

苏州科德教育科技股份有限公司

2022 年年度报告

2023-019

【2023 年 4 月】

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴贤良、主管会计工作负责人冯雷及会计机构负责人(会计主管人员)冯雷声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”的“十一、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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	10
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	41
第六节 重要事项	46
第七节 股份变动及股东情况	54
第八节 优先股相关情况	59
第九节 债券相关情况	60
第十节 财务报告	61

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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有公司法定代表人签名、公司盖章的公司 2022 年年度报告及其摘要原文。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2022 年度审计报告。
- 4、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。

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
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
信创启赋	指	信创启赋科技(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
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
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 12 月 31 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	科德教育	股票代码	300192
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	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		
注册地址	苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号		
注册地址的邮政编码	215143		
公司注册地址历史变更情况	2011 年 3 月公司上市时注册地址为苏州市相城区潘阳工业园东桥开发区旺庄路 3-1 号；2016 年 7 月注册地址变更为苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号		
办公地址	苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号		
办公地址的邮政编码	215143		
公司国际互联网网址	http://www.szkins.com/		
电子信箱	szkins@szkins.com		

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	szkins@szkins.com	szkins@szkins.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》和巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
签字会计师姓名	丁陈隆、王群艳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	794,645,511.15	857,592,690.15	-7.34%	848,813,959.74
归属于上市公司股东的净利润（元）	74,077,598.38	-447,480,359.75	116.55%	114,343,769.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	78,427,833.71	-448,857,978.68	117.47%	113,322,396.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	164,434,096.08	143,014,710.99	14.98%	152,694,494.85
基本每股收益（元/股）	0.23	-1.47	115.65%	0.41
稀释每股收益（元/股）	0.23	-1.47	115.65%	0.40
加权平均净资产收益率	10.54%	-60.60%	71.14%	13.76%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	1,096,932,510.03	1,141,813,375.08	-3.93%	1,718,478,678.45
归属于上市公司股东的净资产（元）	739,642,920.43	665,565,322.05	11.13%	911,788,680.50

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	187,060,717.37	202,558,418.23	199,455,276.02	205,571,099.53
归属于上市公司股东的净利润	16,019,864.78	10,552,072.51	26,467,640.97	21,038,020.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,925,285.58	10,860,298.12	26,381,093.93	25,261,156.08
经营活动产生的现金流量净额	17,440,420.37	-26,135,050.12	128,968,381.12	44,160,344.71

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-6,032,958.18	-322,239.20	288,434.52	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,436,936.59	2,359,894.98	1,995,909.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,936.98		444,019.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-834,458.89	-478,028.01	-1,413,634.68	
减:所得税影响额	-1,055,851.04	188,591.38	193,481.11	
少数股东权益影响额(税后)	19,542.87	-6,582.54	99,874.41	
合计	-4,350,235.33	1,377,618.93	1,021,373.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

一、职业教育

职业教育与经济社会发展紧密相连，与普通教育相比，职业教育更侧重培养专业知识技能，以提高实践和工作能力，对促进就业创业、培养多样化人才，传承技术技能，助力经济社会发展具有重要意义。

根据是否颁发学历证书，可以将中国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，其中中等职业教育包括普通中专、职业高中和技工学校等，存在民办盈利性学校，高等职业教育由专科、本科教育层次的职业高等学校和普通高等学校（公办、民办非盈利性学校）实施。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民办社会化机构。

“十四五”以来，追求高质量发展的新格局对我国产业结构升级调整提出了更高要求，各行各业对技能人才的需求都很紧迫，特别是人工智能、物联网、大数据、元宇宙、区块链等新兴技术的迭代出现，催生了更多的人才需求。据人社部统计，2020 年底我国技能人才仅占就业人口总数的 26%，高技能人才占技能人才的 28%。教育部、人社部、工信部联合发布的《制造业人才发展规划指南》显示，制造业十大重点领域的技能人才 2020 年的人才缺口超过 1900 万，2025 年预计将至 3000 万。市场的迫切需求将给职业教育行业带来快速发展空间。

（一）学历职业教育地位显著提升

从 2019 年《国家职业教育改革实施方案》到 2022 年最新修订的《职业教育法》，国家政策持续加大对职业教育的扶持力度，对职业教育的发展予以良好的支持，职业教育地位显著提升。

时间	政策文件	要点
2019.1	《国家职业教育改革实施方案》（职教 20 条）	首次提出职业教育和普通教育应享有同等地位，同时提出了 7 个方面 20 项政策举措。
2020.9	《职业教育提质培优行动计划（2020—2023 年）》	巩固职业教育产教融合、校企合作的办学模式；深化职业教育供给侧结构性改革；深化校企合作协同育人模式改革；完善校企合作激励约束机制。
2021.3	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	建设高质量教育体系，增强职业技术教育适应性。
2021.5	《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》	鼓励民间资本和企业参与办学；允许营利性和非营利性职业学校的各种扩张方式。
2021.10	《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》	职业本科教育招生规模不低于高等职业教育招生规模的 10%。
2022.5	《中华人民共和国职业教育法》（正式实施）	国家优化教育结构，科学配置教育资源，在义务教育后的不同阶段因地制宜、统筹推进职业教育与普通教育协调发展。实施职业教育应当根据经济社会发展需要，结合职业分类、职业标准、职业发展需求，制定教育标准或者培训方案，实行学历证书及其他学业证书、培训证书、职业资格证书和职业技能等级证书制度。国家建立健全各级各类学校教育与职业培训学分、资历以及其他学习成果的认证、积累和转换机制，推进职业教育国家学分银行建设，促进职业教育与普通教育的学习成果融通、互认。
2022.12	《扩大内需战略规划纲要（2022—2035 年）》	明确将提升教育服务质量作为积极发展服务消费的重要举措，其中明确提出完善职业技术教育和培训体系，鼓励社会力量提供多样化教育服务。
2022.12	《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》	坚持以教促产、以产助教、产教融合、产学合作，延伸教育链、服务产业链、支撑供应链、打造人才链、提升价值链，推动形成同市场需求相适应、同产业结构相匹配的现代职业教育结构和区域布局；支持龙头企业和高水平高等学校、职业学校牵头，组建学校、科研机构、上下游企业等共同参与的跨区域产教融合共同体。

随着“职业高考”的推行和完善，以及“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%”目标的提出，学历制中等职业学校毕业生进入本科学习的机会增加，渠道更加通畅，将带来中职入学吸引力的提升，以及对中职学生专业及文化课程要求的提高。中职阶段的学生迎来职教高考的新机会，也将促进民办职业教育的快速发展。

（二）产教融合成职业教育的必由之路

国家积极推进产教融合、校企合作的模式，建设高质量的职教体系。产教融合是产业和教育资源的深度融合，通过产业需求引领教育需求，以市场为导向，促进教育和产业的良性互动，实现教育与产业的紧密结合。通过产教融合，职业教育可以更加贴近市场需求，提升教育质量和效益，提高学生的职业素质和就业竞争力，同时也为企业提供更高素质的专业人才和技术支持。国家鼓励上市公司、行业龙头主导建立全国性、行业性职教集团，叠加产教融合、校企合作的办学模式，民办学校在职业教育赛道将焕发新生。

国家近几年出台的政策文件中，坚定鼓励社会资本参与产教融合与校企合作：

时间	政策文件	要点
2019.1	《国家职业教育改革实施方案》 (职教 20 条)	职业教育向政府统筹管理、社会多元办学的格局转变，向企业社会参与、专业特色鲜明的类型教育转变。推动企业和社会力量举办高质量职业教育。 促进产教融合校企“双元”育人，推动校企全面加强深度合作。培育数以万计的产教融合型企业，推动建设 300 个具有辐射引领作用的高水平专业化产教融合实训基地。
2021.5	《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》	各级人民政府应当依法支持和规范社会力量举办民办教育，保障民办学校依法办学、自主管理，鼓励、引导民办学校提高质量、办出特色，满足多样化教育需求。 国家鼓励企业以独资、合资、合作等方式依法举办或者参与举办实施职业教育的民办学校。 实施职业教育的公办学校可以吸引企业的资本、技术、管理等要素，举办或者参与举办实施职业教育的营利性民办学校。
2021.10	《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》	鼓励上市公司、行业龙头企业举办职业教育，鼓励各类企业依法参与举办职业教育。鼓励职业学校与社会资本合作共建职业教育基础设施、实训基地，共建共享公共实训基地。 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。完善产教融合办学体制。职业学校要主动吸纳行业龙头企业深度参与职业教育专业规划、课程设置、教材开发、教学设计、教学实施，合作共建新专业、开发新课程、开展订单培养。探索中国特色学徒制，大力培养技术技能人才。支持企业接收学生实习实训，引导企业按岗位总量的一定比例设立学徒岗位。
2022.5	《中华人民共和国职业教育法》 (正式实施)	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。国家发挥企业的重要办学主体作用，推动企业深度参与职业教育，鼓励企业举办高质量职业教育。 对深度参与产教融合、校企合作，在提升技术技能人才培养质量、促进就业中发挥重要主体作用的企业，按照规定给予奖励；对符合条件认定为产教融合型企业的，按照规定给予金融、财政、土地等支持，落实教育费附加、地方教育附加减免及其他税费优惠。 国家推行中国特色学徒制，鼓励和支持有技术技能人才培养能力的企业特别是产教融合型企业与职业学校、职业培训机构开展合作，对新招用职工、在岗职工和转岗职工进行学徒培训，或者与职业学校联合招收学生，以工学结合的方式进行学徒培养。

产教融合、产业学院共建是发展职业教育的重要趋势之一。建设产业学院是实现职业教育与产业领域精准对接的重要桥梁与纽带，也是培养产业需要的高素质应用型、复合型、创新型人才的重要平台与载体。持续深化产业学院机制体制建设，创新合作机制，以学生发展为中心，充分发挥产业优势和企业重要教育主体作用，将产业学院打造成融人才培养、科学研究、技术创新、企业服务、学生创业等功能于一体的人才培养基地，助推产教深度融合和校企协同发展，服务国家经济发展。

（三）数字技术发展迅速，促进教育信息化升级

教育信息化是我国教育事业重要且特色的构成主体。2021 年，我国数字经济规模达到 45.5 万亿元，占 GDP 比重的 39.8%，是世界第二大数字经济体。数字技能被广泛应用，人们对数字技能教育和培训的需求在激增。随着互联网、大数据、云计算、物联网、5G、VR/AR、区块链等各类信息技术的快速发展，将推动人工智能与教育教学的深度融合和创新，促进教育信息化加速升级。

2023 年 2 月 27 日，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，其中提出“大力实施国家教育数字化战略行动，完善国家智慧教育平台”；不断推动教育数字转型与融合创新，加速建设学习型社会。2023 年 2 月 14 日，教育部举办了世界数字教育大会职业教育数字化转型发展平行论坛。发展数字教育，推动教育数字化转型，是大势所趋、发展所需、改革所向。智慧教育助力职业教育，通过开展混合式教学，探索运用虚拟仿真、数字孪生等数字技术和资源创设教学场景，助力培养技术技能人才，服务学生的全面发展和经济社会高质量发展。

信创产业的发展已经成为经济数字化转型、提升产业链发展的关键，也是推动中国经济高质量发展的重要战略引擎。目前国家大力发展数字经济，信创产业将步入全面发展的新阶段，信创人才需求不断增大。学校是人才培养的主阵地，高校与企业需进一步密切合作，探索产教融合协同育人的新机制，推动产学研深度融合，培养信创产业所需的高层次、复合型的信创技能人才，支撑国家信创产业高质量发展。

新一轮的技术发展是中长期经济增长的最主要动能，是我国产业基础再造的重要方向。未来我国将加大人工智能教育政策供给，推动人工智能与教育教学深度融合，利用智能技术加快推动人才培养模式、教学方法改革，构建包含智能学习、交互式学习的新型教育体系。凭借数字技术互联互通、动态共享等特征，优质数字教学资源可突破时空限制，实现教育公平化、资源均衡化；同时利用大数据分析等技术，信息化教学可进一步提升教学质量，个性化因材施教。未来数字与教育融合发展是大势所趋，将推动教育数字转型、智能升级、融合创新，加快建设高质量教育体系。

二、油墨行业

随着人们环保意识的加强，以及国家政策层面的引导，从原材料供应商到油墨厂，到下游的印刷厂，再到终端客户，全产业链都在朝着绿色环保发展。近年来，市场对水性油墨、UV 油墨、可再生含量高的油墨等环保产品需求量均有不同程度的提升。在未来，环保政策将指引企业发展，企业自身不仅要符合环保要求，产品更要迎合客户的环保需求。行业将继续沿着绿色环保产品为主线的发展思路前行。

油墨行业的下游主要为印刷业。伴随着网络普及带来阅读习惯改变，书刊印刷业受到较大冲击。与此同时，随着我国食品工业、医药、电子信息、电子商务、物流等行业的快速发展，包装印刷产业得到了迅速发展，成为印刷业的发展重心，增速高于印刷行业的整体增长速度。未来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。此外，UV 油墨的使用使印刷效果更加逼真、效率提升、加工周期缩短，节约场地和时间，容易实现数字化印刷的应用，使 UV 油墨在印刷领域的渗透率逐年提高。

十四五时期，是我国印刷产业高质量发展的关键跨越期，十四五期间将大力推动印刷业绿色化、数字化、智能化融合化发展，促进产业结构优化，继续提高规模化、集约化和专业化水平，预计 2025 年度印刷总产值超过 1.4 万亿元人民币，与十三五规模实现的产值相比递增 3.5%，继续保持全球第二大印刷大国的领先地位。公司将充分利用“数字化”和“互联网+”技术与产品研发、生产、销售等过程相互融合，实现未来工厂的绿色能源利用、生产工艺优化、制造环境监控、销售服务方式拓展等，以卓越的产品和服务助力印刷业绿色高效发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

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
主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
S-油品	询价采购	45.60%	否	11.57	11.06
R-树脂	询价采购	18.59%	否	16.31	13.52
P-颜料	询价采购	18.12%	否	32.94	31.27
C-化工类	询价采购	14.32%	否	14.61	13.46

A-助剂	询价采购	3.38%	否	44.24	42.20
------	------	-------	---	-------	-------

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

由于供需关系及国内外大环境的影响，导致 2022 年下半年原材料价格相比上半年有所下降。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
油墨产品	成熟稳定期	35		拥有一批本行业资深中高级技术研发人员，具有丰富的产品开发经验，拥有专业的油墨研发实验室及苏州市环保油墨工程技术中心，具有良好的硬件综合实力

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
油墨	20000 吨	75.00%		

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

三、报告期内公司主要业务介绍

报告期内，公司的主营业务包括教育业务及油墨业务。

（一）职业教育业务

公司聚焦现代职业教育及与未来新兴产业紧密结合的产教融合，目前开展的教育业务包括中等职业学校、全日制复读学校和职业技能培训服务等，为学生提供良好的升学和职业发展综合解决方案。公司把握国家战略推动职业教育及职业教育产业升级带来的新机遇，教育业务及运营规模获得稳步发展。

1、中等职业学校

西安培英育才职高和天津旅外职高为公司旗下 100%持股的民办营利性职业高中，系由当地教育局批准成立的全日制中等职业学校，学制三年。其中西安培英育才主要开设计算机应用、动漫与游戏制作、绘画、播音与主持等专业；天津旅外下设 2 个校区，主要设置旅游外语专业（市重点专业）、商务英语专业（市级重点专业）、航空服务专业、旅游服务与管理专业和高星级酒店运营与管理等专业。多年来，学校凭借强大的师资教学团队和成熟的教学管理经验，致力于培养和提高学生的综合职业能力和全面发展的素质。学校以职教升学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。在确保办学规模的基础上，公司将合理调整招生专业结构，提升生源质量，借助国家一直推动职教高考等政策，给中职学生更多职业方向的就业升学路径选择。

我国将职业教育作为优化教育结构和教育综合改革的重要突破口，近几年职业教育在规模和质量上同步提升。通过开设“职教高考”（文化素养+职业技能考试），促进中职生的个人晋升，更好地帮助中职生获得高等教育的机会，学习到更多的专业技术，做到文化素质、知识水平和职业技能的同时进步。在一系列利好政策持续强力支持及鼓励职业教育发展的背景下，公司将紧贴市场导向和行业企业需求，积极提高教学质量及办学能力，在内容、培训和符合社会发展前沿上进行有力拓展，贴合产业升级人才需求，培养理论实训相结合的应用型、实用型人才。

2、全日制复读学校

全日制复读学校是教育局发证的以高考复读业务为主的全日制继续教育学校。学校拥有多个校区，依托悠久的办学经验和学校专业优质的一线教师团队，组织教师编写了适合各学段各层次学生学情的校本教材并投入使用，有效促进学生自主学习进步。学校以严格的教育教学管理和学生优异的成绩被家长、学生誉为“管得好、教得好、学得好”的“三好”学校，公司将龙门教育打造成优质教育教学品牌，在职业教育领域帮助学生再造广阔的发展前景。

3、职业技能培训服务

公司控股子公司智链嘉磊是中国电子商会数字开发者共享平台(猿链)的运营公司，是麒麟软件教育发展中心的战略合作伙伴。在工信部教育与考试中心与麒麟软件有限公司联合推出的“百城百万”操作系统培训专项行动中，智链嘉磊为专项行动重点合作单位，同时也是麒麟软件有限公司指定的培训业务全国总代理。2022 年，智链嘉磊同时开展线上线下培训，为近百家国企央企提供了培训服务，考核通过率保持在 90%以上，成功的培养了数百位国产操作系统运维方面的专业技术人才。

在深化产教融合、校企合作与产业学院方面，目前智链嘉磊已和北京航空航天大学、天津职业技术师范大学、湖南农业大学、临沂职业学院等高校完成了“麒麟工坊”项目的校企合作签署，与北京航空航天大学与苏州浩辰软件股份有限公司在“麒麟工坊”的基础上达成了共建“国产工业设计软件研究及应用实验室”的深度合作，旨在推动国产工业软件领域的前进，为国家和社会培养一流人才做出贡献。

智链嘉磊立足于服务高技术，推广高新技术研发，依照国家政策要求，持续开展区块链、人工智能和数字经济技术服务。聚焦新一代科技发展新趋势进行前瞻性布局，储备未来行业发展趋势相关的能力与技术，不断发掘现有优势与领先科技结合应用于元宇宙领域的多种可能性。

除此之外，为进一步完善职业教育产业链，尤其是互联网产品和内容的布局，增强竞争能力，公司于 2022 年 11 月对外投资设立控股子公司信创启赋科技（北京）有限公司。信创启赋主营业务为灵活就业职业教育课程。基于全国多地积极出台的灵活就业相关政策支持以及所提出的解决方案，信创启赋将为有灵活就业需求的个体提供各创业课程培训，并提供一定的创业指导包括选择行业、供应链选择、提升个体就业机会的咨询服务。目前信创启赋的业务尚处于发展初期，正在按照项计划推进建设实施，以餐饮小店、地摊经济，大学生创业为主线。截止目前，项目进展情况如下：（1）导师体系的建立。目前已完成多位导师的签约授课，其中，申晨主讲新媒体营销的“底层逻辑+方法论”，欧峰主讲餐饮传业课程，王涛主讲法律和财税课程，以及对标行业创业全套销售课程。（2）搭建在线推广体系，结合当前的经营环境及消费习惯，多平台推广公司课程与服务，符合新经济形式下的职业教育培训发展理念。（3）战略合作课程与咨询服务。信创启赋旨在发展以灵活就业和创业为核心的职业教育，并形成“导师+达人推广+知识付费+落地指导”的全新教育模式，成为灵活就业的创业型平台职教公司。

展望未来，公司将积极发挥自身的优势，根据国家政策及市场导向将职业教育向深层次、多元化发展，利用多样化的智能教学工具，推进新技术与教育学习融合，把优质的教育内容和服务，更广泛地提供给职业人群，坚定不移地为国家发展输出高素质职业技能型人才。

（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，并拥有各类环保型油墨与印刷应用的高科技产品。广泛应用于包装印刷、出版印刷及商业印刷等领域。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，绿能，绿沁，绿霸，DWT，DWA，UNI，UPAX，NEW SUNNY，ECHO，PANTONE 潘通，飞固，LF 耐晒，NF 低卤等产品系列	主要应用于商务印刷和包装印刷类的纸张环保型印刷，如精美画册、童书、绿色教材书刊、邮票、酒包、药包、食品包装、化妆品包装及各类纸制品包装等
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，FLX-K1 柔版 UV 等产品系列	主要针对塑料材质、金银卡、镭射膜等各种非吸收性材质的胶版印刷应用为主，如各类塑料制卡、银行卡、烟酒类包装等。

公司油墨原材料在采购模式上选择“以产定购”和“库存采购”相结合的模式，以平滑原材料价格波动带来的不利影响。公司的原材料采购工作主要由采购部负责，由公司采购部直接向供应商进行采购。采购部制定了一整套采购控制程序，包括对供应商能力评估、合格供应商的控制与优化、采购结算和采购流程等控制程序。

公司采用“以销定产+适度备货”的生产模式。销售部门定期与生产部讨论市场变化以便及时调整“按库存生产”的产品清单，满足不同客户、不同时期的需求，提高交货速度，快速应对市场变化。生产部门组织技术、品质等部门进行评审，结合仓储库存，下达生产计划。生产部门根据下达的计划订单，各生产单位采用滚动的生产方式完成生产任务。同时，公司实行统筹管理，不定期监督，确保生产计划有序完成。

公司实行以经销为主、直销为辅的销售模式。通过销售团队发展经销商，销售网点覆盖全国各级省市，与客户建立长期稳定的合作关系。对于百强印刷企业，公司进行重点服务与维护，为客户提供技术型、顾问式服务以及定制化产品。公司凭借在产品品质、市场信誉等方面的长期积淀，在市场中已经形成了良好的品牌效应。公司将持续优化销售体系建设，深耕完善产品服务网络。

公司长期致力于自主研发创新，不断丰富产品线来满足客户的需求，持续提高产品对环境的友好程度和对节能环保需求的响应力度。公司重点产品的生产规模、技术水平和产品质量均处于国内行业领先水平，是国内具有竞争优势和品牌影响力的油墨生产企业之一。公司将坚持以绿色、环保、安全为核心的发展理念，在市场开拓中持续不断地推出适应市场的新产品，巩固公司的行业领先地位。

四、核心竞争力分析

（一）职业教育业务

1、优质的课程体系与教学管理优势

公司持续加强对课程内容深度研发，积累沉淀出成熟的教学模式及内容体系，有效建立了内容壁垒，优先占领了市场先机。经过多年的研究与实践发现了“三分靠教师教，七分靠老师管和学生会学”的规律，创立了“导师+讲师+专业班主任+多层次滚动式教学+全封闭准军事化管理”的管理模式。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”。优质的课程体系和教学效果的提升将更有效地转化为后续生源优势，为公司立足于教育市场建立了核心竞争力。

2、教学研发优势

公司建立了高素质、高效率的管理团队和经验丰富的研发团队，核心成员具备多年的教育行业经验，具备搭建课程体系能力，优化更新课程内容，持续提升教学质量及教学效果，进一步实现市场、产品的两端推动。完善优化的教学教研体系为公司教育产品的研发和产品开拓提供了有力的保障，为公司业务发展提供强大的支撑。

3、战略布局优势

公司通过专业化的管理团队，发挥市场洞察能力，深入调研分析市场需求，纵向深耕教育产品线布局，提供中职学历教育、复读、职业技能培训服务等教育业务，培养不同教育办学层次的学生，满足多样化的教育需求。公司各业务可以形成资源互补、优势共济与协同运营，通过在教育产业链持续优化业务布局，有利于进一步增强公司的综合竞争力。

4、紧随国家未来新兴行业与科技领域的发展对人才的需要，快速响应其职业教育与产教融合的需要。对信创工程所需的技术人才，以及人工智能在职业教育的应用，获得先进的技术教育合作，为社会经济发展培养高技能复合型人才。

（二）油墨业务

1、品牌影响力优势

品牌是企业生存和发展的灵魂。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。公司注重以技术创新强化产品研发优势，以产品研发、营销服务塑造品牌优势。面向未来，公司将持续强化品牌建设，推动品牌价值持续增长，进一步提升企业品牌形象和市场影响力。

2、技术研发优势

公司一直重视产品的研发及生产工艺的创新，依靠先进的技术设备和研发团队，在新品研发、老品优化以及制定产品标准等方面积累了丰富的经验。坚持以客户需求为导向，及时了解客户对研发技术及产品工艺的设计要求，确保与客户保持同步协同发展，为客户提供系统解决方案。公司完善的研发体系和强大的研发团队为公司新品研发和关键技术难题的攻关提供了强有力的保障，提高了公司整体的创新和研发能力水平。

3、产品质量优势

公司已通过 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 检测等多项产品检测和认证。公司建立了完善的产品品质管理体系和流程，极大地提高了产品的稳定性和可靠性，提升了产品的市场竞争力。

4、客户资源优势

公司经过多年的技术积累和市场开拓，凭借可靠的产品质量、稳定的产品性能、及时的客户响应能力以及精准的市场定位，在市场中树立了良好的品牌形象，与客户建立了长期稳定的市场合作关系。公司与优质企业的良好合作，充分保障了公司业务的稳定性及经营的可持续性。

五、主营业务分析

1、概述

2022 年度，公司实现营业收入 794,645,511.15 元，较上年同期减少 7.34%；因受“双减政策”影响，公司关闭旗下 K12 学科类培训业务导致营业收入同比下降。2022 年公司实现归属于上市公司股东的净利润 74,077,598.38 元，较上年同期增长 116.55%，公司净利润同比实现增长，主要原因是：

1、报告期内，受益于国家出台的职业教育利好政策的影响，公司教育产业核心业务的业绩稳步增长，主要是职业教育招生人数增加，进而导致盈利能力较上年同期实现增长。

2、公司持续优化并完善内控管理流程，不断提高运营效率，降低运营成本。报告期内，公司的销售费用、管理费用和财务费用等费用较去年同期有所下降。

3、上年度因教育培训行业政策变化，公司计提了大额商誉减值，而本报告期内无计提商誉减值的影响。

公司将深耕职业教育领域，积极布局新方向、新技术，丰富现有业务结构，以内生性发展和外延性投资助推公司长期可持续发展。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	794,645,511.15	100%	857,592,690.15	100%	-7.34%
分行业					
教育业务	409,442,208.90	51.53%	459,130,731.97	53.54%	-10.82%
油墨化工业务	385,203,302.25	48.47%	398,461,958.18	46.46%	-3.33%
分产品					
职校和复读产品	285,454,809.15	35.92%	262,876,089.73	30.65%	8.59%
K12 课外培训产品	116,463,253.56	14.66%	183,520,634.38	21.40%	-36.54%
教学辅助软件产品			1,699,194.68	0.20%	-100.00%
其他产品	8,143,696.38	1.02%	11,034,813.18	1.29%	-26.20%
油墨及类似产品	384,583,752.06	48.40%	398,461,958.18	46.46%	-3.48%
分地区					
内销	708,491,366.60	89.16%	795,161,826.06	92.72%	-10.90%
外销	86,154,144.55	10.84%	62,430,864.09	7.28%	38.00%
分销售模式					
教育业务：					
直销	409,442,208.90	100.00%	459,130,731.97	100.00%	-10.82%
油墨化工业务：					
经销	341,313,156.89	88.61%	355,592,705.97	89.24%	-4.02%
直销	43,890,145.36	11.39%	42,869,252.21	10.76%	2.38%

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

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
教育业务	409,442,208.90	202,655,058.48	50.50%	-10.82%	-14.86%	2.34%
油墨化工业务	385,203,302.25	346,680,843.13	10.00%	-3.33%	0.65%	-3.55%
分产品						
职校和复读产品	285,454,809.15	136,572,004.40	52.16%	7.63%	-3.02%	5.26%
K12 课外培训	116,463,253.56	57,788,878.70	50.38%	-36.54%	-38.05%	1.21%
高光泽型胶印油墨	110,287,538.47	95,536,568.38	13.38%	13.94%	20.27%	-4.56%
高耐磨型胶印油墨	89,065,139.31	78,628,711.15	11.72%	-17.06%	-7.41%	-9.20%
快干亮光型胶印油墨	137,182,907.12	124,755,555.88	9.06%	-9.84%	-5.62%	-4.06%
分地区						

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

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
------	----	----	--------	-----------	------

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
教育业务	人工成本	190,502,510.65	72.19%	153,211,169.51	65.44%	24.34%
油墨及类似产品	原材料	274,002,751.58	80.49%	277,889,616.55	83.37%	0.42%

说明

教育业务的营业成本主要是教职人员的薪酬，2022 年度教育业务的人工成本占其营业成本的比例为 72.19%。油墨产品的生产成本主要是原材料，2022 年度油墨产品的原材料占其营业成本的比例为 80.49%。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、本期新设子公司

(1) 智链嘉磊科技（北京）有限公司，成立于 2022 年 4 月 02 日，注册资本人民币 500 万元，其中：本公司认缴出资 255 万元，占注册资本 51%，遂将智链嘉磊科技（北京）有限公司纳入本公司合并范围。

(2) 信创启赋科技（北京）有限公司，成立于 2022 年 11 月 18 日，注册资本人民币 2000 万元，其中：本公司认缴出资 1020 万元，占注册资本 51%，遂将信创启赋科技（北京）有限公司纳入本公司合并范围。

在“双减政策”的大环境下，公司剥离并处置与公司发展战略不相关的非核心业务和资产。

2、本期注销子公司

(1) 2022 年 6 月，北京尚学龙们培训学校有限公司经北京市怀柔区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

(2) 2022 年 1 月，北京龙们尚学培训学校有限公司经北京市延庆区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

(3) 2022 年 8 月, 合肥龙们尚学培训学校有限公司经合肥市包河区市场监督管理局准予注销登记, 不再纳入合并范围。

(4) 2022 年 12 月, 合肥隆学门教育咨询有限公司经合肥市庐阳区市场监督管理局准予注销登记, 不再纳入合并范围。

(5) 2022 年 6 月, 苏州龙学门教育科技有限公司经苏州市姑苏区市场监督管理局苏州国家历史文化名城保护区市场监督管理局准予注销登记, 不再纳入合并范围。

(6) 2022 年 7 月, 太原市龙门尚学教育科技有限公司经太原市小店区市场监督管理局准予注销登记, 不再纳入合并范围。

(7) 2022 年 9 月, 天津龙门尚学教育信息咨询有限公司经天津市南开区市场监督管理局准予注销登记, 不再纳入合并范围。

(8) 2022 年 9 月, 重庆龙们教育信息咨询服务服务有限公司经重庆市南岸区市场监督管理局准予注销登记, 不再纳入合并范围。

(9) 2022 年 11 月, 西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司经西安市灞桥区市场监督管理局准予注销登记, 不再纳入合并范围。

3、本期出售子公司

(1) 2022 年 12 月, 以 516.57 万元的价格出售持有的株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司 51% 股权, 不再纳入合并报表范围。

(2) 2022 年 12 月, 以 142.8 万元的价格出售持有的长沙龙百们尚纳学教育科技有限公司 51% 股权, 不再纳入合并报表范围。

(3) 2022 年 12 月, 以 1066.16 万元的价格出售持有的武汉龙门尚学教育科技有限公司 51% 股权, 不再纳入合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	79,426,410.87
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.00%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	第一名	25,108,483.35	3.16%
2	第二名	14,843,818.26	1.87%
3	第三名	14,302,794.96	1.80%
4	第四名	14,127,894.53	1.78%
5	第五名	11,043,419.77	1.39%
合计	--	79,426,410.87	10.00%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	95,559,773.10
-----------------	---------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.99%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	27,971,796.00	12.00%
2	第二名	19,697,852.10	8.45%
3	第三名	18,025,245.00	7.73%
4	第四名	15,290,800.00	6.56%
5	第五名	14,574,080.00	6.25%
合计	--	95,559,773.10	40.99%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	61,397,881.87	70,253,469.43	-12.61%	
管理费用	58,989,604.86	84,528,373.14	-30.21%	中介费用和长期摊销减少。
财务费用	-2,217,872.87	8,710,795.21	-125.46%	银行贷款减少。
研发费用	15,585,162.63	16,809,926.34	-7.29%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
低卤 UV 胶印油墨	随着下游印刷行业对环保的要求逐步提高，特别是对于电子包装，原有的传统型 UV 胶印油墨不能很好地适应这种低卤素含量控制要求。基于这种需求下开发的低卤 UV 胶印四色油墨，具有低卤素含量的特点，能够完全符合国际电工委员会（IEC）提出的 IEC 61249-2-21 标准对卤素控制方面的严格要求	项目已完工	新产品相比进口 UV 低卤油墨性价比更高，更具竞争力，大大降低了印刷厂的使用成本	该产品不仅在性能上，效果非常明显，完全可以满足印刷行业的特定用处，在质量上也可以达到国外同样品种的要求，而且生产成本也大大的低于同类商品，增强公司在国内外两个市场的竞争力。
柔版 UV 油墨	随着印刷业的不断发展，由于柔版印刷采用柔性印版，对承印物具有广泛的适应性，所以柔版印刷被越来越多的印刷厂所采用，为了更好地适应此类发展趋势及抢占市场，所以有必要开发一款柔版 UV 胶印油墨来更好地抢占市场需求及拓宽产品品种	项目已完工	柔版 UV 油墨，具有适用广及交单效率高的特性，可以拓宽产品品种和抢占市场	新开发的耐晒 UV 胶印油墨，具有耐晒且低价格的特点，大大提供了公司产品的市场客户范围，提供了公司自主研发的能力和水平。
低气味 UV 胶印油墨	目传统 UV 胶印油墨印刷的印品特别是儿童读物、纸杯及食品包装物，普遍存在印品带有一定气味的问题，随着大众对环保及健康的要求越来越高，对印品的气味问题被越来越重视，需要对现有的 UV 胶印油墨的气	项目已完工	开发的低气味 UV 胶印油墨，具有突出的低气味特点，同时兼具良好的固化速度特性。	提高了公司产品适用范围（特别是在食品级上的 UV 胶印油墨）扩大了公司产品的市场，提高了公司的研发技术水平。

	味作有效降低以便适应绿色环保印刷发展的要求			
高哑度胶印油墨	随着社会的进步，人们对个性化及特殊功能性产品的要求越来越高，反映到印刷产品，特别是化妆品包装及个性化包装越来越多，哑光后处理便是其中之一，由于传统的哑光膜及哑光油后处理成本较高及工序复杂，客户希望有更好地方式来解决此问题。开发出高哑度胶印油墨能够很好地解决这个问题	项目已完工	开发的高哑度胶印油墨，具有高哑度及高性价比特点，能够完全符合国内外客户对高哑度印刷品的需要	一方面可以取代国外同类油墨的进口，另一方面还可以大量地出口。树立中国油墨在国际市场中的地位和品牌，市场前景非常看好
无矿油型胶印油墨	随着印刷行业对环保的要求逐步提高，特别是对于食品包装，原有的传统型普通胶印油墨以及具有部分环保特点的大豆油墨都不能很好地适应这种无矿油要求或者说低 MOAH 和 MOSH 迁移含量控制要求，目前国内市场上还没有专门的此类环保胶印油墨，为了更好地适应此类发展趋势，所以有必要开发一款无矿油型胶印油墨来抢占市场需求	项目已完工	能够适应市场对无矿油法规管控需要，很好地适应这种无矿油要求或者说低 MOAH 和 MOSH 迁移含量控制要求	顺应国际环保趋势，既可以有效提高企业自身竞争力，起到增加产品附加值的作用，也是使产品满足国际市场需求

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	35	44	-20.45%
研发人员数量占比	2.23%	2.80%	-0.57%
研发人员学历			
本科	8	13	-38.46%
硕士		2	-100.00%
本科以下	27	29	-6.90%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	3	4	-25.00%
30~40 岁	14	24	-41.67%
40 岁以上	18	16	12.50%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	15,585,162.63	16,809,926.34	14,970,241.65
研发投入占营业收入比例	1.96%	1.96%	1.76%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	627,617,409.04	777,315,659.81	-19.26%
经营活动现金流出小计	463,183,312.96	634,300,948.82	-26.98%
经营活动产生的现金流量净额	164,434,096.08	143,014,710.99	14.98%
投资活动现金流入小计	8,402,958.71	1,420,841.50	491.41%
投资活动现金流出小计	126,284,731.10	66,511,015.67	89.87%
投资活动产生的现金流量净额	-117,881,772.39	-65,090,174.17	-81.10%
筹资活动现金流入小计	6,147,512.99	90,015,000.00	-93.17%
筹资活动现金流出小计	123,283,281.20	340,908,202.99	-63.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-117,135,768.21	-250,893,202.99	-53.31%
现金及现金等价物净增加额	-67,517,678.01	-173,789,472.74	-61.15%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

六、非主营业务情况

适用 不适用

七、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	331,790,962.11	30.25%	349,053,189.13	30.57%	-0.32%	
应收账款	103,013,005.41	9.39%	117,981,055.41	10.33%	-0.94%	
存货	65,965,311.35	6.01%	74,738,743.60	6.55%	-0.54%	
固定资产	169,440,837.47	15.45%	193,039,640.36	16.91%	-1.46%	
在建工程			5,326,821.25	0.47%	-0.47%	
使用权资产	69,190,957.46	6.31%	80,386,094.42	7.04%	-0.73%	
短期借款			90,061,666.67	7.89%	-7.89%	
合同负债	38,049,012.82	3.47%	90,401,801.55	7.92%	-4.45%	
租赁负债	31,607,027.75	2.88%	40,793,948.27	3.57%	-0.69%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）								
3. 其他债权投资					20,043,936.98			20,043,936.98
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				20,043,936.98			23,043,936.98
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

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,269,901.99	银行承兑汇票保证金
	8,985,549.00	诉讼冻结资金
应收票据	55,643,483.34	银行承兑汇票背书但尚未到期
合计	105,898,934.33	

八、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
7,550,000.00	57,051,000.00	-86.77%

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	软件开发、技术服务、信息系统集成服务等	新设	2,550,000.00	51.00%	自有资金	李银科、于海洋、徐家昌	不适用	软件开发、培训	股权已全部过户		-626,685.56	否	2022年08月25日	巨潮资讯网
信创启赋科技（北京）有限公司	技术服务、软件开发、企业管理咨询	新设	5,000,000.00	51.00%	自有资金	海南鸿嘉禹泰投资合伙企业（有限合伙）、徐伟强	不适用	技术服务、软件开发、企业管理咨询	股权已过户500万		-308,298.09	否	2022年11月18日	巨潮资讯网
合计	--	--	7,550,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-934,983.65	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

九、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

十、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	427,107,639.78	363,529,900.91	380,922,167.51	108,242,983.78	87,261,114.39
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	71,274,555.29	30,532,422.24	101,519,392.87	475,036.44	477,000.44
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	10,304,147.77	7,972,022.73	5,308,059.39	-1,075,613.99	-1,074,169.99
江苏科斯伍德化学科技有限公司	子公司	颜料	36,750,000.00	25,898,645.75	23,447,885.75	0.00	317,898.90	317,898.90
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	59,121,100.09	14,695,371.73	27,712,551.77	8,679,915.78	6,470,493.54
河南毛坦高级中学有限公司	子公司	全日制高中教育，高三复读	60,000,000.00	77,497,901.41	41,976,487.60	658,285.72	6,134,802.66	6,134,851.72

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	对本期整体生产经营和业绩影响较小
信创启赋科技（北京）有限公司	新设	对本期整体生产经营和业绩影响较小
武汉龙门尚学教育科技有限公司	出售	对本期整体生产经营和业绩影响较小
长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司	出售	对本期整体生产经营和业绩影响较小

株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司	出售	对本期整体生产经营和业绩影响较小
北京尚学龙们培训学校有限公司	注销	对本期整体生产经营和业绩影响较小
北京龙们尚学培训学校有限公司	注销	对本期整体生产经营和业绩影响较小
合肥龙们尚学培训学校有限公司	注销	对本期整体生产经营和业绩影响较小
合肥隆学门教育咨询有限公司	注销	对本期整体生产经营和业绩影响较小
苏州龙学门教育科技有限公司	注销	对本期整体生产经营和业绩影响较小
太原市龙门尚学教育科技有限公司	注销	对本期整体生产经营和业绩影响较小
天津龙门尚学教育信息咨询有限公司	注销	对本期整体生产经营和业绩影响较小
重庆龙们教育信息咨询服务服务有限公司	注销	对本期整体生产经营和业绩影响较小
西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司	注销	对本期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

十一、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十二、公司未来发展的展望

（一）发展战略

公司聚焦新兴产业职业教育与数字经济、人工智能紧密结合的产教融合发展，保持唱响国家大政方针的职业教育多元化布局，成为中国学生良好的职教升学与专业化发展之新职教综合服务商。

公司将加大探索“产、教、研”的协同发展，积极提高教学质量及办学能力，做垂直化、专业化、现代化和高科技化的职教系统，在内容、培训和符合社会发展前沿上进行有力拓展，形成信创产业、元宇宙工业应用领域、新媒体和国家未来所需人才的职业教育，向高质量、多层次方向发展，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。

（二）可能面对的风险

1、教育业务

（1）行业政策风险

职业教育行业景气度与国家政策支持及落地程度呈正相关。近年来，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。若政策实际落地情况或节奏不及预期，相关法律法规或产业政策存在重大变化和调整，可能在一定程度上影响该行业的未来发展，进而对公司的正常经营产生影响。为此，公司一方面严格按照现有政策要求进行规范运营，另一方面积极跟踪相关政策变动方向和趋势，顺应政策导向，及时优化调整公司业务结构，最大限度确保公司从容应对行业和市场环境的变化。

（2）市场竞争风险

随着职业教育行业受到国家政策层面的支持，将有更多的竞争对手进入市场，从而进一步加剧市场竞争。虽然公司在行业内拥有一定知名度和口碑护城河，但若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势，将会对公司市场份额、经营业绩产生不利影响。因此，公司将继续加大课程研发力度，提高教育服务的质量，同时积极布局产教融合领域，通过内部孵化、投资并购等形成新的业务抓手，抓住机遇实现跨越性发展。

（3）管理风险

随着公司业务不断拓展和规模扩张，公司管理水平、人才和技术储备如果不能适用规模扩张的需要，组织架构和管理模式不能适应业务发展的需要，将难以保证公司经营业绩同步增长，使公司面临一定的管理风险。针对此风险，公司建立了一套完整的内部控制制度，增强员工的工作协同水平，提升管理运营效率，优化人力资源结构，匹配公司业务扩张战略。

（4）人才流失风险

高素质的人才队伍是公司保持高速发展和核心竞争力的关键因素，而人才的引进、成长、激励和提升需要一定的时间和过程。随着国家对职业教育行业重视程度的不断提升以及未来产业规模的持续扩大，人才竞争将日趋激烈。如果公司的人才引进和培养机制不能满足公司快速发展的需要，出现核心人员流失的情况，将对公司的业务开展和可持续发展

带来不利影响。公司将继续注重人才引进和人才培养，持续完善人才的激励机制和管理办法，在业务发展过程中不断扩充和优化研发团队，为公司的持续稳定发展提供有力的人力资源保障。

(5) 对外投资管理风险

公司通过直接投资、合资、战略合作等方式进行职业教育产业链业务的布局，加快推动职业教育赛道的纵向发展。虽然公司在并购目标选择和团队融合方面积累了一定的宝贵经验，但由于行业内细分领域较多，技术壁垒较高，投资对公司的管理水平和风险控制水平提出了极高的要求。公司将立足于长期战略规划，从产教融合出发制定符合可持续发展的投资规划，并选择合适的并购方式对公司现有产业完善优化整合。同时公司将继续加强投后管理工作，对已有的经营制度、管理模式和管理团队进行提升，保证公司的管理水平有效的满足各项业务的发展需要。

2、油墨业务

(1) 宏观经济波动风险

目前全球经济仍处于周期性波动当中，尚未出现经济全面复苏趋势，依然面临下行的可能，全球经济放缓可能对公司下游行业需求带来一定不利影响，进而影响公司业绩。为此，公司将密切关注国内外宏观经济形势变化，根据市场需求及时调整产品结构，优化管理，精益生产，持续改进，通过管理效能提升实现降本增效，以增强抗风险能力。

(2) 原材料价格波动风险

油墨所需的主要原材料为树脂、溶剂、颜料等，直接材料占主营业务成本的比重较高，原材料价格波动将对产品盈利状况产生较大影响。公司通过及时了解行情信息，对重要原料适时签订长期采购协议，对于大宗用量、市场价格存在波动的原材料，公司将根据市场经验和分析预测在价格相对低位时进行集中采购暂作库存，保障原材料采购价格基本稳定。另一方面公司将通过技术创新、工艺优化等方式降低生产成本。

(3) 安全及环保风险

公司油墨生产过程中存在一定的安全和环保风险。对此，公司将强化安全生产管理，落实相关安全生产措施，控制安全风险。同时加大公司环保设施的资金投入以应对日益收紧的环保政策，保障生产的绿色安全运行，确保公司经营目标的实现。

(4) 汇率波动风险

公司在出口产品时主要使用美元、欧元等外币进行结算。国际经济环境存在较多不确定因素，外币汇率波动带来的汇兑损益将对公司经营业绩产生影响。公司将密切关注汇率走势，采取汇率中性原则，适时选择有利的结汇时点，并选择合适的汇率管理工具对汇率风险进行主动管理，努力降低汇率波动对公司经营成果的影响。

十三、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年度报告及公司经营情况和发展规划的交流	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、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善信息披露工作。截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的有关上市公司治理的法律法规和规范性文件的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开和表决程序，全面采取现场投票与网络投票相结合的方式，审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，确保股东能够充分行使股东权利。同时聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关法律法规的要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东非法占用公司资金的现象，亦不存在为控股股东及其子公司提供担保的情形。公司具有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东及其控制的其他企业。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）董事与董事会

公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的相关要求。公司全体董事能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》及《独立董事工作制度》等相关规定开展工作，勤勉尽责地履行职务和义务。公司董事会下设审计委员会和薪酬与考核委员会 2 个专门委员会，各专门委员会委员均由公司董事组成，所有专门委员会均由独立董事担任主任委员。各专门委员会分工明确，规范运作，为公司董事会的科学决策和规范运作提供了专业意见和参考依据。报告期内，公司共召开了 7 次董事会，会议的召集、召开和表决程序、决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

（四）关于监事和监事会

公司监事会的人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的相关要求。公司全体监事能够依据《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定开展工作，认真履行自己的职责，对公司重大事项进行核查，对公司的经营管理、财务状况、董事及高级管理人员的履职情况进行监督，促进公司合规运营，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开了 6 次监事会，会议的召集、召开和表决程序、决议内容均符合法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》的规定。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立了公正、透明的绩效考核标准和激励约束机制，并不断地完善。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会设立了薪酬与考核委员会，负责薪酬政策及方案的制定与审定。

（六）关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力实现社会、股东、公司及员工等各方面利益的协调与平衡，坚持与相关利益者互惠共赢的原则，共同推动公司和行业的持续、健康的发展。

（七）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，努力使广大投资者能及时、公平的获得信息。公司指定董事会秘书组织和协调公司信息披露事务，办理公司信息对外公布等相关事宜。公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露公司公告，《证券时报》为公司指定信息披露的报纸，确

保了公司所有股东能够以平等的机会获得信息，确保了全体股东享有平等地位，保证了全体股东尤其是中小股东对公司重大事项享有的知情权和参与权。

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

是 否

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

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人分开，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、资产方面：公司具有独立完整的资产，权属清晰，不存在第一大股东违法违规占用公司的资金、资产的情形。公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的生产经营场所，对所属资产拥有完全控制支配权。公司资产完整，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员方面：公司在人员、人事及劳资方面拥有独立的管理系统，公司人员与控股股东、实际控制人完全独立，公司高级管理人员未在控股股东及其关联方任职。

3、财务方面：公司设有独立的财务会计部门，配备独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在资金或资产被股东或其他企业任意占用的情况；公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在控股股东及其关联人干涉公司财务独立核算的情形。

4、机构方面：公司机构设置与控股股东完全独立，建立了完善的法人治理结构和健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及各职能部门规范运作并独立行使职权。公司拥有独立的生产经营和办公室场所，不存在与控股股东及其关联方混合经营的情形。

5、业务方面：公司业务结构完整，自主独立经营，不依赖于股东或其它任何关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营运作的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
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	详见《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-032）
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.82%	2022 年 09 月 20 日	2022 年 09 月 20 日	详见《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-045）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

□适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

□适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
吴贤良	董事长、总经理、董事	现任	男	45	2008年01月28日	2024年05月27日	93,574,681				93,574,681	
马良铭 (MALIANGMING)	副董事长、董事	离任	男	55	2018年02月06日	2023年04月04日	48,259,997		12,060,000		36,199,997	通过大宗交易减持公司股份。
张峰	副总经理、董事会秘书、董事	现任	男	45	2008年01月28日	2024年05月27日	0				0	
董兵	董事	现任	男	56	2021年05月27日	2024年05月27日	9,600,000				9,600,000	
肖学俊	董事	现任	男	66	2009年10月26日	2024年05月27日	0				0	
陈建	董事	现任	男	46	2008年01月28日	2024年05月27日	0				0	
徐星	独立	现任	女	42	2019	2024	0				0	

美	董事				年 10 月 11 日	年 05 月 27 日						
徐宏斌	独立董事	现任	男	53	2021 年 05 月 27 日	2024 年 05 月 27 日	0				0	
施健	独立董事	现任	男	50	2021 年 12 月 17 日	2024 年 05 月 27 日	0				0	
吴伟红	监事会主席	现任	女	48	2008 年 01 月 28 日	2024 年 05 月 27 日	0				0	
吕志英	监事	现任	女	44	2009 年 02 月 20 日	2024 年 05 月 27 日	0				0	
徐豪	监事	现任	男	41	2009 年 02 月 20 日	2024 年 05 月 27 日	0				0	
冯雷	财务总监	现任	男	36	2022 年 11 月 18 日	2024 年 05 月 27 日	0				0	
刘全	财务总监	离任	男	45	2019 年 08 月 19 日	2022 年 11 月 18 日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	151,434,678	0	12,060,000	0	139,374,678	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、2022 年 11 月 18 日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于财务总监辞职及聘任财务总监的议案》，公司原财务总监刘全先生因个人原因申请辞去公司财务总监职务，公司董事会同意聘任冯雷先生为公司财务总监，任期自公司董事会审议通过之日起至公司第五届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于财务总监辞职及聘任财务总监的公告》（公告编号：2022-052）。

2、2023 年 4 月 4 日，公司收到董事马良铭先生提交的书面辞职报告。马良铭先生因个人原因申请辞去公司第五届董事会董事职务，其辞职后将不在公司担任任何职务。上述辞职报告自送达公司董事会之日起生效。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于公司董事辞职的公告》（公告编号：2023-009）。马良铭先生离职后半年内不得转让其所持的本公司股份；同时马良铭先生辞职后所持有的股份还需要严格按照《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关法律、法规、规范性文件进行股份管理。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘全	财务总监	离任	2022 年 11 月 18 日	因个人原因申请辞去财务总监职务。
马良铭 (MALIANGMING)	副董事长、董事	离任	2023 年 04 月 04 日	因个人原因申请辞去董事职务。

2、任职情况

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

（一）董事会成员

1、吴贤良先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978年2月出生，工商管理硕士；2003年从加拿大大学成归国创建了本公司并一直经营管理至今；吴贤良先生现担任苏州市相城区人大代表、相城区工商联执委、相城区青年商会副会长等社会职务。同时兼任中国日用化工协会油墨分会副理事长、中国印刷技术协会理事等职务。曾荣获“苏州市五一劳动模范”、“江苏省高层次创业创新人才”、“关爱员工优秀企业家”、“黄埭镇十佳支持工会工作企业家”、“苏州出品企业优秀工匠”、“安全保卫个人三等功”、“毕昇印刷技术奖”、“2021年黄埭榜样评选经济建设领头羊”等荣誉称号。现任本公司董事长、总经理和董事。

2、董兵先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967年10月出生，本科学历；2006年6月至今，就职于陕西龙门教育科技有限公司，担任西安龙门补习学校校长。2021年5月至今，担任本公司董事。

3、张峰先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978年5月出生，本科学历；历任苏州工业园区五角星礼仪展示有限公司总经理助理、苏州市顺意牛翔食品有限公司销售经理；2007年4月起担任本公司总经理助理；2008年1月起担任本公司董事会秘书；现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。

4、肖学俊先生，中国国籍，无永久境外居留权，1957年12月出生，本科学历；历任苏州染料厂副厂长、东吴染料总工程师。肖学俊为本公司“用于染整毛类蚕丝纺织品的阳离子染料”、“毛用阳离子染料的染色方法”及“一种高降解率的胶印油墨”这三项专利的发明人，主持颜料技术的研发工作。现任本公司董事、副总经理。

5、陈建先生，中国国籍，无永久境外居留权，1977年12月出生，在职本科；曾担任苏州联合化工有限公司质检科副科长；2003年2月起在本公司技术研发部任职。现任本公司董事、技术研发部经理。

6、徐星美女士，中国国籍，无境外永久居留权，1981年10月出生，中共党员，毕业于南京大学商学院，获管理学博士学位。2011年8月至今就职于中国人民大学国际学院，现任会计学副教授。2019年10月起担任本公司独立董事。

7、徐宏斌先生，中国国籍，无永久境外居留权，1970年8月出生，复旦大学电子工程系本科，复旦大学MBA,通过注册会计师考试。1999年加入无锡和晶科技股份有限公司，历任财务总监、董事会秘书及副总经理；现任无锡和晶科技股份有限公司副董事长兼总经理，无锡智聪科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2021年5月起担任本公司独立董事。

8、施健先生，中国国籍，无永久境外居留权，1973年9月出生，工商管理硕士。毕业后进入飞利浦亚明照明有限公司，1995-1997年任飞利浦亚明照明有限公司（上海）电气工程师，1998-2001年任上海德尔福国际蓄电池有限公司IT主管，2001-2004年任越新系统集成有限公司上海分公司应用咨询顾问，2004-2005年任上海兴康软件系统有限公司高级咨询顾问，2005-2021年9月任中亿丰罗普斯铝业股份有限公司副总经理、董事会秘书。2021年9月至今，任金太阳（苏州）数字科技有限公司副总经理。2021年12月起担任本公司独立董事。

注：马良铭先生，新加坡国籍，1968年5月出生，大专学历；2003年3月至2008年2月，就职于西安龙门补习学校，任学校董事长兼法定代表人；2008年2月至今，就职于西安龙门补习培训中心，任学校董事长；2006年6月至2009年3月，就职于陕西龙门教育科技有限公司，任执行董事兼总经理；2016年1月至2018年1月，就职于陕西龙门教育科技股份有限公司，任董事长。2018年4月至2023年4月4日，担任本公司副董事长、董事。

（二）监事会成员

1、吴伟红女士，中国国籍，无永久境外居留权，1975年9月出生，大专学历；曾担任苏州市东吴染料有限公司质检科副科长；2003年1月起担任本公司生产部经理。现担任本公司监事会主席、生产部经理。

2、吕志英女士，中国国籍，无永久境外居留权，1979年11月出生，大专学历；曾担任苏州瑞芳电子有限公司总经理助理；2003年9月起担任本公司人事行政部部长；现担任本公司监事、人事行政部经理。

3、徐豪先生，中国国籍，无永久境外居留权，1982年12月出生，大专学历；2003年1月起担任本公司质量控制部经理；现担任本公司监事、质量控制部经理。

（三）高级管理人员

1、吴贤良先生，公司总经理，见董事简历部分。

2、肖学俊先生，公司副总经理，见董事简历部分。

3、张峰先生，公司副总经理，见董事简历部分。

4、冯雷先生，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 12 月出生，研究生学历，中级会计师职称。2015 年 1 月至 2019 年 5 月，任艾玛拉皮带（苏州）有限公司财务主管；2019 年 5 月至 2020 年 6 月，任苏州飞鹰信息科技有限公司财务经理；2020 年 7 月至 2022 年 5 月，任江苏三六五网络股份有限公司苏州分公司财务经理；2022 年 5 月至 2022 年 11 月，任本公司财务经理。2022 年 11 月至今，担任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴贤良	陕西龙门教育科技有限公司	董事长、董事			否
吴贤良	苏州科斯伍德色彩科技有限公司	执行董事			否
吴贤良	盐城东吴化工有限公司	董事			否
吴贤良	上海血鑠数字科技有限公司	董事			否
吴贤良	江苏科斯伍德化学科技有限公司	执行董事兼总经理			否
吴贤良	印客无忧网络科技(苏州)有限公司	执行董事			否
董兵	陕西龙门教育科技有限公司	董事			是
董兵	西安培英育才职业高中有限公司	董事长			否
董兵	西安龙门补习学校有限公司	董事长兼总经理			否
董兵	西安莲湖跃龙门补习学校有限公司	董事长兼总经理			否
董兵	西安碑林新龙门补习学校有限公司	董事长兼总经理			否
董兵	西安市航天基地龙门补习学校有限公司	董事长			否
肖学俊	盐城东吴化工有限公司	监事			否
肖学俊	陕西龙门教育科技有限公司	监事			否
徐星美	江苏安靠智能输电工程科技股份有限公司	独立董事			是
徐星美	苏州世华新材料科技股份有限公司	独立董事			是
徐宏斌	无锡和晶科技股份有限公司	副董事长、董事兼总经理			是
徐宏斌	无锡和晶智能科技有限公司	董事长、董事			否
徐宏斌	安徽和晶智能科技有限公司	董事			否
徐宏斌	苏州艾福电子通讯股份有限公司	董事			否
徐宏斌	江苏中科新瑞科技股份有限公司	董事			否
徐宏斌	无锡和晶信息技术有限公司	监事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司董事马良铭（MA LIANGMING）先生于 2023 年 3 月 7 日违规减持公司股份 2,183,000 股，占公司总股本的 0.6632%。具体内容详见 2023 年 3 月 17 日披露于巨潮资讯网的《关于持股 5%以上股东通过大宗交易方式减持比例超过 1% 暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2023-007）和《简式权益变动报告书》。马良铭先生本次减持非主观故意违规减持，主要系对减持相关规定解读理解不充分所致，且已认识到违规事项的严重性，立即对相关法规进行学习，吸取教训，就本次违规操作行为向上市公司及广大投资者致歉，承诺将认真学习相关法律法规，严格规范买卖股票的行为，进一步加强对证券账户的管理、谨慎操作。

2023 年 3 月 21 日，马良铭先生收到深圳证券交易所创业板管理部出具的《关于对 MA LIANGMING 的监管函》（创业板监管函【2023】第 35 号）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事和高级管理人员报酬经公司董事会、股东大会审议确定。2022 年度在本公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员的年度报酬（包括基本工资、奖金、津贴、以及以其他形式从公司获得的税前实发报酬总额）均依据公司岗位职责、绩效考核进行发放。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的报酬已按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴贤良	董事长、总经理、董事	男	45	现任	48	否
董兵	董事	男	56	现任	21.3	否
张峰	董事会秘书、董事	男	45	现任	27	否
肖学俊	董事	男	66	现任	13	否
陈建	董事	男	46	现任	30.99	否
徐星美	独立董事	女	42	现任	5	否
徐宏斌	独立董事	男	53	现任	5	否
施健	独立董事	男	50	现任	5	否
吴伟红	监事会主席	女	48	现任	16.9	否
吕志英	监事	女	44	现任	14.83	否
徐豪	监事	男	41	现任	15.55	否
冯雷	财务总监	男	36	现任	8.86	否
刘全	财务总监	男	45	离任	8.79	否
马良铭 ¹	副董事长、董事	男	55	离任	0	是
合计	--	--	--	--	220.22	--

注：1 2023 年 4 月 4 日，董事马良铭先生因个人原因申请辞去公司第五届董事会董事职务，其辞职后将不在公司担任任何职务，上述辞职报告自送达公司董事会之日起生效。

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第五次会议	2022 年 01 月 17 日	2022 年 01 月 18 日	《第五届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2022-002）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

第五届董事会第二次临时会议	2022 年 04 月 15 日	2022 年 04 月 18 日	《第五届董事会第二次临时会议决议公告》（公告编号：2022-014）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第六次会议	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 28 日	《第五届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-015）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第七次会议	2022 年 08 月 25 日	2022 年 08 月 26 日	《第五届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-038）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第八次会议	2022 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 27 日	《第五届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2022-047）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第九次会议	2022 年 11 月 18 日	2022 年 11 月 21 日	《第五届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2022-050）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第十次会议	2022 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 29 日	《第五届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-059）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴贤良	7	7		0	0	否	2
马良铭	7		7	0	0	否	2
董兵	7		7	0	0	否	2
张峰	7	7		0	0	否	2
肖学俊	7	7		0	0	否	2
陈建	7	7		0	0	否	2
徐星美	7	7		0	0	否	2
徐宏斌	7	7		0	0	否	2
施健	7	7		0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》和《董事会议事规则》等相关法律法规、规范性文件的要求，忠实、勤勉地履行职责，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案，积极了解公司经营信息、财务状况、重大事项等，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	徐星美、陈建、施健	3	2022 年 04 月 27 日	1、《〈2021 年年度报告〉及其摘要》2、《2021 年度内部控制自我评价报告》3、《2021 年度财务决算报告》4、《2021 年度利润分配预案》5、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》6、《关于公司 2021 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》7、《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》8、《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》9、《2022 年第一季度报告全文》	审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
			2022 年 08 月 25 日	1、《2022 年半年度报告全文及摘要》2、《关于续聘 2022 年度财务审计机构的议案》			
			2022 年 10 月 26 日	1、《关于 2022 年第三季度报告的议案》			
薪酬与考核委员会	徐宏斌、张峰、施健	1	2022 年 04 月 27 日	公司董事及高级管理人员 2021 年绩效考核情况	薪酬与考核委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	281
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,100
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,381
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,381
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	20
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	190
销售人员	43
技术人员	35
财务人员	26
行政人员	458
教学教研人员	629
合计	1,381
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	73
本科	731
大专及以下	577
合计	1,381

2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，制定公司薪酬管理体系，公司按照薪酬管理体系及公司、部门、个人的绩效考核结果计算发放工资。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

3、培训计划

报告期内，公司围绕人才队伍建设及业务发展需求，持续完善员工培训培养机制，不断加强培训资源与师资队伍等方面的建设，创新培训方式、健全培训体系，增强培训效果，为公司的持续健康创新发展提供有力的人才支持。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司 2022 年度计划不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	329,143,329
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	-25,919,101.42
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2022 年度拟不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
报告期末，公司母公司未分配利润为正，但合并报表未分配利润为负，考虑到公司未来发展需求，并结合公司经营情况和现金流情况，公司董事会拟定 2022 年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。	公司 2022 年度未分配利润累积滚存至下一年度，将主要用于公司各项业务开展及流动资金需要，以保障公司正常生产经营和业务拓展，为公司及股东谋求利益最大化。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求结合公司实际的内控管理需要，持续完善内部控制制度建设，优化公司各部门、各业务板块日常工作业务流程和内控制度，充分认识完

备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性。同时，加强内部控制培训及学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：</p> <p>1、控制环境无效；2、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；3、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4、已经发现并报告给管理层的重要缺陷在合理的时间内未加以改正；5、审计委员会和内部审计部对公司的内部控制监督无效。</p> <p>财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括：</p> <p>1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷的认定标准：</p> <p>1、公司经营活动严重违反国家法律法规；2、媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害；3、中高级管理人员和高级技术人员严重流失；4、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；5、内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p> <p>重要缺陷的认定标准：</p> <p>1、公司违反国家法律法规受到轻微处罚；2、关键岗位业务人员流失严重；3、媒体出现负面新闻，波及局部区域；4、重要业务制度控制或系统存在缺陷；5、内部控制重要缺陷未得到整改。</p> <p>一般缺陷的认定标准：</p> <p>1、违反企业内部规章，但未形成损失；2、一般岗位业务人员流失严重；3、媒体出现负面新闻，但影响不大；4、一般业务制度或系统存在缺陷；5、内部控制一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>以公司合并财务报表数据为基准，确定上市公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：</p> <p>重大缺陷：错报\geq营业收入的 2%</p>	<p>以公司合并财务报表数据为基准，公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>重大缺陷：直接损失金额 > 资产总额</p>

	重要缺陷：营业收入的 1% ≤ 错报 < 营业收入的 2% 一般缺陷：错报 < 营业收入的 1%	的 2% 重要缺陷：资产总额的 1% < 直接损失金额 ≤ 资产总额的 2% 一般缺陷：直接损失金额 ≤ 资产总额的 1%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等要求，建立了公司治理的各项基础制度并能够有效执行，公司治理规范，股东大会、董事会、监事会运作规范有效，董事、监事和高级管理人员勤勉尽职，按照法律法规和公司章程的规定履行职权。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司作为保护环境的主体，严格执行环境保护相关政策和行业标准，把保护和改善环境，防治污染，推进生态文明建设，促进可持续发展的责任落实。公司积极响应国家环境保护的各项政策和号召，遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等法律法规，各污染物排放均符合《大气污染物综合排放标准》、《污水综合排放标准》、《油墨工业水污染物排放标准》、《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准》等。公司拥有先进的清洁生产水平，公司将清洁生产工作作为我司的一项长期工作战略加以实施，使公司成为长期环境友好型的绿色企业。

环境保护行政许可情况

(1) 春旺路 36 号厂区：

1、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。

2、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。

(2) 春申路 989 号厂区：

1、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。

2、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。

3、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。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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 ¹	厂区西南侧	化学需氧量 39.12mg/L、悬浮物 7mg/L、氨氮 0.199 mg/L、总磷 0.097	油墨工业水污染物排放标准 GB 25463-2010	化学需氧量 0.015t、悬浮物 0.006t、氨氮 0.00008 t、总磷 0.00004 t、石油类	/1	无

						mg/L、 石油类 0.06Lmg /L、动 植物油 0.06mg/ L、总氮 12.4mg/ L		0.00001 t、动植 物油 0.00003 t、总氮 0.0021t		
苏州科 德教育 科技股 份有限 公司(春 旺路 36 号)	废气	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 0.09260 1t、甲 醛 0.20786 4t、酚 类 0t/a、 非甲烷 总烃 2.93675 1t	/1	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 49.2 mg/L、 悬浮物 7mg/L、 氨氮 0.294 mg/L、 总磷 0.041 mg/L、 石油类 0.06 mg/L、 动植物 油 0.12mg/ L、总氮 10.8mg/ L	油墨工 业水污 染物排 放标准 GB 25463- 2010	化学需 氧量 0.2908t 、悬浮 物 0.01612 5t、氨 氮 0.00015 t、总磷 0.00011 6t、石 油类 0.00019 3t、动 植物油 0.00019 3t、总 氮 0.02173 6t	/1	无
苏州科 德教育 科技股 份有限 公司(春 申路 989 号)	废气	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 0.16084 8t	/1	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。

对污染物的处理

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

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

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司除正常的废气处理设施和污水处理站运营投入，新增废气设施提升改造投入金额人民币 140 万元；依据《中华人民共和国环境保护税法》，公司应税污染物类型为大气污染物，种类包括颗粒物、非甲烷总烃、甲醛和氮氧化物，2022 年度公司合计缴纳环境保护税人民币 1.57 万元。

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

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

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。

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。

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”的披露要求上市公司发生环境事故的相关情况

二、社会责任情况

公司在稳健经营、努力创造利润的同时，重视履行社会责任，加强与各利益相关方的交流互动，为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造财富，实现公司与员工、社会、环境的和谐发展，充分体现企业的社会价值，进而提高企业的综合竞争力。

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定，健全公司法人治理结构，依法维护公司全体股东合法权益。公司充分利用互动易、投资者热线电话、投资者说明会等多种方式，建立公开透明的投资者互动平台，真实、准确、完整、及时地完成信息披露工作。

2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动合同法》、《公司法》及相关法律法规，规范劳动关系，依法加强职工各方面管理、保障员工权益。同时，公司十分重视员工综合能力和职务发展规划，通过择优、考核、培训等多种形式帮助员工实现自我价值、自我提升，使企业与员工和谐共处，互助互利，共同成长。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司坚持与供应商、客户和消费者互利共赢的经营理念，诚实守信、规范运营。重视供应商管理，加强监督考核，为供应商提供质量控制帮助，协助其提升完善；与客户建立长期稳定的战略合作伙伴关系，以客户需求的快速响应和提供优质持续的服务模式，提高客户满意度，切实的履行了对客户和消费者的社会责任。

4、环境保护和可持续发展

公司积极倡导企业与环境和谐相处的可持续发展理念，采取各种措施在业务经营和日常运作中做到节能、环保，努力减轻经营活动中对环境产生的影响，实现生产经营与环境保护的协调发展。

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，公司始终高度重视安全生产管理及相关内部控制制度建设，认真贯彻《中华人民共和国安全生产法》、《江苏省安全生产条例》等相关法律法规，按照“安全第一，预防为主，综合治理”方针的同时，落实安全管理工作。具体如下：

1、落实安全生产主体责任。根据《中华人民共和国安全生产法》和《江苏省安全生产条例》之要求，公司各级部门严格落实安全责任制，设立专职安全管理部门负责安全管理工作。以各部门负责人为主，切实加强各部门，各级安全管理工作职责。坚持“谁主管、谁负责”、“管业务、管安全”的原则，实行“一岗双责制”，“有岗必有责”，“安全生产一把手负责制”，目前共制订 45 个岗位安全职责，涵盖公司所有岗位，做到安全生产责任制纵向到底，横向到边。

2、风险管理。结合公司长期有效运行的安全管理体系以及安全生产标准化二级等各项现有成果，对公司设备设施、作业活动进行了充分的识别并登记建档、并进行了风险分析，采用 SCL+JHA 方法进行了安全风险评估绘制了“企业安全风险四色图”，编制了“安全风险分区分级管控报告”，形成了“安全风险管控清单”、“安全隐患清单”，修订了“企业隐患排查标准”、“岗位隐患排查清单”，完善了“安全管理制度”、“安全操作规程”、“应急预案”，制作了相关标识。2022 年，依据江苏省发布的 140 号令及《江苏省工业企业具体行业目录（2021 版）》，公司按照新的要求，进行了全方位的重新辨识与评估。2022 年度公司双重预防机制运行良好。

3、安全培训教育。2022 年度，公司按照相关法律法规规定制定了年度安全培训工作计划，计划包括主要负责人及安全管理人员培训，每月安全培训计划，新员工安全计划，特种设备作业、特殊作业安全培训计划、外来承包商人员培训等内容。1-12 月，公司按照年初制定年度培训计划，组织实施了 15 余次培训；培训内容主要包含安全规程、机械安全、危险化学品安全、责任制、风险辨识技能、特殊作业、职业健康、事故案例、新员工（转岗）安全教育、应急预案培训等方面内容，不断提高员工的安全意识和标准化作业执行力度，以保证正确的安全导向。

4、生产设施与工艺安全、作业安全。公司严格按照 2022 年度设备维护保养计划对公司设备设施尤其是危险化学品使用化工装置进行了维护保养，针对设备设施检维修，均在检维修前办理检维修作业许可，制定检维修作业方案，涉及特殊作业的均办理特殊作业许可审批手续。特种设备及其附属安全装置的，均指定年度检验计划，提前送检确保检验合格，并制定特种设备管理台账，统一管理。

5、职业健康。公司高度重视员工职业健康工作，2022 年无疑似职业病及职业病。2022 年按要求对厂区进行了职业危害场所检测，并根据场所检测报告进行职业危害评估，聘请第三方对厂区进行了职业危害现状评价报告。于此同时根据评价报告制定了岗位员工劳动防护用品配置标准，并按时足量发放，各部门加强员工个人劳动防护用品发放及使用的日常监管。

6、危险化学品管理。2022 年公司组织相关部门对公司涉及使用的化学品进行了一次普查，对普查出的危险化学品进行了更新建档，不涉及易燃易爆气体及液体，均不涉及重点监管化学品。生产无新增危险化学品。

7、事故与应急管理。2022 年公司各部门未发生重大安全生产事故，无亡人及火灾事故。公司设立了应急救援组织，对应急救援组织人员进行了应急预案的培训。同时结合公司实际情况制定了全年应急救援演练计划，并严格按照应急演练计划开展应急演练工作，通过应急演练实战化演练检验公司应急处置能力，同时针对演练发现的问题及时纠正，经过演练使员工充分掌握了相关应急处置能力。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司坚决贯彻落实党中央、国务院关于脱贫攻坚、乡村振兴的决策部署，积极参与社会公益事业和各项公益活动。报告期内，公司通过向苏州市相城区慈善会、苏州市相城区青年商会和苏州市相城区黄埭镇慈善会共计捐款 21 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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。
	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。
	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	不适用					

一步的工作计划	
---------	--

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

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
天津市旅外职业高中有限公司	2021年01月01日	2022年12月31日	500	676.26	不适用	2021年02月18日	巨潮资讯网《关于收购天津市旅外职业高中有限公司100%股权的公告》（公告编号：2021-004）

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

根据公司与穆建成、穆红曼签署的《股权转让协议》，利润补偿责任人承诺天津旅外职高目标校区 2021-2022 年度每年税后净利润均不低于 500 万元。经立信会计师事务所审计确认，2022 年天津旅外职高目标校区实现经审计的承诺业绩 6,762,612.88 元，完成 2022 年度的业绩承诺。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据中企华评估以商誉减值测试为目，对天津市旅外职业高中有限公司商誉相关资产组组合以 2022 年 12 月 31 日为基准日出具的评估报告的评估结论，在相关假设条件成立的前提下，本公司所持有的天津旅外资产组组合的可回收金额高于其账面价值，无需计提商誉减值准备。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、本期新设子公司

(1) 智链嘉磊科技（北京）有限公司，成立于 2022 年 4 月 02 日，注册资本人民币 500 万元，其中：本公司认缴出资 255 万元，占注册资本 51%，遂将智链嘉磊科技（北京）有限公司纳入本公司合并范围。

(2) 信创启赋科技（北京）有限公司，成立于 2022 年 11 月 18 日，注册资本人民币 2000 万元，其中：本公司认缴出资 1020 万元，占注册资本 51%，遂将信创启赋科技（北京）有限公司纳入本公司合并范围。

2、本期注销子公司

(1) 2022 年 6 月，北京尚学龙们培训学校有限公司经北京市怀柔区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

(2) 2022 年 1 月，北京龙们尚学培训学校有限公司经北京市延庆区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

(3) 2022 年 8 月，合肥龙们尚学培训学校有限公司经合肥市包河区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

(4) 2022 年 12 月，合肥隆学门教育咨询有限公司经合肥市庐阳区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

(5) 2022 年 6 月，苏州龙学门教育科技有限公司经苏州市姑苏区市场监督管理局苏州国家历史文化名城保护区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

(6) 2022 年 7 月，太原市龙门尚学教育科技有限公司经太原市小店区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

(7) 2022 年 9 月，天津龙门尚学教育信息咨询有限公司经天津市南开区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

(8) 2022 年 9 月，重庆龙们教育信息咨询服务服务有限公司经重庆市南岸区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

(9) 2022 年 11 月，西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司经西安市灞桥区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

3、本期出售子公司

(1) 2022 年 12 月，以 516.57 万元的价格出售持有的株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司 51%股权，不再纳入合并报表范围。

(2) 2022 年 12 月，以 142.8 万元的价格出售持有的长沙龙百们尚纳学教育科技有限公司 51%股权，不再纳入合并报表范围。

(3) 2022 年 12 月，以 1066.16 万元的价格出售持有的武汉龙门尚学教育科技有限公司 51%股权，不再纳入合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100

境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁陈隆, 王群艳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	丁陈隆 3 年, 王群艳 4 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案金额汇总	898.55	否	公司子公司天津旅外与天津市南开区建宇通达建筑装饰服务中心装修合同纠纷, 天津旅外作为被告, 被执行司法冻结的银行存款共计 8,985,549.00 元。	不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	本次合同纠纷系嫌疑人张某私刻相关印章所致, 天津市公安局津南分局认为符合立案条件, 对张某涉嫌合同诈骗案立案调查。天津旅外已报案, 公安已立案。		不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、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。

2、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。

3、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。

4、2022 年 8 月 31 日，公司发布《关于持股 5%以上股东、董事通过大宗交易减持股份超过 1%的公告》（公告编号：2022-042）。马良铭先生于 2022 年 8 月 30 日至 8 月 31 日以大宗交易方式减持公司股份 6,580,000 股（占公司总股本比例 1.9991%）。

5、2022 年 11 月 18 日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过《关于拟对外投资设立控股子公司的议案》。进一步完善职业教育产业链，尤其是互联网产品和内容的布局，公司拟与海南鸿嘉禹泰投资合伙企业（有限合伙）和徐伟强先生签订《合作协议》，共同投资设立信创启赋科技（北京）有限公司（以下简称“合资公司”）。合资公司注册资本 2000 万元人民币，其中公司以自有资金出资 1020 万元人民币，持股比例为 51%，合资公司未来将主要在灵活就业职业教育方面开展业务。本次投资完成后，合资公司将成为公司的控股子公司。2022 年 11 月 22 日，公司发布《关于对外投资进展暨取得营业执照的公告》（公告编号：2022-054），合资公司已办理完成工商设立登记手续，并取得《营业执照》。

6、2022 年 11 月 18 日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过《关于财务总监辞职及聘任财务总监的议案》，公司原财务总监刘全先生因个人原因申请辞去公司财务总监职务，公司董事会同意聘任冯雷先生为公司财务总监，任期自公司董事会审议通过之日起至公司第五届董事会任期届满之日止。

7、2022 年 11 月 28 日，公司发布《关于全资子公司土地收储的进展公告》（公告编号：2022-055）。公司收到第一笔土地收储款 6,385,680 元，公司将密切关注剩余款项的进展情况，并根据进展情况及时履行信息披露义务。

8、2022 年 12 月 1 日，公司发布《关于持股 5%以上股东、董事通过大宗交易减持股份超过 1%的公告》（公告编号：2022-056）。马良铭先生于 2022 年 11 月 30 日至 12 月 1 日通过大宗交易方式减持公司股份 5,480,000 股（占公司总股本比例 1.6649%）。

9、2022 年 12 月 28 日，公司召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于全资孙公司签署〈股权转让协议〉暨出售资产的议案》。为聚焦职业教育，剥离并处置与公司发展战略不相关的非核心业务和资产，同意全资孙公司北京龙们教育科技有限公司（以下简称“北京龙们”）出售其持有的 3 家 K12 学科类课外培训公司的全部股权。本次交易完成后，公司将完全退出 K12 课外培训领域，全面从事符合国家的大政方针和国策支持的职业教育，聚焦职业教育与产教融合，保持职业教育的多元化产业布局，助力学生学科素质和综合能力的全方位提升。

10、2023 年 3 月 17 日，公司发布《关于持股 5%以上股东通过大宗交易方式减持比例超过 1%暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2023-007）和《简式权益变动报告书》。持股 5%以上股东马良铭先生于 2023 年 3 月 7 日通过大宗交易方式减持公司 6,580,000 股，占公司总股本的 1.9991%。在 2022 年 8 月 30 日至 2023 年 3 月 7 日期间，马良铭先生通过大宗交易的方式累计减持公司股份达到 5.6632%，累计减持比例超过公司总股本的 5%。

11、2023 年 4 月 4 日，公司发布《关于公司董事辞职的公告》（公告编号：2023-009）。公司董事马良铭先生因个人原因申请辞去公司第五届董事会董事职务，其辞职后将不在公司担任任何职务。马良铭先生的辞职不会导致公司董事会人数低于《公司法》规定的法定最低人数，不会影响公司董事会的正常运行，亦不会对公司的日常经营管理及未来发展产生不利影响，上述辞职报告自送达公司董事会之日起生效。马良铭先生辞职后所持股份将严格按照相关法律、法规、规范性文件及其作出的相关承诺进行管理。

12、2023 年 4 月 9 日，公司发布《关于对外投资暨签署〈增资及股权转让协议〉的公告》（公告编号：2023-012）。公司将合计出资 1.3 亿元人民币对中昊芯英（杭州）科技有限公司（以下简称“中昊芯英”）进行增资及股权收购，其中出资 2000 万元现金收购中昊芯英 1.4285%股权，在前述股权转让事宜完成后出资 1.1 亿元对中昊芯英进行货币增资，以获得中昊芯英新增加的注册资本 682,668 元、余额 109,317,332 元计入中昊芯英资本公积。本次交易完成后，中昊芯英将成为公司的参股公司，公司合计持有中昊芯英 8.3791%股权（以工商变更登记后的公示信息为准）。双方将在人工智能化职业教育方面开展深度合作，推动 AI 在职业教育应用下的场景设计、研发、创新和落地，并大力发展交互式人工智

能领域的职业教育教学与人才培养。公司将于 2023 年 4 月 27 日召开 2023 年度第一次临时股东大会，审议本次对外投资事项。公司将根据投资进展情况及时履行信息披露义务。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	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	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%

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
董兵	7,500,000		300,000	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	0	300,000	7,200,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,183	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	17,104	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴贤良	境内自然人	28.43%	93,574,681		70,181,011	23,393,670	质押	17,000,000.00
MA LIANGMING	境外自然人	11.00%	36,199,997	-12,060,000	36,194,998	4,999		
董兵	境内自然人	2.92%	9,600,000		7,200,000	2,400,000		
兴证证券资管—孙介明—兴证资管阿尔法科睿108号单一资产管理计划	其他	1.63%	5,352,500			5,352,500		
#刘运华	境内自然人	1.06%	3,500,000			3,500,000		
#庄和治	境内自然人	0.87%	2,880,000			2,880,000		
马良彩	境内自然人	0.86%	2,815,183			2,815,183		
光大证券股份有限公司	国有法人	0.84%	2,757,702			2,757,702		
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.70%	2,312,302			2,312,302		
#詹卫红	境内自然人	0.61%	2,000,000			2,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注4）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		无						
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（如有）（参见注10）		无						
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
吴贤良	23,393,670					人民币普通股	23,393,670	
兴证证券资管—孙介明—兴证资管阿尔法科睿108号单一资产管理计划	5,352,500					人民币普通股	5,352,500	
#刘运华	3,500,000					人民币普通股	3,500,000	
#庄和治	2,880,000					人民币普	2,880,000	

		2,815,183	人民币普通股	2,815,183
马良彩		2,757,702	人民币普通股	2,757,702
光大证券股份有限公司		2,400,000	人民币普通股	2,400,000
董兵		2,312,302	人民币普通股	2,312,302
中国国际金融股份有限公司		2,000,000	人民币普通股	2,000,000
#詹卫红		1,431,800	人民币普通股	1,431,800
艾海平				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无			
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用			

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴贤良	中国	否
主要职业及职务	报告期内，吴贤良先生任公司董事长、总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴贤良	本人	中国	否
主要职业及职务	报告期内，吴贤良先生任公司董事长、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外	不适用		

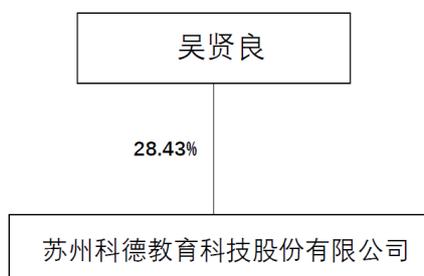
上市公司情况

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 21 日
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	信会师报字[2023]第 ZA11958 号
注册会计师姓名	丁陈隆 王群艳

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA11958 号

苏州科德教育科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州科德教育科技股份有限公司（以下简称科德教育）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科德教育 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科德教育，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）主营业务收入确认	
2022 年度，科德教育主营业务收入 78,665.10 万元，其中教育培训业务 40,206.73 万元，油墨化工业务 38,458.38 万元。由于收入是科德教育的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，且存在管理层为了达到特定目标或期望	1、油墨化工业务 （1）了解管理层对油墨化工业务，收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性。 （2）检查销售合同，询问管理层，了解和评价收入确认政

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>而操纵收入的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。 参见附注 五、（39）及附注七、（61）</p>	<p>策。</p> <p>（3）实施分析程序。</p> <p>（4）实施细节测试，包括抽取样本并获取相应的销售合同、发货单、销售发票等相关单据。</p> <p>（5）实施截止性测试。</p> <p>（6）结合应收账款的审计，抽取样本，函证本期收入确认金额，检查期后应收账款的收回情况。</p> <p>2、教育培训业务</p> <p>（1）了解管理层对教育培训业务，收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性。</p> <p>（2）检查全封闭中高考补习培训业务的招生简章、收入台账，与学生名册核对班级类型和学生数量等信息，同时勾稽复核营业收入的明细账，并追查至学生缴纳学费的付款记录、原始单据和考试试卷等教学记录。</p> <p>（3）根据全封闭中高考补习培训的学生名册实施监盘。</p> <p>（4）检查学费收款是否符合招生简章的收费标准。</p> <p>（5）实施实质性分析程序，比较年度内各月学费收款的波动情况，分析变动是否正常，是否符合行业的季节性、周期性的经营规律和相关的教学安排；分析报告期内学生和教职员工的的人数比例及变动趋势，分析学生人数和教职员工人数比例的变化是否与教学的实际情况相符。</p> <p>（6）检查 K12 课外培训收入的课时收费台账，与营业收入的明细账核对一致。</p> <p>（7）检查 K12 课外培训收入的合同、收款单据以及课时消耗等记录。</p> <p>（8）对教育业务的学生进行抽样，对样本学生实施问卷调查，以取得与收入确认相关的信息。</p>

四、其他信息

科德教育管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科德教育 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科德教育的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科德教育的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科德教育持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科德教育不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就科德教育中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：丁陈隆
(项目合伙人)

中国注册会计师：王群艳

中国·上海

二零二三年四月二十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州科德教育科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	331,790,962.11	349,053,189.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	23,043,936.98	3,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	74,922,227.02	69,225,779.01
应收账款	103,013,005.41	117,981,055.41
应收款项融资	12,843,301.85	17,673,799.08
预付款项	2,306,909.67	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	29,802,389.14	19,487,987.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	65,965,311.35	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	1,081,729.76	1,182,784.92
其他流动资产	749,923.80	3,369,008.50
流动资产合计	645,519,697.09	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		1,081,729.76
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	169,440,837.47	193,039,640.36
在建工程		5,326,821.25

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	69,190,957.46	80,386,094.42
无形资产	46,942,290.54	51,197,329.70
开发支出		
商誉	105,022,357.17	105,022,357.17
长期待摊费用	39,622,256.10	30,771,620.74
递延所得税资产	17,796,361.42	15,801,351.73
其他非流动资产	3,397,752.78	1,586,287.00
非流动资产合计	451,412,812.94	484,213,232.13
资产总计	1,096,932,510.03	1,141,813,375.08
流动负债：		
短期借款		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	85,000,000.00	
应付账款	80,732,034.04	159,473,976.55
预收款项	154,689.58	762,744.80
合同负债	38,049,012.82	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	11,828,177.63	26,989,790.57
应交税费	17,653,618.20	8,955,120.72
其他应付款	14,479,249.32	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	18,418,508.11	19,696,239.38
其他流动负债	56,954,954.38	1,942,857.82
流动负债合计	323,270,244.08	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	31,607,027.75	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	90,000.00	180,000.00
递延所得税负债	9,915.62	
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,706,943.37	40,973,948.27
负债合计	354,977,187.45	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		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	400,145,323.23	400,145,323.23
减：库存股		
其他综合收益	-5,236,742.26	-5,236,742.26
专项储备		
盈余公积	41,510,111.88	41,510,111.88
一般风险准备		
未分配利润	-25,919,101.42	-99,996,699.80
归属于母公司所有者权益合计	739,642,920.43	665,565,322.05
少数股东权益	2,312,402.15	-507,531.12
所有者权益合计	741,955,322.58	665,057,790.93
负债和所有者权益总计	1,096,932,510.03	1,141,813,375.08

法定代表人：吴贤良 主管会计工作负责人：冯雷 会计机构负责人：冯雷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	102,972,178.14	22,995,889.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	47,060,616.94	40,284,846.45
应收账款	101,051,327.40	114,849,576.89
应收款项融资	12,793,301.85	16,957,989.18
预付款项	2,007,747.56	1,142,264.69
其他应收款	20,646,898.21	4,427,228.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	65,815,499.67	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	1,081,729.76	1,182,784.92
其他流动资产	56,603.80	113,207.56

流动资产合计	353,485,903.33	275,668,561.78
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		1,081,729.76
长期股权投资	1,304,681,371.44	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	102,767,147.07	125,359,051.06
在建工程		574,527.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,543,418.21	21,120,992.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,934,122.76	6,677,219.82
递延所得税资产	16,711,233.05	14,762,679.19
其他非流动资产	3,397,752.78	1,586,287.00
非流动资产合计	1,454,035,045.31	1,468,293,858.93
资产总计	1,807,520,948.64	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	83,924,653.33	154,453,647.01
预收款项	146,126.11	750,494.80
合同负债	9,147,255.72	1,643,987.55
应付职工薪酬	3,839,012.42	4,378,952.07
应交税费	4,782,287.47	356,504.67
其他应付款	135,035,328.33	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	29,031,016.50	213,718.38
流动负债合计	350,905,679.88	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	90,000.00	180,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,000.00	180,000.00
负债合计	350,995,679.88	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	79,269,236.50	-97,022,366.28
所有者权益合计	1,456,525,268.76	1,280,233,665.98
负债和所有者权益总计	1,807,520,948.64	1,743,962,420.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	794,645,511.15	857,592,690.15
其中：营业收入	794,645,511.15	857,592,690.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	686,693,291.15	766,869,354.58
其中：营业成本	549,335,901.61	582,485,383.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,602,613.05	4,081,407.16
销售费用	61,397,881.87	70,253,469.43

管理费用	58,989,604.86	84,528,373.14
研发费用	15,585,162.63	16,809,926.34
财务费用	-2,217,872.87	8,710,795.21
其中：利息费用	3,450,102.30	12,634,029.68
利息收入	5,765,025.69	6,102,236.99
加：其他收益	894,233.55	724,453.45
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,534,357.82	-2,360,100.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,360,100.15
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）	43,936.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,876,646.77	-8,811,290.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,417,163.86	-516,562,832.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,900,480.19	-172,890.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,962,702.27	-436,459,324.53
加：营业外收入	626,051.31	2,126,404.36
减：营业外支出	1,347,090.75	653,845.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,241,662.83	-434,986,765.75
减：所得税费用	21,041,471.53	15,940,754.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	78,200,191.30	-450,927,520.71
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	78,200,191.30	-450,927,520.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	74,077,598.38	-447,480,359.75
2. 少数股东损益	4,122,592.92	-3,447,160.96
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	78,200,191.30	-450,927,520.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,077,598.38	-447,480,359.75
归属于少数股东的综合收益总额	4,122,592.92	-3,447,160.96
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.23	-1.47
(二) 稀释每股收益	0.23	-1.47

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：冯雷 会计机构负责人：冯雷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	380,065,499.60	397,734,798.73
减：营业成本	346,680,843.13	342,942,641.25
税金及附加	2,475,382.59	2,304,977.99
销售费用	7,426,132.98	9,313,174.42
管理费用	15,411,223.57	20,352,936.46
研发费用	14,417,474.54	13,592,307.81
财务费用	1,759,682.73	19,254,665.44
其中：利息费用	5,715,917.15	18,433,422.31
利息收入	1,094,664.01	383,647.19
加：其他收益	515,915.00	90,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	185,000,000.00	98,800,000.00
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（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）	-808,425.88	-279,325.12
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,006,061.87	-442,994,867.54
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-952,184.93	-172,890.99
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	174,644,002.38	-354,582,988.29
加：营业外收入	519,594.94	2,102,124.00
减：营业外支出	790,548.15	229,745.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	174,373,049.17	-352,710,609.89
减：所得税费用	-1,918,553.61	-3,845,557.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	176,291,602.78	-348,865,051.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	176,291,602.78	-348,865,051.98
（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	176,291,602.78	-348,865,051.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	610,939,415.60	740,909,201.89
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	331,597.51	308.79
收到其他与经营活动有关的现金	16,346,395.93	36,406,149.13
经营活动现金流入小计	627,617,409.04	777,315,659.81
购买商品、接受劳务支付的现金	84,551,973.74	220,651,738.97
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	225,308,860.56	273,085,030.23
支付的各项税费	36,489,358.94	55,189,057.58
支付其他与经营活动有关的现金	116,833,119.72	85,375,122.04
经营活动现金流出小计	463,183,312.96	634,300,948.82
经营活动产生的现金流量净额	164,434,096.08	143,014,710.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,356,000.00	1,120,000.00
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	7,046,958.71	300,841.50
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	8,402,958.71	1,420,841.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,248,989.58	61,179,508.55
投资支付的现金	24,529,573.40	
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		5,331,507.12
支付其他与投资活动有关的现金	68,506,168.12	
投资活动现金流出小计	126,284,731.10	66,511,015.67
投资活动产生的现金流量净额	-117,881,772.39	-65,090,174.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,340,000.00	15,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,340,000.00	15,000.00
取得借款收到的现金	3,807,512.99	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,147,512.99	90,015,000.00

偿还债务支付的现金	93,869,179.66	193,187,625.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,828,337.94	123,083,723.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,451,600.97	9,686,243.90
支付其他与筹资活动有关的现金	27,585,763.60	24,636,854.00
筹资活动现金流出小计	123,283,281.20	340,908,202.99
筹资活动产生的现金流量净额	-117,135,768.21	-250,893,202.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,065,766.51	-820,806.57
五、现金及现金等价物净增加额	-67,517,678.01	-173,789,472.74
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	281,535,511.12	349,053,189.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	220,709,216.61	304,208,291.72
收到的税费返还	331,597.51	308.79
收到其他与经营活动有关的现金	12,750,057.34	5,029,392.90
经营活动现金流入小计	233,790,871.46	309,237,993.41
购买商品、接受劳务支付的现金	72,254,589.32	182,822,307.84
支付给职工以及为职工支付的现金	24,330,908.08	31,307,961.23
支付的各项税费	7,778,351.91	13,588,565.37
支付其他与经营活动有关的现金	200,207,876.80	25,950,270.97
经营活动现金流出小计	304,571,726.11	253,669,105.41
经营活动产生的现金流量净额	-70,780,854.65	55,568,888.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,356,000.00	226,000.00
取得投资收益收到的现金	185,000,000.00	98,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	610,500.38	193,710.09
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	186,966,500.38	99,219,710.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,627,048.81	3,920,572.33
投资支付的现金	12,079,573.40	48,051,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,706,622.21	51,971,572.33
投资活动产生的现金流量净额	172,259,878.17	47,248,137.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,807,512.99	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,807,512.99	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,869,179.66	158,187,625.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,776,737.15	112,857,727.53
支付其他与筹资活动有关的现金		23,885,450.00

筹资活动现金流出小计	69,645,916.81	294,930,802.53
筹资活动产生的现金流量净额	-65,838,403.82	-234,930,802.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,065,766.51	-820,806.57
五、现金及现金等价物净增加额	38,706,386.21	-132,934,583.34
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	61,702,276.15	22,995,889.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	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															
期差错更正															
一控制下企业合并															
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											74,077,598.38		74,077,598.38	2,819,933.27	76,897,531.65

列)															
(一) 综合收益总额											74,077,598.38		74,077,598.38	4,122,592.92	78,200,191.30
(二) 所有者投入和减少资本														-459,466.37	-459,466.37
1. 所有者投入的普通股														-459,466.37	-459,466.37
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														-843,193.28	-843,193.28
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或														-843,193.28	-843,193.28

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

备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	329,143,329.00				400,145,323.23		-5,236,742.26		41,510,111.88		-25,919,101.42		739,642,920.43	2,312,402.15	741,955,322.58

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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															
期差错更正															
一控制下企业合并															
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	32,119,914.00			-10,183,354.14	278,063,440.14						546,223,358.45		246,223,358.45	5,429,994.17	240,793,364.28

少以 “一 ”号 填 列)															
(一) 综 合 收 益 总 额											- 447, 480, 359. 75		- 447, 480, 359. 75	- 3,44 7,16 0.96	- 450, 927, 520. 71
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	32,1 19,9 14.0 0			- 10,1 83,3 54.1 4	278, 063, 440. 14								300, 000, 000. 00	8,87 7,15 5.13	308, 877, 155. 13
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	32,1 19,9 14.0 0				278, 063, 440. 14								310, 183, 354. 14	8,87 7,15 5.13	319, 060, 509. 27
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本				- 10,1 83,3 54.1 4									- 10,1 83,3 54.1 4		- 10,1 83,3 54.1 4
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额															
4. 其 他															
(三) 利 润 分 配											- 98,7 42,9 98.7 0		- 98,7 42,9 98.7 0		- 98,7 42,9 98.7 0
1. 提 取 盈 余 公 积															
2. 提 取 一 般 风 险 准 备															

金额 (减少以 “一”号 填列)												
(一) 综合收 益总额										176,2 91,60 2.78		176,2 91,60 2.78
(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	79,269,236.50		1,456,525,268.76

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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												
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）	32,119,914.00			-10,183,354.14	278,063,440.14					-402,258,050.68		-102,258,050.68
(一) 综合收										-303,515,05		-303,515,05

益总额										1.98		1.98
(二) 所有者投入和减少资本	32,119,914.00			-10,183,354.14	278,063,440.14							300,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	32,119,914.00				278,063,440.14							310,183,354.14
2. 其他权益工具持有者投入资本				-10,183,354.14								-10,183,354.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-98,742,998.70		-98,742,998.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-98,742,998.70		-98,742,998.70
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	329,143,32				1,006,602,				41,510,111	-97,02		1,280,233,

期末 余额	9.00				591.3 8				.88	2,366 .28		665.9 8
----------	------	--	--	--	------------	--	--	--	-----	--------------	--	------------

三、公司基本情况

（一）公司概况

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 12 月 31 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 2023 年 4 月 21 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

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：

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“五、（10）金融工具”、“五、（39）收入”。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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

1、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。

2、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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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。

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以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据及计量方法

(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。

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。

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。

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。

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

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。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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

1、合同资产的确认方法及标准

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。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“五、（10）、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

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。

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。

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（并考虑预计弃置费用因素的影响）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	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	4-15	5.00	6.33-23.75
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公家具及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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。

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

(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

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。

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。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5年
自动供墨系统	直线法	受益期

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

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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。

2、销售商品收入确认的具体原则

(1) 油墨化工产品销售收入确认原则

①国内销售收入确认方法

按购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认，并已收讫货款或预计可以收回货款。

②出口销售收入确认方法

根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款。

(2) 教育培训业务销售收入确认原则

①职校和复读产品收入

公司按补习的学期收取学费，于收到学费款项时确认合同负债，并在学期内按直线法摊销确认营业收入。

②K12 课外培训收入

公司按课外辅导的课时收取课时费用，于收到课时款项时确认合同负债，每月按实际消耗课时结转确认收入。

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

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

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。

1、商誉减值准备的会计估计

根据附注 五、（31）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“附注七、（28）”）。

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。

2、递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

于 2022 年 12 月 31 日，公司共确认递延所得税资产 17,796,361.42 元。如附注 七、（30）所述，于 2022 年 12 月 31 日，公司尚有金额 683,290,993.78 元可抵扣暂时性差异未予确认递延所得税资产，主要产生于部分子公司未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损和资产减值。因这些公司处于亏损状态，是否在未来期间能够获得足够的应

纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故这些公司未对上述可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。如果这些公司未来的应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，公司将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

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

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

财政部于 2021 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》及《企业会计准则实施问答》，本公司已采用上述通知和实施问答的施行要求和时间编制 2022 年度财务报表，上述修订对本公司财务报表无重大影响。

(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%
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、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行。
- 4、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。
- 5、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。
- 6、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	296,599.62	3,623,993.50
银行存款	290,223,283.06	345,428,022.03
其他货币资金	41,271,079.43	1,173.60
合计	331,790,962.11	349,053,189.13

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	41,269,901.99	
诉讼冻结资金	8,985,549.00	
合计	50,255,450.99	

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	23,043,936.98	3,000,000.00

其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	20,043,936.98	
其中：		
合计	23,043,936.98	3,000,000.00

其他说明：

(1) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有在全国中小企业股份转让系统挂牌的中纸在线(苏州)电子商务股份有限公司(代码 834648) 60 万股，收盘价为 5 元/股。

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有结构性存款合计 20,043,936.98 元，系招商银行保本浮动收益型产品点心系列看涨三层区间 90 天结构性存款产品。

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	74,922,227.02	69,225,779.01
合计	74,922,227.02	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		55,643,483.34
合计		55,643,483.34

(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	3,072,687.29	2.75%	3,072,687.29	100.00%		2,590,317.43	2.04%	2,590,317.43	100.00%	

其中：										
油墨化工客户	2,918,094.29	2.62%	2,918,094.29	100.00%		2,435,724.43	1.92%	2,435,724.43	27.21%	
教辅软件客户	154,593.00	0.14%	154,593.00	100.00%		154,593.00	0.12%	154,593.00	1.73%	
按组合计提坏账准备的应收账款	108,461,481.77	97.25%	5,448,476.36	5.02%	103,013,005.41	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	108,461,481.77	97.25%	5,448,476.36	5.02%	103,013,005.41	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	111,534,169.06	100.00%	8,521,163.65		103,013,005.41	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：

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	445,875.83	445,875.83	100.00%	预计无法收回
客户 2	257,875.74	257,875.74	100.00%	预计无法收回
客户 3	371,436.26	371,436.26	100.00%	预计无法收回
客户 4	101,899.90	101,899.90	100.00%	预计无法收回
客户 5	414,137.40	414,137.40	100.00%	预计无法收回
客户 6	65,785.45	65,785.45	100.00%	预计无法收回
客户 7	524,734.14	524,734.14	100.00%	预计无法收回
客户 8	61,610.11	61,610.11	100.00%	预计无法收回
客户 9	98,703.39	98,703.39	100.00%	预计无法收回
客户 10	449,510.20	449,510.20	100.00%	预计无法收回
客户 11	126,525.87	126,525.87	100.00%	预计无法收回
客户 12	151,393.00	151,393.00	100.00%	预计无法收回
客户 13	3,200.00	3,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,072,687.29	3,072,687.29		

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	108,461,481.77	5,448,476.36	5.02%
合计	108,461,481.77	5,448,476.36	

确定该组合依据的说明：

详见本 附注五、（10）。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	108,606,690.35
1 至 2 年	87,409.00
2 至 3 年	1,002,531.49
3 年以上	1,837,538.22
3 至 4 年	471,568.46
4 至 5 年	696,006.57
5 年以上	669,963.19
合计	111,534,169.06

（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	682,820.33		200,450.47		3,072,687.29
油墨化工账龄信用风险组合	6,296,899.77		848,423.41			5,448,476.36
教育培训账龄信用风险组合	64,819.75		64,819.75			
合计	8,952,036.95	682,820.33	913,243.16	200,450.47		8,521,163.65

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	200,450.47

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	11,708,472.50	10.50%	585,423.63
第二名	6,805,661.59	6.10%	340,283.08
第三名	6,363,720.29	5.71%	318,186.01
第四名	4,339,237.70	3.89%	216,961.89
第五名	3,054,710.21	2.74%	152,735.51
合计	32,271,802.29	28.94%	

(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	12,843,301.85	17,673,799.08
合计	12,843,301.85	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

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	17,673,799.08	199,975,768.69	204,806,265.92		12,843,301.85	
合计	17,673,799.08	199,975,768.69	204,806,265.92		12,843,301.85	

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

应收款项融资本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	2,306,909.67	100.00%	1,887,796.09	100.00%
合计	2,306,909.67		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	780,552.36	33.84
第二名	374,546.26	16.24
第三名	40,968.59	1.78
第四名	39,815.61	1.73
第五名	19,640.00	0.85
合计	1,255,522.82	54.44

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	29,802,389.14	19,487,987.21
合计	29,802,389.14	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	11,143,716.67	12,316,794.77
保证金及押金	16,785,983.84	19,166,651.05
应收长期资产转让款	16,056,232.00	
代收代付员工社保	952,633.70	828,285.53
备用金	170,630.81	449,256.34
合计	45,109,197.02	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		2,689,744.97	10,583,255.51	13,273,000.48
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,934,838.79	172,230.81	2,107,069.60
本期核销		73,262.20		73,262.20
2022 年 12 月 31 日余额		4,551,321.56	10,755,486.32	15,306,807.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,077,980.35
1 至 2 年	11,241,216.67
2 至 3 年	12,375,000.00
3 年以上	3,415,000.00
3 至 4 年	2,400,000.00
4 至 5 年	240,000.00
5 年以上	775,000.00
合计	45,109,197.02

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	172,230.81				10,755,486.32
教育培训账龄信用风险组合	2,087,917.37	1,183,033.18		73,262.20		3,197,688.35
油墨化工账龄信用风险组合	601,827.60	751,805.61				1,353,633.21
合计	13,273,000.48	2,107,069.60		73,262.20		15,306,807.88

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项	73,262.20

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	保证金及押金	10,000,000.00	2-3年	22.17%	2,000,000.00
第二名	保证金及押金	5,000,000.00	1-2年	11.08%	500,000.00
第三名	往来款	4,042,000.00	1-2年	8.96%	4,042,000.00
第四名	往来款	2,300,000.00	3-4年	5.10%	2,300,000.00
第五名	往来款	2,000,000.00	2-3年	4.43%	2,000,000.00
合计		23,342,000.00		51.74%	10,842,000.00

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	30,170,116.60	1,373,569.65	28,796,546.95	35,177,425.62	970,819.70	34,206,605.92
在产品	6,739,791.88		6,739,791.88	6,149,436.69		6,149,436.69
库存商品	25,931,848.58	1,867,044.36	24,064,804.22	29,094,842.17	2,730,851.29	26,363,990.88
周转材料	4,811,173.91	245,333.88	4,565,840.03	4,387,480.75	223,965.56	4,163,515.19
发出商品	1,798,328.27		1,798,328.27	3,855,194.92		3,855,194.92
合计	69,451,259.24	3,485,947.89	65,965,311.35	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	566,893.68		164,143.73		1,373,569.65
库存商品	2,730,851.29	813,263.65		1,677,070.58		1,867,044.36
周转材料	223,965.56	37,006.53		15,638.21		245,333.88
合计	3,925,636.55	1,417,163.86		1,856,852.52		3,485,947.89

(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

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	1,081,729.76	1,182,784.92
合计	1,081,729.76	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		3,255,800.94
待摊费用	749,923.80	113,207.56
合计	749,923.80	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	期末余额	期初余额
------	------	------

项目	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	1,081,729.76		1,081,729.76	2,264,514.68		2,264,514.68	
减去：一年内到期的长期应收款	1,081,729.76		1,081,729.76	1,182,784.92		1,182,784.92	
合计	0.00			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

公司期末无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

公司期末无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（有限合伙）	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：

北京百世德教育科技有限公司系原联营企业新余龙线资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“新余龙线”）投资设立的唯一子公司，且为全资子公司，新余龙线经营到期后，本公司按持有新余龙线原持股比例转为持有北京百世德教育科技有限公司股权。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	169,440,837.47	193,039,640.36
合计	169,440,837.47	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	18,136,547.98	1,347,705.59	549,539.50	587,642.08	3,883,192.99	24,504,628.14
(1) 购置		1,347,705.59	549,539.50	587,642.08	3,883,192.99	6,368,080.16
(2) 在建工程转入	18,136,547.98					18,136,547.98
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	38,268,825.69	9,181,541.51	1,301,040.24	1,730,862.80	2,501,607.76	52,983,878.00
(1) 处置或报废	38,268,825.69	9,181,541.51	1,301,040.24	1,730,862.80	2,501,607.76	52,983,878.00
4. 期末余额	146,893,961.	189,507,822.	10,577,890.9	20,944,266.4	61,925,207.9	429,849,149.

额	69	74	5	7	4	79
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	8,083,185.94	16,069,219.37	731,051.61	1,929,237.10	3,954,018.48	30,766,712.50
(1) 计提	8,083,185.94	16,069,219.37	731,051.61	1,929,237.10	3,954,018.48	30,766,712.50
3. 本期减少金额	11,846,246.88	7,675,356.20	1,206,110.58	1,534,932.95	1,824,896.29	24,087,542.90
(1) 处置或报废	11,846,246.88	7,675,356.20	1,206,110.58	1,534,932.95	1,824,896.29	24,087,542.90
4. 期末余额	43,878,812.81	139,902,332.56	8,514,358.71	17,943,007.44	50,156,905.09	260,395,416.61
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	11,320,027.48			38,646.85	200,942.24	11,559,616.57
(1) 处置或报废	11,320,027.48			38,646.85	200,942.24	11,559,616.57
4. 期末余额				9,321.21	3,574.50	12,895.71
四、账面价值						
1. 期末账面价值	103,015,148.88	49,605,490.18	2,063,532.24	2,991,937.82	11,764,728.35	169,440,837.47
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) 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		5,326,821.25
合计		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				4,752,293.58		4,752,293.58
自制供墨系统				574,527.67		574,527.67
合计				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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
校区室外工程	10,600,000.00	4,752,293.58	5,847,706.42	10,600,000.00			100.00%	100.00				
合计	10,600,000.00	4,752,293.58	5,847,706.42	10,600,000.00								

(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产性生物资产

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	18,178,081.17	18,178,081.17
— 新增租赁	11,239,899.01	11,239,899.01
— 重估调整	6,938,182.16	6,938,182.16
3. 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置	7,449,886.20	7,449,886.20
4. 期末余额	112,978,528.95	112,978,528.95
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	24,177,614.62	24,177,614.62
(1) 计提	24,177,614.62	24,177,614.62
3. 本期减少金额	2,254,282.69	2,254,282.69
(1) 处置	2,254,282.69	2,254,282.69
4. 期末余额	43,787,571.49	43,787,571.49
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	69,190,957.46	69,190,957.46
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	924,000.00					924,000.00
(1) 购置	924,000.00					924,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	4,036,827.75					4,036,827.75
(1) 处置	4,036,827.75					4,036,827.75
4. 期末余额	51,962,736.74	100,000.00		9,680,064.05	7,016,281.82	68,759,082.61
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	1,093,992.69				754,662.92	1,848,655.61
(1) 计提	1,093,992.69				754,662.92	1,848,655.61
3. 本期减少金额	706,444.20					706,444.20
(1) 处置	706,444.20					706,444.20

4. 期末余额	8,528,587.34	100,000.00		6,419,868.96	2,157,919.28	17,206,375.58
三、减值准备						
1. 期初余额				3,260,195.09	1,350,221.40	4,610,416.49
2. 本期增加金额						
(1)						
3. 本期减少金额						
(1)						
4. 期末余额				3,260,195.09	1,350,221.40	4,610,416.49
四、账面价值						
1. 期末账面价值	43,434,149.40				3,508,141.14	46,942,290.54
2. 期初账面价值	46,934,525.64				4,262,804.06	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		

西安育才医科职业学校	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、长期待摊费用和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515,128,414.83元，故全部商誉为683,292,459.78元。截至2022年12月31日，商誉分摊至相关资产组组合后的账面价值为717,232,192.42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 12 月 31 日，商誉分摊至相关资产组组合后的账面价值为 24,746,706.31 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：

(1) 龙门教育商誉相关资产组

本公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的，对商誉相关的龙门教育资产组组合以 2022 年 12 月 31 日为基准日进行评估，并根据评估的公允价值确定相关资产组组合的可回收金额。本次评估采用收益法估值技术，2023 年至 2027 年为预测期，2028 年起为永续期，预测期全日制复读学校和职业学校营业收入增长率分别为 33.2%、3.07%、2.05%、2.93%、1.99%，永续期不再增长，预测期计算现值的折现率为 11.64%，永续期的折现率为 12.80%。K12 课外培训和教学软件根据公司决策，未来将不再经营。

(2) 天津旅外商誉相关资产组

本公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的，对商誉相关的天津旅外资产组组合以 2022 年 12 月 31 日为基准日进行评估，并根据评估的公允价值确定相关资产组组合的可回收金额。本次评估采用收益法估值技术，2023 年至 2027 年为预测期，2028 年起为永续期，预测期营业收入的增长率分别为 10%、-7%、-3%、-2%、0%，永续期营业收入不再增长，预测期和永续期计算现值的折现率均为 13.33%。

商誉减值测试的影响

(1) 根据北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的，对龙门教育商誉相关资产组组合以 2022 年 12 月 31 日为基准日，并于 2023 年 4 月 21 日出具的中企华评报字(2023)第 6027 号评估报告的评估结论，在相关假设条件成立的前提下，本公司所持有的龙门教育商誉相关资产组组合的可回收金额为 813,540,000.00 元，高于其账面价值，因此本期无需计提商誉减值准备。

(2) 根据北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的，对天津旅外商誉相关资产组组合以 2022 年 12 月 31 日为基准日，并于 2023 年 4 月 21 日出具的中企华评报字(2023)第 6193 号评估报告的评估结论，在相关假设条件成立的前提下，本公司所持有的天津旅外资产组组合的可回收金额不低于 58,050,000.00 元，高于其账面价值，因此本期无需计提商誉减值准备。

其他说明：

2021 年 1 月，公司与穆建成、穆红曼签订了《天津市旅外职业高中有限公司之股权转让协议》，由穆建成、穆红曼作为利润补偿责任人承诺天津市旅外职业高中有限公司目标学校 2021-2022 年度每年税后净利润均不低于 500 万元，以经中国证监会认可的上市公司年审会计师事务所出具的审计报告为依据。

2022 年年度，其经审计的相关业绩为 6,762,612.88 元，已完成 2022 年度业绩承诺。

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	18,116,891.52	7,827,680.34	695,478.76	33,688,133.34
自动供墨系统	6,677,219.82	1,058,598.47	1,801,695.53		5,934,122.76
合计	30,771,620.74	19,175,489.99	9,629,375.87	695,478.76	39,622,256.10

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	15,497,124.73	2,369,355.98	13,273,783.29	2,088,282.49
内部交易未实现利润	2,322,581.67	569,360.18	3,182,540.19	795,635.05
可抵扣亏损	99,000,698.13	14,850,104.72	85,892,742.67	12,883,911.40
长期应收款未实现融资收益	50,270.24	7,540.54	223,485.27	33,522.79
合计	116,870,674.77	17,796,361.42	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
交易性金融资产公允价值变动	43,936.98	9,915.62		
合计	43,936.98	9,915.62		

(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		17,796,361.42		15,801,351.73
递延所得税负债		9,915.62		

(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	552,505,506.83	565,125,219.40

可抵扣亏损	130,785,486.95	99,172,126.43
合计	683,290,993.78	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	
2023	15,982,885.48	15,982,885.48	
2024	14,498,943.21	14,498,943.21	
2025	32,798,577.97	32,798,577.97	
2026	22,884,973.79	22,884,973.79	
2027	44,620,106.50		
合计	130,785,486.95	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	3,397,752.78		3,397,752.78	1,586,287.00		1,586,287.00
合计	3,397,752.78		3,397,752.78	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		90,061,666.67
合计		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
银行承兑汇票	85,000,000.00	
合计	85,000,000.00	

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	57,725,653.60	129,486,027.98
设备款	1,007,500.89	2,190,456.49
工程费	15,096,693.77	21,132,876.30
运费	1,925,348.35	3,194,661.54
服务费	4,976,837.43	3,469,954.24
合计	80,732,034.04	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	154,689.58	762,744.80
合计	154,689.58	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
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收学费	28,285,576.90	88,757,814.00
预收油墨业务合同货款	9,763,435.92	1,643,987.55
合计	38,049,012.82	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	219,861,689.96	227,031,532.12	11,147,227.44
二、离职后福利-设定提存计划	8,844.00	9,875,006.70	9,880,945.53	2,905.17
三、辞退福利	8,663,876.97	301,549.28	8,287,381.23	678,045.02
合计	26,989,790.57	230,038,245.94	245,199,858.88	11,828,177.63

(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	209,124,114.12	216,413,988.23	9,509,142.57
2、职工福利费	155,783.51	2,500,157.10	2,500,157.10	155,783.51
3、社会保险费	4,118.96	5,407,961.38	5,410,319.64	1,760.70
其中：医疗保险费	3,475.76	5,078,676.44	5,080,611.79	1,540.41
工伤保险费	214.40	214,130.82	214,310.00	35.22
生育保险费	428.80	115,154.12	115,397.85	185.07
4、住房公积金	2,773.00	2,281,282.90	2,284,055.90	
5、工会经费和职工教育经费	1,355,377.45	518,601.06	423,011.25	1,450,967.26
其他		29,573.40		29,573.40

合计	18,317,069.60	219,861,689.96	227,031,532.12	11,147,227.44
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	9,475,845.54	9,481,604.42	2,817.12
2、失业保险费	268.00	399,161.16	399,341.11	88.05
合计	8,844.00	9,875,006.70	9,880,945.53	2,905.17

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	4,505,267.04	883,027.92
企业所得税	11,793,904.02	6,907,739.41
个人所得税	460,889.80	429,676.24
城市维护建设税	249,347.15	101,257.53
房产税	296,643.21	385,474.58
教育费附加	142,635.23	49,276.49
地方教育费附加	95,090.14	34,953.63
印花税	71,270.72	90,451.20
土地使用税	36,863.60	66,950.60
水利基金	518.21	3,685.26
环境保护税	1,189.08	722.40
其他		1,905.46
合计	17,653,618.20	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	14,479,249.32	37,497,437.82
合计	14,479,249.32	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
普通股股利	843,193.27	1,451,600.97

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	5,817,244.60	9,000,000.00
预提费用	852,612.80	1,097,594.77
代收代付款项	1,396,737.77	1,083,250.00
保证金或押金	1,640,129.19	849,040.60
代扣代缴款项	1,411,929.74	847,583.58
往来款	2,517,401.95	6,645.33
普通股股利	843,193.27	1,451,600.97
合计	14,479,249.32	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	18,418,508.11	19,696,239.38
合计	18,418,508.11	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	1,311,471.04	1,942,857.82
票据已背书但未终止确认的应付款项	55,643,483.34	
合计	56,954,954.38	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	50,025,535.86	59,764,327.39
减：一年内到期的租赁负债	-18,418,508.11	-18,970,379.12
合计	31,607,027.75	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		90,000.00	90,000.00	尚未完成摊销
合计	180,000.00		90,000.00	90,000.00	

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
1.6万吨扩 产项目专 项资金	180,000.0 0		90,000.00				90,000.00	

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

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

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 5,236,742.26							- 5,236,742.26
其他	- 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
----	------	------	------	------

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：

于2022年12月31日，本公司结存99,000,698.13元未弥补亏损，因此本期不计提法定盈余公积。

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	74,077,598.38	-447,480,359.75
应付普通股股利		98,742,998.70
期末未分配利润	-25,919,101.42	-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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	786,651,018.67	544,468,233.48	845,805,145.45	576,971,484.21
其他业务	7,994,492.48	4,867,668.13	11,787,544.70	5,513,899.09
合计	794,645,511.15	549,335,901.61	857,592,690.15	582,485,383.30

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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					
其中：					
职校和复读产品			285,454,809.15		285,454,809.15
K12 课外培训产品			116,463,253.56		116,463,253.56
其他产品			7,524,146.19	619,550.19	8,143,696.38
油墨产品				384,583,752.06	384,583,752.06
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				509,190,702.00	509,190,702.00
在某一时段内确认			285,454,809.15		285,454,809.15
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			285,454,809.15	509,190,702.00	794,645,511.15

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) 职校和复读产品的履约义务系在教学周期内对相关学生提供中高考补习培训服务，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) K12 课外培训产品的履约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) 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 38,049,012.82 元，其中，38,049,012.82 元预计将于 2023-2024 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	1,000,963.82	1,094,405.23
教育费附加	513,341.26	551,057.38
房产税	1,275,404.22	1,545,498.32
土地使用税	177,541.44	270,277.44
车船使用税	13,090.50	20,890.50
印花税	239,088.46	153,018.88
地方教育费附加	342,227.43	369,469.87
水利建设基金	28,835.84	64,787.84
环境保护税	12,120.08	4,728.39
城市垃圾处理费		7,273.31
合计	3,602,613.05	4,081,407.16

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	45,851,735.65	49,422,274.79
业务宣传费	2,716,979.52	5,027,000.35
办公费用	2,129,276.75	2,082,141.68
长期待摊费用摊销	1,583,406.41	2,355,446.04
服务费	6,436,585.30	6,816,263.35
差旅费	831,628.21	782,760.43
设计费	3,447.00	1,131,898.79
招待费	531,762.78	712,943.70
市场费		71,512.53
测试费	359,091.77	472,611.43
保险费	331,972.20	261,026.85
折旧	91,359.18	91,061.28
低值易耗品	52,228.65	118,631.30
租赁费		
修理费	166,606.70	178,261.30
车辆费	23,738.00	204,344.07
其他	288,063.75	525,291.54
合计	61,397,881.87	70,253,469.43

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	35,660,054.58	49,514,568.54
聘请中介机构费用	1,857,368.76	3,908,894.12
折旧费	3,965,122.48	5,309,247.69

长期待摊费用摊销	276,942.19	3,491,650.33
差旅费	911,985.56	1,602,083.32
招待费	3,222,611.98	2,740,152.51
办公费	4,247,658.40	3,816,818.40
车辆费	929,971.82	1,248,056.94
租赁费	679,249.53	2,333,261.07
服务费	4,289,102.68	6,313,313.69
无形资产摊销	668,258.60	2,248,297.41
劳务费	648,181.69	58,625.74
会议费	120,262.18	284,406.02
周转材料摊销	256,966.13	437,679.09
维修费用	109,852.00	263,330.42
培训费	169,869.07	220,751.17
人事管理费	17,747.96	70,307.00
物业管理费	119,302.41	170,261.51
市内交通费	162,464.15	91,135.59
保险费	57,399.90	84,374.21
诉讼费	81,188.37	48,117.00
绿化费	23,185.24	34,653.57
残保金		4,978.63
其他	514,859.18	233,409.17
合计	58,989,604.86	84,528,373.14

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料费	6,118,898.50	5,280,488.50
职工薪酬	5,170,007.12	7,463,485.14
折旧费	1,065,362.29	1,119,446.47
委外开发费	2,473,976.60	1,245,836.29
差旅费	248,067.61	693,138.20
聘请中介机构费	82,852.43	226,618.82
租赁费		258,058.30
低值易耗品摊销	66,434.08	81,407.23
水电费	77,719.01	77,826.60
专利费	125,910.83	65,659.06
办公费	58,785.43	60,176.70
技术服务费		182,910.78
交通费	6,290.26	3,005.32
其他	90,858.47	51,868.93
合计	15,585,162.63	16,809,926.34

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	3,450,102.30	12,634,029.68
其中：租赁负债利息费用	3,134,185.33	3,196,267.55
减：利息收入	5,765,025.69	6,102,236.99
汇兑损益	-3,065,766.51	1,012,334.04

手续费	1,306,220.42	1,385,456.21
其他	610.50	-218,787.73
承兑汇票贴息	1,855,986.11	
合计	-2,217,872.87	8,710,795.21

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		436,732.10
政府补助	863,616.59	256,855.79
代扣个人所得税手续费返还	30,616.96	27,761.37
城建税返还		3,104.19
合计	894,233.55	724,453.45

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		-2,360,100.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,534,357.82	
合计	-7,534,357.82	-2,360,100.15

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
交易性金融资产	43,936.98	
合计	43,936.98	

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	-2,107,069.60	-8,773,886.82
应收账款坏账损失	230,422.83	-37,403.27
合计	-1,876,646.77	-8,811,290.09

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	-1,417,163.86	-465,957.42
三、长期股权投资减值损失		-20,936,985.11
五、固定资产减值损失		-11,572,512.28
十、无形资产减值损失		-4,610,416.49
十一、商誉减值损失		-478,976,961.02
合计	-1,417,163.86	-516,562,832.32

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
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	1,900,480.19	-172,890.99
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,354,863.74	-172,890.99
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	545,616.45	
合计	1,900,480.19	-172,890.99

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	512,500.00	2,099,935.00	512,500.00
其他	68,181.96	26,469.36	68,181.96
非流动资产毁损报废利得	45,369.35		45,369.35
合计	626,051.31	2,126,404.36	626,051.31

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
地方金融监督管理局定向增发奖励资金							1,000,000.00	与收益相关
相城区文化人才资助经费						216,000.00	360,000.00	与收益相关
苏州市第十八批科							300,000.00	与收益相关

技发展计划项目经费								
商务发展及创新转型补贴							102,335.00	与收益相关
相城区春节期间外地人员留相企业专项补助资金						21,000.00	88,600.00	与收益相关
第一批知识产权资助资金						105,600.00	60,000.00	与收益相关
执法局奖励（马德里商标 UPAX 和 DINGWU）						107,400.00	55,000.00	与收益相关
国家高新技术企业奖补资金							50,000.00	与收益相关
相城区高企认定奖励资金						50,000.00	50,000.00	与收益相关
苏州市第六批一、二级安全生产标准化达标奖励							20,000.00	与收益相关
相城区工业经济高质量发展专项资金						12,500.00	12,500.00	与收益相关
企业吸纳来相就业人员补贴							1,500.00	与收益相关

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	210,000.00	66,000.00	210,000.00
非流动资产毁损报废损失	444,449.90	149,348.21	444,449.90
罚款支出	39,962.83	206,407.78	39,962.83
无法收回的应收款项	38,500.00	50,000.00	38,500.00
赔偿支出	592,678.01	145,000.00	592,678.01
其他	21,500.01	37,089.59	21,500.01
合计	1,347,090.75	653,845.58	1,347,090.75

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	23,026,565.60	19,718,425.41
递延所得税费用	-1,985,094.07	-3,777,670.45
合计	21,041,471.53	15,940,754.96

(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	99,241,662.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,886,249.42
子公司适用不同税率的影响	-308,906.67
调整以前期间所得税的影响	-837.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,300.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,770,150.47
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	9,490,678.89
研发费加计扣除的影响	-594,862.20
所得税费用	21,041,471.53

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、（57）其他综合收益。。

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
收回往来款、代垫款	9,135,634.73	27,543,054.33
专项补贴、补助款及其他奖励	1,377,553.55	2,734,388.45
利息收入	5,765,025.69	6,102,236.99
营业外收入	68,181.96	26,469.36
合计	16,346,395.93	36,406,149.13

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	42,466,834.87	48,101,888.13
手续费支出	1,306,220.42	1,385,456.21
营业外支出	864,140.85	454,497.37
支付经营性往来款	21,940,472.59	35,433,280.33
支付受限货币资金	50,255,450.99	
合计	116,833,119.72	85,375,122.04

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

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
处置子公司支付的现金净额	68,506,168.12	
合计	68,506,168.12	

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

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
租赁负债支付的现金	27,585,763.60	751,404.00
购买子公司少数股权支付的现金		23,885,450.00
合计	27,585,763.60	24,636,854.00

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	78,200,191.30	-450,927,520.71

加：资产减值准备	3,293,810.63	525,374,122.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,766,712.50	30,390,982.63
使用权资产折旧	24,177,614.62	21,337,685.55
无形资产摊销	1,848,655.61	2,949,925.53
长期待摊费用摊销	9,629,375.87	16,930,174.57
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）	-1,900,480.19	172,890.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	399,080.55	149,348.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-43,936.98	
财务费用（收益以“-”号填列）	445,155.79	13,646,363.72
投资损失（收益以“-”号填列）	7,534,357.82	2,360,100.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,995,009.69	-3,181,649.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,915.62	-596,020.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,213,120.91	-20,280,921.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,741,801.05	3,079,962.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,886,269.33	1,609,267.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	164,434,096.08	143,014,710.99
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	281,535,511.12	349,053,189.13
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	-67,517,678.01	-173,789,472.74

(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	281,535,511.12	349,053,189.13
其中：库存现金	296,599.62	3,623,993.50
可随时用于支付的银行存款	281,237,734.06	345,428,022.03
可随时用于支付的其他货币资金	1,177.44	1,173.60
三、期末现金及现金等价物余额	281,535,511.12	349,053,189.13

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	41,269,901.99	银行承兑汇票保证金
应收票据	55,643,483.34	银行承兑汇票背书但尚未到期
货币资金	8,985,549.00	诉讼冻结资金
合计	105,898,934.33	

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			49,105,689.75
其中：美元	6,587,672.63	6.9646	45,880,504.80
欧元	434,491.23	7.4229	3,225,184.95
港币			
应收账款			5,358,000.03
其中：美元	762,907.67	6.9646	5,313,346.76
欧元	6,015.61	7.4229	44,653.27
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
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

详见本附注七、(67)和附注七、(74)

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的比例	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

						差额						
武汉 龙门 尚学 教育 科技 有限 公司	10,661,611.50	51.00%	出售	2022年12月26日	股权变更	3,240,957.50						
长沙 龙百 门尚 纳学 教育 科技 有限 公司	1,428,000.00	51.00%	出售	2022年12月17日	股权变更	-211,600.12						
株洲 新龙 百们 尚千 学教 育科 技有 限公 司	5,165,734.63	51.00%	出售	2022年12月17日	股权变更	55,322.84						

其他说明：

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、本期注销子公司

- (1) 2022年6月，北京尚学龙们培训学校有限公司经北京市怀柔区市场监督管理局准予注销登记。
- (2) 2022年1月，北京龙们尚学培训学校有限公司经北京市延庆区市场监督管理局准予注销登记。
- (3) 2022年8月，合肥龙们尚学培训学校有限公司经合肥市包河区市场监督管理局准予注销登记。
- (4) 2022年12月，合肥隆学门教育咨询有限公司经合肥市庐阳区市场监督管理局准予注销登记。
- (5) 2022年6月，苏州龙学门教育科技有限公司经苏州市姑苏区市场监督管理局苏州国家历史文化名城保护区市场监督管理局准予注销登记。
- (6) 2022年7月，太原市龙门尚学教育科技有限公司经太原市小店区市场监督管理局准予注销登记。
- (7) 2022年9月，天津龙门尚学教育信息咨询有限公司经天津市南开区市场监督管理局准予注销登记。
- (8) 2022年9月，重庆龙们教育信息咨询服务有限责任公司经重庆市南岸区市场监督管理局准予注销登记。

(9) 2022 年 11 月，西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司经西安市灞桥区市场监督管理局准予注销登记。

本期，因上述公司注销产生的投资损失共计-10,619,038.04 元。

2、本期新设子公司

(1) 智链嘉磊科技（北京）有限公司，成立于 2022 年 4 月 02 日，注册资本人民币 500 万元，其中：本公司认缴出资 255 万元，占注册资本 51%，遂将智链嘉磊科技（北京）有限公司纳入本公司合并范围。

(2) 信创启赋科技（北京）有限公司，成立于 2022 年 11 月 18 日，注册资本人民币 2000 万元，其中：本公司认缴出资 1020 万元，占注册资本 51%，遂将信创启赋科技（北京）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
智链嘉磊科技（北京）有限公司	北京市	北京市	教育培训	51.00%		设立
信创启赋科技（北京）有限公司	北京市	北京市	教育培训	51.00%		设立
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
西安碑林新龙门补习培训学校有限公司	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
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
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
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
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
合肥狮政家企业管理咨询有限公司	合肥市	合肥市	教育咨询服务		100.00%	设立

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

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

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		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,146.62	-2,360,100.15

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量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付票据		85,000,000.00				85,000,000.00
一年内到期的非流动		18,418,508.11				18,418,508.11

负债						
合计		103,418,508.11				103,418,508.11

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				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。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	45,880,504.80	3,225,184.95	49,105,689.75	5,670,417.58	400,035.20	6,070,452.78
应收账款	5,313,346.76	44,653.27	5,358,000.03	15,914,455.29	43,417.18	15,957,872.47
合计	51,193,851.56	3,269,838.22	54,463,689.78	21,584,872.87	443,452.38	22,028,325.25

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 1,633,910.69 元（2021 年 12 月 31 日：660,849.76 元）。管理层认为 3% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

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	20,043,936.98	23,043,936.98
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	20,043,936.98	23,043,936.98
（2）权益工具投资		3,000,000.00		3,000,000.00
（4）其他			20,043,936.98	20,043,936.98
应收款项融资			12,843,301.85	12,843,301.85
持续以公允价值计量的资产总额		3,000,000.00	32,887,238.83	35,887,238.83
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 12 月 31 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
- 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
- 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

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

本企业最终控制方是吴贤良。

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 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 1700 万股，占其持有股份总数的 18.17%；

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
北京市昌平区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
北京市石景山区三叶草培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市石景山区爱华学科培训学校	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 11% 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				850,000.00
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		1,238.94
北京市昌平区龙门育才文化培训学校	提供服务		43,347.00

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

(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	3,200.00	3,200.00
其他应收款	北京市海淀区金钥匙培训学校	561,216.67	561,216.67	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	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	4,042,000.00	4,042,000.00
其他应收款	北京市石景山区爱华学科培训学校	1,638,000.00	1,638,000.00	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

无

5、其他

无

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

质押人	质押权人	质押资产	质押资产账面价值	用途	起始日
苏州科德教育科技股份 有限公司	中信银行股份有限公 司	银行承兑汇 票保证金	41,269,901.99	开具银行承 兑汇票	2022-03-08
合计	/	/	41,269,901.99	/	/

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于 2022 年 12 月 31 日，本公司的子公司天津市旅游职业高中有限公司（以下简称“天津旅外”）作为被告，被执行司法冻结的银行存款共计 8,985,549.00 元，未结案的重大诉讼、仲裁事项情况如下：

单位：万元

原告/申请人	诉讼基本情况	涉案金额	司法冻结金额	诉讼进展
天津市南开区建宇通 达建筑装饰服务中心	装饰装修合同	898.55	898.55	天津旅外已报案，公安已立案

天津旅外与天津市南开区建宇通达建筑装饰服务中心装修合同纠纷系嫌疑人张某私刻相关印章所致，天津市公安局津南分局认为符合立案条件，对张某涉嫌合同诈骗罪立案调查。

(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

(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	402,067,266.61	384,583,752.06		786,651,018.67
主营业务成本	195,391,511.28	349,076,722.20		544,468,233.48
资产总额	571,731,177.32	1,925,641,123.89	1,400,439,791.18	1,096,932,510.03
负债总额	396,520,697.97	144,876,209.16	186,419,719.68	354,977,187.45

(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	2,918,094.29	2.67%	2,918,094.29	100.00%	0.00	2,435,724.43	1.97%	2,435,724.43	100.00%	0.00
其中：										
油墨化工客户	2,918,094.29	2.67%	2,918,094.29	100.00%	0.00	2,435,724.43	1.97%	2,435,724.43	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	106,369,818.32	97.33%	5,318,490.92	5.00%	101,051,327.40	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	106,369,818.32	97.33%	5,318,490.92	5.00%	101,051,327.40	120,928,745.82	98.03%	6,079,168.93	5.03%	114,849,576.89
合计	109,287,912.61	100.00%	8,236,585.21		101,051,327.40	123,364,470.25	100.00%	8,514,893.36		114,849,576.89

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	106,369,818.32	5,318,490.92	5.00%
合计	106,369,818.32	5,318,490.92	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	106,595,333.47
1至2年	46,971.82
2至3年	1,000,201.49
3年以上	1,645,405.83
3至4年	299,122.95
4至5年	687,295.57
5年以上	658,987.31
合计	109,287,912.61

(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	
单项计提坏账准备	2,435,724.43	486,370.33		4,000.47		2,918,094.29
油墨化工账龄信用风险组合	6,079,168.93		760,678.01			5,318,490.92
合计	8,514,893.36	486,370.33	760,678.01	4,000.47		8,236,585.21

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
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	11,708,472.50	10.71%	585,423.63
第二名	6,805,661.59	6.23%	340,283.08
第三名	6,363,720.29	5.82%	318,186.01
第四名	4,339,237.70	3.97%	216,961.89
第五名	3,054,710.21	2.80%	152,735.51
合计	32,271,802.29	29.53%	

(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、应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	47,060,616.94	40,284,846.45
合计	47,060,616.94	40,284,846.45

2、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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		27,841,873.26
合计		27,841,873.26

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,646,898.21	4,427,228.82
合计	20,646,898.21	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

(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	222,345.61	206,288.55

押金	662,500.00	655,000.00
备用金	3,000.00	223,000.00
合并范围内关联方款项	21,651,113.99	4,152,268.10
合计	22,538,959.60	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		1,082,733.56		1,082,733.56
2022 年 12 月 31 日余额		1,892,061.39		1,892,061.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	17,736,691.50
1 至 2 年	4,152,268.10
3 年以上	650,000.00
3 至 4 年	100,000.00
5 年以上	550,000.00
合计	22,538,959.60

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	1,082,733.56				1,892,061.39
合计	809,327.83	1,082,733.56				1,892,061.39

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	合并关联方往来	19,661,169.24	1年以内	87.23%	1,190,671.87
第二名	合并关联方往来	1,130,000.00	1年以内	5.01%	56,500.00
第三名	合并关联方往来	729,944.75	1年以内	3.24%	36,497.24
第四名	押金	400,000.00	5年以上	1.77%	340,000.00
第五名	押金	250,000.00	5年以上	1.11%	250,000.00
合计		22,171,113.99		98.36%	1,873,669.11

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：

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,793,301.85	16,957,989.18
合计	12,793,301.85	16,957,989.18

4、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	1,702,808,506.00	398,127,134.56	1,304,681,371.44	1,695,258,506.00	398,127,134.56	1,297,131,371.44
合计	1,702,808,506.00	398,127,134.56	1,304,681,371.44	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		
苏州科斯伍德投资管理有限公司	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	
河南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		2,550,000.00				2,550,000.00	
信创启赋科技(北京)有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	1,297,131,371.44	7,550,000.00				1,304,681,371.44	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		
一、合营企业										

二、联营企业

(3) 其他说明

5、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	379,445,949.41	346,361,027.00	396,982,067.21	342,621,976.59
其他业务	619,550.19	319,816.13	752,731.52	320,664.66
合计	380,065,499.60	346,680,843.13	397,734,798.73	342,942,641.25

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			380,065,499.60	380,065,499.60
其中：				
油墨产品			379,445,949.41	379,445,949.41
其他产品			619,550.19	619,550.19
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			380,065,499.60	380,065,499.60
其中：				
在某一时点确认			380,065,499.60	380,065,499.60
在某一时段内确认				
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：

油墨产品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约义务。

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 9,147,255.72 元，其中，9,147,255.72 元预计将于 2023-2024 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：

6、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	98,800,000.00
合计	185,000,000.00	98,800,000.00

7、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	-6,032,958.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,436,936.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,936.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-834,458.89	
减：所得税影响额	-1,055,851.04	
少数股东权益影响额	19,542.87	
合计	-4,350,235.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.54%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.16%	0.24	0.24

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