	0	不适用

	监事会主席				月 17 日	月 16 日						
曾艺君	监事	现任	女	47	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	不适用
姜赛赛	职工监事	现任	女	30	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	不适用
符蓉芳	副总经理、财务负责人与财务总监	现任	女	53	2022 年 09 月 30 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	不适用
曹磊	副总经理	现任	男	41	2022 年 09 月 30 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	不适用
郭宋君	副总经理、董事会秘书	现任	男	44	2022 年 09 月 30 日	2025 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	不适用
林荣滨	董事、董事长	离任	男	55	2021 年 09 月 13 日	2023 年 02 月 24 日	0	0	0	0	0	不适用
李霖	董事、副董事长	离任	男	45	2021 年 09 月 13 日	2022 年 10 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
牛大铭	董事、总经理	离任	男	58	2021 年 09 月 13 日	2022 年 09 月 30 日	0	0	0	0	0	不适用
齐孝喜	董事	离任	男	55	2021 年 09 月 13 日	2022 年 10 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
林强	董事	离任	男	66	2022 年 01 月 26 日	2022 年 10 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
陈金山	独立董事	离任	男	55	2021 年 09 月 13 日	2022 年 10 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
刘胤宏	独立董事	离任	男	46	2021 年 09 月 13 日	2022 年 08 月 09 日	0	0	0	0	0	不适用

林炜	独立董事	离任	男	49	2021年09月13日	2022年10月17日	0	0	0	0	0	不适用
刘峰	独立董事	离任	男	56	2021年09月13日	2022年10月17日	0	0	0	0	0	不适用
梁志恒	独立董事	离任	男	45	2022年08月26日	2022年10月17日	0	0	0	0	0	不适用
熊艳	监事会主席	离任	女	36	2021年09月13日	2022年10月17日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、董事会于2022年1月10日收到董事张锦贵先生的书面辞职报告，因个人原因，张锦贵先生申请辞去公司董事职务，辞职后将不在公司任职。

2、董事会于2022年2月18日收到副总经理、董事会秘书杨玉英女士的书面辞职报告，因个人原因，杨玉英女士申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务，辞职后将不在公司担任任何职务。

3、董事会于2022年8月8日收到独立董事刘胤宏先生的书面辞职报告，因个人原因，刘胤宏先生申请辞去公司董事、薪酬与考核委员会主任委员、提名委员会委员职务，辞职后将不在公司任职。

4、2022年9月30日，公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第六次会议，10月17日召开2022年第三次临时股东大会，公司董事会、监事会提前换届，林荣滨先生、唐自然先生、齐孝喜先生、谭柱中先生、董仁周先生一起组成第六届董事会，其中谭柱中先生、董仁周先生为独立董事；刘凤民先生、曾艺君女士、姜赛赛女士一起组成第六届监事会，其中姜赛赛女士为职工监事。

5、自2022年9月30日，曹磊先生不再担任公司财务总监。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李霖	董事、副董事长	离任	2022年10月17日	提前换届
牛大铭	董事、总经理	离任	2022年10月17日	提前换届
林强	董事	离任	2022年10月17日	提前换届
陈金山	独立董事	离任	2022年10月17日	提前换届
刘胤宏	独立董事	离任	2022年08月09日	个人原因
林炜	独立董事	离任	2022年10月17日	提前换届
刘峰	独立董事	离任	2022年10月17日	提前换届
梁志恒	独立董事	离任	2022年10月17日	提前换届
熊艳	监事、监事会主席	离任	2022年10月17日	提前换届
曹磊	财务总监	离任	2022年09月30日	提前换届

2、任职情况

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

董事情况

1、董事长戴德斌先生

戴德斌先生，1957 年 3 月出生，本科学历，1982 年 2 月吉林大学毕业分配到黑龙江省地矿局，1982 年至 1985 年在黑龙江省地矿局第二区调大队（正处级）任地质助理工程师、工程师，地质填图组长。1985 年至 2017 年先后任大庆油田公司地球物理勘探公司地质工程师、高级工程师、地震大队副大队长、技术监督处处长、地震采集技术中心党委书记等职务。2017 年 3 月退休。2022 年 9 月至今任深圳市太力科新能源科技有限公司执行董事。2022 年 9 月 30 日至今任三盛教育总经理。2023 年 2 月 24 日至今任三盛教育董事长。

2、副董事长、常务副总经理唐自然先生

唐自然先生，男，生于 1965 年 7 月，中共党员，1987 年 7 月毕业于湖南财经学院工业会计专业，大学本科学历，法律硕士，高级经济师，律师。1987 年 7 月至 1989 年 2 月任湘潭机电专科学校助教。1989 年 2 月至 2016 年 9 月在建设银行湖南省分行工作，历任湘潭市分行基层支行行长、市分行部门负责人、市分行副行长，省分行监察室主任、人力资源部总经理、长沙铁银支行行长、省分行营业部总经理。2016 年 9 月至 2020 年 10 月任湖南富兴集团董事、副总裁。2022 年 9 月至 2023 年 4 月任深圳市太力科新能源科技有限公司总经理。2022 年 10 月 17 日至今任三盛教育副董事长，2022 年 10 月 26 日至今任三盛教育常务副总经理。

3、董事张锦贵先生

张锦贵先生，1962 年生，中国国籍，在职研究生学位。1984 年至 2004 年先后供职于福建日报社、海峡都市报、经济快报、东南快报；2005 年起，先后任北京鸿馨图文化传播有限公司执行董事、总裁，奥海传媒集团执行董事、CEO，天瑞控股有限公司执行董事、COO；2009 年 6 月至今，任福建永杰传媒集团有限公司董事长。2021 年 1 月 1 日至今，任福建三盛教育集团总裁，2018 年 9 月至 2022 年 1 月 10 日，任三盛教育董事，2022 年 1 月 4 日至今任三盛控股（集团）有限公司非执行董事。2023 年 2 月 24 日至今任三盛教育董事。

4、独立董事谭柱中先生

谭柱中先生，1939 年 8 月出生。本科学历，高级工程师。1963 年至 1985 年，任长沙矿冶研究院副主任；1986 年至 1993 年，任全国锰业技术委员会锰技会办公室主任与锰技会常务副主任；1994 年至 2002 年，任长沙矿业材料总公司总经理、党委书记；2003 年至 2020 年，任全国电解锰厂厂长联谊会会长；2020 年至今，任湖南中锰钠铁新材料有限公司董事长。2022 年 10 月 17 日至今任三盛教育度独立董事。

5、独立董事董仁周先生

董仁周先生，1968 年 12 月出生，博士研究生，注册会计师、注册资产评估师和律师。1989 年 10 月至 1993 年 12 月，任湖南医科大学计财处、经济改革办公室、科技产业处会计、秘书；1992 年 12 月至 1993 年 12 月，任珠海平沙湘雅制药有限公司财务经理；1994 年 1 月至 2008 年 7 月，任湖南环海（国际经济贸易）律师事务所律师；2008 年 7 月至今任湖南财政经济学院法学与公共管理学院法学教师；2012 年 1 月至今，任湖南财政经济学院法务会计研究所所长；2012 年 6 月至今，任湖南省法务会计研究基地（湖南省普通高校哲学社会科学重点研究基地）主任。2022 年 10 月 17 日至今任三盛教育度独立董事。

监事情况

1、监事会主席刘凤民先生

刘凤民，男。汉族，1965 年 4 月出生，中国国籍，本科学历。1986 年至 1992 年，任青海省地球化学勘察队和地矿部西宁建筑勘察设计院工程师，期间，完成了重庆建工学院第二专业的学习；1992 年至 1994 年，任长沙市散热器厂总工程师；1994 年至 2004 年自主创业；2005 年至 2016 年，任宝钢集团旗下的上海宝信软件股份有限公司片区总经理；2016 年至今，先后就职北京竞业达数码科技股份有限公司参与教育行业信息化项目的投资管理和担任香港联晨集团有限公司副董事长。2022 年 9 月至今任深圳市太力科新能源科技有限公司监事。2022 年 10 月 17 日至今任三盛教育度监事会主席。

2、监事曾艺君女士

曾艺君女士，1976 年生，中国国籍，硕士学位。1997 年 8 月至 2012 年 12 月，先后任华映光电品保经理、华映科技人资行政经理；2012 年 12 月至 2018 年 11 月，先后任正荣集团行政管理部副总经理、正荣地产控股综合管理部副总经理；2018 年 12 月至今，任三盛集团财富中心副总经理；2020 年 9 月至今，任三盛教育监事。

3、监事姜赛赛女士

姜赛赛女士，1993 年生，中国国籍，本科学历。2016 年 7 月至 2019 年 1 月，任职于三盛智慧教育科技股份有限公司行政部；2019 年 2 月至今，任职于三盛智慧教育科技股份有限公司人力资源部。2019 年 6 月至今，任三盛教育职工监事。

高级管理人员情况

1、总经理戴德斌先生，请参考董事相关情况。

2、副总经理、财务负责人、财务总监符蓉芳女士

符蓉芳女士，女，1970 年 4 月出生，注册会计师，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历，1991 年 9 月至 2000 年 4 月，任湖南省第四建筑工程公司财务科长；2000 年 4 月至 2001 年 10 月，任中兴财会事务所湖南分所执业注册会计师；2001 年 10 月至 2002 年 10 月，任山东省蓬莱市环球木业有限公司会计部成本主任；2003 年 1 月至 2005 年 6 月，任广州正扬会计师事务所执业注册会计师、项目经理；2005 年 6 月至今任石头记珠宝有限公司财务总监。2022 年 9 月 30 日至今任三盛教育副总经理、财务负责人、财务总监。

3、副总经理曹磊先生

曹磊先生，男，1982 年生，中国国籍，会计学本科学历。2003 年 3 月至 2006 年 5 月，任北京今创会计师事务所审计助理；2006 年 5 月至 2009 年 5 月，任中国石油集团长城钻探工程公司主管会计；2009 年 6 月至 2011 年 5 月，任中广联合数字电影院线公司财务经理；2011 年 5 月至 2020 年 8 月，先后担任三盛地产北京区域公司财务副总监、财务总监；2020 年 8 月起，任三盛教育副总经理。2021 年 9 月至 2022 年 9 月 30 日任三盛教育财务总监。2021 年 9 月至公告日，任三盛教育副总经理。

4、副总经理、董事会秘书郭宋君先生

郭宋君先生，男，1978 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，历任唐山冀东水泥股份有限公司与唐山冀东装备工程股份有限公司董事会秘书室主管、常州强力电子新材料股份有限公司上市与董事会办公室负责人、证券事务代表、北京合众思壮科技股份有限公司董事会办公室经理与辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事会秘书，成功主导了常州强力电子新材料股份有限公司创业板上市、唐山冀东装备工程股份有限公司借壳上市。2022 年 9 月 30 日至今任三盛教育副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
戴德斌	深圳市太力科新能源科技有限公司	执行董事	2022 年 09 月 19 日		是
刘凤民	深圳市太力科新能源科技有限公司	监事	2022 年 09 月 19 日		否
唐自然	深圳市太力科新能源科技有限公司	总经理	2022 年 09 月 26 日	2023 年 04 月 03 日	否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
谭柱中	湖南中锰钠铁新材料有限公司	董事长	2020年01月01日		是
董仁周	湖南财政经济学院法学与公共管理学院	教师	2008年07月01日		是
董仁周	湖南财政经济学院法务会计研究所	所长	2012年01月01日		是
董仁周	湖南省法务会计研究基地（湖南省普通高校哲学社会科学重点研究基地）	主任	2012年06月01日		是
曾艺君	三盛集团财富中心	副总经理	2018年12月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司股东大会负责审议董事、监事薪酬，公司董事会负责审议公司高级管理人员的薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2022年，公司共支付董、监、高薪酬（税前，包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及以其他形式从公司获得的报酬）234.7万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
戴德斌	董事长、总经理	男	66	现任	0	是
唐自然	副董事长、常务副总经理	男	58	现任	23.68	否
张锦贵	董事	男	61	现任	0.75	否
谭柱中	独立董事	男	84	现任	2.76	否
董仁周	独立董事	男	55	现任	2.76	否
刘凤民	监事会主席	男	58	现任	2.3	是
曾艺君	监事	女	47	现任	0	否
姜赛赛	监事	女	30	现任	18.53	否
符蓉芳	副总经理、财务负责人与财务总监	女	53	现任	6	否
曹磊	副总经理	男	41	现任	43.89	否

郭宋君	副总经理、董事会秘书	男	44	现任	24.15	否
林荣滨	董事长	男	55	离任	0	否
李霖	副董事长	男	45	离任	7.5	否
牛大铭	董事、总经理	男	58	离任	44.41	否
齐孝喜	董事	男	55	离任	9.69	否
林强	董事	男	66	离任	6.75	否
陈金山	独立董事	男	55	离任	7.5	否
刘胤宏	独立董事	男	46	离任	5.65	否
林炜	独立董事	男	49	离任	7.5	否
刘峰	独立董事	男	56	离任	7.5	否
梁志恒	独立董事	男	45	离任	1.84	否
熊艳	监事会主席	女	36	离任	0	否
杨玉英	副总经理、董事会秘书	女	35	离任	11.51	否
合计	--	--	--	--	234.67	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第四次会议	2022 年 01 月 10 日	2022 年 01 月 11 日	巨潮资讯网《2022-001：第五届董事会第四次会议决议公告》
第五届董事会第五次会议	2022 年 01 月 30 日		审议通过了《关于公司向银行申请授信暨接受关联方无偿担保的议案》
第五届董事会第六次会议	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 29 日	巨潮资讯网《2022-014：第五届董事会第六次会议决议公告》
第五届董事会第七次会议	2022 年 08 月 10 日	2022 年 08 月 11 日	巨潮资讯网《2022-034：第五届董事会第七次会议决议公告》
第五届董事会第八次会议	2022 年 08 月 28 日	2022 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《2022-040：第五届董事会第八次会议决议公告》
第五届董事会第九次会议	2022 年 09 月 30 日	2022 年 10 月 01 日	巨潮资讯网《2022-050：第五届董事会第九次会议决议公告》
第六届董事会第一次会议	2022 年 10 月 17 日	2022 年 10 月 18 日	巨潮资讯网《2022-059：第六届董事会第一次会议决议公告》
第六届董事会第二次会议	2022 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 28 日	巨潮资讯网《2022-066：第六届董事会第二次会议决议公告》
第六届董事会第三次会议	2022 年 10 月 30 日	2022 年 10 月 31 日	巨潮资讯网《2022-069：第六届董事会第三次会议决议公告》
第六届董事会第四次会议	2022 年 11 月 20 日	2022 年 11 月 21 日	巨潮资讯网《2022-090：第六届董事会第四次会议决议公告》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
戴德斌	0	0	0	0	0	否	2
唐自然	4	0	4	0	0	否	1
张锦贵	1	0	1	0	0	否	0
谭柱中	4	0	4	0	0	否	1
董仁周	4	0	4	0	0	否	1
林荣滨	10	6	4	0	0	否	5
李霖	6	1	5	0	0	否	4
牛大铭	6	1	5	0	0	否	4
齐孝喜	10	6	4	0	0	否	5
林强	5	1	4	0	0	否	3
陈金山	6	1	5	0	0	否	4
刘胤宏	4	1	3	0	0	否	4
林炜	6	1	5	0	0	否	4
刘峰	6	1	5	0	0	否	4
梁志恒	2	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
李霖	董事李霖对第五届董事会第六次会议议案一至议案六、议案九至议案十二、议案二十一至二十七投反对票，反对理由如下：“我本人不参与公司实际经营管理，目前公司发生的违规担保事项，反映出内控存在缺陷。我无法准确判断公司在经营、财务管理方面的风险。因此，我对本次会议的相关议案投反对票。”	董事李霖对第五届董事会第六次会议议案一至议案六、议案九至议案十二、议案二十一至二十七投反对票，反对理由如下：“我本人不参与公司实际经营管理，目前公司发生的违规担保事项，反映出内控存在缺陷。我无法准确判断公司在经营、财务管理方面的风险。因此，我对本次会议的相关议案投反对票。”
李霖	董事李霖对第五届董事会第九次会议议案投反对票，理由如下： 1、经初步调查，怀疑公司新聘任总经理（拟变更后的实控人）戴德斌所持有的深圳太力科新能源科技公司，无实际经营场所、无实际工作人员、无实际经营业务。 2、拟变更后的实控人戴德斌为国企（大庆油田）退休干部，2017年3月退休，至今只有5年时间，质疑其用于收购股权的8个多亿资金是否独立完整？是否权属清晰？ 3、拟改选的独立董事谭柱中，1939年8月出生，83岁高龄，质疑其是否	董事李霖对第五届董事会第九次会议议案投反对票，理由如下： 1、经初步调查，怀疑公司新聘任总经理（拟变更后的实控人）戴德斌所持有的深圳太力科新能源科技公司，无实际经营场所、无实际工作人员、无实际经营业务。 2、拟变更后的实控人戴德斌为国企（大庆油田）退休干部，2017年3月退休，至今只有5年时间，质疑其用于收购股权的8个多亿资金是否独立完整？是否权属清晰？ 3、拟改选的独立董事谭柱中，1939年8月出生，83岁高龄，质疑其是否

	具备独立履职能力?	具备独立履职能力?
董事对公司有关事项提出异议的说明	<p>一、董事李霖对第五届董事会第六次会议议案一至议案六、议案九至议案十二、议案二十一至二十七投反对票，反对理由如下：“我本人不参与公司实际经营管理，目前公司发生的违规担保事项，反映出内控存在缺陷。我无法准确判断公司在经营、财务管理方面的风险。因此，我对本次会议的相关议案投反对票。”</p> <p>二、董事李霖对第五届董事会第九次会议议案投反对票，理由如下： 1、经初步调查，怀疑公司新任任总经理（拟变更后的实控人）戴德斌所持有的深圳太力科新能源科技公司，无实际经营场所、无实际工作人员、无实际经营业务。 2、拟变更后的实控人戴德斌为国企（大庆油田）退休干部，2017年3月退休，至今只有5年时间，质疑其用于收购股权的8个多亿资金是否独立完整？是否权属清晰？ 3、拟改选的独立董事谭柱中，1939年8月出生，83岁高龄，质疑其是否具备独立履职能力？</p>	

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《上市公司独立董事规则》及其他有关法律法规和《公司章程》、《独立董事制度》的有关规定，忠实、勤勉地履行职责，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案。独立董事通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，对公司定期报告、董事及高级管理人员的薪酬、换届选举、变更会计师事务所等事项发表了独立意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	陈金山、林炜、牛大铭	2	2022年04月27日	1、关于《2021年度内部审计工作报告》的议案；2、关于《董事会审计委员会2021年度工作报告》的议案；3、关于《2021年审计报告》的议案；4、关于《2021年内部控制自我	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议	不适用	不适用

				评价报告》的议案； 5、关于前期会计差错更正的议案；6、关于《中审众环会计师事务所从事公司 2021 年度审计工作的总结报告》的议案；7、关于 2022 年第一季度报告的议案。	案。		
			2022 年 08 月 28 日	1、关于公司 2022 年半年度报告和摘要的议案；2、关于 2022 年半年度计提资产减值准备议案；3、关于 2022 年半年度内部审计工作报告的议案。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用
提名委员会	陈金山、刘胤宏（2022 年 8 月 8 日辞去独立董事、薪酬与考核委员会主任委员及提名委员会委员职务）、林荣滨、梁志恒	2	2022 年 01 月 10 日	关于补选董事的议案	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用
			2022 年 08 月 10 日	关于补选独立董事的议案	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管	不适用	不适用

					规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022 年 09 月 30 日	1、关于提前换届选举公司第六届董事会非独立董事的议案；2、关于提前换届选举公司第六届董事会独立董事的议案3、关于聘任公司总经理的议案；4、关于聘任公司副总经理、财务负责人与财务总监的议案；5、关于聘任公司董事会秘书的议案。	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用
薪酬与考核委员会	刘胤宏 (2022 年 8 月 8 日辞去独立董事、薪酬与考核委员会主任委员及提名委员会委员职务)、陈金山(提前换届)、牛大铭(提前换届); 谭柱中、齐孝喜、董仁周	2	2022 年 04 月 27 日	1、关于公司董事、高级管理人员 2021 年度薪酬的议案；2、关于公司董事 2022 年薪酬及津贴的议案。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用
			2022 年 08 月 26 日	1、关于公司董事薪酬及津贴的议案；2、关	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国	不适用	不适用

				于公司高级管理人员薪酬的议案。	证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
--	--	--	--	-----------------	---	--	--

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	15
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	400
报告期末在职员工的数量合计（人）	415
当期领取薪酬员工总人数（人）	415
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	84
销售人员	24
技术人员	39
财务人员	22
行政人员	51
研发人员	53
教研人员	70
其他	72
合计	415
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	61
本科	146
专科	52
专科以下	156
合计	415

2、薪酬政策

公司采用如下薪酬政策：

- 1、吸引策略：根据不同职位的劳动力市场情况，制定不同的薪酬水平分位。
- 2、权重策略：基于不同的岗位价值实行差异化的薪酬结构，激励方式多样化，同时实现保障型和激励型的总体平衡。
- 3、短、中、长期策略：结合公司的目标与战略，匹配薪酬的短期保障性、中期激励性、长期保留性。
- 4、价值倾向策略：向核心人才、稀缺人才、潜力人才合理倾斜。

公司定期选取同地区、同行业、相似规模企业为样本进行市场薪酬水平调查，依据公司薪酬策略，修订薪酬标准。异地经营、办事机构薪资标准依据地区薪酬系数确定。

3、培训计划

人力资源部根据公司发展战略、年度经营目标、人力资源状况等制定并实施年度培训计划。通过线上和线下相结合的形式开展内训及外延课程，有效实施新员工入职培训、领导力培训、专业技能培训和通用技能培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	0
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	-1,106,446,678.81
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2023年4月26日召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，尚需提交公司2022年度股东大会审议。具体内容如下：</p> <p>一、利润分配方案基本情况</p> <p>经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2022年度合并报表归属于母公司的净利润为-236,827,106.19元，加上年初未分配利润-677,587,223.40元，截至2022年12月31日可分配的利润为-914,414,329.59元，公司合并报表2022年底资本公积金余额为1,883,141,047.68元。母公司2022年度实现亏损275,288,438.71元，加上年初未分配利润-831,158,240.10元，截至2022年12月31日可分配的利润为-1,106,446,678.81元，母公司2022年底资本公积金余额1,975,934,586.06元。</p> <p>从公司实际出发，经董事会研究决定：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。</p> <p>二、利润分配预案的合法性、合规性</p> <p>本次利润分配预案符合《公司法》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及《公司章程》等规定，具备合</p>	

法性、合规性及合理性。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

(1) 完善内控制度，公司对外提供担保，必须严格按照公司《对外担保管理制度》执行，并且杜绝类似情况的再度发生。公司对外担保实行统一管理，非经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件。

(2) 加强资金审批和使用的监管，规范公司财务管理流程，严格落实大额资金使用实行统一管理，切实遵照制度严格执行资金审批流程。督促相关方采取尽可能的方式偿还资金，消除资金占用。

(3) 强化公司内部审计的作用。公司经办部门人员或其他责任人怠于行使其职责，给公司造成损失的，视情节轻重给予经济处罚或处分。

(4) 公司董事和高级管理人员应审慎对待和严格控制担保、违规资金使用产生的风险。强化关键人员、关键岗位的规范意识，确保内控制度得以有效执行。

(5) 组织公司控股股东及实际控制人和公司管理层认真学习《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所的相关法规，强化控股股东责任和守法合规意识。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2022年01月01日	未经审议的情况下，对实际控制人的关联公司或指定公司进行存单质押担保	货币资金使用受限	督促相关方积极筹措资金尽快解除违规担保，以消除对公司的影响	2022年03月23日	原董事长	违规担保已解除。
2022年02月15日	原实际控制人的关联公司或指定公司资金占用	货币资金减少	督促相关方积极筹措资金尽快归还资金占用	2022年02月15日	原董事长	资金占用已归还。
2022年09月29日	控股股东及关联公司或指定公司资金占用	货币资金减少	督促相关方积极筹措资金尽快归还资金占用	2023年04月26日	董事长	未来将尽快采取处置资产、合法贷款等有效措施归还占用的资金。

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
麻栗坡天雄新材料有限公司	优化治理结构,完善内部控制	持续进行中	暂无	暂无	暂无	暂无

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2022 年度内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；（3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>2、重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>3、一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>1、具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：（1）公司决策程序导致重大损失；（2）严重违反法律、法规；（3）公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；（4）媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；（5）公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；（6）公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；（7）公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>2、具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷：错报\geq利润总额的 10%；2、重要缺陷：利润总额的 5%\leq错报$<$利润总额的 10%；3、一般缺陷：错报$<$利润总额的 5%。</p>	参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	2	

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据证监会部署，2022 年公司组织开展上市公司治理专项行动自查工作，公司经自查，未发现需要整改的情形。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
麻栗坡天雄新材料有限公司	因废气通过设置的排放口排放外环境与排污许可证核定	因废气通过设置的排放口排放外环境与排污许可证核定的排污物排放口不相符	受到文山州生态环境局《行政处罚书》（文环罚[2022]33号），罚款金额为702,000元	在公司收购天雄新材之前，无影响	麻栗坡天雄新材料有限公司已按照规定缴纳了罚款并积极整改，通过了相关整改验收

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司及子公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，不存在因违反环境保护法律法规受到处罚的情形。

二、社会责任情况

公司始终坚持规范经营，实现公司、股东、员工的整体价值，鼓励员工积极参与社会公益活动，履行社会责任。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴等工作，后续将根据公司发展情况和贫困地区需要参与相关工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本合伙企业直接或间接持有上市公司股份期间，本合伙企业控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；2、无论何种原因，如本合伙企业（包括本合伙企业将来成立的子公司和其它受本合伙企业控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，本合伙企业将及时告知上市公司，并将尽最大努力促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求	2017年10月27日	长期有效	正在履行中

			<p>本合伙企业放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决； 3、如违反上述承诺，本合伙企业将承担由此给上市公司造成的全部损失；本合伙企业因违反上述承诺所取得全部利益归上市公司所有。</p>			
	福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、本次交易完成后，卓丰投资承诺不利用自身对汇冠股份的股东地位及重大影响，谋求汇冠股份及其下属子公司在业务合作等方面给予卓丰投资及卓丰投资投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对汇冠股份的股东地位及重大影响，谋求与汇冠股份及其下属子公司达成交易的优先权利。 2、杜绝卓丰投资及卓丰投资所投资的其他企业非法占用汇冠股份及其下属子公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求汇冠股份及其下属子公司违规向卓丰投资及卓丰投资其所投资的其他企业提供任何形式的担保，同时会在对等条件</p>	2017年10月27日	长期有效	正在履行中

			<p>下，为汇冠股份提供相同额度的担保。</p> <p>3、本次交易完成后，卓丰投资将诚信和善意履行作为汇冠股份股东的义务，避免与汇冠股份（包括其控制的企业）之间的不合理的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与汇冠股份依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件</p> <p>和汇冠股份《公司章程》的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和汇冠股份《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。</p> <p>4、本次交易完成后，卓丰投资承诺在汇冠股份股东大会对涉及卓丰投资及卓丰投资控制的其他企业的有</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>5、本次交易完成后，卓丰投资保证将依照汇冠股份《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不损害汇冠股份及其他股东的合法权益。</p> <p>6、本次交易完成后，除非卓丰投资不再为汇冠股份之股东，本承诺将始终有效。若卓丰投资违反上述承诺给汇冠股份及其他股东造成损失的，一切损失将由卓丰投资承担。</p>			
	深圳市太力科新能源科技有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本公司拟通过协议转让方式受让福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）持有的上市公司 ST 三盛的 74,112,678 股股份（占上市公司总股份比例 19.80%）。</p> <p>本公司及公司实际控制人戴德斌先生承诺如下：</p> <p>本公司及本公司实际控制人承诺不会利用自身对上市公司的控制地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予本公司及本公司实际控制人控制</p>	2022 年 09 月 30 日	长期有效	正在履行中

			<p>的企业优于市场第三方的权利，或与上市公司达成交易的优先权利；本公司及本公司实际控制人控制的企业将尽可能地避免与上市公司之间不必要的关联交易发生。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，本公司及本公司实际控制人控制的企业将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件和上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务。保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。上述承诺自本承诺函出具之日起生效，并在本公司作为上市公司控股股东、戴德斌作为上市公司实际控制人的整个期间持续有效。若因违反上述承诺，给上市公司及其他股东造成损失，本公司及本公司实际控制人将承担相应的赔偿责任。</p>			
	深圳市太力科新能源科技有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用	本公司拟通过协议转让方式受让福建卓丰	2022 年 09 月 30 日	长期有效	正在履行中

		方面的承诺	<p>投资合伙企业（有限合伙）持有的上市公司 ST 三盛的 74,112,678 股股份（占上市公司总股份比例 19.80%）。</p> <p>为避免与上市公司之间产生同业竞争，本公司及公司实际控制人戴德斌先生承诺如下：</p> <p>本次权益变动完成后，本公司及本公司实际控制人不会利用上市公司的主要股东身份谋求不正当利益，不会从事与上市公司现有主营业务相关的业务。</p> <p>上述承诺自本承诺函出具之日起生效，并在本公司作为上市公司控股股东、戴德斌作为上市公司实际控制人的整个期间持续有效。若因违反上述承诺，给上市公司及其他股东造成损失，本公司及本公司实际控制人将承担相应的赔偿责任。</p>			
	深圳市太力科新能源科技有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本公司拟通过协议转让方式受让福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）持有的上市公司 ST 三盛的 74,112,678 股股份（占上市公司总股份比例 19.80%）。</p> <p>为了保证本次权益变动后上市公司独立</p>	2022 年 09 月 30 日	长期有效	正在履行中

		<p>性，本公司及公司实际控制人戴德斌先生承诺如下：</p> <p>（一）确保上市公司人员独立</p> <p>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，不在本公司及本公司实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且本公司及本公司实际控制人控制的其他企业中领薪。</p> <p>2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司实际控制人控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>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，该等体系和本公司、本公司实际控制人控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>（二）确保上市公司资产独立完整</p> <p>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。保证本公司、本公司实际控制</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>人及其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。</p> <p>2、保证不以上市公司的资产为本公司、本公司实际控制人及其控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>(三) 确保上市公司的财务独立</p> <p>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。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司、本公司实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司、本公司实际控制人及其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。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>(四) 确保上市公司机构独立</p> <p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>立、完整的组织机构。</p> <p>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。</p> <p>3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司、本公司实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>（五）确保上市公司业务独立</p> <p>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。</p> <p>2、保证规范管理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。</p> <p>本次交易完成后，本公司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分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			定，保持并维护上市公司的独立性。若本公司、本公司实际控制人违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司、本人将承担相应的法律责任。 上述承诺自本承诺函出具之日起生效，并在本公司作为上市公司控股股东、戴德斌作为上市公司实际控制人的整个期间持续有效。若因违反上述承诺，给上市公司及其他股东造成损失，本公司及本公司实际控制人将承担相应的赔偿责任。			
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	李松、王伟、镇江市乐作舟信息科技服务合伙企业（有限合伙）、镇江市龙韞腾琛信息科技服务合伙企业（有限合伙）、镇江市栋樊景盈信息科技服务合伙企业（有限合伙）	业绩承诺	2021年2月1日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于签署北京中育贝拉国际教育科技有限公司〈股权收购协议之补充协议〉的议案》，同意业绩承诺调整为李松、王伟、镇江市龙韞腾琛信息科技服务合伙企业（有限合伙）、镇江市栋樊景盈信息科技服务合伙企业（有限合伙）承诺中育	2019年09月18日	2021年2月1日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于签署北京中育贝拉国际教育科技有限公司〈股权收购协议之补充协议〉的议案》，同意将业绩承诺时间变更为2021年度-2025年度	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对中育贝拉2021年度财务报表进行了审计，并出具了众环审字[2022]第2210035号审计报告，经审计2021年度中育贝拉实际完成业绩承诺金额为758.87万元，业绩承诺净利润为1230万元。实现率为61.70%。本年度中育贝拉经审计的净利润

			贝拉 2021 年度-2025 年度实际实现净利润分别不低于人民币 1230 万元、1610 万元、2070 万元、2670 万元和 3420 万元			低于《股权收购协议之补充协议》中约定的业绩承诺。根据公司与中育贝拉业绩承诺方签订的《股权收购协议之补充协议》，若中育贝拉 2021 年度实际实现净利润低于人民币 1230 万元，但实际实现净利润高于承诺净利润的 60%，即 738 万元（含本数），则业绩承诺期延长一年度，即为 2022 年度-2026 年度，2022 年度-2026 年度承诺净利润分别不低于人民币 1230 万元、1610 万元、2070 万元、2670 万元、3420 万元。若触发业绩承诺期延长条款，则对 2021 年度业绩，业绩承诺方无需承担现金补偿、股票补偿或股权补偿义务。
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	2022年01月01日	2026年12月31日	1,230	-1,255.28	受人员跨国流动受限等因素	2021年01月14日	关于签署北京中育贝拉国际教育科技有限公司《股权收购协议之补充协议》的公告(公告编号:2021-005)

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

1、按照三盛教育与李松、王伟、镇江市乐作舟信息科技服务合伙企业(有限合伙)(以下简称“乐作舟”)、镇江市龙韞腾琛信息科技服务合伙企业(有限合伙)(以下简称“龙韞腾琛”)、镇江市栋樊景盈信息科技服务合伙企业(有限合伙)(以下简称“栋樊景盈”)以及标的中育贝拉签署签订《股权收购协议之补充协议》,业绩承诺期2022年度-2026年度,承诺净利润分别不低于人民币1,230万元、1,610万元、2,070万元、2,670万元、3,420万元。2022年度中育贝拉实际净利润金额为亏损1,255.28万元,未完成业绩承诺。

2、2022年11月公司收购了湖南大佳新材料科技有限公司(以下简称“湖南大佳”)持有的麻栗坡天雄新材料有限公司51%股份,公司与湖南大佳及天雄新材料、周斌签署了《盈利预测补偿协议》,湖南大佳承诺天雄新材料2023年度、2024年度、2025年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润三年累计不低于30,000万元。业绩承诺期满,如标的公司利润补偿期间内累计实现利润数低于累计承诺利润数,但不低于累计承诺利润数的90%(含90%),则不触发补偿程序;如利润补偿期间内累计承诺利润完成率低于90%,则乙方需要以现金方式公司进行补偿,周斌保证对实现累计承诺利润承担连带保证责任。触发业绩补偿情形时,湖南大佳应以现金进行补偿,具体补偿金额为利润补偿期间经审计的累积实现利润数与累积承诺利润数的差额。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

公司根据《企业会计准则》及相关规定,结合中育贝拉的实际经营情况,对因收购中育贝拉形成的商誉进行了减值测试,存在商誉减值迹象。公司聘请北京中评正信资产评估有限公司出具了《三盛智慧教育科技股份有限公司拟以财务报告为目的涉及的含并购北京中育贝拉国际教育科技有限公司形成的商誉资产组可收回金额资产评估报告》(中评正信报字(2023)第040号),中育贝拉包含商誉的资产组的可收回金额为1,540万元,包含商誉的资产组账面价值为13,946.32万元,包含商誉的相关资产组或资产组组合的可收回金额减去其账面价值之差12,406.32万元,确认为商誉减值损失,其中归属于三盛教育的商誉减值为6,327.22万元,公司经过谨慎性考虑,全额计提商誉减值损失6385万元

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位:万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
----------	--------	------	------	-----	-----------	--------------	----------	-----	--------------	-----------	--------	--------	------------

						比例			比例				
珠海盛茂达贸易有限公司	其他	2021年7月	经营资金需求	19,000		14.06%	19,000	0		0			
珠海宏仕通贸易有限公司	其他	2021年7月	经营资金需求	19,000		14.06%	19,000	0		0			
珠海易富利贸易有限公司	其他	2021年10月	经营资金需求	19,000		14.06%	19,000	0		0			
福建三盛实业有限公司	其他	2021年12月	经营资金需求	38,000		28.12%	38,000	0		0			
福州盛佰威贸易有限公司	其他	2022年2月	经营资金需求	0	15,400		15,400	0		0			
福州盛佰威贸易有限公司	其他	2022年7月	经营资金需求	0	21,100		21,100	0		0			
珠海易富利贸易有限公司	其他	2022年4月	经营资金需求		21,100		21,100	0		0			
湖南省泓坤建材有限公司	其他	2022年11月-12月	经营资金需求		63,000		20,000	43,000	31.82%	18,000	其他	43,000	2023年度
湖南虹浩贸易有限公司	其他	2022年12月	经营资金需求		20,950		0	20,950	15.50%	0	其他	20,950	2023年度
深圳市太力科新能	控股股东	2022年9月	经营资金需求		14,500		14,470.07	29.93	0.02%	29.93	其他	29.93	2023年度

源科 科技有 限公 司													
合计	95,000	156,050	70.30%	187,070.07	63,979.93	47.34%	18,029.93		63,979.93				
相关决策程序	无												
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	公司货币资金被实际控制人的关联企业或指定企业占用, 本金余额为 63,979.93 万元, 截至财务报表报出口, 尚有 18,029.93 万元资金被占用。上述行为未履行董事会、股东大会等相应审批程序。												
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明	针对上述资金占用情形, 公司董事会将积极督促相关责任人认真整改, 并持续追踪相关进展, 以维护公司和股东的合法权益。												
会计师事务所对资金占用的专项审核意见	无异议												
公司年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用金情况与专项审核意见不一致的原因	不适用												

三、违规对外担保情况

适用 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规原因	已采取的解决措施及进展	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间(月份)
珠海宏仕通贸易有限公司	原实际控制人的关联企业	资金紧张	截至10月24日, 共计10亿元定期存单先后解除质押, 担保责任及风险全部解除。	19,000	14.06%	存单质押	14个月	0	0.00%	包括但不限于处置相关资产、合法贷款等形式筹集资金	19,000	2022年10月底前
珠海易富利贸易有限公司	原实际控制人的关联企业	资金紧张	截至10月24日, 共计	19,000	14.06%	存单质押	14个月	0	0.00%	包括但不限于处置相关	19,000	2022年10月底前

司	业		10 亿元定期存单先解除质押，担保责任及风险全部解除。							资产、合法贷款等形式筹措资金		
珠海星盛茂达贸易有限公司	原实际控制人的关联企业	资金紧张	截至 10 月 24 日，共计 10 亿元定期存单先解除质押，担保责任及风险全部解除。	19,000	14.06%	存单质押	12 个月	0	0.00%	包括但不限于处置相关资产、合法贷款等形式筹措资金	19,000	2022 年 10 月底前
福建三盛实业有限公司	原实际控制人的关联企业	资金紧张	截至 10 月 24 日，共计 10 亿元定期存单先解除质押，担保责任及风险全部解除。	38,000	28.12%	存单质押	9 个月	0	0.00%	包括但不限于处置相关资产、合法贷款等形式筹措资金	38,000	2022 年 10 月底前
合计				95,000	70.30%	--	--	0	0.00%	--	--	--

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司董事会尊重中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的独立判断，高度重视中审众环会计师事务所出具的无法表示意见的审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响。公司董事会将积极采取相应的有效措施，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

1、董事会说明

公司董事会尊重中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的独立判断，高度重视中审众环会计师事务所出具的无法表示意见的审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响。公司董事会将积极采取相应的有效措施，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

2、监事会说明

监事会认为：公司董事会依据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关规定的要求，对无法表示意见审计报告所涉及事项做出说明，客观反映了公司该事项的进展状况。公司监事会对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告无异议，并同意公司关于无法表示意见审计报告的专项说明。

作为公司监事，我们将认真履行监督职能，持续关注相关事项进展，并督促董事会和管理层切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，切实维护公司及全体股东的合法权益。

3、独立董事说明

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）无法表示意见审计报告，根据相关要求，董事会出具了关于对 2022 年度无法表示意见审计报告的专项说明。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等相关规定，我们认真审阅了中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告及董事会出具的专项说明，并发表如下意见：

（1）中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具无法表示意见审计报告真实客观地反映了公司实际的财务状况，我们对审计报告无异议。

（2）我们同意董事会关于对 2022 年度无法表示意见审计报告的专项说明，并将持续关注相关事项进展，努力消除该事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

报告期内会计政策变更的内容及原因	审批程序
2021 年 12 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号），2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），本公司已采用上述企业会计准则解释编制 2021 年度财务报表。	根据相关要求，本次会计政策变更无需提交董事会及股东大会审议，公司已于 2022 年 4 月 28 日在巨潮资讯网

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司共有子公司及其附属公司 16 家，本公司本年度合并范围与上年度相比增加 4 家，新设立全资子公司湖南三盛新能源有限公司和控股子公司湖南三盛贸易有限公司，2022 年 11 月，收购了麻栗坡天雄新材料有限公司 51% 股权，2022 年 11 月底开始成为公司控股子公司，纳入合并范围，公司自 2022 年 12 月开始合并麻栗坡天雄损益表。2022 年 12 月收购了广州视荣投资管理有限公司（后更名为：广州视荣咨询服务有限公司）66.1636% 股权，2022 年底，广州视荣咨询服务有限公司成为公司子公司，纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈彬、阮养鉴
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

公司 2022 年度审计机构中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2023 年修订）（以下简称“《创业板股票上市规则》”）第 10.3.1 条第一款第三项的规定：上市公司出现“最近一个会计年度的财务会计报告被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告”的情形，其股票交易将被实施退市风险警示。鉴于公司当前情况，公司股票触及退市风险警示情形，被实施退市风险警示。

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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
公司于 2020 年 12 月 29 日向北京仲裁委员会提起仲裁申请, 请求王静支付山东三品恒大教育科技股份有限公司股份回购价款。北京仲裁委员会于 2020 年 12 月 29 日受理, 已于 2021 年 3 月 30 日开庭、2021 年 5 月 9 日收到裁决书	7,267.37	否	已于 2021 年 3 月 30 日开庭, 于 2021 年 5 月 9 日收到北京仲裁委员会的《裁决书》 【2021】京仲案字第 1207 号), 基本支持了公司的仲裁请求。公司提交了强制执行申请, 法院执行到已对王静银行账户、股权类资产、房产等主要个人资产进行查封、冻结或拍卖。法院已对王静采取限制消费令, 并将其列入失信被执行人。	已于 2021 年 3 月 30 日开庭, 于 2021 年 5 月 9 日收到北京仲裁委员会的《裁决书》 【2021】京仲案字第 1207 号), 基本支持了公司的仲裁请求。目前无新的财产线索可供执行, 法院裁定终结强制执行。	法院执行到 79.032067 万元。因已有财产已执行完毕, 暂无其他可供执行的财产, 法院于 2022 年裁定终结执行。公司将寻找新的财产线索追索。	2021 年 05 月 10 日	1、《关于公司提起仲裁及财产保全的公告》(公告编号: 2021-007); 2、《关于公司收到仲裁裁决书的公告》(公告编号: 2021-031); 巨潮资讯网
子公司恒峰信息诉延津智慧教育科技有限公司、北京城云投资有限公司买卖合同纠纷案, 要求被告方支付货款, 广州市黄埔区法院已作出一审	2,935.79	否	截至本公告披露日, 第一次强制执行已结束。	2022 年 2 月 26 日恒峰信息收到判决书, 支持恒峰信息诉讼请求, 判决已生效, 已申请强制执行。	第一次执行暂未查询和执行到财产, 已终结本次执行。公司将寻找新的财产线索追索。		不适用
子公司广州华欣电子科技有限公司起诉广州诚科商贸有限公司、广州兆科电子科技有限公司、峻凌电子(东莞)有限公司以	1,000	否	已结案	达成和解, 广州知识产权法院已于 2022 年 12 月 16 日作出民事裁定书裁定撤诉, 已结案	不适用		

及姜君德、徐翱等 12 名离职员工侵害技术秘密案件 (2019 粤 73 知民初 1212 号), 于 2019 年 9 月 2 日被广州知识产权法院受理。目前正在法院审理过程中。							
子公司广州华欣电子科技有限公司起诉广州诚科商贸有限公司、广州君海商贸有限公司、广州兆科电子科技有限公司、峻凌电子(东莞)有限公司、佛山市厦欣科技有限公司专利侵权案件。2019 年 12 月 10 日收到广州知识产权法院的一审判决, 判决驳回广州华欣诉讼请求。广州华欣提起上诉, 最高人民法院于 2020 年 10 月 16 日作出终审判决。2022 年被告提起再审, 最高人民法院已裁定驳回对方请求。	1,000	否	案件已审结并已完成执行。	终审判决撤销广州知识产权法院的一审判决, 要求各被告方停止侵权、销毁侵权产品并赔偿华欣损失和合理开支计 312.6 万等, 即广州华欣二审胜诉。截至本公告披露日, 案件已执行完毕。被告的再审申请, 已被法院驳回。	执行完毕, 各被告方已支付广州华欣赔偿款、合理开支、迟延履行利息共 3,139,306.28 元。		
其他未达到披露标准的诉讼、仲裁事项	1,645	否	部分和解并收回款项, 部分仍在执行中或进行中	截至本公告披露日, 部分收回款项, 部分仍在审理中	不适用		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
福州盛佰威贸易有限公司	原实际控制人的关联企业	资金占用	是	0	36,500	36,500	0.00%	0	0
珠海易富利贸易有限公司	原实际控制人的关联企业	资金占用	是	0	21,100	21,100	0.00%	0	0
湖南省泓坤建材有限公司	实际控制人的关联企业或指定企业	资金占用	是	0	63,000	20,000	0.00%	0	0
湖南虹浩贸易有限公司	实际控制人的关联企业或指定企业	资金占用	是	0	20,950	0	0.00%	0	0
深圳太力	控股股东	资金占用	是	0	29.93	0	0.00%	0	0

科商贸有 限公司									
关联债权对公司经营 成果及财务状况的影 响	货币资金被占用。								

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------------	--------------------	----	--------------	--------------

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

麻栗坡天雄新材料向云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司（以下简称“文山天雄”）租用土地、厂房、锰渣库等资产，该项资产早已抵押和质押给华融国际信托有限责任公司（以下简称“华融信托”）。公司一直敦促湖南大佳尽快解决资产抵押质押事项。目前湖南大佳、文山天雄与华融信托正在积极沟通协调。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海星盛茂达贸易有限公司		19,000	2021年07月16日	19,000	质押			14个月	是	是
珠海宏仕通贸易有限公司		19,000	2021年07月06日	19,000	质押			14个月	是	是
珠海易富利贸易有限公司		19,000	2021年10月13日	19,000	质押			12个月	是	是
福建三盛实业有限公司		38,000	2021年12月24日	38,000	质押			9个月	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						95,000
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	95,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	0
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.00%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)			0
上述三项担保金额合计(D+E+F)			0
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)	2021年7月-2022年10月公司存在以银行定期存单为原实际控制人的关联公司提供质押担保,未履行公司董事会、股东大会审议决策程序。2022年10月上述违规担保已经解除。		

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	7,345	0	0	0
合计		7,345	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位: 万元

受托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
招商	银行	非保	1,000	自有	2021年	2022年	其他	浮动	2.75%	2.01	2.01	2.01	0	是	无	无

银行		本浮动收益	资金	11月08日	02月27日		收益									
中国银行	银行	非保本浮动收益	500	自有资金	2021年12月02日	2022年02月28日	其他	浮动收益	3.20%	1.31	1.31	1.31	0	是	无	无
中国银行	银行	非保本浮动收益	500	自有资金	2021年12月08日	2022年03月01日	其他	浮动收益	2.90%	1.05	1.05	1.05	0	是	无	无
中国银行	银行	非保本浮动收益	500	自有资金	2022年01月07日	2022年04月01日	其他	浮动收益	2.20%	2.98	2.98	2.98	0	是	无	无
中国银行	银行	非保本浮动收益	200	自有资金	2022年04月06日	2022年05月11日	其他	浮动收益	2.10%	0.25	0.25	0.25	0	是	无	无
中国银行	银行	非保本浮动收益	100	自有资金	2022年05月13日	2022年06月16日	其他	浮动收益	2.30%	0.12	0.12	0.12	0	是	无	无
中国银行	银行	非保本浮动收益	1,100	自有资金	2022年01月17日	2022年03月31日	其他	浮动收益	2.10%	7.52	7.52	7.52	0	是	无	无
中国银行	银行	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2022年04月06日	2022年07月07日	其他	浮动收益	2.35%	6.07	6.07	6.07	0	是	无	无
中国银	银行	非保本	360	自有资	2022年07	2022年08	其他	浮动收	2.40%	0.99	0.99	0.9	0	是	无	无

行		浮动收益	金	月11日	月15日		益				9					
交通银行	银行	非保本浮动收益	2,000	自有资金	2022年05月05日	2022年05月19日	其他	浮动收益	2.50%	1.92	1.92	1.92	0	是	无	无
民生银行	银行	非保本浮动收益	85	自有资金	2022年12月02日	2022年12月20日	其他	浮动收益	2.00%	1.83	1.83	1.83	0	是	无	无
合计			7,345	---	---	---	---	---	---	26.05	26.05	---	0	---	---	---

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、中育贝拉 2022 年度业绩承诺完成情况

根据公司与中育贝拉业绩承诺方签订的《股权收购协议之补充协议》，业绩承诺期为 2022 年度-2026 年度，2022 年度-2026 年度承诺净利润分别不低于人民币 1,230 万元、1,610 万元、2,070 万元、2,670 万元、3,420 万元。中育贝拉 2022 年实现净利润亏损 1,255.28 万元，未完成业绩承诺。

2、公司股权回购款回收事项进展

经公司 2020 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第十九次会议审议通过，公司与王静签订了《王静与三盛智慧教育科技股份有限公司关于山东三品恒大教育科技股份有限公司之股份回购协议》，双方同意原投资协议约定的第二次投资不再进行，公司第一次投资已持有的目标公司 200 万股股份由王静按照投资成本加对应利息（年化利息为 12%）分三期进行回购。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于投资山东三品恒大教育科技股份有限公司的进展公告》（公告编号：2020-020）。2020 年 5 月 19 日公司召开 2019 年度股东大会，审议通过了上述事项。

《股份回购协议》生效后，王静仅履行了《股份回购协议》约定的第一期及第二期部分回购款，共计 1,528.1288 万元，第二期部分回购款和第三期全部回购款，王静未能及时支付。公司于 2020 年 12 月 29 日向北京仲裁委提起仲裁申请，具体内容详见公司于 2021 年 1 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于公司提起仲裁及财产保全的公告》（公告编号：2021-

007)。本次仲裁于 2021 年 3 月 30 日开庭，公司于 2021 年 5 月 9 日收到北京仲裁委员会的《裁决书》（【2021】京仲案字第 1207 号），基本支持了公司的仲裁请求。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 10 日在巨潮资讯网披露的《关于公司收到仲裁裁决书的公告》（公告编号：2021-031）。根据公司提交的强制执行申请，法院已对王静银行账户、股权类资产、房产等主要个人资产进行查封或冻结，已对王静采取限制消费令，并将其列入失信被执行人。公司累计收到王静支付的股权回购款共计 1,658.16 万元，未回款本金为 6,254.97 万元。截至本报告披露日，尚未有新的财产线索可供执行，法院裁定终结强制执行。

3、立案调查事宜

公司通过对银行存款等情况进行自查，发现子公司存在以银行定期存单为实际控制人的关联公司或指定公司提供质押担保，未切实履行法律法规及公司章程规定的上市公司审议程序或信息披露义务的情形，构成违规担保。截至 2022 年 10 月 24 日，共计 10 亿元定期存单先后解除质押，担保责任及风险全部解除。

公司与公司原董事长林荣滨先生收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》，因公司涉嫌信息披露违法违规被立案，尚未结案，公司尚未收到中国证券监督管理委员会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。尽管公司积极配合中国证监会的各项工作，严格按照规定履行信息披露义务，但不排除仍存在公司与公司原董事长林荣滨先生可能被处罚的风险。

4、天雄新材停工事宜

子公司天雄新材因涉及环保、安全整改事项，自 2022 年 12 月起处于停工状态，截至报告出具日，该子公司尚未启动复工复产。

天雄新材承租的云南文山麻栗坡县 8 万吨电解锰项目相关经营资产包括厂区土地使用权、房屋建筑物及构筑物，以及在承租土地上构建的在建工程等已被出租方云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司抵押至华融国际信托有限责任公司，云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司在华融国际信托有限责任公司借款本金 3.1 亿元已逾期。尽管持有天雄新材 49% 股权的湖南大佳新材料科技有限公司已就租赁资产等相关问题做出了承诺，天雄新材也采取了持续经营改善措施以保证公司租赁资产经营的持续性及到期债务的资金需求，仍存在不确定性。

公司将责成子公司天雄新材经营管理团队根据法律法规与其他有关规定的要求，积极进行环保、安全整改，及时复工复产。

公司将督促云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司、湖南大佳新材料科技有限公司及时、尽快解决该事宜。

5、银行借款期后逾期未偿还

公司于 2023 年 4 月 1 日到期的兴业银行北京双井支行 2 亿元短期借款期后已逾期，截止本报告出具日，该笔借款尚未偿还。

6、非经营性占用资金

截止 2022 年 12 月 31 日，非经营性占用资金余额 6.655 亿元。

2022 年 11 至 12 月期间，公司存在相关方通过全资子公司湖南三盛新能源有限公司和控股子公司湖南三盛贸易有限公司占用上市公司资金的情况，截至 2022 年 12 月 31 日，湖南省泓坤建材有限公司资金占用余额 4.3 亿元、深圳金环商贸有限公司资金占用余额 0.26 亿元、湖南虹浩贸易有限公司资金占用余额 2.095 亿元、深圳市太力科新能源科技有限公司资金占用余额 29.93 万元，合计资金占用余额 6.657993 亿元。截至本公告披露日，湖南省泓坤建材有限公司资金占用余额 1.8 亿元，深圳金环商贸有限公司资金占用余额 0.20 亿元，深圳市太力科新能源科技有限公司资金占用余额 29.93 万元，累计 2.002993 亿元。

7、期后违规担保

2023 年 3 月，子公司湖南三盛新能源有限公司在银行存入的共计 4.5 亿元定期存单被质押，替河南环利商贸有限公司提供 2 亿元担保和河南昭穗实业有限公司提供 2.5 亿元担保。这些担保，未履行董事会、股东大会等相应审批程序，构成违规担保。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
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	374,306,455.00	100.00%						374,306,455.00	100.00%
1、人民币普通股	374,306,455.00	100.00%						374,306,455.00	100.00%
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	374,306,455.00	100.00%						374,306,455.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,570	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,038	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	-------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-----------------------------------	---	--------------------	---

9)								
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	27.20%	101,800,318.00	0	0	101,800,318.00	质押	89,822,511.00
王文清	境内自然人	3.36%	12,575,786.00	0	0	12,575,786.00	质押	11,575,786.00
李素仙	境内自然人	1.96%	7,352,700.00	0	0	7,352,700.00		0
武贵康	境内自然人	1.94%	7,261,750.00	0	0	7,261,750.00		0
舒俊	境内自然人	1.68%	6,283,300.00	0	0	6,283,300.00		0
黄晋晋	境内自然人	1.57%	5,889,060.00	0	0	5,889,060.00		0
周群凤	境内自然人	1.32%	4,948,950.00	0	0	4,948,950.00		0
吴健	境内自然人	1.11%	4,166,800.00	0	0	4,166,800.00		0
#刘胜坤	境内自然人	1.09%	4,080,300.00	0	0	4,080,300.00		0
毛伟松	境内自然人	1.09%	4,079,115.00	0	0	4,079,115.00		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 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	101,800,318.00					人民币普通股	101,800,318.00	
王文清	12,575,786.00					人民币普通股	12,575,786.00	
李素仙	7,352,700.00					人民币普通股	7,352,700.00	
武贵康	7,261,750.00					人民币普通股	7,261,750.00	
舒俊	6,283,300.00					人民币普通股	6,283,300.00	

黄晋晋	5,889,060.00	人民币普通股	5,889,060.00
周群凤	4,948,950.00	人民币普通股	4,948,950.00
吴健	4,166,800.00	人民币普通股	4,166,800.00
#刘胜坤	4,080,300.00	人民币普通股	4,080,300.00
毛伟松	4,079,115.00	人民币普通股	4,079,115.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司第九大股东刘胜坤通过普通证券账户持有 518,700 股外，还通过万和证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,561,600 股，实际合计持有 4,080,300 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	王琪	2017 年 05 月 17 日	91350128MA2Y8LB88Y	对第一产业、第二产业、第三产业的投资（以上法律、法规另有规定的除外）；企业总部管理；单位后勤管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至本年报披露日，除本公司外，公司控股股东卓丰投资持有乾照光电（300102.SZ）0.01%股权，其一致行动人深圳和君正德资产管理有限公司—正德远盛产业创新结构化私募基金、深圳和君正德资产管理有限公司—正德鑫盛一号投资私募基金合计持有乾照光电 9%股权，为第二大股东。			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
戴德斌	本人	中国	否

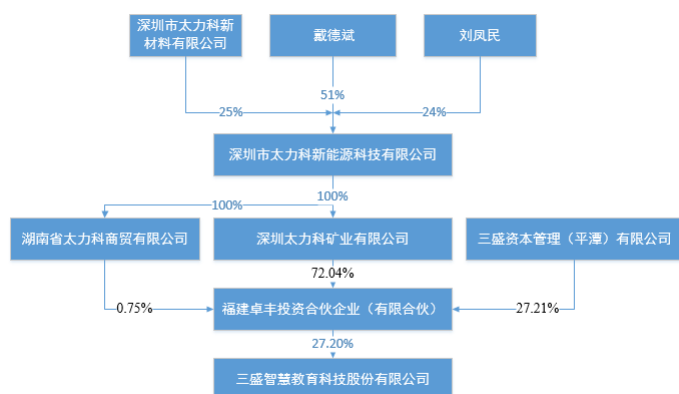
主要职业及职务	2022 年 9 月至今任深圳市太力科新能源科技有限公司执行董事。2022 年 9 月 30 日至今任三盛教育总经理。2023 年 2 月 24 日至今任三盛教育董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	林荣滨、程璇
新实际控制人名称	戴德斌
变更日期	2022 年 09 月 30 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/
指定网站披露日期	2022 年 10 月 01 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资金总额 (万元)	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
福建卓丰投资合伙企业 (有限合伙)	控股股东	89,822,511	融资、补充质押、为关联方担保、债务融资担保、担保股权转让的实现等		卓丰投资自有资金、自筹	否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 26 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	众环审字(2023)2200034 号
注册会计师姓名	陈彬、阮养鉴

审计报告正文

审计报告

众环审字(2023)2200034 号

三盛智慧教育科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计三盛智慧教育科技股份有限公司（以下简称“三盛教育公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的三盛教育公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）实际控制人及其关联方违规占用资金

报告期内公司原实际控制人林荣滨、现实际控制人戴德斌均通过其关联企业违规占用资金，截止 2022 年 12 月 31 日，关联方非经营性占用的余额为 63,979.93 万元；截至本审计报告出具日，尚有 18,029.93 万元非经营性占用公司资金未归还，此非经营性占用资金的可收回金额具有重大不确定性。由于公司资金管理、关联方往来等方面内部控制运行失效，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断公司为实际控制人的关联企业提供资金金额的完整性以及合理估计其可收回性，我们也无法判断是否还存在其他未披露的实际控制人及其关联方资金占用以及对财务报表可能产生的影响。

（二）商誉减值

截至 2022 年 12 月 31 日，三盛教育公司合并资产负债表中的商誉账面价值为 42,459.88 万元，其中 41,661.33 万元为 2022 年 11 月收购子公司麻栗坡天雄新材料有限公司形成。对因企业合并所形成的商誉，三盛教育公司管理层（以下简称管理层）将麻栗坡天雄新材料有限公司作为独立的现金产生单元，在每年年度终了对其商誉进行减值测试。由于子公司麻栗坡天雄新材料有限公司自 2022 年 12 月起因环保和安全生产事项一直处于停工状态，截至报告出具日，公司尚未启动复工复产。因工程复工涉及较多因素，我们无法预估停工事项可能对子公司持续经营造成的影响，我们无法确定是否有必要对此项商誉减值事项进行调整，也无法确定应调整的金额。

（三）持续经营

2022 年度、2021 年度、2020 年度三盛教育公司归母净利润分别为人民币-2.37 亿元、-1.63 亿元、-7.14 亿元，已连续三年亏损；子公司麻栗坡天雄自 2022 年 12 月起处于停工状态，截至报告出具日，麻栗坡天雄尚未启动复工复产。同时我们注意到，截至 2022 年 12 月 31 日三盛教育公司货币资金为人民币 7.63 亿元（公司于 2022 年 12 月 31 日收到福州静莲商贸有限公司往来款 6 亿元，于 2023 年 1 月 1 日将 6 亿元转回福州静莲商贸有限公司，扣除 6 亿元往来款的影响后，货币资金实际仅为人民币 1.63 亿元）；其他应收款中非经营性占用资金余额 6.66 亿元、短期借款为人民币 2.3 亿元，其中 2 亿元借款期后发生逾期；上述情况连同后附财务报表附注“二、2”所述的其他事项，三盛教育公司管

理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但三盛教育公司的持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断三盛教育公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

（四）其他应收款的商业实质及可收回性

截至 2022 年 12 月 31 日，公司其他应收款余额中包括应收深圳金环商贸有限公司的余额为 2,600.00 万元（账面计提坏账准备 130.00 万元）。截至本审计报告出具日，尚有 2,000.00 万元未归还。我们无法获取充分、适当的审计证据对上述资金往来的商业实质、债权的可收回性以及该等债权是否构成关联方资金占用作出判断，也无法确定公司计提的坏账准备是否充分，因此我们无法确定是否有必要对上述金额进行调整。

（五）证监会立案调查事项

如财务报表附注“十三、2 所述，三盛教育公司于 2022 年 11 月 2 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案通知书》（编号：证监立案字 0142022031 号、证监立案字 0142022030 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规被立案调查。截止本审计报告出具日，三盛教育公司尚未收到中国证券监督管理委员会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。我们无法判断立案调查的结果及其对公司财务报表可能产生的影响。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四所述，子公司麻栗坡天雄新材料有限公司承租的云南文山麻栗坡县 8 万吨电解锰项目相关经营资产包括厂区土地使用权、房屋建筑物及构筑物，以及在承租土地上构建的在建工程等已被出租方云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司（以下简称“文山天雄”）抵押至华融国际信托有限责任公司（以下简称“华融信托”），文山天雄在华融信托借款本金 3.1 亿元已逾期；截止本审计报告出具日，上述逾期导致的资产权属瑕疵事项尚未取得实质性进展。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

三盛教育公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三盛教育公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三盛教育公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三盛教育公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对三盛教育公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三盛教育公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

陈彬

中国注册会计师：

阮养鉴

中国·武汉

2023 年 4 月 26 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：三盛智慧教育科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	762,728,209.94	1,130,965,063.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	27,827,247.00	20,063,534.25
衍生金融资产		
应收票据	1,471,771.80	850,000.00
应收账款	54,135,617.92	108,443,339.99
应收款项融资		
预付款项	39,235,858.02	14,823,441.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	691,216,813.73	19,768,448.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	90,297,548.71	59,056,487.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,656,203.83	30,833,785.54
流动资产合计	1,681,569,270.95	1,384,804,101.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,714,845.96	12,523,628.03
其他权益工具投资	1,448,629.94	14,410,391.52
其他非流动金融资产		
投资性房地产	46,835,687.75	48,194,751.83
固定资产	167,575,278.60	62,675,776.29
在建工程	2,455,482.67	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	169,632,432.01	79,782,337.29

无形资产	58,913,023.90	89,349,908.48
开发支出		1,901,682.48
商誉	424,598,843.38	71,835,522.40
长期待摊费用	108,840,126.75	34,789,913.88
递延所得税资产	1,104,211.68	22,122,408.89
其他非流动资产		138,126.72
非流动资产合计	987,118,562.64	437,724,447.81
资产总计	2,668,687,833.59	1,822,528,549.11
流动负债：		
短期借款	230,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	76,740,181.05	51,336,485.24
预收款项	934,601.46	2,029,117.32
合同负债	25,804,828.70	30,625,775.21
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,666,338.76	8,966,101.67
应交税费	3,367,431.23	1,921,551.75
其他应付款	716,754,681.27	9,378,615.94
其中：应付利息	139,125.00	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,927,624.93	10,167,228.49
其他流动负债	9,300,885.84	13,206,851.28
流动负债合计	1,090,496,573.24	127,631,726.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	139,963,786.72	75,105,249.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债	4,364,758.79	4,196,894.57
递延收益		
递延所得税负债		499,171.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	144,328,545.51	79,801,315.94
负债合计	1,234,825,118.75	207,433,042.84
所有者权益：		
股本	374,306,455.00	374,306,455.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,883,141,047.68	1,874,324,153.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	289,262.27	
盈余公积	8,157,086.14	8,157,086.14
一般风险准备		
未分配利润	-914,414,329.59	-677,587,223.40
归属于母公司所有者权益合计	1,351,479,521.50	1,579,200,471.43
少数股东权益	82,383,193.34	35,895,034.84
所有者权益合计	1,433,862,714.84	1,615,095,506.27
负债和所有者权益总计	2,668,687,833.59	1,822,528,549.11

法定代表人：戴德斌 主管会计工作负责人：符蓉芳 会计机构负责人：符蓉芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	601,766,081.01	40,703,404.93
交易性金融资产	27,827,247.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,116.02	6,930.40
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	220,028,126.92	667,337,903.57
其中：应收利息		
应收股利		9,879,859.08
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,254,091.69	341,588.06
流动资产合计	850,881,662.64	708,389,826.96
非流动资产：		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,180,503,478.94	933,631,846.59
其他权益工具投资	800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	46,835,687.75	48,194,751.83
固定资产	30,519,516.32	32,193,924.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,879,694.15	49,267,543.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,913,261.06	8,948,421.28
递延所得税资产		
其他非流动资产		138,126.72
非流动资产合计	1,319,451,638.22	1,073,174,614.90
资产总计	2,170,333,300.86	1,781,564,441.86
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	277,106.85	277,106.85
预收款项	934,601.46	2,029,117.32
合同负债		0.00
应付职工薪酬	943,914.20	1,307,043.29
应交税费	97,784.00	614,742.99
其他应付款	715,965,934.10	250,157,477.46
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	232,075.46	8,630.45
流动负债合计	918,451,416.07	254,394,118.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	918,451,416.07	254,394,118.36
所有者权益：		
股本	374,306,455.00	374,306,455.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,975,934,586.06	1,975,934,586.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,087,522.54	8,087,522.54
未分配利润	-1,106,446,678.81	-831,158,240.10
所有者权益合计	1,251,881,884.79	1,527,170,323.50
负债和所有者权益总计	2,170,333,300.86	1,781,564,441.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	228,574,256.33	393,134,627.35
其中：营业收入	228,574,256.33	393,134,627.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,052,837.26	411,548,357.29
其中：营业成本	164,918,866.03	270,544,391.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,192,564.64	3,851,788.48
销售费用	22,685,754.49	24,549,381.69
管理费用	83,593,495.58	82,447,658.12
研发费用	32,757,455.02	37,601,421.79
财务费用	2,904,701.50	-7,446,284.29

其中：利息费用	13,693,611.42	13,020,060.75
利息收入	10,203,060.27	20,518,392.43
加：其他收益	1,364,823.16	5,696,647.57
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,416,306.29	762,119.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,676,960.35	-1,790,876.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27,827,247.00	63,534.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-64,423,045.67	-79,229,675.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-98,412,067.07	-65,690,382.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,449,055.43	-208,349.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-222,986,985.23	-157,019,836.29
加：营业外收入	2,158,967.88	3,160,582.31
减：营业外支出	1,717,406.49	300,935.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-222,545,423.84	-154,160,189.81
减：所得税费用	20,723,980.85	1,942,277.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-243,269,404.69	-156,102,467.21
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-243,269,404.69	-156,102,467.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-236,827,106.19	-162,560,791.31
2. 少数股东损益	-6,442,298.50	6,458,324.10
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-243,269,404.69	-156,102,467.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-236,827,106.19	-162,560,791.31
归属于少数股东的综合收益总额	-6,442,298.50	6,458,324.10
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.63	-0.43
(二) 稀释每股收益	-0.63	-0.43

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：戴德斌 主管会计工作负责人：符蓉芳 会计机构负责人：符蓉芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	18,893,340.04	38,472,874.32
减：营业成本	2,947,335.25	2,828,247.79
税金及附加	2,838,881.99	2,609,346.31
销售费用		
管理费用	36,974,709.86	24,193,809.93
研发费用	1,322,833.69	2,311,248.07
财务费用	5,066,983.29	7,660,523.34
其中：利息费用	9,667,777.78	8,614,000.00
利息收入	4,597,433.03	957,551.34
加：其他收益		934,189.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,113,075.31	3,018,630.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,113,075.31	-1,364,733.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27,827,247.00	
信用减值损失（损失以“-”号	-9,209,636.47	-24,792,231.08

填列)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-261,325,292.34	-123,400,011.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-275,078,161.16	-145,369,724.09
加：营业外收入	596.00	
减：营业外支出	210,873.55	1,445.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-275,288,438.71	-145,371,169.53
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-275,288,438.71	-145,371,169.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-275,288,438.71	-145,371,169.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-275,288,438.71	-145,371,169.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	277,345,760.09	437,331,838.92
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	20,166,559.58	1,890,017.61
收到其他与经营活动有关的现金	1,595,009,267.89	845,795,540.49
经营活动现金流入小计	1,892,521,587.56	1,285,017,397.02
购买商品、接受劳务支付的现金	182,263,292.29	302,227,880.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,552,639.32	92,852,658.36
支付的各项税费	13,039,206.78	14,828,648.98
支付其他与经营活动有关的现金	692,576,600.92	1,045,068,028.30
经营活动现金流出小计	969,431,739.31	1,454,977,216.53
经营活动产生的现金流量净额	923,089,848.25	-169,959,819.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,390,320.67	23,101,130.00
取得投资收益收到的现金	260,654.06	581,906.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,176,518.94	574,669.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	73,450,000.00	186,800,000.00
投资活动现金流入小计	76,277,493.67	211,057,706.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,744,467.73	18,421,669.89
投资支付的现金	0.00	6,750,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	478,863,167.06	
支付其他与投资活动有关的现金	53,450,000.00	206,800,000.00
投资活动现金流出小计	543,057,634.79	231,971,669.89
投资活动产生的现金流量净额	-466,780,141.12	-20,913,963.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	400,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	800,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	825,455,054.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,236,061.48	10,398,114.23

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,835,475.73	21,784,776.76
筹资活动现金流出小计	228,071,537.21	857,637,944.99
筹资活动产生的现金流量净额	171,928,462.79	-57,637,944.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	621,945.34	159,103.14
五、现金及现金等价物净增加额	628,860,115.26	-248,352,625.04
加：期初现金及现金等价物余额	129,001,631.83	377,354,256.87
六、期末现金及现金等价物余额	757,861,747.09	129,001,631.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	19,005,372.36	27,936,707.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,077,898,612.22	97,865,483.38
经营活动现金流入小计	1,096,903,984.58	125,802,191.28
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,115,019.81	13,013,973.43
支付的各项税费	4,141,615.56	3,632,266.01
支付其他与经营活动有关的现金	205,545,121.34	253,553,907.47
经营活动现金流出小计	220,801,756.71	270,200,146.91
经营活动产生的现金流量净额	876,102,227.87	-144,397,955.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	790,320.67	9,200,608.00
取得投资收益收到的现金	9,879,859.08	49,136,014.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	973.47	510,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,671,153.22	58,846,822.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,738,113.19	7,630,394.95
投资支付的现金	510,310,000.00	6,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	516,048,113.19	14,380,394.95
投资活动产生的现金流量净额	-505,376,959.97	44,466,427.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	400,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	800,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,667,777.78	8,614,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	209,667,777.78	808,614,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	190,332,222.22	-8,614,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的	5,185.96	-1,325.08

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	561,062,676.08	-108,546,853.52
加：期初现金及现金等价物余额	40,703,404.93	149,250,258.45
六、期末现金及现金等价物余额	601,766,081.01	40,703,404.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	374, 306, 455. 00				1,87 4,32 4,15 3.69				8,15 7,08 6.14		- 677, 587, 223. 40		1,57 9,20 0,47 1.43	35,8 95,0 34.8 4	1,61 5,09 5,50 6.27
加：															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、本 年期 初余 额	374, 306, 455. 00				1,87 4,32 4,15 3.69				8,15 7,08 6.14		- 677, 587, 223. 40		1,57 9,20 0,47 1.43	35,8 95,0 34.8 4	1,61 5,09 5,50 6.27
三、本 期增 减变 动金 额（ 减少 以“ -”号 填列）					8,81 6,89 3.99			289, 262. 27			- 236, 827, 106. 19		- 227, 720, 949. 93	46,4 88,1 58.5 0	- 181, 232, 791. 43
（一											- 236,		- 236,	- 6,44	- 243,

综合收益总额											827,106.19		827,106.19	2,298.50	269,404.69
(二)所有者投入和减少资本					8,816.893.99			265,832.88					9,082,726.87	52,906,930.86	61,989,657.73
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					8,816.893.99			265,832.88					9,082,726.87	52,906,930.86	61,989,657.73
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股															

1. 本期提取								25,896.28					25,896.28	25,896.28	51,792.56	
2. 本期使用								2,466.89					2,466.89	2,370.14	4,837.03	
(六) 其他																
四、本期末余额	374,306,455.00				1,883,141,047.68			289,262.27	8,157,086.14				-914,414,329.59	1,351,479,521.50	82,383,193.34	1,433,862,714.84

上期金额

单位：元

项目	2021 年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	374,306,455.00				1,874,578,098.79				8,157,086.14				-515,026,432.09	1,742,015,207.84	39,605,625.05	1,781,620,832.89
加：会计政策变更																
期差错更正																
一控制下企业合并																
他																
二、本年期初余额	374,306,455.00				1,874,578,098.79				8,157,086.14				-515,026,432.09	1,742,015,207.84	39,605,625.05	1,781,620,832.89
三、本期增减变动金额					-253,945.10								162,560,791.31	162,814,736.41	3,710,590.21	166,525,326.62

(减少以“一”号填列)															
(一) 综合收益总额											-		-	6,458,324.10	-
(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														1,329,114.31	1,329,114.31
2. 提取一般															

风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														- 1,329,114.31	- 1,329,114.31
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-						-		0.00	-	
					253,945.10						253,945.10			253,945.10	
四、本期期末余额	374,306,455.00				1,874,324,153.69			8,157,086.14		-	677,587,223.40		1,579,200,471.43	35,895,034.84	1,615,095,506.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	374,306,455.00				1,975,934,586.06				8,087,522.54	-	831,158,240.10		1,527,170,323.50
加：会计政策变更													
期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	374,306,455.00				1,975,934,586.06				8,087,522.54	-	831,158,240.10		1,527,170,323.50
三、本期										-	275,2		-

增减变动金额 (减少以“-”号填列)										88,438.71		88,438.71
(一) 综合收益总额										-275,288.438.71		-275,288.438.71
(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	374,306,455.00				1,975,934,586.06				8,087,522.54	-1,106,446,678.81		1,251,881,884.79

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	374,306,455.00				1,976,188,531.16				8,087,522.54	-685,787,070.57		1,672,795,438.13
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	374,306,455.00				1,976,188,531.16				8,087,522.54	-685,787,070.57		1,672,795,438.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-253,945.10					-145,371,169.53		-145,625,114.63

(一) 综合收益总额											-	-
											145,371,169.53	145,371,169.53
(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												

他					45.10							45.10
四、 本期 期末 余额	374,306,455.00				1,975,934,586.06				8,087,522.54	-831,158,240.10		1,527,170,323.50

三、公司基本情况

三盛智慧教育科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，本公司及各子公司统称“本集团”）于 2009 年 6 月 25 日由北京汇冠新技术有限公司以整体改制方式变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：

91110000754166859U。2011 年 12 月 29 日在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。

公司法定代表人：戴德斌。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 374,306,455 股，注册资本为 374,306,455 元人民币。

注册地：北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 21 号楼 6 层 101-601。

公司经营范围：计算机及电子设备、计算机软件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售通信设备、计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；资产管理；项目投资；投资管理；生产计算机及电子设备、通信设备（不在北京地区开展经营活动）；教育咨询（中介服务除外）；软件开发；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为福建卓丰投资合伙企业（有限公司）。

本公司的实际控制人是戴德斌先生。

本财务报告于 2023 年 4 月 26 日经本公司第六届董事会第八次会议批准报出。

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并财务报表范围的子公司共计 16 家，详见附注八、在其他主体中的权益，本集团本年合并范围比上年增加 4 家，详见本附注七“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”），以及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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

2022 年度、2021 年度、2020 年度公司归母净利润分别为人民币-2.37 亿元、-1.63 亿元、-7.14 亿元，已连续三年亏损；经营活动产生的现金流量净额分别为人民币 9.23 亿元、人民币 -1.70 亿元、人民币-7.11 亿元。截止财务报表批准报出日、公司非经营性占用资金余额 2 亿元，短期借款余额人民币 2.3 亿元发生逾期。如财务报表附注“十三、资产负债表日后事项”所述，2023 年 3 月，子公司湖南三盛新能源有限公司在银行存入的共计 4.5 亿元定期存单被质押提供外部担保，该担保事项未履行董事会、股东大会等相应审批程序，构成违规担保。截至财务报表批准报出日，担保责任尚未解除。

公司原有主业为智能教育装备、国际教育服务及智慧教育服务，2022 年 11 月并购了麻栗坡天雄新材料有限公司（以下简称“麻栗坡天雄”），进入锰行业，锰行业经营模式上与原主业存在较大不同，未来经营和整合存在较大不确定性，且麻栗坡天雄自 2022 年 12 月起因环保和安全生产事项一直处于停工状态，截至财务报表批准报出日，尚未启动复工复产。上述事项及情况说明，可能存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述情况，本集团已采取或拟采取以下措施以消除其对持续经营的影响：

（1）公司领导非常重视麻栗坡天雄的经营情况，派专人负责日常生产经营和落实重点项目的进度。

人员方面，公司独立董事谭柱中先生为高级工程师，谭柱中先生在电解锰及锰系新材料领域具有 60 年的从业履历，对于锰行业的市场状况、技术发展前沿、发展趋势具有深刻的理解和前瞻性的把握，可以从宏观、行业、技术、管理多个角度指导公司在新业务领域的发展。

技术方面，公司新成立主营新能源技术研发、新材料技术研发、金属制品研发、金属材料制造等业务领域的子公司，该子公司计划引进电解锰及锰系新材料领域专业技术人员及市场人员，抓紧研发高纯硫酸锰和四氧化三锰等锰系列产品，以增强公司新产品的竞争能力。公司将凭借上市公司内控相对完善的优势依照相关制度强化对天雄新材料在项目管理、生产调度、采购销售、财务运作等方面的管理与控制，提高其整体运作效率和抗风险能力。随着现金流的改善，公司负债率将逐步降低。

麻栗坡天雄为适应行业清洁生产评价指标体系，部分业务于 2022 年 12 月起在积极进行环境保护治理升级，预计于 2023 年 4 月升级完毕，该环境保护治理事项属于行业性正常停工，不存在因违法违规行为影响企业经营的情况。待其环境保护治理完毕后，该部分业务即可恢复生产经营活动，以消除其对持续经营的影响。

(2) 目前集团也将全力解决股东及关联方非经营性资金占用、违规担保，关注可能对公司造成的损失，以化解债务风险，保障持续经营能力。同时，集团将持续完善各项内部控制制度，不断优化业务及管理流程，加强风险评估体系建设，加大内控执行情况监督检查力度，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，不断提升公司规范治理水平，促进公司健康、可持续发展。同时，集团将积极配合证监会的立案调查，争取早日结案。后续将不断改进信息披露质量。

通过以上措施，本集团以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一

控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

10、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

（A）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（B）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（C）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（D）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	应收关联方款项

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	应收关联方款项
其他无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

14、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均计价；项目成本中领用材料时，按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

15、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

16、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，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计入当期损益。

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-8 年	5%	11.88-19.00

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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附注四、21“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值

迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、软件或网络服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

28、租赁负债

(1) 租赁负债的确认条件

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括：① 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；③ 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④ 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

(2) 租赁负债的的会计处理方法

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认

收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的收入确认具体方法如下：

①出口销售：货物由公司指定的承运人运至海关，由报关代理公司代理报关通关后，即完成交货义务。财务部根据销售订单、出库单、报关单等原始凭证，并与海关电子口岸信息系统中的报关情况进行核对后确认销售收入。

②国内销售：货物由客户或者公司委托的承运人运送至客户指定地点，客户向公司确认收到货物后，确认销售收入。

③系统集成项目，相关服务已完成、设备已交付，取得购买方对该项目的验收报告时，确认项目收入。

④自行开发研制的软件产品，不需要安装调试的，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

⑤技术服务业务，在已根据合同约定提供了相应服务，取得相关的收款依据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

⑥国际教育服务业务，由本公司直接收取服务费的业务将收取服务费全额（扣除增值税）按月匀期确认收入；由合作方收取服务费的业务将向合作方收取的服务费净额按月匀期确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

31、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

33、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

无。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

① 《关于适用〈租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）
本集团房屋租赁合同因不满足财政部（财会[2021]9号）的适用条件，故在 2021 年度未采用（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。但这些合同满足了（财会[2022]13号）调整后的适用条件，因此从 2022 年 1 月 1 日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法，该事项不影响 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整 2021 年度财务报表数据。

②《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该事项不影响 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整 2021 年度财务报表数据。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该事项不影响 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整 2021 年度财务报表数据。

③《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该事项不影响 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整 2021 年度财务报表数据。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该事项不影响 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整 2021 年度财务报表数据。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

36、其他

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；估计合同中单项履约义务的单独售价。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，或按	13%、9%、6%、3%、5%

	3%、5%的征收率缴纳增值税	
消费税	无	无
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、2.5%	25%、15%、2.5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%

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
三盛智慧教育科技股份有限公司	25%
广州华欣电子科技有限公司	15%
恒峰信息技术有限公司	15%
广东智慧课堂云计算有限公司	25%
广州恒峰智能信息科技有限公司	25%
广东现代智慧教育研究院	25%
广东三盛智慧教育投资有限公司	25%
广东三盛智慧教育科技投资有限公司	25%
北京汇冠触摸技术有限公司	2.5%
北京中育剑桥教育科技有限公司	2.5%
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	25%
湖南三盛贸易有限公司	25%
湖南三盛新能源有限公司	25%
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	2.5%
广东汇冠新技术有限公司	2.5%
麻栗坡天雄新材料有限公司	25%

2、税收优惠

1) 子公司北京触摸、广州华欣、恒峰信息、中育剑桥为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，适用的企业所得税税率为15%。

(2) 子公司恒峰信息依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2017〕100号，公司销售自行开发生产的软件产品，按照13%的增值税税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分，实行增值税即征即退政策。

(3) 子公司广州华欣、恒峰信息、北京触摸、中育剑桥、中育贝拉、麻栗坡天雄根据企业所得税法及其实施细则和财政部财税〔2018〕99号文件的规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的75%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%摊销。

(4) 北京汇冠触摸技术有限公司、北京小荷翰墨投资管理有限责任公司、北京中育剑桥教育科技有限公司、广东汇冠新技术有限公司适用小微企业所得税优惠政策，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)，以上直接或间接控股的子公司2022年度享受小微企业所得税优惠政策，即对年应纳税所得额不超过100万元

的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	68,037.81	57,151.23
银行存款	761,525,075.69	128,943,708.16
其他货币资金	1,135,096.44	1,001,964,203.94
合计	762,728,209.94	1,130,965,063.33
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,866,462.85	1,001,963,431.50

其他说明：

1、期初质押的存单系公司替关联方提供担保而质押给银行的定期存款 1,000,000,000 元，已于 2022 年 9 月和 10 月解除质押。

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	27,827,247.00	20,063,534.25
其中：		
业绩补偿	27,827,247.00	
理财产品		20,063,534.25
其中：		
合计	27,827,247.00	20,063,534.25

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,471,771.80	850,000.00
合计	1,471,771.80	850,000.00

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,471,771.80	100.00%			1,471,771.80	850,000.00	100.00%			850,000.00
其中：										
合计	1,471,771.80	100.00%			1,471,771.80	850,000.00	100.00%			850,000.00

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

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,667,300.54	24.45%	50,667,300.54	100.00%		21,733,610.54	10.47%	21,733,610.54	100.00%	
其中：										
单项计提	50,667,300.54	24.45%	50,667,300.54	100.00%		21,733,610.54	10.47%	21,733,610.54	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	156,579,615.79	75.55%	102,443,997.87	65.43%	54,135,617.92	185,840,429.15	89.53%	77,397,089.16	41.65%	108,443,339.99
其中：										
账龄组合	154,437,913.06	74.52%	102,443,997.87	66.33%	51,993,915.19	182,310,721.88	87.83%	77,397,089.16	42.45%	104,913,632.72
采用其他方法组合	2,141,702.73	1.03%			2,141,702.73	3,529,707.27	1.70%			3,529,707.27
合计	207,246,916.33	100.00%	153,111,298.41	73.88%	54,135,617.92	207,574,039.69	100.00%	99,130,699.70	47.76%	108,443,339.99

按单项计提坏账准备：50,667,300.54

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山华云星信息技术有限公司	1,166,000.00	1,166,000.00	100.00%	对方单位已注销
广东云领信息技术有限公司	3,489,400.00	3,489,400.00	100.00%	对方单位已注销
广州市英隆电脑科技有限公司	3,263,611.14	3,263,611.14	100.00%	无收回可能性
清远市博爱学校	871,517.40	871,517.40	100.00%	无收回可能性
深圳市博德智教育信息咨询有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	对方单位已注销
深圳市隆顺文化创意有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00	100.00%	对方单位已注销
深圳市品盛通信息技术有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00%	对方单位已注销
深圳市同创业软件有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	对方单位已注销
沈阳易高分信息技术有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	对方单位已注销
烟台海颐软件股份有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00%	无收回可能性
浙江同力服装有限公司	2,103,082.00	2,103,082.00	100.00%	无收回可能性
延津智慧教育科技有限公司	28,973,690.00	28,973,690.00	100.00%	第一次执行暂未查询到可执行财产，已终结本次执行
合计	50,667,300.54	50,667,300.54		

按组合计提坏账准备：102443997.87

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,200,275.24	820,444.76	2.33%
1 至 2 年	17,978,080.98	1,797,808.10	10.00%
2-3 年	2,048,302.62	614,490.79	30.00%
3 年以上	99,211,254.22	99,211,254.22	100.00%
合计	154,437,913.06	102,443,997.87	

确定该组合依据的说明：

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,141,702.73		0.00%
合计	2,141,702.73		

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,200,275.24
1 至 2 年	18,024,717.15
2 至 3 年	2,048,302.62
3 年以上	151,973,621.32
3 至 4 年	85,547,503.57
4 至 5 年	51,807,802.00
5 年以上	14,618,315.75
合计	207,246,916.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	99,130,699.70	53,431,388.25		17,880.00	567,090.46	153,111,298.41
合计	99,130,699.70	53,431,388.25		17,880.00	567,090.46	153,111,298.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
广东松山职业技术学院	17,880.00

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
广东松山职业技术学院	应收购货款	17,880.00	合同变更广东松山职业技术学院商务谈判综合实训室及营销沙盘实训室设备采购项目（第二次）	内部审批	否
合计		17,880.00			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
亚玛逊信息设备（广州）有限公司	39,477,902.00	19.05%	39,477,902.00
延津智慧教育科技有限公司	28,973,690.00	13.98%	28,973,690.00
湖南天雄新材料有限公司	21,321,313.92	10.29%	213,213.14
巨鹏信息科技有限公司	14,020,086.05	6.76%	14,020,086.05
深圳市捷易建筑工程有限公司	11,887,157.82	5.74%	11,887,157.82
合计	115,680,149.79	55.82%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,198,784.11	99.91%	9,893,914.44	66.75%
1 至 2 年	36,785.04	0.09%		
2 至 3 年			4,894,070.73	33.02%
3 年以上	288.87		35,456.64	0.24%
合计	39,235,858.02		14,823,441.81	

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

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
云南聚源矿业有限公司	14,341,010.37	36.55
云南鑫优贸易有限公司	12,702,244.50	32.37
酉阳县泓源锰业有限公司	4,353,789.57	11.10
云南江南锰业股份有限公司	2,381,400.00	6.07
文山中天泰锰业有限公司	1,862,500.00	4.75
合计	35,640,944.44	90.84

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	691,216,813.73	19,768,448.67
合计	691,216,813.73	19,768,448.67

(1) 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、保证金	5,312,394.20	6,632,761.90
备用金及代收代付款	2,371,818.93	2,416,689.41
股权回购款	62,549,679.33	63,340,000.00
出口退税款		368,997.36
其他	59,478,138.11	13,256,640.00
应收关联方往来款	639,799,323.41	
合计	769,511,353.98	86,015,088.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		8,040,000.00	58,206,640.00	66,246,640.00
2022年1月1日余额在本期				
本期计提		948,725.09	10,042,932.33	10,991,657.42
其他变动		1,056,242.83		1,056,242.83
2022年12月31日余额		10,044,967.92	68,249,572.33	78,294,540.25

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

公司于2020年4月与王静签订了《王静与三盛智慧教育科技股份有限公司关于山东三品恒大教育科技股份有限公司之股份回购协议》，双方同意公司投资目标公司200万股股份由王静分期进行回购。王静仅部分履行了《股份回购协议》约定的回购款。公司于2020年12月29日向北京仲裁委提起仲裁申请，北京仲裁委已基本支持了公司的仲裁请求。公司已经申请强制执行，目前法院裁定终结执行。公司应收王静股权回购款本金6,254.97万元，累计计提了坏账准备6,254.97万元，其中本报告期计提坏账准备920.97万元。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	683,992,807.75
1 至 2 年	3,339,263.09
2 至 3 年	65,516,355.17
3 年以上	16,662,927.97
3 至 4 年	3,057,261.31
4 至 5 年	11,732,249.76
5 年以上	1,873,416.90
合计	769,511,353.98

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	
其他应收款	66,246,640.00	10,991,657.42			1,056,242.83	78,294,540.25
合计	66,246,640.00	10,991,657.42			1,056,242.83	78,294,540.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 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
湖南省泓坤建材有限公司	关联方往来	430,000,000.00	1 年以内	55.88%	
湖南虹浩贸易有限公司	关联方往来	209,500,000.00	1 年以内	27.23%	
王静	应收股权转让款	62,549,679.33	2-3 年	8.13%	62,549,679.33
深圳金环商贸有限公司	其他资金往来	26,000,000.00	1 年以内	3.38%	1,300,000.00
云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司	其他资金往来	4,911,546.24	1 年以内	0.64%	245,577.31
合计		732,961,225.57		92.50%	64,095,256.64

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
原材料	58,161,981.44	1,575,410.39	56,586,571.05	30,859,974.49	225,239.03	30,634,735.46
在产品	13,292,427.78		13,292,427.78			
库存商品	10,645,452.55	2,614,300.14	8,031,152.41	12,356,970.13	1,881,726.72	10,475,243.41
合同履约成本	22,469,139.80	10,950,918.50	11,518,221.30	21,939,539.10	4,979,220.30	16,960,318.80
发出商品	74,857.20		74,857.20			
委托加工物资	768,604.63		768,604.63	986,190.04		986,190.04
其他	25,714.34		25,714.34			
合计	105,438,177.74	15,140,629.03	90,297,548.71	66,142,673.76	7,086,186.05	59,056,487.71

(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	
原材料	225,239.03	1,350,171.36				1,575,410.39
库存商品	1,881,726.72	738,485.07		5,911.65		2,614,300.14
合同履约成本	4,979,220.30	5,971,698.20				10,950,918.50
合计	7,086,186.05	8,060,354.63		5,911.65		15,140,629.03

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	325,139.09	1,372,286.65
待抵扣进项税	4,339,471.58	18,649,338.64
待认证进项税额	9,909,490.05	10,450,786.23
其他	82,103.11	361,374.02
合计	14,656,203.83	30,833,785.54

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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											
北京科加触控技术有限公司	1,451,545.08			-32,399.90						1,419,145.18	3,724,454.79
杭州学能科技有限公司	6,194,310.38			-563,885.04				4,131,821.72		1,498,603.62	4,131,821.72
潍坊格兰纳达教育科技有限公司	4,877,772.57			-2,080,675.41						2,797,097.16	
小计	12,523,628.03			-2,676,960.35				4,131,821.72		5,714,845.96	7,856,276.51
合计	12,523,628.03			-2,676,960.35				4,131,821.72		5,714,845.96	7,856,276.51

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
和睿资产管理（北京）有限公司	800,000.00	800,000.00
云南励文科技发展有限公司	102,500.00	102,500.00
广州视荣投资管理有限公司		12,361,761.58
北京西普阳光教育科技股份有限公司	400,033.85	1,000,033.85
天津柚子网络科技有限公司	3,055.72	3,055.72
北京友才网络科技有限公司	143,040.37	143,040.37
合计	1,448,629.94	14,410,391.52

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	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允	其他综合收益

	入			转入留存收益 的金额	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	转入留存收益 的原因
--	---	--	--	---------------	---------------------------------	---------------

其他说明：

11、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	57,055,360.14			57,055,360.14
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	57,055,360.14			57,055,360.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,860,608.31			8,860,608.31
2. 本期增加金额	1,359,064.08			1,359,064.08
(1) 计提或摊销	1,359,064.08			1,359,064.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,219,672.39			10,219,672.39
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	46,835,687.75			46,835,687.75
2. 期初账面价值	48,194,751.83			48,194,751.83

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	167,575,278.60	62,675,776.29
合计	167,575,278.60	62,675,776.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	53,773,923.95	12,088,182.47	7,788,520.48	40,408,831.41	114,059,458.31
2. 本期增加金额	1,468,970.52	161,684,914.92	398,455.75	1,647,043.54	165,199,384.73
(1) 购置		355,436.45		462,105.05	817,541.50
(2) 在建工程转入	1,406,932.80				1,406,932.80
(3) 企业合并增加	62,037.72	161,329,478.47	373,570.49	1,064,809.53	162,829,896.21
其他			24,885.26	120,128.96	145,014.22
3. 本期减少金额	258.49	11,136,386.62	2,105,066.69	33,339,650.69	46,581,362.49
(1) 处置或报废		4,329,874.65	2,105,066.69	33,339,650.69	39,774,592.03
其他	258.49	6,806,511.97			6,806,770.46
4. 期末余额	55,242,635.98	162,636,710.77	6,081,909.54	8,716,224.26	232,677,480.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,377,981.38	9,709,436.33	6,675,473.50	28,620,790.81	51,383,682.02
2. 本期增加金额	1,277,729.70	40,436,571.21	339,723.39	5,402,530.25	47,456,554.55
(1) 计提	1,275,274.05	2,104,964.18	252,272.68	4,874,308.25	8,506,819.16
其他	2,455.65	38,331,607.03	87,450.71	528,222.00	38,949,735.39

3. 本期减少金额	8.64	4,312,446.62	1,638,480.19	27,787,099.17	33,738,034.62
(1) 处置或报废		4,086,047.66	1,638,480.19	27,787,099.17	33,511,627.02
其他	8.64	226,398.96			226,407.60
4. 期末余额	7,655,702.44	45,833,560.92	5,376,716.70	6,236,221.89	65,102,201.95
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	47,586,933.54	116,803,149.85	705,192.84	2,480,002.37	167,575,278.60
2. 期初账面价值	47,395,942.57	2,378,746.14	1,113,046.98	11,788,040.60	62,675,776.29

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,455,482.67	
合计	2,455,482.67	

(1) 在建工程情况

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
房屋建筑物-别墅	1,739,139.37		1,739,139.37			
待安装设备	716,343.30		716,343.30			
合计	2,455,482.67		2,455,482.67			

14、使用权资产

单位：元

项目	使用权资产	合计
一、账面原值：		

1. 期初余额	115,499,028.05	115,499,028.05
2. 本期增加金额	124,023,473.73	124,023,473.73
新增租赁	5,760,386.50	5,760,386.50
企业合并增加	118,263,087.23	118,263,087.23
3. 本期减少金额	5,916,879.66	5,916,879.66
处置	4,122,878.38	4,122,878.38
其他	1,794,001.28	1,794,001.28
4. 期末余额	233,605,622.12	233,605,622.12
二、累计折旧		
1. 期初余额	35,716,690.76	35,716,690.76
2. 本期增加金额	32,977,301.14	32,977,301.14
(1) 计提	12,263,059.14	12,263,059.14
企业合并增加	20,714,242.00	20,714,242.00
3. 本期减少金额	4,720,801.79	4,720,801.79
(1) 处置	3,674,301.09	3,674,301.09
其他	1,046,500.70	1,046,500.70
4. 期末余额	63,973,190.11	63,973,190.11
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	169,632,432.01	169,632,432.01
2. 期初账面价值	79,782,337.29	79,782,337.29

其他说明：

子公司麻栗坡天雄新材料有限公司承租的使用权资产系出租方云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司所持有的云南文山麻栗坡县 8 万吨电解锰项目的相关经营资产，包括厂区土地使用权、房屋建筑物及构筑物、运营生产车辆等，根据出租方云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司与华融国际信托有限责任公司签订的协议，出租方已将公司承租的相关经营资产，包括厂区土地使用权、土地使用权之上房屋建筑物及构筑物抵押至华融国际信托有限责任公司，具体详见附注八、（五十四）所有权和使用权受到限制的资产。

15、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	软件著作权	电脑软件	其他	合计
一、账面原							

值:							
1. 期初 余额	57,772,890 .07	31,151,232 .07		124,192,93 7.58	38,396,504 .53		251,513,56 4.25
2. 本期 增加金额		3,494,593. 83				5,000.00	3,499,593. 83
(1) 购置							
(2) 内部研 发		3,464,593. 83					3,464,593. 83
(3) 企业合 并增加							
其他		30,000.00				5,000.00	35,000.00
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额	57,772,890 .07	34,645,825 .90		124,192,93 7.58	38,396,504 .53	5,000.00	255,013,15 8.00
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	9,628,815. 01	25,372,394 .70		21,816,094 .26	18,751,828 .50		75,569,132 .47
2. 本期 增加金额	1,155,457. 80	2,233,194. 84		1,295,200. 47	6,876,625. 65	166.68	11,560,645 .44
(1) 计提	1,155,457. 80	2,232,694. 85		1,295,200. 47	6,876,625. 65	83.34	11,560,062 .11
其他		499.99				83.34	583.33
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额	10,784,272 .81	27,605,589 .54		23,111,294 .73	25,628,454 .15	166.68	87,129,777 .91
三、减值准 备							
1. 期初 余额				86,594,523 .30			86,594,523 .30
2. 本期 增加金额				14,395,574 .01	7,980,258. 96		22,375,832 .97
(1) 计提				14,395,574 .01	7,980,258. 96		22,375,832 .97
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							

4. 期末余额				100,990,097.31	7,980,258.96		108,970,356.27
四、账面价值							
1. 期末账面价值	46,988,617.26	7,040,236.36		91,545.54	4,787,791.42	4,833.32	58,913,023.90
2. 期初账面价值	48,144,075.06	5,778,837.37		15,782,320.02	19,644,676.03		89,349,908.48

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 12.11%。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
ALL-IN-ONE 非接触式人脸识别体温监测一体机	1,901,682.48	495,687.57			2,397,370.05			
RTM2.0 无触摸触控显示器		325,740.65			325,740.65			
MS1000 大屏细笔项目		741,483.13			741,483.13			
合计	1,901,682.48	1,562,911.35			3,464,593.83			

其他说明：

17、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		
广州华欣电子科技有限公司	7,985,553.00					7,985,553.00
恒峰信息技术有限公司	676,501,032.67					676,501,032.67
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	109,224,627.67					109,224,627.67
麻栗坡天雄新材料有限公司		416,613,290.38				416,613,290.38
合计	793,711,213.	416,613,290.				1,210,324,50

	34	38			3.72
--	----	----	--	--	------

(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		
恒峰信息技术有限公司	676,501,032.67					676,501,032.67
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	45,374,658.27	63,849,969.40				109,224,627.67
合计	721,875,690.94	63,849,969.40				785,725,660.34

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2019 年收购北京中育贝拉国际教育科技有限公司（以下简称“中育贝拉”）51% 股权，中育贝拉国际教育科技有限公司主要从事国际教育服务，公司于资产负债表日的商誉减值测试范围为中育贝拉扣除非经营事项外（主要为递延所得税资产、应付账款-工程款）的全部资产、负债。中育贝拉的主营业务明确，具有相对的独立性，因此，公司将其整体经营性资产认定为一个资产组。

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

报告期末经由北京中评正信资产评估有限公司对中育贝拉商誉对应的资产组可回收价值进行评估，根据中评正信评报字[2023]040 号评估报告，评估采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。按照预计未来 5 年内现金流量，后续预测期的预计未来现金流量按照预测期最后一年的水平确定。采用的税前折现率为 14.61%。中育贝拉与商誉相关的资产组可回收价值为 1,540.48 万元，与商誉相关的资产组账面价值 13,946.32 万元的差额，计提商誉减值损失，其中归属于母公司的商誉减值金额为 6,385.00 万元，累计计提 10,922.46 万元。

商誉减值测试的影响

其他说明：

18、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
模具费		27,512,824.44	1,875,421.98		25,637,402.46
校区工程	17,628,642.68		2,114,715.49		15,513,927.19
改造工程款	8,836,468.84	56,635,091.94	1,908,749.98	26,914.85	63,535,895.95
装修费	3,830,423.93		2,916,557.64		913,866.29
运维服务费	159,150.93		159,150.93		
互联网接入服务费	111,952.44		38,613.84	73,338.60	

其他	4,223,275.06	927,866.40	1,912,106.60		3,239,034.86
合计	34,789,913.88	85,075,782.78	10,925,316.46	100,253.45	108,840,126.75

其他说明：

子公司麻栗坡天雄新材料有限公司长期待摊费用期末余额中电解锰一厂阴阳极板已抵押至麻栗坡工业园区投资开发有限公司；租赁资产装修及更新改造工程系在承租土地上构建，根据出租方云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司与华融国际信托有限责任公司签订的协议，承租土地上租赁资产装修及更新改造工程已抵押至华融国际信托有限责任公司，具体详见附注八、（五十四）所有权和使用权受到限制的资产。

19、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	2,633,488.33	262,906.45	28,221,122.67	4,202,173.38
内部交易未实现利润			99,211.40	14,881.71
可抵扣亏损			13,913,647.79	2,158,547.16
无形资产摊销年限	5,625,332.80	140,633.32	5,336,494.40	266,824.72
质量保证金	4,206,216.20	630,932.43	4,087,485.00	613,122.75
其他			109,409.57	16,411.44
使用权资产	199,173.40	14,023.36	2,257,742.66	333,897.50
信用减值准备	516,950.47	55,716.12	103,862,974.93	14,516,550.23
合计	13,181,161.20	1,104,211.68	157,888,088.42	22,122,408.89

（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
其他债权投资公允价值变动			63,534.25	8,338.36
其他权益工具投资公允价值变动			1,963,333.00	490,833.25
合计			2,026,867.25	499,171.61

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,104,211.68		22,122,408.89
递延所得税负债				499,171.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,106,892,219.50	852,821,549.18
可抵扣亏损	327,786,098.05	214,307,589.48
合计	1,434,678,317.55	1,067,129,138.66

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		73,794,232.07	
2023	4,906,025.35	4,143,448.80	
2024	35,823,588.91	4,951,625.95	
2025	75,705,698.83	60,389,144.09	
2026	81,159,594.81	71,029,138.57	
2027	130,191,190.15		
合计	327,786,098.05	214,307,589.48	

其他说明：

20、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
预付工程款				138,126.72		138,126.72
合计				138,126.72		138,126.72

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	
保证借款	200,000,000.00	
合计	230,000,000.00	

短期借款分类的说明：

1、截至年末抵押借款明细

2019 年控股子公司麻栗坡天雄新材料有限公司因生产经营需要向麻栗坡工业园区投资开发有限公司借款 3,000 万元，经同意后延期归还上述借款，上述借款到期日为 2020 年 2 月至 3 月。2022 年 10 月 27 日，麻栗坡工业园区投资开发有限公司已出具麻工投函[2022]1 号文件，同意子公司麻栗坡天雄延期归还上述借款。2020 年末，麻栗坡天雄已向麻栗坡工业园区投资开发有限公司支付借款保证金 200 万元，借款净额 2,800 万元，其中 1,400 万元还款时间延期至 2023 年 7 月 1 日，剩余 1,400 万元延期至 2023 年 12 月 31 日。

2、截至年末保证借款明细

借款银行	借款金额	借款期间		保证人
		起	止	
兴业银行北京双井支行	200,000,000.00	2022-4-2	2023-4-1	三盛集团有限公司、林荣滨、程璇
合计	200,000,000.00			

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外购材料、商品及服务款	74,466,664.20	50,649,939.63
资产购置及设备款	273,516.85	316,489.61
其他	2,000,000.00	370,056.00
合计	76,740,181.05	51,336,485.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南德进贸易有限公司	4,202,748.50	合同未结算
湖南豪特防腐工程有限公司	3,624,121.64	合同未结算
网易（杭州）网络有限公司	2,858,905.65	合同未结算
内蒙古一恒信息安全技术有限公司	1,709,433.98	合同未结算
文山聚岩矿产品销售有限公司	1,690,114.81	合同未结算
合计	14,085,324.58	

其他说明：

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	934,601.46	2,029,117.32

合计	934,601.46	2,029,117.32
----	------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
智能教育装备	14,161,006.36	6,765,138.97
智能教育服务	11,643,822.34	23,860,636.24
电解锰		
合计	25,804,828.70	30,625,775.21

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
----	------	------

25、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	8,812,086.71	77,856,973.56	72,812,508.51	13,856,551.76
二、离职后福利-设定提存计划	154,014.96	9,091,507.04	5,700,011.00	3,545,511.00
三、辞退福利		4,893,992.15	4,629,716.15	264,276.00
合计	8,966,101.67	91,842,472.75	83,142,235.66	17,666,338.76

(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	8,378,486.24	64,194,008.57	62,662,155.64	9,910,339.17
2、职工福利费	247,199.00	3,200,367.12	3,200,367.12	247,199.00
3、社会保险费	104,830.45	5,251,395.06	3,129,344.77	2,226,880.74
其中：医疗保险费	97,152.15	4,356,889.83	2,988,003.88	1,466,038.10
工伤保险费	3,076.33	475,875.51	97,722.86	381,228.98
生育保险费	964.71	390,418.59	11,769.64	379,613.66
补充医疗保险		28,211.13	28,211.13	

费				
其他	3,637.26		3,637.26	
4、住房公积金	404.12	4,707,373.30	3,319,196.54	1,388,580.88
5、工会经费和职工教育经费	81,166.90	503,829.51	501,444.44	83,551.97
合计	8,812,086.71	77,856,973.56	72,812,508.51	13,856,551.76

(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	149,351.87	8,747,892.68	5,549,206.86	3,348,037.69
2、失业保险费	4,663.09	343,614.36	150,804.14	197,473.31
合计	154,014.96	9,091,507.04	5,700,011.00	3,545,511.00

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,419,375.79	1,228,911.45
企业所得税	10,109.37	41,298.22
个人所得税	319,535.21	408,357.34
城市维护建设税	285,889.84	122,422.95
印花税	128,813.19	32,995.37
教育费附加	203,707.83	80,501.60
其他		7,064.82
合计	3,367,431.23	1,921,551.75

其他说明：

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	139,125.00	
其他应付款	716,615,556.27	9,378,615.94
合计	716,754,681.27	9,378,615.94

(1) 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
押金、保证金	4,206,807.21	5,154,681.96
应付关联方款项	8,100.03	78,715.09
其他	711,751,739.79	3,579,840.46
代收代付款	648,909.24	565,378.43
合计	716,615,556.27	9,378,615.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南大佳新材料科技有限公司	99,731,310.77	合同未结算
秦镇球	1,032,993.34	合同未结算
慧科教育科技集团有限公司	963,600.00	合同未结算
刘克凡	829,843.71	合同未结算
广州炬隆信息科技有限公司	437,949.00	合同未结算
合计	102,995,696.82	

其他说明：

28、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	9,927,624.93	10,167,228.49
合计	9,927,624.93	10,167,228.49

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项	9,300,885.84	13,206,851.28
合计	9,300,885.84	13,206,851.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	182,466,213.30	101,449,233.79
未确认融资费用	-32,574,801.65	-16,176,755.54
减：一年内到期的租赁负债	-9,927,624.93	-10,167,228.49
合计	139,963,786.72	75,105,249.76

其他说明：

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,206,216.21	4,087,485.02	根据历史经验预提本期销售产品的维修费用
其他	158,542.58	109,409.55	
合计	4,364,758.79	4,196,894.57	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、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	374,306,455.00						374,306,455.00

其他说明：

33、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）	1,870,788,599.95			1,870,788,599.95
其他资本公积	3,535,553.74	8,816,893.99		12,352,447.73
合计	1,874,324,153.69	8,816,893.99		1,883,141,047.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司报告期内收购子公司广州华欣电子科技有限公司（以下简称“广州华欣”）的少数股东股权，收购后公司对广州华欣持股比例由 90.2% 变更为 100%，因购买少数股权调整资本公积 8,816,893.99 元。

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		294,099.30	4,837.03	289,262.27
合计		294,099.30	4,837.03	289,262.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	8,157,086.14			8,157,086.14
合计	8,157,086.14			8,157,086.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-677,587,223.40	-509,802,753.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,223,678.88
调整后期初未分配利润	-677,587,223.40	-515,026,432.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-236,827,106.19	-162,560,791.31
期末未分配利润	-914,414,329.59	-677,587,223.40

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

37、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	206,600,183.26	159,652,769.60	367,462,382.56	265,427,600.03

其他业务	21,974,073.07	5,266,096.43	25,672,244.79	5,116,791.47
合计	228,574,256.33	164,918,866.03	393,134,627.35	270,544,391.50

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	228,574,256.33	无	393,134,627.35	无
营业收入扣除项目合计金额	21,974,073.07	租赁维修及水电、材料收入、管理服务费收入	25,672,244.79	主要为出租固定资产、销售材料
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	9.61%		6.53%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物、销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	21,974,073.07	租赁维修及水电、材料收入、管理服务费收入	25,672,244.79	主要为出租固定资产、销售材料
与主营业务无关的业务收入小计	21,974,073.07	租赁维修及水电、材料收入、管理服务费收入	25,672,244.79	主要为出租固定资产、销售材料
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	206,600,183.26	租赁维修及水电、材料收入、管理服务费收入	367,462,382.56	主要为出租固定资产、销售材料

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

38、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	607,597.63	640,912.86
教育费附加	441,496.23	458,951.11
房产税	2,513,776.52	2,449,084.77
土地使用税	79,689.87	79,689.87
车船使用税	6,449.28	7,890.00
印花税	541,435.11	214,109.87
其他	2,120.00	1,150.00
合计	4,192,564.64	3,851,788.48

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,660,195.85	15,317,966.34
办公费	87,879.77	156,499.14
业务招待费	708,359.04	1,069,475.94
差旅费	448,048.99	915,393.65
折旧摊销费	1,163,366.99	1,625,280.06

广告宣传费	393,412.93	366,328.03
租赁费	642,729.00	377,049.62
修理费	589,717.36	1,100,844.05
销售服务咨询费	2,786,625.32	2,079,634.87
其他费用	2,205,419.24	1,540,909.99
合计	22,685,754.49	24,549,381.69

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,660,618.03	30,864,522.09
办公费	550,158.10	917,521.75
物业租赁费	2,756,176.42	3,042,117.15
业务招待费	822,620.65	924,075.10
折旧摊销费	20,483,806.22	30,245,276.83
差旅费	532,604.46	1,347,983.80
中介服务费用	22,124,473.30	9,521,147.63
其他费用	7,663,038.40	5,585,013.77
合计	83,593,495.58	82,447,658.12

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,790,982.83	23,489,594.96
耗材及服务费	2,220,540.07	2,050,631.95
折旧摊销费	2,691,804.09	3,165,639.25
中间试验费	6,822,518.74	5,082,497.28
办公及差旅费	255,890.72	453,711.65
租赁费	896,316.56	1,165,595.96
其他	1,079,402.01	2,193,750.74
合计	32,757,455.02	37,601,421.79

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,693,611.42	13,020,060.75
其中：租赁负债的利息费用	3,992,134.11	3,951,060.75
减：利息收入	10,203,060.27	20,518,392.43
汇兑损益	-621,945.34	-87,554.72
其他	36,095.69	139,602.11

合计	2,904,701.50	-7,446,284.29
----	--------------	---------------

其他说明：

43、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
与日常活动相关的政府补助	1,253,714.89	5,533,958.96
代扣个人所得税手续费返回	92,571.59	131,400.98
增值税减免	18,536.68	16,341.19
其他		14,946.44
合计	1,364,823.16	5,696,647.57

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,676,960.35	-1,790,876.68
处置长期股权投资产生的投资收益		1,971,089.70
理财产品收益	260,654.06	581,906.29
合计	-2,416,306.29	762,119.31

其他说明：

45、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
交易性金融资产	27,827,247.00	63,534.25
合计	27,827,247.00	63,534.25

其他说明：

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-10,991,657.42	-32,042,977.43
应收票据信用减值损失		7,907.65
应收账款信用减值损失	-53,431,388.25	-47,194,606.07
合计	-64,423,045.67	-79,229,675.85

其他说明：

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,054,442.98	-4,966,906.56
三、长期股权投资减值损失	-4,131,821.72	
十、无形资产减值损失	-22,375,832.97	-39,783,386.56
十一、商誉减值损失	-63,849,969.40	-20,940,089.15
合计	-98,412,067.07	-65,690,382.27

其他说明：

48、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
非流动资产处置利得合计	-4,449,055.43	-208,349.36
其中：固定资产处置利得	-4,846,901.98	-208,349.36
使用权资产处置利得	146,081.15	
无形资产处置利得	251,765.40	

49、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	3,840.00	6,000.00	3,840.00
其他	9,795.45	3.36	9,795.45
违约赔偿收入	2,145,332.43	3,154,578.95	2,145,332.43
合计	2,158,967.88	3,160,582.31	2,158,967.88

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
联和街道党员活动经费	广州市黄埔区人民政府联和街道办事处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	840.00	6,000.00	与收益相关
广州市黄埔区人民政府联和街道办事处党支部党员活动	广州市黄埔区人民政府联和街道办事处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补	否	否	3,000.00	0.00	与收益相关

经费补助			助					
稳岗补贴	广州市黄埔区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	61,764.74	35,771.51	与收益相关
社保留工培训补助资金	广州市	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	9,500.00	17,000.00	与收益相关
税务局社会保险缴费补贴	广州市	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	11,924.63	0.00	与收益相关
小微企业免征增值税额	北京市国家税务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否	0.00	4.95	与收益相关
北京市海淀区人民政府办公室金融办并购重组补贴	北京市海淀区人民政府办公室	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	0.00	440,000.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会支持资金	中关村科技园区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	430,000.00	与收益相关
信用评级补贴	广州市	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	3,600.00	与收益相关
失业保险费返还	北京市社保局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	12,786.52	25,402.50	与收益相关

			获得的补助					
广州市黄埔区工业和信息网先进制造业委托加工奖	广州市黄埔区工业和信息网	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	90,000.00	0.00	与收益相关
广州开发区知识产权局知识产权维权资助资金	广州开发区知识产权局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	410,340.00	0.00	与收益相关
广州市科学技术局 2022 年保险保费补贴	广州市科学技术局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	6,000.00	0.00	与收益相关
2022 年度广州市知识产权工作专项资金资助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,500.00	0.00	与收益相关
2022 年度第一批广州市知识产权项目促进类补助	广州市知识产权	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	20,000.00	0.00	与收益相关
黄埔区科技局 2022 年科技保险配套资助款项	黄埔区科技局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,000.00	0.00	与收益相关
广州市一次性留工补助	广州市	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	32,750.00	0.00	与收益相关
以工代训补贴	广州市	补助	因符合地方政府招商引资等	否	否	34,875.00	224,500.00	与收益相关

			地方性扶持政策而获得的补助					
广州市黄埔区科学技术局研发费用补助	广州市黄埔区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	556,274.00	0.00	与收益相关
知识产权优势企业、示范企业资助	知识产权	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	150,000.00	与收益相关
广州开发区经济和信息化局先进制造业委外加工奖励金	广州开发区经济和信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否	0.00	260,000.00	与收益相关
知识产权资助资金	广州知识产权	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	5,175.00	与收益相关
广州市高端人才和软件项目补助	广州市	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	1,000,000.00	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励	广州市高新技术企业	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	400,000.00	与收益相关
2021 年区国际科技合作项目验收结果的批复	广州市	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	2,000,000.00	与收益相关
2018 年度高新技术企业认定通过奖励	广州市	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	400,000.00	与收益相关
广州市黄埔区科技企业研发创新	广州市黄埔区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶	否	否	61,764.74	142,505.00	与收益相关

资助财政补助			持政策而获得的补助					
--------	--	--	-----------	--	--	--	--	--

其他说明：

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		34,401.73	
非流动资产毁损报废损失	515,271.83	33,016.82	515,271.83
其他	57,182.80		57,182.80
罚款支出		4,851.11	
赔偿金、违约金及滞纳金	154,299.14	180,000.00	154,299.14
非正常损失的存货	990,652.72	48,666.17	990,652.72
合计	1,717,406.49	300,935.83	1,717,406.49

其他说明：

51、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	204,955.25	2,566,094.29
递延所得税费用	20,519,025.60	-623,816.89
合计	20,723,980.85	1,942,277.40

(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	-222,545,423.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-55,636,355.96
子公司适用不同税率的影响	11,188,741.35
调整以前期间所得税的影响	190,705.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	396,520.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-220.41
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	77,149,752.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,524,129.70
其他	-11,041,033.59
所得税费用	20,723,980.85

其他说明：

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	14,087,842.95	18,555,059.43
政府补助	1,257,554.89	5,539,958.96
违约金收入及其他收到的营业外收入	2,155,127.88	3,154,582.31
其他	575,545,409.17	18,545,939.79
收到受限货币资金	1,001,963,333.00	800,000,000.00
合计	1,595,009,267.89	845,795,540.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他费用性支出	52,107,797.23	39,433,357.13
手续费支出	36,095.69	139,602.11
违约金支出及其他支付的营业外支出	211,481.94	184,851.11
租金支出	1,800,102.94	1,734,146.27
其他资金往来	635,994,910.62	3,576,071.68
支付受限货币资金	2,426,212.50	1,000,000,000.00
合计	692,576,600.92	1,045,068,028.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	73,450,000.00	186,800,000.00
合计	73,450,000.00	186,800,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	53,450,000.00	206,800,000.00
合计	53,450,000.00	206,800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
租赁负债支付的现金	12,835,475.73	12,944,976.76
少数股东投资款		8,839,800.00
合计	12,835,475.73	21,784,776.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、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	-243,269,404.69	-156,102,467.21
加：资产减值准备	162,835,112.74	144,920,058.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,865,883.24	14,227,287.42
使用权资产折旧	12,263,059.14	10,958,460.18
无形资产摊销	11,560,062.11	16,802,011.17
长期待摊费用摊销	10,925,316.46	10,831,908.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	4,449,055.43	208,349.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	515,271.83	33,016.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-27,827,247.00	-63,534.25
财务费用（收益以“－”号填列）	13,071,666.08	12,932,506.03
投资损失（收益以“－”号填列）	2,416,306.29	-762,119.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	21,018,197.21	-1,122,988.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-499,171.61	499,171.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,915,478.98	-7,908,380.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	577,817,542.62	-188,340,585.13
经营性应付项目的增加（减少	360,032,719.42	-27,072,514.06

以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	923,089,848.25	-169,959,819.51
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	757,861,747.09	129,001,631.83
减: 现金的期初余额	129,001,631.83	377,354,256.87
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	628,860,115.26	-248,352,625.04

(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	507,424,123.40
其中:	
麻栗坡天雄新材料有限公司	500,310,000.00
广州视荣咨询服务有限公司	7,114,123.40
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	28,560,956.34
其中:	
麻栗坡天雄新材料有限公司	28,030,124.73
广州视荣咨询服务有限公司	530,831.61
其中:	
取得子公司支付的现金净额	478,863,167.06

其他说明:

(3) 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	757,861,747.09	129,001,631.83
其中: 库存现金	68,037.81	57,151.23
可随时用于支付的银行存款	757,792,936.84	128,943,708.16
可随时用于支付的其他货币资金	772.44	772.44
三、期末现金及现金等价物余额	757,861,747.09	129,001,631.83

其他说明:

其他说明：

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

适用 不适用

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	61,764.74	其他收益	61,764.74
社保留工培训补助资金	9,500.00	其他收益	9,500.00
税务局社会保险缴费补贴	11,924.63	其他收益	11,924.63
失业保险费返还	12,786.52	其他收益	12,786.52
广州市黄埔区工业和信息网 先进制造业委托加工奖	90,000.00	其他收益	90,000.00
广州开发区知识产权局知识 产权维权资助资金	410,340.00	其他收益	410,340.00
广州市科学技术局 2022 年 保险保费补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
广州市知识产权工作专项资 金资助	4,500.00	其他收益	4,500.00
广州市知识产权项目促进类 补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
黄埔区科技局科技保险配套 资助款项	3,000.00	其他收益	3,000.00
广州市一次性留工补助	32,750.00	其他收益	32,750.00
以工代训补贴	34,875.00	其他收益	34,875.00
广州市黄埔区科学技术局研 发费用补助	556,274.00	其他收益	556,274.00
联和街道党员活动经费	3,840.00	营业外收入	3,840.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润
麻栗坡天雄新材料有限公司	2022 年 11 月 30 日	500,031,000.00	51.00%	收购	2022 年 11 月 30 日	支付对价, 完成交割	502,300.61	-5,811,180.42
广州视荣咨询服务有限公司	2022 年 12 月 30 日	7,114,123.40	66.16%	收购少数股权	2022 年 12 月 30 日	支付对价, 完成交割		

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	麻栗坡天雄新材料有限公司	广州视荣咨询服务有限公司
--现金	500,310,000.00	7,114,123.40
--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		3,638,208.47
--其他		
合并成本合计	500,310,000.00	10,752,331.87
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	83,696,709.62	824,831.61
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	416,613,290.38	9,927,500.26

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

合并成本公允价值的确定

2022 年 11 月本公司与湖南大佳新材料科技有限公司签署股权转让协议, 本公司以现金方式协议收购湖南大佳新材料科技有限公司持有的麻栗坡天雄新材料有限公司 51% 的股权, 总对价款为 50,031.00 万元。

于 2022 年 12 月, 本公司之子公司北京小荷翰墨投资管理有限责任公司与徐翱、刘辉武、何学志、张静、覃亮等 12 名原股东签署股权转让协议, 本公司以现金方式协议收购上述 12 名原股东持有广州视荣咨询服务有限公司 66.16% 的股权, 总对价 711.41 万元, 本次收购后公司对广州视荣咨询服务有限公司持有的股权比例达到 100%。

大额商誉形成的主要原因:

2022 年 11 月本公司与湖南大佳新材料科技有限公司签署股权转让协议, 本公司以现金方式协议收购湖南大佳新材料科技有限公司持有的麻栗坡天雄新材料有限公司 51% 的股权, 总对价款为 50,031.00 万元, 被收购方于购买日可持续计算的可辨认净资产公允价值的份额为 83,696,709.62 元, 由此产生商誉 416,613,290.38 元。

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	麻栗坡天雄新材料有限公司		广州视荣咨询服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	28,030,124.73	28,030,124.73	530,831.61	530,831.61
应收款项	27,622,297.26	27,622,297.26		
存货	47,210,982.96	47,162,707.18		
固定资产	117,390,098.57	123,890,385.36		
无形资产	34,416.67	34,416.67		
预付款项	18,712,274.45	18,712,274.45		
其他应收款	18,692,468.79	18,692,468.79		
其他流动资产	964,487.13	964,487.13		
在建工程	3,573,229.84	3,525,991.39		
使用权资产	97,548,845.23	97,548,845.23		
长期待摊费用	74,486,717.04	74,486,717.04		
长期股权投资			294,000.00	294,000.00
负债：				
借款	30,000,000.00	30,000,000.00		
应付款项	38,586,131.40	38,586,131.40		
递延所得税负债				
合同负债	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付职工薪酬	11,339,010.99	11,339,010.99		
应交税费	53,285.39	53,285.39		
其他应付款	117,064,859.85	117,082,377.99		
租赁负债	69,359,218.78	69,359,218.78		
预计负债	231,000.00	231,000.00		
专项储备	521,240.93	521,240.93		
净资产	164,111,195.33	170,515,967.89	824,831.61	824,831.61
减：少数股东权益	80,414,485.71	83,552,824.27		
取得的净资产	83,696,709.62	86,963,143.62	824,831.61	824,831.61

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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
广州视荣咨询服务有限公司	824,831.61	824,831.61	3,638,208.47	市场价值	

其他说明：

2、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：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司共有子公司及其附属公司 16 家，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 4 家，新设立全资子公司湖南三盛新能源有限公司和控股子公司湖南三盛贸易有限公司，收购了麻栗坡天雄新材料有限公司 51% 股权和广州视荣投资管理有限公司（后更名为：广州视荣咨询服务有限公司）66.16% 股权。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京汇冠触摸技术有限公司	北京	北京	软件开发；信息系统集成服务；触摸屏研发、生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
广东汇冠新技术有限公司	东莞	东莞	触摸屏生产及销售		100.00%	投资设立
广州华欣电子科技有限公司	广州	广州	触摸屏生产及销售	90.20%		非同一控制下企业合并取得
恒峰信息技术有限公司	广州	广州	软件及教育信息化	82.33%	17.67%	非同一控制下企业合并取得
广东智慧课堂云计算有限公司	广州	广州	教育信息化综合解决方案、教育软件服务		100.00%	投资设立
广州恒峰智能信息科技有限公司	广州	广州	软件及教育信息化		100.00%	投资设立
广东现代智慧教育研究院	广州	广州	软件及教育信息化研究		100.00%	投资设立
广东三盛智慧教育投资有限公司	广州	广州	投资管理	100.00%		投资设立
广东三盛智慧	广州	广州	投资管理		100.00%	投资设立

教育科技投资有限公司						
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	北京	北京	投资管理、物业管理	100.00%		投资设立
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	北京	北京	国际教育服务	60.67%		非同一控制下企业合并取得
北京中育剑桥教育科技有限公司	北京	北京	国际教育服务		60.67%	非同一控制下企业合并取得
湖南三盛新能源有限公司	长沙	长沙	新能源技术研发、生产、销售	100.00%		投资设立
湖南三盛贸易有限公司	长沙	长沙	能源等贸易销售		60.00%	投资设立
麻栗坡天雄新材料有限公司	云南麻栗坡	云南麻栗坡	电解锰、新能源等技术研发、生产、销售	51.00%		非同一控制下企业合并取得
广州视荣咨询服务有限公司	广州	广州	投资管理、商务咨询服务		100.00%	非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
麻栗坡天雄新材料有限公司	49.00%	-2,847,478.41		77,844,925.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

公司收购广州华欣电子科技有限公司少数股东权益，持股比例由 90.2%提升为 100%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
麻栗坡天雄新材料有限公司	153,066,787.26	293,059,213.63	446,126,000.89	216,896,476.33	70,362,328.73	287,258,805.06						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
麻栗坡天雄新材料有限公司	502,300,611	-5,811,180.42		6,513,579.38				

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司收购广州华欣电子科技有限公司少数股东权益，持股比例由 90.2%提升为 100%。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,714,845.96	12,523,628.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,081,464.81	-1,790,876.68
--综合收益总额	-7,081,464.81	-1,790,876.68

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动性风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险及其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	27,827,247.00			27,827,247.00
（三）其他权益工具投资			1,448,629.94	1,448,629.94
持续以公允价值计量的资产总额	27,827,247.00		1,448,629.94	29,275,876.94
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据企业会计准则要求，对于交易性金融资产-权益工具在资产负债表日持续以公允价值计量，2022年12月31日，交易性金融资产-权益工具为按照有关业绩补偿协议和有关子公司的经营情况通过最佳估计数计提的应向对赌方收取的业绩补偿，期末活跃的市场价格的确定依据为业绩补偿协议规定的补偿计算方式。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建卓丰投资合伙企业（有限合	福州市	商务服务业	40,000.00	27.20%	27.20%

伙)					
----	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是戴德斌先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“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九、2、“在联营企业中的权益”。

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
杭州学能科技有限公司	联营企业
北京科加触控技术有限公司	联营企业
潍坊格兰纳达教育科技发展有限公司	联营企业

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
杭州学能科技有限公司	恒峰信息的联营公司
北京科加触控技术有限公司	本公司的联营公司
运盛（福建）地产有限公司	公司前董事长林荣滨担任高管的法人主体
三盛集团有限公司	公司前董事长林荣滨实际控制的法人主体
福建伯恩物业集团有限公司北京分公司	公司前董事长林荣滨实际控制的法人主体，已于 2021 年 9 月出售
福建星盛实业有限公司	公司前董事长林荣滨的关联企业
福建胜奇工程建设有限公司	公司前董事长林荣滨的关联企业
珠海宏仕通贸易有限公司	公司前董事长林荣滨的关联企业
珠海易富利贸易有限公司	公司前董事长林荣滨的关联企业
珠海星盛茂达贸易有限公司	公司前董事长林荣滨的关联企业
福建三盛实业有限公司	公司前董事长林荣滨的关联企业
云南励文科技发展有限公司	子公司恒峰信息持股 5% 的公司
湖南省泓坤建材有限公司	公司实际控制人的关联企业
湖南虹浩贸易有限公司	公司实际控制人的关联企业
深圳市太力科新能源科技有限公司	公司实际控制人的关联企业
福州盛百威贸易有限公司	公司实际控制人的关联企业
刘凤民	监事会主席
董仁周	独立董事
谭柱中	独立董事
唐自然	副董事长和常务副总经理
齐孝喜	董事
曹磊	副总经理
郭宋君	副总经理、董事会秘书
符蓉芳	财务总监

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
福建伯恩物业集团有限公司北京分公司	提供服务				533,779.15

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
北京科加触控技术有限公司	服务费收入	632,341.25	519,178.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京科加触控技术有限公司	房屋建筑物	538,760.89	596,231.64

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

珠海星盛茂达贸易有限公司	190,000,000.00	2022年07月16日	2022年10月24日	是
珠海宏仕通贸易有限公司	190,000,000.00	2022年07月06日	2022年10月24日	是
珠海易富利贸易有限公司	190,000,000.00	2022年10月12日	2022年10月24日	是
福建三盛实业有限公司	380,000,000.00	2022年06月23日	2022年09月30日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三盛集团有限公司、林荣滨、程璇	200,000,000.00	2022年04月02日	2023年04月01日	否

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
湖南省泓坤建材有限公司	430,000,000.00	2022年12月27日		无固定到期日
湖南虹浩贸易有限公司	209,500,000.00	2022年12月22日		无固定到期日
深圳市太力科新能源科技有限公司	299,323.41	2022年09月30日		无固定到期日

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	251.52	284.40

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	杭州学能科技有限公司	200,000.00		200,000.00	
应收账款	运盛（福建）地产有限公司	1,152,050.99		1,152,597.99	
应收账款	北京科加触控技术有限公司	46,636.17		84,093.71	

应收账款	云南励文科技发展有限公司	743,015.57		2,093,015.57	
应收账款	合计	2,141,702.73	0.00	3,529,707.27	
其他应收款:					
其他应收款	湖南省泓坤建材有限公司	430,000,000.00			
其他应收款	湖南虹浩贸易有限公司	209,500,000.00			
其他应收款	深圳市太力科新能源科技有限公司	299,323.41			
其他应收款	合计	639,799,323.41	0.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南励文科技发展有限公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	福建伯恩物业集团有限公司北京分公司	0.00	75,715.09
其他应付款	北京科加触控技术有限公司	5,100.03	
其他应付款	合计	8,100.03	78,715.09

7、关联方承诺

2021年1月14日三盛教育与中育贝拉股东签订《股权收购协议之补充协议》，根据《北京中育贝拉国际教育科技有限公司相关股东拟对三盛智慧教育科技股份有限公司进行股权价值补偿所涉及的北京中育贝拉国际教育科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字（2020）第021770号），截至评估基准日2020年10月31日，中育贝拉100%股权的评估价值为20,300万元，各方经协商一致，同意中育贝拉100%股权价值依据前述评估价值调整为20,300万元。因中育贝拉整体估值调整，相关业绩承诺人作股权补偿，分别向三盛教育无偿转让中育贝拉2.59%、7.08%股权，三盛教育持股比例增加至60.67%。业绩承诺调整为“业绩承诺人承诺中育贝拉2022年度-2026年度实际实现净利润分别不低于人民币1230万元、1610万元、2070万元、2670万元和3420万元”，业绩补偿条款和业绩承诺人持有的上市公司股份解锁条款进行相应调整。

公司收购的北京中育贝拉国际教育科技有限公司（以下简称中育贝拉）未完成2022年度业绩承诺1,230万元，按照三盛教育与中育贝拉股东签订《股权收购协议之补充协议》，企业触发业绩承诺补偿。业绩承诺人应优先进行现金补偿，现金补偿额按以下公式计算：

当期应补偿金额 = (截至当期期末累计承诺净利润金额 - 截至当期期末累计实际实现净利润金额) / 承诺期累计承诺净利润金额 × 本次股权收购对价款 - 已补偿金额。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2022年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2022 年下半年，曾雪君、周建康、杨艳等 20 位股民因公司涉嫌违规担保问题提起了证券索赔诉讼，起诉金额为 1,875,451.93 元。公司已委托北京市中伦律师事务所代理和处理，目前仍在一审审理中。

②子公司北京中育贝拉国际教育科技有限公司于 2021 年 5 月 25 日与北京浩外教育科技有限公司（以下简称“浩外公司”）签订《招生代理合作协议》，浩外公司以已经提供招生服务为由向中育贝拉主张招生代理费。浩外公司起诉中育贝拉，要求中育贝拉对服务费及利息负清偿责任，目前仍在一审审理中。

③子公司恒峰信息起诉延津智慧教育科技有限公司、北京城云投资有限公司买卖合同纠纷案，要求被告方支付货款，广州市黄埔区法院已作出一审胜诉判决。2022 年 2 月 26 日恒峰信息收到判决书，支持恒峰信息诉讼请求，判决已生效，公司已申请强制执行，第一次执行暂未查询和执行到财产，已终结本次执行。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、银行借款期后逾期未偿还

兴业银行北京双井支行 2 亿元短期借款期后已逾期，截止本审计报告出具日，该笔借款尚未偿还。

2、立案调查

公司于 2022 年 11 月 2 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案通知书》（编号：证监立案字 0142022031 号、证监立案字 0142022030 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规被立案调查。截止本审计报告出具日，立案调查工作仍在进行中，三盛教育公司尚未收到中国证券监督管理委员会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

3、子公司停产

控股子公司麻栗坡天雄新材料有限公司因涉及环保、安全整改事项，自 2022 年 12 月起处于停工状态，截至报告出具日，公司尚未启动复工复产。

4、期后违规担保

2023 年 3 月，子公司湖南三盛新能源有限公司在银行存入的共计 4.5 亿元定期存单被质押，替河南环利商贸有限公司提供 2 亿元担保和河南昭穗实业有限公司提供 2.5 亿元担保。这些对外担保，未履行董事会、股东大会等相应审批程序，构成违规担保。

5、子公司麻栗坡天雄新材料有限公司（以下简称麻栗坡天雄公司）承租的使用权资产包括厂区土地使用权、房屋建筑物及构筑物，以及在承租土地上构建的在建工程，租赁资产装修及更新改造已被出租方云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司抵押至华融国际信托有限责任公司，云南麻栗坡县天雄锰业有限公司在华融国际信托有限责任公司借款本金 3.1 亿元已逾期。子公司麻栗坡天雄新材料有限公司（以下简称麻栗坡天雄公司）原控股股东湖南大佳新材料科技有限公司就麻栗坡天雄公司未来经营事项出具承诺：1) 持续为麻栗坡天雄公司未来生产经营提供资金支持，并将经营所需的销售人员、销售渠道转移给公司；2) 华融国际信托有限责任公司（以下简称“华融信托”）作为公司承租土地和房屋的抵押权人，若

未来华融信托行使抵押权，湖南大佳新材料科技有限公司将积极与华融信托沟通，代替出租方云南文山麻栗坡县天雄锰业有限公司偿还债务，避免将麻栗坡天雄公司租赁的资产进行拍卖，保证麻栗坡天雄公司经营的云南麻栗坡电解锰项目的持续生产经营；若华融信托行使抵押权导致麻栗坡天雄公司租赁的土地使用权和房屋被拍卖时，湖南大佳新材料科技有限公司将拍得或买得出租方用于抵押的土地使用权及房屋（包括但不限于在建工程、构筑物等全部生产经营性用房），用于维持公司的持续租赁经营。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,437.92	100.00%	321.90	5.00%	6,116.02	7,295.16	100.00%	364.76	5.00%	6,930.40
其中：										
账龄组合	6,437.92	100.00%	321.90	5.00%	6,116.02	7,295.16	100.00%	364.76	5.00%	6,930.40
合计	6,437.92	100.00%	321.90	5.00%	6,116.02	7,295.16	100.00%	364.76	5.00%	6,930.40

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	6,437.92
合计	6,437.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	364.76	-42.86				321.90
合计	364.76	-42.86				321.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京银海之星商贸有限公司	3,166.42	49.18%	158.32
北京梦想加科技有限公司	1,770.96	27.51%	88.55
平行云科技（北京）有限公司	1,500.00	23.30%	75.00
北京荣信慧科科技有限公司	0.54	0.01%	0.03
合计	6,437.92	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		9,879,859.08
其他应收款	220,028,126.92	657,458,044.49
合计	220,028,126.92	667,337,903.57

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
恒峰信息技术有限公司	0.00	9,879,859.08
合计		9,879,859.08

(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	21,189.40	24,789.40
备用金	20,781.85	15,850.47
关联方往来	219,986,155.67	647,417,404.62
股权回购款	62,549,679.33	63,340,000.00
合计	282,577,806.25	710,798,044.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			53,340,000.00	53,340,000.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			9,209,679.33	9,209,679.33
2022 年 12 月 31 日余额			62,549,679.33	62,549,679.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	215,444,937.52
1 至 2 年	340,000.00
2 至 3 年	65,876,030.33
3 年以上	916,838.40
3 至 4 年	916,838.40
合计	282,577,806.25

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	
股权回购款	53,340,000.00	9,209,679.33				62,549,679.33
合计	53,340,000.00	9,209,679.33				62,549,679.33

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	转回或收回金额	收回方式

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
恒峰信息技术有限公司	关联方往来	52,325,515.00	1年以内	18.52%	
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	关联方往来	11,422,000.00	1年以内 6,860,000.00元; 1-2年 340,000.00元; 2-3年3,320,000.00元; 3-4年 902,000.00元	4.04%	
湖南三盛新能源有限公司	关联方往来	127,000,000.00	1年以内	44.94%	
麻栗坡天雄新材料有限公司	关联方往来	20,000,000.00	1年以内	7.08%	
王静	应收股权转让款	62,549,679.33	2-3年	22.14%	62,549,679.33
合计		273,297,194.33		96.72%	62,549,679.33

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	2,239,200,290.49	1,062,913,053.89	1,176,287,236.60	1,728,890,290.49	801,587,761.55	927,302,528.94
对联营、合营企业投资	7,940,697.13	3,724,454.79	4,216,242.34	10,053,772.44	3,724,454.79	6,329,317.65
合计	2,247,140,987.62	1,066,637,508.68	1,180,503,478.94	1,738,944,062.93	805,312,216.34	933,631,846.59

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京汇冠触摸技术有限公司	41,845,205.63					41,845,205.63	
广州华欣电子科技有限公司	127,095,034.86					127,095,034.86	
恒峰信息技术有限公司	175,676,688.45			168,748,939.34		6,927,749.11	929,467,200.89
北京小荷翰墨投资管理有限责任公司	8,750,000.00					8,750,000.00	
广东三盛智	472,010,000.00					472,010,000.00	

慧教育投资有限公司	0.00					0.00	
三盛（福建）教育投资集团有限公司	0.00					0.00	
北京中育贝拉国际教育科技有限公司	101,925,600.00			92,576,353.00		9,349,247.00	133,445,853.00
湖南三盛新能源有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
麻栗坡天雄新材料有限公司		500,310,000.00				500,310,000.00	
合计	927,302,528.94	510,310,000.00		261,325,292.34		1,176,287,236.60	1,062,913,053.89

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
潍坊格兰纳达教育科技有限公司	4,877,772.57			-2,080,675.41						2,797,097.16	
北京科加触控技术有限公司	1,451,545.08			-32,399.90						1,419,145.18	3,724,454.79
小计	6,329,317.65			-2,113,075.31						4,216,242.34	3,724,454.79
合计	6,329,317.65			-2,113,075.31						4,216,242.34	3,724,454.79

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
其他业务	18,893,340.04	2,947,335.25	38,472,874.32	2,828,247.79
合计	18,893,340.04	2,947,335.25	38,472,874.32	2,828,247.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

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 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,113,075.31	-1,364,733.29
处置长期股权投资产生的投资收益		1,383,363.95
合计	-2,113,075.31	3,018,630.66

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,964,327.26	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,257,554.89	科技项目政府补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	28,087,901.06	业绩补偿金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	952,993.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,557.52	
减：所得税影响额	6,466,629.37	
少数股东权益影响额	761,894.91	
合计	18,155,155.15	--

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	-16.21%	-0.63	-0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.46%	-0.68	-0.68