

# 苏州科德教育科技股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-010

**【2024 年 4 月】**

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本报告如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”的“十二、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 329,143,329 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.7 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 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	29
第五节 环境和社会责任 .....	42
第六节 重要事项 .....	47
第七节 股份变动及股东情况 .....	56
第八节 优先股相关情况 .....	62
第九节 债券相关情况 .....	63
第十节 财务报告 .....	64

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有公司法定代表人签名、公司盖章的公司 2023 年年度报告及其摘要原文。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2023 年度审计报告。
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
科德教育、公司、上市公司、本公司	指	苏州科德教育科技股份有限公司
龙门教育	指	陕西龙门教育科技有限公司，是本公司的全资子公司
天津旅外职高	指	天津市旅外职业高中有限公司，是本公司的全资子公司
鹤壁毛坦中学	指	鹤壁市毛坦高级中学有限公司，是本公司的控股子公司
科德荟英	指	苏州科德荟英智慧科技有限公司，是本公司的全资子公司
色彩科技	指	苏州科斯伍德色彩科技有限公司，是本公司的全资子公司
连云港化学科技	指	江苏科斯伍德化学科技有限公司，是本公司的全资子公司
智链嘉磊	指	智链嘉磊科技(北京)有限公司，是本公司的控股子公司
信创启赋	指	信创启赋科技(北京)有限公司，是本公司的控股子公司
上海科德智飞	指	上海科德智飞科技发展有限公司，是本公司的控股子公司（曾用名：上海科德艺体教育科技有限公司）
培英育才职高	指	西安培英育才职业高中有限公司，是本公司的全资孙公司
中昊芯英	指	中昊芯英(杭州)科技有限公司，是本公司的参股公司
人工智能、AI	指	Artificial Intelligence 的缩写，计算机科学的一个分支领域，通过模拟和延展人类及自然智能的功能，拓展机器的能力边界，使其能部分或全面地实现类人的感知（如视觉、语音）、认知功能（如自然语言理解），或获得建模和解决问题的能力（如机器学习等方法）。
智能芯片、人工智能芯片	指	人工智能芯片、智能芯片是专门针对人工智能领域设计的芯片，包括通用型智能芯片与专用型智能芯片两种类型：通用型智能芯片是针对人工智能领域内多样化的应用设计的处理器芯片，对视觉、语音、自然语言处理、传统机器学习技术等各类人工智能技术具备较好的普适性；专用型智能芯片是面向特定的、具体的、相对单一的人工智能应用所设计的专用集成电路。
AIGC	指	人工智能生成内容，又称“生成式 AI”（Generative AI），被认为是继专业生产内容、用户生产内容之后的新型内容创作方式。
通用大模型	指	通用大模型是一种集成了多种功能的 AI 系统，它可以处理多种任务，并且可以通过对大量数据的学习来提高自己的表现，具有广泛的应用价值，包括语音识别、自然语言处理、图像识别等。
流片	指	芯片设计企业将芯片设计版图提交晶圆制造，并获得真实芯片的全过程。流片可检验芯片是否达到设计预期的功能和性能：如流片成功则可对芯片进行大规模量产，反之则需找出不成功的原因、优化设计并再次流片。
胶印油墨	指	适用于各种胶版印刷机油墨的总称。
UV 油墨	指	紫外光（Ultraviolet，缩写为 UV）固化油墨，是在紫外线照射下，利用不同波长和能量的紫外光使油墨连接料中的单体聚合成聚合物，使油墨成膜和干燥的油墨。
LED-UV 油墨	指	利用 LED（Light Emitting Diode，发光二极管的缩写）紫外光低能量照射就可固化的 UV 油墨，相比普通 UV 油墨具有节能的特点。
VOC、VOCs	指	挥发性有机化合物（Volatile Organic Compounds）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	科德教育	股票代码	300192
公司的中文名称	苏州科德教育科技股份有限公司		
公司的中文简称	科德教育		
公司的外文名称（如有）	SUZHOU KINGSWOOD EDUCATION TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KINGSWOOD EDUCATION		
公司的法定代表人	吴贤良		
注册地址	苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号		
注册地址的邮政编码	215143		
公司注册地址历史变更情况	2011 年 3 月公司上市时注册地址为苏州市相城区潘阳工业园东桥开发区旺庄路 3-1 号；2016 年 7 月注册地址变更为苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号		
办公地址	苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号		
办公地址的邮政编码	215143		
公司网址	www.kede-edu.com		
电子信箱	szkinks@szkinks.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入 (元)	771,245,071.25	794,645,511.15	794,645,511.15	-2.94%	857,592,690.15	857,592,690.15
归属于上市公司股东的净利润 (元)	138,511,542.31	74,077,598.38	75,443,096.41	83.60%	447,480,359.75	449,701,034.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	140,654,215.81	78,427,833.71	79,793,331.74	76.27%	448,857,978.68	451,078,653.86
经营活动产生的现金流量净额 (元)	273,887,961.30	164,434,096.08	164,434,096.08	66.56%	143,014,710.99	143,014,710.99
基本每股收益 (元/股)	0.4208	0.23	0.23	82.96%	-1.47	-1.4742
稀释每股收益 (元/股)	0.4208	0.23	0.23	82.96%	-1.47	-1.4742
加权平均净资产收益率	17.14%	10.54%	10.76%	6.38%	-60.60%	-61.00%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额 (元)	1,161,494,345.94	1,096,932,510.03	1,097,010,943.98	5.88%	1,141,813,375.08	1,141,813,375.08
归属于上市公司股东的净资产 (元)	885,920,635.79	739,642,920.43	738,787,743.28	19.92%	665,565,322.05	663,344,646.87

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

因企业会计准则变化引起的会计政策变更。2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容进行了规范说明，自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调

整。本次会计政策变更对公司财务报表的影响情况详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策和会计估计”之“43 重要会计政策和会计估计变更”。

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	169,838,623.73	186,726,553.62	204,238,660.88	210,441,233.02
归属于上市公司股东的净利润	35,759,129.09	21,923,277.69	41,872,233.25	38,956,902.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,723,931.04	21,747,712.35	42,478,313.93	40,704,258.49
经营活动产生的现金流量净额	98,672,063.69	9,544,467.41	143,507,522.51	22,163,907.69

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,252,708.86	-6,032,958.18	-322,239.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、	661,550.04	1,436,936.59	2,359,894.98	

对公司损益产生持续影响的政府补助除外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		43,936.98		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,999.53	-834,458.89	-478,028.01	
减：所得税影响额	-325,485.79	-1,055,851.04	188,591.38	
少数股东权益影响额（税后）		19,542.87	-6,582.54	
合计	-2,142,673.50	-4,350,235.33	1,377,618.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

#### （一）职业教育

##### 1、国家大力推进职业教育发展，学历职业教育备受重视

自 2019 年以来，国家在职业教育领域政策不断出台，持续保持对职业教育鼓励和扶持的态度，“鼓励上市公司，行业龙头企业举办职业教育，鼓励各类企业依法参与举办职业教育”“鼓励行业龙头牵头建立全国性的职业教育集团，推行实体化运作”，为职业教育的发展营造良好的政策和社会环境。从 2019 年的《国家职业教育改革实施方案》（职教 20 条）到 2022 年正式实施的《中华人民共和国职业教育法》及 2023 年最新发布的《关于加快推进现代职业教育体系建设改革重点任务的通知》，职业教育被提升到空前的高度，逐渐走向市场化和规范化，进一步拓展了职业教育的发展空间，坚定了职业教育从业者的信心。

职教政策由“职普分流”转向“职普融通”，推动“就业与升学并重”的多样化发展。2019 年《国家职业教育改革实施方案》首次提出“职教高考”制度，明确提出开展本科职业教育试点。在国家政策的积极引导下，现代职业教育体系建设进入新的法制化进程，从根本制度上确保了我国职业教育的良好发展。

##### 2、市场规模增速明显，职业教育迎来规模扩张

在我国产业结构升级、经济结构不断调整的背景下，各行各业对技术技能人才的需求持续提升，职业教育市场正在迎来前所未有的规模扩张。2021 年人社部印发的《技能中国行动实施方案》明确要求十四五期间新增技能人才 4,000 万人以上，技能人才占就业人员比例达到 30%。职业教育市场正在迎来前所未有的规模扩张。据弗若斯特沙利文咨询提供的相关数据，中国职业教育市场规模由 2018 年的 6,045 亿元，增长至 2022 年的 8,719 亿元，年均复合增长率为 9.6%，增速明显；预计未来中国职业教育市场将于 2024 年突破万亿规模，并于 2027 年达到 12,681 亿元。职业教育行业也将积极跟进市场需求，不断创新教育方式和培养模式，加强与产业的深度融合，提高教育质量和人才培养水平。

在就业压力提高、技术人才需求旺盛等多种因素带动下，我国非学历职业教育发展目前已进入快车道。非学历类职业教育即职业教育培训，主要包括职业技术培训和职业考试培训两类。受众群体涵盖了在读学生、企业在职人员、失业待业人员、自由职业者等各类人群，发展形势多样。随着职业教育的进一步普及、民办教育普惠导向的推进以及在线职业教育的推广，未来非学历职业教育的市场规模将继续快速扩大。

##### 3、深化产教融合，职业教育为产业发展赋能

发展职业教育，要加强产教融合、科教融汇、校企合作，提高人才培养的质量和适应性。国家发展改革委、教育部等八部门联合发布《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023—2025 年）》，旨在通过培育建设产教融合试点城市、产教融合型企业等举措，坚持以教促产、以产助教，不断延伸教育链、服务产业链、支撑供应链、打造人才链、提升价值链，加快形成产教良性互动、校企优势互补的产教深度融合发展新格局，持续优化人力资源供给结构，为全面建设社会主义现代化国家提供强大人力资源支撑。

深化现代职业教育体系建设改革特别是产教融合，涉及多个参与主体包括政府、学校、行业产业、企业协会等，需要充分发挥各主体在产教融合中的重要角色，使学校和企业双方在共同的目标和利益驱动下，将人才培养、科学研究、技术创新、产业升级等有机地结合在一起，形成一种深度融合的合作关系。通过校企共同开展专业规划，共同开发专业课程，共同组织教学实践和实习实训等方式，变被动找专业人才为“订单式”按需培养人才，实现职业教育和产业发展的同频共振。

##### 4、数字化浪潮涌动，AI+教育提速提质

随着人工智能技术的发展与融合，AI 大模型已在多个领域得到了广泛应用。AI 大模型作为未来教育行业的赋能技术，具有广阔的发展前景和市场潜力，可以为用户带来更加智慧的教育教学体验。2023 年 5 月中共中央、国务院发布的《数字中国建设整体布局规划》提出了大力实施国家教育数字化战略行动，完善国家智慧教育平台。AI+教育的融合，有望在政策支持下进一步推动人工智能与教育创新发展，更好赋能教育现代化，培养顺应时代发展要求的创新人才。

从本质上来说，“AI+教育”并不是技术手段在教育领域中的堆砌，而是创造出一种全新的教育生态。AI 所引领的智慧教育，可以为教育带来更多创新，提高教育质量和效率，实现优质教育资源的规模化、公平化、个性化。技术+政策+产业升级将推动 AI+教育的发展。AI+教育目前主要有两种应用路径：（1）提供 AI 课程培训：由于 AI 技术兴起，全民提升 AI 素养需求提升，提供 AI 相关培训课程以帮助个人适应 AI 时代下工作、生活的变化，以提高其自身的竞争力；（2）AI 技术赋能于教育实践，即通过将 AI 技术融入到教学过程中，提高学生个性化学习效果、减轻教师教学负担、提升教育机构的运营效率。科技发展和产业升级，给职业教育带来了挑战和机遇。职业教育需要在教学模式、人才培养、产教融合、制度体系建设等方面及时更新，以满足新兴领域对技能人才的需求。教育科技的发展，它给职业教育提供了很多教学工具和资源，如在线课程、虚拟实验室等，特别是人工智能应用到教育教学上，将给职业教育带来革命性的影响，职业教育要善于利用新技术提高教学效果，培养更多的产业高级人才。

## （二）油墨行业

油墨是出版物印刷和包装印刷的重要材料，主要由连接料、颜料和助剂构成。油墨广泛应用于出版印刷、包装装潢、家居建材、电子电器等众多工业领域。我国油墨产业链上游主要以石油化工行业为主，其中以油类、树脂类为主的连结料占整体原材料约 70%；中游主要是各类油墨生产商；下游主要分为印刷行业、包装行业和电子行业企业等。近年来随着环保和安全生产监管力度的逐步加强，绿色印刷成为行业发展的重要主题。新兴行业如电子商务、快递物流、电子通信等行业成为国民经济增长点。在此带动下，我国油墨市场结构逐渐发生变化，水性油墨、全植物油胶印油墨、UV 油墨等在全行业将迎来更广阔的发展空间。

油墨行业与下游印刷行业具有高度的契合性。十四五时期是我国印刷产业高质量发展的关键跨越期，将大力推动印刷业绿色化、数字化、智能化、融合化发展，促进产业结构优化，持续提高规模化、集约化和专业化水平。随着印刷业的发展，未来商务印刷将更加趋向集中化和规模化，包装印刷也将持续增长，需求呈现多样化和个性化，特别是文创产品的包装和儿童书刊将成为新亮点，环保油墨将在更多领域得到广泛应用。

胶印印刷作为一种经济、高效、灵活的印刷方式，在未来很长一个阶段仍将是一种主要的印刷方式。传统胶印油墨不断向无 VOCs、无矿物油的纯植物油和 LED-UV 油墨方向发展，以适应印刷向安全、环保、绿色发展的需要。目前，中国的胶印油墨技术已有了很大突破，未来发展将注重在环保型、高性能、数字化和新型材料等方面发力。具体如下：

1、环保型胶印油墨。随着全球环保意识不断提高，未来的胶印油墨技术发展将趋向环保型，更加注重低挥发性、低毒性、低 VOCs 排放等环保要求，以适应环保法规的不断升级和消费者的环保需求。

2、高性能胶印油墨。未来的胶印油墨将更加注重高性能，如高光泽度、高色彩还原度、高稳定性、高黏度等，以满足印刷品质的不断提高和客户不断变化的需求。

3、数字化胶印油墨。随着数字化技术的不断普及，未来的胶印油墨将趋向数字化。数字化胶印油墨将更加注重与数字印刷设备的兼容性、高精度印刷、高速印刷、高质量印刷等特性，以满足数字印刷市场的不断增长。

4、新型材料胶印油墨。未来的胶印油墨将更加注重新型材料的研发应用，如纳米材料、有机材料、功能性材料等，以满足不同应用领域的印刷需求。

总之，持续推动胶印油墨技术发展，一方面，要加强绿色环保生产，探索生产工艺和工艺流程的优化，研发更加环保的油墨产品，不断加强技术研发能力，推广高新技术，创新生产工艺，提高产品质量和竞争力。另一方面，要加强行业内及跨行业间的合作与交流，推动行业技术创新发展及跨领域拓展，积极拓展国际市场，提高产品的国际知名度和竞争力。

## 二、报告期内公司主要业务介绍

报告期内，公司主营业务包括教育业务及油墨业务，其中教育业务包括中等职业学校、全日制学校和职业技能培训等，油墨业务包括胶印油墨和 UV 油墨的研发、生产和销售。

### （一）教育业务

#### 1、中等职业学校

报告期内，公司拥有天津旅外职高和西安培英育才职高两所民办营利性中等职业学校。随着民促法和民促法实施条例等一系列政策的出台，职业教育发展路径逐步清晰，民办中职已经成为中等职业教育的重要组成部分。公司在教学能

力上积累深厚，通过不断优化教学模式，保障教学内容高质量输出，中职毕业生升学率持续提升。良好的办学口碑和品牌影响，个性化的教学服务和优异的升学成绩，成为公司的核心竞争力，总体招生规模实现稳中有升。未来公司也将积极寻找优质的营利性中职院校资源，通过外延扩张方式加快中职院校的业务布局。

## 2、全日制学校

龙门教育在西安市设有 4 个校区开展全日制学校业务，面向中考和高考往届学生，从事中高考复读教学。学校长期坚持全封闭、准军事化的管理模式，拥有一批掌握中高考规律的优质教师队伍，在常规办学的基础上，采取多样化办学形式与精细化管理相促进，集中授课与校内个性化辅导相结合，真正做到因材施教和以“学习者为中心”，帮助学生养成良好的学习及行为习惯。近年来学校取得的可喜升学成绩，不断证明龙门是一所“考得好”的学校，龙门教育将努力打造陕西教育优质品牌。

鹤壁毛坦中学位于河南省鹤壁市，是一所全日制全封闭寄宿制的民办普通高中。学校主要从事全日制高中教育和高中复读业务，于 2022 年 9 月正式运营，目前仍处于爬坡期。学校将围绕以学生是本、服务是根、安全是基石、质量是生命的办学方针，借助上市公司在教育教学和运营管理的丰富经验以及升学方面的优势，狠抓教学质量和学科建设，全力提高鹤壁毛坦高中的办学水平。

## 3、职业技能培训

国家实施新时代人才强国战略，推进制造强国、质量强国建设，亟需加强创新型、应用型、技能型人才培养，壮大高技能人才队伍，这为职业技能培训市场的发展创造了广阔空间。公司于 2022 年设立智链嘉磊、信创启赋两大平台，积极布局职业技能培训赛道，主要开展麒麟软件培训、CAE 培训、电商培训等业务。2024 年初新设子公司科德荟英，未来将从事人工智能相关培训及人力资源服务。公司将在职业培训赛道多点布局、持续拓宽，应对不断变化的市场环境，满足学员的不同需求。

为发展人工智能领域的职业教育教学与人才培养，2023 年 4 月公司出资 1.3 亿元人民币参股中昊芯英。截至目前，公司持有中昊芯英 7.7971% 股权。中昊芯英主营业务是应用于各类云服务器、数据中心等人工智能核心芯片的研发、设计和销售，为客户提供丰富的芯片产品与系统软件解决方案。主要产品包括推理芯片、训练芯片以及与上述产品配套的基础系统软件平台。多年来逐步构建了“自研 AI 训练芯片+AI 计算集群+AIGC 大模型”的软硬件一体化战略布局，致力于为客户提供具备生产变革能力的人工智能创新技术方案，加速人工智能的工程落地与产业化进程。

在教育领域，公司将与中昊芯英共同探索职业教育场景下的大模型应用。双方的合作将主要聚焦在两个方面：

(1) AI+职业教育的软件应用：双方将基于人工智能方向共同合作开发 AI 教学软件，即集人工智能、课程学习、能力评估于一体的人工智能职业教育软件，旨在为用户提供系统的职业技能培训。

(2) AI 行业的教育培训：通过与高校的紧密合作，主要合作模式有开设专业课程、共建实践平台、线下培训和工作坊、专业共建和选修课、教师培训和资源共享、产学研结合等方式，推进人工智能教育课程的合作和落地，为学员、企业和行业提供高质量的教学产品。

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

## (二) 油墨业务

### 1、油墨业务情况

公司专注于高分子材料和改性植物油的研发，并将之应用于印刷油墨的生产与销售。报告期内，公司主要从事节能环保型油墨的研发、生产和销售，为客户提供油墨相关产品和印刷解决方案。油墨产品广泛应用于包装印刷、出版印刷及商业印刷等领域，目前主要产品包括胶印油墨和 UV 油墨等系列产品，“东吴牌”和“Kingswood”品牌的油墨销量始终保持行业领先地位。

公司油墨产品已获得国家环境标志产品认证、美国大豆协会认证、瑞士第三方检测机构 SGS 检测等多项产品检测，产品符合国家环保署 HJ2542-2016 环保油墨标准。公司是中国油墨行业协会标委会成员单位，参与《环境标志产品技术要求胶印油墨》等数项国家、行业标准的起草、修订和制订工作，是业内具有竞争优势和品牌影响力的印刷材料制造企业之一。公司共有国家专利五十项，其中发明专利十二项，实用新型专利三十六项，外观专利二项。

2023 年，公司油墨业务在创新研发、市场推广等方面取得了不错成果。2023 年 7 月，公司加入了中国儿童读物印制创新产业联盟。公司重点推出 UNI-80 书香油墨，独特配方，具有低气味、书香型之显著特点，大豆油基符合环保要求，色彩鲜艳、色浓度高、光泽好、耐磨优良，适合胶版纸、轻涂纸类精美画册、画报等，尤其适用于儿童读物、教材教辅等出版类印刷品，经多家印刷厂使用验证效果良好，受到客户的广泛认可。2023 年 10 月，为助力印刷企业绿色化升级改造，推动印刷业与上下游产业融合发展，以企业创新联盟形式设立的苏州印刷业绿色原辅材料创新中心——科斯伍德挂牌印刷油墨分中心正式成立运行。2023 年 12 月，由中国印刷技术协会举办的第十七届毕昇印刷技术奖颁奖大会暨中国印协九届八次常务理事会议（扩大）会议在北京召开。公司已连续十年入编国家《绿色原辅材料产品目录》，为中国的印刷提供绿色环保油墨，促进印刷业的高质量发展。

## 2、油墨产品介绍

报告期内，公司主要油墨产品如下：

油墨品类	主要功能特点	主要产品系列	主要应用领域
单张纸胶印油墨系列	单张纸胶印油墨作为一种经济、高效、灵活的印刷方式，是一种主要的印刷方式。胶印油墨未来应满足印刷向多色、高速、快干、无污染、低消耗发展的需要。	速通/速霸/超霸/超能/绿捷/绿源/绿能/绿沁/绿霸/DWT/DWA/UNI/UPAX/NEW SUNNY/ECHO/PANTONE 潘通/飞固/LF 耐晒/NF 低卤等产品系列	主要应用于商务印刷和包装印刷类的纸张印刷，如产品说明书、企业宣传页、各类精美挂历、邮票、书刊、纸箱纸盒等。
冷固轮转胶印油墨系列	冷固轮转油墨是指能被承印物吸收、在常温下干燥而不需要加热干燥的一种平版印刷油墨。因黏度相对较低，适用于印刷新闻纸和胶版纸。	CS100 红/2000 黄/3000 蓝/5000 黑标准版，另有 NGTE 版/HS 版等粘稠度较高的版本系列	主要用来印刷教科书、期刊杂志等印品。
热固轮转胶印油墨系列	热固轮转胶印油墨因高品质、高生产效率的特征，满足了印刷对生产灵活性、印刷品质和生产效率方面的要求。	HS1000/HS1000-LT 低粘版本等系列	主要用来印刷高质量书刊杂志、商业广告、彩色报纸、旅游宣传册和期刊等印品。
UV 紫外光固化油墨系列	UV 油墨在紫外光灯下具有瞬间固化、无 VOCs 排放等优良的节能环保特性，成为市场上成长较快、具有较大发展潜力的节能环保型油墨品种。	VC-S350/LED-S600 等产品系列	主要针对塑料材质及非吸收性纸张材质的胶版印刷应用为主，如各类塑料制卡、银行卡、酒类包装等。

## 3、主要经营模式

**采购模式。**公司的物资采购由采购中心集中管理。采购部根据年度经营计划结合市场行情分析和原材料价格走势等因素综合考虑，在保障一定的生产安全库存基础上，择时采购。通过对大宗物资供应链及产业链的深入研究，实现专业化招投标采购管理模式。同时公司建立了合格供应商名录，并根据产品质量、价格、交货及售后服务等因素对供应商进行跟踪评价。

**生产模式。**公司采用“以销定产+适度备货”的生产模式。公司根据客户销售订单情况，同时考虑历史采购数据、采购稳定性、产品性能需求等因素，结合公司产能情况制定生产计划，从而合理利用产能，实现产品的快速生产，保障客户的产品供应。公司根据质量管理体系、企业标准及客户需求控制产品质量，并制订进料检测、过程控制、成品检测及出厂检测程序，确保产品符合企业标准及客户需求。

**销售模式。**公司坚持“以市场为导向，以客户为中心”，实行以经销为主、直销为辅的销售模式。通过经销商协议及日常的培训沟通对经销商客户进行管理，公司向经销商相关人员提供必要的技术、服务等方面的培训和指导，保障最终用户获得优质的产品和服务。经销商利用自身资源和经验快速建设销售渠道，扩大公司销售份额和市场占有率。对拟重点开发的大型知名客户，公司采取直销方式，由公司统一管理，挖掘全新客户需求，提供专业技术指导，有利于增强客户粘性及市场壁垒。

公司始终保持对客户的关注和服务意识，以技术创新为驱动，不断提高专业素养，不断丰富产品线来满足客户的需求。在国家不断提出减少 VOCs 的背景下，绿色环保油墨将成为行业发展主流。公司将积极响应国家关于“碳达峰”“碳中和”发展战略，注重调整产品结构，提高生产集中度，加大研发力度，提高科技含量和产品质量及产品的稳定性，使之更好地适应当今高速、无污染、低消耗的现代化印刷需求，为环保产业的发展注入新的活力。

### 三、报告期内公司从事的主要业务

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

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
P-颜料	询价采购	30.76%	否	28.47	27.65
S-油品	询价采购	24.03%	否	9.40	9.34
R-树脂	询价采购	13.88%	否	12.30	12.36
C-化工类	询价采购	10.18%	否	12.95	12.31
A-助剂	询价采购	8.04%	否	40.33	40.39

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
油墨产品	成熟稳定期	41	发明专利 12 项，实用新型专利 36 项，外观专利 2 项	拥有一批本行业资深中高级技术研发人员，具有丰富的产品开发经验，拥有专业的油墨研发实验室及苏州市环保油墨工程技术中心，具有良好的硬件综合实力。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
油墨	20000 吨	80.00%		

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业



公司一贯高度重视产品的质量，始终坚持将产品质量作为公司核心竞争力之一。公司树立了产品至上的观念，制定了完善的质量控制制度，促进产品质量的不断提升。目前公司主营产品先后通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、国家环境标志产品认证（绿色十环认证）、美国大豆协会认证、瑞士第三方检测机构 SGS 检测等多项产品检测。

## 五、主营业务分析

### 1、概述

2023 年度，公司实现归属于上市公司股东的净利润 13,851.15 万元，较上年同期增长 83.60%；实现营业收入 77,124.51 万元，较上年同期减少 2.94%。公司经营业绩实现增长的主要原因是：

（1）报告期内，受益于外部经营环境稳步向好，公司教育教学的服务质量和运营效率稳步提升，公司职业教育板块的利润增长较快。

（2）油墨技术和产品创新取得显著进展。报告期内公司推出的高附加值环保油墨产品的占比持续提升，对公司经营业绩产生积极影响。

（3）中昊芯英为公司参股公司，公司提名人担任了中昊芯英的董事，公司对中昊芯英的财务和经营有参与决策的权力并能够施加重大影响，因此按照《企业会计准则》相关规定并与年审会计师的充分沟通，公司对中昊芯英的参股投资作为长期股权投资核算。2023 年，公司根据其净利润按照投资比例确认投资收益 735.88 万元。

公司将根据战略目标和发展规划，持续展开对职业教育产品和培养模式的全方位探索，把握国家战略推动职业教育及产业升级带来的新机遇，加大办学投入，提高教学质量和教育服务，努力培育高素质及高技能应用型人才，助力公司在职业教育的航道实现可持续性的长远发展。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	771,245,071.25	100%	794,645,511.15	100%	-2.94%
分行业					
教育业务	357,204,349.20	46.32%	409,442,208.90	51.53%	-12.76%
油墨化工业务	414,040,722.05	53.68%	385,203,302.25	48.47%	7.49%
分产品					
职校和复读产品	353,234,670.19	45.80%	285,454,809.15	35.92%	23.74%
K12 课外培训产品	0.00	0.00%	116,463,253.56	14.66%	-100.00%
油墨产品	413,446,547.38	53.61%	384,583,752.06	48.40%	7.50%
其他产品	4,563,853.68	0.59%	8,143,696.38	1.02%	-43.96%
分地区					
内销	677,672,312.54	87.87%	708,491,366.60	89.16%	-4.35%
外销	93,572,758.71	12.13%	86,154,144.55	10.84%	8.61%
分销售模式					
教育业务：					
直销	357,204,349.20	100.00%	409,442,208.90	100.00%	-12.76%
油墨化工业务：					
经销	361,736,301.43	87.37%	341,313,156.89	88.61%	5.98%

直销	52,304,420.62	12.63%	43,890,145.36	11.39%	19.17%
----	---------------	--------	---------------	--------	--------

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

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
教育业务	357,204,349.20	184,860,115.25	48.25%	-12.76%	-8.78%	-2.25%
油墨化工业务	414,040,722.05	329,875,049.94	20.33%	7.49%	-4.85%	10.33%
分产品						
职校和复读产品	353,234,670.19	184,383,448.90	47.80%	23.74%	35.01%	-4.36%
高光泽型胶印油墨	123,029,217.98	94,533,390.15	23.16%	11.55%	-1.05%	9.78%
高耐磨型胶印油墨	101,122,196.44	77,327,163.26	23.53%	13.54%	-1.66%	11.81%
快干亮光型胶印油墨	142,820,918.81	113,207,697.45	20.73%	4.11%	-9.26%	11.67%
分地区						
分销售模式						

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

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因

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

是 否

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
油墨化工业务	销售量	吨	15,689.00	14,933.00	5.06%
	生产量	吨	15,912.00	14,721.00	8.09%
	库存量	吨	895.00	1,166.00	-23.24%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
教育业务	人工成本	117,060,237.62	63.32%	190,502,510.65	72.19%	-38.55%
油墨及类似产品	原材料	254,448,140.33	77.13%	274,002,751.58	80.49%	-7.14%

说明

教育业务的营业成本主要是教职人员的薪酬，2023 年度教育业务的人工成本占其营业成本的比例为 63.32%。油墨产品的生产成本主要是原材料，2023 年度油墨产品的原材料占其营业成本的比例为 77.13%。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

☑是 ☐否

## 1、本期注销子公司

(1) 2023 年 4 月，合肥龙学门教育科技有限公司经合肥市庐阳区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

(2) 2023 年 4 月，合肥狮政家企业管理咨询有限公司经合肥市庐阳区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

(3) 2023 年 12 月，郑州龙跃门尚学教育科技有限公司经郑州市二七区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

☐适用 ☑不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	93,027,935.89
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.06%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	28,952,718.75	3.75%
2	第二名	18,030,715.32	2.34%
3	第三名	15,635,664.99	2.03%
4	第四名	15,498,597.48	2.01%
5	第五名	14,910,239.35	1.93%
合计	—	93,027,935.89	12.06%

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）	101,276,278.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.47%

前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%
---------------------------	-------

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	25,918,680.00	9.08%
2	第二名	24,208,022.00	8.48%
3	第三名	18,262,436.00	6.39%
4	第四名	17,418,240.00	6.10%
5	第五名	15,468,900.00	5.42%
合计	--	101,276,278.00	35.47%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	30,826,993.35	61,397,881.87	-49.79%	主要系公司关闭 K12 学科类培训业务，相关销售费用支出同期相比随之减少所致。
管理费用	48,164,901.87	58,989,604.86	-18.35%	
财务费用	-1,364,550.38	-2,217,872.87	-38.47%	主要系本报告期汇兑收益减少所致。
研发费用	17,467,035.36	15,585,162.63	12.07%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
耐高温 UV 胶印油墨	随着 UV 印刷的不断发展及应用场合的不断拓宽，UV 印品耐高温应用要求越来越多，目前市场上传统的 UV 胶印油墨对于耐高温性能普遍较差，市场上缺少专门针对此类应用的耐高温 UV 胶印油墨，为了解决此问题，更好地适应此类发展趋势，所以有必要开发一款耐高温型 UV 胶印油墨来抢占市场需求。	项目已完结	耐高温 UV 胶印油墨不仅在性能上，效果非常明显，完全可以满足印刷行业的特定用处，在质量上也可以达到国外同样品种的要求，而且生产成本也大大的低于国外的同类商品，增强了这些品种在国内外两个市场的竞争力。	耐高温 UV 胶印油墨不仅能够取代进口，满足国内对此类油墨的需求，还能出口，表现出较好的经济效益。
无矿油型胶印光油	随着印刷行业对环保的要求逐步提高，特别是对于食品包装，原有的传统型普通胶印光油不能很好地适应这种无矿油要求或者说低 MOAH 和 MOSH 迁移含量控制要求，目前国内市场上还没有专门的此类环保胶印光油，为了更好地适应此类发展趋势，所以有必要开发一款无矿油	项目已完结	无矿油型胶印光油，配方 100%采用全植物型再生原料来取代矿物油原料，能够适应市场对无矿油法规管控需要。	无矿油型胶印光油不仅能够取代进口，满足国内对此类环保型胶印光油的需求，还能出口，以此提高公司专业化环保类油墨在市场的竞争能力。

	型胶印光油来抢占市场需求。			
UV 逆向光油	随着个性化包装需要的不断升级，印刷后处理的种类不断增加，原来的传统上光油方式已经不能满足高端个性要求。其中随着印刷中短单日趋增多及交单效率要求越来越高，有必要开发一款区别于传统 UV 胶印光油的特殊光油-即 UV 逆向光油来抢占市场需求。	项目已完结	UV 逆向光油在逆向光泽效果方面能够完全达到客户使用要求，能够呈现出细砂质感及粗砂质感，同时在常规性能方面如常规各种基材上的固化速度及附着力以及黄变性方面，也能达到传统 UV 光油的使用效果要求。	UV 逆向光油一方面可以取代国外中高档光油类产品的进口，另一方面还可以还大量地出口。树立中国油墨在国际市场中的地位 and 品牌，市场前景非常看好。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	41	35	17.14%
研发人员数量占比	2.86%	2.23%	0.63%
研发人员学历			
本科	11	8	37.50%
硕士	1		100.00%
本科以下	29	27	7.41%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	3	3	0.00%
30~40 岁	18	14	28.57%
40 岁以上	20	18	11.11%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	17,467,035.36	15,585,162.63	16,809,926.34
研发投入占营业收入比例	2.26%	1.96%	1.96%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	688,584,558.05	627,617,409.04	9.71%
经营活动现金流出小计	414,696,596.75	463,183,312.96	-10.47%

经营活动产生的现金流量净额	273,887,961.30	164,434,096.08	66.56%
投资活动现金流入小计	23,897,822.78	8,402,958.71	184.40%
投资活动现金流出小计	177,765,752.65	126,284,731.10	40.77%
投资活动产生的现金流量净额	-153,867,929.87	-117,881,772.39	-30.53%
筹资活动现金流入小计		6,147,512.99	-100.00%
筹资活动现金流出小计	107,786,824.00	123,283,281.20	-12.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-107,786,824.00	-117,135,768.21	7.98%
现金及现金等价物净增加额	11,704,523.21	-67,517,678.01	117.34%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 六、非主营业务情况

适用 不适用

## 七、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	294,305,034.33	25.34%	331,790,962.11	30.25%	-4.91%	
应收账款	117,936,876.64	10.15%	103,013,005.41	9.39%	0.76%	
存货	52,568,607.21	4.53%	65,965,311.35	6.01%	-1.48%	
长期股权投资	145,876,559.31	12.56%			12.56%	
固定资产	161,306,588.33	13.89%	169,440,837.47	15.45%	-1.56%	
使用权资产	56,004,251.70	4.82%	69,190,957.46	6.31%	-1.49%	
合同负债	66,762,293.87	5.75%	38,049,012.82	3.47%	2.28%	
租赁负债	20,469,405.50	1.76%	31,607,027.75	2.88%	-1.12%	
交易性金融资产	3,000,000.00	0.26%	23,043,936.98	2.10%	-1.84%	
应收款项融资	19,591,814.51	1.69%	12,843,301.85	1.17%	0.52%	
其他应收款	15,567,435.06	1.34%	29,802,389.14	2.72%	-1.38%	
应付票据	20,284,063.45	1.75%	85,000,000.00	7.75%	-6.00%	
盈余公积	55,833,965.49	4.81%	41,510,111.88	3.78%	1.03%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
3. 其他债权投资	20,043,936.98					20,043,936.98		0.00
4. 其他权益工具投资	3,000,000.00							3,000,000.00
上述合计	23,043,936.98					20,043,936.98		3,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	505,000.00	505,000.00	保证	银行承兑汇票保证金
货币资金	560,000.00	560,000.00	冻结	诉讼冻结资金
应收票据	3,250,000.00	3,250,000.00	质押	票据池质押
应收票据	39,693,929.73	39,693,929.73	所有权转移	银行承兑汇票背书但尚未到期
应收款项融资	1,750,000.00	1,750,000.00	质押	票据池质押
合计	45,758,929.73	45,758,929.73		

注：截至本报告披露日，上述 56 万元诉讼冻结资金已解冻。

## 八、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
130,000,000.00	7,550,000.00	1,621.85%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名	主要业务	投资方式	投资金额	持股比	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债	预计收益	本期投资盈亏	是否涉	披露日	披露索引（如有）
--------	------	------	------	-----	------	-----	------	------	--------	------	--------	-----	-----	----------

称				例	源				表日的进展情况		诉	期(如有)	
中昊芯英(杭州)科技有限公司	国内掌握 TPU 架构训推一体 AI 芯片核心技术的公司, 研发并已交付可支撑超千亿参数大模型训练的高性能 AI 芯片与计算集群, 打造“自研训练芯片+超算集群+预训练大模型”的产业价值链。	增资	110,000,000.00	6.95% <sup>1</sup>	自有资金	杨龚轶凡及其团队	不适用	推理芯片、训练芯片以及与上述产品配套的基系统软件平台	已完成股权投资的工商变更登记	7,358,805.47	否	2023年04月10日	巨潮资讯网《关于对外投资暨签署<增资及股权转让协议>的公告》(公告编号:2023-012)
中昊芯英(杭州)科技有限公司	国内掌握 TPU 架构训推一体 AI 芯片核心技术的公司, 研发并已交付可支撑超千亿参数大模型训练的高性能 AI 芯片与计算集群, 打造“自研训练芯片+超算集群+预训练大模型”的产业价值链。	收购	20,000,000.00	1.43%	自有资金	杨龚轶凡及其团队	不适用	推理芯片、训练芯片以及与上述产品配套的基系统软件平台	已完成股权投资的工商变更登记		否	2023年04月10日	巨潮资讯网《关于对外投资暨签署<增资及股权转让协议>的公告》(公告编号:2023-012)
合计	--	--	130,000,000.00	--	--	--	--	--	--	不适用	--	--	--

注: 1 公司完成本次投资后, 中昊芯英因业务拓展需要又融资引进资金, 截至本公告披露日, 公司持有中昊芯英股权比例为 7.7971%。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 九、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 十、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西龙门教育科技有限公司	子公司	教育培训	129,654,000.00	454,696,987.06	380,584,673.75	312,676,033.56	112,723,874.11	94,876,947.53
天津市旅外职业高中有限公司	子公司	全日制学历教育	5,000,000.00	57,286,863.89	7,040,882.95	41,054,105.42	13,568,949.57	9,845,511.22
鹤壁市毛坦高级中学有限公司	子公司	全日制高中教育,高三复读	60,000,000.00	81,252,420.91	32,744,220.79	3,072,976.74	-9,232,283.26	-9,232,266.81
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	子公司	原材料购销,销售油墨产品	50,000,000.00	46,850,285.16	30,812,742.95	83,475,521.76	236,008.63	280,320.71
印客无忧	子公司	销售印刷	10,000,	11,825,88	9,046,334	6,655,997	1,086,867	1,074,311

网络科技 (苏州) 有限公司		耗材	000.00	2.63	.46	.20	.39	.73
----------------------	--	----	--------	------	-----	-----	-----	-----

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
合肥龙学门教育科技有限公司	注销	无重大影响
合肥狮政家企业管理咨询有限公司	注销	无重大影响
郑州龙跃门尚学教育科技有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

根据公司与中昊芯英（杭州）科技有限公司（以下简称“中昊芯英”）及其股东签订的《增资协议》，中昊芯英承诺：2023-2024 年两年合计销售总收入不得低于 7.6 亿元，其中 2023 年销售总收入不得低于 2.08 亿元。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所出具的《中昊芯英(杭州)科技有限公司审计报告》（信会师浙报字[2024]第 ZF50026 号），中昊芯英 2023 年度实现营业收入 48,519.7 万元，归属于母公司股东的净利润 8,132.64 万元。根据《增资协议》约定，2023 年度中昊芯英完成了业绩承诺，未触发业绩承诺补偿义务。

## 十一、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十二、公司未来发展的展望

### （一）发展战略

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

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

### （二）可能面对的风险

#### 1、教育业务

##### （1）行业政策风险

教育行业景气度与政策环境关联度较高，近年来国家为鼓励支持职业教育行业发展陆续出台产业扶持政策，行业具有良好的市场前景。若政策后续存在重大变化或调整将对行业发展趋势产生重大影响。为此，公司将密切跟踪国家的监管动态、政策变化情况，适时调整自身经营策略及经营模式，顺应政策变化作出战略调整，提高公司综合竞争力和抗风险能力。

##### （2）市场竞争风险

随着国家政策逐步推动，市场环境逐渐成熟，促进了职业教育市场的繁荣，大量资本通过直接投资或收购等方式进入该领域。业内企业则持续进行业务开拓、产品升级，进一步增强市场竞争力。公司虽然通过优质的教学管理和服务积累了良好口碑和办学经验，但在运营规模、市场竞争力等方面与头部企业还存在一定差距。对此，公司将结合自身竞争优势，在顺应国家行业政策引导和社会发展趋势的基础上，加快在产业链的上下游的布局和合作，以保持公司的持续发展和盈利能力。

##### （3）运营管理风险

随着公司业务规模不断增长，新业务、新项目不断涌现，新团队不断加入，对公司的风险管控能力、精细化管理能力、人力资源体系建设、信息系统建设提出了更高的要求，公司面临运营管理能力与业务规模不匹配的风险。为此公司通过不断优化内部组织结构，规范流程提升运营效率；通过绩效考核调动人员积极性；通过加强人才储备并优化人才培养机制提升管理团队整体水平；通过完善法人治理结构、内控流程等来控制风险，确保公司稳健经营。

#### （4）开展新业务不达预期风险

新技术浪潮推动出现新的市场需求。为了加快发展，公司近两年通过子公司布局职业技能培训新业务。新业务前期投入费用大，课程设计、销售模式、客户渠道、客户认知等需要逐步开发和完善，短期内很难产生效益。在新业务拓展和实现产业化的过程中，公司也可能面临人才短缺、营销网络拓展难等方面的挑战，效果能否达到预期存在不确定性。为此，公司将时刻跟踪各新业务发展动向和市场、客户的需求变化，并合理利用公司在战略、资金、技术、市场开拓、运营管理等方面的资源，全力推动各新业务板块的发展。

#### 2、油墨业务

##### （1）主要原材料价格波动风险

公司产品所需的主要原材料受大宗商品价格的波动影响较大。若主要原材料价格发生大幅波动，将直接影响公司生产成本，并可能导致公司经营业绩的随之波动。为此，公司将密切关注所需大宗物资原材料市场变化和价格走势，通过实施集中采购和招标采购等多种方式，不断提高整体议价能力，合理控制原材料存货储备；同时加强原材料供应链管理，进一步降低采购成本，将原材料价格波动风险降到最小。

##### （2）技术更新及产品开发风险

国家的产业政策支持产业向绿色、低碳、环保的方向发展，公司顺应市场需求变化和行业发展趋势，不断进行产品和技术创新，力求以更快的响应速度实现产品的优化迭代和品质保证。若公司不能正确判断未来产品及市场的发展趋势，不能及时掌控行业关键技术的发展动态，将存在技术创新迟滞、竞争能力下降的风险。针对上述风险，公司将加强技术研发的战略规划和研发管理，提高技术创新能力，结合行业技术发展趋势，开发适合公司业务特点的新产品和新技术，降低公司风险。

##### （3）环保政策风险

随着时代的发展，社会对环境保护的意识不断加强，环保标准逐渐提高，环保监管更加严格，提高环保技术、工艺要求，将会增加公司环保投资和治理成本，进而对公司的经营、盈利能力可能造成不利影响。公司将通过技术研发、设施改造及改善运营管理等，尽可能抵消环保投入上升的不利影响。公司始终重视履行环境保护的社会责任，将环保作为可持续发展的重要工作，投入建设了各项防治污染设施，建立健全环保管理体系，降低环保风险。

##### （4）下游行业波动风险

公司生产的油墨主要应用于包装印刷、出版物印刷、商业印刷等领域。受宏观经济形势、行业景气程度、市场竞争状况等多种因素的影响，若下游行业的发展速度减缓，将直接影响到公司产品的市场需求，对公司经营产生影响。公司将强化对行业发展趋势的判断识别能力，推动产品的研发，扩大公司产品的应用领域，提高公司产品的市场竞争力。进一步提高服务质量，加强市场开拓，优化销售体系，增加客户对公司的黏性。

### 十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月10日	网络交流	其他	其他	参加网络业绩说明会的公众投资者	2022年度报告及公司经营情况和发展规划的交流	巨潮资讯网《科德教育:300192科德教育投资者关系管理制度20230511》
2023年06月07日	公司办公室	实地调研	机构	国金证券、国泰君安磐泽资产、盘厚资产、固禾基金、巨曦资产	公司基本情况、各业务板块发展和公司战略规划	巨潮资讯网《科德教育:300192科德教育投资者关系管理制度20230608》

2023 年 10 月 27 日	网络交流	电话沟通	机构	中信建投、信达证券、摩根资产、银河证券	行业情况、公司前三季度经营情况、未来发展规划	巨潮资讯网《科德教育:300192 科德教育投资者关系管理制度 20231031》
2023 年 10 月 30 日	网络交流	电话沟通	机构			
2023 年 12 月 05 日	网络交流	电话沟通	机构	广发证券、博时基金、人寿养老、华泰柏瑞、大成基金、新华资产、民生加银基金、华西基金	行业情况、公司经营情况、未来发展规划	巨潮资讯网《科德教育:300192 科德教育投资者关系管理信息 20231207》
2023 年 12 月 06 日	网络交流	电话沟通	机构			
2023 年 12 月 07 日	网络交流	电话沟通	机构	海通证券、华福证券、中泰证券、西南证券、招商基金、光大保德信基金、华夏基金、宏利基金	围绕公司基本情况、经营情况、行业状况、对外投资和未来发展规划等多方面进行交流	巨潮资讯网《科德教育:300192 科德教育投资者关系管理信息 20231211》
2023 年 12 月 08 日	网络交流	电话沟通	机构			
2023 年 12 月 11 日	网络交流	电话沟通	机构			
2023 年 12 月 13 日	网络交流	电话沟通	机构	信达证券、海通证券、开源证券、华西证券、华福证券、摩根基金、华宝基金、泰康基金、东吴基金	公司的战略目标及措施、学校运营管理情况、财务指标和原材料价格波动、竞争优势等。	巨潮资讯网《科德教育:300192 科德教育投资者关系管理信息 20231215》
2023 年 12 月 14 日	网络交流	电话沟通	机构			
2023 年 12 月 15 日	网络交流	电话沟通	机构			

#### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《上市公司治理规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，持续深入开展公司治理活动，提高公司规范运作水平。截止报告期末，公司内部治理结构完整、健全、清晰，符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件的规定。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均能严格按照相关规章制度规范的召开，各位董事、监事均能认真履行自己的职责。

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》及其他法律法规的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。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，邀请了见证律师进行现场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，充分行使自己的权力。

报告期内，公司共计召开了 3 次股东大会，各次股东大会均不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形；报告期内，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无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，不存在先实施后审议的情况。

#### （二）公司与实际控制人

本报告期内，公司实际控制人未发生变更，为吴贤良先生。

报告期内，公司实际控制人严格遵守《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规则制度的规定，执行有关要求，不存在绕过公司董事会、股东大会直接决策应提交董事会、股东大会审议的重大事项之行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在占用公司资金的现象，公司亦无为实际控制人提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于实际控制人。

#### （三）董事与董事会

公司董事会的人数及人员构成符合《公司法》等法律法规和公司章程的规定。本报告期内，公司共召开董事会会议 6 次。董事会各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规定开展工作，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，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司按照深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有审计委员会和薪酬与考核委员会两个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，由独立董事担任主任委员，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和《董事会专门委员会工作制度》、《独立董事工作细则》等制度规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。报告期内，公司独立董事具有上市公司独立董事任职资格，公司董事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

#### （四）监事与监事会

报告期内，公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合有关法律、法规和规范性文件的要求。所有监事均能按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行有效监督。报告期内，公司监事会共召开 6 次会议，会议的召集、召开和表决程序均符合相关法律法规及《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，并且公司监事积极参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

#### （五）独立董事履职情况

徐星美女士、徐宏斌先生、施健先生任公司独立董事以来，恪尽职守，勤勉尽责。本报告期内，持续关注公司发展及经营状况，对公司财务报告、关联交易、公司治理等事项做出了客观、公正的判断，以谨慎客观的态度发表独立董事意见，切实维护了公司及投资者的利益，对公司的持续稳定发展起到了积极的作用。

#### （六）关于信息披露

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，秉承真实、准确、完整、及时、公平的原则，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股票上市规则》等规则制度的规定，明确公司信息披露责任，切实履行信息披露义务。公司指定《证券时报》和巨潮资讯网为信息披露媒体。

公司自上市以来，持续充分、有效地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研、利用深圳证券交易所互动易平台等多种形式与投资者展开广泛深入交流，促进投资者详细了解公司业务和投资价值。

#### （七）关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，认真履行社会责任，实现股东、员工、政府部门等各方利益的协调平衡，公司与客户和供应商建立了长期良好、平等互利的合作关系、各方合力共同推动公司持续、健康地发展。

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

是 否

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

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

### 资产独立

#### （一）资产独立

公司的资产独立完整，权属清晰，拥有独立的经营资产和配套设施，不存在控股股东、实际控制人及其关联方违规占用、挪用公司资产的现象。

#### （二）人员独立

公司与全体员工签订劳动合同，人事及工资管理独立于控股股东、实际控制人。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定产生和任免。公司高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，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。

#### （三）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立独立的财务核算体系，严格执行《中华人民共和国会计法》等会计法律法规的相关规定，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，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

#### （四）机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设立股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，设立了健全的组织结构体系，并按照《公司章程》及三会议事规则等规定规范运行，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系、独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

#### （五）业务独立

公司具有面向市场独立开展业务的能力，具有独立完整的业务体系及管理机制、决策机制。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争以及严重影响独立性或者有失公允的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.47%	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 27 日	详见《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	27.95%	2023 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 30 日	详见《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-037）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.00%	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 15 日	详见《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-058）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

### 七、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	----	----	------	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

吴贤良	男	46	董事长、总经理、董事	现任	2008年 01月 28日	2024年 05月 27日	93,5 74,6 81		2,824,6 81		90,75 0,000	通过 大宗 交易 减持 公司 股份。
张峰	男	46	副总经理、董 事会秘书、董 事	现任	2008年 01月 28日	2024年 05月 27日	0				0	
董兵	男	57	董事	现任	2021年 05月 27日	2024年 05月 27日	9,60 0,00 0		1,590,0 00		8,010 ,000	通过 集中 竞价 减持 公司 股份。
陈建	男	47	董事	现任	2008年 01月 28日	2024年 05月 27日	0				0	
徐星美	女	43	独立董事	现任	2019年 10月 11日	2024年 05月 27日	0				0	
徐宏斌	男	54	独立董事	现任	2021年 05月 27日	2024年 05月 27日	0				0	
施健	男	51	独立董事	现任	2021年 12月 17日	2024年 05月 27日	0				0	
吴伟红	女	49	监事会主席	现任	2008年 01月 28日	2024年 05月 27日	0				0	
吕志英	女	45	监事	现任	2009年 02月 20日	2024年 05月 27日	0				0	
徐豪	男	42	监事	现任	2009年 02月 20日	2024年 05月 27日	0				0	
冯雷	男	37	财务总监	现任	2022年 11月 18日	2024年 05月 27日	0				0	
马良铭 (MA LIANGM ING)	男	56	董事	离任	2018年 02月 06日	2023年 04月 04日	36,1 99,9 97		6,580,0 00		29,61 9,997	通过 大宗 交易 减持 公司 股份。
肖学俊	男	67	董事	离任	2009年 10月 26日	2023年 04月 24日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	139, 374, 678	0	10,994, 681	0	128,3 79,99 7	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、2023年4月4日，公司收到董事马良铭（MA LIANGMING）先生提交的书面辞职报告。马良铭先生因个人原因申请辞去公司第五届董事会董事职务，其辞职后将不在公司担任任何职务。上述辞职报告自送达公司董事会之日起生效。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于公司董事辞职的公告》（公告编号：2023-009）。马良铭先生离职后半年内不得转让其所持的本公司股份；同时马良铭先生辞职后所持有的股份还需要严格按照《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关法律、法规、规范性文件进行股份管理。

2、2023年4月24日，公司收到董事肖学俊先生提交的书面辞职报告。肖学俊先生因达到法定退休年龄，申请辞去公司董事职务。辞职后，肖学俊先生将不再担任公司任何职务。肖学俊先生未持有公司股份。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于公司董事辞职的公告》（公告编号：2023-022）。

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
马良铭（MA LIANGMING）	副董事长、董事	离任	2023年04月04日	因个人原因申请辞去董事职务。
肖学俊	董事	离任	2023年04月24日	因达到法定退休年龄申请辞去董事职务。

## 2、任职情况

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

### （一）董事会成员

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

2、董兵先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967年10月出生，本科学历；2006年6月至今，就职于陕西龙门教育科技有限公司，同时担任西安龙门补习学校有限公司董事长、西安莲湖跃龙门补习学校有限公司董事长、西安碑林新龙门补习学校有限公司董事长、西安市航天基地龙门补习学校有限公司董事长和西安培英育才职业高中有限公司董事长。2021年5月至今，担任本公司董事。

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

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

5、徐星美女士，中国国籍，无境外永久居留权，1981年10月出生，中共党员，毕业于南京大学商学院，获管理学博士学位。2011年8月至今就职于中国人民大学国际学院，现任会计学副教授。曾任江苏安靠智能输电工程科技股份有限公司独立董事，现任苏州世华新材料科技股份有限公司独立董事，2019年10月起担任本公司独立董事。

6、徐宏斌先生，中国国籍，无永久境外居留权，1970年8月出生，复旦大学电子工程系本科，复旦大学MBA，中国注册会计师。1999年加入无锡和晶科技股份有限公司，历任无锡和晶科技股份有限公司财务总监、董事会秘书及副总经理、北京和晶宏智产业投资有限公司执行董事；现任无锡和晶科技股份有限公司副董事长兼总经理、无锡和晶智能科技有限公司董事长、安徽和晶智能科技有限公司董事、无锡和晶信息技术有限公司监事、江苏中科新瑞科技股份有限公司董事长、和晶国际（香港）有限公司董事长、无锡智聪科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、无锡雪浪环境科技股份有限公司独立董事。2021年5月起担任本公司独立董事。

7、施健先生，中国国籍，无永久境外居留权，1973 年 9 月出生，工商管理硕士。毕业后进入飞利浦亚明照明有限公司，1995-1997 年任飞利浦亚明照明有限公司（上海）电气工程师，1998-2001 年任上海德尔福国际蓄电池有限公司 IT 主管，2001-2004 年任越新系统集成有限公司上海分公司应用咨询顾问，2004-2005 年任上海兴康软件系统有限公司高级咨询顾问，2005-2007 年任罗普斯金有限公司 IT 部经理。2007 年-2021 年 8 月任中亿丰罗普斯金铝业股份有限公司副总经理、董事会秘书。2021 年 9 月至今，任金太阳（苏州）数字科技有限公司副总经理。2021 年 12 月起担任本公司独立董事。

注：马良铭先生，新加坡国籍，1968 年 5 月出生，大专学历；历任西安龙门补习学校董事长兼法定代表人、陕西龙门教育科技有限公司执行董事兼总经理。2018 年 4 月至 2023 年 4 月 4 日，担任本公司副董事长、董事。

肖学俊先生，中国国籍，无永久境外居留权，1957 年 12 月出生，本科学历；历任苏州染料厂副厂长、东吴染料总工程师。肖学俊为本公司“用于染整毛类蚕丝纺织品的阳离子染料”、“毛用阳离子染料的染色方法”及“一种高降解率的胶印油墨”这三项专利的发明人，主持颜料技术的研发工作。2009 年 10 月至 2023 年 4 月 24 日，担任本公司董事、副总经理。

## （二）监事会成员

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

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

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

## （三）高级管理人员

1、吴贤良先生，公司总经理，见董事简历部分。

2、张峰先生，公司副总经理，见董事简历部分。

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴贤良	陕西龙门教育科技有限公司	董事长、董事			否
吴贤良	苏州科斯伍德色彩科技有限公司	执行董事			否
吴贤良	盐城东吴化工有限公司	董事			否
吴贤良	上海皿饕数字科技有限公司	董事			否
吴贤良	江苏科斯伍德化学科技有限公司	执行董事兼总经理			否
吴贤良	印客无忧网络科技(苏州)有限公司	执行董事			否
吴贤良	苏州珺睿管理咨询中心(有限合伙)	执行事务合伙人			否
吴贤良	深圳市随拍同创投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人			否
董兵	陕西龙门教育科技有限公司	董事			是
董兵	西安培英育才职业高中有限公司	董事长			否
董兵	西安龙门补习学校有限公司	董事长兼总经理			否
董兵	西安莲湖跃龙门补习学校有限公司	董事长兼总经理			否
董兵	西安碑林新龙门补习学校有限公司	董事长兼总经理			否
董兵	西安市航天基地龙门补习学校有限公司	董事长			否

张峰	陕西龙门教育科技有限公司	董事			否
徐星美	苏州世华新材料科技股份有限公司	独立董事			是
徐宏斌	无锡和晶科技股份有限公司	副董事长、董事兼总经理			是
徐宏斌	无锡和晶智能科技有限公司	董事长、董事			否
徐宏斌	无锡智聪科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
徐宏斌	无锡雪浪环境科技股份有限公司	独立董事			是
徐宏斌	安徽和晶智能科技有限公司	董事			否
徐宏斌	江苏中科新瑞科技股份有限公司	董事长			否
徐宏斌	无锡和晶信息技术有限公司	监事			否
吴伟红	苏州科斯伍德色彩科技有限公司	监事			否
吴伟红	印客无忧网络科技(苏州)有限公司	监事			否
吴伟红	江苏科斯伍德化学科技有限公司	监事			否
吴伟红	上海科德智飞科技发展有限公司	监事			否
吴伟红	苏州科德荟英智慧科技有限公司	监事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

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

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

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司依据薪酬管理的相关规定，根据岗位职责及年度绩效确定董事、监事、高级管理人员的年度应付薪酬。除独立董事外，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员，公司每月发放岗位工资，并根据其年度绩效给予激励。

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	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴贤良	男	46	董事长、总经理、董事	现任	200	否
董兵	男	57	董事	现任	27.82	否
张峰	男	46	副总经理、董事会秘书、董事	现任	27.9	否
陈建	男	47	董事	现任	22.72	否
徐星美	女	43	独立董事	现任	6	否
徐宏斌	男	54	独立董事	现任	6	否
施健	男	51	独立董事	现任	6	否
吴伟红	女	49	监事会主席	现任	18.02	否
吕志英	女	45	监事	现任	15.67	否
徐豪	男	42	监事	现任	16.06	否
冯雷	男	37	财务总监	现任	20.22	否
马良铭	男	56	董事	离任	0	否
肖学俊	男	67	董事	离任	3	否
合计	--	--	--	--	369.41	--

其他情况说明

□适用 ☑不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第三次临时会议	2023 年 04 月 09 日	2023 年 04 月 10 日	《第五届董事会第三次临时会议决议公告》（公告编号：2023-010）详见巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第十一次会议	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 24 日	《第五届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-015）详见巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第十二次会议	2023 年 07 月 31 日	2023 年 08 月 01 日	《第五届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-040）详见巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第十三次会议	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 30 日	《第五届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-045）详见巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第十四次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 26 日	《第五届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-052）详见巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第十五次会议	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 28 日	《第五届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2023-060）详见巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴贤良	6	6	0	0	0	否	3
董兵	6	0	6	0	0	否	3
张峰	6	6	0	0	0	否	3
陈建	6	6	0	0	0	否	3
徐星美	6	6	0	0	0	否	3
徐宏斌	6	6	0	0	0	否	3
施健	6	6	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照有关法律法规、监管规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度要求开展工作、履行职责，积极参加董事会，出席股东大会，认真审议各项议案，对公司的经营发展和重大事项决策进行充分沟通和讨论，积极建言献策，形成一致意见，并有效监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，切实维护公司和全体股东的利益。报告期内，董事对公司提出的各项合理建议均被采纳。

### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	徐星美、陈建、施健	3	2023年04月24日	续聘2023年度审计机构、审阅了2022年度财务报告和2023年第一季度财务会计报表，对2022年度财务报告和2023年第一季度报告形成了书面意见。	审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》《董事会审计委员实施细则》等相关制度的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2023年08月30日	审阅了公司2023年半年度财务会计报表，对2023年半年度报告形成了书面意见。		无	无
			2023年10月26日	审阅了公司2023年第三季度财务会计报表，对2023年第三季度报告形成了书面意见。		无	无
薪酬与考核委员会	徐宏斌、张峰、施健	1	2023年04月24日	审议了公司董事、高级管理人员薪酬方案的执行情况。	报告期内，薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规章制度开展工作，勤勉尽责，充分沟通讨论、认真审定董事及高级管理人员薪酬考核方案。	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	259
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,175
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,434
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,434
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	68
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	185
销售人员	45
技术人员	46
财务人员	81
行政人员	427
教学教研人员	650
合计	1,434
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	78
本科	774
大专及以下	582
合计	1,434

### 2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，结合公司实际情况，向员工提供稳定且具有行业和区域竞争力的薪酬报酬。公司薪酬管理根据公司经营效益状况、同行业市场薪酬水平、本地区生活水平及物价指数变化情况做适当调整，确保公司薪酬制度适应公司发展需要和有效落实。员工薪资与岗位价值相匹配，与绩效相匹配，通过薪酬和考核制度的结合，并辅以福利保障体系，提高员工工作积极性和工作热情。

### 3、培训计划

公司致力于打造系统的人才培养体系以及健全的培训制度流程。通过持续提高员工的综合能力，建设基本功扎实的各级人才梯队，以此提升组织能力，支撑公司业务快速成长及战略目标的达成。

根据企业特点，结合公司发展的需求制定针对性强、专业性高的配需计划，主要以技能提升类培训，安全管理类培训，运营管理类为主，包括职业技能提升、专业技术提升、安全生产、消防等培训内容，从而切实加强和提高各类人员

的专业水平，培养复合型人才、专业技能人才以及骨干队伍，为企业发展提供坚强保障，也实现了员工自身职业能力提升和公司可持续发展的共赢。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.7
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	329,143,329
现金分红金额（元）（含税）	88,868,698.83
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）	88,868,698.83
可分配利润（元）	97,413,410.13
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，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%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2023 年度利润分配预案为：以公司 2023 年 12 月 31 日的总股本 329,143,329 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 2.70 元（含税），共计派发现金股利人民币 88,868,698.83 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。本年度不送红股，不进行公积金转增股本。</p> <p>本次利润分配的股本基数不含回购股份，截至本公告披露日，公司无回购股份。在 2023 年度利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，若公司总股本发生变动，公司则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行相应调整。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司《2023 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，2023 年度不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，2023 年度公司现有内部控制制度基本健全，公司结合实际经营管理情况和风险因素，针对所有重要事项建立了健全、合理的内部控制制度，形成了较为规范的管理体系。在所有重大方面得到了有效执行，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷，随着公司业务规模变化及未来经营需要，仍需不断优化和完善内控体系。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，导致企业严重偏离控制目标。</p> <p>重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。</p> <p>一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p> <p>①违反法律、法规较严重；</p> <p>②除政策性亏损原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战；</p> <p>③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；</p> <p>④重大决策程序不科学；</p> <p>⑤企业管理人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重；</p> <p>⑥内控评价结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。</p>
定量标准	以营业收入、资产总额作为衡量指标。	定量标准以资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失

	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，科德教育于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司整体运作规范、治理情况良好，在自查过程中未发现重大问题。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

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

环境保护行政许可情况

(1) 春旺路 36 号厂区：

1、2003 年 11 月取得苏州市环境保护局关于苏环建[2003]519 号《关于对苏州大东洋油墨有限公司年产 1 万吨胶版油墨建设项目环境影响报告书的审批意见》的审批意见。

2、2005 年 4 月取得苏州市环境保护局关于《关于对苏州大东洋油墨有限公司年产 1 万吨胶版油墨建设项目竣工环境保护验收审核意见》的意见为：同意该项目通过验收，可以从通过验收之日起正式投入生产。

(2) 春申路 989 号厂区：

1、2010 年 3 月取得苏州市环境保护局关于苏环建[2010]49 号《关于对苏州科斯伍德油墨股份有限公司年产 16000 吨环保型胶版油墨扩产项目及技术中心能力提升项目环境影响报告书的审批意见》的审批意见。

2、2015 年 4 月取得苏州市环境保护局关于苏环建[2015]80 号《关于对苏州科斯伍德油墨股份有限公司年产 16000 吨环保型胶版油墨扩产项目及技术中心能力提升项目环境影响修编报告的审批意见》的审批意见。

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

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
苏州科德教育科技股份有限公司(春旺路 36 号)	废水	化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷、石油类、动植物油、总氮	间断排放，排放期间流量不稳定，但有规律，且不属于非周期性规律	11 <sup>1</sup>	厂区西南侧	化学需氧量 36.7mg/L、悬浮物 9mg/L、氨氮 0.079mg/L、总磷 0.111mg/L、	油墨工业水污染物排放标准 GB 25463-2010	化学需氧量 0.038t 悬浮物 0.0089t 、氨氮 0.0001t 、总磷 0.0001t 、石油类	/11	无

						石油类 0.06mg/L、动植物油 0.12mg/L、总氮 0.948mg/L		0.0001t、动植物油 0.0001t、总氮 0.0063t		
苏州科德教育科技股份有限公司(春旺路 36 号)	废气	二氧化硫、烟尘、甲醛、酚类、非甲烷总烃、氮氧化物	有组织排放	21	导热油锅炉、生产车间	二氧化硫 0mg/m <sup>3</sup> 、烟尘 2 mg/m <sup>3</sup> 、甲醛 0mg/m <sup>3</sup> 、酚类 0 mg/m <sup>3</sup> 、非甲烷总烃 31mg/m <sup>3</sup> ，氮氧化物 31mg/m <sup>3</sup>	涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准 GB 37824-2019, 锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	二氧化硫 0t、烟尘 0.128t、甲醛 0.024t、酚类 0t/a、非甲烷总烃 2.696t	/1	无
苏州科德教育科技股份有限公司(春申路 989 号)	废水	化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷、石油类、动植物油、总氮	间断排放，排放期间流量不稳定，但有规律，且不属于非周期性规律	11	厂区东北侧	化学需氧量 93.5 mg/L、悬浮物 10mg/L、氨氮 0.291 mg/L、总磷 0.078 mg/L、石油类 0.06 mg/L、动植物油 0.12mg/L、总氮 10.8mg/L	油墨工业水污染物排放标准 GB 25463-2010	化学需氧量 0.832t、悬浮物 0.168t、氨氮 0.06t、总磷 0.001t、石油类 0.001t、动植物油 0.341t、总氮 0.028t	/1	无
苏州科德教育科技股份有限公司(春申路 989 号)	废气	非甲烷总烃	有组织排放	21	生产车间、研发楼	颗粒物 1.1mg/m <sup>3</sup> 、臭气浓度 851、非甲烷	涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准 GB 37824-2019	颗粒物 1.669t、非甲烷总烃 1.435t	/1	无

注：1 我司排放口均为一般排放口，仅考核排放浓度，不考核排放量。

对污染物的处理

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

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

#### 突发环境事件应急预案

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

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

#### 环境自行监测方案

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

序号	厂区	预案名称	备案日期	备案编号
01	春旺路 36 号	苏州科德教育科技股份有限公司(春旺路 36 号厂区)突发环境事件应急预案(第四版)	2023 年 6 月 8 日	320507-2023-097-M

02	春申路 989 号	苏州科德教育科技股份有限公司突发环境事件应急预案(第三版)	2022 年 4 月 11 日	320507-2022-061-L
----	-----------	-------------------------------	-----------------	-------------------

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司除正常的废气处理设施和污水处理站运营投入，依据《中华人民共和国环境保护税法》公司应税污染物类型为大气污染物，种类包括颗粒物、非甲烷总烃和氮氧化物，2023 年全年度公司合计缴纳环境保护税人民币 1.6 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

公司报告期内暂无其他应当公开的环境信息。

其他环保相关信息

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求上市公司发生环境事故的相关情况

公司高度重视环保工作，设有环境应急指挥部和专门的负责人对公司的环保工作进行日常的管理和监督检查。报告期内公司未发生重大环境问题，未因环保问题受过行政处罚。

## 二、社会责任情况

公司积极履行社会责任，始终坚持发展经济和履行社会责任有机统一，将社会责任工作融入到股东权益保护、员工权益保护、环境保护等方面。诚信对待供应商和客户，坚持与利益相关方的互利共赢原则，树立并维护公司良好的社会形象，共同推动公司持续、健康发展。

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，深入持久地开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平，切实维护广大股东及债权人的合法权益。

2、公司注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和员工的个人利益，制定了人力资源管理度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

3、公司本着为社会提供高性价比的服务和产品为宗旨，重视与供应商、客户的长期共赢合作，依照互惠互利、共同发展的原则，与供应商、客户建立了友好的合作关系，并充分保障供应商、客户及消费者合法权益。

4、公司严格遵守国家及地方环境保护法律和法规，把环境保护和安全生产作为企业日常生产经营的基本要求。报告期，公司不断加大对环境保护的投入，对相关环保设施进行提升改造，有效推动绿色可持续发展，未发生重大环境污染事故，未受到环保方面的处罚。

5、公司积极践行社会责任，投身社会公益事业，以回馈社会。2023 年，公司向苏州东桥中学捐赠价值约 8 万元的 LED 模组显示大屏等设备，向苏州市相城区黄埭镇商会捐款 5 万元，助力奖励道德模范。未来公司仍将坚持企业发展与社会责任并重，持续为经济繁荣和社会和谐稳定发展做出自身的贡献。

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

公司始终高度重视安全生产管理及相关内部控制制度建设，坚持“安全第一、预防为主”的安全生产方针，扎实落实“三管三必须”，贯彻执行安全生产主体责任，开展安全生产监督检查，进行了各类安全生产宣传、教育培训、应急演练等活动，提升了安全管理水平和队伍，确保安全生产。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴贤良	股份限售承诺	公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。且在公司任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其持有的公司股份。	2011 年 03 月 22 日		报告期内，严格履行承诺。
	吴贤良、吴艳红、盐城东吴化工有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	(1) 本人(或本公司)及本人(或本公司)控制的其他公司目前未从事与上市公司已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品生产经营；(2) 本人(或本公司)及本人(或本公司)控制的其他公司将来不从事与上市公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品生产经营或投资。本人(或本公司)将采取合法和有效的措施，保障本人(或本公司)控制的公司亦不从事上述产品的生产经营；(3) 本人保证不利用本人所持有的上市公司的股份，从事或参与从事任何有损于该公司或该公司其他股东合法权益的行为。	2011 年 03 月 22 日		报告期内，严格履行承诺。
	吴贤良、吴艳红	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	将尽可能避免和减少与上市公司之间的关联交易。若有关的关联交易为公司日常经营所必须或者无法避免，本人保证该等关联交易所列之交易条件公允，不损害公司及股东利益。	2011 年 03 月 22 日		报告期内，严格履行承诺。
其他承诺	中昊芯英及其创始人	业绩承诺及补偿安排	中昊芯英承诺：2023-2024 年两年合计销售总收入不得低于 7.6 亿元，其中 2023 年销售总收入不得低于 2.08 亿元。	2023 年 04 月 10 日		报告期内，严格履行承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
中昊芯英（杭州）科技有限公司	2023年01月01日	2024年12月31日	20,800 <sup>1</sup>	48,519.7	不适用	2023年04月10日	巨潮资讯网《关于对外投资暨签署〈增资及股权转让协议〉的公告》（公告编号：2023-012）

注：1 本次业绩承诺的财务指标为营业收入，因此上表格中的业绩指标指营业收入，而非净利润。

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

根据公司与中昊芯英及其股东签署的《增资协议》，中昊芯英承诺：2023-2024 年两年合计销售总收入不得低于 7.6 亿元，其中 2023 年销售总收入不得低于 2.08 亿元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所出具的《中昊芯英（杭州）科技有限公司审计报告》（信会师浙报字[2024]第 ZF50026 号），中昊芯英 2023 年度实现营业收入 48,519.7 万元，归属于母公司股东的净利润 8,132.64 万元。根据《增资协议》约定，2023 年度中昊芯英完成了业绩承诺，未触发业绩承诺补偿义务。中昊芯英为公司的参股公司，本次对外投资不产生商誉。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)，对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容进行了规范说明，自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。本次会计政策变更对公司财务报表的影响情况详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策和会计估计”之“重要会计政策和会计估计变更”。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

### 1、本期注销子公司

- (1) 2023 年 4 月，合肥龙学门教育科技有限公司经合肥市庐阳区市场监督管理局准予注销登记。
- (2) 2023 年 4 月，合肥狮政家企业管理咨询有限公司经合肥市庐阳区市场监督管理局准予注销登记。
- (3) 2023 年 12 月，郑州龙跃门尚学教育科技有限公司经郑州市二七区市场监督管理局准予注销登记。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁陈隆、张小甜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	丁陈隆 4 年，张小甜 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2023 年度，公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所。

## 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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司子公司天津旅外职高与天津市南开区建宇通达建筑装饰服务中心建设工程施工合同纠纷一案	904.54	否	天津市南开区人民法院于2023年6月9日出具《民事裁定书》，建宇通达于2023年6月16日提起上诉，天津市第一中级人民法院于2023年8月8日出具《民事裁定书》。	不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	一审法院裁定：驳回原告天津市南开区建宇通达建筑装饰服务中心的起诉。二审法院裁定：驳回上诉，维持原裁定。本裁定为终审裁定。		《2023年半年度报告》巨潮资讯网
公司子公司鹤壁毛坦中学与福建省泉州市第一建设有限公司建设工程施工合同纠纷一案	417.76	否	鹤壁市鹤山区人民法院于2023年6月29日出具《民事判决书》，判决鹤壁毛坦向泉州一建支付工程尾款；鹤壁市中级人民法院于2023年8月9日出具《民事调解书》，判决鹤壁毛坦向泉州一建支付工程款417.76万元(含工程尾款和2%质保金)；目前鹤壁毛坦中学股东之一杭州潮林对调解书向鹤壁中院提出异议，正在沟通处理中。	不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	民事调解书正在执行中。		《2023年半年度报告》巨潮资讯网
公司子公司天津旅外职高与河北冀甲体育设施有限公司建设工程合同纠纷一案	28	否	天津市南开区人民法院于2023年7月4日立案；原告河北冀甲体育设施有限公司于2023年8月17日提出撤诉申请；天津市南开区人民法院于2023年8月21日出具《民事裁定书》。	不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	法院裁定：准许原告河北冀甲体育设施有限公司撤诉。		不适用
公司子公司天津旅外职高与韩庆利民间借贷纠纷一案	56	否	天津市津南区人民法院于2024年4月1日出具《民事裁定书》。	不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	法院裁定：准许原告韩庆利撤回起诉。		不适用

公司与杭州潮林教育科技有限公司股权转让纠纷一案	400	否	苏州市相城区人民法院于 2023 年 12 月 19 日出具《民事判决书》，判决被告杭州潮林将持有的鹤壁毛坦中学 6.67% 股权变更至科德教育名下。2024 年 1 月 22 日被告杭州潮林提起上诉，苏州市中级人民法院于 4 月 11 日第一次开庭调查。	不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	一审判决未生效。		《2023 年半年度报告》巨潮资讯网
公司子公司鹤壁毛坦中学与苏文艺委托合同纠纷一案	73.45	否	鹤壁市鹤山区人民法院于 2024 年 3 月 21 日开庭审理，尚未判决。	不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	法院尚未判决。		不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
马良铭（MA LIANGMING）	董事	2022 年 8 月 30 日至 2023 年 3 月 7 日期间，公司董事马良铭（MA LIANGMING）先生通过大宗交易方式累计减持公司股份减持比例达到 5.6632%；作为公司持股 5% 以上的股东，在累计减持比例达到 5% 时未停止买卖公司股份。	其他	2023 年 3 月 21 日，深圳证券交易所创业板公司管理部对马良铭出具监管函（创业板监管函（2023）第 35 号）；2023 年 5 月 11 日，江苏证监局对马良铭出具了行政监管措施决定书《江苏证监局关于对 MA LIANGMING 采取出具警示函措施的决定》（（2023）53 号）。	2023 年 03 月 21 日	巨潮资讯网

整改情况说明

适用 不适用

针对上述监管函和警示函，马良铭（MA LIANGMING）先生深刻吸取本次教训，将加强对相关法律法规、规范性文件的学习，进一步提高规范意识，自觉维护证券市场秩序，认真履行信息披露义务，杜绝此类行为再次发生。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
马良铭（MA LIANGMING）	2022 年 8 月 30 日至 2023 年 3 月 7 日期间，公司原董事马良		0.00	公司将持续加强全体董事、监事、高级管理人员对证券法律法

	铭 (MA LIANGMING) 先生通过大宗交易方式累计减持公司股份减持比例达到 5.6632%；作为公司持股 5%以上的股东，在累计减持比例达到 5% 时未停止买卖公司股份。			规的学习，严格遵守《公司法》、《证券法》等法律、法规和规范性文件的规定，加强对证券账户的管理、谨慎操作，切实维护公司及全体股东的利益。
--	---	--	--	---

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

为吸引外地优秀人才，为骨干员工与专家提供良好的生活环境，公司与控股股东、实际控制人吴贤良先生签署《商品房买卖合同》，购买吴贤良先生持有的坐落于江苏省苏州市相城区黄埭镇裴巷新村 3 幢 302 室和 3 幢 303 室的 2 处房产作为人才公寓，免费提供给员工使用。本次交易的 2 处房产建筑面积均为 116.54 平方米，总面积合计 233.08 平方米。根据苏州信谊行房地产土地评估咨询有限公司对标的房产进行评估的结果（苏信谊行估字(2023)第 0720-A 号和苏信谊行估字(2023)第 0720-B 号），本次交易标的总市场价值为人民币 302 万元。经双方协商确定，本次交易总价为人民币 285 万元。

2023 年 7 月 31 日，公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过了上述关联交易。本次交易在公司董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审议。公司独立董事对本次关联交易进行了事前认可并发表了明确同意的独立意见。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于购买房产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-039）。截至目前，公司已办理完成上述房产的过户手续，取得了苏州市自然资源和规划局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》。

目前公司经营状况良好，现金流充裕，本次关联交易对公司日常经营及财务状况不会产生重大影响。本次关联交易以市场公允定价为基础，且成交价格低于市场价格与评估价格，不会对公司日常经营活动产生不利影响，不存在利用关联关系输送利益或侵占上市公司利益的情形，不存在损害股东尤其是中小股东利益的情形。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于购买房产暨关联交易的公告》 （公告编号：2023-039）	2023 年 07 月 31 日	巨潮资讯网
《关于购买房产暨关联交易的进展公告》 （公告编号：2023-048）	2023 年 08 月 30 日	巨潮资讯网

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023 年 4 月 4 日，公司发布《关于公司董事辞职的公告》（公告编号：2023-009）。公司董事马良铭先生因个人原因申请辞去公司第五届董事会董事职务，其辞职后将不在公司担任任何职务。马良铭先生的辞职不会导致公司董事会人数低于《公司法》规定的法定最低人数，不会影响公司董事会的正常运行，亦不会对公司的日常经营管理及未来发展产生不利影响，上述辞职报告自送达公司董事会之日起生效。马良铭先生辞职后所持股份将严格按照相关法律、法规、规范性文件及其作出的相关承诺进行管理。

2、2023 年 4 月 9 日，公司发布《关于对外投资暨签署〈增资及股权转让协议〉的公告》（公告编号：2023-012）。为迎合教育数字化的新业态，加快在 AI+教育领域的布局，公司合计出资 1.3 亿元人民币对中昊芯英进行增资及股权收购，其中出资 2000 万元现金收购中昊芯英 1.4285%股权，在前述股权转让事宜完成后出资 1.1 亿元对中昊芯英进行货币增资。本次交易完成后，中昊芯英成为公司的参股公司。2023 年 4 月 27 日，公司召开 2023 年度第一次临时股东大会，审议通过本次对外投资事项。2023 年 5 月 5 日，公司发布《关于对外投资进展暨工商变更登记完成公告》（公告编号：2023-034），中昊芯英完成相关工商变更登记手续并取得变更后的营业执照。2023 年 10 月 16 日，公司发布《关于对外投资进展暨对相关公司增资完成的公告》（公告编号：2023-049），因满足支付增资款的条件即中昊芯英研发的训练芯片完成流片并收到封装厂商提供的确认函，并且签署了高带宽内存的采购和封装协议，因此公司支付了全部的本次对外投资款。通过本次对外投资，公司将借助中昊芯英的技术研发，积极推动业务升级和经营提效，进一步深化公司职业教育产业战略布局，打造人工智能职业教育生态圈。

3、2023 年 4 月 21 日，公司发布《关于公司董事辞职的公告》（公告编号：2023-022）。公司董事肖学俊先生因达到法定退休年龄，申请辞去公司董事职务。辞职后，肖学俊先生将不再担任公司任何职务。同日，公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。为进一步优化公司治理结构，提高董事会的决策能力和治理水平，同意公司将董事人数由 9 名减少至 7 名，其中独立董事 3 名，非独立董事 4 名，并同步修改《公司章程》相关条款。2023 年 5 月 30 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了上述议案。

4、2023 年 8 月 30 日，公司发布《关于变更公司网站域名的公告》（公告编号：2023-047）。为适应发展需要，便于投资者、客户和社会公众及时了解和掌握公司信息，公司对中文官方网站域名进行了变更，变更后的中文官方网站域名为 [www.kede-edu.com](http://www.kede-edu.com)，除上述变更外，公司电话、传真、电子邮箱、通讯地址等其他联系方式保持不变。

5、2022 年 8 月 30 日至 2023 年 3 月 7 日期间，马良铭（MA LIANGMING）先生通过大宗交易的方式累计减持 1864 万股股份，占公司股份比例达到 5.6632%，累计减持比例超过公司总股本的 5%。其中在 2023 年 3 月 7 日当日，马良铭先生

违规减持 2,183,000 股，占公司总股本的 0.6632%，成交均价为 8.24 元/股，成交金额 17,987,920 元。马良铭先生未能在持股数每减少 5%时及时停止交易并编制权益变动报告书。上述行为违反了《上市公司收购管理办法》第十三条的相关规定。2023 年 3 月 17 日，马良铭（MA LIANGMING）先生在编制的《简式权益变动报告书》对其持股变动情况进行了补充披露。2023 年 3 月 21 日，马良铭（MA LIANGMING）先生收到深圳证券交易所出具的《关于对 MA LIANGMING 的监管函》（创业板监管函[2023]第 35 号）；2023 年 5 月 11 日，马良铭（MA LIANGMING）先生收到江苏证监局出具的《江苏证监局关于对 MA LIANGMING 采取出具警示函措施的决定》（2023）53 号。马良铭（MA LIANGMING）先生将吸取教训，就本次违规操作行为向上市公司及广大投资者致歉，承诺将认真学习相关法律法规，严格规范买卖股票行为，进一步加强证券账户的管理、谨慎操作，防止此类事件的再次发生。

6、2023 年 7 月 31 日，公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过《关于购买房产暨关联交易的议案》，关联董事吴贤良先生回避表决。公司拟购买吴贤良先生持有的坐落于江苏省苏州市相城区黄埭镇裴巷新村 3 幢 302 室和 3 幢 303 室的 2 处房产作为人才公寓，免费提供给员工使用。本次交易的 2 处房产建筑面积均为 116.54 平方米，总面积合计 233.08 平方米。根据苏州信谊行房地产土地评估咨询有限公司（以下简称“评估公司”）对标的房产进行评估的结果（苏信谊行估字(2023)第 0720-A 号和苏信谊行估字(2023)第 0720-B 号），经双方协商确定，本次交易总价为人民币 285 万元。本次交易无需提交股东大会审议。2023 年 8 月，公司办理完成了上述房产的过户手续，取得了苏州市自然资源和规划局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》，证书编号依次为苏（2023）苏州市不动产权第 7026711 号、苏（2023）苏州市不动产权第 7026713 号。

7、2023 年 11 月 10 日，公司发布《关于公司董事股份变动计划实施完成的公告》（公告编号：2023-056）。2023 年 4 月-5 月期间，董事董兵先生通过集中竞价方式减持公司股份 1,590,000 股，占公司总股本比例为 0.48%。董兵先生不是公司控股股东、实际控制人，本次股份变动不会对公司治理结构、股权结构及未来持续经营产生重大影响，也不会导致公司控制权发生变更。本次股份变动事项已按照相关规定进行了预披露，实施情况与预披露一致，本次股份变动计划已完成。

8、2023 年 12 月 27 日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》。为进一步开拓市场，完善公司战略布局，强化竞争优势，公司以自有资金 600 万元投资设立全资子公司苏州科德荟英智慧科技有限公司（以下简称“科德荟英公司”）。本次对外投资在公司董事会审议权限内，无需提交股东大会审议。2024 年 1 月 10 日，公司发布《关于投资设立全资子公司的进展公告》（公告编号：2024-001）。科德荟英公司完成工商注册登记手续，并取得苏州市相城区行政审批局颁发的《营业执照》。

9、为整合公司内部资源，优化业务构架，提高经营管理效率，公司拟将所拥有的油墨业务相关资产、负债及资源进行整合划转至全资子公司色彩科技公司。公司已于 2021 年 3 月 9 日召开第四届董事会第二十二次会议、2021 年 5 月 27 日召开 2020 年年度股东大会审议通过了《关于上市公司拟剥离油墨业务暨向全资子公司划转油墨资产的议案》，于 2022 年 1 月 17 日召开第五届董事会第五次会议审议通过了《关于公司拟向全资子公司划转油墨相关资产具体方案的议案》。具体内容详见公司分别于 2021 年 3 月 10 日、2021 年 5 月 28 日和 2022 年 1 月 18 日刊登在巨潮资讯网上的相关公告。2024 年 1 月 26 日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于向全资子公司划转不动产的议案》。公司拟以 2023 年 12 月 31 日为划转基准日，将位于苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号的相关房屋建筑物、土地使用权等资产按照账面净值以增资方式划转至色彩科技。划转完成后，色彩科技注册资本不变，划转资产先用于完成对色彩科技的实缴出资，其余部分计入资本公积。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 26 日刊登在巨潮资讯网《关于向全资子公司划转资产的进展公告》（公告编号：2024-005）。截至本报告披露日，本次划转涉及的房屋建筑物及土地使用权已完成过户，色彩科技已收到相关不动产权证书。本次划转在公司合并报表范围内进行，不涉及公司合并报表范围变化，对公司经营状况不会产生重大影响。公司将根据后续资产划转进度，及时履行信息披露义务。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	113,576,009	34.51%				-13,980,000	-13,980,000	99,596,009	30.26%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	77,381,011	23.51%						77,381,011	23.51%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	77,381,011	23.51%						77,381,011	23.51%
4、外资持股	36,194,998	11.00%				-13,980,000	-13,980,000	22,214,998	6.75%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	36,194,998	11.00%				-13,980,000	-13,980,000	22,214,998	6.75%
二、无限售条件股份	215,567,320	65.49%				13,980,000	13,980,000	229,547,320	69.74%
1、人民币普通股	215,567,320	65.49%				13,980,000	13,980,000	229,547,320	69.74%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	329,143,329	100.00%				0	0	329,143,329	100.00%

## 股份变动的原因

适用 不适用

2023 年 3 月 7 日，马良铭（MA LIANGMING）先生减持公司股份 6,580,000 股。2023 年 4 月 4 日马良铭（MA LIANGMING）先生辞去公司副董事长、董事职务，其所持有的公司股份在离职后半年内全部锁定，并在原定任期内和任期届满后六个月内继续遵守股份转让限制性规定，上述因素导致公司限售与无限售股本结构发生变动。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
马良铭（MA LIANGMING）	36,194,998		-13,980,000	22,214,998	高管锁定股	任期届满前离任的董事，其离职已满半年，但仍需在原定任期内和任期届满后六个月内继续遵守股份转让限制性规定。
合计	36,194,998	0	-13,980,000	22,214,998	--	--

## 二、证券发行与上市情况

## 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,485	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,016	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
吴贤良	境内自然人	27.57%	90,750,000	-2,824,681 <sup>1</sup>	70,181,011	20,568,989	不适用	0	
MA LIANGMING	境外自然人	9.00%	29,619,997	-6,580,000 <sup>2</sup>	22,214,998	7,404,999	不适用	0	
董兵	境内自然人	2.43%	8,010,000	-1,590,000 <sup>3</sup>	7,200,000	810,000	不适用	0	
#黄凯	境内自然人	1.00%	3,300,000	0	0	3,300,000	不适用	0	
祁进	境内自然人	0.51%	1,681,000	0	0	1,681,000	不适用	0	
#高尔芳	境内自然人	0.49%	1,609,600	0	0	1,609,600	不适用	0	
芦清	境内自然人	0.46%	1,500,000	0	0	1,500,000	不适用	0	
#曹永明	境内自然人	0.46%	1,500,000	0	0	1,500,000	不适用	0	
广州科技金融创新投资控股有限公司	国有法人	0.43%	1,407,413	0	0	1,407,413	质押	1,407,400	
中国建设银行股份有限公司—华夏新兴消费混合型证券投资基金	其他	0.40%	1,307,300	0	0	1,307,300	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	无								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参	不适用								

见注 10)			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
吴贤良	20,568,989	人民币普通股	20,568,989
MA LIANGMING	7,404,999	人民币普通股	7,404,999
#黄凯	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
祁进	1,681,000	人民币普通股	1,681,000
#高尔芳	1,609,600	人民币普通股	1,609,600
芦清	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
#曹永明	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
广州科技金融创新投资控股有限公司	1,407,413	人民币普通股	1,407,413
中国建设银行股份有限公司—华夏新兴消费混合型证券投资基金	1,307,300	人民币普通股	1,307,300
#俞伟明	1,229,000	人民币普通股	1,229,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东黄凯通过普通证券账户持有公司 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司 3,300,000 股，合计持有公司 3,300,000 股；高尔芳通过普通证券账户持有公司 9,600 股，通过投资者信用证券账户持有公司 1,600,000 股，合计持有公司 1,609,600 股；曹永明通过普通证券账户持有公司 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司 1,500,000 股，合计持有公司 1,500,000 股；俞伟明通过普通证券账户持有公司 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司 1,229,000 股，合计持有公司 1,229,000 股。		

注：1. 2023 年 3 月 2 日，公司控股股东、实际控制人吴贤良先生通过大宗交易方式，减持公司股份 2,824,681 股，占公司总股本比例 0.86%。

2. 2023 年 3 月 7 日，马良铭（MA LIANGMING）先生通过大宗交易方式，减持公司股份 6,580,000 股，占公司总股本比例为 1.99%。

3. 2023 年 4 月 28 日至 2023 年 5 月 8 日，公司董事董兵先生通过集中竞价交易方式，减持公司股份合计 1,590,000 股，占公司总股本比例 0.48%。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

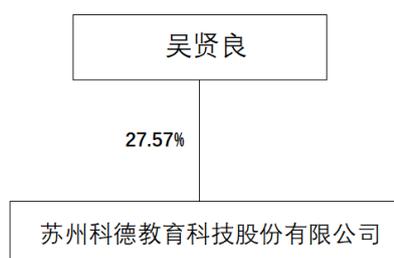
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴贤良	本人	中国	否
主要职业及职务	报告期内，吴贤良先生任公司董事长、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZA11975 号
注册会计师姓名	丁陈隆 张小甜

审计报告正文

#### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11975 号

苏州科德教育科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了苏州科德教育科技股份有限公司（以下简称科德教育）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科德教育 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）主营业务收入确认</b>	
2023 年度，科德教育主营业务收入 77,124.51 万元，其中教育培训业务 35,720.44 万元，油墨化工业务 41,404.07 万元。由于收入是科德教育的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。	1、油墨化工业务 (1) 了解管理层对油墨化工业务，收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性。 (2) 检查销售合同，询问管理层，了解和评价收入确认政策。 (3) 实施分析程序。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
参见附注三、(二十二)及附注五、(三十七)	<p>(4) 实施细节测试, 包括抽取样本并获取相应的销售合同、发货单、销售发票等相关单据。</p> <p>(5) 实施截止性测试。</p> <p>(6) 结合应收账款的审计, 抽取样本, 函证本期收入确认金额, 检查期后应收账款的收回情况。</p> <p>2、教育培训业务</p> <p>(1) 了解管理层对教育培训业务, 收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 检查全封闭中高考补习培训业务的招生简章、收入台账, 与学生名册核对班级类型和学生数量等信息, 同时勾稽复核营业收入的明细账, 并追查至学生缴纳学费的付款记录、原始单据和考试试卷等教学记录。</p> <p>(3) 根据职校和复读的学生名册实施监盘。</p> <p>(4) 抽样调取学生上课监控视频。</p> <p>(5) 检查学费收款是否符合招生简章的收费标准。</p> <p>(6) 实施实质性分析程序, 比较年度内各月学费收款的波动情况, 分析变动是否正常, 是否符合行业的季节性、周期性的经营规律和相关的教学安排; 分析报告期内学生和教职员工的人数比例及变动趋势, 分析学生人数和教职员工人数比例的变化是否与教学的实际情况相符。</p> <p>(7) 对教育业务的学生进行抽样, 对样本学生实施问卷调查, 以取得与收入确认相关的信息。</p>

#### 四、其他信息

科德教育管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括科德教育 2023 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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科德教育的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

**立信会计师事务所**

**（特殊普通合伙）**

**中国·上海**

**中国注册会计师：丁陈隆**

**（项目合伙人）**

**中国注册会计师：张小甜**

**二零二四年四月二十五日**

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：苏州科德教育科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	294,305,034.33	331,790,962.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,000,000.00	23,043,936.98
衍生金融资产		
应收票据	76,819,762.29	74,922,227.02
应收账款	117,936,876.64	103,013,005.41
应收款项融资	19,591,814.51	12,843,301.85
预付款项	2,356,365.93	2,306,909.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,567,435.06	29,802,389.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	52,568,607.21	65,965,311.35
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,081,729.76
其他流动资产	2,734,415.92	749,923.80
<b>流动资产合计</b>	<b>584,880,311.89</b>	<b>645,519,697.09</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	145,876,559.31	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	161,306,588.33	169,440,837.47
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	56,004,251.70	69,190,957.46
无形资产	45,235,357.90	46,942,290.54
开发支出		
商誉	105,022,357.17	105,022,357.17
长期待摊费用	45,270,713.21	39,622,256.10
递延所得税资产	11,317,545.28	17,874,795.37
其他非流动资产	6,580,661.15	3,397,752.78
非流动资产合计	576,614,034.05	451,491,246.89
资产总计	1,161,494,345.94	1,097,010,943.98
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	20,284,063.45	85,000,000.00
应付账款	78,439,753.80	80,732,034.04
预收款项	110,533.08	154,689.58
合同负债	66,762,293.87	38,049,012.82
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	22,022,423.60	11,828,177.63
应交税费	10,384,648.77	17,653,618.20
其他应付款	10,234,873.94	14,479,249.32
其中：应付利息		
应付股利	4,453.20	843,193.27
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,680,410.05	18,418,508.11
其他流动负债	40,959,907.16	56,954,954.38
流动负债合计	258,878,907.72	323,270,244.08
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	20,469,405.50	31,607,027.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		90,000.00
递延所得税负债	298,590.49	1,024,228.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,767,995.99	32,721,255.78
负债合计	279,646,903.71	355,991,499.86
所有者权益：		
股本	329,143,329.00	329,143,329.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	408,761,109.40	400,145,323.23
减：库存股		
其他综合收益	-5,231,178.23	-5,236,742.26
专项储备		
盈余公积	55,833,965.49	41,510,111.88
一般风险准备		
未分配利润	97,413,410.13	-26,774,278.57
归属于母公司所有者权益合计	885,920,635.79	738,787,743.28
少数股东权益	-4,073,193.56	2,231,700.84
所有者权益合计	881,847,442.23	741,019,444.12
负债和所有者权益总计	1,161,494,345.94	1,097,010,943.98

法定代表人：吴贤良    主管会计工作负责人：冯雷    会计机构负责人：冯雷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	119,554,472.13	102,972,178.14
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	76,000,502.03	47,060,616.94
应收账款	116,177,250.40	101,051,327.40
应收款项融资	19,568,740.37	12,793,301.85
预付款项	1,727,446.62	2,007,747.56
其他应收款	18,251,646.56	20,646,898.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货	51,658,350.44	65,815,499.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,081,729.76

其他流动资产	733,854.01	56,603.80
流动资产合计	403,672,262.56	353,485,903.33
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,450,557,930.75	1,304,681,371.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	88,249,560.18	102,767,147.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	286,198.40	
无形资产	20,417,018.73	20,543,418.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,332,453.12	5,934,122.76
递延所得税资产	10,611,637.84	16,711,233.05
其他非流动资产	1,280,661.15	3,397,752.78
非流动资产合计	1,576,735,460.17	1,454,035,045.31
资产总计	1,980,407,722.73	1,807,520,948.64
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	15,657,809.90	85,000,000.00
应付账款	84,503,151.28	83,924,653.33
预收款项	97,884.01	146,126.11
合同负债	4,598,091.88	9,147,255.72
应付职工薪酬	5,845,978.24	3,839,012.42
应交税费	2,484,005.31	4,782,287.47
其他应付款	218,863,342.19	135,035,328.33
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	127,581.03	
其他流动负债	39,832,189.73	29,031,016.50
流动负债合计	372,010,033.57	350,905,679.88
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	116,130.42	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		90,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	116,130.42	90,000.00
负债合计	372,126,163.99	350,995,679.88
所有者权益：		
股本	329,143,329.00	329,143,329.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,015,114,781.19	1,006,602,591.38
减：库存股		
其他综合收益	5,564.03	
专项储备		
盈余公积	55,833,965.49	41,510,111.88
未分配利润	208,183,919.03	79,269,236.50
所有者权益合计	1,608,281,558.74	1,456,525,268.76
负债和所有者权益总计	1,980,407,722.73	1,807,520,948.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	771,245,071.25	794,645,511.15
其中：营业收入	771,245,071.25	794,645,511.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	614,946,031.42	686,693,291.15
其中：营业成本	514,735,165.19	549,335,901.61
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	5,116,486.03	3,602,613.05

销售费用	30,826,993.35	61,397,881.87
管理费用	48,164,901.87	58,989,604.86
研发费用	17,467,035.36	15,585,162.63
财务费用	-1,364,550.38	-2,217,872.87
其中：利息费用	2,956,335.28	3,450,102.30
利息收入	5,743,116.03	5,765,025.69
加：其他收益	2,548,254.34	894,233.55
投资收益（损失以“-”号填列）	5,232,930.66	-7,534,357.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,358,805.47	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		43,936.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,474,667.38	-1,876,646.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-689,570.31	-1,417,163.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-893,406.08	1,900,480.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	161,022,581.06	99,962,702.27
加：营业外收入	928,352.22	626,051.31
减：营业外支出	968,102.57	1,347,090.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	160,982,830.71	99,241,662.83
减：所得税费用	27,756,894.55	19,675,973.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	133,225,936.16	79,565,689.33
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	133,225,936.16	79,565,689.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	138,511,542.31	75,443,096.41
2. 少数股东损益	-5,285,606.15	4,122,592.92
六、其他综合收益的税后净额	5,564.03	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,564.03	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,263.04	
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	5,263.04	
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	300.99	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	300.99	
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	133,231,500.19	79,565,689.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	138,517,106.34	75,443,096.41
归属于少数股东的综合收益总额	-5,285,606.15	4,122,592.92
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.4208	0.23
(二) 稀释每股收益	0.4208	0.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴贤良 主管会计工作负责人：冯雷 会计机构负责人：冯雷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	421,599,637.17	380,065,499.60
减：营业成本	326,652,116.64	346,680,843.13
税金及附加	3,964,826.19	2,475,382.59
销售费用	11,438,860.75	7,426,132.98
管理费用	17,995,638.66	15,411,223.57
研发费用	16,213,936.35	14,417,474.54
财务费用	251,127.23	1,759,682.73
其中：利息费用	5,137,070.63	5,715,917.15
利息收入	5,566,309.69	1,094,664.01
加：其他收益	2,388,888.66	515,915.00
投资收益（损失以“-”号填列）	104,858,805.47	185,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,358,805.47	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-676,159.13	-808,425.88
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,324,433.39	-1,006,061.87
资产处置收益（损失以“－”号填列）	114,403.44	-952,184.93
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	150,444,636.40	174,644,002.38
加：营业外收入	19,708.07	519,594.94
减：营业外支出	725,916.69	790,548.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	149,738,427.78	174,373,049.17
减：所得税费用	6,499,891.64	-1,918,553.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	143,238,536.14	176,291,602.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	143,238,536.14	176,291,602.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	5,564.03	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,263.04	
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	5,263.04	
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	300.99	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	300.99	
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	143,244,100.17	176,291,602.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	599,333,863.99	610,939,415.60
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		331,597.51
收到其他与经营活动有关的现金	89,250,694.06	16,346,395.93
经营活动现金流入小计	688,584,558.05	627,617,409.04
购买商品、接受劳务支付的现金	104,809,369.20	84,551,973.74
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	175,127,781.34	225,308,860.56
支付的各项税费	58,570,633.97	36,489,358.94
支付其他与经营活动有关的现金	76,188,812.24	116,833,119.72
经营活动现金流出小计	414,696,596.75	463,183,312.96
经营活动产生的现金流量净额	273,887,961.30	164,434,096.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,271,292.44	1,356,000.00
取得投资收益收到的现金	70,678.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,555,852.25	7,046,958.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,897,822.78	8,402,958.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,918,934.65	33,248,989.58
投资支付的现金	138,846,818.00	24,529,573.40
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		68,506,168.12
投资活动现金流出小计	177,765,752.65	126,284,731.10
投资活动产生的现金流量净额	-153,867,929.87	-117,881,772.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,340,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,340,000.00
取得借款收到的现金		3,807,512.99
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		6,147,512.99
偿还债务支付的现金		93,869,179.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	932,257.27	1,828,337.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	843,193.27	1,451,600.97
支付其他与筹资活动有关的现金	106,854,566.73	27,585,763.60
筹资活动现金流出小计	107,786,824.00	123,283,281.20
筹资活动产生的现金流量净额	-107,786,824.00	-117,135,768.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-528,684.22	3,065,766.51
五、现金及现金等价物净增加额	11,704,523.21	-67,517,678.01
加：期初现金及现金等价物余额	281,535,511.12	349,053,189.13
六、期末现金及现金等价物余额	293,240,034.33	281,535,511.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	180,237,746.86	220,709,216.61
收到的税费返还		331,597.51
收到其他与经营活动有关的现金	179,604,104.58	12,750,057.34
经营活动现金流入小计	359,841,851.44	233,790,871.46
购买商品、接受劳务支付的现金	58,399,319.56	72,254,589.32
支付给职工以及为职工支付的现金	29,633,570.67	24,330,908.08
支付的各项税费	21,958,421.11	7,778,351.91
支付其他与经营活动有关的现金	66,092,016.67	200,207,876.80
经营活动现金流出小计	176,083,328.01	304,571,726.11
经营活动产生的现金流量净额	183,758,523.43	-70,780,854.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,081,729.76	1,356,000.00
取得投资收益收到的现金	97,500,000.00	185,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	187,055.13	610,500.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	98,768,784.89	186,966,500.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,861,374.10	2,627,048.81
投资支付的现金	134,500,000.00	12,079,573.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	139,361,374.10	14,706,622.21
投资活动产生的现金流量净额	-40,592,589.21	172,259,878.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		3,807,512.99

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,807,512.99
偿还债务支付的现金		63,869,179.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,776,737.15
支付其他与筹资活动有关的现金	85,085,054.02	
筹资活动现金流出小计	85,085,054.02	69,645,916.81
筹资活动产生的现金流量净额	-85,085,054.02	-65,838,403.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-528,684.22	3,065,766.51
五、现金及现金等价物净增加额	57,552,195.98	38,706,386.21
加：期初现金及现金等价物余额	61,702,276.15	22,995,889.94
六、期末现金及现金等价物余额	119,254,472.13	61,702,276.15

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	329,143,329.00				400,145,323.23		-5,236,742.26		41,510,111.88		-25,919,101.42		739,642,920.43	2,312,402.15	741,955,322.58
加：会计政策变更											-855,177.15		-855,177.15	-80,701.31	-935,878.46
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	329,143,329.00				400,145,323.23		-5,236,742.26		41,510,111.88		-26,774,278.57		738,787,743.28	2,231,700.84	741,019,444.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号					8,615,786.17		5,564.03		14,323,853.61		124,187,688.70		147,132,892.51	-6,304,894.40	140,827,998.11

填列)															
(一) 综合收益总额							5,564.03				138,511,542.31		138,517,106.34	-5,285,606.15	133,231,500.19
(二) 所有者投入和减少资本					103,596.36								103,596.36	-922,720.53	-819,124.17
1. 所有者投入的普通股														-922,720.53	-922,720.53
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					103,596.36								103,596.36		103,596.36
(三) 利润分配								14,323,853.61		-14,323,853.61				-96,567.72	-96,567.72
1. 提取盈余公积								14,323,853.61		-14,323,853.61					
2. 提取一般风险准备															
3.														-	-

对所有者 (或 股东) 的分配														96,567.72	96,567.72
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					8,512,189.81							8,512,189.81		8,512,189.81
四、本期末余额	329,143,329.00				408,761,109.40		-5,231,178.23		55,833,965.49		97,413,410.13	885,920,635.79	-4,073,193.56	881,847,442.23

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	329,143,329.00				400,145,323.23		-5,236,742.26		41,510,111.88		-99,996,699.80	665,565,322.05	-507,531.12	665,057,790.93
加：会计政策变更											-2,220,675.18	-2,220,675.18	-80,701.31	-2,301,376.49
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	329,143,329.00				400,145,323.23		-5,236,742.26		41,510,111.88		-102,217,374.98	663,344,646.87	-588,232.43	662,756,414.44
三、本期增减变动金额（减少以											75,443,096.41	75,443,096.41	2,819,933.27	78,263,029.68

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额										75,443,096.41		75,443,096.41	4,122,592.92	79,565,689.33
(二) 所有者投入和减少资本													-459,466.37	-459,466.37
1. 所有者投入的普通股													-459,466.37	-459,466.37
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配													-843,193.28	-843,193.28
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3.													-	-

对所有者 (或 股东) 的分配														843, 193. 28	843, 193. 28
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	329,143,329.00				400,145,323.23	-5,236,742.26		41,510,111.88		-26,774,278.57		738,787,743.28	2,231,700.84	741,019,444.12	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	329,143,329.00				1,006,602,591.38				41,510,111.88	79,269,236.50		1,456,525,268.76
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	329,143,329.00				1,006,602,591.38				41,510,111.88	79,269,236.50		1,456,525,268.76
三、本期增减变动金额					8,512,189.81		5,564.03		14,323,853.61	128,914,682.53		151,756,289.98

(减少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额						5,564.03				143,238.536.14		143,244,100.17
(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								14,323,853.61	-	14,323,853.61		
1. 提取盈余公积								14,323,853.61	-	14,323,853.61		
2. 对所有者(或股东)												

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

取												
2. 本期使用												
(六) 其他					8,512,189.81							8,512,189.81
四、本期期末余额	329,143,329.00				1,015,114,781.19		5,564.03		55,833,965.49	208,183,919.03		1,608,281,558.74

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	329,143,329.00				1,006,602,591.38				41,510,111.88	-97,022,366.28		1,280,233,665.98
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	329,143,329.00				1,006,602,591.38				41,510,111.88	-97,022,366.28		1,280,233,665.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										176,291,602.78		176,291,602.78
(一) 综合收益总										176,291,602.78		176,291,602.78

额												
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末	329,143,329.00				1,006,602,591.3				41,510,111.88	79,269,236.50		1,456,525,268.7

余额					8							6
----	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	---

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计已发行股本 329,143,329.00 股，注册资本为人民币 329,143,329.00 元。

本财务报表已经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（十一）金融工具”、“五、（三十七）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元；
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元；

重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元；
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元；
重要的在建工程	单个项目预算大于 1000 万元；
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 1000 万元；
重要投资活动	单项投资活动占集团净资产的 5%以上且金额大于 1000 万元；
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 1000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上；

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

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

### 2、合并程序

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（二十二）长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币财务报表的折算

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

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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

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

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

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

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

### 4、金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款和其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	油墨化工账龄信用风险组合	细分客户群体的信用风险特征

	教育培训账龄信用风险组合	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款	油墨化工账龄信用风险组合	细分合同的信用风险特征
	教育培训账龄信用风险组合	细分合同的信用风险特征
	教育培训其他信用风险组合	细分合同的信用风险特征

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

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

## 16、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料。

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

### 2、发出存货的计价和方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	4-15	5.00%	6.33%-23.75%
运输工具	年限平均法	4-5	5.00%	19.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
办公家具及其他设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3) 固定资产处置

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

## 25、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；

	(2) 工程已达到预定可使用状态。
需要安装调试的机器设备	(1) 设备设施已安装完毕; (2) 设备调试已完成; (3) 设备已验收合格。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

#### 2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 3、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

### 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5 年
技术维护费	直线法	受益期

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

##### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### 34、预计负债

#### 35、股份支付

#### 36、优先股、永续债等其他金融工具

#### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### (1) 油墨化工产品销售收入确认原则

#### ①国内销售收入确认方法

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

#### ②出口销售收入确认方法

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

### (2) 教育培训业务销售收入确认原则

职校和复读产品收入

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

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

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

### 1、类型

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

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

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

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

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

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（三十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十一）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 主要会计估计及判断

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

#### 1、商誉减值准备的会计估计

根据附注五、（三十）所述的会计政策，本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计（详见“附注七、（二十七）”）。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的息税前利润率或税前折现率进行修订，修订后的息税前利润率低于目前采用的毛利率或修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。如果实际息税前利润率高于或税前折现率低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### 2、递延所得税资产确认的会计估计

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

于 2023 年 12 月 31 日，公司共确认未经抵销的递延所得税资产 20,944,520.89 元。如附注七、（二十九）所述，于 2023 年 12 月 31 日，公司尚有金额 612,237,533.32 元可抵扣暂时性差异未予确认递延所得税资产，主要产生于部分子公司未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损和资产减值。因这些公司处于亏损状态，是否在未来期间能够获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故这些公司未对上述可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。如果这些公司未来的应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，公司将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

### 43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行准则解释第 16 号规定	递延所得税负债	2,301,376.49	
	未分配利润	-2,220,675.18	
	少数股东权益	-80,701.31	

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报 表项目	合并		母公司	
		2023. 12. 31 /2023 年度	2022. 12. 31 /2022 年度	2023. 12. 31 /2023 年度	2022. 12. 31 /2022 年度
执行准则解释第 16 号规定	递延所得税 负债	341,520.25	1,014,312.41	6,373.04	
	递延所得税 资产	191,760.80	78,433.95		
	未分配利润	-69,058.14	-855,177.15	-6,373.04	
	少数股东权 益	-80,701.31	-80,701.31		
	所得税费用	-786,119.02	-1,365,498.03	6,373.04	
	归属于母公 司股东的净 利润	786,119.02	1,365,498.03		

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州科德教育科技股份有限公司	15%
苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）	不适用
陕西龙门教育科技有限公司	15%

其他符合小型微利企业条件的子公司	20%
------------------	-----

## 2、税收优惠

1、本公司于 2023 年 11 月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR202332003276），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减按 15%缴纳企业所得税。

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

3、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

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

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

6、根据财政部和税务总局《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，本公司于 2023 年 11 月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR202332003276），有效期为三年，符合先进制造业企业的条件，按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。

## 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	1,107,587.77	296,599.62
银行存款	292,691,266.47	290,223,283.06
其他货币资金	506,180.09	41,271,079.43
合计	294,305,034.33	331,790,962.11

其他说明：

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	23,043,936.98
其中：		
权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他		20,043,936.98
其中：		
合计	3,000,000.00	23,043,936.98

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有在全国中小企业股份转让系统挂牌的中纸在线(苏州)电子商务股份有限公司（代码 834648）60 万股，收盘价为 5 元/股。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	76,819,762.29	74,922,227.02
合计	76,819,762.29	74,922,227.02

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,250,000.00
合计	3,250,000.00

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		39,693,929.73
合计		39,693,929.73

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

本期无实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	123,982,332.35	108,606,690.35
1 至 2 年	336,873.13	87,409.00
2 至 3 年	7,904.61	1,002,531.49
3 年以上	1,926,656.89	1,837,538.22
3 至 4 年	192,180.01	471,568.46
4 至 5 年	446,213.58	696,006.57
5 年以上	1,288,263.30	669,963.19
合计	126,253,766.98	111,534,169.06

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,096,600.69	1.66%	2,096,600.69	100.00%	0.00	3,072,687.29	2.75%	3,072,687.29	100.00%	0.00
其中：										
油墨化工客户	1,942,007.69	1.54%	1,942,007.69	100.00%	0.00	2,918,094.29	2.61%	2,918,094.29	100.00%	0.00
教辅软件客户	154,593.00	0.12%	154,593.00	100.00%	0.00	154,593.00	0.14%	154,593.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	124,157,166.29	98.34%	6,220,289.65	5.01%	117,936,876.64	108,461,481.77	97.25%	5,448,476.36	5.02%	103,013,005.41
其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	124,155,858.29	98.34%	6,220,224.25	5.01%	117,935,634.04	108,461,481.77	97.25%	5,448,476.36	5.02%	103,013,005.41
教育培训账龄信用风险组合	1,308.00	0.00%	65.40	5.00%	1,242.60	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	126,253,766.98	100.00%	8,316,890.34		117,936,876.64	111,534,169.06	100.00%	8,521,163.65		103,013,005.41

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	124,155,858.29	6,220,224.25	5.01%
教育培训账龄信用风险组合	1,308.00	65.40	5.00%
合计	124,157,166.29	6,220,289.65	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,072,687.29		568,490.77	407,595.83		2,096,600.69
油墨化工账龄信用风险组合	5,448,476.36	771,747.89				6,220,224.25
教育培训账龄信用风险组合		65.40				65.40
合计	8,521,163.65	771,813.29	568,490.77	407,595.83		8,316,890.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	407,595.83

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	12,635,065.41		12,635,065.41	10.01%	631,753.27
第二名	6,218,895.68		6,218,895.68	4.93%	310,944.78
第三名	6,091,434.90		6,091,434.90	4.82%	304,571.75
第四名	6,020,471.91		6,020,471.91	4.77%	301,023.60
第五名	4,971,787.38		4,971,787.38	3.94%	248,589.37
合计	35,937,655.28		35,937,655.28	28.47%	1,796,882.77

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,591,814.51	12,843,301.85
合计	19,591,814.51	12,843,301.85

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,750,000.00
合计	1,750,000.00

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,325,292.04	
合计	21,325,292.04	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	12,843,301.85	81,361,996.78	74,613,484.12		19,591,814.51	
合计	12,843,301.85	81,361,996.78	74,613,484.12		19,591,814.51	

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,567,435.06	29,802,389.14
合计	15,567,435.06	29,802,389.14

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

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

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,170,000.00	11,143,716.67
保证金及押金	2,178,570.66	16,785,983.84
应收长期资产转让款	12,776,429.01	16,056,232.00
代收代付员工社保	1,117,858.16	952,633.70
备用金	147,243.65	170,630.81
合计	21,390,101.48	45,109,197.02

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	6,858,627.48	18,077,980.35
1至2年	13,041,474.00	11,241,216.67

2至3年	0.00	12,375,000.00
3年以上	1,490,000.00	3,415,000.00
3至4年	375,000.00	2,400,000.00
4至5年	100,000.00	240,000.00
5年以上	1,015,000.00	775,000.00
合计	21,390,101.48	45,109,197.02

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						10,755,486.32	23.84%	10,755,486.32	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,390,101.48	100.00%	5,822,666.42	27.22%	15,567,435.06	34,353,710.70	76.16%	4,551,321.56	13.25%	29,802,389.14
其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	13,922,009.40	65.09%	4,715,884.99	33.87%	9,206,124.41	17,540,336.19	38.89%	1,353,633.21	7.72%	16,186,702.98
教育培训账龄信用风险组合	6,592,403.66	30.82%	1,106,781.43	16.79%	5,485,622.23	15,932,311.52	35.32%	3,197,688.35	20.07%	12,734,623.17
教育培训其他信用风险组合	875,688.42	4.09%			875,688.42	881,062.99	1.95%			881,062.99
合计	21,390,101.48	100.00%	5,822,666.42		15,567,435.06	45,109,197.02	100.00%	15,306,807.88		29,802,389.14

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一项	2,300,000.00	2,300,000.00				
第二项	2,000,000.00	2,000,000.00				
第三项	4,042,000.00	4,042,000.00				
第四项	1,638,000.00	1,638,000.00				
合计	9,980,000.00	9,980,000.00				

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	13,922,009.40	4,715,884.99	33.87%
教育培训账龄信用风险组合	6,592,403.66	1,106,781.43	16.79%
教育培训其他信用风险组合	875,688.42		
合计	21,390,101.48	5,822,666.42	

确定该组合依据的说明：

详见本附注三、（十）

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		4,551,321.56	10,755,486.32	15,306,807.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		3,362,251.78		3,362,251.78
本期转回		2,090,906.92		2,090,906.92
本期核销			10,755,486.32	10,755,486.32
2023 年 12 月 31 日余额		5,822,666.42		5,822,666.42

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	10,755,486.32			10,755,486.32		
油墨化工账龄信用风险组合	1,353,633.21	3,362,251.78				4,715,884.99
教育培训账龄信用风险组合	3,197,688.35		2,090,906.92			1,106,781.43
合计	15,306,807.88	3,362,251.78	2,090,906.92	10,755,486.32		5,822,666.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	10,755,486.32

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	往来款	2,000,000.00	预计无法收回	经管理层审批	否
单位二	往来款	4,042,000.00	预计无法收回	经管理层审批	否
单位三	往来款	1,638,000.00	预计无法收回	经管理层审批	否
单位四	往来款	2,300,000.00	预计无法收回	经管理层审批	否
合计		9,980,000.00			

其他应收款核销说明：

## 6) 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
单位一	应收长期资产转让款	12,776,429.01	1-2年	59.73%	2,555,285.80
单位二	往来款	5,000,000.00	1年以内	23.38%	250,000.00
单位三	保证金及押金	400,000.00	4-5年	1.87%	400,000.00
单位四	保证金及押金	375,000.00	3-4年	1.75%	300,000.00
单位五	保证金及押金	250,000.00	5年以上	1.17%	250,000.00
合计		18,801,429.01		87.90%	3,755,285.80

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,356,365.93	100.00%	2,306,909.67	100.00%
合计	2,356,365.93		2,306,909.67	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	807,427.80	34.27
第二名	584,214.00	24.79
第三名	322,546.60	13.69
第四名	113,951.00	4.84
第五名	91,193.00	3.87
合计	1,919,332.40	81.46

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,793,968.19	1,366,300.20	22,427,667.99	30,170,116.60	1,373,569.65	28,796,546.95
在产品	5,892,565.45		5,892,565.45	6,739,791.88		6,739,791.88
库存商品	18,486,002.23	782,813.77	17,703,188.46	25,931,848.58	1,867,044.36	24,064,804.22
周转材料	4,520,011.35	299,327.39	4,220,683.96	4,811,173.91	245,333.88	4,565,840.03
发出商品	2,666,782.44	342,281.09	2,324,501.35	1,798,328.27		1,798,328.27
合计	55,359,329.66	2,790,722.45	52,568,607.21	69,451,259.24	3,485,947.89	65,965,311.35

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,373,569.65	715,603.77		722,873.22		1,366,300.20
库存商品	1,867,044.36			1,084,230.59		782,813.77
周转材料	245,333.88	95,196.66		41,203.15		299,327.39
发出商品		342,281.09				342,281.09
合计	3,485,947.89	1,153,081.52		1,848,306.96		2,790,722.45

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		1,081,729.76
合计		1,081,729.76

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,734,415.92	749,923.80
合计	2,734,415.92	749,923.80

其他说明：

## 14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末重要的债权投资**

单位：元

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

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**15、其他债权投资****(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

					综合收益的原因	
--	--	--	--	--	---------	--

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务				1,081,729.76		1,081,729.76	
减：一年内到期部分				-		-	
				1,081,729.76		1,081,729.76	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

					性
--	--	--	--	--	---

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京百世德教育科技有限公司	20,936,985.11	20,936,985.11									20,936,985.11	20,936,985.11
中昊芯英(杭州)科技有限公司			130,000.00		7,358,805.47	5,564.03	8,512,189.81				145,876,559.31	
小计	20,936,985.11	20,936,985.11	130,000.00	0.00	7,358,805.47	5,564.03	8,512,189.81	0.00	0.00	0.00	166,813,544.42	20,936,985.11
合计	20,936,985.11	20,936,985.11	130,000.00	0.00	7,358,805.47	5,564.03	8,512,189.81	0.00	0.00	0.00	166,813,544.42	20,936,985.11

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

说明：2023 年 4 月 9 日，经公司召开的第五届董事会第三次临时会议、第五届监事会第一次临时会议审议，并于 2023 年 4 月 27 日经 2023 年第一次临时股东大会决议，通过了《关于与中昊芯英(杭州)科技有限公司及其股东签署增资及股权转让协议的议案》，根据该议案，本公司合计出资 1.3 亿元对中昊芯英(杭州)科技有限公司（以下简称“中昊芯英”）进行增资及股权收购，其中出资 2,000 万元现金收购中昊芯英 1.4285% 股权，在前述股权转让事宜完成后出资 1.1 亿元对中昊芯英进行货币增资。上述交易全部完成后，本公司共计持有中昊芯英 811,221 元注册资本，占交易时点中昊芯英注册资本的 8.3791%。2023 年 10 月，根据投资协议的约定，本公司已完成对中昊芯英共计 1.3 亿元的股权投资。

根据本公司与中昊芯英签订的增资协议的约定，相关出资完成后，本公司在作为除中昊芯英创始人及持股平台外的第一大股东期间，有权任命 1 名董事。

2023 年 10 月，本公司提名马宁为董事，并经中昊芯英第一次股东会决议通过了《关于增补董事的议案》，由此，公司履行了协议约定的参与中昊芯英财务和经营决策的权力，并能够施加重大影响。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	161,306,588.33	169,440,837.47
合计	161,306,588.33	169,440,837.47

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	146,893,961.69	189,507,822.74	10,577,890.95	20,944,266.47	61,925,207.94	429,849,149.79
2. 本期增加金额	9,578,891.35	2,877,256.61	1,779,668.89	3,432,494.30	3,514,826.00	21,183,137.15
(1) 购置	8,734,854.65	2,877,256.61	1,779,668.89	3,432,494.30	3,514,826.00	20,339,100.45
(2) 在建工程转入	844,036.70					844,036.70
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	514,500.00	402,300.00	1,227,155.78	480,025.79	123,297.28	2,747,278.85
(1) 处置或报废	514,500.00	402,300.00	1,227,155.78	480,025.79	123,297.28	2,747,278.85
4. 期末余额	155,958,353.04	191,982,779.35	11,130,404.06	23,896,734.98	65,316,736.66	448,285,008.09
二、累计折旧						
1. 期初余额	43,878,812.81	139,902,332.56	8,514,358.71	17,943,007.44	50,156,905.09	260,395,416.61
2. 本期增加金额	6,617,056.44	15,735,486.44	934,727.63	1,728,469.22	4,053,623.64	29,069,363.37
(1) 计提	6,617,056.44	15,735,486.44	934,727.63	1,728,469.22	4,053,623.64	29,069,363.37
3. 本期减少金额	376,578.00	382,185.00	1,167,341.09	451,051.15	109,204.98	2,486,360.22
(1) 处置或报废	376,578.00	382,185.00	1,167,341.09	451,051.15	109,204.98	2,486,360.22
4. 期末余额	50,119,291.25	155,255,634.00	8,281,745.25	19,220,425.51	54,101,323.75	286,978,419.76

三、减值准备						
1. 期初余额				9,321.21	3,574.50	12,895.71
2. 本期增加金额						
(1)						
3. 本期减少金额				9,321.21	3,574.50	12,895.71
(1)				9,321.21	3,574.50	12,895.71
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	105,839,061.79	36,727,145.35	2,848,658.81	4,676,309.47	11,215,412.91	161,306,588.33
2. 期初账面价值	103,015,148.88	49,605,490.18	2,063,532.24	2,991,937.82	11,764,728.35	169,440,837.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 在建工程情况

单位：元

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

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	112,978,528.95	112,978,528.95
2. 本期增加金额	10,418,862.03	10,418,862.03
新增租赁	5,418,862.03	5,418,862.03
重估调整	5,000,000.00	5,000,000.00
3. 本期减少金额	1,172,658.62	1,172,658.62
终止租赁	1,172,658.62	1,172,658.62
4. 期末余额	122,224,732.36	122,224,732.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	43,787,571.49	43,787,571.49
2. 本期增加金额	22,498,056.87	22,498,056.87
(1) 计提	22,498,056.87	22,498,056.87
3. 本期减少金额	65,147.70	65,147.70
(1) 处置		
终止租赁	65,147.70	65,147.70
4. 期末余额	66,220,480.66	66,220,480.66
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	56,004,251.70	56,004,251.70
2. 期初账面价值	69,190,957.46	69,190,957.46

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	软件著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	51,962,736.74			100,000.00	9,680,064.05	7,016,281.82	68,759,082.61
2. 本期增加金额					39,900.00		39,900.00
(1) 购置					39,900.00		39,900.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	51,962,736.74			100,000.00	9,719,964.05	7,016,281.82	68,798,982.61
二、累计摊销							
1. 期初余额	8,528,587.34			100,000.00	6,419,868.96	2,157,919.28	17,206,375.58
2. 本期增加金额	1,041,879.48				3,324.98	701,628.18	1,746,832.64
(1) 计提	1,041,879.48				3,324.98	701,628.18	1,746,832.64
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	9,570,466.82			100,000.00	6,423,193.94	2,859,547.46	18,953,208.22

三、减值准备							
1. 期初余额					3,260,195.09	1,350,221.40	4,610,416.49
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额					3,260,195.09	1,350,221.40	4,610,416.49
四、账面价值							
1. 期末账面价值	42,392,269.92				36,575.02	2,806,512.96	45,235,357.90
2. 期初账面价值	43,434,149.40					3,508,141.14	46,942,290.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
西安培英育才职业高中有限公司	2,010,149.53					2,010,149.53
陕西龙门教育科技有限公司	596,334,227.21					596,334,227.21
天津市旅游职业高中有限公司	21,806,395.26					21,806,395.26

合计	620,150,772.00					620,150,772.00
----	----------------	--	--	--	--	----------------

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
陕西龙门教育科技有限公司	515,128,414.83					515,128,414.83
合计	515,128,414.83					515,128,414.83

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (1) 龙门教育资产组组合的相关信息

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

购买日龙门教育可辨认净资产公允价值为 160,922,552.79 元，合并成本大于可辨认净资产公允价值份额 596,334,227.21 元确认为商誉（归属于母公司的商誉，在合并报表中列报），归属于少数股东的商誉为 602,086,647.40 元，以前年度已计提的商誉减值准备 515,128,414.83 元，故全部商誉为 683,292,459.78 元。截至 2023 年 12 月 31 日，商誉分摊至相关资产组组合后的账面价值为 738,759,652.60 元。

### (2) 西安培英育才职业高中有限公司

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

购买日培英育才可辨认净资产公允价值为 349,850.47 元，合并成本大于可辨认净资产公允价值 2,010,149.53 元确认为商誉。由于培英育才与龙门教育商誉相关资产组组合形成协同效应，管理层对龙门教育资产组进行减值测试时，将收购培英育才形成的商誉纳入龙门教育商誉相关资产组进行减值测试。

### (3) 天津市旅外职业高中有限公司

根据本公司与天津旅外职业高中有限公司（以下简称“天津旅外”）举办者自然人穆建成、穆红曼签署的《天津市旅外职业高中有限公司之股权转让协议》，约定由穆建成、穆红曼将其持有的民办营利性学校即天津市旅外职业高中有限公司 100%股权按 2700 万元的价格转让给科德教育。购买日天津旅外的可辨认净资产公允价值为 5,193,604.74 元，合并成本大于可辨认净资产公允价值 21,806,395.26 元确认为商誉。截至 2023 年 12 月 31 日，商誉分摊至相关资产组组合后的账面价值为 24,835,669.28 元。

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

#### (1) 龙门教育商誉相关资产组

本公司聘请银信资产评估有限公司以商誉减值测试为目的，对商誉相关的龙门教育资产组组合以 2023 年 12 月 31 日为基准日进行评估，并根据评估的公允价值确定相关资产组组合的可回收金额。本次评估采用收益法估值技术，2024 年至 2028 年为预测期，2029 年起为永续期，预测期全日制复读学校和职业学校营业收入复合增长率为 3.44%，永续期不再增长，预测期和永续期计算现值的税前折现率均为 13.18%。

#### (2) 天津旅外商誉相关资产组

本公司聘请银信资产评估有限公司以商誉减值测试为目的，对商誉相关的天津旅外资产组组合以 2023 年 12 月 31 日为基准日进行评估，并根据评估的公允价值确定相关资产组组合的可回收金额。本次评估采用收益法估值技术，2024 年至

2028 年为预测期，2029 年起为永续期，预测期营业收入的复核增长率为 0.57%，永续期营业收入不再增长，预测期和永续期计算现值的税前折现率均为 16.01%。

(1) 根据银信资产评估有限公司以商誉减值测试为目的，对龙门教育商誉相关资产组组合以 2023 年 12 月 31 日为基准日，并于 2024 年 4 月 16 日出具的银信评报字（2024）第 030055 号评估报告的评估结论，在相关假设条件成立的前提下，本公司所持有的龙门教育商誉相关资产组组合的可回收金额为 819,000,000.00 元，高于其账面价值，因此本期无需计提商誉减值准备。

(2) 根据银信资产评估有限公司以商誉减值测试为目的，对天津旅外商誉相关资产组组合以 2023 年 12 月 31 日为基准日，并于 2024 年 4 月 16 日出具的银信评报字（2024）第 030053 号评估报告的评估结论，在相关假设条件成立的前提下，本公司所持有的天津旅外资产组组合的可回收金额不低于 56,000,000.00 元，高于其账面价值，因此本期无需计提商誉减值准备。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	33,688,133.34	16,360,000.00	10,109,873.25		39,938,260.09
自动供墨系统	5,934,122.76	2,899,415.26	3,501,084.90		5,332,453.12
合计	39,622,256.10	19,259,415.26	13,610,958.15		45,270,713.21

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,816,100.13	2,132,870.66	15,497,124.73	2,369,355.98
内部交易未实现利润	1,345,394.36	325,614.26	2,322,581.67	569,360.18
可抵扣亏损	58,068,195.46	8,710,229.32	99,000,698.13	14,850,104.72
长期应收款未实现融资收益			50,270.24	7,540.54
租赁形成的租赁负债	39,853,419.01	9,775,806.65	50,025,535.86	11,931,390.58
合计	113,083,108.96	20,944,520.89	166,896,210.63	29,727,752.00

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			43,936.98	9,915.62
租赁形成的使用权资产	40,254,373.48	9,925,566.10	53,690,957.46	12,867,269.04
合计	40,254,373.48	9,925,566.10	53,734,894.44	12,877,184.66

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	9,626,975.61	11,317,545.28	11,852,956.63	17,874,795.37
递延所得税负债	9,626,975.61	298,590.49	11,852,956.63	1,024,228.03

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	543,789,995.51	552,505,506.83
可抵扣亏损	68,447,537.81	130,785,486.95
合计	612,237,533.32	683,290,993.78

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		15,982,885.48	
2024	5,896,597.81	14,498,943.21	
2025	5,871,828.09	32,798,577.97	
2026	16,532,912.34	22,884,973.79	
2027	25,052,174.21	44,620,106.50	
2028	15,094,025.36		
合计	68,447,537.81	130,785,486.95	

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	6,580,661.15		6,580,661.15	3,397,752.78		3,397,752.78
合计	6,580,661.15		6,580,661.15	3,397,752.78		3,397,752.78

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	505,000.00	505,000.00	保证	银行承兑 汇票保证 金	41,269,901.99	41,269,901.99	保证	银行承兑 票据保证 金
应收票据	3,250,000.00	3,250,000.00	质押	票据池质 押				
货币资金	560,000.00	560,000.00	冻结（注 1）	诉讼冻结 资金	8,985,549.00	8,985,549.00	冻结	诉讼冻结 资金
应收票据	39,693,929.73	39,693,929.73	所有权转 移	银行承兑 汇票背书 但尚未到 期	55,643,483.34	55,643,483.34	所有权转 移	银行承兑 汇票背书 但尚未到 期
应收款项 融资	1,750,000.00	1,750,000.00	质押	票据池质 押				
合计	45,758,929.73	45,758,929.73			105,898,934.33	105,898,934.33		

其他说明：

(1) 诉讼冻结资金情况详见本附注十四、（二）其他资产负债表日后事项说明。

截至本报告披露日，上述 56 万元诉讼冻结资金已解冻。

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,284,063.45	85,000,000.00
合计	20,284,063.45	85,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	51,591,571.95	57,725,653.60
设备款	4,552,144.03	1,007,500.89
工程费	15,049,997.85	15,096,693.77
运费	3,205,850.68	1,925,348.35
服务费	4,040,189.29	4,976,837.43
合计	78,439,753.80	80,732,034.04

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,453.20	843,193.27
其他应付款	10,230,420.74	13,636,056.05
合计	10,234,873.94	14,479,249.32

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合肥星然教育科技有限公司		843,193.27
李国权	4,453.20	
合计	4,453.20	843,193.27

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款		5,817,244.60
预提费用	3,324,466.11	852,612.80
代收代付款项	920,830.94	1,396,737.77
保证金或押金	2,242,238.33	1,640,129.19
代扣代缴款项	1,216,989.01	1,411,929.74
往来款	2,503,357.57	2,517,401.95
应付长期资产购置款	22,538.78	
合计	10,230,420.74	13,636,056.05

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	110,533.08	154,689.58
合计	110,533.08	154,689.58

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收学费	62,164,201.99	28,285,576.90
预收油墨业务合同货款	4,598,091.88	9,763,435.92
合计	66,762,293.87	38,049,012.82

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 40、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	11,147,227.44	175,870,866.71	164,998,605.72	22,019,488.43
二、离职后福利-设定提存计划	2,905.17	10,047,240.11	10,047,210.11	2,935.17
三、辞退福利	678,045.02		678,045.02	0.00
合计	11,828,177.63	185,918,106.82	175,723,860.85	22,022,423.60

#### (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	9,509,142.57	163,324,709.49	151,782,480.05	21,051,372.01
2、职工福利费	155,783.51	3,903,146.07	4,058,929.58	0.00
3、社会保险费	1,760.70	5,065,541.45	5,065,541.45	1,760.70
其中：医疗保险费	1,540.41	4,763,821.63	4,763,636.56	1,725.48
工伤保险费	35.22	219,820.58	219,820.58	35.22
生育保险费	185.07	81,899.24	82,084.31	0.00
4、住房公积金		2,693,360.49	2,692,373.49	987.00
5、工会经费和职工教育经费	1,450,967.26	884,109.21	1,369,707.75	965,368.72

育经费				
其他	29,573.40		29,573.40	0.00
合计	11,147,227.44	175,870,866.71	164,998,605.72	22,019,488.43

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,817.12	9,667,066.89	9,667,066.89	2,817.12
2、失业保险费	88.05	380,173.22	380,143.22	118.05
合计	2,905.17	10,047,240.11	10,047,210.11	2,935.17

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,475,465.07	4,505,267.04
企业所得税	6,649,821.51	11,793,904.02
个人所得税	476,746.44	460,889.80
城市维护建设税	144,426.08	249,347.15
房产税	301,856.94	296,643.21
教育费附加	78,660.94	142,635.23
地方教育费附加	52,440.60	95,090.14
印花税	80,526.05	71,270.72
土地使用税	122,818.12	36,863.60
水利基金		518.21
环境保护税	1,887.02	1,189.08
合计	10,384,648.77	17,653,618.20

其他说明：

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,680,410.05	18,418,508.11
合计	9,680,410.05	18,418,508.11

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,265,977.43	1,311,471.04
票据已背书支付但未终止确认的应付款项	39,693,929.73	55,643,483.34
合计	40,959,907.16	56,954,954.38

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	30,149,815.55	50,025,535.86
减：一年内到期的租赁负债	-9,680,410.05	-18,418,508.11
合计	20,469,405.50	31,607,027.75

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	90,000.00		90,000.00		尚未完成摊销
合计	90,000.00		90,000.00		

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	329,143,329.00						329,143,329.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	400,145,323.23	103,596.36		400,248,919.59
其他资本公积		8,512,189.81		8,512,189.81
合计	400,145,323.23	8,615,786.17		408,761,109.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本公司从少数股东处受让苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）30%股权，本次交易导致资本公积增加103,596.36元，详见本报告附注十、（2）。

2、本公司本期其他资本公积增加8,512,189.81元，系联营企业其他投资者增资引起的资本公积发生变动所致。详见本报告附注十四、（3）。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其		5,263.04				5,263.04		5,263.04

他综合收益								
权益法下不能转损益的其他综合收益		5,263.04				5,263.04		5,263.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 5,236,742 .26	300.99	0.00	0.00		300.99	0.00	- 5,236,441 .27
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		300.99				300.99		300.99
其他	- 5,236,742 .26					0.00		- 5,236,742 .26
其他综合收益合计	- 5,236,742 .26	5,564.03				5,564.03		- 5,231,178 .23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,510,111.88	14,323,853.61		55,833,965.49
合计	41,510,111.88	14,323,853.61		55,833,965.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-25,919,101.42	-99,996,699.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-855,177.15	-2,220,675.18
调整后期初未分配利润	-26,774,278.57	-102,217,374.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,511,542.31	75,443,096.41

减：提取法定盈余公积	14,323,853.61	
期末未分配利润	97,413,410.13	-26,774,278.57

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	766,681,217.57	514,041,092.84	786,651,018.67	544,468,233.48
其他业务	4,563,853.68	694,072.35	7,994,492.48	4,867,668.13
合计	771,245,071.25	514,735,165.19	794,645,511.15	549,335,901.61

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	教育培训分部		油墨化工分部		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
油墨产品			413,446,547.38	329,657,643.94			413,446,547.38	329,657,643.94
职校和复读产品	353,234,670.19	184,383,448.90					353,234,670.19	184,383,448.90
其他产品	3,969,679.01	476,666.35	594,174.67	217,406.00			4,563,853.68	694,072.35
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认			414,040,722.05	329,875,049.94			414,040,722.05	329,875,049.94

在某一时段内确认	357,204,349.20	184,860,115.25					357,204,349.20	184,860,115.25
合计	357,204,349.20	184,860,115.25	414,040,722.05	329,875,049.94			771,245,071.25	514,735,165.19

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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

(2) 职校和复读产品的履约义务系在教学周期内对相关学生提供中高考补习培训服务，因此根据教学计划在教学周期内安排课程以提供相应的教育培训服务认定为履行义务。

(3) 其他产品主要系租赁收入、经营管理收入和材料收入，履约义务分别为提供学校食堂场地并提供相关服务、交付相关材料产品。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 66,762,293.87 元，其中，66,762,293.87 元预计将于 2024 年至 2025 年年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,355,285.90	1,000,963.82
教育费附加	720,275.60	513,341.26
房产税	1,639,392.49	1,275,404.22
土地使用税	491,084.80	177,541.44
车船使用税	9,990.50	13,090.50
印花税	401,687.23	239,088.46
环境保护税	16,318.33	12,120.08
水利建设基金	155.18	28,835.84
地方教育费附加	482,296.00	342,227.43
合计	5,116,486.03	3,602,613.05

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,504,295.83	35,660,054.58
聘请中介机构费用	1,873,743.91	1,857,368.76
折旧费	2,771,774.99	3,965,122.48
长期待摊费用摊销	580,698.80	276,942.19
差旅费	1,159,468.47	911,985.56
招待费	4,541,596.06	3,222,611.98
办公费	3,911,445.40	4,247,658.40
车辆费	1,399,673.53	929,971.82
租赁费	473,955.16	679,249.53
服务费	1,042,606.11	4,289,102.68
无形资产摊销	564,724.47	668,258.60
劳务费	1,134,387.59	648,181.69
会议费		120,262.18
周转材料摊销	317,002.86	256,966.13
维修费用	164,021.16	109,852.00
培训费		169,869.07
人事管理费		17,747.96
物业管理费	280,135.43	119,302.41
市内交通费	157,933.86	162,464.15
保险费	57,194.17	57,399.90
诉讼费	33,278.50	81,188.37
绿化费	6,930.00	23,185.24
其他	190,035.57	514,859.18
合计	48,164,901.87	58,989,604.86

其他说明：

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,965,842.85	45,851,735.65
业务宣传费	4,380,372.39	2,716,979.52
办公费用	1,210,516.53	2,129,276.75
长期待摊费用摊销	1,840,505.94	1,583,406.41
服务费	967,394.40	6,436,585.30
差旅费	1,002,129.19	831,628.21
设计费	111,229.00	3,447.00
招待费	648,428.68	531,762.78
市场费		
测试费	521,499.71	359,091.77
保险费	360,901.92	331,972.20
折旧	124,232.96	91,359.18
低值易耗品	32,928.38	52,228.65
修理费	28,607.32	166,606.70
车辆费	220,181.50	23,738.00
其他	412,222.58	288,063.75
合计	30,826,993.35	61,397,881.87

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料费	9,421,574.34	6,118,898.50
职工薪酬	5,114,222.61	5,170,007.12
折旧费	1,019,924.70	1,065,362.29
委外开发费		2,473,976.60
差旅费	512,435.28	248,067.61
聘请中介机构费	981,315.83	82,852.43
低值易耗品摊销	46,994.44	66,434.08
水电费	76,422.47	77,719.01
专利费	93,886.90	125,910.83
办公费	42,673.27	58,785.43
交通费		6,290.26
其他	157,585.52	90,858.47
合计	17,467,035.36	15,585,162.63

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,956,335.28	3,450,102.30
其中：租赁负债利息费用	2,480,563.67	3,134,185.33
减：利息收入	5,743,116.03	5,765,025.69
承兑汇票贴息		1,855,986.11
汇兑损益	528,684.22	-3,065,766.51
手续费	892,363.15	1,306,220.42
其他	1,183.00	610.50
合计	-1,364,550.38	-2,217,872.87

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	661,550.04	863,616.59
进项税加计抵减	1,861,439.86	
代扣个人所得税手续费	25,264.44	30,616.96
合计	2,548,254.34	894,233.55

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、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
交易性金融负债		43,936.98
合计		43,936.98

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,358,805.47	
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,196,552.90	-7,534,357.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	70,678.09	
合计	5,232,930.66	-7,534,357.82

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-203,322.52	230,422.83
其他应收款坏账损失	-1,271,344.86	-2,107,069.60
合计	-1,474,667.38	-1,876,646.77

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-689,570.31	-1,417,163.86
合计	-689,570.31	-1,417,163.86

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-893,406.08	1,900,480.19
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-893,406.08	1,354,863.74
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		545,616.45

合计	-893,406.08	1,900,480.19
----	-------------	--------------

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	0.00	512,500.00	0.00
其他	24,379.89	68,181.96	24,379.89
无法支付的应付款项	891,350.97		891,350.97
非流动资产毁损报废利得	12,621.36	45,369.35	12,621.36
合计	928,352.22	626,051.31	928,352.22

其他说明：

#### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	150,000.00	210,000.00	150,000.00
罚款支出	457,425.30	39,962.83	457,425.30
无法收回的应收款项	0.00	38,500.00	0.00
赔偿支出	180,860.00	592,678.01	180,860.00
其他	4,446.03	21,500.01	4,446.03
非流动资产毁损报废损失	175,371.24	444,449.90	175,371.24
合计	968,102.57	1,347,090.75	968,102.57

其他说明：

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,925,282.00	23,026,565.60
递延所得税费用	5,831,612.55	-3,350,592.10
合计	27,756,894.55	19,675,973.50

##### (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	160,982,830.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,205,251.07
子公司适用不同税率的影响	-469,334.79
调整以前期间所得税的影响	183,049.12
非应税收入的影响	-1,103,820.82

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,860,074.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,838,049.36
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	3,791,381.38
研发费加计扣除的影响	-871,656.93
所得税费用	27,756,894.55

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七（57）。

## 78、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	32,630,932.67	9,135,634.73
专项补贴、补助款及其他奖励	596,814.48	1,377,553.55
利息收入	5,743,116.03	5,765,025.69
营业外收入	24,379.89	68,181.96
收到受限资金	50,255,450.99	
合计	89,250,694.06	16,346,395.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	39,007,126.76	42,466,834.87
手续费支出	892,363.15	1,306,220.42
营业外支出	792,731.33	864,140.85
支付经营性往来款	34,431,591.00	21,940,472.59
支付受限货币资金	1,065,000.00	50,255,450.99
合计	76,188,812.24	116,833,119.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额		68,506,168.12
合计		68,506,168.12

支付的重要的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
投资支付的现金	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	21,854,566.73	27,585,763.60
支付融资性票据款	85,000,000.00	
合计	106,854,566.73	27,585,763.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	133,225,936.16	79,565,689.33
加：资产减值准备	2,164,237.69	3,293,810.63
固定资产折旧、油气资产折	29,069,363.37	30,766,712.50

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	22,498,056.87	24,177,614.62
无形资产摊销	1,746,832.64	1,848,655.61
长期待摊费用摊销	13,610,958.15	9,629,375.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	893,406.08	-1,900,480.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	162,749.88	399,080.55
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-43,936.98
财务费用（收益以“－”号填列）	3,485,019.50	445,155.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,232,930.66	7,534,357.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,557,250.09	-2,073,443.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-725,637.54	-1,277,148.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,091,929.58	9,213,120.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,225,465.57	27,741,801.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,115,323.92	-24,886,269.33
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	273,887,961.30	164,434,096.08
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	293,240,034.33	281,535,511.12
减：现金的期初余额	281,535,511.12	349,053,189.13
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	11,704,523.21	-67,517,678.01

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	293,240,034.33	281,535,511.12
其中：库存现金	1,107,587.77	296,599.62
可随时用于支付的银行存款	292,131,266.47	281,237,734.06
可随时用于支付的其他货币资金	1,180.09	1,177.44
三、期末现金及现金等价物余额	293,240,034.33	281,535,511.12

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	505,000.00	41,269,901.99	使用受限
诉讼冻结资金	560,000.00	8,985,549.00	使用受限
合计	1,065,000.00	50,255,450.99	

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			25,269,657.00
其中：美元	3,185,181.63	7.0827	22,559,685.93
欧元	344,815.13	7.8592	2,709,971.07
港币			
应收账款			15,816,471.01
其中：美元	2,226,438.10	7.0827	15,769,193.13
欧元	6,015.61	7.8592	47,277.88
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,480,563.67	3,134,185.33
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	434,965.00	
与租赁相关的总现金流出	22,289,531.73	27,585,763.60

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	9,680,410.05
1 至 2 年	11,607,063.03
2 至 3 年	2,747,462.00
3 年以上	9,861,041.00
合计	33,895,976.08

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料费	9,421,574.34	6,118,898.50
职工薪酬	5,114,222.61	5,170,007.12
折旧费	1,019,924.70	1,065,362.29
委外开发费		2,473,976.60
差旅费	512,435.28	248,067.61
聘请中介机构费	981,315.83	82,852.43
低值易耗品摊销	46,994.44	66,434.08
水电费	76,422.47	77,719.01
专利费	93,886.90	125,910.83
办公费	42,673.27	58,785.43
交通费		6,290.26
其他	157,585.52	90,858.47
合计	17,467,035.36	15,585,162.63
其中：费用化研发支出	17,467,035.36	15,585,162.63

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发	其他		确认为无	转入当期		

		支出			形资产	损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

		依据			并方的收入	并方的净利润		
--	--	----	--	--	-------	--------	--	--

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

### 1、本期注销子公司

- (1) 2023 年 4 月，合肥龙学门教育科技有限公司经合肥市庐阳区市场监督管理局准予注销登记。
- (2) 2023 年 4 月，合肥狮政家企业管理咨询有限公司经合肥市庐阳区市场监督管理局准予注销登记。
- (3) 2023 年 12 月，郑州龙跃门尚学教育科技有限公司经郑州市二七区市场监督管理局准予注销登记。

## 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏科斯伍德化学科技有限公司	36,750,000.00	连云港市	连云港市	工业生产企业	100.00%		设立
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	50,000,000.00	苏州市	苏州市	工业生产企业	100.00%		设立
印客无忧网络科技有限公司（苏州）有限公司	10,000,000.00	苏州市	苏州市	销售印刷耗材		100.00%	设立
苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）	10,000,000.00	苏州市	苏州市	销售印刷耗材		98.50%	设立
天津市旅外职业高中有限公司	5,000,000.00	天津市	天津市	教育培训	100.00%		非同一控制下合并
鹤壁市毛坦高级中学有限公司	60,000,000.00	鹤壁市	鹤壁市	教育培训	60.00%		非同一控制下合并
上海科德智飞科技发展有限公司	2,000,000.00	上海市	上海市	教育培训	51.00%		设立
智链嘉磊科技（北京）有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	教育培训	51.00%		设立
信创启赋科	20,000,000	北京市	北京市	教育培训	51.00%		设立

技（北京）有限公司	.00						
陕西龙门教育科技有限公司	129,654,000.00	西安市	西安市	教育培训	100.00%		非同一控制下合并
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	1,800,000.00	深圳市	深圳市	软件研发销售		100.00%	非同一控制下合并
西安龙门补习学校有限公司	5,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安碑林新龙门补习培训学校有限公司	1,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安市航天基地龙门补习学校有限公司	1,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安培英育才职业高中有限公司	3,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安莲湖跃龙门补习学校有限公司	5,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
北京龙们点石者教育科技有限公司	6,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
北京龙们教育科技有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们尚学教育科技有限公司	3,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
南昌龙百门尚纳学科技有限公司	1,000,000.00	南昌市	南昌市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
成都龙跃门尚学教育咨询有限公司	1,000,000.00	成都市	成都市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司从少数股东处受让苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）30%股权，持股比例从 68.5%增至 98.5%，对价为 3,000,000.00 元，按新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产的公允价值的份额为 3,103,596.36 元，本次交易导致资本公积增加 103,596.36 元。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）
购买成本/处置对价	
--现金	3,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,103,596.36
差额	-103,596.36
其中：调整资本公积	-103,596.36
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中昊芯英（杭州）科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	有限公司	7.7971%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2023 年 10 月，本公司提名马宁为董事，并经中昊芯英第一次股东会决议通过了《关于增补董事的议案》，由此，公司履行了协议约定的参与中昊芯英财务和经营决策的权力，并能够施加重大影响。

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	568,370,278.81	
非流动资产	74,123,963.82	
资产合计	642,494,242.63	
流动负债	216,100,996.71	
非流动负债	10,030,926.03	
负债合计	226,131,922.74	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	416,362,319.89	
按持股比例计算的净资产份额	32,464,186.44	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	145,876,559.31	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	485,197,048.17	
净利润	81,326,365.94	
终止经营的净利润		
其他综合收益	71,360.28	
综合收益总额	81,397,726.22	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

如附注七、（18）所述，中昊芯英于 2023 年 4 月成为公司的联营企业

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

一净利润	351,290.96	-5,146.62
------	------------	-----------

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	90,000.00			90,000.00			与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

其他说明

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
1.6 万吨扩产项目专项资金	900,000.00	90,000.00	90,000.00	其他收益
合计	900,000.00	90,000.00	90,000.00	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
相城区文化人才资助经费			216,000.00
相城区春节期间外地人员留相企业专项补助资金			21,000.00
第一批知识产权资助资金	52,000.00	52,000.00	105,600.00
执法局奖励（马德里商标 UPAX 和 DINGWU）			107,400.00
相城区高企认定奖励资金			50,000.00
相城区工业经济高质量发展专项资金			12,500.00
失业保险稳定岗位补贴	255,260.89	255,260.89	334,169.59
一次性扩岗补贴			12,350.00
企业耗稳产专项补贴			59,112.00
苏州市商务发展专项资金	181,696.00	181,696.00	85,925.00
高质量表彰	60,000.00	60,000.00	50,000.00
发放一次性留工培训补助			117,000.00
企业研发后补助	3,000.00	3,000.00	15,060.00
西安市服务业综合改革试			100,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
点专项资金			
防疫补贴	100.00	100.00	
科技发展计划专项资金	5,100.00	5,100.00	
专精特新中小企业补贴	10,000.00	10,000.00	
党费返还	1,450.00	1,450.00	
增值税减免	2,943.15	2,943.15	
合计	571,550.04	571,550.04	1,286,116.59

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
应付票据		20,284,063.45					20,284,063.45	20,284,063.45
应付账款		78,439,753.80					78,439,753.80	78,439,753.80
其他应付	4,453.20	10,230,420.74					10,234,873.94	10,234,873.94
款								
一年								
内到								
期的								
非流								
动负								
债		9,680,410.05					9,680,410.05	9,680,410.05
租赁			11,607,063.03	8,272,386.00	4,336,117.00		24,215,566.03	20,469,405.50
负债								
合计	4,453.20	118,634,648.04	11,607,063.03	8,272,386.00	4,336,117.00	142,854,667.27	139,108,506.74	

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
应付票								
据		85,000,000.00					85,000,000.00	85,000,000.00
应付账								
款		80,732,034.04					80,732,034.04	80,732,034.04
其他应	843,193.27	13,636,056.05					14,479,249.32	14,479,249.32
付款								
一年								
内到								
期的								
		18,418,508.11					18,418,508.11	18,418,508.11

非流动							
负债							
租赁负			18,241,676.29	10,057,386.00	5,613,579.00	33,912,641.29	31,607,027.75
债							
合计	843,193.27	197,786,598.20	18,241,676.29	10,057,386.00	5,613,579.00	232,542,432.76	230,236,819.22

### 3、市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### (2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	22,559,685.93	2,709,971.07	25,269,657.00	45,880,504.80	3,225,184.95	49,105,689.75
应收账款	15,769,193.13	47,277.88	15,816,471.01	5,313,346.76	44,653.27	5,358,000.03
合计	38,328,879.06	2,757,248.95	41,086,128.01	51,193,851.56	3,269,838.22	54,463,689.78

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 1,232,583.84 元（2022 年 12 月 31 日：1,633,910.69 元）。管理层认为 3% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### (3) 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产		3,000,000.00		3,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00		3,000,000.00
（二）权益工具投资		3,000,000.00		3,000,000.00
应收款项融资			19,591,814.51	19,591,814.51
持续以公允价值计量的资产总额		3,000,000.00	19,591,814.51	22,591,814.51
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

项目	期末公允价值 (元)	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
中纸在线（苏州）电子商务股份有限公司	3,000,000.00	市场法	截至 2023 年 12 月 31 日全国中小企业股份转让系统挂牌价	5.00 元/股

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

### 1、应收款项融资

于 2023 年 12 月 31 日，应收款项融资全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于 12 个月，故管理层按现金流量折现法评估其账面余额与公允价值相当。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴贤良	公司董事长及总经理，第一大股东，持有公司 27.57% 的股权

本企业最终控制方是吴贤良。

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，吴贤良先生持有公司 9,075.00 万股。

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京市海淀区爱华英语培训学校	公司联营企业控制的企业
北京美途百纳国际教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业
北京三叶草国际教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业
北京市石景山区爱华学科培训学校	公司联营企业控制的企业
北京启迪先行教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业
北京市海淀区金钥匙培训学校	公司联营企业控制的企业
北京华艺百纳教育科技有限公司	公司联营企业控制的企业
重庆千才教育信息咨询服务股份有限公司	公司联营企业控制的企业
长沙汇智教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业
重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	公司联营企业控制的企业
北京百世德教育科技有限公司	公司下属子公司的联营企业
中昊芯英（杭州）科技有限公司	公司参股企业

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明：

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

		本期发 生额	上期发 生额								
--	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴贤良	购买房产	2,850,000.00	

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,694,100.00	2,202,200.00

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆市沙坪坝区 千才教育培训学			3,200.00	3,200.00

	校				
其他应收款	北京市海淀区金钥匙培训学校			561,216.67	561,216.67
其他应收款	北京百世德教育科技有限公司			2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	北京市海淀区爱华英语培训学校			4,042,000.00	4,042,000.00
其他应收款	北京市石景山爱华外语研修学校			1,638,000.00	1,638,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

质押人	质押权人	质押资产	质押资产账面价值 (元)	用途	起始日	到期日	金额(元)
苏州科德教育科技股份有限公司	浙商银行股份有限公司	银行承兑 汇票质押 池	1,750,000.00	开具银行 承兑汇票	2023/12/8	2024/4/25	4,892,520.68
苏州科德教育科技股份有限公司	浙商银行股份有限公司	银行承兑 汇票质押 池	1,800,000.00	开具银行 承兑汇票	2023/12/8	2024/3/25	
苏州科德教育科技股份有限公司	浙商银行股份有限公司	银行承兑 汇票质押 池	1,450,000.00	开具银行 承兑汇票	2023/12/8	2024/4/26	
苏州科德教育科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司	银行承兑 汇票保证 金	300,000.00	开具银行 承兑汇票	2023/10/13	2024/4/13	2,991,614.22
苏州科斯伍德色彩 科技有限公司	中国民生银行股份有限公司	银行承兑 汇票保证 金	205,0 00.00	开具银行 承兑汇票	2023-10-13	2024-04-13	2,043,303.55
合计	/		5,505,000.00	/	/	/	9,927,438.45

### 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.7
利润分配方案	2024 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过《关于公司 2023 年度利润分配的议案》：根据中国证监会鼓励上市公司现金分红政策，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，在符合利润分配原则，保证公司正常经营资金需求和长远发展的前提下，根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等相关规定，公司董事会提议拟定 2023 年度利润分配预案如下： 以公司 2023 年 12 月 31 日的总股本 329,143,329 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 2.70 元（含税），共计派发现金股利人民币 88,868,698.83 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。本年度不送红股，不进行公积金转增股本。该议案需要提交公司 2023 年度股东大会决议。

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的子公司天津市旅游职业高中有限公司（以下简称“天津旅外”）作为被告，被执行司法冻结的银行存款共计 560,000.00 元，未结案的重大诉讼、仲裁事项情况如下：

单位：万元

原告/申请人	诉讼基本情况	涉案金额	司法冻结金额	诉讼进展
韩庆利	民间借贷纠纷	56.00	56.00	原告已撤诉

天津旅外与韩庆利民间借贷纠纷一案系伪造公章所致，天津旅外申请对公章的一致性进行司法鉴定，天津市天鼎物证司法鉴定所 2024 年 3 月 5 日《司法鉴定意见书》鉴定意见：“检材印文与样本印文不是同一枚印章盖印”；原告韩庆利于 2024 年 3 月 29 日向发院申请撤回起诉，根据（2023）津 0112 民初 16465 号之一，民事裁定书裁定，准许原告韩庆利撤回起诉。截止至报告日，诉讼冻结资金已经解冻。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计计量基础保持一致。财务报表按照本附注五、（三十七）所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的主营业务收入及主营业务成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用、支出的分摊。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	教育培训分部	油墨化工分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	357,204,349.20	414,040,722.05		771,245,071.25
主营业务成本	184,860,115.25	329,875,049.94		514,735,165.19
资产总额	576,038,051.99	2,026,632,930.00	1,441,176,636.05	1,161,494,345.94
负债总额	154,340,322.31	345,834,285.79	220,527,704.39	279,646,903.71

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	122,203,030.81	106,595,333.47
1 至 2 年	259,884.48	46,971.82
2 至 3 年	7,904.61	1,000,201.49
3 年以上	1,757,288.01	1,645,405.83
3 至 4 年	192,180.01	299,122.95
4 至 5 年	294,820.58	687,295.57
5 年以上	1,270,287.42	658,987.31
合计	124,228,107.91	109,287,912.61

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,927,231.81	1.55%	1,927,231.81	100.00%			2,918,094.29	2.67%	2,918,094.29	100.00%
其中：										
油墨化工客户	1,927,231.81	1.55%	1,927,231.81	100.00%			2,918,094.29	2.67%	2,918,094.29	100.00%
按组合	122,300	98.45%	6,123,6	5.01%	116,177	106,369	97.33%	5,318,4	5.00%	101,051

计提坏账准备的应收账款	, 876.10		25.70		, 250.40	, 818.32		90.92		, 327.40
其中:										
油墨化工账龄信用风险组合	122,300,876.10	98.45%	6,123,625.70	5.01%	116,177,250.40	106,369,818.32	97.33%	5,318,490.92	5.00%	101,051,327.40
合计	124,228,107.91	100.00%	8,050,857.51		116,177,250.40	109,287,912.61	100.00%	8,236,585.21		101,051,327.40

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	122,300,876.10	6,123,625.70	5.01%
合计	122,300,876.10	6,123,625.70	

确定该组合依据的说明:

详见本附注五、(十一)

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,918,094.29		583,266.65	407,595.83		1,927,231.81
油墨化工账龄信用风险组合	5,318,490.92	805,134.78				6,123,625.70
合计	8,236,585.21	805,134.78	583,266.65	407,595.83		8,050,857.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	407,595.83

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	11,922,574.06		11,922,574.06	9.60%	596,128.70
第二名	6,218,895.68		6,218,895.68	5.01%	310,944.78
第三名	6,075,690.90		6,075,690.90	4.89%	303,784.55
第四名	6,019,271.91		6,019,271.91	4.85%	300,963.60
第五名	4,919,002.98		4,919,002.98	3.96%	245,950.15
合计	35,155,435.53		35,155,435.53	28.31%	1,757,771.78

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,251,646.56	20,646,898.21
合计	18,251,646.56	20,646,898.21

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

##### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付员工社保	222,894.31	222,345.61
保证金及押金	854,666.66	662,500.00
备用金	48,743.99	3,000.00
往来款	19,471,693.99	21,651,113.99
合计	20,597,998.95	22,538,959.60

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,781,383.57	17,736,691.50
1至2年	14,166,615.38	4,152,268.10
3年以上	650,000.00	650,000.00
3至4年		100,000.00
4至5年	100,000.00	
5年以上	550,000.00	550,000.00
合计	20,597,998.95	22,538,959.60

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	20,597,998.95	100.00%	2,346,352.39	11.39%	18,251,646.56	22,538,959.60	100.00%	1,892,061.39	8.39%	20,646,898.21
其中：										

油墨化工账龄信用风险组合	20,597,998.95	100.00%	2,346,352.39	11.39%	18,251,646.56	22,538,959.60	100.00%	1,892,061.39	8.39%	20,646,898.21
合计	20,597,998.95	100.00%	2,346,352.39		18,251,646.56	22,538,959.60	100.00%	1,892,061.39		20,646,898.21

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	20,597,998.95	2,346,352.39	11.39%
合计	20,597,998.95	2,346,352.39	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		1,892,061.39		1,892,061.39
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		454,291.00		454,291.00
2023 年 12 月 31 日余额		2,346,352.39		2,346,352.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
油墨化工账龄信用风险组合	1,892,061.39	454,291.00				2,346,352.39
合计	1,892,061.39	454,291.00				2,346,352.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 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
鹤壁市毛坦高级中学有限公司	往来款	12,272,700.64	1-2年	59.58%	1,227,270.06
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	往来款	2,213,174.82	1年以内、1-2年	10.74%	147,155.98
陕西龙门教育科技有限公司	往来款	1,349,598.46	1年以内	6.55%	67,479.92
北京龙们教育科技有限公司	往来款	1,130,000.00	1-2年	5.49%	113,000.00
上海科德智飞科技发展有限公司	往来款	1,020,000.00	1年以内	4.95%	51,000.00
合计		17,985,473.92		87.31%	1,605,905.96

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,702,808,506.00	398,127,134.56	1,304,681,371.44	1,702,808,506.00	398,127,134.56	1,304,681,371.44
对联营、合营企业投资	145,876,559.31		145,876,559.31			
合计	1,848,685,065.31	398,127,134.56	1,450,557,930.75	1,702,808,506.00	398,127,134.56	1,304,681,371.44

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
苏州科斯伍德投资管理有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
陕西龙门教育科技有限公司	1,173,330,371.44	398,127,134.56					1,173,330,371.44	398,127,134.56
江苏科斯伍德化学科技有限公司	36,750,000.00						36,750,000.00	
鹤壁市毛坦高级中学有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
天津市旅外职业高中有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
上海科德智飞科技发展有限公司	51,000.00						51,000.00	
智链嘉磊科技(北京)有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
信创启赋科技(北京)有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	1,304,681,371.44	398,127,134.56					1,304,681,371.44	398,127,134.56

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
中昊芯英(杭州)			130,000,000.00		7,358,805.47	5,564.03	8,512,189.81				145,876,559.31	

科技 有限 公司												
小计			130,000.00		7,358,805.47	5,564.03	8,512,189.81				145,876.55	9.31
合计			130,000.00		7,358,805.47	5,564.03	8,512,189.81				145,876.55	9.31

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,620,239.01	326,434,710.64	379,445,949.41	346,361,027.00
其他业务	13,979,398.16	217,406.00	619,550.19	319,816.13
合计	421,599,637.17	326,652,116.64	380,065,499.60	346,680,843.13

营业收入、营业成本的分解信息：

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,598,091.88 元，其中，4,598,091.88 元预计将于 2024-2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	97,500,000.00	185,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,358,805.47	
合计	104,858,805.47	185,000,000.00

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,252,708.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	661,550.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,999.53	
减：所得税影响额	-325,485.79	
合计	-2,142,673.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.14%	0.4208	0.4208
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.41%	0.4273	0.4273

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他