

苏州科德教育科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-037

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴贤良、主管会计工作负责人刘全及会计机构负责人(会计主管人员)刘全声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本报告第三节“管理层讨论与分析”详述了公司未来可能面对的风险因素，敬请投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	21
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况	30
第八节 优先股相关情况	34
第九节 债券相关情况	35
第十节 财务报告	36

备查文件目录

- 1、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。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告及摘要文本。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
科德教育、公司、上市公司、本公司	指	苏州科德教育科技股份有限公司
龙门教育	指	陕西龙门教育科技有限公司，是本公司的全资子公司
天津旅外职高	指	天津市旅外职业高中有限公司，是本公司的全资子公司
鹤壁毛坦中学	指	鹤壁市毛坦高级中学有限公司，是本公司的控股子公司（曾用名：河南毛坦高级中学有限公司）
上海科德艺体	指	上海科德艺体教育科技有限公司，是本公司的控股子公司
智链嘉磊	指	智链嘉磊科技(北京)有限公司，是本公司的控股子公司
色彩科技	指	苏州科斯伍德色彩科技有限公司，是本公司的全资子公司
连云港化学科技	指	江苏科斯伍德化学科技有限公司，是本公司的全资子公司
培英育才职高	指	西安培英育才职业高中有限公司，是本公司的全资孙公司
新职业教育法	指	2022 年 4 月 20 日新修订的《中华人民共和国职业教育法》，自 2022 年 5 月 1 日起施行。
胶印油墨	指	适用于各种胶版印刷机油墨的总称
UV 油墨	指	紫外光(Ultraviolet, 缩写为 UV) 固化油墨，是在紫外线照射下，利用不同波长和能量的紫外光使油墨连接料中的单体聚合成聚合物，使油墨成膜和干燥的油墨
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科德教育	股票代码	300192
变更前的股票简称（如有）	科斯伍德		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州科德教育科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科德教育		
公司的外文名称（如有）	SUZHOU KINGSWOOD EDUCATION TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KINGSWOOD EDUCATION		
公司的法定代表人	吴贤良		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张峰	王慧
联系地址	苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号	苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号
电话	0512-65370257	0512-65370257
传真	0512-65374760	0512-65374760
电子信箱	szkinks@szkinks.com	szkinks@szkinks.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	389,619,135.60	444,494,840.31	-12.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,571,937.29	50,144,114.31	-47.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,785,583.70	48,879,597.30	-45.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,694,629.75	70,077,448.32	-112.41%
基本每股收益（元/股）	0.0807	0.1688	-52.19%
稀释每股收益（元/股）	0.0807	0.1621	-50.22%
加权平均净资产收益率	2.84%	5.35%	-2.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,132,328,138.50	1,141,813,375.08	-0.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	692,137,259.34	665,565,322.05	3.99%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	11,918.10	
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）	466,334.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-725,544.01	
减：所得税影响额	-38,482.91	
少数股东权益影响额（税后）	4,837.80	

合计	-213,646.41
----	-------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司秉承“为成长而教，为未来而学”的发展导向，坚持以职业教育为核心发展战略，为广大学生提供良好的职业发展和升学综合解决方案。报告期内，公司主营业务包括教育业务和油墨业务，其中教育业务包括中等职业学校、全日制复读学校和民办普通高中等，油墨业务包括胶印油墨和 UV 油墨的研发、生产和销售。

公司依靠出色的办学质量、教学口碑以及优质课程内容、教学管理体系和自有教研团队为学生提供高质量的教育教学服务。在产教融合、学科共建和校企合作的背景下，未来公司将积极响应党和国家“大力发展职业教育”、“新一代人工智能发展”号召，围绕“人才职业发展”，与高科技企业深度合作，探索发掘工业互联网、云计算、工业大数据、人工智能与工业机器人等现代职业技能和资质认证培训的教学服务，培育工业互联网产业急需紧缺的创新型、复合型、应用型人才。公司将加强专业领域人才队伍的建设与储备工作，提升教育产业运营管理水平，推动公司职业教育向高质量、多层次方向发展，提升公司综合竞争力和可持续发展能力。

2022 年上半年，在疫情和国际局势不稳定的冲击下，宏观形势复杂严峻，全球通胀、供应链持续紧张，世界经济增长呈现放缓趋势；国内部分地区疫情反复，且受经济全球化影响，我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱的多重压力，原材料成本、物流成本上涨使得经营环境愈加复杂。

报告期内，受疫情之下供应链受阻、原材料价格上涨、需求下滑和课外培训全面缩减等因素影响，公司营业收入和利润有所下降。2022 年 1-6 月份，公司实现营业收入 389,619,135.60 元，较上年同期下降 12.35%；实现归属于上市公司股东的净利润 26,571,937.29 元，较上年同期下降 47.01%。虽然原材料价格在上半年经历大幅增长，但在下半年得到有效缓解。公司将密切关注原材料价格走势，及时调整销售策略，降本增效，油墨业务盈利状况将获得改善；教育业务方面，公司一直在加强招生力度，优化课程设置和专业培养，提高硬件水平，2022 年秋季招生工作初见成效，将有力确保教育业务稳定和良性发展。

（一）教育业务

1、中等职业学校

报告期内，公司旗下运营两所 100%持股的民办营利性中等职业学校，分别为西安培英育才职高和天津旅外职高。两所职校系由当地教育局批准成立的全日制职业高中，专注于职教高考输送人才和培养人才，主要专业为舞蹈、美术绘画、播音与主持、计算机应用、动漫与游戏制作、商务英语、旅游外语等领域。学校以职教学科和艺术专业培养为特色，通过高质量办学，为在校生接受高等职业教育提供多种入学方式和学习方式。学校凭借强大的师资教学团队和成熟的教学管理经验，以高考升学班、艺术专业升学班、职教单招班为核心班型，使学生升学有通道，为社会输送大量的技术应用型人才，赢得了学生、家长和社会的广泛赞誉。

随着国家高度重视职业教育发展，中国的职业教育前途广阔，大有可为。2022 年 5 月 1 日起施行的新职业教育法，为打通中职学生升学通道提供了法律依据。从“以就业为导向”到“就业与升学并重”，升学将成为中等职业教育的新使命和发展趋势，也是中职学生向上发展的刚需，更是产业发展对人才层次高移的现实需要。中等职业教育将为高等职业教育输送具有扎实技术技能基础和合格文化基础的生源。一系列利好政策的落地为中等职业教育提升吸引力创造了良好的顶层设计，也为公司加快发展提供了诸多政策机遇和方向指引。公司将通过自生发展与投资并购等多种形式整合优质教育资源，扩大办学规模，拓宽职校的专业覆盖面，从而提升民办职业院校整体办学水平。

2、全日制复读学校

全日制复读学校是面向中考和高考往届学生，专业从事中考、高考复读以及非义务段同步辅导的全日制学校，由公司全资子公司龙门教育负责运营管理。学校位于西安市，下设高考长安南路校区、莲湖校区，艺术类专业高考培训中心、艺术生文化课学习中心，中考长安南路校区、莲湖校区、东关校区等。经过二十多年对中考、高考补习教育的研究与实践，龙门教育发现了“三分靠教师教，七分靠老师管和学生学”的学习规律，创立了“导师+讲师+专业班主任+分层次滚动式教学+全封闭准军事化管理”的龙门“5+”教育模式。

学校拥有一批掌握中高考规律的优质教师队伍，在常规办学的基础上，采取多样化办学形式与精细化管理相促进，集中授课与校内个性化辅导相结合，真正做到因材施教和以“学习者为中心”，使不同程度的学生都得到提高，帮助学生养成良好的学习及行为习惯。依托特有的教育教学模式，凭借雄厚的师资力量及科学的课程设置，学生取得优异的成绩，龙门教育打造陕西教育优质品牌。

3、民办普通高中

2021 年 4 月，公司以受让股权方式取得鹤壁毛坦高级中学 60% 股权。2022 年 5 月，学校名称由“河南毛坦高级中学有限公司”变更为“鹤壁市毛坦高级中学有限公司”并取得由鹤壁市市场监督管理局鹤山分局换发的《营业执照》。同月，鹤壁毛坦高级中学取得当地教育主管部门颁发的民办学校办学许可证，学校将于 2022 年 9 月正式投入运营，主要从事全日制高中教育和高中复读业务。

此外，2022 年 4 月，公司与自然人于海洋、李银科、李银科和徐家昌签署《合作协议》，各方共同出资设立有限责任公司，公司名称为智链嘉磊科技（北京）有限公司。智链嘉磊注册资本 500 万元，公司出资 255 万元，占比 51%。根据公司章程的有关规定，本次投资金额在公司董事长审批权限内，无需提交公司董事会和股东大会审议批准。本次对外投资不构成关联交易，亦不构成重大资产重组。目前智链嘉磊已办理完成工商登记手续并取得营业执照，智链嘉磊为公司控股子公司。未来，智链嘉磊将围绕现代新技术职业教育方面开展业务，特别是职业技术培训服务及 IT 软件职业资格认证培训等领域。公司将围绕职业教育持续拓展新业务，助力学生学科素质和综合能力的全方位提升。

（二）油墨业务

公司主要从事节能环保型油墨的研发、生产和销售，为客户提供油墨相关产品和印刷解决方案。目前主要产品包括胶印油墨和 UV 油墨等系列产品，“东吴牌”和“Kingswood”品牌的油墨销量始终保持行业领先地位。产品广泛应用于包装印刷、出版印刷及商业印刷等领域。公司严控产品质量，提升服务体系，研发创新产品，通过产品品类的拓展和延伸为客户提升价值。报告期内，公司主要的油墨产品如下：

油墨品类	主要功能特点	主要产品系列	主要应用领域
胶印油墨系列	以油性物质为溶剂的胶印油墨，主要包括单张纸胶印油墨，卷筒纸胶印油墨等。胶印油墨作为一种经济、高效、灵活的印刷方式，是一种主要的印刷方式。胶印油墨未来应满足印刷向多色、高速、快干、无污染、低消耗发展的需要。	速通，速霸，超霸，超能，绿捷，绿源，绿能，绿霸，DWT, DWA, UNI, UPAX, NEW SUNNY, ECHO, PANTONE 潘通, 飞固, LF 耐晒, NF 低齿等产品系列	主要应用于商务印刷和包装印刷类的纸张印刷，如产品说明书、企业宣传页、各类精美挂历、邮票、书刊、纸箱纸盒等。
UV 油墨系列	UV 油墨具有瞬间固化、无 VOCs 排放等优良的节能环保特性，成为市场上成长较快、具有较大发展潜力的节能环保型油墨品种。	VC-S350, VC-S450, VC-S500, LED-S600, LED-S700 等产品系列	主要针对塑料材质及非吸收性纸张材质的胶版印刷应用为主，如各类塑料制卡、银行卡、酒类包装等。

公司油墨原材料实行集中采购管理，采购部门根据生产计划和各部门需求统一制定物资采购计划，整合需求用量，确定战略合作供应商，集中谈判价格，保证公司生产经营工作的正常进行。采购部门按照公司预算管理要求，制定年度原料采购计划和采购策略，并每月根据生产需要和市场情况及时调整采购计划。对供应商建立准入制度，建立合格物料供应商库，选择具备供货能力、质量管理体系完备、管理规范的生产企业作为公司的合作伙伴，以确保原材料的品质。

公司采用“以销定产+适度备货”的生产模式，每年根据上一年度的销售情况，结合生产能力和市场需求，制定下一年度的销售计划，根据销售计划确定年度生产总量，并将生产总量计划分解到车间，制定月度生产计划。另外公司对市场需求较稳定的产品设置适度安全库存，以快速响应客户需求。公司在生产过程中始终坚持把质量放在首位，建立了从材料入厂检验、制程检验、半成品和成品入库检验等生产各个环节的质量检验程序和工艺控制程序，确保产品在批量生产过程中整体质量的稳定可靠。

公司实行以经销为主、直销为辅的销售模式。此举既可以增强客户粘性，满足客户个性化需求，并通过客户的影响力提升公司的品牌又避免组建庞大的销售队伍进行市场推广，能迅速提高产品的覆盖率，提高公司资金运作效率，实现效益最大化。

目前，绿色低碳、节能环保已上升为国家战略，公司生产的油墨产品深度契合节约能源和资源、降低 VOCs 等污染物排放的国家绿色可持续发展战略。在未来智能制造的发展趋势中，UV 油墨能够满足低耗能、高效率的大规模自动化印刷，

能够很好匹配复杂的生产工艺。近年来，公司在 UV 油墨领域加大研发力度，取得可喜成绩，UV 油墨每年销售保持快速增长，是近年公司油墨产品的主要发展方向。公司将坚持自主研发创新，在市场开拓中持续不断地推出适应市场的新产品，进一步扩大在产品细分市场中的应用范围，巩固公司的行业领先地位。

（三）行业情况

1、职业教育行业

教育兼具社会化和产业化属性，政策对其具有很强的引导性。随着我国进入新的发展阶段，产业升级和经济结构调整不断加快，各行业对于技术技能人才需求日益迫切，职业教育的重要性也逐渐凸显。职业教育体系分为学历职业教育和非学历职业教育两类。学历职业教育包括中等职业教育及高等职业教育；非学历职业教育根据培训目的不同，包括企业管理培训、职业技能培训和职业考试培训等，以民办机构为主。

自 2019 年起，国家提出职业教育改革。职教改革从初中入手搭建职业教育体系，在高中阶段辅以职普分流，将人才培养方式做相应的划分，并在中职升学中引入采用文化课+技能测试的中职高考对职业技术人才做针对性选拔。依据技能水平进入高职或职业本科深造，实现职业技能人才的梯队培养策略。

2021 年是“十四五”开局之年，职业教育在政策的推动下驶入快车道，中央及各级政府积极履行发展职业教育主体的责任，大力推行职业教育发展。根据《“十四五”规划纲要和 2035 年远景目标纲要》，“十四五”期间，我国将着重增强职业技术教育适应性，具体包括突出职业教育的特色、完善顶层设计、创新办学模式、提升教育质量和深化职普融通。2021 年 10 月，中共中央办公厅、国务院办公厅联合发布《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》，此次政策重点提到：2025 年，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%；构建政府统筹管理、行业企业积极举办、社会力量深度参与的多元办学格局，支持行业企业开展技术技能人才培养培训，鼓励上市公司、行业龙头企业举办职业教育，鼓励行业龙头企业主导建立全国性、行业性职教集团，推进实体化运作，对接科技发展趋势和市场需求，传承技术技能、促进就业创业，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。

2022 年 4 月 20 日，新修订的《中华人民共和国职业教育法》获得表决通过，明确“职业教育是与普通教育具有同等重要地位的教育类型”，推动“职业教育与普通教育相互融通”，并明确“国家鼓励发展多种层次和形式的职业教育，推进多元办学，支持社会力量广泛、平等参与职业教育”，进一步延续对职业教育的鼓励态度。新职业教育法不仅保障了职校学生的未来发展通道，同时也为我国职业教育培养高素质技能人才打开了新的局面，职业教育行业进入黄金发展时期。

职业教育主要是以就业为导向，为社会培养职业技能人才，因此以往中职阶段毕业生大都选择直接就业。但随着社会的不断发展，中职毕业生的升学愿望更加强烈，主要源于：一是从国家层面来说，随着产业技术的不断升级，原有的 3 年中职培养周期已经无法满足社会对高级人才的需求，高技术人才缺口越来越大，因此需要继续升学深造、深入学习技能以适应新时代的要求；二是从学生自身层面来说，由于职校培养体系与企业用工脱节，大学毕业生增多、社会学历内卷加剧等因素影响，中职毕业的就业难度越来越大，中职学生也更加渴望提升学历以增大就业竞争力。因此，国家建立“职教高考”制度，让中职毕业生直接通过参加职教高考进入本科层次学习成为可能，打消了提升学历的后顾之忧。职教高考将提供更为科学合理的职业教育人才选拔机制。

从政策走向看，未来学历职业教育领域将进一步贯通“中职-高职-职业本科”的升学路径，增强职业教育吸引力。在高级技能型人才需求不足、打通职教本科上升体系、职普五五分流等政策引导下，成功打通了中职学生升学高职或本科的通道，大大提升了职业教育的吸引力，从而直接提升了生源质量，形成良性循环。同时“职业技能”加“文化素质”的招考方式也更契合中职阶段的教学内容，“就业与升学并重”要求中职学校在保障学生技术技能培养质量的基础上，加强文化基础教育，为学生继续深造奠定基础，也为职业教育更高层次输送合格人才。

短期来看，职教本科的生源主要来自普通高考、对口单招和部分专升本；但长期来看，职教高考制度的完善和确立有望吸纳更多的中职生源报考，民办高职高专和民办职教本科均有望从职教招生扩大中受益。随着职业本科的建立，职业本科毕业生甚至职业研究生学历层次的毕业生出现，社会对职业教育的认可度也将提升。此外，政策在大力鼓励学历型职业教育下，也积极支持行业企业开展技术技能人才培养培训，推行终身职业技能培训制度和在岗继续教育制度。在宏观经济增速放缓、毕业生规模逐年增大带来就业竞争加剧的背景下，非学历型职业教育培训也有望享受更多红利和发展空间。

2、油墨行业

油墨是一种由颜料微粒均匀分散在连接料中并具有一定黏性的流体物质。作为一种通过印刷手段在承印物表面上实现复制或再现的专用材料，油墨与印刷互为依存、密不可分，被广泛应用于出版物印刷、包装印刷和商务印刷。近年来在电子光盘和建筑装饰材料等领域也得到应用，属于技术密集型的精细化工产品。受近年经济增长速度放缓、企业生产成本增加的影响，以及数字化、网络化进程加快的冲击，我国印刷行业正面临一系列不利因素，亟需寻求转型突围新路径。在此背景下，创新升级、集中整合将成为未来几年印刷业的主要发展趋势。同时环保要求的提升使得绿色印刷成为行业发展的重要主题，要求印刷技术更加环保，包装耗材不断环保和节约，印刷品废弃后易于回收再利用、可自然降解，实现无污染、低污染包装。新兴行业如电子商务、快递物流、电子通信等行业成为国民经济增长点，在此带动下，特定领域的包装印刷呈现出快速发展的势头。巨大的包装印刷市场需求是维持油墨行业发展的重要支撑。

未来我国油墨工业的发展，除了增加产品外，将更侧重于调整产品结构，主要在于提高生产集中度，加大研发力度，提高科技含量和产品质量及产品的稳定性，使之更好地适应当今多色、高速、快干、无污染、低消耗的现代化印刷业需要。我国“十四五”规划和二〇三五年远景目标中明确，未来五年我国将积极提升公共文化服务水平，全面繁荣新闻出版事业，出版物印刷将继续呈现较快增长态势，包装装潢将继续呈现较快增长势头；未来，包装物印刷品的生产和加工将成为推动我国印刷业高速增长的重要引擎，高附加值印刷所占行业产值将会有明显提升；十四五期间印刷行业在出版物印刷、VOCs 源头治理将达到突破性进展；包装装潢印刷 VOCs 治理达标排放，将继续采取分类施策方针，积极有序推进；植物性油墨、水性油墨、LED-UV 将会在全行业加速推广和普及。

二、核心竞争力分析

（一）教育业务

1、优质的课程体系与教学管理优势

依托多年的中高考教学经验和学校专业优质的一线教师团队，结合课程标准及教学实际，教研团队独立研发配套教材，保证教学质量，持续提升教学效果。“导师+讲师+专业班主任+分层次滚动式教学+全封闭准军事化管理”的教学管理模式、优质的课程体系与教学管理水平有力地支撑了公司持续获得学生来源和给学生带来良好的成绩和广阔的发展空间，是公司保持核心竞争力的重要因素。

2、教学研发优势

公司重视研发在经营管理中的重要作用，建立了专业的教学研发团队，致力于巩固和扩大在教学设计和内容研发层面的核心竞争力，优化教学解决方案和师训体系，促成教学质量和教学效果的持续提升。以“学术型人才和技能型人才”分层培养为方向，针对学科素养、职业素养不同导向进行课程研发和教学设计，为公司职普融合发展战略提供稳定的教研及教育资源后台储备，也为公司异地扩张输送教师人才和课程体系提供有力保障。

3、人才建设优势

公司重视人才梯队建设，积极引进高素质专业技术和管理人才，实现人才结构的不断优化，助推公司战略规划落地。同时，公司坚持科学选人用人，通过合理的薪酬绩效制度，有效激励公司核心管理人员，通过设置多层次、多角度的激励机制，有效吸引优秀人才，充分调动公司关键岗位人才的积极性、创造性，从而推动公司业务蓬勃健康发展，为公司及股东创造价值。

（二）油墨业务

1、优质的品牌资产

经过多年发展，公司已成长为国内油墨行业领先企业，旗下拥有“东吴牌”和“Kingswood”等油墨品牌，在业内拥有较高的知名度和美誉度。优质的品牌效应有力地提升了公司的市场拓展能力。公司将继续坚持品牌战略，通过优质的产品以及良好的服务与客户建立起长期合作关系，为公司的进一步发展提供可靠保障。

2、持续的技术研发能力

公司高度重视研发工作，致力于科技创新，以保持公司的竞争优势。公司拥有从配方设计、生产工艺到技术检测的完整核心技术，建立了完善的研发体系，组建了经验丰富的研发团队。结合下游市场对产品的发展需求，对公司现有核心产品的工艺配方、生产工序及应用场景研究开发，为公司持续保持技术优势奠定基础。

3、卓越的质量保证体系

公司拥有完整的质量认证体系和品质控制能力，已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、国家环境标志产品认证（绿色十环认证）、瑞士第三方检测机构 SGS 检测、欧盟 REACH 检测、RoSH 检测、美国大豆协会 SoyInk 认证、美国潘通 PANTONE 产品认证、美国 FDA 食品安全检测、国际标准色彩 ISO2846-2 认证等多项产品检测和认证。另外公司拥有定制的全自动模块式油墨生产控制系统，物料和半成品通过全封闭管道输送，使生产效率和产品稳定性大幅提升，满足了市场和客户的需求，维护了公司油墨品牌的信誉。

4、完善的销售网络服务

公司以市场需求为导向的开发策略，基于品牌优势、生产规模和丰富的产品品类，通过“一站式采购、全方位服务”的营销服务方式，为客户提供售前、售中、售后全方位服务，极大地提高了公司客户的稳定性。营销模式领先，培育优质经销商和拓展新渠道，通过构建高效的营销团队，加强营销体系建设，基本实现了对各市场的全面覆盖，提高了产品销售的渗透力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	389,619,135.60	444,494,840.31	-12.35%	主要系疫情封控、物流受限、市场需求放缓及课外培训业务缩减等影响，业务收入同比下降所致
营业成本	272,027,507.35	276,896,186.48	-1.76%	主要系疫情封控、物流受限影响叠加，原材料成本大幅度增长
销售费用	33,813,309.54	42,511,406.80	-20.46%	主要系本期受疫情影响营业收入下降，销售费用支出随之减少所致
管理费用	35,668,557.53	36,187,222.79	-1.43%	主要系本期受疫情影响营业收入下降，管理费用支出随之减少所致
财务费用	319,301.57	5,408,547.68	-94.10%	主要系本报告期利息支出减少所致
所得税费用	9,639,709.05	10,132,001.33	-4.86%	主要系本报告期利润总额减少所致
研发投入	8,711,470.43	11,564,678.64	-24.67%	主要系本报告期研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-8,694,629.75	70,077,448.32	-112.41%	主要系受疫情影响本期收付款时间差持续、回款延迟以及纳税款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-20,301,690.57	-51,876,830.99	60.87%	主要系本报告期减少对外投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-18,545,494.73	-104,877,379.43	121.45%	主要系本报告偿还债务较去年减少所致
现金及现金等价物净增加额	-46,824,008.25	-87,528,754.04	93.39%	主要系本期营业收入下降，收付款时间差持续等综合因素所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分产品或服务						
职校和复读产品	124,387,648.77	65,720,170.86	47.17%	-4.17%	-7.59%	1.96%
非义务教育培训	67,993,330.41	31,814,251.96	53.21%	-42.11%	-40.30%	-1.42%
高光泽型胶印油墨	51,998,741.60	45,840,008.20	11.84%	10.86%	27.51%	-11.51%
高耐磨型胶印油墨	43,069,661.81	38,029,898.62	11.70%	-17.81%	-2.93%	-13.53%
快干亮光型胶印油墨	70,771,662.19	65,372,766.38	7.63%	-2.81%	10.04%	-10.79%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	343,269,825.57	30.32%	349,053,189.13	30.57%	-0.25%	
应收账款	114,512,268.34	10.11%	117,981,055.41	10.33%	-0.22%	
合同资产		0.00%			0.00%	
存货	77,834,432.43	6.87%	74,738,743.60	6.55%	0.32%	
投资性房地产	0.00	0.00%			0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00		0.00%	
固定资产	183,103,846.59	16.17%	193,039,640.36	16.91%	-0.74%	
在建工程	8,372,789.14	0.74%	5,326,821.25	0.47%	0.27%	
使用权资产	68,009,861.84	6.01%	80,386,094.42	7.04%	-1.03%	
短期借款	115,000,000.00	10.16%	90,061,666.67	7.89%	2.27%	
合同负债	53,323,717.50	4.71%	90,401,801.55	7.92%	-3.21%	
长期借款		0.00%			0.00%	
租赁负债	35,683,815.92	3.15%	40,793,948.27	3.57%	-0.42%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
4. 其他权益工具投资	3,000,000.00							3,000,000.00
上述合计	3,000,000.00							3,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,040,644.69	为开具承兑汇票存入的保证金

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,550,000.00	55,020,000.00	-95.37%

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）
智链嘉磊科技（北京）有限公司	现代新技术职业教育及技术培训服务	新设	2,550,000.00	51.00%	自有资金	自然人于海洋、李银科、李银科和徐家昌	不适用	现代新技术职业教育及技术培训服务	有序开展		0.00	否		
合计	--	--	2,550,000.00	--	--	--	--	--	--		0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	自有资金
合计	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适	所涉及的资产产权是否已全	所涉及的债权债务是否已全	是否按计划如期实施，如未	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	--------------	--------------	--------------	----------	---------	--------------	--------------	--------------	--------------	------	------

				上市公司贡献的净利润(万元)		净利润占净利润总额的比例			用关联交易情形)	部过 户	部转 移	按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施		
江苏连云港化工产业园区管理委员会	江苏科斯伍德化学科技有限公司厂房和土地使用权	2022年04月15日	2,128.56		不构成重大影响		市场协议	否	不适用	否	否	是	2022年04月15日	巨潮资讯网

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西龙门教育科技有限公司	子公司	教育培训	129,654,000.00	453,892,874.53	314,553,140.81	190,895,966.84	44,345,193.77	33,218,312.54
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	子公司	投资管理、原材料购销	30,000,000.00	103,517,378.69	29,192,610.48	52,256,106.69	-1,205,784.08	-862,811.32
印客无忧网络科技有限公司(苏州)有限公司	子公司	销售印刷耗材	10,000,000.00	12,195,422.08	9,258,828.53	2,782,974.37	212,059.94	212,635.81
江苏科斯伍德化学科技有限公司	子公司	颜料	36,750,000.00	25,332,909.66	22,032,947.55	0.00	1,097,039.30	1,097,039.30
天津市旅外职业高中有限公司	子公司	全日制学历教育	5,000,000.00	25,232,598.73	11,469,317.37	11,888,243.27	4,389,143.03	3,244,439.17
鹤壁市毛	子公司	全日制高中教	60,000,000.00	77,121,610.00	45,776,370.00	0.00	-	-

坦高级中学有限公司		育, 高三复读	0.00	1.66	9.50		2,334,910.80	2,334,959.82
-----------	--	---------	------	------	------	--	--------------	--------------

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
智链嘉磊科技（北京）有限公司	新设	对整体生产经营和业绩影响较小

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）教育业务

（1）教育政策变化风险

鉴于教育的产业属性及其特殊性，国家对教育行业执行严格规范的管理政策。我国教育领域目前正处于改革期，为支持职业教育行业发展，国家陆续出台了多项产业扶持和鼓励政策，职业教育行业企业迎来新的发展机遇，同时也带来了紧迫压力。若将来国家政策环境发生变化，公司部分业务开展或将受到影响。

公司将密切关注行业政策变化，及时获取、感知和预测各地方的相关政策变动方向和趋势，提前布局和调整，规避相关政策风险，借力行业政策东风，助力公司业务发展。

（2）市场竞争加剧风险

国家密集出台的职业教育行业相关政策，为行业发展指明了新方向，吸引众多企业和资本进入职业教育行业，行业竞争较为激烈。如果行业竞争加剧，引发恶性竞争，可能对教育公司和行业发展产生不利影响。公司在内容壁垒及教学研究、学校管理、人才培养等方面具有核心优势。公司将积极迎接新变化、开展新服务，在产业链的上下游加快布局和合作，开拓新的利润增长点，以增强公司抗风险能力。

（3）运营管理风险

随着公司业务、资产、人员规模不断扩大，公司组织结构和管理体系趋于复杂化，公司的经营决策、风险控制的难度大为增加，对公司管理团队的管理水平及风险控制能力带来一定程度的挑战，如果公司在业务流程运作过程中不能实施有效控制和持续引进高素质人才，将对公司营运效率带来一定风险。

公司将根据行业环境变化和公司业务发展需要，不断优化和调整管理思路和方法，严格按照法律法规和公司相关管理制度加强公司规范运作和内部控制建设，进一步强化董事会、经营管理层对各项重大决策的合法合规性、及时性和科学性，持续优化人才团队建设，提升管理执行力，使公司的管理能不断适应内外部环境的变化。

（4）疫情风险

自 2020 年以来，全球疫情此起彼伏，尤其今年上半年国内疫情多点频发，直至目前各地管控手段依然较为严格，社会面临疫情常态化。公司也将持续做好疫情防控工作，保证公司运营安全有序开展。

（5）商誉减值风险

公司对外投资并购完成后，在合并资产负债表中形成一定金额的商誉，若未来被并购公司的经营状况不达预期，将存在商誉减值的风险。公司将继续加强投后管理工作，保障其稳定经营与发展，通过规范运作、风险把控、资源整合等措施，为被并购企业赋能，充分发挥内部协同效应，降低商誉减值风险。

（二）油墨业务

（1）原材料价格和人工成本上涨风险

公司生产油墨所需主要原材料为树脂、溶剂、颜料等，原材料价格以及人工成本的上涨，将会导致公司产品生产成本上升。对此，公司一方面强化了采购管理办法，通过审慎选择供应商，在保证原材料供应及时、高质和高效的同时，扩大批次采购规模获得较优的采购价格。另一方面，通过对订单生产状态实时跟踪，生产过程现场监控，及时掌握生产进度状况，并最终实现生产订单的齐套性管理，降低半成品库存，减少工时浪费，提升生产效率，以减轻成本上升对公司的影响。

（2）环保风险

随着国家及地方环保部门环保监管力度的提高、人们环保意识的增强，公司面临的环保压力和风险逐步加大，环保费用不断增长。国家环保政策的趋严及公司经营规模的扩大将在一定程度上加大公司环保风险。公司将严格遵守环保相关的法律法规，在生产运营中确保三废的有效处理，制定严格的环境保护和治理制度，并根据国家环保标准不断提升环保设施，降低环保风险。

（3）下游行业波动风险

公司所处油墨行业的下游行业为包装印刷、出版物印刷、商业印刷等领域。印刷行业发展与宏观经济的相关性明显，全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对我国印刷行业生产和消费带来影响。若未来下游行业需求不达预期、行业政策调整，相关领域的投资力度将会减小，可能对公司的销售收入和盈利水平产生不利影响。对此公司将加强对宏观经济运行情况的跟踪研究，分析政策、行业信息，加强上下游联系，及时根据政策、市场动态调整产品结构适应变化。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月12日	网络交流	其他	其他	参加网络业绩说明会的公众投资者	2021年度报告及经营情况交流	巨潮资讯网《科德教育:300192科德教育投资者关系管理制度 20220513》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	29.28%	2022 年 05 月 26 日	2022 年 05 月 26 日	巨潮资讯网

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
苏州科德教育科技股份有限公司(春旺路 36 号)	废水: 化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷、石油类、动植物油、总氮	间断排放, 排放期间流量不稳定, 但有规律, 且不属于非周期性规律	1	厂区西南侧	化学需氧量 35mg/L、悬浮物 7.35mg/L、氨氮 0.0685 mg/L、总磷 0.0425 mg/L、石油类 0.2 mg/L、动植物油 0.2 mg/L、总氮 6.925mg/L	油墨工业水污染物排放标准 GB 25463-2010	化学需氧量 0.007t、悬浮物 0.0014t、氨氮 0.000012 t、总磷 0.000000 87t、石油类 0.000036 t、动植物油 0.000036 t、总氮 0.0145t	/ ¹	无
苏州科德教育科技股份有限公司(春旺路 36 号)	二氧化硫、烟尘、甲醛、酚类、非甲烷总烃、氮氧化物	有组织排放	2	导热油锅炉、生产车间	二氧化硫 0mg/m ³ 、烟尘 1.0 mg/m ³ 、甲醛 5.06mg/m ³ 、酚类 0 mg/m ³ 、非甲烷总烃 0.88 mg/m ³ 、氮氧化物 18 mg/m ³	涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准 GB 37824-2019, 锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	二氧化硫 0t、烟尘 0.093t、甲醛 0.3556t、酚类 0t/a、非甲烷总烃 0.1099t	/	无
苏州科德教育科技股份有限公司(春申路 989 号)	废水: 化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷、石油类、动植物油、总氮	间断排放, 排放期间流量不稳定, 但有规律, 且不属于非周期性规律	1	厂区东北侧	化学需氧量 80 mg/L、悬浮物 6.5 mg/L、氨氮 0.76 mg/L、总磷 0.042 mg/L、石油类 0.5	油墨工业水污染物排放标准 GB 25463-2010	化学需氧量 0.438t、悬浮物 0.0376t、氨氮 0.0029t、总磷 0.000248 t、石油	/	无

					mg/L、动植物油 0.32mg/L、总氮 7.685mg/L		类 0.0026t 、动植物油 0.00171t 、总氮 0.04588t		
苏州科德教育科技股份有限公司(春申路 989 号)	非甲烷总烃	有组织排放	2	生产车间、研发楼	非甲烷总烃 4.92mg/m ³	涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准 GB 37824-2019	非甲烷总烃 0.183t	/	无

注：1 我司排放口均为一般排放口，仅考核排放浓度，不考核排放量。

防治污染设施的建设和运行情况

公司在厂区建设时，严格按照环保“三同时”规范要求，对必要的环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。厂区的废水、废气、噪声及固体废物的排放和处理及管理均符合环保部门的法律法规、排放标准，防治污染设施建设完善，设备运行正常有效，具体如下：

序号	名称	厂区	位置	处理工艺	达标情况	运行情况
1	连接料车间废气处理设施	春旺路 36 号	连接料车间	洗涤+中和+活性炭吸附	达标	运行正常
2	生产车间废气处理设施		生产车间	过滤+活性炭吸附	达标	运行正常
3	废水站废气处理设施		废水处理站	洗涤+中和	达标	运行正常
4	生产车间 A 废气处理设施	春申路 989 号	生产车间	过滤+活性炭吸附	达标	运行正常
5	生产车间 B 废气处理设施		生产车间	过滤+活性炭吸附	达标	运行正常
6	生产车间 C 废气处理设施		生产车间	过滤+活性炭吸附	达标	运行正常
7	废水站、危废仓库废气处理设施		废水处理站	洗涤+中和	达标	运行正常
8	研发楼废气处理设施		研发楼	活性炭吸附	达标	运行正常

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

春旺路 36 号厂区：

- 2003 年 11 月取得苏州市环境保护局关于苏环建[2003]519 号《关于对苏州大东洋油墨有限公司年产 1 万吨胶版油墨建设项目环境影响报告书的审批意见》的审批意见。
- 2005 年 4 月取得苏州市环境保护局关于《关于对苏州大东洋油墨有限公司年产 1 万吨胶版油墨建设项目竣工环境保护验收审核意见》的意见为：同意该项目通过验收，可以从通过验收之日起正式投入生产。

春申路 989 号厂区：

- 2010 年 3 月取得苏州市环境保护局关于苏环建[2010]49 号《关于对苏州科斯伍德油墨股份有限公司年产 16000 吨环保型胶版油墨扩产项目及技术中心能力提升项目环境影响报告书的审批意见》的审批意见。
- 2015 年 4 月取得苏州市环境保护局关于苏环建[2015]80 号《关于对苏州科斯伍德油墨股份有限公司年产 16000 吨环保型胶版油墨扩产项目及技术中心能力提升项目环境影响修编报告的审批意见》的审批意见。
- 2016 年 2 月取得苏州市环境保护局关于苏环验[2016]33 号《关于对苏州科斯伍德油墨股份有限公司年产 16000 吨环保型胶版油墨扩产项目及技术中心能力提升项目竣工环境保护验收申请报告的审核意见》的意见为：该项目执行了环境影响评价制度和环境保护设施“三同时”制度，经验收组验收合格，同意正式投入生产。

突发环境事件应急预案

根据《企业事业单位突发环境事件应急预案评审工作指南》及《企业事业单位和工业园区突发环境事件应急预案编制导则》等要求，编写本预案。具体如下：

序号	厂区	预案名称	备案日期	备案编号
01	春旺路 36 号	苏州科斯伍德油墨股份有限公司(春旺路 36 号厂区)突发环境事件应急预案(第三版)	2020 年 9 月 25 日	320507-2020-368-M
02	春申路 989 号	苏州科斯伍德油墨股份有限公司突发环境事件应急预案(第三版)	2022 年 4 月 11 日	320507-2022-061-L

环境自行监测方案

根据《排污单位自行监测技术指南涂料油墨制造》结合公司实际情况报属地生态环境局审批通过的公司环境自行监测方案如下：

序号	厂区	排放口名称/检测点名称	检测类别	检测周期	检测结果
1	春旺路 36 号	燃气导热油锅炉废气排放口	委托检测	1 次/季度	合格
2		生产废气排放口	委托检测	1 次/季度	合格
3		废水排放口	委托检测	1 次/季度	合格
4		雨水排放口	委托检测	1 次/季度	合格
5	春申路 989 号	生产废气排放口	委托检测	1 次/季度	合格
6		研发楼实验室	委托检测	1 次/季度	合格
7		废水排放口	委托检测	1 次/季度	合格
8		雨水排放口	委托检测	1 次/季度	合格

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
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

公司报告年度内暂无其他应当公开的环境信息。

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

其他环保相关信息

报告期内，公司积极承担企业环保主体责任，定期组织召开安全环保会议，建立健全各项环境管理制度、各类污染源监测计划，并监督各项环保工作的开展与落实。公司注意加强环保配套设施的日常维护和保养，对日常生产经营过程中产生的各类污染排放物进行定期检测，确保了污染物达标排放、合规处置。

二、社会责任情况

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益的同时，认真履行对股东、职工、债权人、消费者等方面应尽的责任和义务，并努力为社会公益事业作出力所能及的贡献。报告期内，公司向苏州市相城区慈善会和苏州市相城区青年商会共计捐款 16 万元，用于支持疫情的防控工作。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

报告期内，公司持续开展全员安全培训，不断提升员工安全技能，并积极组织开展全员警示教育活动。从体系策划、执行、考核和改进等各个环节，公司不断借鉴和吸收先进安全管理理念，持续细化和优化各项安全健康管理工作。2022 年上半年按照年度标准化工作实施方案开展各项工作，各项体系运行正常。

1、2022 年 1-6 月份无火灾、化学品泄漏、职业病等安全事故；

2、年初 1 月份通过危险化学品企业安全生产标准化二级考评；

3、年初制定了安全工作计划，按照年度工作计划开展各项工作，各项体系运行正常；

4、3 月份完成了职业健康现状评价报告；6 月完成了安全现状评价报告；

5、1-6 月份共接受上级监管部门各项安全检查共 7 次，涵盖安全、消防、工信等部门发现不符合事项已全部完成整改验收；

6、年初制定安全培训教育计划，并严格按照培训计划实施。上半年共计组织培训 9 次，内容涵盖安全知识、安全技能、特种作业资格证等，满足安全管理要求；

7、为提高公司应急处置能力，年初制定应急演练计划，内容涵盖综合性应急演练、专项应急演练、现场处置方案演练；上半年共计组织各类应急演练 12 次，达到预期应急演练目的；

8、公司 1-6 月所有涉及动火作业、受限空间、高处作业等特殊作业均严格按照特殊作业审批流程进行，同时完成验收，确保安全作业；

9、上半年按照工作计划组织各相关部门对生产部、安环科、设备科、仓库部门岗位安全操作规程进行了评审修订，确保安全操作规程满足实际工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴贤良	股份限售承诺	公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。且在公司任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其持有的公司股份。	2011 年 03 月 22 日		报告期内，严格履行承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴贤良、吴艳红、盐城东吴化工有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	(1) 本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的其他公司目前未从事与苏州科斯伍德油墨股份有限公司已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营；(2) 本人（或本公司）郑重承诺，本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的其他公司将来不从事与苏州科斯伍德油墨股份有限公司已生产经营或将来的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。本人（或本公司）将采取合法和有效的措施，保障本人（或本公司）控制的公司亦不从事上述产品的生产经营；(3) 本人保证不利用本人所持有的苏州科斯伍德油墨股份有限公司的股份，从事或参与从事任何有损于该公司或该公司其他股东合法权益的行为。	2011 年 03 月 22 日		报告期内，严格履行承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴贤良、吴艳红	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	将尽可能避免和减少与公司之间的关联交易。若有关的关联交易为公司日常经营所必须或者无法避免，本人保证该等关联交易所列之交易条件公允，不损害公司及股东利益。	2011 年 03 月 22 日		报告期内，严格履行承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022年3月23日，公司发布《关于签署合作协议的公告》（公告编号：2022-009）。公司与航天云网科技发展有限公司签订了《战略合作协议》，双方计划共同开发运营“人才赋能中心、现代产业学院、职业资质认证、数字孪生线上实训平台”等业务模块，面向政府、高校、企业持续输出教育教学和培训服务。随着元宇宙、新能源汽车、区块链技术等新兴行业的蓬勃发展，公司将在国家大力扶持的新兴产业领域进行职业培训业务拓展，为推动国家高质量发展提供高新技术人才支持和智力支撑。

2、2022年3月24日，公司发布《关于油墨产品价格调整的公告》（公告编号：2022-010）。鉴于国际形势变化、油墨市场需求情况以及化工原材料价格上涨等因素，经公司研究决定，自2022年4月1日起，在现有售价的基础上对公司油墨及相关产品销售价格进行调整，上调幅度为5%-10%。公司产品不同品类的价格上调幅度会有所不同。

3、2022年5月16日，公司发布《关于控股股东的一致行动人减持股份的预披露公告》（公告编号：2022-029）。公司控股股东、实际控制人之一致行动人吴艳红女士计划在本公告发布之日起十五个交易日后的六个月内以集中竞价或大宗交易方式减持本公司股份累计不超过8,152,500股（不超过公司总股本的2.48%）。2022年7月5日，公司发布《关于控股股东、实际控制人之一致行动人减持股份比例达到1%暨减持计划数量过半的进展公告》（公告编号：2022-033）。截至2022年7月5日，吴艳红女士通过集中竞价和大宗交易方式合计减持公司股份5,480,000股，减持计划股份数量已过半。2022年7月8日，公司发布《关于控股股东、实际控制人之一致行动人股份减持计划完成的公告》（公告编号：2022-034）。在减持计划期间，吴艳红女士通过集中竞价和大宗交易方式合计减持公司股份8,152,500股，占公司总股本的2.48%。本次减持计划完成后，吴艳红女士不再持有公司股份。本次减持计划的实施不会导致公司实际控制人发生变化，不会对公司治理结构及持续经营产生重大影响。

4、2022 年 5 月 23 日，公司发布《关于公司董事股份减持期限届满的公告》（公告编号：2022-030）。在本次减持计划实施期间，董兵先生通过集中竞价交易方式合计减持股份 400,000 股；马良铭先生未减持公司股份，持股情况未发生变化。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022 年 4 月 15 日，公司召开第五届董事会第二次临时会议审议通过了《关于政府对全资子公司连云港资产进行收储的议案》。为适应连云港灌南县化工园区定位调整及自身产业发展规划的需要，灌南县政府拟对公司全资子公司连云港化学科技位于灌南县堆沟港镇连云港化工园区内的厂房、办公用房以及土地使用权等资产进行政府收储。考虑到连云港化学科技自成立以来并未实际投产，目前处于闲置状态，为盘活公司存量资产，增加营运资金，更好的支持公司教育主业的发展，公司董事会同意由灌南县政府对连云港化学科技在化工产业园区的土地及其附属资产进行收储。在互谅互让的基础上，双方就资产收储事宜达成一致，同意按照 2128.56 万元进行收储并签署《资产收储协议》。公司将继续关注本次土地收储事项进展情况并及时履行信息披露义务。

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	113,876,009	34.60%				-300,000	-300,000	113,576,009	34.51%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	77,681,011	23.60%				-300,000	-300,000	77,381,011	23.51%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	77,681,011	23.60%				-300,000	-300,000	77,381,011	23.51%
4、外资持股	36,194,998	11.00%						36,194,998	11.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	36,194,998	11.00%						36,194,998 ¹	11.00%
二、无限售条件股份	215,267,320	65.40%				300,000	300,000	215,567,320	65.49%
1、人民币普通股	215,267,320	65.40%				300,000	300,000	215,567,320	65.49%
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	329,143,329	100.00%				0	0	329,143,329	100.00%

注：1 在计算限售股的结果时，尾数不足 1 股，系四舍五入所致。

股份变动的原因

适用 不适用

2021 年度，公司董事董兵先生通过集中竞价方式减持公司部分股份，2022 年度的高管锁定股释放前一年度末股份总数 25%的可减持额度，进而导致公司限售与无限售股本结构发生变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
董兵	7,500,000	300,000	0	7,200,000	减持股份，使得高管锁定股减少	任期内每年解禁上一年度末股份总数的25%。
合计	7,500,000	300,000	0	7,200,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,905	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴贤良	境内自然人	28.43%	93,574,681		70,181,011	23,393,670	质押	17,000,000
MA LIANGMING	境外自然人	14.66%	48,259,997		36,194,998	12,064,999		
董兵	境内自然人	2.92%	9,600,000		7,200,000	2,400,000		
吴艳红	境内自然人	1.63%	5,352,500			5,352,500		
陈燕	境内自然人	1.00%	3,300,000			3,300,000		

马良彩	境内自然人	0.92%	3,015,183			3,015,183		
艾海平	境内自然人	0.44%	1,431,800			1,431,800		
广州科技金融创新投资控股有限公司	国有法人	0.43%	1,407,413			1,407,413		
徐颖	境内自然人	0.30%	981,600			981,600		
孟祥贵	境内自然人	0.30%	973,300			973,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，吴艳红、吴贤良系姐弟关系，为本公司控股股东、实际控制人，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	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
吴贤良	23,393,670	人民币普通股	23,393,670					
MA LIANGMING	12,064,999	人民币普通股	12,064,999					
吴艳红	5,352,500	人民币普通股	5,352,500					
陈燕	3,300,000	人民币普通股	3,300,000					
马良彩	3,015,183	人民币普通股	3,015,183					
董兵	2,400,000	人民币普通股	2,400,000					
艾海平	1,431,800	人民币普通股	1,431,800					
广州科技金融创新投资控股有限公司	1,407,413	人民币普通股	1,407,413					
徐颖	981,600	人民币普通股	981,600					
孟祥贵	973,300	人民币普通股	973,300					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，吴艳红、吴贤良系姐弟关系，为本公司控股股东、实际控制人，属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州科德教育科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	343,269,825.57	349,053,189.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	81,291,052.00	69,225,779.01
应收账款	114,512,268.34	117,981,055.41
应收款项融资	16,783,646.97	17,673,799.08
预付款项	10,311,083.00	1,887,796.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,481,171.90	19,487,987.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	77,834,432.43	74,738,743.60
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,182,784.92	1,182,784.92
其他流动资产	3,867,050.37	3,369,008.50
流动资产合计	671,533,315.50	657,600,142.95
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	403,729.76	1,081,729.76
长期股权投资	0.00	
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	0.00	
固定资产	183,103,846.59	193,039,640.36
在建工程	8,372,789.14	5,326,821.25
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	68,009,861.84	80,386,094.42
无形资产	52,697,375.78	51,197,329.70
开发支出	0.00	
商誉	105,022,357.17	105,022,357.17
长期待摊费用	25,394,854.06	30,771,620.74
递延所得税资产	15,436,001.66	15,801,351.73
其他非流动资产	2,354,007.00	1,586,287.00
非流动资产合计	460,794,823.00	484,213,232.13
资产总计	1,132,328,138.50	1,141,813,375.08
流动负债：		
短期借款	115,000,000.00	90,061,666.67
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	148,805,643.25	159,473,976.55
预收款项	1,053,366.70	762,744.80
合同负债	53,323,717.50	90,401,801.55
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	28,939,626.10	26,989,790.57
应交税费	10,637,126.49	8,955,120.72
其他应付款	24,266,046.75	37,497,437.82
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	18,569,987.38	19,696,239.38
其他流动负债	1,448,839.03	1,942,857.82
流动负债合计	402,044,353.20	435,781,635.88
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	35,683,815.92	40,793,948.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	135,000.00	180,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,818,815.92	40,973,948.27
负债合计	437,863,169.12	476,755,584.15
所有者权益：		
股本	329,143,329.00	329,143,329.00
其他权益工具	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
资本公积	400,145,323.23	400,145,323.23
减：库存股	0.00	
其他综合收益	-5,236,742.26	-5,236,742.26
专项储备	0.00	
盈余公积	41,510,111.88	41,510,111.88
一般风险准备	0.00	
未分配利润	-73,424,762.51	-99,996,699.80
归属于母公司所有者权益合计	692,137,259.34	665,565,322.05
少数股东权益	2,327,710.04	-507,531.12
所有者权益合计	694,464,969.38	665,057,790.93
负债和所有者权益总计	1,132,328,138.50	1,141,813,375.08

法定代表人：吴贤良 主管会计工作负责人：刘全 会计机构负责人：刘全

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	84,858,927.48	22,995,889.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	51,599,208.35	40,284,846.45
应收账款	112,720,909.45	114,849,576.89

应收款项融资	16,606,568.10	16,957,989.18
预付款项	2,878,431.07	1,142,264.69
其他应收款	15,093,410.48	4,427,228.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	77,609,049.58	73,714,773.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,182,784.92	1,182,784.92
其他流动资产	113,207.56	113,207.56
流动资产合计	362,662,496.99	275,668,561.78
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	403,729.76	1,081,729.76
长期股权投资	1,299,681,371.44	1,297,131,371.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	114,460,895.87	125,359,051.06
在建工程	574,527.67	574,527.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,825,221.89	21,120,992.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,985,296.27	6,677,219.82
递延所得税资产	14,512,783.27	14,762,679.19
其他非流动资产	2,354,007.00	1,586,287.00
非流动资产合计	1,458,797,833.17	1,468,293,858.93
资产总计	1,821,460,330.16	1,743,962,420.71
流动负债：		
短期借款		60,061,666.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	85,000,000.00	
应付账款	142,806,007.28	154,453,647.01
预收款项	996,126.70	750,494.80
合同负债	4,541,297.73	1,643,987.55
应付职工薪酬	3,352,865.86	4,378,952.07
应交税费	3,021,200.20	356,504.67

其他应付款	122,164,175.69	241,689,783.58
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	590,368.70	213,718.38
流动负债合计	362,472,042.16	463,548,754.73
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	135,000.00	180,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	135,000.00	180,000.00
负债合计	362,607,042.16	463,728,754.73
所有者权益：		
股本	329,143,329.00	329,143,329.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,006,602,591.38	1,006,602,591.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,510,111.88	41,510,111.88
未分配利润	81,597,255.74	-97,022,366.28
所有者权益合计	1,458,853,288.00	1,280,233,665.98
负债和所有者权益总计	1,821,460,330.16	1,743,962,420.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	389,619,135.60	444,494,840.31
其中：营业收入	389,619,135.60	444,494,840.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	352,241,816.88	374,368,772.04
其中：营业成本	272,027,507.35	276,896,186.48

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,701,670.46	1,800,729.65
销售费用	33,813,309.54	42,511,406.80
管理费用	35,668,557.53	36,187,222.79
研发费用	8,711,470.43	11,564,678.64
财务费用	319,301.57	5,408,547.68
其中：利息费用	3,589,462.78	6,749,937.67
利息收入	2,637,752.80	2,719,614.98
加：其他收益	96,629.77	512,273.96
投资收益（损失以“-”号填列）		-205,595.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-205,595.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-491,139.39	1,054,673.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,211,999.70	10,473.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,918.10	-36,318.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,206,726.90	71,461,575.80
加：营业外收入	493,137.29	1,712,919.39
减：营业外支出	848,976.68	263,733.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,850,887.51	72,910,761.32
减：所得税费用	9,639,709.05	10,132,001.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,211,178.46	62,778,759.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,211,178.46	62,778,759.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	26,571,937.29	50,144,114.31
2. 少数股东损益	1,639,241.17	12,634,645.68
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	28,211,178.46	62,778,759.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,571,937.29	50,144,114.31
归属于少数股东的综合收益总额	1,639,241.17	12,634,645.68
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0807	0.1688
(二) 稀释每股收益	0.0807	0.1621

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：吴贤良 主管会计工作负责人：刘全 会计机构负责人：刘全

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	187,240,382.83	192,708,455.24
减：营业成本	168,248,433.40	150,907,498.57
税金及附加	1,107,803.61	1,034,069.53
销售费用	7,960,276.16	9,389,864.76
管理费用	6,080,789.54	10,307,667.88
研发费用	8,207,541.89	10,166,146.66
财务费用	2,218,745.05	12,117,534.94
其中：利息费用	3,508,644.98	11,662,059.52

利息收入	328,037.14	242,461.48
加：其他收益	45,000.00	45,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	185,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-411,624.08	993,730.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,211,999.70	10,473.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,918.10	8,262.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	179,274,086.90	-156,860.37
加：营业外收入	365,979.44	1,437,794.00
减：营业外支出	740,548.15	104,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	178,899,518.19	1,176,933.63
减：所得税费用	279,896.17	-226,856.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	178,619,622.02	1,403,790.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	178,619,622.02	1,403,790.50
（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	178,619,622.02	1,403,790.50
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 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	220,774,352.39	400,939,624.72
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	1,016,458.55	2,862,834.72
收到其他与经营活动有关的现金	15,079,628.83	5,244,409.20
经营活动现金流入小计	236,870,439.77	409,046,868.64
购买商品、接受劳务支付的现金	57,988,360.84	91,991,085.54
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	124,465,492.35	151,177,942.98
支付的各项税费	18,803,977.84	36,077,064.40
支付其他与经营活动有关的现金	44,307,238.49	59,723,327.40
经营活动现金流出小计	245,565,069.52	338,969,420.32
经营活动产生的现金流量净额	-8,694,629.75	70,077,448.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	678,000.00	460,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,900.21	2,000.00
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	688,900.21	462,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,189,687.28	13,118,405.87
投资支付的现金	4,529,573.40	23,885,450.00
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	0.00	15,334,975.12
支付其他与投资活动有关的现金	4,271,330.10	
投资活动现金流出小计	20,990,590.78	52,338,830.99
投资活动产生的现金流量净额	-20,301,690.57	-51,876,830.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,196,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	86,995,743.56	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	88,191,743.56	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,806,588.99	158,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,890,004.61	6,877,379.43
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	41,040,644.69	0.00
筹资活动现金流出小计	106,737,238.29	164,877,379.43
筹资活动产生的现金流量净额	-18,545,494.73	-104,877,379.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	717,806.80	-851,991.94
五、现金及现金等价物净增加额	-46,824,008.25	-87,528,754.04
加：期初现金及现金等价物余额	349,053,189.13	522,842,661.87
六、期末现金及现金等价物余额	302,229,180.88	435,313,907.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	99,098,341.27	155,015,417.28
收到的税费返还	741,809.07	308.79
收到其他与经营活动有关的现金	1,404,670.02	1,761,091.76
经营活动现金流入小计	101,244,820.36	156,776,817.83
购买商品、接受劳务支付的现金	82,763,762.93	70,166,087.57
支付给职工以及为职工支付的现金	16,885,060.49	15,898,327.61
支付的各项税费	3,325,330.17	8,287,744.46
支付其他与经营活动有关的现金	18,473,225.38	9,221,948.34
经营活动现金流出小计	121,447,378.97	103,574,107.98
经营活动产生的现金流量净额	-20,202,558.61	53,202,709.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	678,000.00	
取得投资收益收到的现金	185,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	2,000.00
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	0.00	
投资活动现金流入小计	185,678,000.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,388.18	180,734.12
投资支付的现金	7,079,573.40	68,885,450.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	

支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	7,080,961.58	69,066,184.12
投资活动产生的现金流量净额	178,597,038.42	-69,064,184.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	86,995,743.56	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	86,995,743.56	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	183,806,588.99	158,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	438,403.64	1,941,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金	41,040,644.69	
筹资活动现金流出小计	225,285,637.32	159,941,875.00
筹资活动产生的现金流量净额	-138,289,893.76	-99,941,875.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	717,806.80	-851,991.94
五、现金及现金等价物净增加额	20,822,392.85	-116,655,341.21
加：期初现金及现金等价物余额	22,995,889.94	155,930,473.28
六、期末现金及现金等价物余额	43,818,282.79	39,275,132.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	329,143,329.00				400,145,323.23		-5,236,742.26		41,510,111.88		-99,996,699.80		665,565,322.05	-507,531.12	665,057,790.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	329,143,329.00				400,145,323.23		-5,236,742.26		41,510,111.88		-99,996,699.80		665,565,322.05	-507,531.12	665,057,790.93

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											26, 571 ,93 7.2 9		26, 571 ,93 7.2 9	2,8 35, 241 .16	29, 407 ,17 8.4 5
(一) 综合 收益总额											26, 571 ,93 7.2 9		26, 571 ,93 7.2 9	1,6 39, 241 .17	28, 211 ,17 8.4 6
(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														1,1 95, 999 .99	1,1 95, 999 .99
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配														1,1 95, 999 .99	1,1 95, 999 .99
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															

5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	329,143,329.00				400,145,323.23			-5,236,742.26		41,510,111.88			-73,424,762.51	692,137,259.34	2,327,710.04	694,464,969.38

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	297,023,415.00			10,183,354.14	122,081,883.09			-5,236,742.26		41,510,111.88			446,226,658.65	911,788,680.50	-5,937,525.29	905,851,155.21
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	297,023,415.00			10,183,354.14	122,081,883.09			-5,236,742.26		41,510,111.88			446,226,658.65	911,788,680.50	-5,937,525.29	905,851,155.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）													50,144,114.31	50,144,114.31	27,331,913.34	77,476,032.64

(一) 综合收益总额												50,144,114.31	50,144,114.31	12,485,176.25	62,629,290.56
(二) 所有者投入和减少资本														19,782,246.52	19,782,246.52
1. 所有者投入的普通股														19,782,246.52	19,782,246.52
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														-4,935,504.44	-4,935,504.44
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-4,935,504.44	-4,935,504.44
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	297,023.40			10,183.35	122,081.83		-5,236.74		41,510.11		496,370.72		961,932.74	21,393.04	983,327.85

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	329,143.329.00				1,006,602,591.38				41,510,111.88	-97,022,366.28		1,280,233,665.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	329,143.329.00				1,006,602,591.38				41,510,111.88	-97,022,366.28		1,280,233,665.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										178,619.622.02		178,619.622.02
(一) 综合收益总额										178,619.622.02		178,619.622.02
(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	329,143,329.00				1,006,602,591.38				41,510,111.88	81,597,255.74		1,458,853,288.00

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	297,023,415.00			10,183,354.14	728,539,151.24				41,510,111.88	305,235,684.40		1,382,491,716.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	297,023,415.00			10,183,354.14	728,539,151.24				41,510,111.88	305,235,684.40		1,382,491,716.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,403,790.50		1,403,790.50
（一）综合收益总额										1,403,790.50		1,403,790.50
（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	297,023,415.00			10,183,354.14	728,539,151.24				41,510,111.88	306,639,474.90		1,383,895,507.16

三、公司基本情况

苏州科德教育科技股份有限公司（曾用名“苏州科斯伍德油墨股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）前身系苏州大东洋油墨有限公司，成立于 2003 年 1 月 14 日。

2007 年 12 月 18 日，根据发起人协议和修改后章程的规定，本公司以截至 2007 年 10 月 31 日经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司，于 2008 年 3 月 11 日取得江苏省苏州工商行政管理局核发的注册号为 320507000013743 的《企业法人营业执照》。公司设立时的股本为人民币 50,000,000.00 元。

2009 年 12 月公司增资 5,000,000.00 元，由苏州国嘉创业投资有限公司和苏州市相城高新创业投资有限责任公司以现金投入。增资后，公司注册资本变更为 55,000,000.00 元。

根据公司 2010 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]313 号《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）18,500,000 股。每股发行价为人民币 22.82 元，共募集资金 422,170,000.00 元。2011 年 3 月 17 日公司在深圳证券交易所上市，股票简称“科斯伍德”，股票代码“300192”。发行后公司总股本为 73,500,000.00 元。

2012 年 4 月 30 日公司 2011 年度股东大会审议通过了公司 2011 年度权益分派方案：以公司现有总股本 73,500,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 36,750,000 股，公司股本增至 110,250,000.00 元。

2014年9月10日公司2014年度第一次临时股东大会审议通过了公司2014年半年度利润分配方案：以公司现有股本110,250,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股，共计转增132,300,000股，公司股本增至242,550,000.00元。

2016年7月18日，根据《工商总局、中央编办、国家发展改革委、税务总局、质检总局和国务院法制办关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》，公司取得由江苏省苏州工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320500745569066M的营业执照。

2020年3月，根据公司2019年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司向马良铭等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》核准（证监许可[2019]2485号），本公司以发行股份、可转换债券及支付现金的方式收购自然人马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、田珊珊、齐勇、孙少文；北京益优科技有限公司（以下简称“益优科技”）、财富证券有限责任公司（以下简称“财富证券”）、红塔证券股份有限公司（以下简称“红塔证券”）、国都证券股份有限公司（以下简称“国都证券”）；上海翊占信息科技中心（普通合伙）（以下简称“翊占信息”）、新余智百扬投资管理中心（有限合伙）（以下简称“新余智百扬”）持有的陕西龙门教育科技有限公司50.17%的股权，交易总金额为812,899,266.00元，其中以发行股份的方式向自然人马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖共计发行人民币普通股（A股）32,251,193股，支付股权对价290,260,751.00元，本次交易完成后，公司注册资本变更为274,801,193.00元，股本增至274,801,193.00元。

2020年4月，根据公司2020年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]2485号文核准，本公司以非公开方式向华夏基金管理有限公司等13名特定对象发行人民币普通股（A股）22,222,222股，每股发行价13.50元，由上述13名特定对象以货币资金认购。本次发行完成后，公司注册资本变更为297,023,415.00元，股本增至297,023,415.00元。

2021年9月，本公司向马良铭发行的面值为300,000,000元的定向可转换公司债券全部实施转股，转股价格为9.34元/股，转股数量共计32,119,914股。转股完成后，本公司注册资本变更为329,143,329.00元，股本增至329,143,329.00元。

截至2022年6月30日，公司累计已发行股本329,143,329.0股，注册资本为人民币329,143,329.00元。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月25日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2022年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

级次	子公司名称
二级	江苏科斯伍德化学科技有限公司
二级	苏州科斯伍德色彩科技有限公司
三级	印客无忧网络科技（苏州）有限公司
三级	苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）
二级	天津市旅外职业高中有限公司
二级	鹤壁市毛坦高级中学有限公司
二级	上海科德艺体教育科技有限公司
二级	智链嘉磊科技（北京）有限公司
二级	陕西龙门教育科技有限公司
三级	跃龙门育才科技（深圳）有限公司
三级	西安龙门补习学校有限公司
三级	西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司

三级	西安碑林新龙门补习学校有限公司
三级	西安市航天基地龙门补习学校有限公司
三级	西安培英育才职业高中有限公司
三级	西安莲湖跃龙门补习学校有限公司
三级	北京龙们点石者教育科技有限公司
三级	北京龙们教育科技有限公司
四级	北京龙们尚学教育科技有限公司
五级	北京尚学百纳课外教育培训学校有限公司
五级	北京尚学龙们培训学校有限公司
五级	北京龙们尚学培训学校有限公司
四级	南昌龙百门尚纳学科技有限公司
四级	成都龙跃门尚学教育咨询有限公司
四级	合肥龙学门教育科技有限公司
五级	合肥龙们尚学培训学校有限公司
五级	合肥龙学门培训学校有限公司
五级	合肥狮政家企业管理咨询有限公司
四级	苏州龙学门教育科技有限公司
四级	郑州龙跃门尚学教育科技有限公司
四级	重庆龙们教育信息咨询服务有限公司
四级	长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司
五级	长沙市雨花区龙百门尚纳学培训学校有限公司
五级	长沙市芙蓉区尚纳学培训学校有限公司
五级	长沙县尚纳学培训学校有限公司
五级	长沙市开福区龙百门尚纳学培训学校有限公司
五级	长沙市岳麓区龙百门培训学校有限公司
四级	天津龙门尚学教育信息咨询有限公司
四级	武汉龙门尚学教育科技有限公司
五级	武汉市江岸区龙门尚学文化教育培训学校有限公司
五级	武汉市江夏区龙尚门学文化教育培训学校有限公司
五级	武汉市硚口区龙门学优培训学校有限公司
五级	武汉市青山区龙门尚学培训学校有限公司
五级	武汉市东西湖区龙门智尚学培训学校有限公司
五级	武汉市汉阳区龙门尚学教育培训学校有限公司
五级	武汉市武昌区龙门尚学教育文化培训学校有限公司
五级	武汉东湖新技术开发区龙门尚学文化培训学校有限公司
五级	武汉市洪山区龙德门教育培训学校有限公司
五级	武汉市江汉区龙门学优文化培训学校有限公司
五级	武汉市江夏区龙门尚学培训学校有限公司
五级	湖北天鹿到家管理咨询有限公司
六级	武汉莘涯科技有限公司
六级	武汉智令营科技有限公司
六级	武汉狮政家管理咨询有限公司
六级	武汉市洪山区育托星托育服务有限公司
四级	株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司
五级	株洲市荷塘区龙升门教育培训学校有限公司
五级	株洲市天元区龙红门教育培训学校有限公司
五级	株洲市天元区龙红门培训学校
五级	衡阳高新技术产业开发区龙们尚学教育培训学校有限公司
五级	衡阳市石鼓区龙红门教育培训学校有限公司
五级	衡阳市石鼓区龙红门培训学校
五级	株洲市芦淞区龙跃门培训学校有限公司
五级	岳阳市龙尚门学培训学校有限公司

五级	湖南天鹿到家管理咨询有限公司
六级	长沙智令营科技有限公司
六级	长沙狮政家咨询管理有限公司
四级	太原市龙门尚学教育科技有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（二十四）收入”和“三、（二十七）租赁”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比

例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

10.1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

10.2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

10.3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

10.4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

10.6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

应收账款组合一：油墨化工账龄信用风险组合

应收账款组合二：教育培训账龄信用风险组合

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

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据和应收款项融资，本公司考虑了不同承兑人的信用风险特征，评估应收款项融资的预期信用损失。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合一：油墨化工账龄信用风险组合

其他应收款组合二：教育培训账龄信用风险组合

其他应收款组合三：教育培训其他信用风险组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、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

15、存货

15.1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

15.2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价计价。

15.3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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。

15.4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

15.5、周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

22.1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

22.2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

22.3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	4-15	5%	6.33-23.75
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5%	9.50-31.67
办公家具及其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50-31.67

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

26.1、借款费用资本化的确认原则

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

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

26.2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

26.3、暂停资本化期间

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

26.4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命 (年)	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	土地使用权证载明
专有技术	10	直线法	预计经济年限
软件著作权	10	直线法	预计经济年限
软件	3-10	直线法	预计经济年限

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括：装修费、租赁费和自动供墨系统。

32.1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

32.2、摊销年限

装修费按 5 年摊销；租赁费按合同期摊销；自动供墨系统按合同约定的收益期。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

40、政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

商誉减值准备的会计估计

根据附注三、（十九）所述的会计政策，本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(详见“附注五、（十七）”)。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的息税前利润率或税前折现率进行修订，修订后的息税前利润率低于目前采用的毛利率或修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。如果实际息税前利润率高于或税前折现率低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	油墨产品的销售应税收入按 13% 的税率计算销项税；其他税率：6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州科德教育科技股份有限公司	15%

苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）	不适用
陕西龙门教育科技有限公司	15%
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	15%
其他符合小型微利企业条件的子公司	20%

2、税收优惠

1、本公司于 2020 年 12 月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR2020032007662），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减按 15% 缴纳企业所得税。

2、根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》（财税[2011]58 号）及《西部地区鼓励类产业目录（2014）》（国家发展和改革委员会第 15 号令）文件，本报告期内，陕西龙门教育科技有限公司已取得西部大开发企业所得税优惠事项备案表，所以报告期内的企业所得税税率减按 15% 的优惠税率计缴。

3、跃龙门育才科技（深圳）有限公司于 2019 年 12 月取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR201944201408），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本报告期减按 15% 缴纳企业所得税。

4、跃龙门育才科技（深圳）有限公司于 2014 年 6 月 30 日经深圳市经贸信息委、发展改革委、科技创新委、地税局和深圳国税局组成的联审小组认定为软件企业，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）的规定，跃龙门育才科技（深圳）有限公司于 2014 年 5 月 30 日起，对其增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退的税收优惠。

5、根据《财政部、税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策的通知》（财税[2019]13 号文）的规定，本公司的子公司中符合小型微利企业条件的免征收增值税，并对应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

6、根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号文）的规定，对本公司符合条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

7、根据财政部和国家税务总局联合下发的财税[2016]68 号文，自 2016 年 05 月 01 日起，营改增后一般纳税人提供非学历教育服务，可以选择适用简易计税方法按照 3% 征收率计算应纳税额。本公司的主营业务包括提供非学历教育服务，该业务自 2016 年 5 月 1 日起按 3% 简易计税方法缴纳增值税。

根据财政部和国家税务总局联合下发的财税[2016]36 号文，自 2016 年 05 月 01 日起，营改增后一般纳税人提供学历教育服务，免征增值税。本公司的主营业务包括提供学历教育服务，该业务自 2016 年 5 月 1 日起免征增值税。

3、其他

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	2,989,082.57	3,623,993.50
银行存款	299,238,922.67	345,428,022.03
其他货币资金	41,041,820.33	1,173.60
合计	343,269,825.57	349,053,189.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	41,040,644.69	

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用权有限制的款项总额 41040644.69 元为银行汇票保证金。

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	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：		
权益性金融工具	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、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	81,291,052.00	69,225,779.01
合计	81,291,052.00	69,225,779.01

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：										
其中：										

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	24,648,883.65	56,642,168.35
合计	24,648,883.65	56,642,168.35

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、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	2,564,460.77	2.00%	2,564,460.77	100.00%		2,590,317.43	2.04%	2,590,317.43	100.00%	
其中：										
油墨化工客户	2,409,867.77	1.90%	2,409,867.77	27.93%		2,435,724.43	1.92%	2,435,724.43	27.21%	
教辅软件客户	154,593.00	0.10%	154,593.00	1.79%		154,593.00	0.12%	154,593.00	1.73%	
按组合计提坏账准备的应收账款	120,576,174.06	98.00%	6,063,905.72	5.00%	114,512,268.34	124,342,774.93	97.96%	6,361,719.52	5.12%	117,981,055.41
其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	120,576,174.06	98.00%	6,063,905.72	5.00%	114,512,268.34	123,046,379.93	97.94%	6,296,899.77	5.12%	116,749,480.16
教育培训账龄信用风险组合						1,296,395.00	1.02%	64,819.75	5.00%	1,231,575.25
合计	123,140,634.83	100.00%	8,628,366.49	7.01%	114,512,268.34	126,933,092.36	100.00%	8,952,036.95	5.00%	117,981,055.41

按单项计提坏账准备：2564460.77 元

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
客户 1	505,657.28	505,657.28	100.00%	预计无法收回
客户 2	476,510.20	476,510.20	100.00%	预计无法收回
客户 3	399,081.32	399,081.32	100.00%	预计无法收回

客户 4	357,932.59	357,932.59	100.00%	预计无法收回
客户 5	248,501.30	248,501.30	100.00%	预计无法收回
客户 6	151,393.00	151,393.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	98,703.39	98,703.39	100.00%	预计无法收回
客户 8	98,195.30	98,195.30	100.00%	预计无法收回
客户 9	63,393.80	63,393.80	100.00%	预计无法收回
客户 10	61,610.11	61,610.11	100.00%	预计无法收回
客户 11	22,503.06	22,503.06	100.00%	预计无法收回
客户 12	21,039.70	21,039.70	100.00%	预计无法收回
客户 13	13,422.80	13,422.80	100.00%	预计无法收回
客户 14	9,189.60	9,189.60	100.00%	预计无法收回
客户 15	8,841.06	8,841.06	100.00%	预计无法收回
客户 16	7,937.60	7,937.60	100.00%	预计无法收回
客户 17	5,468.78	5,468.78	100.00%	预计无法收回
客户 18	3,648.63	3,648.63	100.00%	预计无法收回
客户 19	3,200.00	3,200.00	100.00%	预计无法收回
客户 20	3,071.35	3,071.35	100.00%	预计无法收回
客户 21	1,967.35	1,967.35	100.00%	预计无法收回
客户 22	1,488.52	1,488.52	100.00%	预计无法收回
客户 23	1,704.03	1,704.03	100.00%	预计无法收回
合计	2,564,460.77	2,564,460.77		

按组合计提坏账准备：8628366.49

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	120,576,174.06	6,063,905.72	5.00%
教育培训账龄信用风险组合	154,593.00	154,593.00	100.00%
合计	120,730,767.06	6,218,498.72	

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	120,130,625.46
1 至 2 年	1,239,958.62
2 至 3 年	322,372.81
3 年以上	1,447,677.94
3 至 4 年	735,847.65
4 至 5 年	306,719.20
5 年以上	405,111.09
合计	123,140,634.83

（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	
按单项计提坏账准备	2,590,317.43		21,856.19	4,000.47		2,564,460.77
油墨化工账龄信用风险组合	6,296,899.77		232,994.05			6,063,905.72
教育培训账龄信用风险组合	64,819.75		64,819.75			0.00
合计	8,952,036.95		319,669.99	4,000.47	0.00	8,628,366.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,000.47

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,676,842.85	7.86%	483,842.14
第二名	8,863,592.83	7.20%	443,179.64
第三名	7,689,871.29	6.24%	384,493.56
第四名	7,023,029.68	5.70%	351,151.48
第五名	5,967,173.08	4.85%	298,358.65
合计	39,220,509.73	31.85%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,783,646.97	17,673,799.08
合计	16,783,646.97	17,673,799.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

应收款项融资余额系银行承兑汇票，其剩余期限小于 12 个月，账面余额与公允价值相当。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

应收款项融资年末余额系由销售商品形成的银行承兑汇票，公司根据信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他说明：

7、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	10,311,083.00	100.00%	1,887,796.09	100.00%
合计	10,311,083.00		1,887,796.09	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,131,989.38	20.69
第二名	1,998,200.00	19.39
第三名	1,572,687.00	15.26
第四名	896,800.00	8.70
第五名	825,300.00	8.01
合计	7,424,976.38	72.05

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,481,171.90	19,487,987.21
合计	19,481,171.90	19,487,987.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	15,582,100.90	12,316,794.77
押金	16,418,395.21	19,166,651.05
应收政府补助		
代收代付员工社保	550,103.07	828,285.53
备用金	610,405.28	449,256.34
合计	33,161,004.46	32,760,987.69

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		22,177,732.18	10,583,255.51	32,760,987.69
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		400,016.77		400,016.77
2022 年 6 月 30 日余额	0.00	22,577,748.95	10,583,255.51	33,161,004.46

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,981,120.08
1 至 2 年	10,265,481.94
2 至 3 年	4,280,890.44
3 年以上	4,633,512.00
3 至 4 年	3,821,000.00
4 至 5 年	103,312.00
5 年以上	709,200.00
合计	33,161,004.46

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	10,583,255.51					10,515,168.62
油墨化工账龄信用风险组合	601,827.60	474,918.97				1,076,746.57
教育培训账龄信用风险组合	2,087,917.37					2,087,917.37
合计	13,273,000.48	474,918.97				13,679,832.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第1名	押金	10,000,000.00	2-3年	30.16%	500,000.00
第2名	质量保证金	5,000,000.00	1-2年	15.08%	754,000.00
第3名	往来款项	4,042,000.00	1-2年	12.19%	492,719.80
第4名	往来款项	2,300,000.00	3-4年	6.94%	159,620.00
第5名	押金	400,000.00	3-4年	1.21%	400,000.00
合计		21,742,000.00		65.58%	2,306,339.80

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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	34,269,685.07	970,819.70	33,298,865.37	35,177,425.62	970,819.70	34,206,605.92
在产品	6,565,701.95		6,565,701.95	6,149,436.69		6,149,436.69
库存商品	32,272,175.30	1,518,851.59	30,753,323.71	29,094,842.17	2,730,851.29	26,363,990.88
周转材料	4,874,833.56	223,965.56	4,650,868.00	4,387,480.75	223,965.56	4,163,515.19
发出商品	2,565,673.40		2,565,673.40	3,855,194.92		3,855,194.92
合计	80,548,069.28	2,713,636.85	77,834,432.43	78,664,380.15	3,925,636.55	74,738,743.60

(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	970,819.70					970,819.70
库存商品	2,730,851.29			1,211,999.70		1,518,851.59
周转材料	223,965.56					223,965.56
合计	3,925,636.55			1,211,999.70		2,713,636.85

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,182,784.92	1,182,784.92
合计	1,182,784.92	1,182,784.92

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,753,842.81	3,255,800.94
待摊费用	113,207.56	113,207.56
合计	3,867,050.37	3,369,008.50

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,586,514.68		1,586,514.68	2,264,514.68		2,264,514.68	
减去：一年内到期的长期应收款	-1,182,784.92		-1,182,784.92	-1,182,784.92		-1,182,784.92	
合计	403,729.76		403,729.76	1,081,729.76		1,081,729.76	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、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											
新余龙线资产管理合伙企业（有限公司）	20,936,985.11									20,936,985.11	20,936,985.11
小计	20,936,985.11									20,936,985.11	20,936,985.11
合计	20,936,985.11									20,936,985.11	20,936,985.11

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明：

20、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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,103,846.59	193,039,640.36
合计	183,103,846.59	193,039,640.36

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	167,026,239.40	197,341,658.66	11,329,391.69	22,087,487.19	60,543,622.71	458,328,399.65
2. 本期增加金额	2,662,505.45	336,283.18	142,035.40	312,778.85	1,249,045.04	4,702,647.92
(1) 购置	2,662,505.45	336,283.18	142,035.40	312,778.85	1,249,045.04	4,702,647.92
(2) 在建工程转						

入						
(3)) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,205,598.72		858,859.39	55,467.00	2,119,925.11
(1)) 处置或报废		1,205,598.72		858,859.39	55,467.00	2,119,925.11
4. 期末余额	169,343,379.15	196,472,343.12	11,471,427.09	21,541,406.65	61,909,883.60	460,738,439.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	47,641,873.75	131,508,469.39	8,989,417.68	17,548,703.29	48,027,782.90	253,716,247.01
2. 本期增加金额	3,085,038.42	8,501,836.37	354,906.22	439,775.45	1,508,462.29	13,890,018.75
(1)) 计提	3,085,038.42	8,501,836.37	354,906.22	439,775.45	1,508,462.29	13,890,018.75
3. 本期减少金额		1,157,051.28		164,371.65	50,079.24	1,371,502.17
(1)) 处置或报废		1,157,051.28		164,371.65	50,079.24	1,371,502.17
4. 期末余额	50,554,229.32	138,853,254.48	9,344,323.90	17,824,107.09	49,486,165.95	266,062,080.74
三、减值准备						
1. 期初余额	11,320,027.48			47,968.06	204,516.74	11,572,512.28
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	11,320,027.48			47,968.06	204,516.74	11,572,512.28
四、账面价值						
1. 期末账面价值	107,469,122.35	57,619,088.64	2,127,103.19	3,669,331.50	12,219,200.91	183,103,846.59
2. 期初账面价值	108,064,338.17	65,833,189.27	2,339,974.01	4,490,815.84	12,311,323.07	193,039,640.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,372,789.14	5,326,821.25
合计	8,372,789.14	5,326,821.25

(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
校区室外工程	7,798,261.47		7,798,261.47	4,752,293.58		4,752,293.58
自制供墨系统	574,527.67		574,527.67	574,527.67		574,527.67
合计	8,372,789.14		8,372,789.14	5,326,821.25		5,326,821.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
鹤壁 市毛 坦校 区室 外工 程		4,752 ,293. 58	3,045 ,967. 89			7,798 ,261. 47		100%				其他
合计		4,752 ,293. 58	3,045 ,967. 89			7,798 ,261. 47						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	102,250,333.98	102,250,333.98
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,207,227.55	1,207,227.55
4. 期末余额	101,043,106.43	101,043,106.43
二、累计折旧		
1. 期初余额	21,864,239.56	21,864,239.56
2. 本期增加金额	11,169,005.03	11,169,005.03
(1) 计提	11,169,005.03	11,169,005.03
-新增租赁	11,169,005.03	11,169,005.03
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	33,033,244.59	33,033,244.59
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	68,009,861.84	68,009,861.84
2. 期初账面价值	80,386,094.42	80,386,094.42

其他说明：

26、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	软件著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	55,075,564.49	100,000.00		9,680,064.05	7,016,281.82	71,871,910.36
2. 本期增加金额						
(1) 购置	2,478,100.00					2,478,100.00
(2) 内部研发						

(3)) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)) 处置						
4. 期末余额	57,553,664.49	100,000.00		9,680,064.05	7,016,281.82	74,350,010.36
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,141,038.85	100,000.00		6,419,868.96	1,403,256.36	16,064,164.17
2. 本期增加金额	575,309.00			51,930.83	350,814.09	978,053.92
(1)) 计提	575,309.00			51,930.83	350,814.09	978,053.92
3. 本期减少金额						
(1)) 处置						
4. 期末余额	8,716,347.85	100,000.00		6,471,799.79	1,754,070.45	17,042,218.09
三、减值准备						
1. 期初余额	4,610,416.49					4,610,416.49
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	4,610,416.49					4,610,416.49
四、账面价值						
1. 期末账面价值	44,226,900.15			3,208,264.26	5,262,211.37	52,697,375.78
2. 期初账面价值	42,324,109.15			3,260,195.09	5,613,025.46	51,197,329.70

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、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		
合计								

其他说明

28、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		期末余额
西安培英育才职业高中有限公司	2,010,149.53					2,010,149.53
陕西龙门教育科技有限公司	596,334,227.21					596,334,227.21
天津市旅游职业高中有限公司	21,806,395.26					21,806,395.26
合计	620,150,772.00					620,150,772.00

(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		
陕西龙门教育科技有限公司	515,128,414.83					515,128,414.83
合计	515,128,414.83					515,128,414.83

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 龙门教育资产组组合的相关信息

2017 年 12 月 31 日，根据公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过的《关于〈苏州科斯伍德油墨股份有限公司重大资产购买报告书（草案）（修订稿）及其摘要的议案〉》、《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组方案的议案》和《关于签署附生效条件的〈支付现金购买资产暨利润补偿协议〉》和公司第四届董事会第二次临时会议审议通过的《关于签署收购陕西龙门教育科技股份有限公司 1.31% 股权意向的议案》，本公司以 757,256,780.00 元的对价收购龙门教育 49.76% 的股权，并根据管理层内部管理目的及公司对商誉监控的要求，将购买日龙门教育符合办学资质要求的固定资产、长期待摊费用 and 无形资产认定为与商誉相关的资产组组合。

购买日龙门教育可辨认净资产公允价值为 160,922,552.79 元，合并成本大于可辨认净资产公允价值份额 596,334,227.21 元确认为商誉（归属于母公司的商誉，在合并报表中列报），归属于少数股东的商誉为 602,086,647.40 元，以前年度已计提的商誉减值准备 36,151,453.81 元，故全部商誉为 1,162,269,420.81 元。截至 2022 年 6 月 30 日，商誉分摊至相关资产组组合后的账面价值为 596,334,227.21 元。

（2）西安培英育才职业高中有限公司

根据本公司的子公司龙门教育与西安培英育才职业高中有限公司（曾用名“西安育才医科职业学校”，以下简称“培英育才”）举办者自然人陈志新签订《西安育才医科职业学校变更举办者协议书》和《西安育才医科职业学校变更举办者协议书之补充协议》，龙门教育以向自然人陈志新支付对价 2,360,000.00 元，于培英育才完成由非营利性民办学校变更为营利性学校变更登记手续后取得培英育才的举办权。根据管理层的经营模式和管理目的，培英育才为龙门教育增加职业高中业务，其办学场地将设立于龙门教育已有校区，并与龙门教育资产组组合形成协同效应。

购买日培英育才可辨认净资产公允价值为 349,850.47 元，合并成本大于可辨认净资产公允价值 2,010,149.53 元确认为商誉。

由于培英育才与龙门教育商誉相关资产组组合形成协同效应，管理层对龙门教育资产组进行减值测试时，将收购培英育才形成的商誉纳入龙门教育商誉相关资产组进行减值测试。

（3）天津市旅外职业高中有限公司

根据本公司与天津旅外职业高中有限公司（以下简称“天津旅外”）举办者自然人穆建成、穆红曼签署的《天津市旅外职业高中有限公司之股权转让协议》，约定由穆建成、穆红曼将其持有的民办营利性学校即天津市旅外职业高中有限公司 100% 股权按 2700 万元的价格转让给科德教育。购买日天津旅外的可辨认净资产公允价值为 5,193,604.74 元，合并成本大于可辨认净资产公允价值 21,806,395.26 元确认为商誉。截至 2022 年 6 月 30 日，商誉分摊至相关资产组组合后的账面价值为 21,806,395.26 元。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	24,094,400.92	942,412.00	5,655,557.01		19,381,255.91
自动供墨系统	6,677,219.82	72,566.37	736,188.04		6,013,598.15
合计	30,771,620.74	1,014,978.37	6,391,745.05		25,394,854.06

其他说明

30、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	12,412,589.76	1,955,353.60	13,273,783.29	2,088,282.49
内部交易未实现利润	2,826,933.54	693,653.51	3,182,540.19	795,635.05
可抵扣亏损	85,027,145.55	12,753,471.76	85,892,742.67	12,883,911.40
长期应收款未实现融资收益	223,485.27	33,522.79	223,485.27	33,522.79
合计	100,490,154.12	15,436,001.66	102,572,551.42	15,801,351.73

(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

(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		15,436,001.66		15,801,351.73

(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	100,490,154.11	565,125,219.40
可抵扣亏损	85,892,742.67	99,172,126.43
合计	186,382,896.78	664,297,345.83

(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	13,006,745.98	13,006,745.98	
2023	15,982,885.48	15,982,885.48	
2024	13,773,996.05	14,498,943.21	
2025	26,238,862.38	32,798,577.97	
2026	17,163,730.34	22,884,973.79	
合计	86,166,220.23	99,172,126.43	

其他说明

31、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
预付工程设备类款项	2,354,007.00		2,354,007.00	1,586,287.00		1,586,287.00
合计	2,354,007.00		2,354,007.00	1,586,287.00		1,586,287.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	90,061,666.67
银行承兑汇票贴现	85,000,000.00	
合计	115,000,000.00	90,061,666.67

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	124,203,737.25	129,486,027.98
设备款	14,586,497.59	2,190,456.49
工程费	4,464,833.67	21,132,876.30
运费	3,753,690.84	3,194,661.54
服务费	1,796,883.90	3,469,954.24
合计	148,805,643.25	159,473,976.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,053,366.70	762,744.80
合计	1,053,366.70	762,744.80

(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
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收学费	53,323,717.50	88,757,814.00
预收油墨业务合同货款		1,643,987.55
合计	53,323,717.50	90,401,801.55

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

39、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	18,317,069.60	114,978,501.49	112,485,124.56	20,810,446.53
二、离职后福利-设定提存计划	8,844.00	3,594,883.49	3,603,727.49	
三、辞退福利	8,663,876.97	171,249.28	705,946.68	8,129,179.57
合计	26,989,790.57	118,744,634.26	116,794,798.73	28,939,626.10

(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	16,799,016.68	108,923,382.64	106,427,614.78	19,294,784.54
2、职工福利费	155,783.51	1,168,883.38	1,168,883.38	155,783.51
3、社会保险费	4,118.96	3,721,251.73	3,677,163.33	48,207.36
其中：医疗保险费	3,475.76	2,284,704.24	2,239,972.64	48,207.36
工伤保险费	214.40	102,814.15	103,028.55	
生育保险费	428.80	38,552.89	38,981.69	
其他		1,295,180.45	1,295,180.45	
4、住房公积金	2,773.00	1,024,170.60	1,023,567.60	3,376.00
5、工会经费和职工教育经费	1,355,377.45	140,813.14	187,895.47	1,308,295.12
合计	18,317,069.60	114,978,501.49	112,485,124.56	20,810,446.53

(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	8,576.00	3,440,440.90	3,449,016.90	

2、失业保险费	268.00	154,442.59	154,710.59	
合计	8,844.00	3,594,883.49	3,603,727.49	

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,596,343.32	883,027.92
消费税		0.00
企业所得税	6,774,330.14	6,907,739.41
个人所得税	514,393.70	429,676.24
城市维护建设税	167,711.76	101,257.53
房产税	341,058.90	385,474.58
教育费附加	149,494.76	49,276.49
地方教育费附加	9,584.36	34,953.63
印花税	13,160.42	90,451.20
土地使用税	51,907.11	66,950.60
水利基金	10,505.45	3,685.26
环境保护税	6,678.96	722.40
其他	1,957.61	1,905.46
合计	10,637,126.49	8,955,120.72

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,266,046.75	37,497,437.82
合计	24,266,046.75	37,497,437.82

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应退学费		23,161,722.57
应付股权收购款	4,470,426.60	9,000,000.00
预提费用		1,097,594.77
代收代付款项	11,030,918.49	1,083,250.00
保证金或押金	676,503.10	849,040.60
代扣代缴款项	72,537.66	847,583.58
往来款	8,015,660.90	6,645.33
普通股股利		1,451,600.97
合计	24,266,046.75	37,497,437.82

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、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	18,569,987.38	19,696,239.38
合计	18,569,987.38	19,696,239.38

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,448,839.03	1,942,857.82
合计	1,448,839.03	1,942,857.82

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：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	52,753,803.30	59,764,327.39
减：一年内到期的租赁负债	-17,069,987.38	-18,970,379.12
合计	35,683,815.92	40,793,948.27

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	180,000.00		45,000.00	135,000.00	
合计	180,000.00		45,000.00	135,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
苏州市级 工业经济 升级版专 项资金扶 持项目资 金计划	180,000.0 0			45,000.00				与资产相 关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、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	329,143,32 9.00						329,143,32 9.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	400,145,323.23			400,145,323.23
合计	400,145,323.23			400,145,323.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 5,236,742.26							- 5,236,742.26
其他权益工具投资公允价值变动	- 5,236,742.26							- 5,236,742.26
其他综合收益合计	- 5,236,742.26							- 5,236,742.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、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
合计				0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、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	41,510,111.88			41,510,111.88
合计	41,510,111.88			41,510,111.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	-99,996,699.80	446,226,658.65
调整后期初未分配利润	-99,996,699.80	446,226,658.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,571,937.29	-447,480,359.75
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
应付普通股股利		98,742,998.70
期末未分配利润	-73,424,762.51	-99,996,699.80

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	382,037,496.25	266,908,112.39	442,210,542.24	276,309,299.20
其他业务	7,581,639.35	5,119,394.96	2,284,298.07	586,887.28
合计	389,619,135.60	272,027,507.35	444,494,840.31	276,896,186.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	教育培训分部	油墨化工分部	合计
商品类型			202,784,210.11	186,834,925.49	389,619,135.60
其中:					
油墨产品				186,525,010.15	186,525,010.15
职校和复读业务			124,387,648.77		124,387,648.77
非义务教育培训产品			67,993,330.41		67,993,330.41
教学辅助软件产品					0.00
其他产品			10,403,230.93	309,915.34	10,713,146.27
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			202,784,210.11	186,834,925.49	389,619,135.60
其中:					
在某一时点确认			67,993,330.41	186,834,925.49	197,265,801.75
在某一时段内确认			134,790,879.70		192,353,333.85
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:

- 1、油墨产品合同的履约义务系向合同对方交付相关产品。根据合同条款，通常以根据合同对方要求交付相关产品认定为履行义务。
- 2、职校和复读业务的履约义务系在教学周期内对相关学生提供补习培训服务，因此根据教学计划在教学周期内安排课程以提供相应的教育培训服务认定为履行义务。
- 3、非义务教育培训产品的履行义务系根据学生报名的课程和课时提供培训服务，因此向学生提供相关课程的培训服务认定为履行义务。
- 4、教学辅助软件产品系向合同对方交付教学软件产品。根据合同条款，通常以根据合同对方要求交付相关软件产品认定为履行义务。
- 5、其他产品主要系租赁收入和材料收入，履约义务分别为提供学校食堂场地和交付相关材料产品。

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 53323717.5 元，其中，53323717.5 元预计将于 2022 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

62、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	427,641.11	497,185.33
教育费附加	291,860.49	254,834.65
房产税	682,117.80	774,549.16
土地使用税	103,814.22	136,320.11
车船使用税	3,958.40	3,958.40
印花税	97,355.07	-56,573.39
地方教育费附加	68,736.84	169,889.72
水利建设基金	18,537.85	18,590.56
车船税		
环境保护税	7,648.68	1,975.11
城市垃圾处理费		
合计	1,701,670.46	1,800,729.65

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,202,155.23	25,997,717.38
运费	4,536,180.18	4,710,460.21
业务宣传费	1,700,553.42	2,368,612.05
长期待摊费用摊销	627,043.48	1,387,716.89
办公费用	548,238.30	832,192.85
差旅费	317,875.25	288,484.69
租赁费		
招待费	265,609.37	302,599.53
展览费	34,850.00	1,629,520.25
测试费	161,057.51	198,704.71
折旧	45,645.12	45,044.28
服务费	2,664,875.05	3,299,006.78
其他	709,226.63	1,451,347.18
合计	33,813,309.54	42,511,406.80

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,055,176.30	21,286,574.50

折旧费	4,235,889.04	2,228,618.23
聘请中介机构费用	111,990.00	2,620,008.72
劳务费	63,001.83	194,269.32
长期待摊费用摊销	1,038,721.88	700,183.85
办公费	1,824,647.38	1,943,971.81
差旅费	394,418.29	617,206.34
租赁费	401,646.92	782,895.33
无形资产摊销	81,183.74	1,204,766.17
招待费	1,140,686.34	1,179,331.53
燃料费（加油）、养路费	318,477.49	280,860.34
维修费用	22,636.00	93,011.06
保险费	57,399.90	9,091.19
低值易耗品	71,321.94	52,314.20
咨询服务费	1,948,138.32	2,085,528.30
其他	903,222.16	908,591.90
合计	35,668,557.53	36,187,222.79

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,552,473.47	3,395,020.54
直接材料费	3,226,583.97	6,197,417.12
技术服务费	2,078,211.72	733,182.10
折旧费	534,716.26	564,124.88
差旅费	86,690.04	319,936.96
租赁费		127,036.70
专利费	98,305.00	55,399.06
水电费	39,500.97	36,207.28
低值易耗品摊销	15,891.26	45,454.32
办公费	49,230.48	45,080.75
会务费	3,032.00	1,203.37
交通费	2,538.05	1,899.12
其他	24,297.21	42,716.44
合计	8,711,470.43	11,564,678.64

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,589,462.78	6,749,937.67
减：利息收入	2,637,752.80	2,719,614.98
汇兑损益	-1,081,247.13	588,636.93
手续费支出	448,838.72	789,588.06
合计	319,301.57	5,408,547.68

其他说明

67、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
增值税即征即退	51,629.77	467,273.96
政府补助	45,000.00	45,000.00
合计	96,629.77	512,273.96

68、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		-205,595.25
合计		-205,595.25

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、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	-847,775.89	41,635.72
应收账款坏账损失	356,636.50	1,013,037.46
合计	-491,139.39	1,054,673.18

其他说明

72、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	1,211,999.70	10,473.96
合计	1,211,999.70	10,473.96

其他说明：

73、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
非流动资产处置收益	11,918.10	-36,318.32
其中：固定资产处置收益	11,918.10	-36,318.32
合计	11,918.10	-36,318.32

74、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	466,334.39	1,512,122.42	466,334.39
其他	26,802.90	200,796.97	26,802.90
合计	493,137.29	1,712,919.39	

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
个税返还	当地国税局	补助		是			24,107.89	与收益相关
苏州市相城区关于下达 2020 年相城区文化人才	中共苏州市相城区委宣传部	补助		是		120,000.00	240,000.00	与收益相关
苏州市相城区春节期间外地人员留相企业专项补贴	苏州市相城区人力资源和社会保障局	补助		是		21,000.00	88,600.00	与收益相关
苏州市相城区高企认定奖励资金	苏州市相城区科学技术局	奖励		是			50,000.00	与收益相关
苏州市相城区关于下达 2020 年定向增发奖励资金	地方金融监督管理局	补助		是			1,000,000.00	与收益相关
苏州市相	市场监督	补助		是			57,500.00	与资产相

城区关于下达 2020 年度第一批知识产权资助资金	管理局							关
深圳市南山区科技创新局补贴款	深圳市南山区科技创新局	补助		是			51,914.53	与收益相关
相城区工业经济高质量发展专项资金（第一批）市级精特新中小企业奖励	苏州市相城区工业和信息化局	补助		是		12,500.00		与收益相关
2021 年苏州市商务发展专项资金（第一批）DONGWU 马德里国际商标注册	苏州市商务局	奖励		是		7,500.00		与收益相关
2021 处苏州市商务发展专项资金（第一批）UPAX 马德里国际商标注册	苏州市商务局	奖励		是		7,500.00		与收益相关
相城区国庆期间企业耗稳产专项补贴	苏州市相城区人力资源和社会保障局	补助		是		59,112.00		与收益相关
2020 年度苏州市商务发展专项资金	苏州市商务局	补助		是		37,300.00		与收益相关
2021 年度高质量发展表彰	苏州市相城区财政局	奖励		是		50,000.00		与收益相关
2021 年稳岗补贴	当地人力资源和社会保障局	补助		是		1,422.39		与收益相关
科技商务高质量发展扶持（高企期满重新申报）	苏州市相城区财政局	补助		是		50,000.00		与收益相关
文化企业入区给的	西安航天产业基地	奖励		是		100,000.00		与收益相关

奖励	管委会							
合计						466,334.39	1,512,122.42	

其他说明：

75、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	160,000.00	66,000.00	160,000.00
罚款支出	41,828.00		41,828.00
赔偿及违约支出	564,078.01		564,078.01
其他	83,070.67	197,733.87	83,070.67
合计	848,976.68	263,733.87	963,639.88

其他说明：

76、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	9,274,358.97	10,071,677.62
递延所得税费用	365,350.08	60,323.71
合计	9,639,709.05	10,132,001.33

(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	37,850,887.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,677,633.12
子公司适用不同税率的影响	1,003,751.94
调整以前期间所得税的影响	248,221.10
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	2,710,102.89
所得税费用	9,639,709.05

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、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
利息收入	2,637,754.71	2,929,810.61
收回往来款、代垫款	11,772,440.89	601,684.20
专项补贴、补助款及其他奖励	164,299.69	1,512,122.42
其他	505,133.54	200,791.97
合计	15,079,628.83	5,244,409.20

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
费用性支出	43,652,290.17	58,308,128.79
手续费支出	89,010.03	1,151,464.74
营业外支出	565,938.29	263,733.87
合计	44,307,238.49	59,723,327.40

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		
收到受限货币资金		
其他		

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		
预付投资类款项	4,271,330.10	
支付受限货币资金		
合计	4,271,330.10	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	41,040,644.69	
合计	41,040,644.69	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	28,211,178.46	62,778,759.99
加：资产减值准备	720,860.31	-1,065,147.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,890,018.75	14,966,441.88
使用权资产折旧	11,169,005.03	
无形资产摊销	978,053.92	1,691,171.59
长期待摊费用摊销	6,391,745.05	8,960,562.76
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）	11,918.10	36,318.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	319,301.57	5,557,787.98
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-365,350.07	350,269.30
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-596,020.83
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,095,688.83	-12,464,369.14
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,103,484.47	-130,454,073.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-37,822,187.57	120,315,747.49
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-8,694,629.75	70,077,448.32
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	302,229,180.88	435,313,907.83
减：现金的期初余额	349,053,189.13	522,842,661.87
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	-46,824,008.25	-87,528,754.04

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	302,229,180.88	349,053,189.13
其中：库存现金	2,989,082.57	3,623,993.50
可随时用于支付的银行存款	299,238,922.67	345,428,022.03
可随时用于支付的其他货币资金	1,175.64	1,173.60
三、期末现金及现金等价物余额	302,229,180.88	349,053,189.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	41,040,644.69	

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,040,644.69	为开具承兑汇票存入的保证金
应收票据	56,642,168.35	银行承兑汇票背书但尚未到期
合计	97,682,813.04	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			19,871,394.03
其中：美元	2,864,022.91	6.7114	19,221,603.36
欧元	92,715.98	7.0084	649,790.67
港币			
应收账款			17,250,609.37
其中：美元	2,512,349.91	6.711400	16,861,385.19
欧元	55,536.81	7.008400	389,224.18

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
相城区工业经济高质量发展专项资金（第一批）市级专精特新中小企业奖励	12,500.00	营业外收入	12,500.00
2021年苏州市商务发展专项资金（第一批）DONGWU马德里国际商标注册	7,500.00	营业外收入	7,500.00
2021处苏州市商务发展专项资金（第一批）UPAX马德里国际商标注册	7,500.00	营业外收入	7,500.00
相城区国庆期间企业稳产专项补贴	59,112.00	营业外收入	59,112.00
2020年度苏州市商务发展专项资金	37,300.00	营业外收入	37,300.00
2021年度高质量发展表彰	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2021年稳岗补贴	1,422.39	营业外收入	1,422.39
科技商务高质量发展扶持（高企期满重新申报）	50,000.00	营业外收入	50,000.00
文化企业入区给的奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
苏州市相城区关于下达2020年相城区文化人才资助	120,000.00	营业外收入	120,000.00
苏州市相城区春节期间外地人员留相企业专项补贴	21,000.00	营业外收入	21,000.00
苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划	45,000.00	其他收益	45,000.00

合计	511,334.39	511,334.39
----	------------	------------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、智链嘉磊科技（北京）有限公司，成立于 2022 年 4 月 2 日，注册资本 500 万元，由本公司和自然人于海洋、李银科、范自强、徐家昌共同出资设立，其中，本公司认缴出资 255 万，占注册资本的 51%。遂将智链嘉磊科技（北京）有限公司纳入本公司合并范围。截止本报告披露日，本公司已经实缴出资 255 万元。

2、合肥狮政家企业管理咨询有限公司，成立于 2021 年 12 月 14 日，注册资本 10 万元，其中：本公司的子公司认缴出资 10 万元，占注册资本 100%，遂将合肥狮政家企业管理咨询有限公司纳入本公司合并范围。

3、武汉莘涯科技有限公司，成立于 2021 年 11 月 23 日，注册资本 50 万元，其中：本公司的子公司认缴出资 50 万元，占注册资本 100%，遂将武汉莘涯科技有限公司纳入本公司合并范围。

4、武汉狮政家管理咨询有限公司，成立于 2021 年 11 月 23 日，注册资本 50 万元，其中：本公司的子公司认缴出资 50 万元，占注册资本 100%，遂将武汉狮政家管理咨询有限公司纳入本公司合并范围。

5、武汉市洪山区育托星托育服务有限公司，成立于 2021 年 12 月 07 日，注册资本 30 万元，其中：本公司的子公司认缴出资 30 万元，占注册资本 100%，遂将武汉市洪山区育托星托育服务有限公司纳入本公司合并范围。

6、株洲市天元区龙红门培训学校，成立于 2021 年 12 月 28 日，注册资本 10 万元，其中：本公司的子公司认缴出资 10 万元，占注册资本 100%，遂将株洲市天元区龙红门培训学校纳入本公司合并范围。

7、衡阳市石鼓区龙红门培训学校，成立于 2021 年 12 月 23 日，注册资本 5 万元，其中：本公司的子公司认缴出资 5 万元，占注册资本 100%，遂将衡阳市石鼓区龙红门培训学校纳入本公司合并范围。

8、长沙智令营科技有限公司，成立于 2022 年 01 月 19 日，注册资本 50 万元，其中：本公司的子公司认缴出资 50 万元，占注册资本 100%，遂将长沙智令营科技有限公司纳入本公司合并范围。

9、长沙狮政家咨询管理有限公司，成立于 2022 年 01 月 19 日，注册资本 50 万元，其中：本公司的子公司认缴出资 50 万元，占注册资本 100%，遂将长沙狮政家咨询管理有限公司纳入本公司合并范围。

6、其他

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	
江苏科斯伍德化学科技有限公司	连云港市	连云港市	工业生产企业	100.00%		设立
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	苏州市	苏州市	工业生产企业	100.00%		设立
印客无忧网络科技（苏州）有限公司	苏州市	苏州市	销售印刷耗材		100.00%	设立
苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）	苏州市	苏州市	销售印刷耗材		68.50%	设立
天津市旅外职业高中有限公司	天津市	天津市	教育培训	100.00%		非同一控制下合并
鹤壁市毛坦高级中学有限公司	鹤壁市	鹤壁市	教育培训	60.00%		非同一控制下合并
上海科德艺体教育科技有限公司	上海市	上海市	教育培训	51.00%		设立
智链嘉磊科技（北京）有限公司	北京市	北京市	软件科技培训	51.00%		新设
陕西龙门教育科技有限公司	西安市	西安市	教育培训	100.00%		非同一控制下合并
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	软件研发销售		100.00%	非同一控制下合并
西安龙门补习学校有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安碑林新龙门补习学校有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安市航天基地龙门补习学校有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安培英育才职业高中有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安莲湖跃龙门补习学校有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立

北京龙们点石者教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
北京龙们教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们尚学教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
北京尚学百纳课外教育培训学校有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	设立
北京尚学龙们培训学校有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	设立
北京龙们尚学培训学校有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉龙门尚学教育科技有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
武汉市江岸区龙门尚学文化教育培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市江夏区龙尚门学文化教育培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市硚口区龙门学优培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市青山区龙门尚学培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市东西湖区龙门智尚学培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市汉阳区龙门尚学教育培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市武昌区龙门尚学教育文化培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉东湖新技术开发区龙门尚学文化培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市洪山区龙德门教育培训学校有限公司（武汉市洪山区龙门尚学智学教育培训学校有限公	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立

司)						
武汉市江汉区 龙门学优文化 培训学校有限 公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市江夏区 龙门尚学培训 学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙龙百门尚 纳学教育科技 有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下 合并
长沙市雨花区 龙百门尚纳学 培训学校有限 公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙市芙蓉区 尚纳学培训学 校有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙县尚纳学 培训学校有限 公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙市开福区 龙百门尚纳学 培训学校有限 公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙市岳麓区 龙百门培训学 校有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
郑州龙跃门尚 学教育科技有 限公司	郑州市	郑州市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下 合并
南昌龙百门尚 纳学科技有限 公司	南昌市	南昌市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下 合并
株洲新龙百们 尚千学教育科 技有限公司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下 合并
岳阳市龙尚门 学培训学校有 限公司	岳阳市	岳阳市	教育咨询服务		100.00%	设立
株洲市荷塘区 龙升门教育培 训学校有限公 司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		100.00%	设立
株洲市天元区 龙红门教育培 训学校有限公 司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		100.00%	设立
衡阳高新技术 产业开发区龙 们尚学教育培 训学校有限公 司	衡阳市	衡阳市	教育咨询服务		100.00%	设立
衡阳市石鼓区 龙红门教育培 训学校有限公 司	衡阳市	衡阳市	教育咨询服务		100.00%	设立

株洲市芦淞区龙跃门培训学校有限公司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		100.00%	设立
苏州龙学门教育科技有限公司	苏州市	苏州市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
太原市龙门尚学教育科技有限公司	太原市	太原市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
合肥龙学门教育科技有限公司	合肥市	合肥市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
合肥龙们尚学培训学校有限公司	合肥市	合肥市	教育咨询服务		100.00%	设立
合肥龙学门培训学校有限公司	合肥市	合肥市	教育咨询服务		100.00%	设立
合肥狮政家企业管理咨询有限公司	合肥市	合肥市	商务服务业		100.00%	新设
成都龙跃门尚学教育咨询有限公司	成都市	成都市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
天津龙门尚学教育信息咨询有限公司	天津市	天津市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
重庆龙们教育信息咨询服务	重庆市	重庆市	教育咨询服务		51.00%	设立
湖北天鹿到家管理咨询有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务		100.00%	设立
湖南天鹿到家管理咨询有限公司	长沙市	长沙市	软件和信息技术服务		100.00%	设立
武汉智令营科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务		100.00%	设立
武汉莘涯科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
武汉狮政家管理咨询有限公司	武汉市	武汉市	商务服务业		100.00%	设立
武汉市洪山区育托星托育服务有限公司	武汉市	武汉市	教育		100.00%	设立
株洲市天元区龙红门培训学校	株洲市	株洲市	教育		100.00%	设立
衡阳市石鼓区龙红门培训学校	衡阳市	衡阳市	教育		100.00%	设立
长沙智令营科技有限公司	长沙市	长沙市	软件和信息技术服务业		100.00%	新设
长沙狮政家咨询管理有限公司	长沙市	长沙市	商务服务业		100.00%	新设

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 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		
--净利润		-2,360,100.15
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任, 但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序, 并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)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。

(二)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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		115,000,000.00				115,000,000.00

一年内到期的非流动负债		18,569,987.38				18,569,987.38
合计		133,569,987.38	0.00	0.00	0.00	133,569,987.38

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		90,061,666.67				90,061,666.67
一年内到期的非流动负债		19,696,239.38				19,696,239.38
合计		109,757,906.05	0.00	0.00	0.00	109,757,906.05

(三)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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是以中国人民银行公布的 3-5 年金融机构人民币贷款基准利率为固定利率获取长期借款。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率发生波动，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	19,221,603.36	649,790.67	19,871,394.03	5,670,417.58	400,035.20	6,070,452.78
应收账款	16,861,385.19	389,224.18	17,250,609.37	15,914,455.29	43,417.18	15,957,872.47
合计	36,082,988.54	1,039,014.85	37,122,003.40	21,584,872.86	443,452.38	22,028,325.25

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

交易性金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

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		3,000,000.00		3,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00		3,000,000.00
（二）权益工具投资		3,000,000.00		3,000,000.00
应收款项融资			16,783,646.97	16,783,646.97
持续以公允价值计量的负债总额		3,000,000.00	16,783,646.97	19,783,646.97
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

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
中纸在线（苏州）电子商务股份有限公司	3,000,000.00	市场法	截至 2022 年 6 月 30 日全国中小企业股份转让系统挂牌价	5.00 元/股

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

管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于 2022 年 6 月 30 日，应收款项融资的账面余额为 16,783,646.97 元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于 12 个月，故账面余额与公允价值相当。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付款项和长期借款等。这些不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴贤良	公司董事长及总经理，第一大股东，持有公司 28.43% 的股权
吴艳红	吴贤良先生的姐姐，持有公司 2.48% 的股权

本企业最终控制方是吴贤良。

其他说明：

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，吴贤良先生持有公司 93,574,681 股，其中因设定质权的股数为 1,700 万股，占其持有股份总数的 18.17%；

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，吴艳红女士持有公司 5,352,500 股。

本企业最终控制方是。

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“七、在其他主体中的权益”。

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七、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无处不在创业科技（深圳）有限公司	公司参股股东兼副董事长控制的企业
普罗完胜培训发展（深圳）有限公司	公司参股股东兼副董事长控制的企业
北京昌平龙门育才文化培训学校	公司参股股东兼副董事长的近亲属控制的企业
北京市海淀区爱华英语培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市石景山三叶草培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市石景山爱华外语研修学校	公司联营企业控制的企业
北京启迪先行教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业
北京市海淀区金钥匙培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市朝阳区金钥匙培训学校	公司联营企业控制的企业
重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	公司联营企业控制的企业
北京百世德教育科技有限公司	公司联营企业控制的企业
马良铭（MA LIANGMING）	公司副董事长，第二大股东，持有公司 14.66%的股权

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京市石景山区三叶草培训学校	接受劳务				280,000.00
北京市海淀区爱华英语培训学校	接受劳务				350,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市海淀区金钥匙培训学校	出售商品		1,400.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 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
-------	--------	-----------	-----------

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

(4) 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
------	------	-------	-------	------------

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

关联担保情况说明

(5) 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				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,161,044.80	1,189,930.00

(8) 其他关联交易

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	重庆市沙坪坝区千才教育培训学校			3,200.00	3,200.00
预付款项	北京市石景山三叶草培训学校				
预付款项	北京市海淀区爱华英语培训学校				
其他应收款	北京市海淀区金钥匙培训学校			561,216.67	561,216.67
其他应收款	北京百世德教育科技有限公司			2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	北京市海淀区爱华英语培训学校			4,042,000.00	4,042,000.00
其他应收款	北京市石景山爱华外语研修学校			1,638,000.00	1,638,000.00

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换**4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：油墨化工业务分部和教学培训业务分部。本公司的报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、（二十四）所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的主营业务收入及主营业务成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用、支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	教育培训分部	油墨化工分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	192,380,979.18	189,656,517.07		382,037,496.25
主营业务成本	97,398,831.46	169,509,280.93		266,908,112.39
资产总额	558,339,479.92	1,956,034,341.74	1,382,543,725.03	1,131,830,096.63
负债总额	183,950,178.01	443,168,366.03	189,753,416.79	437,365,127.25

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,409,867.77	1.99%	2,409,867.77	100.00%		2,435,724.43	1.97%	2,435,724.43	100.00%	
其中：										
油墨化工客户	2,409,867.77	1.99%	2,409,867.77	100.00%		2,435,724.43	1.97%	2,435,724.43	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	118,669,516.89	98.01%	5,948,607.44	5.01%	112,720,909.45	120,928,745.82	98.03%	6,079,168.93	5.03%	114,849,576.89
其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	118,669,516.89	98.01%	5,948,607.44	5.01%	112,720,909.45	120,928,745.82	98.03%	6,079,168.93	5.03%	114,849,576.89
合计	121,079,384.66	100.00%	8,358,475.21		112,720,909.45	123,364,470.25	100.00%	8,514,893.36		114,849,576.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	505,657.28	505,657.28	100.00%	预计无法收回
客户 2	476,510.20	476,510.20	100.00%	预计无法收回
客户 3	399,081.32	399,081.32	100.00%	预计无法收回
客户 4	357,932.59	357,932.59	100.00%	预计无法收回
客户 5	248,501.30	248,501.30	100.00%	预计无法收回

客户 6	98,766.75	98,766.75	100.00%	预计无法收回
客户 7	98,195.30	98,195.30	100.00%	预计无法收回
客户 8	63,393.80	63,393.80	100.00%	预计无法收回
客户 9	61,610.11	61,610.11	100.00%	预计无法收回
客户 10	22,503.06	22,503.06	100.00%	预计无法收回
客户 11	21,039.70	21,039.70	100.00%	预计无法收回
客户 12	13,422.80	13,422.80	100.00%	预计无法收回
客户 13	26,333.45	26,333.45	100.00%	预计无法收回
客户 14	16,920.11	16,920.11	100.00%	预计无法收回
合计	2,409,867.77	2,409,867.77		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	118,669,516.89	5,948,607.44	5.01%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账的确认标准及说明, 详见本附注。

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	118,206,866.21
1 至 2 年	462,650.68
3 年以上	2,409,867.77
3 至 4 年	2,409,867.77
合计	121,079,384.66

(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	
按单项计提坏账准备	2,435,724.43		25,856.66			2,409,867.77
油墨化工账龄信用风险组合	6,079,168.93		130,561.49			5,948,607.44
合计	8,514,893.36	0.00	156,418.15	0.00	0.00	8,358,475.21

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
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,676,842.85	7.99%	483,842.14
第二名	8,863,592.83	7.32%	443,179.64
第三名	7,689,871.29	6.35%	384,493.56
第四名	7,023,029.68	5.80%	351,151.48
第五名	5,967,173.08	4.93%	298,358.65
合计	39,220,509.73	32.39%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,093,410.48	4,427,228.82
合计	15,093,410.48	4,427,228.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 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
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

代扣代缴	216,048.92	206,288.55
押金	664,000.00	655,000.00
备用金	3,000.00	223,000.00
合并范围内关联方款项	15,626,160.89	4,152,268.10
合计	16,509,209.81	5,236,556.65

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		809,327.83		809,327.83
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		606,471.50		606,471.50
2022 年 6 月 30 日余额		1,415,799.33	0.00	1,415,799.33

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	期末余额
1 年以内(含 1 年)	15,859,209.81
2 至 3 年	100,000.00
3 年以上	550,000.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	90,000.00
5 年以上	460,000.00
合计	16,509,209.81

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	
油墨化工账龄信用风险组合	809,327.83	606,471.50				1,415,799.33
合计	809,327.83	606,471.50	0.00	0.00	0.00	1,415,799.33

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方款项	13,591,169.24	1 年以内	82.32%	
第二名	往来款	995,674.82	1 年以内	6.03%	
第三名	往来款	830,000.00	1 年以内	5.03%	
第四名	押金	400,000.00	4-5 年	2.42%	
第五名	合并范围内关联方款项	331,936.06	1 年以内	2.01%	
合计		16,148,780.12		97.81%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	1,697,808,506.00	398,127,134.56	1,299,681,371.44	1,695,258,506.00	398,127,134.56	1,297,131,371.44
合计	1,697,808,506.00	398,127,134.56	1,299,681,371.44	1,695,258,506.00	398,127,134.56	1,297,131,371.44

(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		
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
陕西龙门教育科技有限公司	1,173,330,371.44					1,173,330,371.44	398,127,134.56
江苏科斯伍德化学科技有限公司	36,750,000.00					36,750,000.00	
鹤壁市毛坦高级中学有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
天津市旅外职业高中有限公司	27,000,000.00					27,000,000.00	
上海科德艺体教育科技有限公司	51,000.00					51,000.00	
智链嘉磊科技(北京)有限公司	0.00	2,550,000.00				2,550,000.00	
合计	1,297,131,371.44	2,550,000.00				1,299,681,371.44	398,127,134.56

(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											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,930,467.49	168,072,734.67	192,307,798.20	150,724,031.27
其他业务	309,915.34	175,698.73	400,657.04	183,467.30
合计	187,240,382.83	168,248,433.40	192,708,455.24	150,907,498.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	油墨化工分部	合计
商品类型			187,240,382.83	187,240,382.83
其中：				
油墨产品			186,930,467.49	186,930,467.49
其他产品			309,915.34	309,915.34
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：				
在某一时点确认			187,240,382.83	187,240,382.83
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			187,240,382.83	187,240,382.83

与履约义务相关的信息：

油墨产品合同的履约义务系向合同对方交付相关产品。根据合同条款，通常以根据合同对方要求交付相关产品认定为履行义务。

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 4,541,297.73 元，其中，4,541,297.73 元预计将于 2022-2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	185,000,000.00 ¹	
合计	185,000,000.00	

注：1 此投资收益系公司全资子公司龙门教育进行利润分配，上市公司取得的分红款，金额合计 1.85 亿元。

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,918.10	
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）	466,334.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-725,544.01	
减：所得税影响额	-38,482.91	
少数股东权益影响额	4,837.80	
合计	-213,646.41	--

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	2.84%	0.0807	0.0807

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.86%	0.0814	0.0814

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他