

世纪天鸿教育科技股份有限公司

2020 年年度报告

2021-029

2021年04月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人任志鸿、主管会计工作负责人善静宜及会计机构负责人(会计主管人员)王浩昌声明: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。

本报告所涉及的发展战略及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本报告,公司在本报告第四节"经营情况讨论与分析"中"九、公司未来发展的展望"部分,描述了公司未来经营可能面临的主要风险,敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为:以公司现有总股本 182,032,500 为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.85 元(含税),送红股 0 股(含税),以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

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	公司业务概要	10
第四节	经营情况讨论与分析	13
第五节	重要事项	29
第六节	股份变动及股东情况	57
第七节	优先股相关情况	63
第八节	可转换公司债券相关情况	64
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	65
第十节	公司治理	73
第十一	节 公司债券相关情况	79
第十二	节 财务报告	80
第十三	节 备查文件目录	173

释义

释义项	指	释义内容	
世纪天鸿、公司、本公司、母公司	指	世纪天鸿教育科技股份有限公司	
志鸿教育、控股股东	指	北京志鸿教育投资有限公司,公司控股股东	
鸿翼教育	指	山东鸿翼教育科技有限公司,公司全资子公司	
天梯志鸿	指	北京天梯志鸿教育科技有限责任公司,公司控股子公司	
鸿晖教育	指	山东鸿晖教育科技有限公司,公司控股子公司	
佰鸿壹铭	指	山东佰鸿壹铭教育科技有限公司,公司控股孙公司	
先德睿	指	山东先德睿图书有限公司,公司控股孙公司	
志鸿超仁	指	山东志鸿超仁图书有限公司,公司控股孙公司	
优易练	指	山东优易练图书有限公司,公司控股孙公司	
小鸿文化	指	北京小鸿文化传媒有限公司,公司控股孙公司	
鸿书坊	指	淄博鸿书坊文化传播有限责任公司,公司控股孙公司	
天易鸿图	指	山东天易鸿图教育科技有限公司,公司控股孙公司	
尚鸿升学帮	指	山东尚鸿升学帮教育咨询有限公司,公司控股孙公司	
小仙文化	指	山东小仙文化创意有限公司,公司控股孙公司	
世纪鸿优	指	山东世纪鸿优教育科技有限公司,公司控股孙公司	
贵州鸿晖	指	贵州新华鸿晖文化传媒有限公司,公司控股孙公司	
天鸿一品	指	北京天鸿一品教育科技有限公司,原公司控股孙公司	
云鼎天元	指	北京云鼎天元投资合伙企业(有限合伙),公司参股企业	
连鸿界图	指	嘉兴连鸿界图股权投资合伙企业(有限合伙),鸿翼教育参股企业	
瓜二文化	指	山东瓜二文化传媒有限公司,鸿翼教育参股企业	
数创同创	指	北京数传同创科技有限公司,鸿翼教育参股企业	
华鸿物流	指	淄博华鸿物流有限公司,公司控股股东控制的其他企业	
培训中心	指	北京志鸿教育培训中心,公司实际控制人控制的其他企业	
安信证券、保荐机构	指	安信证券股份有限公司	
中审众环、审计机构	指	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	
首创证券	指	首创证券有限责任公司	
证监会	指	中国证券监督管理委员会	
深交所	指	深圳证券交易所	
元/万元	指	人民币元/万元	

报告期	指	2020年1-12月
新高考	指	国务院于2014年9月发布《国务院关于深化考试招生制度改革的实施意见》。《实施意见》提出了我国新高考改革的总体方案,各省根据教育部总体方案并结合本地实际情况出台相应的细则。其总体目标是到2020年基本建立中国特色现代教育考试招生制度,形成分类考试、综合评价、多元录取的考试招生模式,健全促进公平、科学选才、监督有力的体制机制。新高考改革从招生计划分配方式、考试内容和形式、招生录取机制等方面完善了高考制度。
新课标、新教材	指	2017年12月,教育部组织修订并颁布了《普通高中课程方案和语文等学科课程标准(2017年版)》,组织编写修订普通高中各学科教材。从2019年秋季学期起,全国各省(区、市)将分步实施新课标、使用新教材。2022年秋季开学,全国各省(区、市)均启动实施新课标新教材。
教育信息化 2.0	指	2018年4月,教育部在国家教育信息化工作会议上发布《教育信息化2.0行动计划》,要求"到2022年基本实现'三全两高一大'的发展目标,即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校,信息化应用水平和师生信息素养普遍提高,建成'互联网+教育'大平台",教育信息化开始迈入2.0时代。
教辅图书	指	与中小学教科书配套、供中小学生使用的各种学习辅导、考试辅导等方面的图书。
码洋	指	图书行业专有价值计量单位,一本书的定价或一批书的总定价,其货币总额称作码洋。
K12	指	基础教育阶段的通称(从小学一年级到高中三年级)
AI	指	Artificial Intelligence,即人工智能,是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门技术科学

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	世纪天鸿	股票代码	300654	
公司的中文名称	世纪天鸿教育科技股份有限公司			
公司的中文简称	世纪天鸿			
公司的外文名称(如有)	Astro-century Education&Technology C	o.,Ltd		
公司的外文名称缩写(如有)	Astro-century	Astro-century		
公司的法定代表人	任志鸿			
注册地址	淄博市高新区天鸿路9号			
注册地址的邮政编码	255086			
办公地址	淄博市高新区天鸿路9号			
办公地址的邮政编码	255086			
公司国际互联网网址	www.sjthedu.com			
电子信箱	sjthzqb@zhnet.com.cn			

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张立杰	韩海涛
联系地址	淄博市高新区天鸿路9号	淄博市高新区天鸿路9号
电话	0533-3590083	0533-3590083
传真	0533-3590083	0533-3590083
电子信箱	sjthzqb@zhnet.com.cn	sjthzqb@zhnet.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	淄博市高新区天鸿路9号公司证券部

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

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
百刨证券有限责仕公司	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座	刘侃巍、刘宏	2017.9.26-2020.12.29
女信业券股份有限公司	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	何畏、孙素淑	2020.12.29-2023.12.31

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

	2020年	2019年	本年比上年增减	2018年
营业收入(元)	357,177,555.44	385,710,340.65	-7.40%	381,436,742.54
归属于上市公司股东的净利润 (元)	33,268,550.10	33,610,277.70	-1.02%	31,806,935.15
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润(元)	16,588,785.78	24,633,782.56	-32.66%	25,388,633.49
经营活动产生的现金流量净额 (元)	2,386,482.48	82,478,881.21	-97.11%	43,556,506.68
基本每股收益(元/股)	0.18	0.24	-25.00%	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.24	-25.00%	0.23
加权平均净资产收益率	6.90%	7.33%	-0.43%	7.31%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额 (元)	740,945,173.83	719,225,113.78	3.02%	643,510,165.61
归属于上市公司股东的净资产 (元)	493,292,369.03	470,525,693.93	4.84%	446,717,166.23

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	34,530,048.65	45,250,129.95	160,940,046.40	116,457,330.44
归属于上市公司股东的净利润	-2,858,480.46	3,417,638.96	25,905,343.28	6,804,048.32
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	-2,932,813.88	-358,772.21	14,251,885.42	5,628,486.45
经营活动产生的现金流量净额	9,338,886.93	-55,854,634.48	6,574,322.56	42,327,907.47

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	2020 年金额	2019 年金额	2018 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)	-274,425.67	177,909.56	1,996,948.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、 减免	22,602.79		1,353,687.76	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		1,682,917.95	3,842,478.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费		389,298.51		
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、衍生金 融资产、交易性金融负债、衍生金融负债	25,623,811.01	13,823,891.92	4,979,264.32	

产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,684,461.89	-4,137,073.40	-3,615,094.75	
减: 所得税影响额	5,691,367.00	2,960,446.49	2,139,658.52	
少数股东权益影响额 (税后)	7,708.63	2.91	-676.60	
合计	16,679,764.32	8,976,495.14	6,418,301.66	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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,应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司的主要业务

公司的主营业务是助学读物的策划、设计、制作与发行,为我国中小学师生提供学习和备考解决方案。

公司专注于我国K12基础教育领域,主要产品为以中小学教辅图书为主的中小学生助学读物,同时,基于多年在教辅领域积淀的优质内容,进一步提供基于互联网的线上产品,即面向中小学教学各个环节的数字化产品和相关教学及学习软件。

在教育出版领域,公司已打造出以"志鸿优化"为核心品牌的系列助学读物,包括《优化设计》《优化训练》《十年高考》 《优秀教案》《智慧背囊》和《时文选粹》等品牌图书,公司每年策划出版图书3,000余种,产品种类齐全、覆盖了我国中 小学全部学科及主要教材版本,能够满足从小学到高中12个年级同步、备考、工具参考和教研活动等各类需求。

公司充分把握新高考、新教材的新一轮教育改革契机,积极拓展教育科技及教育服务领域,利用公司在多年的经营过程中形成的内容资源和渠道资源,在纸质图书产品的基础上积极探索在线教育产品的研发,以B2B2C的方式进行推广,通过为老师和学生提供个性化服务达到因材施教和个性化学习的目标。产品包括在线学习平台、试题资源库、智能作业与考试测评系统、智能教辅产品、在线教育APP、升学规划及新高考解决方案等。

(二)公司主要经营模式

在图书出版环节,公司以图书内容提供商的角色,从事教辅图书等中小学助学读物的研发与制作,向出版社提供图书内容。公司打造了一支集教学、考试、研发、编辑、信息技术为一体的综合研发团队,策划、研发人员所具备丰富的教育工作经验及教学理念为公司研发工作提供了保障,通过对我国的教育改革、教育理念、考试制度、命题、用户需求和市场竞争变化进行长期、系统的跟踪和研究,形成了业内较强的研发能力和根据国家教育考试改革、教材版本变化迅速更新教辅图书的快速反应能力及创新能力。

截至目前,公司已与包括人民教育出版社、教育科学出版社、中国大百科全书出版社、现代教育出版社、光明日报出版 社、北京师范大学出版社、云南教育出版社、广东教育出版社等国内主要教育类图书出版社建立了长期合作关系。

在图书发行环节,由公司策划的教辅图书等助学读物经出版社出版后,公司以总发行商的角色,向出版社采购或包销经出版的图书,再批发给销售区域的经销商或代理商。广泛的营销渠道建设与营销能力是公司赢得市场份额的重要保障。公司已构建了面向全国市场的营销网络体系,通过对销售渠道及业务进行管理,为线上线下教育产品与服务提供强有力的渠道支撑。

在图书出版领域,我国现行政策尚未向民营企业开放出版环节,允许和鼓励民营企业进入的环节主要为图书内容提供和图书发行流通,由此产生了公司上述特定的业务模式,即经营业务分布于图书出版产业链出版环节的两端,这也是民营图书企业普遍采用的经营模式。另外根据教辅新政,地方教育行政主管部门通常指定新华书店从事系统征订教辅的征订与销售,公司需要与新华书店进行业务合作。

公司已建立和完善了适应国家现行政策的图书业务经营模式,并与出版社建立了良好稳定的业务合作关系。在我国关于教育出版和教材教辅现行政策不变的情况下,公司现有的经营模式将不会发生重大变化。

(三) 行业发展状况

我国图书出版市场主要分三大类,即大众出版、专业出版和教育出版,教辅及助学类读物属于教育出版大类中的细分门 类。

我国的教辅市场催生于上世纪改革开放后的90年代,并在本世纪新一轮课程改革的推动以及高考分省命题、中考分地

命题等背景下得到繁荣和发展。

从我国图书市场结构来看,教育类图书占据了我国图书市场的半壁江山。由于中国教育类图书市场的特殊性,该类业务市场份额近50%,远超美国教育图书28%的市场份额。虽然一般大众图书市场随着消费升级获得快速发展,但教材教辅业务仍是中国出版传媒企业的主要业务支柱和利润来源。

根据国家新闻出版署发布的《2019年全国新闻出版业基本情况》,全国新华系统、出版社自办发行单位各类图书的零售数量为81.42亿册,零售金额为1,007.97亿元,其中文化、教育类图书73.27亿册,零售金额804.02亿元,中小学课本及教学用书33.02亿册,286.30亿元,教辅读物33.98亿册,393.80亿元。就教辅读物而言,上述统计尚未涵盖民营教辅机构通过经销、代销等方式实现的销售额。

教辅图书等助学类读物直面我国中小学生这一庞大的用户群体,消费者几乎遍及每个家庭,教辅行业已成为我国图书出版领域特点显著的一个细分行业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	较上期增加 32.84%, 主要是本期购入办公房产所致
无形资产	未发生重大变化
在建工程	较上期下降 67.15%, 主要是本期部分在建工程转固所致
交易性金融资产	较上期增加77.37%,主要是本期将银行理财产品从其他流动资产科目调至本科目列示所致
预付款项	较上期下降 41.19%, 主要是本期预付出版社图书采购款减少所致
其他流动资产	较上期下降99.96%,主要是本期将银行理财产品从本科目调至交易性金融资产列示所致
投资性房地产	较上期增加 35.21%, 主要是本期增加部分闲置库房、办公房产出租面积所致

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

(一) 品牌与产品结构优势

公司以"志鸿优化"为代表的产品体系,涵盖了小学、初中和高中的全部学科,基本满足了中、小学同步学习及复习备考的需求,覆盖了备考类、同步类、专题类、工具类、阅读类等主要门类,具备品类齐全、结构科学的特征。

通过不断地品牌建设,志鸿优化系列图书形成了自主品牌优势,以其对教学指导的针对性、有效性和对高考把握的敏锐性、准确性使志鸿优化倍受读者的关爱与青睐。同时,公司注重品牌的宣传和保护,积极注册商标,打击盗版,维护知识产权。

(二)人才优势

公司管理层及核心成员具有15年以上的从业经历,核心团队的敬业精神、职业素养和多年在行业浸润中所积累的宝贵经验及资源,为公司的持续、稳健发展奠定了重要基础。同时,针对教辅这样一个知识密集型产业的特点,公司高度注重人才

培养及梯队建设,实行自主培养为主的人才战略。公司具有完善的人才引进及员工培养计划,通过常态化的内、外部培训和技能比赛等多种方式,为员工构建了全方位、多渠道的培训体系,有效地保障了员工的职业规划与技能提升;公司通过绩效考核、梯队建设等形式,定期对中基层员工和高层干部进行培训和考察,有效渗透公司价值观,提炼管理方法,并通过共同讨论、实地案例学习,培养有责任心和事业心的干部队伍。公司一系列人才战略的实施,极大程度地提高了公司员工的成就感,不断增强了人才的凝聚力和向心力。持续的人才培养体系和企业文化建设,成为公司高效运作和可持续发展的核心推动力。

(三) 渠道优势

公司以市场为先导,致力于营销模式的创新和市场渠道的开发,旨在构建并完善适应我国教辅新政的营销模式。公司建立面向全国市场的经销和代销网络,对销售渠道及业务进行管理,为线上线下教育产品与服务提供强有力的渠道支撑。不断 稳固和高效运作的营销体系为公司主营业务的持续稳定增长发挥了关键性的作用。

(四)研发优势

教辅图书的质量和品牌是企业参与市场竞争的核心所在,教辅企业的研发能力在极大程度上反映出企业的核心竞争力。 公司设有"教育研究院"等核心研发部门,拥有专职的创意策划团队,专门对我国的教育改革、教育理念、考试制度、命题、 用户需求和市场竞争变化进行长期、系统的跟踪和研究,在"志鸿优化,持续更新"的理念指引下,谋求在研发方面走在行业 的前列。

公司打造了一支集教学、考试、研发、编辑、信息技术为一体的综合研发团队,策划、研发人员和外聘作者所具备丰富的教育工作经验及教学理念为公司研发工作提供了保障,使公司形成了具备每年3,000余种单品研发能力的策划队伍以及根据国家教育考试改革、教材版本变化而更新助学读物的快速反应能力。

(五)管理优势

公司重视管理理念、管理技术的创新,大力优化公司治理结构。公司建立了一套有效的管理机制和规范的管理平台,形成了以业务运营管理体系为中心的质量控制体系、人力资源管理体系、组织管理体系、财务管理体系、编辑业务管理体系、采购业务管理体系、行政保障体系七大管理体系,通过各管理体系的实施,极大地提高了工作效率。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

新冠疫情的出现打乱了整体社会经济发展的节奏,干扰了各行业向前发展的步伐,同时加快了教育行业互联网化的进程。报告期内,公司管理层积极开展工作,通过各种措施克服新冠疫情带来的影响,"危"中寻"机",公司在稳定教育图书出版发行业务的基础上,积极推进战略规划、智能教育产品、再融资、孵化平台等项目的进展,并且取得了一定成绩。经营业绩方面,公司努力应对新冠疫情的影响,保障业绩的实现,使经营数据基本保持稳定,全年实现营业收入357,177,555.44元,较去年同期下降7.40%,营业利润50,432,167.62元,较去年同期增长1.11%,归属于上市公司股东的净利润33,268,550.10元,较去年同期下降1.02%,公司资产总额为740,945,173.83元,同比增长3.02%;归属于上市公司股东的净资产为493,292,369.03元,同比增长4.84%。报告期内,公司重点开展了以下工作:

1、积极应对疫情,恢复生产经营,推出线上教育应用

新冠疫情的突如其来打乱了公司正常的经营计划,全国所有中小学都没有正常按时开学,甚至直接取消春季学期,出版社、新华书店、印刷厂、纸厂、物流运输公司等产业上下游都遭受了不同程度的影响,而如何保障教育部提出的"停课不停学",如何将书本按时送到学生手中成为摆在公司面前的现实问题。公司积极应对疫情影响,在严格执行防控措施的前提下通过各种方式恢复生产经营,全年经营业绩基本持平,并在保障线下基础业务的前提下,推出"优化学习"、"优化高分"等APP,配合"世纪天鸿新高考公益直播课"等多种线上方式服务广大中小学师生,取得了良好的效果,并且为公司未来发展探索了新的模式。

2、清晰战略定位,加强教研建设,发布"高考蓝皮书"系列产品

公司在疫情期间启动了未来3-5年战略规划工作,聘请国内知名的战略咨询机构,进一步清晰了公司的战略定位、战略目标和战略路径,并且基于未来成长和长期发展,启动了战略升级工作,驱动公司在品牌建设、产品研发和渠道建设的升级,制定新十年的战略方向、战略目标以及战略规划,为企业行稳致远绘制明确的时间表和路线图。

基于新高考战略定位,公司不断加强教研建设,与中国高考报告学术委员会联合推出《中国高考报告》"高考蓝皮书"系列产品,并在北京召开了《高考蓝皮书2020》新品发布会,高考蓝皮书5大系列产品正式发布,该系列丛书作为学生复习备考的重要参考,为新高考政策的推行提供了强有力的智力支撑。公司作为中国高考报告系列丛书的总发行单位,持续推出了60余天、50余场、200万人次的"中国高考评价体系解读与高考命题变革"公益免费系列课程,为广大高考师生提供最实用的高考解决方案和备考策略。《高考蓝皮书2020》的发布以及推广,为世纪天鸿在新高考领域创新产品研发和服务奠定了基础。

3、研发智能教辅产品,启动教育内容AI系统建设项目

智能教育事业部经过2年的探索,对行业和业务模式有了清晰的认识和判断,智能教育业务方向清晰、赛道明确,架构逐步完善,编辑团队和运维团队也逐步搭建成型,现代纸书、智能教辅、数字内容资源建设三大业务稳步推进,传统出版与数字出版深度融合。内容资源建设方面,在之前的基础上重点突破初中、高中的相应学科的题库建设,公司研发的系列智能教辅产品在部分学校进行了试点与推广。

公司在本年度启动教育内容AI系统建设项目,基于公司内容研发和线下渠道优势推出智能作业测评系统,对传统教辅图书进行业务升级,在不改变学生使用纸笔完成作业的前提下提升作业批改效率和学生学习效率,项目实施后将大幅提升教师的作业批改效率,节省教师工作时间,同时为教师提供教学指导意见,为学生提供学情分析报告和个性化错题集,达到精准教学的目的。该项目拟通过再融资方式进行实施,目前已经取得深交所上市审核中心出具的《关于世纪天鸿教育科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》,认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。后续深交所将按规定报中国证监会履行相关注册程序。

4、孵化平台建设取得新的进展

以全资子公司山东鸿翼教育科技有限公司为运营主体的新业务孵化平台进展顺利。为实现创业孵化平台的集聚发展,搭建"开放、共享"的出版融合发展生态圈和独立的创业空间,孵化平台新购置了办公场地,以自主经营方式拓展平台空间并储

备资源,实现创业孵化平台长期有序发展。同时,孵化平台组织了若干次路演活动,数十个项目参与路演,并成功落实了现代纸书、字帖专项等项目的落地,使创业孵化平台入孵企业总数达到18家。其中,佰鸿壹铭、先德睿2家创业企业率先实现分红,小仙文创荣获淄博市首届文化创意版权设计大赛二等奖,各公司发展态势整体向好。孵化平台与专业机构合作的孵化基金也完成了私募投资基金备案手续,并取得了《私募投资基金备案证明》。报告期内孵化平台还申报了"山东省2020年度新旧动能转换重大工程重大课题攻关项目",并入选山东省重点文化产业项目、淄博市文化产业市级孵化器和淄博市孵化器培育单位,标志着公司孵化平台在推动文化产业转型升级方面的做法得到了政府部门和专家团队的认可,将进一步推动孵化平台的高质量发展,为孵化平台的快速成长奠定了基础。

5、引进先进模式,推动人才培养

报告期内公司与小米谷仓学院建立战略合作关系,引进小米谷仓学院的全案服务推动产品研发与渠道建设等方面的升级,希望借鉴小米的成功模式为公司发展助力。公司成立了志鸿商学院,加强校企合作,面向浙江大学、武汉大学、山东大学、中国海洋大学等省内外知名高校引进50余名优秀人才,同时大力选拔年轻人进入管理团队,加强人才后备梯队建设。公司还启动了"后浪计划",鼓励内部员工开发具有创意的项目,激发员工的创新创造活力,为人才发展厚植土壤。

二、主营业务分析

1、概述

参见"经营情况讨论与分析"中的"一、概述"相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位:元

	2020) 年	2019	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	平位: 八
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	同比增减
营业收入合计	357,177,555.44	100%	385,710,340.65	100%	-7.40%
分行业					
主营业务	354,351,249.88	99.21%	383,330,971.83	99.38%	-7.56%
其他业务	2,826,305.56	0.79%	2,379,368.82	0.62%	18.78%
分产品					
教辅图书	317,091,725.27	88.78%	343,286,283.57	89.00%	-7.63%
策划费收入	34,428,799.03	9.64%	36,316,047.08	9.42%	-5.20%
软件收入	181,310.27	0.05%	2,182,586.56	0.57%	-91.69%
技术服务收入	288,207.54	0.08%	0.00	0.00%	100.00%
文创教具等商品销 售	1,346,423.42	0.38%	324,684.52	0.08%	314.69%
咨询服务	1,014,784.35	0.28%	1,221,370.10	0.32%	-16.91%
其他业务收入	2,826,305.56	0.79%	2,379,368.82	0.62%	18.78%

分地区					
国内	357,177,555.44	100.00%	385,710,340.65	100.00%	-7.40%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
主营业务收入	354,351,249.88	247,624,900.02	30.12%	-7.56%	-6.20%	-1.01%
分产品						
教辅图书	317,091,725.27	232,076,077.99	26.81%	-7.63%	-4.69%	-2.26%
分地区						
国内	357,177,555.44	248,861,021.01	30.33%	-7.40%	-5.97%	-1.06%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020年	2019年	同比增减
	销售量	万册	3,692.29	4,122.26	-10.43%
教辅图书	库存量	万册	889.41	1,018.95	-12.71%
	采购量	万册	3,684.95	4,280.77	-13.92%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同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

单位:元

产品分类	项目	2020	0年	2019	9年	同比增减
)即万矢		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	円144900
教辅图书	主营业务成本	232,076,077.99	93.26%	243,496,229.74	92.01%	-4.69%

策划费收入	主营业务成本	14,041,131.41	5.64%	18,224,257.68	6.89%	-22.95%
软件收入	主营业务成本	56,637.17	0.02%	980,871.24	0.37%	-94.23%
技术服务收入	主营业务成本、 其他业务成本	325,226.13	0.13%			100.00%
文创教具等商品 销售	主营业务成本	1,133,785.01	0.46%	246,208.78	0.09%	360.50%
咨询服务	主营业务成本	458,366.11	0.18%	1,042,198.13	0.39%	-56.02%
其他业务收入	其他业务成本	769,797.19	0.31%	661,580.33	0.25%	16.36%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√是□否

报告期内新纳入合并报表范围的子公司:				
子公司名称	持股比例	取得方式		
山东鸿晖教育科技有限公司	50.98%	设立		
山东世纪鸿优教育科技有限公司	51.00%	设立		
贵州新华鸿晖文化传媒有限公司	51.00%	设立		
报告期内不再纳入合并报表范围的子公司:				
北京天鸿一品教育科技有限公司	51.00%	注销		

(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)	138,728,104.39
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.84%
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	客户一	55,565,742.24	15.56%
2	客户二	22,693,512.78	6.35%
3	客户三	21,844,309.87	6.12%
4	客户四	20,072,006.96	5.62%
5	客户五	18,552,532.54	5.19%

合计	 138,728,104.39	38.84%
	l ' '	1

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)	190,465,057.96
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	93.14%
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	供应商一	95,441,605.51	46.67%
2	供应商二	43,886,027.44	21.46%
3	供应商三	33,066,760.42	16.17%
4	供应商四	11,263,410.40	5.51%
5	供应商五	6,807,254.19	3.33%
合计		190,465,057.96	93.14%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位:元

	2020年	2019年	同比增减	重大变动说明
销售费用	31,602,436.24	42,375,362.46	-25.42%	主要是根据新收入准则,本报告期销 售运费调整至营业成本所致
管理费用	40,007,856.90	35,635,040.85	12.27%	主要是本期工资薪酬、管理咨询等费 用支出增加所致
财务费用	-266,675.50	-2,705,870.76	-90.14%	主要是本期利息收入减少所致
研发费用	1,368,001.43	688,579.27	98.67%	主要是本期新增教育内容 AI 系统建设项目研发投入所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司研发投入主要体现在教辅图书策划和教育信息化产品研发支出两方面。随着国家新高考改革持续推进及教育信息化 2.0行动计划的发布实施,公司聚焦教育出版和教育内容AI系统建设项目的投入和储备,积极拓展新的产品品类和细分学科 领域产品研发,以满足广大教育用户对优质教育资源的需求。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

20	020年 2019年	2018 年
----	------------	--------

研发人员数量(人)	376	336	307
研发人员数量占比	58.11%	56.28%	56.75%
研发投入金额 (元)	1,368,001.43	688,579.27	1,437,560.45
研发投入占营业收入比例	0.38%	0.18%	0.38%
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%

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	2020年	2019年	同比增减
经营活动现金流入小计	345,873,967.62	395,165,714.65	-12.47%
经营活动现金流出小计	343,487,485.14	312,686,833.44	9.85%
经营活动产生的现金流量净额	2,386,482.48	82,478,881.21	-97.11%
投资活动现金流入小计	747,885,517.23	730,356,029.13	2.40%
投资活动现金流出小计	761,957,873.74	853,763,335.03	-10.75%
投资活动产生的现金流量净额	-14,072,356.51	-123,407,305.90	88.60%
筹资活动现金流入小计	52,288,300.00	1,875,000.00	2,688.71%
筹资活动现金流出小计	63,161,683.20	9,801,750.00	544.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,873,383.20	-7,926,750.00	-37.17%
现金及现金等价物净增加额	-22,559,257.23	-48,855,174.69	-53.82%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少97.11%,主要是报告期内收到货款减少且支付货款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加88.60%,主要是报告期减少理财产品支出所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少37.17%,主要是报告期分配股利增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为238.65万元,本年度净利润为3,330.46万元。净利润与经营活动产生的现金流量净额的差异形成原因详见"第十二节 财务报告七、44.现金流量表补充资料"。

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	23,336,691.53	50.94%	主要是理财产品投资和联营企业投资 获取收益所致	否
公允价值变动损益	2,294,908.85	5.01%	主要是理财产品公允价值变动所致	否
资产减值	8,888,600.63	19.40%	主要是计提存货跌价准备所致	是
营业外收入	729,453.71	1.59%	主要是收到政府补助和保险理赔所致	否
营业外支出	5,345,769.74	11.67%	主要是对外捐赠图书所致	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目 适用

单位:元

	2020年	末	2020年	初		
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例	比重增减	重大变动说明
货币资金	102,156,163.65	13.79%	124,715,420.88	17.34%	-3.55%	未发生重大变化
应收账款	174,485,665.38	23.55%	156,531,069.50	21.76%	1.79%	未发生重大变化
存货	33,376,984.50	4.50%	38,455,834.87	5.35%	-0.85%	未发生重大变化
投资性房地产	13,083,045.54	1.77%	9,676,427.25	1.35%	0.42%	主要是本期增加部分闲置库房、办公 房产出租面积所致
长期股权投资	1,753,892.70	0.24%	1,661,938.48	0.23%	0.01%	未发生重大变化
固定资产	48,249,012.58	6.51%	36,322,055.40	5.05%	1.46%	主要是本期购入办公房产所致
在建工程	520,008.35	0.07%	1,583,049.43	0.22%	-0.15%	主要是本期部分在建工程转固所致
交易性金融资产	252,294,908.85	34.05%	142,245,611.30	19.78%	14.27%	主要是本期将银行理财产品从其他 流动资产科目调至本科目所致
预付款项	4,587,679.53	0.62%	7,800,346.57	1.08%	-0.46%	主要是本期预付出版社图书采购款减少所致
其他流动资产	40,334.62	0.01%	100,325,575.59	13.95%	-13.94%	主要是本期将银行理财产品从本科 目调至交易性金融资产所致

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	142,245,611. 30	2,294,908.85			720,000,000.00	612,245,611. 30		252,294,908.85
2.其他非流动金融资产	1,100,000.00							1,100,000.00
金融资产小计	143,345,611. 30	2,294,908.85			720,000,000.00	612,245,611. 30		253,394,908.85
金融负债							-	

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

无

五、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		
3,726,236.69	15,129,978.45	-75.37%		

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位:元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	报告期内购入金额	报告期内售 出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	142,245,61 1.30	2,294,908.8		720,000,000.00	612,245,611	7,818,734.2 4	252,294,908 .85	自有资金
其他	1,100,000. 00						1,100,000.0	自有资金
合计	143,345,61	2,294,908.85	-	720,000,000.00	612,245,611	7,818,734.2 4	253,394,908 .90	

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本期已使 用募集资 金总额	已累计使 用募集资 金总额	报告期内 变更用途 的募集资 金总额	累计变更 用途的募 集资金总 额	累计变更 用途的募 集资金总 额比例	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用 募集资金 用途及去 向	闲置两年 以上募集 资金金额
2017年	首次公开 发行	14,505.85	4,564.87	10,191.06	5,558.23	5,558.23	38.32%	5,561.7	存货。 年 会 数 为 561.70 万 元;使用 第 要 要 型 品 来 会 数 为 万 闲 第 实 果 财 型 品 未 金 金 数 为 5,000 万元	0
合计		14,505.85	4,564.87	10,191.06	5,558.23	5,558.23	38.32%	5,561.7		0
				募集资金	念总体使用情	青况说明				

本报告期投入募集资金 4,564.87 万元; 已累计投入募集资金 10,191.06 万元。截至 2020 年 12 月 31 日,募集资金余额为

5,561.70 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额),其中存放在募集资金专户余额为 561.70 万元;使用闲置募集资金购买保本型理财产品未到期本金金额为 5,000 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

										4	= 11 /1
承诺投 资项目 和超募 资金投	是否已 变更项 目(含部 分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项 到 预 使 用 日 状 期	本报告期实现的效益	截止报告 期末累计 实现的效 益	是否达 到预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
承诺投资											
内容策 划与图 书发行	否	7,350.92	7,350.92	4,539.95	7,948.78	108.13%	2020年 09月30 日	590.78	1,198.97	是	否
营销网络建设项目	否	1,500	1,500	0	1,548.73	103.25%	2019年 09月30 日			不适用	否
信息化 系统建 设项目	否	500	500	9.09	517.5	103.50%	2019年 09月30 日			不适用	否
教育云 平台项目	是	5,154.93	176.05	15.83	176.05	100.00%	己变更			不适用	是
承诺投 资项目 小计		14,505.85	9,526.97	4,564.87	10,191.06		1	590.78	1,198.97		
超募资金	投向										
无											
合计		14,505.85	9,526.97	4,564.87	10,191.06			590.78	1,198.97		
未达到 进 度 计 的 和 (体 项 目)	- 14,505.85 9,526.97 4,564.87 10,191.06 590.78 1,198.97 数育云平台项目:公司于 2020 年 11 月 23 日、2020 年 12 月 9 日召开第三届董事会第四次会议和 2020 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。根据市场变化及公司经营需要,为提高募集资金使用效率,公司决定终止"教育云平台项目",并将该项目的募集资金余额 5,558.23 万元(含利息)调整用于新项目"教育内容 AI 系统建设项目"。										
项目可	公司原拟	通过建设教	育云平台项	目,以互	联网和移动	互联网为入	口,创建	教育云平:	台,提供全力	方位的管理	里、教学、

/二、从 / / /	次河亚巴司立日和职权 克拉勒玄信自从上继点从 原去且任否口执行士 土工字经口之经经口 且是非故事之
行性发	资讯及学习产品和服务,实现教育信息化与数字化。但在具体项目执行中,由于该项目立项较早,且行业趋势变化。2.1.2.2.2.2.2.2.2.2.2.2.2.2.2.2.2.2.2.2
生重大	化及技术更新迭代较快,原募投项目建设内容已无法匹配行业相关技术升级迭代的进程及发展趋势,较难提升公司,
变化的	司整体竞争优势。同时由于市场环境发生变化,导致该项目按原计划实施的必要性和可行性均降低,若仍按照原
情况说	有的规划来推进该项目实施,公司可能面临募集资金投资风险。公司分别于 2020 年 11 月 23 日、2020 年 12 月 9
明	日召开第三届董事会第四次会议和 2020 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议
	案》。根据市场变化及公司经营需要,为提高募集资金使用效率,公司决定终止"教育云平台项目",并将该项目
	的募集资金余额 5,558.23 万元(含利息)调整用于新项目"教育内容 AI 系统建设项目"。
超募资	
金的金	
额、用途	 不适用
及使用	4756/11
进展情	
况	
募集资	
金投资	
项目实	
施地点	不适用
变更情	
况	
募集资	
金投资	
项目实	
施方式	不适用
调整情	
况	
募集资	
金投资	
项目先	
期投入	不适用
及置换	
情况	
用闲置	
募集资	
金暂时	
补充流	不适用
动资金	
情况	
113 00	

项目实	
施出现	
募集资	不适用
金结余	个足力
的金额	
及原因	
尚未使	
用的募	截至 2020 年 12 月 31 日,募集资金余额为 5,561.70 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净
集资金	额),其中存放在募集资金专户余额为561.70万元;使用闲置募集资金购买保本型理财产品未到期本金金额为
用途及	5,000 万元。
去向	
募集资	
金使用	
及披露	
中存在	无
的问题	
或其他	
情况	

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

									半世: 刀儿
变更后的项 目	对应的原承 诺项目			截至期末实 际累计投入 金额(2)	截至期末投 资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告期实 现的效益	是否达到预 计效益	变更后的项 目可行性是 否发生重大 变化
教育内容 AI 系统建 设项目	教育云平台项目	29,969.87	0	0	0.00%		0	不适用	否
合计		29,969.87	0	0		1	0		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			平台,提供项目 是 不 在 是 我 不 的 不 的 不 不 的 不 不 的 不 的 不 的 不 的 不 的 不	全方位的管理目执行中,自建设内容已分争优势。同时降低,若仍扩射。可以为一个方式。	数育云平台项型、教学、教学、教学、教学、自于法四市方的共产的,并在出于市场的共产的,并在11月23日的20年,资金发生,调整公义,从外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外外	讯及学习产品 项较早,且 相关技术升 境发生变化 引划来推进该 、2020 年 12 、临时股东大 的议案》、	品和服务,实行业趋势变价级迭代的进程,导致该项目实施,公息,是一个人。 是一个一个。 是一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个	现教育信息你 七及技术更新 程及发展趋势 目按原计划实 公司可能面临 221年4月2 董事会第六次 2020年度向	化与数字化。 行迭代较快, 身,较难提升 产施的必要性 一方。 一方。 一方。 一方。 一方。 一方。 一方。 一方。 一方。 一方。

	等议案,公司原持续督导保荐机构首创证券股份有限公司于 2020 年 11 月 23 日出具了《关于世纪天鸿教育科技股份有限公司变更募集资金投资项目的核查意见》。根据市场变化及公司经营需要,为提高募集资金使用效率,公司决定终止"教育云平台项目",并将该项目的募集资金余额 5,558.23 万元(含利息)调整用于新项目"教育内容 AI 系统建设项目",同时通过向特定对象发行股票募集资金方式实施"教育内容 AI 系统建设项目"。"教育内容 AI 系统建设项目"。"教育内容 AI 系统建设项目"。"教育内容 AI 系统建设项目"。"教育内容 AI 系统建设项目"计划使用募集资金投入 29,969.87 万元(其中:前次募集资金变更投入 5,558.23 万元,本次募集资金拟投入 24,411.64 万元)。
未达到计划进度或预计收益的情况 和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化 的情况说明	不适用

六、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

七、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
鸿翼教育	子公司	教育产业 投资	25,000,000	45,703,001.48	20,743,427.27	33,438,124.15	-392,158.72	-897,616.12
云鼎天元	参股公司	投资管理	100,000,000	159,931,335.33	155,157,214.10			66,940,745.92

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
山东鸿晖教育科技有限公司	设立	业务拓展
山东世纪鸿优教育科技有限公司	设立	业务拓展
贵州新华鸿晖文化传媒有限公司	设立	业务拓展
北京天鸿一品教育科技有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司参股的北京云鼎天元合伙企业(有限合伙)本期净利润大幅增长,主要原因是其持有的科创板上市公司铂力特股份本期公允价值变动收益增加所致。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

(一)公司的业务发展规划

随着经济发展与互联网技术的广泛应用,教育信息化的需求显著提升,也将成为促进教育公平、提高教育质量的有效手段。在"互联网+教育"的背景下,公司的发展目标为充分发挥公司在教辅行业中的竞争优势,抓住教育和互联网融合的发展契机,以内容为切入点,加快推进线下线上业务的结合,创新商业模式,拓展衍生产业形态,利用既有优势,延伸现有教育产业布局,在传统教辅业务的基础上,构筑以教育服务为核心的全方位、立体化的业务体系,使公司发展成为我国教育服务领域中的优秀企业。

(二) 2021年经营计划

1、拓展公司智能教育产品体系

公司目前的主要业务集中于K12基础教育领域,为中小学师生提供学习和备考解决方案,经过多年的发展已积累了海量的优质教育内容资源和题库资源以及雄厚的技术研发实力。同时,公司在2019年3月成立智能教育事业部,主要承担着通过科技手段将教育内容智能化,通过互联网方式将教育内容线上输出的任务,推动公司教育科技与出版融合业务,推动教育出版与科技的融合,推动教育内容与互联网的结合,是公司向教育科技公司转型升级的先锋。

公司将在巩固和拓展现有市场占有率的基础上,利用公司内容研发的优势,将教育内容进行人工智能升级,从传统助学读物策划、发行业务向在线教育业务拓展和延伸,有助于进一步提升公司教育服务体系的广度和深度,增强公司教育服务的能力和品牌知名度,确保公司在未来激烈的行业竞争中能持续快速发展,为公司创造新的盈利增长点,确保全体股东的利益最大化。

2、不断加强教研建设,加大科技研发投入

对教育政策的研究和教育内容的研发是公司的安身立命之本,公司将依托志鸿教育研究院,通过邀请教育专家担任研究员,成立专家智库,建立与中国高考报告学术委员会、各地教委、教研院、学校的联系等方式不断加强教研建设,为公司持续推出各类线上线下教育产品提供底层支撑。

近年来,依托公司多年的教辅资源积累以及创新研发力量,公司对"智慧教育"及人工智能在K12基础教育领域的应用场景进行了探索和市场的研究,未来公司将加大在大数据、云计算、人工智能等技术领域的应用研究及开发投入,构建教育内容服务及教育数据服务体系,实现教育环节各用户间的互联互通,有效提升教学效率,为学校提供可靠、灵活的教育内容及教育信息化产品和服务;为教师提供优质、专业、全方位的教学辅助内容及学生学情数据;为学生提供个性化学习内容和服务;为家长提供及时、多样的学生成长数据及辅助服务。

3、进一步加强人才引进

公司将加强人才引进、培养和储备,建立人才梯队,为公司持续、快速发展输送新鲜血液、提供创新动力。未来三年公司将继续重点培养和引进运营、策划、编校、营销、在线平台搭建等专业技术方面的高级人才,形成有素质、有执行力和稳定的员工队伍。建立较为科学的考评竞聘机制,不断完善薪酬与绩效管理制度,持续提高员工的福利待遇,营造良好环境、塑造企业文化、增强员工的凝聚力和创造力,为公司快速发展提供人才保障。

4、加强运营网络建设

公司在全国布局新建运营办事处,打造覆盖全国的运营服务网路,培养职业化、专业化的运营维护队伍,逐步提高公司对学校及教师端客户的服务能力,不断增强运营体系的市场覆盖能力、终端管理能力、商业控制能力、学术推广能力、品牌打造能力、客户服务能力,为企业可持续发展打下坚实基础。

(三) 可能面对的风险

1、相关政策变化的风险

新闻出版属于具有意识形态导向特征的重要产业,受到国家相关法律、法规及政策的严格监管。

教辅等助学读物直接服务于我国中小学生这一特殊群体,与国家的教育考试及升学制度密切相关,多年来,国家教育行政主管部门针对教辅行业颁发了一系列的监管政策,旨在进一步规范教辅企业的业务经营行为,促进教辅行业的健康发展,该等政策对教辅行业、教辅企业的经营业务产生了巨大的影响。因此,教辅行业的发展与国家新闻出版及教育两方面的监管政策与体系密切相关,相关政策的变动对行业的影响较大,不排除未来政策的变化可能对公司业务发展带来不利影响。

公司将密切关注政策动向,与业务主管部门保持联系,按时办理、审核各类经营资质,及时根据政策导向调整产品结构,开拓新的产品系列和业务模式,围绕教育产业积极布局,实施同心多元化经营策略,有效化解相关政策变化可能带来的风险。

2、市场竞争的风险

公司的主要产品教辅图书等助学读物服务于我国中小学教学及应试。教辅图书与教材图书一样具有市场需求大、刚性强的特点,但教辅图书的市场化程度更高,我国教辅图书市场已形成了充分竞争的格局。现阶段,民营图书企业占据了教辅图书内容策划的主导地位,在市场竞争和发展过程中,形成了各自的品牌和产品细分优势,公司所面临的竞争主要来自于与公司业务模式相似的民营书业企业。公司面对产业集中度较低、市场竞争十分激烈的教辅图书市场,如不能采取有力措施进一步提升市场占有份额,巩固和增强自身的竞争力,则公司的业务发展将受到不利影响。

公司将通过不断优化升级产品结构,拓展和延伸业务布局,提升公司盈利能力,加强对行业和竞争对手的分析与研究,同时加强教育科技、教育服务等新业务形态的探索与合作,紧盯核心业务,提升市场占有率,以应对市场竞争加剧风险。

3、存货贬值风险

截至报告期末,公司存货账面价值为3,337.70万元,存货价值较高,对于财务报表影响较大。公司产品具有很强的时效性,修订改版较快,一旦销售不畅,存货价值将大幅降低,使公司经营成果受到较大影响。

公司将加强对库存商品的管理,积极拓展营销渠道,提升公司产品销量,提升存货周转率,并计提存货跌价准备,以应对存货贬值风险因素。

4、应收账款回收风险

随着公司业务规模的不断扩大,公司应收账款金额占期末流动资产的比重较高。截止2020年12月31日,应收账款账面价值为174,485.67万元,虽然绝大部分应收账款账龄在1年以内,且主要为资信状况良好,与公司保持长期稳定合作的教材出版社、省级新华书店和大型图书经营机构,但若经济环境发生变化导致公司主要客户经营发生困难,则公司将面临可能出现应收账款无法收回而损害公司利益的风险。

公司将加大对客户应收账款催收的力度,加强对客户的信用管理,提高公司应收账款的质量和回款速度;对于周期较长或金额较大的款项,公司将定期与客户对账,加大款项的追讨力度,增强公司的回款能力,确保应收账款违约风险保持在较低水平。

5、图书产品权益遭受侵害风险

侵害正版图书的各类非法出版物在全世界范围都屡禁不止。畅销图书长时间以来都遭受知识产权侵害问题的困扰,侵权图书低劣的质量直接影响了使用者的阅读体验,同时也严重侵害了图书作者、出版商、发行商的利益。

公司主要产品为教辅类助学读物,更新改版速度较快,时效性较强,被盗版及侵权的可能性较小。并且公司一直注重对自身助学读物权益的保护,采取了法律手段维护自身品牌权益等措施维护公司助学读物产品的权益。但随着公司优秀产品不断丰富,公司仍将面临产品权益被他人侵害的风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用	□ ₹	「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
2020年02月19日	电话会议	电话沟通	机构	中银证券 方光	就公司业务情	巨潮资讯网

		照	况、新冠疫情影	(www.cninfo.com.cn)
			响等进行电话	2020年2月19日投资
			沟通	者关系活动记录表

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策,特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况 $\sqrt{}$ 适用 \square 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案,分红标准和分红比例明确清晰,相关的决策程序和机制完备。在分配预案拟定和决策时,独立董事尽职履责并发挥了应有的作用,积极听取了中小股东的意见和诉求,相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议,并由独立董事发表独立意见,审议通过后在规定时间内进行实施,切实保证了全体股东的利益。

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:	不适用					

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

个一次们的// 	
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	182,032,500
现金分红金额(元)(含税)	15,472,762.50
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)	15,472,762.50
可分配利润(元)	180,365,969.84
现金分红总额(含其他方式)占利润分配总额 的比例	100.00%
	本次现金分红情况
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的	的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%
利润分配或	t资本公积金转增预案的详细情况说明

在符合公司利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下,公司拟定 2020 年度利润分配预案为:以 2020 年 12 月 31 日公司总股本 182,032,500 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.85 元(含税),共派发现金红利人民币 15,472,762.50元(含税),不送红股,不进行资本公积金转增股本。本次现金分红后的剩余未分配利润结转以后年度。利润分配方案经董事会审议后至实施前,公司股本如发生变动,将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

公司近3年(包括本报告期)的普通股股利分配方案(预案)、资本公积金转增股本方案(预案)情况

2020年度公司的利润分配方案:以总股本182,032,500股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币0.85元(含税),不送红股,不以资本公积金转增股本。

2019年度公司的利润分配及资本公积转增股本预案:以总股本140,025,000股为基数,向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.75元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

2018年度公司的利润分配方案: 以总股本140,025,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币0.70元(含税),不送红股,不以资本公积金转增股本。

公司近三年(包括本报告期)普通股现金分红情况表

单位:元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公 司普通股股东 的净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	(含其他方式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020年	15,472,762.50	33,268,550.10	46.51%	0.00	0.00%	15,472,762.50	46.51%
2019年	10,501,875.00	33,610,277.70	31.25%	0.00	0.00%	10,501,875.00	31.25%
2018年	9,801,750.00	31,806,935.15	30.82%	0.00	0.00%	9,801,750.00	30.82%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、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

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发 行或再融资 时所作承诺	志鸿教育	承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于发行价,其所持有的公司股票的锁定	2017年09 月26日		履 行完毕

			期限自动延长6个月。			
首次公开发 行或再融资 时所作承诺	任志鸿	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人持有的公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份;在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份;因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的,仍将遵守上述承诺。自本人离职信息向深圳证券交易所申报之日起六个月内,本人增持的公司股份也将予以锁定。在本人担任公司董事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%;本人离职后半年内,不转让本人所持有的公司股份。本人不因职务变更或离职等主观原因而放弃履行上述承诺。	2017年 09 月 26 日	至 承	正履中
首次公开发 行或再融资 时所作承诺	吕宝贵;任 伦;任志成	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。	2017年 09 月 26 日		履行完毕
首次公开发 行或再融资 时所作承诺	善静宜;杨凯霍立军	股份限售	自公司股票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不得转让本人直接持有的公司股份;在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不得转让本人直接持有的公司股份;因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的,仍将遵守上述承诺。自本人离职信息向深圳证券交易所申报之日起六个月内,本人增持的公司股份也将予以锁定。在本人担任公司董事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%。本人离职后半年内,不转让本人所持有的公司股份。本人不因职务变更或离职等主观原因而	2017年09 月26日		

			放弃履行上述承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	亓 嘉 国 ; 赵 宪涛	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不得转让本人直接持有的公司股份;在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不得转让本人直接持有的公司股份;因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的,仍将遵守上述承诺。自本人离职信息向深圳证券交易所申报之日起六个月内,本人增持的公司股份也将予以锁定。在本人担任公司监事期间,每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%。本人离职后半年内,不转让本人所持有的公司股份。本人不因职务变更或离职等主观原因而放弃履行上述承诺。		自出诺至诺行毕	承 才 履 行 完毕
首次公开发 行或再融资 时所作承诺	志鸿教育	股份减持承诺	(1) 自志鸿教育所持公司股份锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价格,若公司股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的,减持价格将进行除权除息相应调整; (2) 自志鸿教育所持公司股份数量合计不超过本公司减持前其所持有的公司股份数量的 50%。如根据志鸿教育作出的其他公开承诺需延长股份锁定期的,上述期限相应顺延; (3) 选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式进行减持时,应严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律法规的规定,并依法进行公告。若志鸿教育在6个月内减持过公司股票,通过证券公司、基金管理公司定向资产管理计划等方式购买的公司股票6个月内不减持。"	2017年09 月26日	至法	
首次公开发 行或再融资 时所作承诺	亓嘉国;善 静宜;杨凯; 于宝增;张 维全;张学 杰;张学军; 赵宪涛	承诺	(1) 自本人股份锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价格,若持有公司股票期间,公司有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的,减持价格将进行除权除息相应调整; (2) 选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式进行减持时,应严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律法规的规定,并依法进行公告。若本人在6个月内减持过公司股票,通过证券公司、基金管理公司定向资产管理计划等方式购买的公司股票6个月内不减持。	2017年09 月26日	自出诺至诺行毕	氏 方 展 行 震 完毕

首次公开发 行或再融资 时所作承诺	巴学芳、任伦	股份减持承诺	(1) 自本人股份锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价格,若公司股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的,减持价格将进行除权除息相应调整; (2) 若本人在公司上市后持有发行人 5%以上股份,自本人股份锁定期满后两年内减持的,减持股份总数将不超过本人合计所持公司股份总数的 80%。如根据本人作出的其他公开承诺需延长股份锁定期的,上述期限相应顺延; (3)选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式进行减持时,应严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律法规的规定,并依法进行公告。若本人在 6 个月内减持过公司股票,通过证券公司、基金管理公司定向资产管理计划等方式购买的公司股票 6 个月内不减持。	2017年 09 月 26 日	自出诺至诺行毕		正常行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	浙江伟星	股份减持承诺	(1)浙江伟星所持公司股份锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价格,若公司股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的,减持价格将进行除权除息相应调整; (2)若浙江伟星在公司上市后持有发行人5%以上股份,浙江伟星所持公司股份锁定期满后两年内减持的,减持股份总数将不超过浙江伟星合计所持公司股份总数的90%。如根据浙江伟星作出的其他公开承诺需延长股份锁定期的,上述期限相应顺延; (3)选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式进行减持时,应严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律法规的规定,并依法进行公告。若浙江伟星在6个月内减持过公司股票,通过证券公司、基金管理公司定向资产管理计划等方式购买的公司股票6个月内不减持。	2017年 09 月 26 日	自出诺至诺行毕	承	履 行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	股份回购承诺	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件可能构成重大、实质影响的,公司将依法及时启动股份回购程序,回购首次公开发行的全部新股,并向投资者支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。具体回购方案如下: (1)公司将及时召集召开董事会并作出决议,通过股份回购的具体方案,同时发出召开相关股东大会的会议通知,并进行公告; (2)公司董事会对回购股份作出决议,须经全体董事二分之一以上表决通过,公司董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票;公司股东大会对回购股份作出决议,需经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过,公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票; (3)回购价格:不低于相关董事会决议公告日前30个交易日公司股票交易均价(在此期间公司如有派息、	2017年09 月26日	诺至诺	-	正常行中

			送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,回购股份的价格相应进行调整)。其中前30个交易日公司股票交易均价计算公式为:相关董事会决议公告日前30个交易日公司股票交易均价=相关董事会决议公告日前30个交易日公司股票交易总额/相关董事会决议公告日前30个交易日公司股票交易总量。公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,公司将依法赔偿投资者损失。					
首行时所作系统	公司	分红承诺	为充分保障公司股东的合法权益,为股东提供稳定持续的投资回报,公司根据《公司法》、《公司章程》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)、《上市公司监管指引第3号上市公司现金分红》等相关规定,制定了《上市后未来分红回报规划》,并经公司阻报规划》,并经公司阻报规划》是要内容如下:1、股东回报规规制制定的考虑企业经营发展需要、股东权益需求、公司融资环境及成本等因素公司着眼于发展与股东利益并重原则,在充分考虑企业经营发展需要、股东权益需求、公司融资环境及成本等因素的基础上,根据公司目前及未来业务规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资需求、本次发行融资、银行信贷及债权融资环境等情况,建立对投资者科学、稳定、持续的回报机制,以保证利润分配政策的连续性和稳定性。2、制定股东分红回报规划的原则(1)公司首次公开发行股票并上市后将坚持在符合相关法律法规、《公司章程》的前提下,综合考虑投资者的合理投资回报和公司的长远发展,积极实市后将坚持在符合相关法律法规、《公司章程》的前提下,综合考虑投资者的合理投资回报和公司的长远发展,积极中小股东)、独立董事和监事的意见。(2)公司优先采取现金方式进行利润分配,可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利,在有条件的情况下,可以进行中期现金分红。(3)公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红。(3)公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;公司上市后三年内股东分红回报具体规划公司应在个分利润分配可则、保证公司正常经营和长远发度的前提下,积极采取现金分红,公司上市后三年内股	2017年09 月26日	自出诺至诺行毕	承履	正履中	

首次公开发 行或再融资 时所作承诺	志 鸿 教 育; 任志鸿	关于同业 竞争方面	立意见,并将利润分配方案分别提交董事会和监事会审议, 经董事会和监事会分别审议通过后方可提交股东大会审议, 股东大会提案中应对利润分配方案进行详细论证和说明原 因。 避免同业竞争的承诺 1、公司实际控制人任志鸿承诺如下: 一、除发行人外,本人、本人的配偶、父母、子女及其他关 系密切的家庭成员,未直接或间接从事与发行人相同或相似 的业务;本人控制的其他企业未直接或间接从事与发行人相 同或相似的业务;本人、本人的配偶、父母、子女及其他关 系密切的家庭成员未对任何与发行人存在竞争关系的其他 企业进行投资或进行控制。二、本人不再对任何与发行人从 事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。三、本	2017年 09 月 26 日	出诺至	正常行中
			河分配时,可单独采用现金方式或采用现金与股票相结合的方式进行利润分配,如公司现金与股票相结合的方式进行利润分配的,则每年现金分红在本次利润分配中所占比例不低于 20%。具体分配比例由公司董事会根据当年拟分配利润情况和公司发展的需要,依照《公司章程》规定的利润分配决策程序由公司股东大会审议决定。4、股东分红回报规划的决策机制(1)公司管理层、董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决定程序要求等事宜,结合公司盈利情况、资金需求和股东担决,并通过是独立董事局意后提交股东大会批准。独立董事及监理书数以上独立董事同意后提交股东大会批准。独立董事及监具书面意见。(2)股东大会应依法依规对董事会提出的分红读上独立董事同意后提交股东特别是中小股东持别是中小股东进行沟通和交流,充分听取中小股东的意见和诉求,并及时答复中小股东关心的问题。在召开股东大会时除现场会议外,还应向股东提供网络形式的投票平台。为了切实保障社会公众股股东参与股东大会的权利,董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。(3)公司采取股票方式进行利润分配的,独立董事应对其必要性发表明确意见。(4)公司当年盈利但未提出现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途,并由公司独立董事会应当在定期报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留死;(5)公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化而决定不作分红或拟分配利润少于《公司章程》第一百七十一条规定的现金分红比例的,应经独立董事同意并发表明确独			
			东具体分红回报安排如下: (1)公司现金分红的比例不低于当年可分配利润的 10%。(2)鉴于公司目前发展阶段属成长期且有重大资金支出安排,公司上市后未来三年进行利			

			人将持续促使本人的配偶、父母、子女、其他关系密切的家庭成员以及本人控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与发行人的生产、经营相竞争的任何活动。四、本人将不利用对发行人的控制关系进行损害发行人及发行人其他股东利益的经营活动。五、本人如因不履行或不适当履行上述承诺固执给发行人及其相关股东造成损失的,应予以赔偿。上述"其他关系密切的不庭成员"是指:配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女的配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。本人确认本承诺函旨在保障发行人全体股东之权益而作出;本人何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本承诺函自出具日始生效,为不可撤销的法律文件。2、公司控股股东志鸿教育承诺如下:一、除发行人外,本公司未直接或间接从事与发行人相同或相似的业务;本公司未对任何与发行人存在竞争关系的其他企业未有投资或进行控制;二、在持有发行人股份总额超过 5%期间,本公司不再对任何与发行人从事相同或相近业务的其的企业进行投资或进行控制;三、本公司将持续促使本公司控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行投资或进行控制;三、本公司将持续促使本公司控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行为发行人的生产、经营相竞争的任何活动;四、本公司将不利用对发行人的控制关系进行损害发行人及发行人其他股东利益的经营活动。本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本公司在作为发行人股东期间,上述承诺均对本公司持续有约束力。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	志任代娟善乃国文增张学涛; 柳惠; 柳事; 新年, 新子, 新子, 新子, 在天, 一个, 一个, 一个, 一个, 一个, 一个, 一个, 一个, 一个, 一个	减少及规 范关联交 易承诺	控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、5%以上股东关于减少和规范关联交易承诺: (1)控股股东志鸿教育以及实际控制人任志鸿已经分别出具了《减少及规范关联交易承诺函》,做出如下承诺和保证: ①志鸿教育、任志鸿除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外,志鸿教育、任志鸿以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业(以下简称"附属企业")与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易;②在志鸿教育、任志鸿及附属企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,志鸿教育、任志鸿及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《公司章程》、《关联交易决策制度》	出诺至诺	正淳	

			等相关制度的规定,履行审核程序,确保交易事项的合理合法性和交易价格的公允性,并按相关规定严格履行信息披露义务;③志鸿教育、任志鸿承诺不利用公司控股股东、实际控制人地位,利用关联交易谋求特殊利益,不会进行损害公司及其他股东合法利益的关联交易。若违反上述承诺,志鸿教育、任志鸿将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。(2)董事、监事、高级管理人员已经出具了《减少及规范关联交易承诺函》,做出如下承诺和保证:①本人除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外,本人以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业(以下简称"附属企业")与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易;②在本人作为公司董事、监事及高级管理人员期间,本人及附属企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,本人及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关制度的规定,履行审核程序,确保交易事项的合理合法性和交易价格的公允性,并按相关规定严格履行信息披露义务;③本人承诺不利用公司董事、监事及高级管理人员或股东地位,利用关联交易谋求特殊利益,不会进行损害公司及其他股东合法利益的关联交易。					
首次公开发 行或再融资 时所作承诺	志 鸿 教 育; 任志鸿	关于资金 占用方面 的承诺	控股股东及实际控制人不占用公司资金承诺: (1) 志鸿教育、任志鸿作为公司的控股股东/实际控制人,声明目前不存在以任何形式占用或使用公司资金的行为; (2) 志鸿教育、任志鸿将严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定,不以任何方式占用或使用公司的资产和资源,不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为; (3) 志鸿教育直接或间接控制或投资的企业也应遵守上述声明与承诺。如因违反该等声明与承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害的情况,志鸿教育将依法承担相应的赔偿责任; (4) 任志鸿关系密切的家庭成员及任志鸿与该等人士控制或投资的企业也应遵守上述声明与承诺。如因违反该等声明与承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害的情况,本人将依法承担相应的赔偿责任。	2017年09 月26日	自出诺至诺行毕		正履中	
首次公开发 行或再融资 时所作承诺		IPO 稳定 股价承诺	根据中国证监会颁布的《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》及各项配套措施要求,公司制定了《公司上市后三年内股价低于每股净资产时稳定股价的预案》,具体内容如下:1、启动稳定股价措施的条件 自公司股票正式挂牌上市之日起3年内,一旦公司股票出现连续20个交易日收盘价	2017年09 月26日	自出诺至诺	承时	正履中	

张立杰;张学军

均低于公司最近一期末经审计的每股净资产值(公司最近-期审计基准日后,因派息、送股、资本公积转增股本、股份 拆细、增发、配股或缩股等事项导致公司净资产或股份总数 发生变化的,则每股净资产相应进行调整,下同),则在符 合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规 范性文件规定且公司股权分布符合上市条件的前提下,公 司、控股股东、董事(不含仅领取津贴的董事,下同)和高 级管理人员等相关主体将启动稳定公司股价的措施。2、稳 定股价措施及实施程序 当上述启动稳定股价措施的条件成 就时,公司将按如下方式稳定公司股价: (1)公司回购股 份 公司董事会应在股价稳定措施的启动条件所述情形出现 10 个交易日内,参照公司股价表现并结合公司经营状况确 定回购价格和数量区间,拟定回购股份的方案,并对外公告; 回购方案经股东大会审议通过后6个月内,由公司按照相关 规定在二级市场以集中竞价方式、要约方式及/或其他合法 方式回购公司股份, 回购的股份将予以注销。公司股东大会 对回购股份作出决议,须经出席会议的股东所持表决权的三 分之二以上通过,公司持股 5%以上的股东承诺就该等回购 事官在股东大会中投赞成票。公司为稳定股价之目的进行股 份回购的,除应符合相关法律法规之要求外,还应符合:(1) 回购股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每 股净资产; (2)公司用于回购股份的资金总额不超过上一 会计年度归属于母公司股东的净利润; (3)公司单次用于 回购股票的金额不得低于人民币 1,000 万元; (4) 公司单 次回购股票数量不超过公司总股本的2%, 若上述第(3)项 与本项冲突的,按照本项执行。在实施上述回购计划过程中, 如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的 最近一期末每股净资产,则公司可中止实施股份回购计划。 (2) 公司控股股东增持公司股票控股股东应在股价稳定措 施的启动条件所述情形出现 10 个交易日内, 依照公司内部 决策程序, 拟定增持计划, 明确增持的数量范围、价格区间、 方式和期限及完成时间,对外公告,并于公告日后6个月内 以合法的方式完成增持计划。公司控股股东增持公司股票应 符合: (1) 单次合计增持总金额不低于人民币 1,000 万元; (2) 单次或连续 12 个月内合计增持公司股份数量不超过公 司总股本的2%,若上述第(1)项与本项冲突的,按照本项 执行;(3)增持股票的价格不高于公告日前最近一期公司 经审计的每股净资产。在实施上述增持计划过程中,如公司 股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一 期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严 格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规 定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股票。 (3)公司董事、高级管理人员增持公司股票 自公司股票上

市交易后三年内触发启动条件的,在公司领取薪酬的董事、

行 完 毕

高级管理人员应在符合《上市公司股购管理办法》及《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》等法律法规的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下,对公司股票进行增持。董事、高级管理人员应在股价稳定措施的启动条件所述情形出现 10 个交易日内、依照公司内部决策程序,拟定增持计划,明确增持的数量范围、价格区间、方式和期限及完成时间,对外公告,并于公告日后6个月内以合法的方式完成增持计划。公司董事和高级管理人员增持公司股票应符合:(1)增持股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每股净资产;(2)用于增持公司股票的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上一年度税后薪酬总和。20%,但不超过该等董事、高级管理人员上一年度的税后薪酬总和。在实施上述增持计划过程中,如公司股票连续20个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、以公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价了条,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东来能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务上日起的现金分红由公司暂时和审,直至其实取相应的稳定股价措施并实施完中时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起和减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计和减金额达到应履行稳定股价义务的总额或该等董事、高级管理人员按在预案的规定采取相	
理规则》等法律法规的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下,对公司股票进行增持。董事、高级管理人员应在股价稳定措施的启动条件所述情形出现 10 个交易日內,依照公司內部决策程序,规定增持计划,明确增持的数量范围、价格区间、方式和期限及完成时间,对外公告,并于公告日后6个月內以合法的方式完成增持计划。公司董事和高级管理人员增持公司股票应符合: (1)增持股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每股净资产; (2)用于增持公司股票的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上一年度的税后薪酬总和。在实施上述增持计划过程中,如公司股票连续 20 个交易目的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限內不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规,中国证监会相关规定及其他有约束力的规范不生法规的稳定股价之条时,应符合相关法律法规,中国证监会相关规定及关系,如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
不符合上市条件的前提下,对公司股票进行增持。董事、高级管理人员应在股价稳定措施的启动条件所述情形出现 10 个交易日内,依照公司内部决策程序,拟定增持计划,明确增持的数量范围、价格区间、方式和期限及完成时间,对外公告,并于公告日后 6 个月内以合法的方式完成增持计划。公司董事和高级管理人员增持公司股票应符合。(1)增持股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每股净资产;(2)用于增持公司股票的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上一年度和后新酬总和的 20%,但不超过该等董事、高级管理人员上一年度和后新酬总和的 20%,但不超过该等董事、高级管理人员上一年度的税后薪酬总和。在实施上述增持计划过程中,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预索的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及某使有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务,如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价为条,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
级管理人员应在股价稳定措施的启动条件所述情形出现 10 个交易日内,依照公司内部决策程序,拟定增持计划,明确 增持的数量范围、价格区间、方式和期限及完成时间,对外 公告,并于公告日后 6 个月内以合法的方式完成增持计划。公司董事和高级管理人员增持公司股票应符合: (1) 增持 股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每股净资产; (2) 用于增持公司股票的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上一年度税后薪酬总和的 20%,但不超过该等董事、高级管理人员上一年度的税后薪酬总和。在实施上述增持计划过程中,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
个交易日內,依照公司內部決策程序,拟定增持计划,明确增持的数量范围、价格区间、方式和期限及完成时间,对外公告,并于公告日后 6 个月內以合法的方式完成增持计划。公司董事和高级管理人员增持公司股票应符合: (1)增持股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每股净资产; (2)用于增持公司股票的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上一年度税后薪酬总和。在实施上述增持计划过程中,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
增持的数量范围、价格区间、方式和期限及完成时间,对外公告,并于公告日后6个月内以合法的方式完成增持计划。公司董事和高级管理人员增持公司股票应符合;(1)增持股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每股净资产;(2)用于增持公司股票的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上一年度税后薪酬总和的 20%,但不超过该等董事、高级管理人员上一年度的税后薪酬总和。在实施上达增持计划过程中,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期来每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
公告,并于公告日后6个月内以合法的方式完成增持计划。公司董事和高级管理人员增持公司股票应符合: (1)增持股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每股净资产; (2)用于增持公司股票的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上一年度税后薪酬总和的20%,但不超过该等董事、高级管理人员上一年度税后薪酬总和。在实施上述增持计划过程中,如公司股票连续20个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的其体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
公司董事和高级管理人员增持公司股票应符合: (1)增持股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每股净资产; (2)用于增持公司股票的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上一年度税后薪酬总和的 20%,但不超过该等董事、高级管理人员上一年度的税后薪酬总和。在实施上述增持计划过程中,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案。董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之巨起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每股净资产; (2) 用于增持公司股票的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上一年度税后薪酬总和。在实施上述增持计划过程中,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具本措施分式自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
资产; (2)用于增持公司股票的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上一年度税后薪酬总和的 20%,但不超过该等董事、高级管理人员上一年度的税后薪酬总和。在实施上述增持计划过程中,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
高级管理人员上一年度税后薪酬总和的 20%,但不超过该等董事、高级管理人员上一年度的税后薪酬总和。在实施上述增持计划过程中,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
董事、高级管理人员上一年度的税后薪酬总和。在实施上述增持计划过程中,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
增持计划过程中,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
高于公司经审计的最近一期末每股净资产,则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时,应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
的规范性文件的规定,并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案,董事会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
会应向投资者说明具体原因,公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
定股价的具体措施,公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
金分红由公司暂时扣留,直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人 每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
的措施,公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
每月薪酬的20%,直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义	
2 はないがんない (三・) はがには、1000年には、1	
应的股价稳定措施并实施完毕。公司董事、高级管理人员拒	
不履行本预案规定的股票增持义务情节严重的, 控股股东或	
董事会、监事会、半数以上的独立董事有权提请股东大会同	
意更换相关董事,公司董事会有权解聘相关高级管理人员。	
本公司承诺并保证以同意本预案内容作为选任董事和高级	
管理人员的标准之一,要求新聘任的董事和高级管理人员履	
行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺要	
求和本预案的相应要求。	
2017 年 09	
行或再融资 志鸿教育 其他承诺 或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件可 出 承 月 26 日	正常
时所作承诺 能构成重大、实质影响的,志鸿教育将督促公司履行股份回 诺 时	正常履行
购事宜的决策程序,并在公司召开董事会、股东大会对回购 至 承	

			股份作出决议时承诺就该等回购议案投赞成票,并在该等回购议案生效时及时启动股份回购程序,回购首次公开发行的全部新股,并向投资者支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。如违反上述承诺,公司可以依据本约束措施扣除志鸿教育应得的现金分红,用于执行志鸿教育未履行的承诺,直至足额承担志鸿教育应当承担的赔偿责任为止。		诺行毕	履完		
首次公开发行或再融资时所作承诺	任志鸿	其他承诺	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件可能构成重大、实质影响的,本人将督促公司履行股份回购事宜的决策程序,并在公司召开董事会、股东大会对回购股份作出决议时,本人承诺就该等回购议案投赞成票。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。如本人违反上述承诺,公司可以依据本约束措施扣除本人应得的薪酬、津贴,用于执行本人未履行的承诺,直至足额承担本人应当承担的赔偿责任为止。		自出诺至诺行毕		正履中	
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈淑国善乃国文增张学涛;祝届, 在宣王凯, 于维杰, 赵烨, 是一个, 是一个, 是一个, 是一个, 是一个, 是一个, 是一个, 是一个	其他承诺	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将依法赔偿投资者损失。本人作为公司董事的,同时承诺,在公司召开的关于股份回购的董事会作出决议时,本人承诺就该等回购议案投赞成票。本人作为公司股东的,同时承诺,在公司召开的关于股份回购的股东大会作出决议时,本人承诺就该等回购议案投赞成票。如本人违反上述承诺,公司有权扣除本人在公司的薪酬、津贴及分红,用以对投资者进行赔偿,直至足额承担本人应当承担的赔偿责任为止。	月 26 日	自出诺至诺行毕		正履中	
首次公开发 行或再融资 时所作承诺	首创证券	其他承诺	如因本保荐机构为公司首次公开发行股票并上市制作、出具 的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,给投资者造 成损失的,承诺人将依法先行赔偿投资者损失。	2017年09 月26日	自出诺至诺行毕		正履中	

首次公开发 行或再融资 时所作承诺	北京市康达 律 师 事 华 务 所 ;	其他承诺	如本所/承诺人为公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,给投资者造成损失的,承诺人将依法赔偿投资者损失。	2017年0 9 月26日	出诺	正履中	
首次公开发公开队分开所作系诺	公司	其他承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺:本次发行完成及募集资金到位后,公司的股本和净资产规模都有较大幅度的增加,由于本次募集资金投资项目需要一定的实施期,在发行当年难以充分发挥效益,公司存在即期回报被摊薄的风险。就填补被摊薄即期回报,公司承诺将采取以下措施:1、加强募集资金运用管理,保障预期效益尽快实现 本次募集资金拟投资于内容策划与图书发行项目、营销网络建设项目、信息化系统建设项目和教育云平台项目,上述项目有利于促进公司进一步增强盈利能力,为公司实现可持续快速发展提供有力保障。本次发行募集资金到位后,公司将加快推进募集资金投资项目建设,争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益。公司将根据相关法规和《募集资金管理制度》的要求,严格管理和使用本次发行的募集资金,保证募集资金按照既定用途得到充分有效利用,并尽快获得投资回报。2、强化投资者分红回报,提升公司投资价值为充分保障公司股东的合法权益,公司在综合考虑生产经营实际情况、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素后,在《公司章程》中明确了对投资者持续、稳定、科学的回报机制。公司将在严格遵守上述规章制度的基础上,按实际经营业绩积极采用现金方式分配股利,通过多种方式有效提高投资者对公司经营和利润分配的监督,提升公司将保持严格科学的成本费用管理,加强采购环节、生产环节、产品质量控制环节的组织管理水平;强化费用的预算管理、额度管理和内控管理;严格按照公司制度履行管理层薪酬计提发放的审议披露程序,在全面有效地控制公司经营风险和管理风险的前投下提高利润水平。上述措施有利于增强公司的核心竞争力和持续盈利能力,增厚未来收益,填补股东回报;但由于公司经营面临的内外部风险客观存在,上述措施的实施不等于对公司未来利润做出保证。	月 26 日	出诺	正履中	

首次公开发可以不是不是一个人,但是一个人,但是一个人,但是一个人,但是一个人,但是一个人,但是一个人,但是一个人,但是一个人,但是一个人,但是一个人,但是一个人,但是一个人,但是一个人,但是一个人,但是	陈志宜宝全张慧代鸿杨增张学辉东,曹凯翟立军;	其他承诺	公司董事、高级管理人员对公司填补被摊薄即期回报措施作出如下承诺: 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不得采用其他方式损害公司利益。2、承诺本人将全力支持和配合公司规范董事和高级管理人员的职务消费行为,包括但不限于参与讨论或拟定关于约束本人将严格按照上市公司相关规定及公司内部相关管理制度的现象消费行为。3、承诺不得动用公规定或要求约束本人的职务消费行为。3、承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、承期回报的要求;支持公司董事会在制订、修改补充公司新酬制度时与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺在推动公司版权激励(如有)时,应使股权激励行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。6、在中国证监会、深圳证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见或实施细则后,若公司内部相关规定或本人承诺与该等规定不符时,本人承诺全面、定整并及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施的承诉,并积极推进公司制定新的内部规定或制度,以符合中国证监会和深圳证券交易所的规定或要求。7、本人承诺全面、完整并及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。右人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。右人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。(1)在公司股东大会及中国证监会相行或深圳证券交易所等证券监管机构依据相关法律、法规及规范性文件的规定对本人所作出的处罚或采取的相关监管措施。		自出诺至诺行毕		正履中	
首次公开发 行或再融资 时所作承诺	志 鸿 教 育; 任志鸿	其他承诺	控股股东志鸿教育和实际控制人任志鸿承诺,若天梯志鸿因过去超许可范围运行教育类网站的行为以及未经批准即自行开办教育类网站给公司或天梯志鸿带来任何经济损失,相关经济损失由控股股东志鸿教育和实际控制人任志鸿承担,并保证不向公司或天梯志鸿进行任何形式的追偿。	2017年09 月26日	自出诺至诺行毕		正履中	
首次公开发 行或再融资 时所作承诺	志 鸿 教 育; 任志鸿	其他承诺	控股股东和实际控制人关于社会保险及住房公积金缴纳事宜的承诺:公司实行劳动合同制,员工的聘用和解聘依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》的规定办理。公司已经按照国家及地方关于企业缴纳社会保险	2017年09 月26日	自出诺至	作承时承	履	

		和住房公积金的相关规定,为符合缴纳条件的正式员工办理	诺	履
		了养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险、	行	完
		住房公积金,但公司存在未以员工实际工资作为缴纳基数进	毕	
		行足额缴纳的情况。就报告期内(2014年至2017年6月)		
		未以员工实际工资作为缴纳基数进行足额缴纳社会保险及		
		住房公积金事项,公司控股股东志鸿教育、实际控制人任志		
		鸿承诺, 若公司或天梯志鸿经有关政府部门或司法机关认定		
		需补缴社会保险费(包括养老保险、失业保险、医疗保险、		
		工伤保险、生育保险)和住房公积金,或因社会保险费和住		
		房公积金事宜受到处罚,或被任何相关方以任何方式提出有		
		关社会保险费和住房公积金的合法权利要求的,志鸿教育/		
		任志鸿将在公司或天梯志鸿收到有权政府部门出具的生效		
		认定文件后,全额承担需由公司或天梯志鸿补缴的全部社会		
		保险费和住房公积金、滞纳金、罚款或赔偿款项,并在承担		
		上述款项和费用后将不向公司或天梯志鸿追偿, 保证公司或		
		天梯志鸿不会因此遭受任何损失。		
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	714 H			
履行的具体	不适用			
原因及下一				
步的工作计				
划				
L	l			

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

三、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

2017年7月5日,财政部修订发布《企业会计准则第14号—收入》(财会[2017]22号,以下简称"新收入准则")。根据财政部要求,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。2020年4月24日公司召开第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。

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

公司2020年度纳入合并范围的子公司共14户(含二级子公司11户),公司本年度合并范围比上年度增加3户(含二级子公司2户),减少1户(含二级子公司1户),详见公司2020年度报告第四节"经营情况讨论与分析"之"二、主营业务分析2、收入与成本(6)报告期内合并范围是否发生变动"。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

12 1 A 11 17 22 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12	
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬 (万元)	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2年
境内会计师事务所注册会计师姓名	魏建红、孙金书
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2年、1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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

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、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。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易 方	关联关系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额 (万 元)	占同类 交易金 额的比 例	获批的 交易额 度(万 元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露日期	披露索引
任志鸿	实际控	接受关 联人提 供的劳 务	向关联 人租赁 办公场 所	参考市 场价协 商确定	市场价格	9.24	13.98%	15	否	转账		2020年 04月25	
华鸿物流		接受关联人提	向关联 人租赁	参考市 场价协	市场价格	8.81	13.33%	20	否	转账	小适用	2020 年 04 月 25	

		供的劳务	办公场 所及配 套设施	商确定							日	《关于 2020年 度日常 关联交 易预计 的公 告》(公 告编 号: 2020-0 35)
华鸿物流	受同一	接受关 提 供的劳	关联方 代收物 业、电费 等公用 事业费		市场价格	3.02	9.13%	5	否	转账		
华鸿物流		接受关 联 供的劳	接受关 联 付 建 理服务	参考市 场价协 商确定	市场价格	35	100.00	129.78	否	转账	2020年 08月22 日	
培训中心		接受关 联人提 供的劳 务	接受关 联方提 供的会 务服务	参考市 场价协 商确定	市场价格	4.4	34.37%	-	是	转账	2021 年 04 月 27 日	巨潮资 讯网 《关于 公司

													2020 年 度 关 易 情 况 是	
合计						60.47		169.78						
大额销货	退回的详	细情况		不适用										
按类别对表现行总统	金额预计	的,在报		不适用										
	易价格与市场参考价格差异较大]原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联 关系	关联交易 类型	关联交易 内容	关联交易 定价原则	转让资产 的账面价 值(万元)		(万元)	关联交易 结算方式		披露日期	披露索引
华鸿物流	受同 一控 制	资产收购	公湾级博区路产期动公相 医马克斯斯 化二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二	市场价格	938.34	1,650.69	1,650	转账	0	2020年 03月02 日	巨潮炎于 网络 医 网络 医 网络 医 多
	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)						•				

对公司经营成果与财务状况的影响情况	无重大影响
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内 的业绩实现情况	不适用

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

报告期内,公司将部分闲置的场地设施、库房等对外出租,本期确认的租赁收入166.01万元;本期公司及子公司因租赁办公场所发生租赁费用66.10万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

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

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在担保情况。

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

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	13,000	13,000	0
银行理财产品	募集资金	9,000	5,000	0
券商理财产品	自有资金	24,200	7,000	0
合计		46,200	25,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

受托 名 《 受 人 名 》	受托 机 (受 人) 型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金 投向	报酬 确定 方式	参考年化收益率	预期 收益 (有	报期际益额	报期 益际 回 况	计减准金 (有)	是否 经过 法定 程序	未是还委理计 划	事概及关询引(引有)
上海证资管有公海通券产理限司	券商	非保本 浮动收 益型	2,000	闲置 自有资金	2019 年 11 月 26 日	2020 年 03 月 23 日	主投固收类资种要向定益投品	协议约定	4.50%	29.34	29.34	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网
长城 证券 股	券商	集合资理 计划固定 收益 类)	1,000	闲置 自有资金	2019 年 11 月 28 日	2020 年 05 月 27 日	主投固收类资种要向定益投品	协议约定	4.60%	22.94	26.21	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网

青银股有公淄分	银行	保本浮 动收益 型	1,000	闲置 自有 资金	2019 年 12 月 05 日	2020 年 03 月 05 日	结构 性存 款	协议约定	3.65%	9.11	9.11	已收 回	是	是	巨潮资讯网
上海证资管有公管程限司	券商	非保本 浮动收 益型	1,000	闲置 自有 资金	2019 年 12 月 17 日	2020 年 06 月 22 日	主投固收类资种要向定益投品	协议约定	4.55%	23.56	23.56	已收 回	是	是	巨潮资讯网
上海证资管有公	券商	非保本浮动收益型	3,000	闲置 自有	2019 年 12 月 19 日	2020 年 06 月 22 日	主投固收类资种要向定益投品	协议约定	4.60%	70.7	70.7	己收回	是	是	巨潮 资讯 网
上海证资管有公	券商	非保本浮动收益型	2,000	闲置 自有资金	2019 年 12 月 27 日	2020 年 03 月 23 日	主投固收类资种要向定益投品	协议约定	4.50%	21.7	21.7	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
上海证资管有公管程限司	券商	非保本 浮动收 益型	2,200	闲置 自有 资金	2019 年 12 月 27 日	2020 年 05 月 25 日	主投固收类资种要向定益投品	协议约定	4.60%	41.87	41.87	已收 回	是	是	巨潮资讯网
银河金班资管理限司	券商	非保本 浮动收 益型	3,000	闲置 自有 资金	2019 年 12 月 31 日	2020 年 04 月 28 日	主投固收类资种	协议约定	4.50%	44.01	44.01	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网

首创 证券 限 责任 司	券商	非保本 浮动收 益型	1,000	闲置 自有 资金	2020 年 01 月 22 日	2020 年 08 月 18 日	主投固收类资种	协议约定	5.00%	28.77	32.52	未到期	是	是	巨潮资讯网
上海证资管有公管程限司	券商	非保本浮动收益型	3,000	闲置 自有 资金	2020 年 02 月 12 日	2020 年 05 月 18 日	主投固收类资种	协议约定	4.50%	35.88	45.38	未到期	是	是	巨潮 资讯 网
上海证资管有公	券商	非保本浮动收益型	1,000	闲置自有资金	2020 年 03 月 10 日	2020 年 05 月 18 日	主投固收类资种要向定益投品	协议约定	0.00%		2.88	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
上海证资管有公海通券产理限司	券商	非保本 浮动收 益型	4,000	闲置 自有 资金	2020 年 03 月 27 日	2020 年 08 月 10 日	主投固收类资种要向定益投品	协议约定	4.60%	69.06	69.06	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
中信证券股份限	券商	非保本浮动收益型	3,000	闲置 自有 资金	2020 年 03 月 30 日	2020 年 09 月 28 日	主投固收类资种	协议 约定	0.00%		13.69	已收 回	是	是	巨潮资讯网
首创 证券 有限 贵任 公司	券商	非保本 浮动收 益型	2,000	闲置 自有 资金	2020 年 04 月 09 日	2021 年 01 月 25 日	主投固收类资种	协议约定	5.70%	91.2		未到期	是	是	巨潮 资讯 网

首创证券限责公司	券商	非保本 浮动收 益型	1,000	闲置 自有 资金	2020 年 04 月 29 日	2020 年 08 月 25 日	主投固收类资种	协议约定	5.00%	16.3	16.94	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
首创 证券 有限 责任	券商	非保本 浮动收 益型	1,000	闲置 自有 资金	2020 年 05 月 07 日	2020 年 11 月 17 日	主投固收类资种	协议 约定	5.50%	29.38	29.79	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
首创 证券 有	券商	非保本 浮动收 益型	2,000	闲置 自有资金	2020 年 05 月 26 日	2020 年 11 月 23 日	主投固收类资种	协议约定	5.50%	54.85	55.15	未到期	是	是	巨潮 资讯 网
上海证资管有公	券商	非保本 浮动收 益型	1,000	闲置 自有资金	2020 年 05 月 27 日	2020 年 09 月 07 日	主投固收类资种	协议 约定	4.50%	12.82	13.51	已收回	是	是	巨潮 资讯 网
首创 证券 有	券商	非保本 浮动收 益型	2,000	闲置 自有资金	2020 年 06 月 03 日	2020 年 09 月 01 日	主投固收类资种	协议约定	5.20%	25.93	26.55	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
首创 证券 有限 员 公司	券商	非保本 浮动收 益型	5,000	闲置 自有 资金	2020 年 07 月 08 日	2021 年 01 月 18 日	主投固收类资种	协议约定	5.40%	144.25		未到期	是	是	巨潮 资讯 网

交银股有公淄分	银行	保本浮 动收益 型	5,000	闲置 有资金	2020 年 09 月 17 日	2020 年 12 月 21 日	结构 性存 款	协议约定	3.00%	39.04	39.04	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
交银股有公淄分	银行	保本浮动收益型	3,000	闲置 自 资金	2020 年 11 月 16 日	2020 年 12 月 21 日	结构 性存 款	协议约定	2.60%	7.48	7.48	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
交银股有公淄分	银行	保本浮动收益型	5,000	闲置 自 资金	2020 年 11 月 30 日	2020 年 12 月 14 日	结构 性存 款	协议约定	2.41%	4.62	4.62	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
中工银股有公淄高支国商行份限司博新行	银行	保本浮动收益型	5,000	闲置 自 资金	年 12 月 22	2021 年 03 月 24 日	结构 性存 款	协议约定	3.40%	42.85		未到 期	是	是	巨潮 资讯 网
交银股有公淄分	银行	保本浮 动收益 型	8,000	闲置 自有资金	2020 年 12 月 28 日	2021 年 02 月 26 日	结构 性存 款	协议约定	3.30%	43.4		未到期	是	是	巨潮 资讯 网
恒银份保司公济	银行	保本保收益型	4,000	闲置 募集 资金		2020 年 01 月 31 日	高信等级对好金	协议 约定	3.65%	36.8	36.8	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网

分行							工具								
交银股有公淄分	银行	期限结构型	5,000	闲置	2019 年 12 月 31 日	2020 年 04 月 17 日	结构 性存 款	协议 约定	4.00%	57.7	57.7	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
恒银股有公济分	银行	保本保收益型	3,500	闲置	2020 年 02 月 14 日	2020 年 05 月 14 日	结构 性存 款	协议约定	3.65%	31.5	31.5	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
交银股有公淄分	银行	期限结 构型	5,000	闲置 募集	2020 年 04 月 21 日	2020 年 08 月 19 日	结构 性存 款	协议约定	3.70%	60.82	60.82	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
恒银股有公济分丰行份限司南行	银行	保本保收益型	2,000	闲置 募集 资全	年 06 月 08	2020 年 09 月 08 日	结构 性存 款	协议约定	3.65%	18.4	18.4	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
交银股有公淄分通行份限司博行	银行	保本浮 动收益 型	5,000	闲置 募集	2020 年 08 月 31 日	2020 年 10 月 20 日	结构 性存 款	协议约定	3.00%	20.55	20.55	已收 回	是	是	巨潮 资讯 网
交银股有公淄	银行	保本浮 动收益 型	5,000	闲置		2021 年 02 月 05 日	结构 性存 款	协议 约定	2.82%	38.63		未到 期	是	是	巨潮 资讯 网

分名	Ī												
合计	ŀ		96,700	 	-1	-1	-1	 1,173. 46	848.88		-1	1	

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(2) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内,公司依法合规经营,努力创造繁荣社会,长期致力于经济发展,积极回报投资者,以自身发展影响和带动地方经济的振兴。公司与客户建立良好关系,为用户提供优质产品,完善售后服务,实现共赢。公司关注员工满意度,保障员工合法权益,致力于培育员工的认同感和归属感,实现员工与企业共同成长。公司在追求经济效益的同时,积极回馈社会,支持社会公益事业,履行企业的社会责任。公司与光华科技基金会建立合作关系,通过"光华公益书海工程"向基层边远地区捐赠助学图书,支持地方文化教育建设。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作,也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位 \square 是 $\sqrt{}$ 否

上市公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2020年度向特定对象发行股票事项进展情况

2020年11月23日,公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司2020年度向特定对象发行股票方案的议案》等相关议案,公司拟通过向特定对象发行股票募集资金金额不超过46,192.14万元,扣除发行费用后将全部用于"教育内容

AI 系统建设项目"。2020 年 12 月 9 日,公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过上述议案。具体内容详见公司 2020 年 11 月 24 日、2020 年 12 月 9 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

2021年1月6日,公司收到深交所出具的《关于受理世纪天鸿教育科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》(深证上审(2021)6号)。深交所对公司报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了核对,认为申请文件齐备,决定予以受理。

公司分别于 2021 年 1 月 18 日、2021 年 3 月 24 日收到深交所出具的《关于世纪天鸿教育科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》(审核函(2021)020017 号)、《关于世纪天鸿教育科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的第二轮审核问询函》(审核函(2021)020079 号)。深交所上市审核中心对公司提交的向特定对象发行股票的申请文件进行了审核,并形成了审核问询问题。公司及相关中介机构已对上述反馈意见进行书面回复,具体内容详见 2021 年 2 月 3 日、2021 年 3 月 16 日、2021 年 3 月 30 日公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

2021年4月2日,公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于调整公司2020年度向特定对象发行股票方案的议案》等相关议案,同意公司对本次向特定对象发行股票方案进行调整。公司本次向特定对象发行股票募集资金总额调整为不超过人民币24,411.64万元。根据上述调整,公司会同相关中介机构对审核问询函的回复内容进行了补充和修订,具体内容详见2021年4月2日、2021年4月7日公司在巨潮资讯网披露的《世纪天鸿教育科技股份有限公司2020年度向特定对象发行股票预案(修订稿)》《关于公司申请向特定对象发行股票的第二轮审核问询函之回复报告(修订稿)》等相关文件。

2021 年 4 月 14 日,公司收到深交所上市审核中心出具的《关于世纪天鸿教育科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》。深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核,认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。后续深交所还将下发《审核中心意见落实函》,并按规定报中国证券监督管理委员会履行相关注册程序。

2021年4月16日,公司收到深交所上市审核中心出具的《关于世纪天鸿教育科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》(审核函(2021)020100号)。深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核,认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求,现需公司就有关事项予以落实并提交对落实函的回复。公司已按照落实函的要求,会同相关中介机构对所列问题进行了回复,同时对本次项目申报材料中的有关内容进行了相应的补充,具体内容详见2021年4月19日公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

公司本次向特定对象发行股票事项尚需获得中国证券监督管理委员会作出同意注册的决定后方可实施,最终能否获得中国证监会作出同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务,敬请广大投资者注意投资风险。

十九、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位:股

	本次变态	动前		本	次变动增减	(+, -)		本次变动	加后
	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	74,483,510	53.19%			22,345,053	-87,740,842	-65,395,789	9,087,721	4.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	74,483,510	53.19%			22,345,053	-87,740,842	-65,395,789	9,087,721	4.99%
其中: 境内法人持股	65,400,000	46.71%			19,620,000	-85,020,000	-65,400,000		
境内自然人持股	9,083,510	6.49%			2,725,053	-2,720,842	4,211	9,087,721	4.99%
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	65,541,490	46.81%			19,662,447	87,740,842	107,403,289	172,944,779	95.01%
1、人民币普通股	65,541,490	46.81%			19,662,447	87,740,842	107,403,289	172,944,779	95.01%
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	140,025,000	100.00%			42,007,500	0	42,007,500	182,032,500	100.00

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经2019年年度股东大会批准,公司于2020年6月16日实施了2019年度利润分配及资本公积转增股本方案,以公司2019年末总股本140,025,000股为基数,向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.75元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股,公司总股本增加至182,032,500股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
北京志鸿教育 投资有限公司	65,400,000	19,620,000	85,020,000	-	首发前限售股	2020年9月28日
任伦	5,850,000	7,458,750	7,605,000	5,703,750	董监高锁定股	担任公司董监高 期间,每年锁定其 所持股份 75%
张学军	568,125	170,437	-	738,562	董监高锁定股	担任公司董监高 期间,每年锁定其 所持股份 75%
张立杰	535,725	160,717	-	696,442	董监高锁定股	担任公司董监高 期间,每年锁定其 所持股份 75%
于宝增	530,550	159,165	-	689,715	董监高锁定股	担任公司董监高 期间,每年锁定其 所持股份 75%
王凯	-	21,255	-	21,255	董监高锁定股	担任公司董监高 期间,每年锁定其 所持股份 75%
杨凯	210,937	63,281	-	274,218	董监高锁定股	担任公司董监高 期间,每年锁定其 所持股份 75%
善静宜	188,437	56,531	-	244,968	董监高锁定股	担任公司董监高 期间,每年锁定其 所持股份 75%
翟维全	158,437	47,531	-	205,968	董监高锁定股	担任公司董监高 期间,每年锁定其 所持股份 75%
亓嘉国	165,937	94,688		260,625	董监高离任锁 定	2021年1月20日

赵宪涛	200,757	47,461	-	248,218	董监高离任锁 定	2021年1月20日
王乃孝	-	4,000	-	4,000	董监高离任锁 定	2021年1月20日
任志成	375,000	112,500	487,500	-	首发前限售股	2020年9月28日
合计	74,183,905	28,016,316	93,112,500	9,087,721		

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

经2019年年度股东大会批准,公司于2020年6月16日实施了2019年度利润分配及资本公积转增股本方案,以公司2019年末总股本140,025,000股为基数,向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.75元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股,公司总股本增加至182,032,500股。

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		年度报告 披露日前 上一月末 普通股股 东总数		报告期末表 决权恢复的 优先股股东 总数(如有) (参见注9)	0	决权恢复的优	日前上一月末表 先股股东总数 见注 9)	0
		持用	及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	质押或冻 股份状态	结情况 数量
北京志鸿教育 投资有限公司	境内非国有法 人	46.71%	85,020,000	19,620,000		85,020,000	质押	30,459,000
任伦	境内自然人	4.18%	7,605,000	1,755,000	5,703,750	1,901,250	质押	2,530,000

巴学芳	境内自然人	3.89%	7,086,550	181,750		7,086,550		
	境内非国有法 人	2.01%	3,653,000	843,000		3,653,000		
王立新	境内自然人	1.04%	1,891,500	1,891,500		1,891,500		
李剑钊	境内自然人	1.01%	1,837,480	1,837,480		1,837,480		
金祖龙	境内自然人	0.57%	1,040,000	240,000		1,040,000		
张学军	境内自然人	0.54%	984,750	227,250	738,562	246,188		
于宝增	境内自然人	0.51%	919,620	212,220	689,715	229,905		
张立杰	境内自然人	0.47%	863,590	149,290	696,442	167,148		
战略投资者或一新股成为前 10 (如有)(参り	名股东的情况	无	11> >un +	ᇲᄼ	∧ ⇒ 44 € 17		トケルリハフン	7. W-1-t-
上述股东关联) 的说明	上述股东中,北京志鸿教育投资有限公司的实际控制人任志鸿与任伦为父子关系,张立杰在 北京志鸿教育投资有限公司担任董事,张学军在北京志鸿教育投资有限公司下属子公司淄博 的说明 鸿鼎文化产业有限公司担任执行董事,除上述情形外,公司未知其他股东是否存在关联关系 或一致行动。 前 10 名无限售条件股东持股情况							
			114 10 1170	31K LI 3K11 3K7	111111111111111111111111111111111111111			地
股东	名称		报告期末持	寺有无限售条	件股份数量		股份种类	数量
北京志鸿教育技	投资有限公司					85,020,000	人民币普通股	85,020,000
巴学芳						7,086,550	人民币普通股	7,086,550
浙江伟星创业技	设资有限公司					3,653,000	人民币普通股	3,653,000
任伦						1,901,250	人民币普通股	1,901,250
王立新						1,891,500	人民币普通股	1,891,500
李剑钊						1,837,480	人民币普通股	1,837,480
金祖龙						1,040,000	人民币普通股	1,040,000
王铁英						828,530	人民币普通股	828,530
张建国						772,436	人民币普通股	772,436
谭东涛						670,000	人民币普通股	670,000
股东和前 10 名 关系或一致行动	3无限售流通股 股东之间关联 力的说明	上述股东中,北京志鸿教育投资有限公司的实际控制人任志鸿与任伦为父子关系,张立杰在北京志鸿教育投资有限公司担任董事,张学军在北京志鸿教育投资有限公司下属子公司淄博鸿鼎文化产业有限公司担任执行董事,除上述情形外,公司未知前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名股东之间是否存在关联关系或一致行动。公司股东北京志鸿教育投资有限公司通过普通证券账户持有公司股票78,020,000股,通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票7,000,000股,实际合计						
期(如有)(参见注 5) 持有公司股票 85,020,000 股,公司股东张建国通过普通证券账户持有公司股票 99,380 股通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 673,056 股,						1		

际合计持有公司股票 772,436 股;公司股东谭东涛通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 670,000 股。

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

□是√否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质: 自然人控股

控股股东类型: 法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责 人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京志鸿教育投资有限公 司	任志鸿	2004年03月16日	l91110105760132102U	项目投资;投资管理;企业管理咨询;企业策划。
控股股东报告期内控股和 参股的其他境内外上市公 司的股权情况	无			

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
任志鸿	本人	中国	否
主要职业及职务	志鸿教育董事长、世纪天鸿董	事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

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、其他持股在10%以上的法人股东
- □ 适用 √ 不适用
- 5、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

第七节 优先股相关情况

□ 适用 $\sqrt{}$ 不适用 报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用 报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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)
任志鸿	董事长	任免	男	56	2013年12月10 日	2023年07月19 日	0	0	0	0	0
于宝增	董事、总经理	任免	男	43	2013年12月10 日	2023年07月19 日	707,400	0	0	212,220	919,620
任伦	董事、副总 经理	现任	男	31	2020年07月20 日	2023年07月19 日	5,850,000	0	0	1,755,000	7,605,000
张学军	董事、总编 辑	任免	男	49	2013年12月10日	2023年07月19 日	757,500	0	0	227,250	984,750
张立杰	董事、副总 经理、董事 会秘书	现任	男	47	2013年12月10日	2023年07月19日	714,300	0	50,000	199,290	863,590
祝慧烨	董事	现任	男	53	2013年12月10 日	2023年07月19 日	0	0	0	0	0
梁仕念	独立董事	现任	男	51	2020年07月20 日	2023年07月19 日	0	0	0	0	0
潘石坚	独立董事	现任	男	47	2020年07月20 日	2023年07月19 日	0	0	0	0	0
杨文轩	独立董事	现任	男	55	2017年03月14日	2023年07月19 日	0	0	0	0	0
王凯	监事会主 席	现任	男	50	2020年07月20 日	2023年07月19 日	28,340	0	0	0	28,340
李清民	监事	现任	男	48	2020年07月20 日	2023年07月19 日	0	0	0	0	0
柳淑娟	职工监事	现任	女	46	2015年02月11 日	2023年07月19 日	0	0	0	0	0
善静宜	财务总监	现任	女	46	2013年12月10 日	2023年07月19 日	251,250	0	62,800	56,535	244,985
杨凯	常务副总 编辑	现任	男	46	2013年12月10 日	2023年07月19 日	281,250	0	20,000	78,375	339,625

翟维全	副总编辑	现任	男	45	2015年01月10日	2023年07月19 日	211,250	0	20,000	57,375	248,625
陈代友	董事	离任	男	55	2017年03月14日	2020年07月20 日	0	0	0	0	0
王乃孝	独立董事	离任	男	60	2013年12月10 日	2020年07月20 日	0	4,000	0	0	4,000
王全国	独立董事	离任	男	56	2015年01月30 日	2020年07月20 日	0	0	0	0	0
亓嘉国	监事会主 席	离任	男	52	2013年12月10 日	2020年07月20 日	221,250	12,000	30,000	57,375	260,625
赵宪涛	监事	离任	男	46	2013年12月10 日	2020年07月20 日	210,937	0	20,000	57,281	248,218
合计							9,233,477	16,000	202,800	2,700,701	11,747,378

注: 2021 年 2 月 3 日公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于公司高级管理人员任免的议案》,根据公司整体战略部署和经营工作安排,经董事会研究决定对公司部分高级管理人员职务进行了任免调整,具体内容详见 2021 年 2 月 3 日公司在巨潮资讯网披露的《关于公司高级管理人员任免的公告》

二、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
任志鸿	董事长	任免	2020年07月20日	公司第三届董事会选举任志鸿先生担任公司董事长; 原总经理职务任期届满离任
于宝增	董事、总经理	任免	2020年07月20日	公司第三届董事会聘任于宝增先生担任公司总经理; 原副总经理职务任期届满离任
任伦	董事、副总经理	聘任	2020年07月20日	公司董事会换届选举,2020年第一次临时股东大会选举任伦先生为公司第三届董事会董事;公司第三届董事会聘任任伦先生担任公司副总经理
张学军	董事、总编辑	任免	2020年07月20日	公司第三届董事会聘任张学军先生担任公司总编辑; 原副总经理职务任期届满离任
梁仕念	独立董事	被选举	2020年07月20日	公司董事会换届选举,2020年第一次临时股东大会选举梁仕念先生为公司第三届董事会独立董事
潘石坚	独立董事	被选举	2020年07月20日	公司董事会换届选举,2020年第一次临时股东大会选 举潘石坚先生为公司第三届董事会独立董事
王凯	监事会主席	被选举	2020年07月20日	公司监事会换届选举,2020年第一次临时股东大会选举王凯先生为公司第三届监事会监事;公司第三届监事会选举王凯先生担任公司监事会主席
李清民	监事	被选举	2021年07月20日	公司监事会换届选举,2020年第一次临时股东大会选举李清民先生为公司第三届监事会监事
陈代友	董事	任期满离任	2020年07月20日	任期届满离任

王乃孝	独立董事	任期满离任	2020年07月20日	任期届满离任
王全国	独立董事	任期满离任	2020年07月20日	任期届满离任
亓嘉国	监事会主席	任期满离任	2020年07月20日	任期届满离任
赵宪涛	监事	任期满离任	2020年07月20日	任期届满离任

三、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) 董事会成员简介

公司董事会成员9名,包括3名独立董事,具体介绍如下:

- 1、任志鸿先生: 1965年生,中国国籍,无境外永久居留权,中国民主建国会会员,本科学历,高级经济师。中国出版协会常务理事、中国版权协会常务理事、中国出版协会民营工委主任、中国书刊发行业协会常务理事。任志鸿先生先后获评全国新闻出版业领军人才、中国政府出版奖优秀企业家、新中国60年百名优秀出版人、泰山产业领军人才,作为国内第一批民营出版的创业者,任志鸿先生凭借丰富的教育教学实践经验和出色的商业转化能力,策划编写了以"志鸿优化"为核心的助学读物系列产品并由此进入了教育出版行业。现任公司董事长。
- 2、于宝增先生: 1978年生,中国国籍,无境外永久居留权,中共党员,大专学历。1998年参加工作,曾任公司销售经理、销售总监、征订事业部总经理、公司副总经理等职务。现任公司董事、总经理。
- 3、张学军先生: 1972年生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1995年参加工作,曾任公司总裁办主任、市场部总监、销售中心总经理、零售事业部总经理,公司副总经理等职务。现任公司董事、总编辑。
- 4、张立杰先生: 1974年生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,中级会计师。1996年参加工作,曾任大连上海家化有限公司财务主管、天梯志鸿总经理、公司副总经理、董事会秘书等职务。现任公司董事、副总经理、董事会秘书。
- 5、任伦先生: 1989年生,中国国籍,无境外永久居留权,北京交通大学物流管理专业本科,英国克兰菲尔德大学物流与供应链管理专业硕士研究生,清华大学五道口金融学院金融MBA。2012年参加工作,曾任职于中国工商银行股份有限公司投资银行部、汉富(北京)资本管理有限公司、北京融典投资管理有限公司,2017年加入公司,历任公司投资总监、智能教育事业部总经理、副总经理。现任公司董事、副总经理。
- 6、祝慧烨先生: 1968年生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1989年参加工作,现任中国投资协会投资咨询专业委员会助理会长、产业与金融创新平台秘书长; 2013年12月至今,任公司董事。
- 7、梁仕念先生,1969生,中国国籍,无境外永久居留权。本科学历,高级会计师,中国律师资格,现任山东省注册会 计师协会副会长兼秘书长。梁仕念先生目前担任青岛英派斯健康科技股份有限公司独立董事、山东圣阳电源股份有限公司独 立董事、山东赫达股份有限公司独立董事、银座集团股份有限公司独立董事。2020年7月至今,任公司独立董事。
- 8、潘石坚先生,1973年生,中国国籍,无境外永久居留权。中国人民大学财政金融学院EMBA 在读。曾任职于SOHO中国、金陵华软投资集团、凯兴资本,现任北京双创街控股有限公司副总经理。2020年7月至今,任公司独立董事。
- 9、杨文轩先生,1966年生,中国国籍,加拿大居留权,本科学历,知名出版策划人。曾先后任职于当当网、华文天下、盛大文学等公司。现任北京童立方文化品牌管理有限公司董事长、总经理,2017年3月至今,任公司独立董事。

(二) 监事会成员简介

公司监事会成员3名,具体介绍如下:

- 1、王凯先生,1970年生,中国国籍,无境外永久居留权,中共党员。本科学历,执业律师。1991年参加工作,先后任职于桓台县公安局、淄博市公安局、山东众成清泰(淄博)律师事务所,现任山东勤硕律师事务所律师、党支部书记。2020年7月至今,任公司监事会主席
- 2、李清民先生,1972年生,中国国籍,无境外永久居留权。中专学历,出版专业技术资格中级。1995年参加工作,历任公司综合部经理、编务部经理、总编室主任等职务。现任公司出版服务中心主任。2020年7月至今,任公司监事。
- 3、柳淑娟女士,1975年生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1997年6月参加工作,曾任公司供应主管、运营部经理、运营副总监、计划部经理等职务;现任公司职工代表监事、审计经理。

(三) 高级管理人员简介

公司高级管理人员7名(包括董事4名),具体介绍如下:

- 1、于宝增先生:现任公司董事、总经理,详见本节"董事会成员介绍"。
- 2、张学军先生:现任公司董事、总编辑,详见本节"董事会成员介绍"。
- 3、张立杰先生: 现任公司董事、副总经理、董事会秘书,详见本节"董事会成员介绍"。
- 4、任伦先生: 现任公司董事、副总经理,详见本节"董事会成员介绍"。
- 5、善静宜女士: 1975年生,中国国籍,无境外永久居留权,北京轻工业学院会计学专业,本科学历,高级会计师、注册税务师。曾任山东华光集团股份有限公司主管会计、公司财务经理、财务总监等职务;现任公司财务总监。
- 6、杨凯先生: 1975年生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,出版专业技术资格中级。1996年参加工作,曾任北京尼赏文化传播有限公司策划部经理、质量中心总监,山东鸿文图书有限公司副总经理,公司副总编辑等职务;现任公司常务副总编辑。
- 7、翟维全先生: 1976年生,中国国籍,无境外永久居留权,中共党员,本科学历,中学一级教师。1998年至2004年从事中学教学工作;曾任北京尼赏文化传播有限公司策划总监、滨州盛世鸿韵文化传播有限公司策划总监、公司副总编辑、智能教育事业部总编等职务;现任公司副总编辑。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任 的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领 取报酬津贴
任志鸿	北京志鸿教育投资有限公司	董事长	2004年03月16日		否
张立杰	北京志鸿教育投资有限公司	董事	2012年11月14日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

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
任志鸿	山东齐都文化产业有限公司	执行董事			否
任志鸿	山东齐都置业有限公司	执行董事			否
任志鸿	北京中鸿智业信息技术有限公司	执行董事			否
任志鸿	淄博华鸿物流有限公司	执行董事			否
任志鸿	山东百年课本博物馆	法定代表人			否
任志鸿	北京志鸿教育培训中心	执行董事			否
任志鸿	山东鸿仓网络科技股份有限公司	董事长			否
任志鸿	淄博好活网络科技有限公司	董事			否
张学军	中科青云梯教育科技(北京)有限公司	董事			否
张学军	淄博鸿鼎文化产业有限公司	执行董事			否
张立杰	中科青云梯教育科技(北京)有限公司	经理			是
任伦	北京七分食餐饮管理有限公司	监事		_	否

祝慧烨	中国投资协会	投资咨询专业委员会副会长、产业与金融创新平台秘书长	是
祝慧烨	华代金控(北京)投资有限公司	执行董事兼 经理	否
祝慧烨	暗物质(北京)资产管理有限公司	执行董事兼 经理	否
祝慧烨	潍坊氮元素生物科技有限公司	监事	否
祝慧烨	北京华代云园科技有限公司	执行董事兼 经理	否
祝慧烨	国科绿色(北京)投资管理有限公司	董事	否
祝慧烨	华代金控(杭州)产业投资管理有限公司	执行董事	否
祝慧烨	上海铪科智环农业科技有限公司	监事	否
祝慧烨	重庆中欧国际创意设计研究院有限公司	董事	否
祝慧烨	中农鲁盛有限公司	董事长	否
祝慧烨	中汇国投(北京)投资股份有限公司	董事兼经理	否
梁仕念	山东南山铝业股份有限公司	独立董事	是
梁仕念	山东圣阳电源股份有限公司	独立董事	是
梁仕念	山东赫达股份有限公司	独立董事	是
梁仕念	银座集团股份有限公司	独立董事	是
梁仕念	青岛雷神科技股份有限公司	独立董事	是
梁仕念	山东省注册会计师协会	副会长、秘书长	是
潘石坚	北京双创街科技发展有限公司	董事	否
潘石坚	北京天投咖啡有限公司	执行董事、经 理	否
潘石坚	北京双创街控股有限公司	副总经理	是
潘石坚	北京巨石达阵文化发展有限公司	董事	否
潘石坚	北京天投科技服务有限公司	董事长、经理	否
潘石坚	北京雷曼凯馨投资管理有限公司	执行董事、经 理	否
潘石坚	北京凯兴投资管理有限公司	执行董事	否
潘石坚	北京金陵华融投资有限公司	监事	否
杨文轩	掌心视界 (湖北) 文化发展有限公司	执行董事、经	否

		理	
杨文轩	纸面包文化科技(北京)有限公司	执行董事、总 经理	否
杨文轩	北京博雅涵泳教育科技有限公司	董事	否
杨文轩	天津森林鱼文化发展有限公司	董事长	否
杨文轩	掌灯人(北京)科技文化有限公司	执行董事、总 经理	否
杨文轩	北京童立方文化品牌管理有限公司	董事长、总经理	是
杨文轩	童立方 (天津) 图书有限公司	执行董事、总 经理	否
王凯	山东勤硕律师事务所	律师、党支部 书记	是
在其他单位任 职情况的说明	无		

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、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

(一)董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事报酬由股东大会决定, 高级管理人员报酬由董事会决定。

(二)董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

依据公司董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效考评情况综合确定。

(三)董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

公司董事、监事津贴及高级管理人员薪酬均按月发放。

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
任志鸿	董事长	男	56	任免	59.79	否
于宝增	董事、总经理	男	43	任免	39.31	否
任伦	董事、副总经理	男	31	任免	17.87	否
张学军	董事、总编辑	男	49	任免	35.23	否
张立杰	董事、副总经理、 董事会秘书	男	47	现任	38.78	是
祝慧烨	董事	男	53	现任	9.94	否
梁仕念	独立董事	男	51	任免	4.5	否

潘石坚	独立董事	男	47	任免	4.5	否
杨文轩	独立董事	男	55	现任	9.94	否
王凯	监事会主席	男	50	任免	4.5	否
李清民	监事	男	48	任免	6.65	否
柳淑娟	职工监事	女	46	现任	14.09	否
善静宜	财务总监	女	46	现任	27.89	否
杨凯	常务副总编辑	男	46	现任	32.04	否
翟维全	副总编辑	男	45	现任	29.49	否
陈代友	董事	男	55	离任	5.76	否
王乃孝	独立董事	男	60	离任	5.76	否
王全国	独立董事	男	56	离任	5.76	否
亓嘉国	监事会主席	男	52	离任	13.94	否
赵宪涛	监事	男	46	离任	8.22	否
合计					373.96	

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	536				
主要子公司在职员工的数量(人)	111				
在职员工的数量合计(人)	647				
当期领取薪酬员工总人数 (人)	647				
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 (人)	0				
专业	构成				
专业构成类别	专业构成人数 (人)				
销售人员	69				
财务人员	20				
行政人员	54				
运营人员	128				
研发及编校人员	376				
合计	647				
教育程度					
教育程度类别	数量 (人)				

硕士及以上	78
本科	280
大专	198
大专以下	91
合计	647

2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定,与员工签订劳动合同,公司严格执行国家相关劳动用工和社会保障规章制度,按照国家规定为员工缴纳社会保险和公积金。公司向员工提供有竞争力的薪酬,实施公平的员工绩效考核机制。

公司薪酬政策坚持与岗位价值相匹配的基本原则,同时兼顾技能与专业化能力的差别化对待,根据不同类别岗位职级制定相应的薪酬等级体系,在每个岗位职级内根据其技能水平、专业化能力水平确定对应的薪酬。

3、培训计划

人才是企业发展的根本,公司为员工提供良好的平台及工作环境、使员工在工作中得到提升和实现个人价值是公司的使命之一。公司致力于打造全方位的人才培养体系,助力公司战略目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高。因此,公司通过多种渠道寻求优秀的培训资源,构造了完善的培训体系,包括新员工入职培训、在职人员业务培训、职业素养类、导师培训、内外部讲师培训等,有效地提高了员工的整体素质和企业的经营管理水平。

公司逐步加强培训体系建设,关注员工的综合能力提升和个人职业发展,建立了培训机制以保证员工职业培训教育的实施。公司根据发展战略和人力资源规划,按照岗位任职资格要求,组织制定年度培训计划,开展新员工入职与上岗培训、转岗与晋升培训、专业技能培训、日常工作流程培训,采取公开课、内训、外训以及自主学习等多种形式。公司为不同的员工及管理层制定富有针对性的专项培训,将公司培训管理系统化。结合员工发展需要,选择专业性、实用性、价值性的培训课程,激发员工潜能,提高专业技能和综合素质,帮助员工成长和提高。同时,着重培养内部优秀讲师,建立内部讲师团队。公司对员工培训结果进行考核和评估,并将考核评估结果应用于培训需求分析、培训实施改进和员工绩效改进,同时作为员工转岗、晋升的重要依据之一,实现公司与员工双赢。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

第十节 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》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、业务规则的有关规定,结合公司实际情况,进一步完善公司规范运作管理制度,加强内部控制制度建设,不断规范公司运作,提高公司治理水平。

(一) 关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求召开股东大会,规范股东大会的召集、召开及表决程序。报告期内,公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开,董事长主持,公司聘请的法律顾问对股东大会现场会议进行了见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权,确保全体股东特别是中小股东享有平等地位,充分行使自己的权利。

报告期内,本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形,公司未发生独立或合计持有本公司有表决权股份总额10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形,也不存在监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项,本公司均通过股东大会审议,不存在绕过股东大会的情况,也不存在先实施后审议的情况。

(二)关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系,在业务、人员、资产、财务、机构上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为,通过股东大会依法行使其权利并承担义务,没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内,公司没有为控股股东提供担保,亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

(三) 关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事,现有董事9人,其中独立董事3名,不少于董事会成员的三分之一,并建立了独立董事制度;公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位董事能够依照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定开展工作, 出席董事会、董事会专门委员会和股东大会,勤勉尽责地履行职责和义务,同时各位董事均积极参加相关培训,熟悉相关法律法规,切实提高了履行董事职责的能力。各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会,了解作为董事的权利、义务和责任。根据《上市公司治理准则》的要求,公司在董事会下设立了战略决策委员会和审计委员会,并制定了各委员会议事规则。董事会历次会议通知、召开、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定,会议记录完整规范。董事会依法履行了《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务,董事会制度运行良好,不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

(四) 关于监事与监事会

公司监事会设监事三名,其中职工监事一名,监事会的构成和来源均符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司监事会由监事会主席召集并主持,所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。在日常工作中,公司监事勤勉尽责,对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,维护公司及股东的合法权益。

(五) 关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作,严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露制度》等操作性文件的要求,真实准确、完整及时的披露信息。公司指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》为公司信息披露报纸,巨潮资讯网为公司信息披露网站。公司上市以来,不断尝试更加有效的方式开展投资者关系管理工作,设立了互动易、电话专线、专用邮箱等多种渠道与投资者进行沟通和交流。

(六) 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益,重视公司的社会责任,积极与相关利益者合作,加强与各方的沟通和交流,实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡,共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

(一)资产完整方面

公司拥有完整的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力,包括独立的研发、采购、生产和销售体系,合法拥有与生产经营有关的土地、房产、设备以及商标、软件著作权等资产的所有权和使用权,不存在与控股股东、实际制人及其控制的其他企业共用资产的情形。

(二)人员独立方面

公司独立招聘员工,建立并执行独立的劳动、人事、工资管理制度。公司董事、监事及高级管理人员严格依照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任产生,不存在控股股东、实际控制人越权作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪;公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(三) 财务独立方面

公司设有独立的财务部门,配备了专职、独立的财务人员,建立了独立的会计核算体系,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司独立开设银行账户,独立纳税,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、共同纳税的情形。

(四) 机构独立方面

公司根据经营发展的需要,建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部管理机构,独立行使管理职权。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(五)业务独立方面

公司具有独立的研发、采购、制作和销售系统,不依赖股东单位及其关联企业,具有独立运营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

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	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	58.03%	2020年05月25日	2020年05月25日	2019 年年度股东大 会决议公告(公告编 号: 2020-050)
2020年第一次临时股东	临时股东大会	57.67%	2020年07月20日	2020年07月20日	2020年第一次临时

大会					股东大会决议公告
					(公告编号:
					2020-065)
					2020 年第二次临时
2020 年第二次临时股东	临时股东大会	£7.790/	2020年12月09日	2020年12月00日	股东大会决议公告
大会	順門 放示人 公	37.78%	2020年12月09日	2020 平 12 月 09 日	(公告编号:
					2020-110)

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、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

	独立董事出席董事会及股东大会的情况						
独立董事姓名	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		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
王乃孝	4	2	2	0	0	否	2
王全国	4	0	4	0	0	否	1
梁仕念	4	1	3	0	0	否	1
潘石坚	4	1	3	0	0	否	1
杨文轩	8	0	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□是√否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√是□否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内,公司独立董事严格遵守《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的规定,勤勉尽责、认真履行了独立董事的职责,积极参加公司董事会、股东大会,对公司利润分配方案、关联交易、投资理财、募集资金的存放和使用、内部控制等重大经营决策事项进行独立、客观、公正的判断,发表了独立意见。利用各自的专

业优势,科学决策、审慎判断,提出了专业性的建议,在进一步规范公司的管理运营、提高公司决策的科学性、完善公司监督机制、维护全体股东合法权益等方面发挥了积极的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略决策委员会、审计委员会两个专门委员会。各专门委员会依据公司董事会所制定《董事会专门委员会工作细则》的职权范围运作,就专业性事项进行研究,提出意见及建议,供董事会决策参考。专门委员会成员全部由董事组成。

1、战略决策委员会

报告期内,战略决策委员会对公司经营方针、重大投资决策进行研究并提出建议,并对上述事项的实施情况进行检查、评估。同时,战略决策委员会根据公司所处的行业特点及发展阶段结合公司生产经营情况,积极探讨公司未来的中长期战略发展规划,为公司的稳步发展提供了宝贵的建设性意见。

2、审计委员会

审计委员会本着勤勉尽责的原则,充分发挥监督作用,维护审计的独立性。报告期内,审计委员会认真审核公司的财务信息及其披露,听取了管理层对本年度经营情况、财务状况及其他重大事项的汇报,并对公司的内审与外审工作进行审核并提出指导意见。报告期内,审计委员会按要求召开会议,对公司定期报告、内部控制、聘任会计机构等事项进行讨论,并发表意见。

七、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

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立较完善的员工绩效评价和激励约束机制,同时建立了公正、透明的高级管理人员以及公司各管理层的绩效评价、激励约束机制。公司高级管理人员均由董事会聘任,对董事会负责。公司董事会以年度为单位,根据高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标、行业水平等制定薪酬方案。报告期内,公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规,勤勉尽责,积极落实公司股东大会和董事会相关决议,在公司规章制度、战略规划、股东大会、董事会的决策框架内,不断优化日常经营管理体系,持续加强内部管理,较好地完成了年初制定的各项经营任务。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是√否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 27 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	100.00%

财务报表资产总额的比例				
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	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:具有以下特征的缺陷,认定为重大缺陷:(1)公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为;(2)公司更正已发布的财务报告;(3)注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报;(4)审计委员会和审计部门对内部控制的监督无效。具有以下特征的缺陷,认定为重要缺陷:(1)未依照公认会计准则选择和应用会计政策;(2)未建立反舞弊程序和控制措施;(3)对于非常规或特殊业务的账务处理没有建立的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。(4)对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。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。	的缺陷,认定为重大缺陷: (1)公司 经营活动违反国家法律法规; (2)公司高级管理人员和高级技术人员流失 严重; (3)媒体频现负面新闻,涉及 面广且负面影响一直未能消除; (4)公司重要业务缺乏制度控制或控制体 系失效; (5)公司内部控制重大或重 要缺陷未能得到整改; (6)公司遭受 证监会处罚或证券交易所警告。具有以 下特征的缺陷,认定为重要缺陷: (1)公司决策程序导致出现一致失误; (2)公司违反企业内部规章,形成损失; (3)公司关键岗位业务人员流失严重; (4) 媒体出现负面新闻,涉及局部区域; (5)		
定量标准	重大缺陷:错报>=利润总额的 5%,错报>=资产总额的 1%,错报>=营业收入的 1%,错报>=所有者权益的 1%:重要缺陷:利润总额 1%<=错报<利润总额 5%,资产总额 0.5%<=错报<资产总额 1%,营业收入 0.5%<=错报<营业收入 1%,所有者权益 0.5%<=错报<所有者权益 1%;一般缺陷:错报<利润总额 1%,错报<资产总额 0.5%,错报<所有者权益 1%;者权益 0.5%,错报<产总额	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:给公司带来的直接损失金额,损失金额>资产总额的1%的,为重大缺陷;资产总额的0.5%≤损失金额<资产总额的1%的,为重要缺陷;损失金额<资产总额的0.5%的,为一般缺陷。		
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		

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券 否

第十二节 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	2021 年 04 月 26 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)
审计报告文号	众环审字(2021)0211094 号
注册会计师姓名	魏建红、孙金书

审计报告正文

世纪天鸿教育科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了世纪天鸿教育科技股份有限公司(以下简称"世纪天鸿公司")财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了世纪天鸿公司2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的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,我们独立于世纪天鸿公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 图书发行收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
成本所述,2020年度世纪天鸿公司营业收入357,177,555.44元, 其中图书发行收入占收入总额的比例约89%。 由于图书发行收入是世纪天鸿公司的关键业绩指标之一,且收入确认存在管理层为了达到目标或期望而操纵收入的	2. 结合收入确认政策,以抽样方式检查主要经销客户、代销客户以及本期新增客户的销售合同等支持性文件,评价收入确认是否恰当;对主要合同按新准则的五步法检查收入确认是否
固有风险,因此,我们将图书发行收入确认识别为关键审计事项。 项。	恰当。 3. 根据客户交易的特点与性质,对应收账款余额和图书发行收入金额选取样本执行函证程序; 4. 抽取资产负债表日前后的批销单、物流公司签收运单等,评价图书发行收入是否记录在恰当的会计期间; 5. 关注企业对新收入准则的理解是否到位,相关列报是否恰当。

(二) 应收账款的减值

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

如财务报表附注五、11金融资产减值和七、3应收账款所1. 评价、测试世纪天鸿公司信用政策及应收账款管理相关内 述,截止2020年12月31日,世纪天鸿公司应收账款余额部控制的设计和执行; 177,653,892.58元,坏账准备3,168,227.20元,应收账款账面价 2. 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证 值174,485,665.38元,占年末资产总额的23.55%。

由于应收账款账面价值较高,且涉及管理层运用重大会 3. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管 计估计和判断,应收账款的可收回性对于财务报表具有重要 性, 因此我们将应收账款的减值作为关键审计事项。

- 据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;
- 理层按信用风险划分组合的合理性:根据具有类似信用风险特 征组合的历史损失率及前瞻性估计,评价管理层编制的应收账 款预期信用损失率的合理性;测试管理层使用数据(包括应收 账款账龄、历史损失率等)的准确性和完整性,以及期末应收 账款减值准备计算是否准确;
- 4. 通过分析世纪天鸿公司应收账款的账龄和客户信誉情况, 选取样本执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应 收账款坏账准备计提的合理性:
- 5. 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出 恰当列报和披露。

四、其他信息

世纪天鸿公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2020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

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

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

治理层负责监督世纪天鸿公司的财务报告过程。

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。

中国注册会计师:

- (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,就可能导致对世纪天鸿公司持续 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世纪天鸿公司不能持续经营。
 - (五)评价财务报表的总体列报、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)就世纪天鸿公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

(项目合伙人):魏建红
中国注册会计师: 孙金书

中国-武汉 2021年4月26日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为:元

1、合并资产负债表

编制单位:世纪天鸿教育科技股份有限公司

中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)

2020年12月31日

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:		
货币资金	102,156,163.65	124,715,420.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	252,294,908.85	142,245,611.30
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	174,485,665.38	156,531,069.50
应收款项融资		
预付款项	4,587,679.53	7,800,346.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,161,792.81	12,590,036.76
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	33,376,984.50	38,455,834.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,334.62	100,324,602.01
流动资产合计	582,103,529.34	582,662,921.89
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,753,892.70	1,661,938.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,100,000.00	1,100,000.00
投资性房地产	13,083,045.54	9,676,427.25
固定资产	48,249,012.58	36,322,055.40
在建工程	520,008.35	1,583,049.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,643,199.36	35,061,537.48
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	8,611,612.39	7,661,792.60
其他非流动资产	47,880,873.57	43,495,391.25
非流动资产合计	158,841,644.49	136,562,191.89
资产总计	740,945,173.83	719,225,113.78
流动负债:		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	183,186,729.79	188,250,662.98
预收款项	713,273.82	3,565,317.37
合同负债	3,219,247.17	
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	7,990,269.97	7,046,317.51
应交税费	5,573,184.85	5,189,029.05
其他应付款	27,538,639.98	25,890,524.01
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		
其他流动负债	22,849.22	
流动负债合计	228,244,194.80	229,941,850.92
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,786,234.70	9,131,161.40
递延所得税负债	3,061,420.33	1,676,717.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,847,655.03	10,807,879.33
负债合计	239,091,849.83	240,749,730.25
所有者权益:		
股本	182,032,500.00	140,025,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	116,529,649.02	158,537,149.02
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,322,566.85	21,828,296.72
一般风险准备		
未分配利润	169,407,653.16	150,135,248.19
归属于母公司所有者权益合计	493,292,369.03	470,525,693.93
少数股东权益	8,560,954.97	7,949,689.60
所有者权益合计	501,853,324.00	478,475,383.53
负债和所有者权益总计	740,945,173.83	719,225,113.78

法定代表人: 任志鸿

主管会计工作负责人:善静宜

会计机构负责人: 王浩昌

2、母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:		
货币资金	82,692,423.01	104,283,526.16

交易性金融资产	252,294,908.85	142,245,611.30
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	171,010,724.53	153,341,992.40
应收款项融资		
预付款项	4,278,694.78	7,115,652.32
其他应收款	17,662,259.03	15,017,029.22
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	21,413,871.08	25,378,782.28
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		100,280,342.47
流动资产合计	549,352,881.28	547,662,936.15
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,621,997.62	28,489,078.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,410,818.24	9,676,427.25
固定资产	41,432,275.24	36,565,102.47
在建工程	520,008.35	1,583,049.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,025,597.10	42,314,449.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,808,877.28	4,700,244.31
其他非流动资产	39,925,519.63	35,495,391.25

非流动资产合计	180,745,093.46	158,823,742.97
资产总计	730,097,974.74	706,486,679.12
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	178,226,587.78	182,077,687.90
预收款项	713,273.82	1,488,012.16
合同负债	569,742.61	
应付职工薪酬	6,875,352.08	5,822,797.39
应交税费	5,355,201.20	4,982,076.74
其他应付款	21,536,320.46	19,942,591.88
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	2,313.25	
流动负债合计	213,278,791.20	214,313,166.07
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	7,786,234.70	9,131,161.40
递延所得税负债	3,055,107.12	1,505,336.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,841,341.82	10,636,497.65
负债合计	224,120,133.02	224,949,663.72
所有者权益:		

股本	182,032,500.00	140,025,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	116,459,015.47	158,466,515.47
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,120,356.41	23,626,086.28
未分配利润	180,365,969.84	159,419,413.65
所有者权益合计	505,977,841.72	481,537,015.40
负债和所有者权益总计	730,097,974.74	706,486,679.12

3、合并利润表

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	357,177,555.44	385,710,340.65
其中: 营业收入	357,177,555.44	385,710,340.65
利息收入		
己赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	324,032,990.48	342,836,250.12
其中: 营业成本	248,861,021.01	264,651,345.90
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	2,460,350.40	2,191,792.40
销售费用	31,602,436.24	42,375,362.46
管理费用	40,007,856.90	35,635,040.85

研发费用	1,368,001.43	688,579.27
财务费用	-266,675.50	-2,705,870.76
其中: 利息费用	744,937.50	
利息收入	1,075,308.98	2,756,595.52
加: 其他收益	1,437,140.14	1,527,414.30
投资收益(损失以"一"号填 列)	23,336,691.53	13,757,545.59
其中:对联营企业和合营企业 的投资收益	15,510,167.92	6,246,032.02
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"一" 号填列)		
公允价值变动收益(损失以"一"号填列)	2,294,908.85	245,611.30
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-892,537.23	547,560.01
资产减值损失(损失以"-"号填 列)	-8,888,600.63	-9,089,906.83
资产处置收益(损失以"-"号填 列)		15,716.84
三、营业利润(亏损以"一"号填列)	50,432,167.62	49,878,031.74
加: 营业外收入	729,453.71	861,158.18
减:营业外支出	5,345,769.74	4,817,096.83
四、利润总额(亏损总额以"一"号填列)	45,815,851.59	45,922,093.09
减: 所得税费用	12,511,276.48	12,371,091.89
五、净利润(净亏损以"一"号填列)	33,304,575.11	33,551,001.20
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"一" 号填列)	33,304,575.11	33,551,001.20
2.终止经营净利润(净亏损以"一" 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	33,268,550.10	33,610,277.70
2.少数股东损益	36,025.01	-59,276.50

一 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		
税后净额		
七、综合收益总额	33,304,575.11	33,551,001.20
归属于母公司所有者的综合收益	22.240.750.40	22 (12 277 72
总额	33,268,550.10	33,610,277.70
归属于少数股东的综合收益总额	36,025.01	-59,276.50
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.18	0.24
(二)稀释每股收益	0.18	0.24

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: 任志鸿

主管会计工作负责人: 善静宜

会计机构负责人: 王浩昌

4、母公司利润表

项目	2020 年度	単位: π 2019 年度
一、营业收入	326,107,179.24	351,398,085.59
减: 营业成本	227,434,729.42	242,194,383.05
税金及附加	2,445,996.77	2,148,796.73
销售费用	30,021,418.95	38,691,176.48
管理费用	32,853,780.79	26,893,519.98
研发费用	1,177,620.19	364,452.23
财务费用	-234,041.95	-2,659,406.96
其中: 利息费用	744,937.50	
利息收入	1,024,035.23	2,701,000.96
加: 其他收益	1,344,926.70	1,484,710.95
投资收益(损失以"一"号填 列)	23,892,319.77	13,683,422.88
其中:对联营企业和合营企 业的投资收益	16,065,779.02	6,351,174.28
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 "一"号填列)		
公允价值变动收益(损失以 "一"号填列)	2,294,908.85	245,611.30
信用减值损失(损失以"-"号 填列)	-870,570.13	582,593.07
资产减值损失(损失以"-"号 填列)	-7,245,693.85	-8,230,648.78
资产处置收益(损失以"-"号 填列)		15,716.84
二、营业利润(亏损以"一"号填列)	51,823,566.41	51,546,570.34
加:营业外收入	647,134.61	861,139.83
减:营业外支出	5,309,358.38	4,814,958.79
三、利润总额(亏损总额以"一"号填 列)	47,161,342.64	47,592,751.38

减: 所得税费用	12,218,641.32	12,246,889.20
四、净利润(净亏损以"一"号填列)	34,942,701.32	35,345,862.18
(一)持续经营净利润(净亏损 以"一"号填列)	34,942,701.32	35,345,862.18
(二)終止经营净利润(净亏损 以"一"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	34,942,701.32	35,345,862.18
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

项目	2020 年度	2019 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	340,795,490.81	385,729,229.60
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	66,237.65	42,703.35
收到其他与经营活动有关的现金	5,012,239.16	9,393,781.70
经营活动现金流入小计	345,873,967.62	395,165,714.65
购买商品、接受劳务支付的现金	237,746,448.70	187,692,329.95
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	52,321,580.56	52,610,329.55
支付的各项税费	17,771,097.89	14,837,280.34
		57,546,893.60
经营活动现金流出小计	343,487,485.14	312,686,833.44
经营活动产生的现金流量净额	2,386,482.48	82,478,881.21
二、投资活动产生的现金流量:		

	874,887.25	收回投资收到的现金
7,051,906.13	19,980,338.65	取得投资收益收到的现金
31,000.00	30,291.33	处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额
		处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额
723,273,123.00	727,000,000.00	收到其他与投资活动有关的现金
730,356,029.13	747,885,517.23	投资活动现金流入小计
9,627,317.47	25,487,840.14	购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金
10,000,000.00	1,470,000.00	投资支付的现金
		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
834,136,017.56	735,000,033.60	支付其他与投资活动有关的现金
853,763,335.03	761,957,873.74	投资活动现金流出小计
-123,407,305.90	-14,072,356.51	投资活动产生的现金流量净额
		三、筹资活动产生的现金流量:
1,875,000.00	2,288,300.00	吸收投资收到的现金
1,875,000.00	2,288,300.00	其中:子公司吸收少数股东投资 收到的现金
	50,000,000.00	取得借款收到的现金
		收到其他与筹资活动有关的现金
1,875,000.00	52,288,300.00	筹资活动现金流入小计
	50,000,000.00	偿还债务支付的现金
9,801,750.00	12,839,312.50	分配股利、利润或偿付利息支付 的现金
	1,592,500.00	其中:子公司支付给少数股东的 股利、利润
	322,370.70	支付其他与筹资活动有关的现金
9,801,750.00	63,161,683.20	筹资活动现金流出小计
-7,926,750.00	-10,873,383.20	筹资活动产生的现金流量净额
		四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响
-48,855,174.69	-22,559,257.23	五、现金及现金等价物净增加额
173,570,595.57	124,715,420.88	加:期初现金及现金等价物余额

六、期末现金及现金等价物余额 102,156,163.65

6、母公司现金流量表

项目	2020 年度	2019 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	308,584,864.74	355,501,411.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,120,005.90	6,611,309.02
经营活动现金流入小计	312,704,870.64	362,112,720.62
购买商品、接受劳务支付的现金	216,283,723.73	167,172,300.94
支付给职工以及为职工支付的现金	43,703,622.02	43,632,855.73
支付的各项税费	17,391,084.09	14,408,133.48
支付其他与经营活动有关的现金	32,847,155.32	52,197,613.81
经营活动现金流出小计	310,225,585.16	277,410,903.96
经营活动产生的现金流量净额	2,479,285.48	84,701,816.66
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	874,887.25	
取得投资收益收到的现金	19,980,338.65	7,051,906.13
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	30,291.33	49,174.12
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	727,000,000.00	723,273,123.00
投资活动现金流入小计	747,885,517.23	730,374,203.25
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	25,429,093.36	8,876,862.85
投资支付的现金		15,129,978.45
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	735,000,000.00	834,000,000.00
投资活动现金流出小计	760,429,093.36	858,006,841.30
投资活动产生的现金流量净额	-12,543,576.13	-127,632,638.05
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	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金	11,246,812.50	9,801,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金	280,000.00	
筹资活动现金流出小计	61,526,812.50	9,801,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	-11,526,812.50	-9,801,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-21,591,103.15	-52,732,571.39
加: 期初现金及现金等价物余额	104,283,526.16	157,016,097.55
六、期末现金及现金等价物余额	82,692,423.01	104,283,526.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

								2020	年度						
						归属于	母公司	所有者	权益					1 266	所有
项目		其他	也权益	工具	资本	减: 库	其他	专项	盈余	一般	未分			少数股东	者权
	股本	优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利润	其他	小计	权益	益合计
一、上年期末余	140,0				158,53				21,828		150,13		470,52	7,949,	478,47
额	25,00 0.00				7,149. 02				,296.7 2		5,248. 19		5,693. 93	689.60	5,383. 53
加: 会计政 策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余	140,0				158,53				21,828		150,13		470,52	7,949,	478,47

额	25,00		7,149.		,296.7	5,248.	5 693	689.60	5 383
100	0.00		02		2	19	93		53
三、本期增减变 动金额(减少以 "一"号填列)			-42,00 7,500.		3,494, 270.13	19,272 ,404.9	22,766 ,675.1 0	611,26 5.37	23,377 ,940.4
(一)综合收益总额	.00					33,268 ,550.1	33,268 ,550.1	36,025	33,304 ,575.1
(二)所有者投 入和减少资本								2,288,	2,288, 300.00
1. 所有者投入的普通股									
 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								2,288, 300.00	2,288, 300.00
(三)利润分配					3,494, 270.13	-13,99 6,145.	-10,50 1,875. 00	-1,713, 059.64	-12,21 4,934. 64
1. 提取盈余公积					3,494, 270.13	-3,494, 270.13			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或 股东)的分配						-10,50 1,875. 00	-10,50 1,875. 00	-1,592, 500.00	-12,09 4,375. 00
4. 其他								-120,5 59.64	-120,5 59.64
(四)所有者权 益内部结转	42,00 7,500 .00		-42,00 7,500. 00						
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	42,00 7,500 .00		-42,00 7,500.						
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	182,0 32,50 0.00		116,52 9,649. 02		25,322 ,566.8 5	169,40 7,653.	493,29 2,369.	8,560, 954.97	3.324.

上期金额

								2019 4	王年度						
						归属于	母公司								
项目		其他	地权益	工具	次士	油片	其他	土酒	万 人	一般	未分			少数股	所有者 权益合
	股本	优先 股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	综合 收益	专项 储备	盈余公积	风险准备	配利润	其他	小计	东权益	计
一、上年期末余额	140,0 25,00 0.00				158,53 7,149. 02		441,79 0.96		18,249 ,531.4 0		129,46 3,694. 85		446,71 7,166. 23		452,731 ,622.35
加:会计政策变更							-441,7 90.96		44,179 .10		397,61 1.86		0.00		0.00
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余额	140,0 25,00 0.00				158,53 7,149. 02				18,293 ,710.5 0		129,86 1,306. 71		446,71 7,166. 23		452,731 ,622.35

	 	,			•				
三、本期增减 变动金额(减 少以"一"号填 列)					3,534, 586.22	20,273 ,941.4 8	23,808 ,527.7 0	1,935,2 33.48	25,743, 761.18
(一)综合收 益总额						33,610 ,277.7 0	33,610 ,277.7 0	-59,276 .50	33,551, 001.20
(二)所有者 投入和减少资 本								1,875,0 00.00	1,875,0 00.00
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								1,875,0 00.00	1,875,0 00.00
(三)利润分配					3,534, 586.22	-13,33 6,336. 22	-9,801, 750.00	119,509 .98	
1. 提取盈余公积					3,534, 586.22	-3,534, 586.22			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者 (或股东)的 分配						-9,801, 750.00	-9,801, 750.00		-9,801, 750.00
4. 其他								119,509 .98	119,509 .98
(四)所有者 权益内部结转									
1. 资本公积转 增资本(或股 本)									
 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	140,0 25,00 0.00		158,53 7,149. 02		21,828 ,296.7 2	150,13 5,248. 19	470,52 5,693. 93	7,949,6 89.60	478,475 ,383.53

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

						20	20 年度					
项目	股本		他权益工			减:库存		专项储	盈余公	未分配	其他	所有者权
		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	140,02 5,000.0 0				158,466, 515.47				23,626,0 86.28	159,41 9,413.6 5		481,537,0 15.40
加:会计政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,02 5,000.0 0				158,466, 515.47				23,626,0 86.28	159,41 9,413.6 5		481,537,0 15.40
三、本期增减变 动金额(减少以 "一"号填列)	42,007, 500.00				-42,007, 500.00				3,494,27 0.13	20,946, 556.19		24,440,82 6.32

(一) 综合收益						34,942,	34,942,70
总额						701.32	1.32
(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					3,494,27 0.13	-13,996 ,145.13	-10,501,87 5.00
1. 提取盈余公积					3,494,27 0.13	-3,494, 270.13	
2. 对所有者(或 股东)的分配						-10,501 ,875.00	-10,501,87 5.00
3. 其他							
(四) 所有者权	42,007,		-42,007,				
益内部结转	500.00		500.00				
 资本公积转增资本(或股本) 	42,007, 500.00		-42,007, 500.00				
 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	182,03 2,500.0 0		116,459, 015.47		27,120,3 56.41	180,36 5,969.8 4	505,977,8 41.72

上期金额

							2019 年年	F度				
项目	股本	其作 优先 股	也权益〕 永续 债	其他	· 资本公 积	减:库存	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
一、上年期末余额	140,02 5,000.				158,466 ,515.47		441,790		20,047, 320.96	137,012,2 75.83		455,992,90 3.22
加:会计政 策变更							-441,79 0.96		44,179. 10	397,611.8 6		
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,02 5,000.				158,466 ,515.47				20,091, 500.06	137,409,8 87.69		455,992,90 3.22
三、本期增减变 动金额(减少以 "一"号填列)									3,534,5 86.22	22,009,52 5.96		25,544,112. 18
(一)综合收益 总额										35,345,86 2.18		35,345,862. 18
(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												

					3,534,5	-13,336,3	-9,801,750.
(三)利润分配					86.22		00
1. 提取盈余公积					3,534,5 86.22	-3,534,58 6.22	
2. 对所有者(或股东)的分配						-9,801,75 0.00	-9,801,750. 00
3. 其他							
(四)所有者权 益内部结转							
 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	140,02 5,000.		158,466 ,515.47		23,626, 086.28	159,419,4 13.65	481,537,01 5.40

三、公司基本情况

世纪天鸿教育科技股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")前身为山东世纪天鸿书业有限公司,成立于2004年4月27日,经山东省淄博市工商行政管理局核准,取得注册号为370300228063239《企业法人营业执照》。

2017年9月14日,根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1601号文《关于核准山东世纪天鸿文教科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》,公司公开发行人民币普通股(A股)2,335万股。

2018年5月,公司以2017年末总股本93,350,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,合计转增46,675,000股,本次转增股本后,总股本为140,025,000.00股。2020年5月公司股东会决议通过以资本公积金向全体股东每10股转增3股,

转增后公司总股本为182,032,500.00元。

截止2020年12月31日,公司总股本为182,032,500.00元。

公司统一社会信用代码: 913703007618736234;

公司法定代表人: 任志鸿;

公司注册地址:淄博市高新区天鸿路9号;

公司所属行业为新闻和出版业;

公司经营范围:教育产品研发、销售;图书、报纸、期刊及电子出版物批发零售,网络发行;房屋租赁;电脑图文设计、制作;书刊项目设计、策划;版面设计;翻译服务;教育咨询服务;著作权代理;文化用品、办公用品的销售;纸制品销售;图书代包装;普通货物装卸、仓储服务;计算机软硬件及外部设备;计算机系统服务;基础软件服务;数据处理的研发、销售;电化教学设备、教学软件、电子产品的销售;教育信息咨询;设备租赁;计算机信息系统集成;第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务;互联网信息服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月26日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

截至2020年12月31日,本集团(本公司及各子公司统称"本集团")纳入合并范围的子公司共14户,详见本附注九"在其他主体中的权益"。本集团本年合并范围比上年增加3户,减少1户,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

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则"),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注五、25"收入"各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注五、30"重大会计判断和估计"。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。 同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并 日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业 合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方 实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方每项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准(参见本附注五、6"合并财务报表的编制方法"(2)),判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的,参考本部分前面各段描述及本附注五、14"长期股权投资"进行会计处理;不属于"一揽子交易"的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的 初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用 与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关 活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是 指被本集团控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对 子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财 务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注五、14"长期股权投资"或本附注五、10"金融工具"。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"(详见本附注五、14"长期股权投资"(2)④)和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注五、14"长期股权投资"(2)②"权益法核算的长期股权投资"中 所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的 外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允 价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接 计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不 考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对

于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将 该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综 合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动 计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动 计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收 益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益 中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。 金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务 工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。 此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的 差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的 实际利率折现。

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
应收账款:	
组合1: 合并范围内关联方组合	本组合为纳入本集团合并范围的内部单位间形成的应收款项。
组合2: 账龄组合	本组合为按照账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项。

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据	
组合1: 合并范围内关联方组合	本组合为纳入本集团合并范围的内部单位间形成的其他应收款。	
组合2: 保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金等其他应收款。	
组合3: 暂付款组合	本组合为日常经营活动中应收取的员工备用金、社会保险和公积金等其他应收款。	
组合4: 账龄组合	本组合为按照账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款。	

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的,列示为应收款项融资;自初始确认日起到期期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10"金融工具"及附注五、11"金融资产减值"。

13、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、委托代销商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等,摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法 计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

- ①本集团将图书主要分为非常销类(当季同步教辅类图书)、常销类(智慧背囊、时文选粹等)两类。于资产负债表日,对存货进行全面清查并实行分年核价,采用库龄分析法提取存货跌价准备。非常销类图书库龄1年以内(含1年,下同)的不计提存货跌价准备;库龄1-2年的,按年末图书实际成本的30%提取;库龄2-3年的,按年末图书实际成本的70%提取;库龄3年以上的,按年末图书实际成本的100%提取。常销类图书库龄1年以内的不计提存货跌价准备;库龄1-2年的,按年末图书实际成本的15%提取;库龄2-3年的,按年末图书实际成本的50%提取;库龄3年以上的,按年末图书实际成本的100%提取;库龄2-3年的,按年末图书实际成本的50%提取;库龄2-3年的,按年末图书实际成本的5%提取;库龄2-3年的,按年末图书实际成本的10%提取;库龄3年以上的,按年末图书实际成本的5%提取;库龄2-3年的,按年末图书实际成本的10%提取;库龄3年以上的,按年末图书实际成本的20%提取。
 - ②存货中的文创教具类产品按年末实际成本的5%提取存货跌价准备。
- ③存货中的挂历、台历、日历等按年末库存实际成本全额提取跌价准备; 音像制品、电子出版物等,按年末库存实际成本的10%~30%提取跌价准备。
- ④其他存货按照成本与可变现净值孰低计量。资产负债表日,当其可变现净值低于成本时,按可变现净值低于成本的 差额按个别认定法提取存货跌价准备。

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

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。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,在原己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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注五、10"金融工具"。

共同控制,是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于"一揽子交易"进行处理:属于"一揽子交易"的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之

和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于"一揽子交易"进行处理:属于"一揽子交易"的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期 权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期 投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注五、6、"合并财务报表的编制方法"(2)中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20"长期资产减值"。 自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20"长期资产减值"。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状

态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资 收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本 化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则 估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性:
 - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
 - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20"长期资产减值"。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接 支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本集团承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时), 才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中其一在本集团内,另一在本集团外的,在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的 股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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

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

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

如果不满足上述条件之一,则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本集团考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

A、图书发行

公司图书产品按照销售渠道的不同,分为经销销售、代理销售两类,其中:

①经销销售,公司与客户签订框架性协议后,在协议约定的品种范围内客户通过传真、网络等方式向公司下达图书采购订单,公司销售部门依据合同约定的内容对客户订单进行审核,确认无误后生成批销单并下传到联网的物流库存管理系统,物流部在库存管理系统按照批销单内容生成图书出库单,并安排图书分拣、包装后交第三方物流发货。图书产品控制权转移并取得收款权利后,公司确认商品销售收入;

②代理销售,公司与客户签订框架性协议后,在协议约定的品种范围内客户通过传真、网络等方式向公司下达图书采购订单。公司销售部门依据合同约定的内容对客户订单进行审核,确认无误后生成批销单并下传到联网的物流库存管理系统,物流部在库存管理系统按照批销单内容生成图书出库单并安排图书分拣、包装和出库。代销客户于次月第一个工作日,通过传真、网络等方式向公司报上月末的库存清单,据此计算代销客户的上月销售数量,财务部门据此确认销售收入。

B、策划服务

本公司图书策划收入,指公司按约定向出版社等客户提供图书策划服务后,根据出版社等客户提供的结算清单及合同约定的结算标准确认策划收入。

C、教育信息化业务

子公司北京天梯志鸿教育科技有限责任公司教育信息化业务收入,按约定在向客户提供相应软件、数字教育资源或服务并经客户确认后,确认销售收入。

D、租赁收入

本公司按合同约定的年度租金额,根据权责发生原则,按期间确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性; (2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的; (3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到; (4)根据本集团和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间 计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资 租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将 最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年 内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保 余值,将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣 除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为承租人:

①如果租赁为经营租赁,本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本集团将减免的租金作为或有租金,在减免期间冲减"制造费用"、"管理费用"、"销售费用"等科目;延期支付租金的,在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②如果租赁为融资租赁,本集团继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用,继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。本集团在达成减让协议等解除原租金支付义务时,冲减"制造费用"、"管理费用"、"销售费用"等科目,并相应调整长期应付款,按照减让前折现率折现计入当期损益的,同时调整未确认融资费用;延期支付租金的,在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

本集团作为出租人:

①如果租赁为经营租赁,本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为或有租金,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁,本集团继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为或有租金,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整长期应收款,按照减让前折现率折现计入当期损益的,同时调整未实现融资收益;延期收取租金的,在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称"新收入准则")。经本公司第二届董事会第十七次会议于2020年4月24日决议通过,本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整,以及对于最早可比期间期初(即2019年1月1日)之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理,即根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从"预收账款"项目变更为"合同负债"、"其他流动负债"项目列报。

本集团支付的发货费用,原计入销售费用,在新收入准则下作为合同履约成本,计入主营业务成本。

A、对2020年1月1日财务报表的影响

单位:元

扣主項口	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
报表项目	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	3,565,317.37	1,488,012.16	533,142.96	533,142.96
合同负债			3,008,196.21	951,238.88
其他流动资产	100,324,602.01		100,325,575.59	
其他流动负债			24,951.78	3,630.32

B、对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目,与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比,受影响项目对比情况如下:

a、对2020年12月31日资产负债表的影响

单位:元

	2020年12月31日		2020年12月31日		
报表项目	新收入准则下金额		新收入准则下金额		则下金额
	合并报表 公司报表		合并报表	公司报表	
预收账款	713,273.82	713,273.82	3,953,785.30	1,285,329.68	
合同负债	3,219,247.17	569,742.61			
其他流动资产	180,208,767.50		180,207,182.59		
其他流动负债	22,849.22	2,313.25			

b、对2020年度利润表的影响

单位:元

也丰富日	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
报表项目	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	248,861,021.01	227,434,729.42	241,412,564.80	221,124,688.40
销售费用	31,602,436.24	30,021,418.95	39,050,892.45	36,331,459.97

30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 确认

如本附注五、25、"收入"所述,本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁的分类

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

(3) 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关 假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本集团不将成本作为其 公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期

复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十"公允价值的披露"中披露。

31、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
2017年7月5日,财政部修订发布《企业会计准则第14号—收入》(财会 [2017]22号,以下简称"新收入准则")。根据财政部要求,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行; 执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。	二届监事会第十四次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√是□否

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	124,715,420.88	124,715,420.88	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	142,245,611.30	142,245,611.30	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	156,531,069.50	156,531,069.50	
应收款项融资			
预付款项	7,800,346.57	7,800,346.57	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,590,036.76	12,590,036.76	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	38,455,834.87	38,455,834.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			
资产			
其他流动资产	100,324,602.01	100,325,575.59	973.58
流动资产合计	582,662,921.89	582,663,895.47	973.58
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

	1		
长期应收款			
长期股权投资	1,661,938.48	1,661,938.48	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,100,000.00	1,100,000.00	
投资性房地产	9,676,427.25	9,676,427.25	
固定资产	36,322,055.40	36,322,055.40	
在建工程	1,583,049.43	1,583,049.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,061,537.48	35,061,537.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,661,792.60	7,661,792.60	
其他非流动资产	43,495,391.25	43,495,391.25	
非流动资产合计	136,562,191.89	136,562,191.89	
资产总计	719,225,113.78	719,226,087.36	973.58
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	188,250,662.98	188,250,662.98	
预收款项	3,565,317.37	533,142.96	-3,032,174.41
合同负债		3,008,196.21	3,008,196.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,046,317.51	7,046,317.51	
应交税费	5,189,029.05	5,189,029.05	

其他应付款	25,890,524.01	25,890,524.01	
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			
其他流动负债		24,951.78	24,951.78
流动负债合计	229,941,850.92	229,942,824.50	973.58
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,131,161.40	9,131,161.40	
递延所得税负债	1,676,717.93	1,676,717.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,807,879.33	10,807,879.33	
负债合计	240,749,730.25	240,750,703.83	973.58
所有者权益:			
股本	140,025,000.00	140,025,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	158,537,149.02	158,537,149.02	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	21,828,296.72	21,828,296.72	
一般风险准备			
未分配利润	150,135,248.19	150,135,248.19	
归属于母公司所有者权益 合计	470,525,693.93	470,525,693.93	
少数股东权益	7,949,689.60	7,949,689.60	
所有者权益合计	478,475,383.53	478,475,383.53	
负债和所有者权益总计	719,225,113.78	719,226,087.36	973.58

母公司资产负债表

-Z.D	2010 17 12 17 01 17	2020 7 04 7 04 7	平山: 八
项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	104,283,526.16	104,283,526.16	
交易性金融资产	142,245,611.30	142,245,611.30	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	153,341,992.40	153,341,992.40	
应收款项融资			
预付款项	7,115,652.32	7,115,652.32	
其他应收款	15,017,029.22	15,017,029.22	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	25,378,782.28	25,378,782.28	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			
资产			
其他流动资产	100,280,342.47	100,280,342.47	
流动资产合计	547,662,936.15	547,662,936.15	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,489,078.36	28,489,078.36	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,676,427.25	9,676,427.25	
固定资产	36,565,102.47	36,565,102.47	
在建工程	1,583,049.43	1,583,049.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	42,314,449.90	42,314,449.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,700,244.31	4,700,244.31	
其他非流动资产	35,495,391.25	35,495,391.25	
非流动资产合计	158,823,742.97	158,823,742.97	
资产总计	706,486,679.12	706,486,679.12	
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	182,077,687.90	182,077,687.90	
预收款项	1,488,012.16	533,142.96	-954,869.20
合同负债		951,238.88	951,238.88
应付职工薪酬	5,822,797.39	5,822,797.39	
应交税费	4,982,076.74	4,982,076.74	
其他应付款	19,942,591.88	19,942,591.88	
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		3,630.32	3,630.32
流动负债合计	214,313,166.07	214,313,166.07	
非流动负债:			

V. ₩ /#. ₺/			
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	9,131,161.40	9,131,161.40	
递延所得税负债	1,505,336.25	1,505,336.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,636,497.65	10,636,497.65	
负债合计	224,949,663.72	224,949,663.72	
所有者权益:			
股本	140,025,000.00	140,025,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	158,466,515.47	158,466,515.47	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,626,086.28	23,626,086.28	
未分配利润	159,419,413.65	159,419,413.65	
所有者权益合计	481,537,015.40	481,537,015.40	
负债和所有者权益总计	706,486,679.12	706,486,679.12	

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%/9%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 策划收入按 6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 租赁收入分为按简易计税方法适用的 5%征收率或 9%的税率计算销项税额并扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计缴。	13%/9%/6%/5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%计缴/详见下表。	25%/20%
	软件销售按照 13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。	13%
教育税附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
世纪天鸿教育科技股份有限公司	25%
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	20%
山东鸿翼教育科技有限公司及其下属子公司	20%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本集团的子公司及二级子公司均满足小型微利企业税收优惠条件。根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,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25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据2018年6月5日财政部、税务总局发布的《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税【2018】53号),根据该通知第二条规定自2018年1月1日起至2020年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)的相关规定,增值税一般纳税 人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策,北 京天梯志鸿教育科技有限责任公司软件产品销售适用即征即退政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号)的相关规定,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,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	275,369.05	246,874.25	
银行存款	101,710,096.50	124,409,905.03	
其他货币资金	170,698.10	58,641.60	
合计	102,156,163.65	124,715,420.88	

其他说明

注: 其他货币资金期末余额为存放于支付宝等第三方支付平台的货币资金。

2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	253,394,908.85	143,345,611.30
其中:债务工具投资	252,294 ,908.85	142,245,611.30
权益工具投资	1,100,000.00	1,100,000.00
其他		
合 计	253,394,908.85	143,345,611.30
其中: 重分类至其他非流动金融资产的 部分	1,100,000.00	1,100,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

	期末余额				期初余额					
类别	账面	余额	坏账准备		账面余额 坏账准备		准备			
JC/M	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比例	账面价值
其中:										
按组合计提坏账准	177,653,	100.00%	3,168,22	1.78%	174,485,6	158,869,6	100.00%	2,338,621	1.47%	156,531,06

备的应收账款	892.58		7.20		65.38	90.58		.08		9.50
其中:										
账龄组合	177,653, 892.58	100.00%	3,168,22 7.20	1.78%	174,485,6 65.38	158,869,6 90.58	100.00%	2,338,621	1.47%	156,531,06 9.50
合计	177,653, 892.58		3,168,22 7.20		174,485,6 65.38	158,869,6 90.58		2,338,621		156,531,06 9.50

按组合计提坏账准备:按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位:元

名称	期末余额					
石 你	账面余额	坏账准备	计提比例			
1年以内	166,046,861.96	1,660,468.62	1.00%			
1至2年	8,289,066.09	833,879.98	10.06%			
2至3年	3,317,964.53	673,878.60	20.31%			
3 年以上						
合计	177,653,892.58	3,168,227.20				

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)	166,046,861.96
1至2年	8,289,066.09
2至3年	3,317,964.53
合计	177,653,892.58

(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			期末余额			
天 剂	别彻赤额	计提	收回或转回	核销	其他	州 个 木
账龄组合	2,338,621.08	829,606.17		0.05		3,168,227.20
合计	2,338,621.08	829,606.17		0.05		3,168,227.20

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为88,380,204.00元,占应收账款年末余额合计数的比例

为 49.75%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,282,975.38 元。

4、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		
火区 四文	金额	比例	金额	比例	
1年以内	4,341,632.12	94.64%	7,483,351.63	95.94%	
1至2年	66,366.22	1.45%	316,994.94	4.06%	
2至3年	179,681.19	3.92%			
合计	4,587,679.53		7,800,346.57		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为4,404,758.98元,占预付账款年末余额合计数的比例为96.01%。

5、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额		
其他应收款	15,161,792.81	12,590,036.76		
合计	15,161,792.81	12,590,036.76		

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位:元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,917,128.43	396,771.43
备用金	763,559.45	1,215,313.15
保证金	12,236,928.05	10,903,959.40
保险	527,257.15	405,588.52
其他	127,572.46	16,125.93
合计	15,572,445.54	12,937,758.43

2) 坏账准备计提情况

单位:元

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020年1月1日余额	347,721.67			347,721.67
2020 年 1 月 1 日余额在 本期			_	_
本期计提	62,931.06			62,931.06
2020年12月31日余额	410,652.73			410,652.73

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)	14,519,172.27
1至2年	763,272.97
2至3年	1,000.00
3 年以上	289,000.30
3至4年	0.30
4至5年	107,000.00
5 年以上	182,000.00
合计	15,572,445.54

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:

类别	期初余额		加士 人 始			
火 剂	州彻东视	计提	收回或转回	核销	其他	期末余额
保证金组合	327,118.78	39,989.06				367,107.84
暂付款组合	16,209.02		3,300.86			12,908.16
账龄组合	4,393.87	26,242.86				30,636.73
合计	347,721.67	6	3,300.86			410,652.73

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位:元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
人教教材中心有限 责任公司	保证金	11,850,000.00	1年以内	76.10%	355,500.00
淄博铭伦商业管理 有限公司	往来款	710,899.52	2年以内	4.57%	17,089.95
淄博华鸿物流有限 公司	往来款	350,000.00	1年以内	2.25%	3,500.00
支付宝(中国)网络 技术有限公司	保证金	263,000.00	3年以上	1.69%	7,890.00
淄博热力有限公司	往来款	205,028.80	1年以内	1.32%	2,050.29
合计		13,378,928.32		85.93%	386,030.24

6、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

	期末余额			期初余额			
项目	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	
在产品	1,919,832.33		1,919,832.33	1,515,945.61		1,515,945.61	
库存商品	49,784,722.79	21,375,184.73	28,409,538.06	50,469,866.70	17,452,906.16	33,016,960.54	
委托代销商品	3,429,887.52	447,088.58	2,982,798.94	4,148,220.63	237,437.43	3,910,783.20	
委托加工物资	64,815.17		64,815.17	12,145.52		12,145.52	
合计	55,199,257.81	21,822,273.31	33,376,984.50	56,146,178.46	17,690,343.59	38,455,834.87	

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减	期末余额	
火口	项目 <u></u> 期彻宗额		其他	转回或转销	其他	朔水赤帜

库存商品	17,452,906.16	8,581,403.26	4,659,1	24.69	21,375,184.73
委托代销商品	237,437.43	307,197.37	97,5	546.22	447,088.58
合计	17,690,343.59	8,888,600.63	4,756,6	570.91	21,822,273.31

7、其他流动资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		100,000,000.00
留抵增值税	37,872.30	44,255.63
预交所得税	877.41	3.91
摊余成本计量金融资产应计利息		280,342.47
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	1,584.91	973.58
合计	40,334.62	100,325,575.59

8、长期股权投资

				本期增加	咸变动)社 (古
被投资单位	期初余额(账面价值)	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	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	期末余额(账 面价值)	减值 准备 期末 余额
一、联营组	企业										
嘉洋天鸿 角 科技(和) 京任 科育 子科 (北京) 中科教(北京) 大村 (北京)	867,080.74 794,857.74		867,080.74	-407,918.40						386,939.34	
有限公司 北京数传 同创科技 有限公司		1,470,000.00		-103,046.64						1,366,953.36	
小计	1,661,938.48	1,470,000.00	859,274.23	-518,909.14						1,753,892.70	
合计	1,661,938.48	1,470,000.00	859,274.23	-518,909.14						1,753,892.70	

9、其他非流动金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	1,100,000.00	1,100,000.00
其中: 权益工具投资	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	1,100,000.00	1,100,000.00

10、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

			平世: 九
项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,970,715.83		13,970,715.83
2.本期增加金额	5,010,817.34		5,010,817.34
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建 工程转入	5,010,817.34		5,010,817.34
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	1,660,832.96		1,660,832.96
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,660,832.96		1,660,832.96
4.期末余额	17,320,700.21		17,320,700.21
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,294,288.58		4,294,288.58
2.本期增加金额	750,750.27		750,750.27
(1) 计提或摊销	708,831.64		708,831.64
(2) 固定资产转入	41,918.63		41,918.63
3.本期减少金额	807,384.18		807,384.18
(1) 处置			
(2) 其他转出	807,384.18		807,384.18
4.期末余额	4,237,654.67		4,237,654.67
三、减值准备			

1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,083,045.54	13,083,045.54
2.期初账面价值	9,676,427.25	9,676,427.25

11、固定资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额	
固定资产	48,249,012.58	36,322,055.40	
合计	48,249,012.58	36,322,055.40	

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其 他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	55,259,214.84	5,504,854.48	2,191,896.42	6,801,090.62	5,787,474.00	75,544,530.36
2.本期增加金 额	20,272,562.75	124,800.00		689,543.60	224,161.29	21,311,067.64
(1) 购置	13,779,496.19	124,800.00		689,543.60	224,161.29	14,818,001.08
(2)在建工 程转入	4,832,233.60					4,832,233.60
(3)企业合 并增加						
(4)投资性 房地产转入	1,660,832.96					1,660,832.96
3.本期减少金 额	5,458,769.24	264,721.00		298,696.96	95,510.70	6,117,697.90
(1) 处置或 报废	447,951.90	264,721.00		298,696.96	95,510.70	1,106,880.56

(2) 转投资						
性房地产	5,010,817.34					5,010,817.34
4.期末余额	70,073,008.35	5,364,933.48	2,191,896.42	7,191,937.26	5,916,124.59	90,737,900.10
二、累计折旧						
1.期初余额	23,339,377.25	5,242,859.60	1,860,250.24	4,293,126.48	4,486,861.39	39,222,474.96
2.本期增加金额	2,891,257.60	13,787.32	159,784.19	745,610.06	335,038.18	4,145,477.35
(1) 计提	2,083,873.42	13,787.32	159,784.19	745,610.06	335,038.18	3,338,093.17
(2)投资性 房地产转入	807,384.18					807,384.18
3.本期减少金 额	260,202.84	251,484.95		277,071.51	90,305.49	879,064.79
(1)处置或 报废	218,284.21	251,484.95		277,071.51	90,305.49	837,146.16
(2)转投资 性房地产	41,918.63					41,918.63
4.期末余额	25,970,432.01	5,005,161.97	2,020,034.43	4,761,665.03	4,731,594.08	42,488,887.52
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	44,102,576.34	359,771.51	171,861.99	2,430,272.23	1,184,530.51	48,249,012.58
2.期初账面价值	31,919,837.59	261,994.88	331,646.18	2,507,964.14	1,300,612.61	36,322,055.40

12、在建工程

→		
项目	期末余额	期初余额
.71	\\ \alpha	181 NA 11 HV

在建工程	520,008.35	1,583,049.43
合计	520,008.35	1,583,049.43

(1) 在建工程情况

单位:元

话日	期末余额			期初余额		
项目	账面余额 减值准备		账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
财务信息化项目				167,515.44		167,515.44
2号楼装修工程				1,415,533.99		1,415,533.99
职工宿舍楼	520,008.35		520,008.35			
合计	520,008.35		520,008.35	1,583,049.43		1,583,049.43

(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 (万元)	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
财务信 息化项 目	22.30	167,515. 44		167,515. 44			75.00%	已完工				募集资金
2 号楼装 修工程	207.00	1,415,53 3.99	726,213. 61	2,141,74 7.60			103.00%	已完工				自有资 金
物流园 围墙等 维修工程	58.46		584,560. 00	584,560. 00			100.00%	己完工				自有资金
职工宿 舍楼	2,489.45		520,008. 35			520,008. 35	2.00%	未完工				自有资 金
2 号楼 3 号楼部 分区域 装修	200.00		2,105,92 6.00	2,105,92 6.00			105.00%	己完工				自有资金
合计	2,977.21	1,583,04 9.43	3,936,70 7.96	4,999,74 9.04		520,008. 35						

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位:元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	25,010,479.72	21,651,547.35	46,662,027.07
2.本期增加金额	5,133,383.14	182,515.44	5,315,898.58
(1) 购置	5,133,383.14	15,000.00	5,315,898.58
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(2) 在建工程转入		167,515.44	
3.本期减少金额		39,980.00	39,980.00
(1) 处置		39,980.00	39,980.00
4.期末余额	30,143,862.86	21,794,082.79	51,937,945.65
二、累计摊销			
1.期初余额	4,628,534.78	6,971,954.81	11,600,489.59
2.本期增加金额	662,288.69	2,036,965.41	2,699,254.10
(1) 计提	662,288.69	2,036,965.41	2,699,254.10
3.本期减少金额		4,997.40	4,997.40
(1) 处置		4,997.40	4,997.40
4.期末余额	5,290,823.47	9,003,922.82	14,294,746.29
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	24,853,039.39	12,790,159.97	37,643,199.36
2.期初账面价值	20,381,944.94	14,679,592.54	35,061,537.48

14、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

伍口	期末	余额	期初余额		
项目	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	24,035,362.11	5,870,420.62	19,833,701.60	4,842,113.26	
内部交易未实现利润	10,964,767.07	2,741,191.77	11,278,717.35	2,819,679.34	
合计	35,000,129.18	8,611,612.39	31,112,418.95	7,661,792.60	

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位:元

福日	期末	余额	期初余额		
项目	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	
内部交易未实现损益	25,252.84	6,313.21	685,526.70	171,381.68	
按公允价值或摊余成本 计量的金融资产	2,294,908.85	573,727.21	525,953.77	131,488.44	
联营企业未实现投资收 益	9,925,519.64	2,481,379.91	5,495,391.25	1,373,847.81	
合计	12,245,681.33	3,061,420.33	6,706,871.72	1,676,717.93	

(3) 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	2,026,548.49	1,383,825.65
可抵扣亏损	8,600,496.10	6,688,082.13
合计	10,627,044.59	8,071,907.78

(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

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年		1,460,009.49	
2021 年	272,131.93	272,131.93	
2023 年	556,222.20	556,222.20	

2024 年	4,103,468.40	4,399,718.51	
2025 年	3,668,673.57		
合计	8,600,496.10	6,688,082.13	

15、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
有限合伙企业投资款	47,880,873.57		47,880,873.57	43,495,391.25		43,495,391.25
合计	47,880,873.57		47,880,873.57	43,495,391.25		43,495,391.25

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位:元

项目		期初余额	
采购款	183,186,729.79	188,250,662.98	
合计	183,186,729.79	188,250,662.98	

(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
云南教育出版社有限责任公司	15,750,330.13	未结算
人教教材中心有限责任公司	140,116,918.41	未结算
合计	155,867,248.54	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	713,273.82	533,142.96
合计	713,273.82	533,142.96

18、合同负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
教辅图书	2,476,282.35	2,701,206.44
策划服务	706,086.55	
其他业务	36,878.27	306,989.77
合计	3,219,247.17	3,008,196.21

19、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	7,044,496.57	52,629,349.66	51,683,576.26	7,990,269.97
二、离职后福利-设定提存计划	1,820.94	506,527.62	508,348.56	
合计	7,046,317.51	53,135,877.28	52,191,924.82	7,990,269.97

(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	6,786,970.54	43,743,293.68	42,581,573.25	7,948,690.97
2、职工福利费	254,169.00	4,781,813.32	4,994,403.32	41,579.00
3、社会保险费	1,857.03	1,882,874.86	1,884,731.89	
其中: 医疗保险费	1,667.10	1,868,935.87	1,870,602.97	
工伤保险费	56.55	9,465.80	9,522.35	
生育保险费	133.38	4,473.19	4,606.57	
4、住房公积金	1,500.00	2,221,367.80	2,222,867.80	
合计	7,044,496.57	52,629,349.66	51,683,576.26	7,990,269.97

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,734.24	492,200.42	493,934.66	
2、失业保险费	86.70	14,327.20	14,413.90	

|--|

其他说明:

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本集团(母公司)分别按缴纳基数的18%/16%、0.7%,本集团(子公司)分别按工资的19%/16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

单位:元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,155,731.76	537,978.86
企业所得税	2,530,034.67	3,962,830.89
个人所得税	137,149.61	157,892.73
城市维护建设税	150,189.99	36,269.48
教育费附加	64,383.11	15,693.74
房产税	201,590.82	201,087.41
土地使用税	278,585.36	256,224.55
地方教育附加	42,922.08	10,462.49
地方水利建设基金	10,788.01	2,636.40
印花税	1,809.44	7,952.50
合计	5,573,184.85	5,189,029.05

21、其他应付款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,538,639.98	25,890,524.01
合计	27,538,639.98	25,890,524.01

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	12,772,698.80	12,609,804.80
推广费	8,847,845.33	6,958,539.82
物流费	3,771,860.79	2,755,902.82

稿酬及策划费		247,130.00
长期资产购置款	70,925.00	102,925.00
其他	2,075,310.06	3,216,221.57
合计	27,538,639.98	25,890,524.01

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
浙江良品图书有限公司	642,990.06	未结算
四川锦和文化传播有限公司	514,252.49	未结算
云南捷程教育科技有限公司	341,812.03	未结算
山东滨州汇泉印务有限公司	290,000.00	仍在合作,未退还保证金
宁夏新智汇图书有限公司	260,000.20	仍在合作,未退还保证金
合计	2,049,054.78	

22、其他流动负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	22,849.22	24,951.78
合计	22,849.22	24,951.78

23、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	9,131,161.40		1,344,926.70	7,786,234.70	收到编辑出版发行 ERP 数字化平台项 目、编辑加工系统 ERP 数字化平台资 金等
合计	9,131,161.40		1,344,926.70	7,786,234.70	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新増补	本期计入营 业外收入金 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
------	------	-------	---------------------	--	------------	------	------	-----------------

基于互联网的图书 O2O营销渠道建设	391,666.58		49,999.93		341,666.65	与资产相关
文化产业发 展专项资金	3,066,099.51		277,846.01		2,788,253.50	与资产相关
电商服务平 台项目	706,690.59		164,236.75		542,453.84	与资产相关
编辑加工系 统 ERP 数字 化平台	4,541,704.78		802,844.05		3,738,860.73	与资产相关
编辑出版发 行 ERP 数字 化平台	424,999.94		49,999.96		374,999.98	与资产相关
合计	9,131,161.40		1,344,926.70		7,786,234.70	

24、股本

单位:元

	期初		期末余额				
期初余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	朔 不赤	
股份总数	140,025,000.00			42,007,500.00		42,007,500.00	182,032,500.00

25、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)	158,466,515.47		42,007,500.00	116,459,015.47
其他资本公积	70,633.55			70,633.55
合计	158,537,149.02		42,007,500.00	116,529,649.02

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

注: 2020年5月25日,公司2019年度股东大会审议通过《关于2019年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。以2019年12月31日公司总股本140,025,000股为基数,向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.75元(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增3股,合计转增42,007,500股。

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7	.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	1 //4 [] ///	1 //4//42	7,41,741,721

法定盈余公积	21,828,296.72	3,494,270.13	25,322,566.85
合计	21,828,296.72	3,494,270.13	25,322,566.85

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

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

本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、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	150,135,248.19	129,463,694.85
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		397,611.86
调整后期初未分配利润	150,135,248.19	129,861,306.71
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,268,550.10	33,610,277.70
减: 提取法定盈余公积	3,494,270.13	3,534,586.22
应付普通股股利	10,501,875.00	9,801,750.00
期末未分配利润	169,407,653.16	150,135,248.19

28、营业收入和营业成本

单位:元

福口	本期別	文生 额	上期发生额		
项目	收入	成本	收入	成本	
主营业务	354,351,249.88	247,947,583.13	383,330,971.83	263,989,765.57	
其他业务	2,826,305.56	913,437.88	2,379,368.82	661,580.33	
合计	357,177,555.44	248,861,021.01	385,710,340.65	264,651,345.90	

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:

	, 12.4 / 0
合同分类	合计
其中:	
教辅图书	317,091,725.27
策划费	34,428,799.03
软件	181,310.27
技术服务	288,207.54

商品销售	1,346,423.42
咨询服务	1,014,784.35
其他	2,826,305.56
其中:	
国内	357,177,555.44
某一时点转让	355,326,877.28
某一时段转让	1,850,678.16
合计	357,177,555.44

29、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	252,419.93	186,642.92
教育费附加	107,703.28	79,550.15
房产税	776,759.51	702,787.22
土地使用税	1,091,980.61	1,024,898.20
车船使用税	13,600.00	12,000.00
印花税	128,109.54	119,871.70
地方教育附加	71,805.34	53,033.43
地方水利建设基金	17,972.19	13,008.78
合计	2,460,350.40	2,191,792.40

其他说明:

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,105,911.21	11,923,109.17
市场推广费	10,907,309.83	11,713,465.16
发货费用		8,477,933.50
差旅费	2,968,299.05	2,832,033.04
宣传费	3,029,858.30	3,658,727.85
包装物	1,120,889.00	1,952,950.90
招待费	1,542,267.61	1,093,935.09

办公费	374,678.33	272,868.79
其他	553,222.91	450,338.96
合计	31,602,436.24	42,375,362.46

31、管理费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	20,379,546.58	18,648,799.03
折旧摊销	6,040,511.71	5,221,569.31
办公费	3,418,817.82	4,168,058.78
业务招待费	2,880,024.55	2,365,177.85
差旅费	832,007.69	1,734,361.35
中介费	972,274.20	1,008,015.13
咨询服务费	4,107,229.53	1,305,593.09
房租	661,001.05	863,870.50
会议费	128,035.70	69,533.03
财产保险	133,352.00	106,754.72
其他	455,056.07	143,308.06
合计	40,007,856.90	35,635,040.85

32、研发费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	241,325.68	249,801.75
工资薪酬	824,072.25	155,392.26
折旧摊销	180,925.58	194,367.94
差旅费	23,207.79	24,298.71
其他	98,470.13	64,718.61
合计	1,368,001.43	688,579.27

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额	
利息支出	744,937.50		

减: 利息收入	1,075,308.98	2,756,595.52
其他	63,695.98	50,724.76
合计	-266,675.50	-2,705,870.76

34、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
增值税退税款	88,397.96	42,703.35
与资产相关的政府补助摊销	1,344,926.70	1,484,710.95
与收益相关的政府补助	3,815.48	
合 计	1,437,140.14	1,527,414.30

35、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和其他非流动 资产产生的投资收益	15,510,167.92	6,246,032.02
处置长期股权投资产生的投资收益	7,789.37	179,264.97
持有理财产品产生的投资收益	7,818,734.24	7,332,248.60
合计	23,336,691.53	13,757,545.59

36、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	2,294,908.85	245,611.30
合计	2,294,908.85	245,611.30

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-62,931.06	7,376.77
应收账款减值损失	-829,606.17	540,183.24
合计	-892,537.23	547,560.01

38、资产减值损失

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值 损失	-8,888,600.63	-9,089,906.83
合计	-8,888,600.63	-9,089,906.83

39、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
非流动资产处置损益		15,716.84
合 计		15,716.84

40、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
与企业日常活动无关的政府补助	342,571.53	198,207.00	342,571.53
其他	374,179.58	662,951.18	374,179.58
非流动资产毁损报废利得	12,702.60		12,702.60
其中: 固定资产	12,702.60		12,702.60
合计	729,453.71	861,158.18	729,453.71

计入当期损益的政府补助:

	本年发生额		上年发生额			上次文业长和	
补助项目	计入营业外收 入	计入其他收益	冲减成 本费用	计入营业外收 入	计入其他收益	冲减成 本费用	与资产/收益相
增值税退税款		88,397.96			42,703.35		与收益相关
文化产业发展专项 资金		277,846.01			484,641.31		与资产相关
山东省新闻出版发 展宏观调控专项资 金		12,500.01			3,887.92		与资产相关
编辑加工系统 ERP 数字化平台		802,844.05			802,872.23		与资产相关
基于互联网的图书		37,499.92			50,000.04		与资产相关

	;	本年发生额		1	二年发生额		上次 文 小
补助项目	计入营业外收 入	计入其他收益	冲减成 本费用	计入营业外收	计入其他收益	冲减成 本费用	与资产/收益相 关
O2O 营销渠道建设							
编辑出版发行 ERP 数字化平台项目		49,999.96			50,000.04		与资产相关
电商服务平台项目		164,236.75			93,309.41		与资产相关
代扣个人所得税手 续费返还		3,815.48					与收益相关
人事稳岗补贴	235,654.52			97,007.00			与收益相关
世纪天鸿创业孵化期补助				100,000.00			与收益相关
2019 失业动态设备 维护费补助				1,200.00			与收益相关
人才券补贴	8,000.00						与收益相关
就业补贴	10,876.00						与收益相关
以工代训补贴	68,000.00						与收益相关
失业保险费返还	8,041.01						与收益相关
培训区管企业金	12,000.00						与收益相关
合 计	342,571.53	1,437,140.14		198,207.00	1,527,414.30		

41、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
非流动资产毁损报废损失	287,128.27	17,072.25	287,128.27
其中: 固定资产	250,716.91	17,072.25	250,716.91
无形资产	36,411.36		36,411.36
对外捐赠	5,040,000.00	4,800,000.00	5,040,000.00
其他	18,641.47	24.58	18,641.47
合计	5,345,769.74	4,817,096.83	5,345,769.74

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,076,393.87	11,146,432.04
递延所得税费用	434,882.61	1,224,659.85
合计	12,511,276.48	12,371,091.89

(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	45,815,851.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,453,962.90
子公司适用不同税率的影响	96,400.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	859,876.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-191,027.36
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	282,609.50
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	9,455.14
所得税费用	12,511,276.48

43、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
保证金	2,333,959.40	4,230,520.00
利息收入	1,075,308.98	2,756,595.52
租赁收入	1,111,937.10	1,095,680.00
政府补助	342,571.53	198,207.00
其他	148,462.15	1,112,779.18
合计	5,012,239.16	9,393,781.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额	
经营性期间费用	32,436,004.44	42,542,882.57	

保证金	2,862,538.76	14,727,451.29
其他	349,814.79	276,559.74
合计	35,648,357.99	57,546,893.60

(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
收回理财产品	727,000,000.00	712,000,000.00
购房款退回		11,273,123.00
合计	727,000,000.00	723,273,123.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额	
购买理财产品	735,000,000.00	834,000,000.00	
处置子公司	33.60	136,017.56	
合计	735,000,033.60	834,136,017.56	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
再融资费用	280,000.00	
支付少数股东投资款	42,370.70	
合计	322,370.70	

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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:	1	
净利润	33,304,575.11	33,551,001.20
加: 资产减值准备	8,888,600.63	9,089,906.83
信用减值损失	892,537.23	-547,560.01

固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	4,046,924.81	3,424,576.56
无形资产摊销	2,699,254.10	2,433,030.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(收益以"一"号填列)		-15,716.84
固定资产报废损失(收益以"一" 号填列)	274,425.67	17,072.25
公允价值变动损失(收益以"一" 号填列)	-2,126,475.97	-245,611.30
财务费用(收益以"一"号填列)	744,937.50	
投资损失(收益以"一"号填列)	-23,505,124.41	-13,757,545.59
递延所得税资产减少(增加以 "一"号填列)	-949,819.79	-86,415.59
递延所得税负债增加(减少以 "一"号填列)	1,384,702.40	1,311,075.44
存货的减少(增加以"一"号填列)	-3,809,750.26	-904,452.73
经营性应收项目的减少(增加以 "一"号填列)	-17,528,884.77	-1,429,216.10
经营性应付项目的增加(减少以 "一"号填列)	-1,929,419.77	49,638,736.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,386,482.48	82,478,881.21
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	102,156,163.65	124,715,420.88
减: 现金的期初余额	124,715,420.88	173,570,595.57
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	-22,559,257.23	-48,855,174.69

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位:元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中:	
北京天鸿一品教育科技有限公司	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	33.60
其中:	
北京天鸿一品教育科技有限公司	33.60
加:以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中:	
处置子公司收到的现金净额	-33.60

(3) 现金和现金等价物的构成

单位:元

项目	期末余额	期初余额	
一、现金	102,156,163.65	124,715,420.88	
其中: 库存现金	275,369.05	246,874.25	
可随时用于支付的银行存款	101,710,096.50	124,409,905.03	
可随时用于支付的其他货币资金	170,698.10	58,641.60	
三、期末现金及现金等价物余额	102,156,163.65	124,715,420.88	

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税款	88,397.96	其他收益	88,397.96
文化产业发展专项资金	277,846.01	其他收益	277,846.01
山东省新闻出版发展宏观调 控专项资金	12,500.01	其他收益	12,500.01
编辑加工系统 ERP 数字化平台	802,844.05	其他收益	802,844.05
基于互联网的图书 O2O 营销 渠道建设	37,499.92	其他收益	37,499.92

编辑出版发行 ERP 数字化平 台项目	49,999.96	其他收益	49,999.96
电商服务平台项目	164,236.75	其他收益	164,236.75
代扣个人所得税手续费返还	3,815.48	营业外收入	3,815.48
人事稳岗补贴	235,654.52	营业外收入	235,654.52
人才券补贴	8,000.00	营业外收入	8,000.00
就业补贴	10,876.00	营业外收入	10,876.00
以工代训补贴	68,000.00	营业外收入	68,000.00
失业保险费返还	8,041.01	营业外收入	8,041.01
培训区管企业金	12,000.00	营业外收入	12,000.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2020年,公司新设控股子公司1户及其控制的子公司1户,报告期内未注资、未有业务发生;全资子公司山东鸿翼教育科技有限公司新设控股子公司1户,注销控股子公司1户。本期合并范围增加3户,减少1户。

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	业务性质	持股比例		取得士士		
] 公刊石柳	土女红吕地	(土)加 地	业务住灰	直接	间接	取得方式	
北京天梯志鸿教育科技有限 责任公司	北京市	北京市	教育信息化	81.17%		同一控制下合并	
山东鸿翼教育科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	投资平台	100.00%		新设	
山东鸿晖教育科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	投资平台	50.98%		新设	
山东佰鸿壹铭教育科技有限 公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设	
山东先德睿图书有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设	
山东志鸿超仁图书有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设	
山东优易练图书有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设	

北京小鸿文化传媒有限公司	北京市	北京市	图书策划、发行	70.00%	新设
淄博鸿书坊文化传播有限责 任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划服务	64.50%	新设
山东天易鸿图教育科技有限 公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行	51.00%	新设
山东尚鸿升学帮教育咨询有 限公司注	山东省淄博市	山东省淄博市	教育服务	35.00%	新设
山东小仙文化创意有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	文创产品研发	51.00%	新设
山东世纪鸿优教育科技有限 公司	山东省淄博市	山东省淄博市	教辅字帖产品	51.00%	新设
贵州新华鸿晖文化传媒有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	图书发行	51.00%	新设

注:根据山东尚鸿升学帮教育咨询有限公司章程约定,公司全资子公司山东鸿翼教育科技有限公司持有的表决权比例为51%, 且为升学帮公司第一大股东,同时升学帮公司执行董事、总经理等关键管理人员由本公司委派,对升学帮公司财务、经营等 方面具有实质控制权,故将其纳入合并报表范围。

2、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			持股出		比例	对合营企业或联
企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接	间接	营企业投资的会 计处理方法
北京云鼎天元投 资合伙企业(有 限合伙)	北京市	北京市	投资管理;资产管理;投资咨询	30.00%		权益法
嘉兴连鸿界图股 权投资合伙企业 (有限合伙)	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	股权投资及相关咨询服务		47.62%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

期末余额/			本期发生额	期初余额/_	上期发生额
项	目	北京云鼎天元投资合伙	嘉兴连鸿界图股权投资	北京云鼎天元投资合伙	嘉兴连鸿界图股权投资
		企业(有限合伙)	合伙企业(有限合伙)	企业 (有限合伙)	合伙企业(有限合伙)
流动资产		60,575,762.27	17,903,366.47	18,901,084.00	8,000,000.00
非流动资产		99,355,573.06		104,766,704.21	
资产合计		159,931,335.33	17,903,366.47	123,667,788.21	8,000,000.00
流动负债		4,774,121.23	2,000.00	20,763.84	

负债合计	4,774,121.23	2,000.00	20,763.84	
归属于母公司股东权益	155,157,214.10	17,901,366.47	123,647,024.37	8,000,000.00
按持股比例计算的净资 产份额	39,925,519.63	7,955,353.94	35,495,391.25	8,000,000.00
对联营企业权益投资的 账面价值	39,925,519.63	7,955,353.94	35,495,391.25	8,000,000.00
净利润	66,940,745.92	-93,756.82	26,479,527.14	
综合收益总额	66,940,745.92	-93,756.82	26,479,527.14	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
投资账面价值合计	1,753,755.11	1,661,938.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-444,374.93	-109,054.50
综合收益总额	-444,374.93	-109,054.50

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。 与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进 行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一)风险管理目标和政策

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

1、信用风险

2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险,本集团控制信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。信用风险集中按照客户进行管理。截止2020年12 月31日,本集团存在特定信用集中风险,本期应收账款的49.75%来源于前五名客户。

2、流动性风险

管理流动性风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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

福日	期末公允价值					
项目	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		1	1			
(1)债务工具投资		72,126,475.97		72,126,475.97		
(二) 其他非流动金融资产			1,100,000.00	1,100,000.00		
持续以公允价值计量的资产总 额		72,126,475.97	1,100,000.00	73,226,475.97		
二、非持续的公允价值计量						

2、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

本公司第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品,本公司在确定公允价值时,优先选择公开发布的期末单位净值,若无法直接获取公布的期末净值,本公司将采用管理人公布的估值对第二层次公允价值计量项目进行估值。

3、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

本公司第三层次公允价值计量项目为对非上市公司的权益投资,该等投资的公允价值主要采用最近融资价格法,即选择被投资企业最近一次融资价格对非上市股权进行估值,根据融资时间给予一定的流动性折扣;采用市场乘数法即可比公司法,选择与目标公司重要财务指针类似的相同行业的可比公司,考虑流动性折扣,确定非上市股权公允价值。无法采用可比公司乘数法的非上市公司权益投资,由于其成本代表了对公允价值的恰当估计,因此以截至资产负债表日的投资成本来确定公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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
北京志鸿教育投资 有限公司	北京市	投资管理	4,400.00	46.71%	46.71%

注:本企业最终控制方是任志鸿。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京云鼎天元投资合伙企业 (有限合伙)	联营企业
北京数传同创科技有限公司	联营企业

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	
任志鸿	实际控制人	
淄博华鸿物流有限公司	受同一控制	
北京志鸿教育培训中心	受同一控制	
任伦	公司股东,实际控制人任志鸿之子	
任志鸿、张立杰、张学军、于宝增、祝慧烨、陈代友、王乃 孝、王全国、杨文轩、赵宪涛、亓嘉国、柳淑娟、善静宜、 杨凯、翟维全、梁仕念、任伦、潘石坚、王凯、李清民	公司董监高	

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	上期发生额
淄博华鸿物流有限公司	项目管理服务费	350,000.00	
北京数传同创科技有限公司	技术服务费	150,000.00	
北京志鸿教育培训中心	会务费	44,000.00	

(2) 关联租赁情况

①子公司山东鸿翼教育科技有限公司作为承租人:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

任志鸿	办公楼租赁		53,550.00
淄博华鸿物流有限公司	办公楼租赁	118,315.41	303,670.41

②子公司北京天梯志鸿教育科技有限责任公司作为承租人:

单位:元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
任志鸿	办公楼租赁	92,400.00	92,400.00

(3) 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
淄博华鸿物流有限公司	受让资产	16,500,000.00	

(4) 关键管理人员报酬

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,739,615.11	3,344,897.00

(5) 其他关联交易

北京数传同创科技有限公司自2019年6月成立注册资本1000万元,北京云鼎天元投资合伙企业(有限合伙)认缴490万元,持股49%,另一股东武汉理工数字传播有限公司认缴510万元,持股51%。2020年2月北京云鼎天元投资合伙企业(有限合伙)将北京数传同创科技有限公司49%股权全部转让给山东鸿翼教育科技有限公司。截至转让日北京云鼎天元投资合伙企业(有限合伙)未曾实缴出资额,双方协商本次股权转让为无偿转让。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
项目石桥	大联刀	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:					
	亓嘉国			60,000.00	600.00
	淄博华鸿物流有限公司	350,000.00	3,500.00		
合 计		350,000.00	3,500.00	60,000.00	600.00

(2) 应付项目

单位:元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款:			
	任志鸿	53,550.00	445,950.00
	淄博华鸿物流有限公司		79,932.76
合 计		53,550.00	525,882.76

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

单位:元

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	31,273,321.55	62,615,021.55
合 计	31,273,321.55	62,615,021.55

- 注: 1、2019年子公司山东鸿翼教育科技有限公司(以下简称"山东鸿翼")与北京启辰投资管理有限公司、嘉兴连界贰号股权投资合伙企业(有限合伙)、唐延签订《嘉兴连鸿界图股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》,山东鸿翼作为有限合伙人,认缴出资比例为47.619%(认缴出资2,000万元,首次出资800万元),截至2020年12月31日,实际出资800万元,尚未出资1,200万元;
- 2、2020年12月25日中科青云梯教育科技(北京)有限公司股东发生变更,变更后山东鸿翼持有中科青云梯教育科技(北京)有限公司49%股份,认缴出资额为490万,截止2020年12年31日实缴出资90万,尚未出资400万元;
- 3、2020年2月28日北京数传同创科技有限公司股东会决议将北京云鼎天元投资合伙企业(有限合伙)持有的490万股份转让给山东鸿翼,认缴出资额为490万,认缴出资比率为49%,截止2020年12月31日实缴出资147万,尚未出资343万元;
 - 4、截至2020年12月31日,公司设立的子公司尚未实缴出资金额总计1,184.33万元。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止,本集团对外签订的经营租赁合约情况如下:

单位:元

项 目	年末余额	年初余额
经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第1年	451,600.00	442,900.00
资产负债表日后第2年	460,500.00	451,600.00
资产负债表日后第3年	430,100.00	460,500.00
以后年度		430,100.00
合 计	1,342,200.00	1,785,100.00

注: 2018年公司与山东信通电子股份有限公司签订房屋租赁合同,租期自2018年7月16日起至2023年12月31日止,第一年租金43万,从第二年开始,每年租金比上年租金上浮2%,租金每半年支付一次。2021年4月1日该《房屋租赁合同》已解除。

2、或有事项

截至2020年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位:元

拟分配的利润或股利	15,472,762.50
-----------	---------------

十五、其他重要事项

截至2020年12月31日,本集团不存在应披露的其他重要事项。

十六、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

	期末余额			期初余额						
类别	账面	余额	坏账	准备		账面	余额	坏账	准备	
JC/II	金额	比例	金额	计提比 例	账面价值	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
其中:										
按组合计提坏账准 备的应收账款	174,117, 610.30	100.00%	3,106,88 5.77	1.78%	171,010,7 24.53	155,637,7 70.90	100.00%	2,295,778	1.48%	153,341,99 2.40
其中:										
账龄组合	173,162, 582.99	99.45%	3,106,88 5.77	1.79%	170,055,6 97.22	154,673,3 38.89	99.38%	2,295,778	1.48%	152,377,56 0.39
关联组合	955,027. 31	0.55%			955,027.3 1	964,432.0 1	0.62%			964,432.01
合计	174,117, 610.30		3,106,88 5.77		171,010,7 24.53	155,637,7 70.90		2,295,778 .50		153,341,99 2.40

按组合计提坏账准备: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

わわ	
~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~	
H 13	774-1-74-197

	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	161,725,831.91	1,617,258.32	1.00%
1至2年	8,128,553.59	817,732.54	10.06%
2至3年	3,308,197.49	671,894.91	20.31%
3年以上			
合计	173,162,582.99	3,106,885.77	

按组合计提坏账准备:按关联组合计提坏账准备的应收账款

单位:元

名称	期末余额			
石 你	账面余额	计提比例		
合并范围内关联方	955,027.31			
合计	955,027.31			

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)	161,728,774.62
1至2年	8,463,159.92
2至3年	3,925,675.76
合计	174,117,610.30

(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			期末余额			
天 剂	别彻赤额	计提	收回或转回	核销	其他	州小木帜
账龄组合	2,295,778.50	811,107.32		0.05		3,106,885.77
合计	2,295,778.50	811,107.32		0.05		3,106,885.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为88,380,204.00元,占应收账款年末余额合计数的比例为50.76%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,282,975.38元。

2、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,662,259.03	15,017,029.22
合计	17,662,259.03	15,017,029.22

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位:元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,661,796.52	2,902,884.14
备用金	667,403.05	1,201,906.75
保证金	12,147,930.00	10,895,000.00
保险	463,761.33	347,853.88
其他	127,572.42	16,125.93
合计	18,068,463.32	15,363,770.70

2) 坏账准备计提情况

单位:元

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	合计
	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	346,741.48			346,741.48
2020年1月1日余额在				
本期				
本期计提	59,462.81			59,462.81
2020年12月31日余额	406,204.29			406,204.29

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

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	15,334,809.44
1至2年	2,443,653.58

2至3年	1,000.00
3 年以上	289,000.30
3至4年	0.30
4至5年	107,000.00
5 年以上	182,000.00
合计	18,068,463.32

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

米切	加加		TA A 4-11H			
类别	期初余额	计提	收回或转回	核销	其他	期末余额
保证金组合	326,850.00	37,587.90				364,437.90
暂付款组合	15,497.61	-4,185.97				11,311.64
账龄组合	4,393.87	26,060.88				30,454.75
合计	346,741.48	59,462.81				406,204.29

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位:元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
人教教材中心有限责任公司	保证金	11,850,000.00	1年以内	65.58%	355,500.00
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	往来款	1,705,737.01	2年以上	9.44%	
淄博铭伦商业管理有限公司	往来款	710,899.52	2年以内	3.93%	17,089.95
淄博华鸿物流有限公司	往来款	350,000.00	1年以内	1.94%	3,500.00
山东志鸿超仁图书有限公司	往来款	301,093.32	2年以内	1.67%	
合计		14,917,729.85		82.56%	376,089.95

3、长期股权投资

福日		期末余额		期初余额			
项目	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	27,621,997.62		27,621,997.62	27,621,997.62		27,621,997.62	
对联营、合营企业投资				867,080.74		867,080.74	

_					
	人江	27 (21 007 (2	27 (21 007 (2	20 400 070 26	20 400 070 26
- 11	合计	27,621,997.62	27,621,997.62	28,489,078.36	28,489,078.36
		, ,	, ,	, ,	, ,

(1) 对子公司投资

单位:元

被投资单位	期初余额(账		本期增	期末余额(账面	减值准备期末		
被 权页单位	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
北京天梯志鸿 教育科技有限 责任公司	4,947,019.17					4,947,019.17	
山东鸿翼教育 科技有限公司	22,674,978.45					22,674,978.45	
合计	27,621,997.62					27,621,997.62	

(2) 对联营、合营企业投资

单位:元

	期 加		本期增减变动						期末余额		
投资单位 (账面价值)		追加投资		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	(账面价值)	減值准备 期末余额
一、联营	企业										
嘉洋天鸿 国际教育 科技(北 京)有限 责任公司	867,080.7 4		859,274.2 3	-7,806.51							
小计	867,080.7 4		859,274.2 3	-7,806.51							
合计	867,080.7 4		859,274.2 3	-7,806.51							

4、营业收入和营业成本

福口	本期发	发生额	上期发	文生 额
项目	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,362,382.31	226,435,419.59	347,976,494.11	241,532,802.72
其他业务	3,744,796.93	999,309.83	3,421,591.48	661,580.33

合计	326,107,179.24	227,434,729.42	351,398,085.59	242,194,383.05
	l .	1	1	

收入相关信息:

单位:元

合同分类	合计
其中:	
教辅图书	289,569,156.78
策划费	32,455,665.43
商品销售	337,560.10
其他	3,744,796.93
其中:	
国内	326,107,179.24
某一时点转让	323,119,260.79
某一时段转让	2,987,918.45
合计	326,107,179.24

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	7,806.51	
权益法核算的长期股权投资和其他非流动 资产产生的投资收益	16,065,779.02	6,351,174.28
持有理财产品产生的投资收益	7,818,734.24	7,332,248.60
合计	23,892,319.77	13,683,422.88

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-274,425.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	22,602.79	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密 切相关,按照国家统一标准定额或定量享	1,691,313.71	

受的政府补助除外)		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,623,811.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,684,461.89	
小计	22,378,839.95	
所得税影响额	5,691,367.00	
少数股东权益影响额 (税后)	7,708.63	
合计	16,679,764.32	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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,应说明原因。

□ 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	6.90%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.44%	0.09	0.09

第十三节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、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。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三)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。
- (四)经公司法定代表人签名的2020年度报告文本原件。
- (五) 其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点:淄博市高新区天鸿路9号 公司证券部