



世纪天鸿
Astro Century

世纪天鸿教育科技股份有限公司

2021 年年度报告

2022-013

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人任志鸿、主管会计工作负责人善静宜及会计机构负责人(会计主管人员)王浩昌声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之十一“公司未来发展的展望”部分，阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者认真阅读相关内容，注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 211,875,580 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.75 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.....	45
第六节 重要事项.....	46
第七节 股份变动及股东情况.....	65
第八节 优先股相关情况.....	72
第九节 债券相关情况	73
第十节 财务报告.....	74

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
世纪天鸿、公司、本公司、母公司	指	世纪天鸿教育科技股份有限公司
志鸿教育、控股股东	指	北京志鸿教育投资有限公司，公司控股股东
鸿翼教育	指	山东鸿翼教育科技有限公司，公司全资子公司
天梯志鸿	指	北京天梯志鸿教育科技有限责任公司，公司控股子公司
鸿晖教育	指	山东鸿晖教育科技有限公司，公司控股子公司
佰鸿壹铭	指	山东佰鸿壹铭教育科技有限公司，公司控股孙公司
先德睿	指	山东先德睿图书有限公司，公司控股孙公司
志鸿超仁	指	山东志鸿超仁图书有限公司，公司控股孙公司
优易练	指	山东优易练图书有限公司，公司控股孙公司
小鸿文化	指	北京小鸿文化传媒有限公司，公司控股孙公司
鸿书坊	指	山东鸿书坊文化传播有限责任公司，公司控股孙公司
天易鸿图	指	山东天易鸿图教育科技有限公司，公司控股孙公司
尚鸿升学帮	指	山东尚鸿升学帮教育咨询有限公司，公司控股孙公司
小仙文化	指	山东小仙文化创意有限公司，公司控股孙公司
贵州鸿晖	指	贵州新华鸿晖文化传媒有限公司，公司控股孙公司
云鼎天元	指	北京云鼎天元投资合伙企业（有限合伙），公司参股企业
一笔两划	指	北京一笔两划科技有限公司，公司参股企业
连鸿界图	指	嘉兴连鸿界图股权投资合伙企业（有限合伙），鸿翼教育参股企业
瓜二文化	指	山东瓜二文化传媒有限公司，鸿翼教育参股企业
数传同创	指	北京数传同创科技有限公司，鸿翼教育参股企业
鸿优教育	指	山东世纪鸿优教育科技有限公司，鸿翼教育参股企业
中科青云梯	指	中科青云梯教育科技（北京）有限公司，鸿翼教育参股企业
鸿联智印	指	山东鸿联智印数字科技有限公司，鸿翼教育参股企业
安信证券、保荐机构	指	安信证券股份有限公司
中审众环、审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元/万元	指	人民币元/万元

报告期	指	2021 年 1-12 月
新高考	指	国务院于 2014 年 9 月发布《国务院关于深化考试招生制度改革的实施意见》。《实施意见》提出了我国新高考改革的总体方案，各省根据教育部总体方案并结合本地实际情况出台相应的细则。其总体目标是到 2020 年基本建立中国特色现代教育考试招生制度，形成分类考试、综合评价、多元录取的考试招生模式，健全促进公平、科学选才、监督有力的体制机制。新高考改革从招生计划分配方式、考试内容和形式、招生录取机制等方面完善了高考制度。
教育新基建	指	2021 年 7 月，教育部等六部门发布《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》。《意见》提出，到 2025 年，基本形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系，并通过迭代升级、更新完善和持续建设，实现长期、全面的发展。在创新应用新型基础设施方面，依托“互联网+教育”大平台，创新教学、评价、研训和管理等应用，促进信息技术与教育教学深度融合。开发基于大数据的智能诊断、资源推送和学习辅导等应用，促进学生个性化发展。
“双减”政策	指	2021 年 7 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》。《意见》工作目标为，学校教育教学质量和服务水平进一步提升，作业布置更加科学合理，学校课后服务基本满足学生需要，学生学习更好回归校园，校外培训机构培训行为全面规范。学生过重作业负担和校外培训负担、家庭教育支出和家长相应精力负担 1 年内有效减轻、3 年内成效显著，人民群众教育满意度明显提升。
教育信息化 2.0	指	2018 年 4 月，教育部在国家教育信息化工作会议上发布《教育信息化 2.0 行动计划》，要求“到 2022 年基本实现‘三全两高一加大’的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成‘互联网+教育’大平台”，教育信息化开始迈入 2.0 时代。
教辅图书	指	与中小学教科书配套、供中小学生学习使用的各种学习辅导、考试辅导等方面的图书。
码洋	指	图书行业专有价值计量单位，一本书的定价或一批书的总定价，其货币总额称作码洋。
K12	指	基础教育阶段的通称（从小学一年级到高中三年级）
AI	指	Artificial Intelligence，即人工智能，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门技术科学

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	淄博市高新区天鸿路 9 号公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
安信证券股份有限公司	深圳市福田区金田路 4018 号 安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	何畏、孙素淑	至公司募集资金使用完毕

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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	411,354,179.40	357,177,555.44	15.17%	385,710,340.65
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,643,345.42	33,268,550.10	4.13%	33,610,277.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,955,340.91	16,588,785.78	62.49%	24,633,782.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,611,162.31	2,386,482.48	135.12%	82,478,881.21
基本每股收益（元/股）	0.19	0.18	5.56%	0.24
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.18	5.56%	0.24
加权平均净资产收益率	6.89%	6.90%	-0.01%	7.33%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	774,866,979.78	740,945,173.83	4.58%	719,225,113.78
归属于上市公司股东的净资产（元）	512,462,955.32	493,292,369.03	3.89%	470,525,693.93

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

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

√ 是 □ 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1635

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	54,676,008.21	40,185,585.39	180,797,885.27	135,694,700.53
归属于上市公司股东的净利润	-910,427.78	554,028.20	23,499,510.73	11,500,234.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-837,512.81	-4,951,098.87	23,557,526.60	9,186,425.99
经营活动产生的现金流量净额	-34,391,375.98	-11,286,271.31	19,728,658.04	31,560,151.56

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	311,883.52	-274,425.67	177,909.56	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,201.93	22,602.79		
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	1,891,342.59	1,691,313.71	1,682,917.95	

照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			389,298.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,894,796.17	25,623,811.01	13,823,891.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,642,581.11	-4,684,461.89	-4,137,073.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,707.55			
减：所得税影响额	2,809,689.35	5,691,367.00	2,960,446.49	
少数股东权益影响额（税后）	-343.21	7,708.63	2.91	
合计	7,688,004.51	16,679,764.32	8,976,495.14	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 37,707.55 元为代扣代缴个税手续费返还。

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

公司报告期不存在将《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

1. 出版发行基本面保持稳定, 市场需求回暖

2021 年是国家“十四五”规划开局之年, 为推动“十四五”时期出版业高质量发展, 深入推进出版强国建设, 国家新闻出版署印发《出版业“十四五”时期发展规划》, 锚定建成出版强国的远景目标, 为出版业实现高质量发展指明方向。国家新闻出版署于 2021 年 12 月发布的《2020 年新闻出版产业分析报告》显示, 2020 年, 受新冠肺炎疫情等因素严重冲击, 新闻出版产业规模有所下滑, 但发展基本面仍保持稳定。全国图书出版实现营业收入 963.48 亿元, 降低 2.63%; 出版物发行实现营业收入 2,952.97 亿元, 降低 7.62%。开卷信息发布《2021 中国图书零售市场报告》显示, 2015 年至 2019 年, 图书零售市场规模一直保持 10% 以上的增速, 受新冠疫情影响, 2020 年中国图书零售市场总规模下降至 970.8 亿元, 同比减少 5.1%。2021 年中国图书零售市场规模回升至 986.8 亿元, 同比增长 1.65%。随着我国国民经济增长、文化消费支出增加, 在国家产业政策的有力引导下, 图书市场规模呈现良好的发展态势。

从人口结构来看, 我国中小学生数量庞大, 且保持相对稳定的规模。根据国家统计局公布的历年《国民经济和社会发展统计公报》, 2018 年、2019 年和 2020 年, 我国普通高中、初中和普通小学的在校人数分别为 17,367.3 万人、17,802.6 万人和 18,133.89 万人, 中小学在校人数规模逐年增长。教辅图书等助学类读物直面我国中小学生这一庞大的用户群体, 消费者几乎遍及每个家庭, 教辅行业已成为我国图书出版领域特点显著的一个细分行业。

2. 教育回归校内, 行业格局全面重塑, AI 赋能教育引领发展趋势

教育是社会主义现代化建设的基础, 是民族振兴、社会进步的重要基石, 建设教育强国是中华民族伟大复兴的基础工程, 同时教育也是关乎国计民生的大事, 影响着国家人口结构和每个家庭的未来。2021 年 7 月, 中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》(简称“双减”), 强调进一步提升课堂教学质量, 使学生回归校园, 教育回归校内。双减政策与教育部发布《关于加强义务教育学校作业管理的通知》相辅相成, 旨在针对学校作业数量过多、质量不高、功能异化等突出问题, 加强义务教育学校作业管理。双减政策在提出“全面压减作业总量和时长, 减轻学生过重作业负担”的同时, 还提出“提高作业设计质量”、“发挥作业诊断、巩固、学情分析等功能, 将作业设计纳入教研体系, 系统设计符合年龄特点和学习规律、体现素质教育导向的基础作业”、“鼓励布置分层、弹性和个性化作业”。另外, 双减政策还针对学校课后服务和学生多样化需求方面提出了更高、更多元化的要求。未来学校的工作目标是教育教学质量和服务水平进一步提升, 作业布置更加科学合理, 学校课后服务基本满足学生需要, 让学生在校内就能够得到优质的教育, 更好地让学校将拥有的优质教学资源发挥出作用。2021 年 7 月, 教育部等六部门发布《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》, 明确了教育新基建的重点方向, 提出到 2025 年基本形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系、开发基于大数据的智能诊断、资源推送和学习辅导等应用, 促进学生个性化发展。

在双减政策、教育新基建政策的指导下, 教育信息化成为校内教育提质增效的重要手段, 面向校内提供优质教学内容、提升教学效率和效果的进校产品与服务, 教育信息化迎来重大发展机遇。

二、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司的主要业务

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

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

在教育出版领域, 公司已打造出以“志鸿优化”为核心品牌的系列助学读物, 包括《优化设计》《高考蓝皮书》《十年高

考》《优秀教案》《智慧背囊》和《时文选粹》等品牌图书，公司每年策划出版图书3,000余种，产品种类齐全、覆盖了我国中小学全部学科及主要教材版本，能够满足从小学到高中12个年级同步、备考、工具参考和教研活动等各类需求。

公司积极研究国家和行业政策动态，紧跟教育行业的发展趋势及需求，以技术驱动，内容至上的理念，积极推动教育内容数字化转型升级。依托公司多年的教辅资源内容积累以及教研优势资源，利用创新研发力量，结合大数据、云计算、人工智能等技术，构建教育内容AI产品体系。通过教辅图书这种直达用户的产品，结合阅卷系统、点阵笔等硬件设备采集、分析学生学习行为数据和结果数据，利用教育内容AI系统生成学生学情分析报告，能够更直观的了解到学生在知识点、学习习惯、环境影响等方面的个性化要素。通过为不同的学生提供差异化的学习内容和学习方法，帮助老师实现精准教学，帮助学生实现个性化自主学习，帮助管理层实现科学决策，真正提高教学环节的效率、减轻教师的工作负担，使每个学生达到因材施教的目的。

（二）公司主要经营模式

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

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

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

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

另外，新高考政策下，高考从标配走向自选，选课到教学的多个环节对信息化需求旺盛。公司建立了以教师培训和升学咨询服务为中心的升学规划、生涯规划、志愿填报、综合评价、自主招生等新高考教育咨询服务专业团队，依托教育大数据，通过数据引擎技术、大数据挖掘等技术，为学校师生及区域教育部门提供生涯教育体系、测评选科系统、排课服务系统、走班管理系统、综合素质过程性评价、新高考培训等综合性改革服务。

三、核心竞争力分析

1、教研能力强大优势

公司设有教育研究院、产品研发中心等核心研发部门，拥有专职的创意策划团队，专门对我国的教育改革、教育理念、考试制度、命题、用户需求和市场竞争变化进行长期、系统的跟踪和研究，在“志鸿优化，持续更新”的理念指引下，谋求在教研与产品研发方面走在行业的前列。公司打造了一支集教学、考试、研发、编辑、信息技术为一体的综合研发团队，聚集了一大批具备丰富的教育工作经验及教学理念的策划人、研发人员和外聘作者，为公司研发工作提供了保障，通过对我国的教育改革、教育理念、考试制度、命题、用户需求和市场竞争变化进行长期、系统的跟踪和研究，使公司形成了具备每年3,000余种单品研发能力的策划队伍以及根据国家教育考试改革、教材版本变化而更新助学读物的快速反应能力。

2、内容资源丰富优势

公司在近三十年经营过程中形成的内容资源和渠道资源，已打造出以“志鸿优化”为核心品牌的系列助学读物，包括《优化设计》、《优化训练》、《十年高考》、《优秀教案》、《智慧背囊》和《时文选粹》等品牌图书，公司每年策划出版图书3,000余种，产品种类齐全、覆盖了我国中小学全部学科及主要教材版本，能够满足从小学到高中12个年级同步、备考、工具参考和教研活动等各类需求。公司还借助强大的内容输出能力通过数字化加工整合，形成海量多媒体数字资源库，借助

移动互联网为学生提供个性化的教学服务，通过个性化定制因材施教，打造创新型教育服务平台。

3、产品结构齐全优势

公司专注于我国K12基础教育领域，以“志鸿优化”为代表的产品体系，涵盖了小学、初中和高中的全部学科，基本满足了中、小学同步学习及复习备考的需求，覆盖了备考类、同步类、专题类、工具类、阅读类、二类教材及绘本等主要门类，具备品类齐全、结构科学的特征。同时，基于多年在教辅领域积淀的优质内容，进一步提供基于互联网的线上产品，即面向中小学教学各个环节的数字化产品和相关教学和学习软件。

4、销售渠道专注优势

公司以市场为先导，致力于营销模式的创新和市场渠道的开发，旨在构建并完善适应我国教辅新政的营销模式。公司建立面向全国市场的经销和代销网络，对销售渠道及业务进行管理，产品专注于校内使用场景，客户聚焦在教育主管部门、学校和新华书店等教育领域，长期为线上线下教育产品与服务提供强有力的渠道支撑。截至目前，公司已与包括人民教育出版社、教育科学出版社、中国大百科全书出版社、现代教育出版社、光明日报出版社、北京师范大学出版社、云南教育出版社、广东教育出版社等国内主要教育类图书出版社建立了长期合作关系。通过不断地品牌建设，志鸿优化系列图书形成了自主品牌优势，以其对教学指导的针对性、有效性和对高考把握的敏锐性、准确性使志鸿优化倍受读者的关爱与青睐。

四、主营业务分析

1、概述

2021年，是公司新十年战略开启的第一年。报告期内，公司管理层认真研究国家教育主管部门发布的系列教育改革政策，坚决贯彻执行董事会的战略规划，围绕公司“研销服科一体化”的发展战略，紧紧抓住校内教育的主战场，聚焦核心业务，加强内容建设与营销体系管理，营业收入与扣非净利润显著提升，同时公司资本运作也取得了突破，再融资项目顺利进行，并以外部投资和内部研发的方式快速推进与政策紧密相关的精准教学业务。报告期内，公司营业收入突破4亿元，达到41,135.42万元，同比增长15.17%；实现归属于上市公司股东的净利润3,464.33万元，同比增长4.13%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润2,695.53万元，同比增长62.49%。报告期末，公司资产总额为77,486.70万元，同比增长4.58%；归属于上市公司股东的净资产51,246.30万元，同比增长3.89%。

政策影响

随着科教兴国和可持续发展战略深入实施，国家相继出台多项政策文件，规范与理顺教育行业的发展，其中，中共中央办公厅、国务院办公厅2021年7月印发的《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（下称“双减政策”）引起社会各界广泛关注。双减政策与教育部发布的《关于加强义务教育学校作业管理的通知》相辅相成，旨在针对学校作业数量过多、质量不高、功能异化等突出问题，加强义务教育学校作业管理。双减政策在提出“全面压减作业总量和时长，减轻学生过重作业负担”的同时，还提出“提高作业设计质量”、“发挥作业诊断、巩固、学情分析等功能，将作业设计纳入教研体系，系统设计符合年龄特点和学习规律、体现素质教育导向的基础作业”、“鼓励布置分层、弹性和个性化作业”。另外，双减政策还针对学校课后服务和学生多样化需求方面提出了更高、更多元化的要求。未来学校的工作目标是教育教学质量和服务水平进一步提升，作业布置更加科学合理，学校课后服务基本满足学生需要，让学生在校内就能够得到优质的教育，更好地让学校将拥有的优质教学资源发挥出作用。

世纪天鸿自成立以来主营业务就是定位于校内场景中课后作业策划、编写、制作与发行，与学校有着天然的业务联系，对校内教育场景有着较深的理解。本次政策发布后，公司积极研究国家和行业政策动态，紧跟教育行业的发展趋势及需求，公司再融资的实施项目“教育内容AI系统”在原有业务基础上对作业环节进行智能批改，在不改变学生的完成作业方式及教师批阅习惯的同时获得了学情数据，为学生推送个性化作业，大幅度减轻了学生作业总量和时长，避免了机械、无效作业，杜绝了重复性作业，提高了教师批改与教学效率，以精准教学的方式实现双减任务。另外，公司还在研究学校课后服务所需要的内容资源，满足学生多样化的学习需求。

业务分析

1. 聚焦“研销服科一体化”，强化研发核心地位

公司自2020年底启动了战略规划工作，聘请国内顶尖的咨询机构对公司的中长期发展方向进行定位与梳理，在董事会

的带领下，全体高管和主要中层干部经过近半年的检视、分析、研讨、论证，确定了“聚焦高中”的战略定位、“研销服科一体化”的战略手段，提出了“产品是命脉，营销是引擎，业务要自主”的战略思路。报告期内，公司聚焦既定的战略目标，全方位的开展战略落地工作，首先在研发工作上进行突破，开放研发思维，产品研发实施“走出去，请进来”，增设学科策划岗位，学科策划与产品经理共同构建矩阵式研发模式；组织产品经理、学科策划进入合作学校参加教研活动，并邀请教育专家到公司进行业务指导，提升了研发人员的综合业务素质。公司还重组了质量管理部门，加强图书质量管理力量，建设全面质量管理体系，从原稿质量、制作质量、产品质量进行层层把控；推行“编校一体化”，完善产品研发、出版制作流程和各项规范。

2. 产品与营销结合，加强宣传推广工作，各事业部成绩显著

参与各省教辅公告目录评议，并通过目录发行是公司的主要销售方式。报告期内，公司积极参与各省的教材教辅公告目录评议工作，系统事业部的上目录业务在云南、浙江、陕西、广西、贵州等8个省份的品种数量均有所增加，同时还进行了前期市场布局，为后期进一步提升市场占有率做了较好的准备；大客户事业部通过“伙伴计划”区域营销会议和线上直播课的方式对战略产品《高考蓝皮书》进行宣传推广，使该产品销售大幅度增长；电商事业部新增和完善了《优秀教案》等拳头产品，业绩也保持了较好的增长势头。在客户关系方面，公司对重点客户加强服务支持与经营一体，避免单纯的营销，走进客户的业务环境，配合支持客户，给用户提供一线的教学教研服务。公司还不断优化市场人员队伍，给市场人员不断创造成长空间，对工作优秀、表现突出的市场人员及时选拔调整到合适和重要的岗位，同时不断补充新的营销力量，保障营销队伍不断成长发展。

3. 再融资工作进展顺利，战略投资者信心坚定

为促进公司在智能教辅、精准教学领域快速推进，丰富股东结构，引进投资者与企业共同发展，公司于2020年9月启动了再融资项目。经过公司与中介机构的共同努力，再融资项目进展顺利，并经过董事会、股东大会、深交所审核反馈等流程，于2021年5月取得了证监会注册文件，通过对各投资机构的不断沟通与项目路演，取得了各方投资者的肯定与认可，并于2022年3月以98.08%的高折扣率（发行价格/申购报价日前20交易日均价）成功发行。再融资项目的顺利发行标志着企业自上市之后再次在资本市场取得重大突破，为公司向精准教学业务拓展提供了充裕的资源，可以更加充分地利用资本市场工具助力企业发展，同时为股东创造更大的价值。报告期内公司更加重视投资者关系的管理，结合再融资项目与各类基金、投资公司、个人等投资者进行了广泛的交流，使投资者更加深入的了解公司现有业务与未来发展方向，坚定了投资者的信心。

4. 精准教学进展顺利，产业投资初见成效，孵化平台再上台阶

双减政策的出台客观上加快了“教育内容AI系统”等精准教学项目的进展。报告期内，公司加大了项目的推进速度，在题库建设、软件开发、对外合作、用户体验、学校试点等方面不断增加投入，产品已经在山东、河南、四川等地学校进行试用，力争借助精准教学的政策东风使公司在原有教辅业务的基础上实现第二曲线的增长。为了配合精准教学项目的推进，公司还以自有资金1000万元投资北京一笔两划科技有限公司，探索以人工智能自然语言识别技术对作文进行批阅的方式赋能智能作业系统。报告期内，公司的孵化平台项目建设再上台阶，办公场地和宿舍楼建设进展顺利，为创业孵化平台长期有序发展提供了保障；同时，孵化平台还正式入选了“山东省2020年度新旧动能转换工程重大课题攻关项目”，部分孵化项目业绩提成明显，并新增了以按需印刷为主营业务的公司，丰富了产业链上下游和生态圈，进一步推动了孵化平台的快速发展。

5. 加强董事会建设，发挥顶层设计作用

报告期内，公司根据战略规划，加强了董事会在政策研究、战略决策、资源整合、成果转化以及相关产业协同发展的作用，进一步拓宽了战略的广度、宽度和深度建设；注重发挥董事会各专业委员会的作用，将董事会的研讨与日常经营相结合，对经营工作进行指导；从董事会层面重视顶层设计，在董事会层面设置了产业研究院，安排专门的负责人和研究员，对产业研究常态化。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 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	411,354,179.40	100%	357,177,555.44	100%	15.17%
分行业					
主营业务	408,047,059.88	99.20%	354,351,249.88	99.21%	15.15%
其他业务	3,307,119.52	0.80%	2,826,305.56	0.79%	17.01%
分产品					
教辅图书	354,470,893.09	86.17%	317,091,725.27	88.78%	11.79%
策划费	45,977,378.98	11.18%	34,428,799.03	9.64%	33.54%
软件	1,090.27	0.00%	181,310.27	0.05%	-99.40%
技术服务	283,018.86	0.07%	288,207.54	0.08%	-1.80%
商品销售	4,210,893.88	1.02%	1,346,423.42	0.38%	212.75%
咨询服务	3,103,784.80	0.75%	1,014,784.35	0.28%	205.86%
其他	3,307,119.52	0.80%	2,826,305.56	0.79%	17.01%
分地区					
国内	411,354,179.40	100%	357,177,555.44	100%	15.17%
分销售模式					
营业收入	411,354,179.40	100%	357,177,555.44	100%	15.17%

(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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
主营业务	408,047,059.88	280,010,151.53	31.38%	15.15%	12.93%	1.35%
分产品						
教辅图书	354,470,893.09	248,843,049.46	29.80%	11.79%	7.22%	2.99%
策划费	45,977,378.98	24,637,077.75	46.41%	33.54%	75.46%	-12.81%
分地区						
国内	411,354,179.40	280,890,872.49	31.72%	15.17%	12.87%	1.39%
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

(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	2021 年	2020 年	同比增减
教辅图书	销售量	万册	4,021.65	3,692.29	8.92%
	库存量	万册	707.34	889.41	-20.47%
	采购量	万册	3,943.33	3,684.95	7.01%

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

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
教辅图书	主营业务成本	248,843,049.46	88.59%	232,076,077.99	93.26%	7.22%
策划费	主营业务成本	24,637,077.75	8.77%	14,041,131.41	5.64%	75.46%
软件	主营业务成本			56,637.17	0.02%	-100.00%
技术服务	主营业务成本	659,572.73	0.23%	325,226.13	0.13%	102.80%
商品销售	主营业务成本	3,911,798.42	1.39%	1,133,785.01	0.46%	245.02%
咨询服务	主营业务成本	1,955,482.97	0.70%	458,366.11	0.18%	326.62%
其他	主营业务成本、 其他业务成本	883,891.16	0.31%	769,797.19	0.31%	14.82%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2021年6月，公司之子公司鸿翼教育转让其持有的鸿优教育部分股权。本次转让后，鸿翼教育持有鸿优教育10%的股权，鸿优教育不再纳入公司合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	143,891,144.07
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	34.98%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	56,475,483.95	13.73%
2	客户二	25,748,047.48	6.26%
3	客户三	22,672,626.20	5.51%
4	客户四	21,169,311.90	5.15%
5	客户五	17,825,674.54	4.33%
合计	--	143,891,144.07	34.98%

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）	206,293,385.29
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	85.10%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	109,783,305.64	45.29%
2	供应商二	44,524,242.41	18.37%
3	供应商三	27,172,994.50	11.21%
4	供应商四	13,123,754.58	5.41%
5	供应商五	11,689,088.16	4.82%
合计	--	206,293,385.29	85.10%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	42,541,717.71	31,602,436.24	34.62%	主要是市场推广费用、人员薪酬增加

				所致
管理费用	39,295,640.27	40,007,856.90	-1.78%	
财务费用	-821,970.90	-266,675.50	-208.23%	主要是利息支出减少所致
研发费用	4,221,878.91	1,368,001.43	208.62%	主要是本期教育内容 AI 系统建设项目研发投入增加所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
教育内容 AI 系统建设项目	随着《教育信息化 2.0 行动计划》在全国推行，中小学在信息化方面的硬件设施已基本具备，智慧校园、智慧教室系统逐渐实用化。但借助作这些硬件、系统有效提升教育教学质量，往往缺少必要的内容支撑。公司在二十多年教辅研发过程中积累了大量试题、教案、课件等教育内容，加上大数据、人工智能等技术日渐成熟，将公司内容和相关支持技术相结合，开发适用于中小学的教育内容 AI 系统，能够有效提升教育教学质量。	进行中	本项目以公司优质的内容研发能力及海量题库资源结合人工智能技术，通过日常作业和考试解决学校日常教学数据采集与问题分析，帮助老师精准教学，为学生精心打造学—练—思一体的高效实用的个性化学习方法，帮助管理层科学决策，真正实现：减负增效、因材施教。本项目建成后，可以为学校教务体系的广度和深度，增强教学的“教、学、练、测、评、考”等环节提供内容支持和收集学生学习信息，并利用技术进行数据分析，智能匹配，为教师的“精准教”和学生的“精准学”提供支持。	本项目实施完成后，公司将在巩固和拓展现有市场占有率的基础上，利用公司内容研发的优势，将教育内容进行人工智能升级，从传统助学读物策划、发行业务向在线教育业务拓展和延伸，有助于进一步提升公司教育服务体系的广度和深度，增强公司教育服务的能力和品牌知名度，确保公司在未来激烈的行业竞争中能持续快速发展，为公司创造新的盈利增长点。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	396	376	5.32%
研发人员数量占比	57.73%	58.11%	-0.38%
研发人员学历			
本科	220	207	6.28%
硕士	59	63	-6.35%
本科以下	117	106	10.38%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	169	169	0.00%

30~40岁	182	174	4.60%
40岁以上	45	33	36.36%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021年	2020年	2019年
研发投入金额(元)	4,221,878.91	1,368,001.43	688,579.27
研发投入占营业收入比例	1.03%	0.38%	0.18%
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	2021年	2020年	同比增减
经营活动现金流入小计	416,848,975.85	345,873,967.62	20.52%
经营活动现金流出小计	411,237,813.54	343,487,485.14	19.72%
经营活动产生的现金流量净额	5,611,162.31	2,386,482.48	135.12%
投资活动现金流入小计	675,940,196.11	747,885,517.23	-9.62%
投资活动现金流出小计	692,739,454.41	761,957,873.74	-9.08%
投资活动产生的现金流量净额	-16,799,258.30	-14,072,356.51	19.38%
筹资活动现金流入小计	38,131,711.43	52,288,300.00	-27.07%
筹资活动现金流出小计	16,807,759.13	63,161,683.20	-73.39%
筹资活动产生的现金流量净额	21,323,952.30	-10,873,383.20	296.11%
现金及现金等价物净增加额	10,135,856.31	-22,559,257.23	144.93%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加135.12%，主要是报告期内销售回款增加所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加296.11%，主要是同期归还银行借款所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为561.12万元，本年度净利润为3,563.78万元。净利润与经营活动产生的现金流量净额的差异形成原因详见“第十节 财务报告七、47.现金流量表补充资料”。

五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,858,055.28	22.32%	主要是理财收益所致	否
公允价值变动损益	2,359,182.29	4.85%	主要是理财产品公允价值变动所致	否
资产减值	4,161,920.92	8.56%	主要是计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	493,360.38	1.01%	主要是收到政府补助所致	否
营业外支出	5,004,093.73	10.29%	主要是捐赠图书所致	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 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	112,292,019.96	14.49%	102,156,163.65	13.76%	0.73%	
应收账款	181,774,366.54	23.46%	174,485,665.38	23.51%	-0.05%	
存货	32,100,636.39	4.14%	33,376,984.50	4.50%	-0.36%	
投资性房地产	12,496,700.48	1.61%	13,083,045.54	1.76%	-0.15%	
长期股权投资	6,443,110.14	0.83%	1,753,892.70	0.24%	0.59%	主要是对外投资增加所致
固定资产	44,850,877.88	5.79%	48,249,012.58	6.50%	-0.71%	
在建工程	8,348,570.82	1.08%	520,008.35	0.07%	1.01%	主要是报告期内建设职工宿舍工程所致
使用权资产		0.00%	1,254,042.99	0.17%	-0.17%	报告期内执行新租赁准则所致
短期借款	35,276,711.43	4.55%		0.00%	4.55%	主要是银行短期借款增加所致
合同负债	4,314,589.41	0.56%	3,219,247.17	0.43%	0.13%	主要是报告期内预

						收货款增加所致
租赁负债		0.00%	1,254,042.99	0.17%	-0.17%	报告期内执行新租赁准则所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	252,294,908.85	2,359,182.29			675,000,000.00	652,294,908.85		277,359,182.29
其他非流动金融资产	1,100,000.00							1,250,000.00
上述合计	253,394,908.85	2,359,182.29			675,000,000.00	652,294,908.85		278,609,182.29
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	年末账面价值（元）	受限原因
固定资产	14,242,500.87	交通银行短期借款3000万元以位于淄博市高新区天鸿路9号房产权证书编号分别为鲁（2018）淄博高新区不动产第0009187号及鲁（2018）淄博高新区不动产第0009273号的两处房产做抵押。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

9,925,021.55	3,726,236.69	166.00%
--------------	--------------	---------

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	252,294,908.85	2,359,182.29		675,000,000.00	652,294,908.85	7,190,324.43	277,359,182.29	自有资金
其他	1,100,000.00						1,250,000.00	自有资金
合计	253,394,908.85	2,359,182.29	0.00	675,000,000.00	652,294,908.85	7,190,324.43	278,609,182.29	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	首次公开发行	14,505.85	95.17	10,286.24	0	5,558.23	38.32%	5,624.23	存放在募集资金专户余额为624.23万元；使用闲置募集资金	0

									金购买保本型理财产品未到期本金金额为 5,000 万元。	
合计	--	14,505.85	95.17	10,286.24	0	5,558.23	38.32%	5,624.23	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2021 年 12 月 31 日，公司已累计投入募集资金 10,286.24 万元，募集资金余额为 5,624.23 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中存放在募集资金专户余额为 624.23 万元；使用闲置募集资金购买保本型理财产品未到期本金金额为 5,000 万元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
内容策划与图书发行项目	否	7,350.92	7,350.92		7,948.78	108.13%	2020年09月30日	712.12	1,911.09	是	否
营销网络建设项目	否	1,500	1,500		1,548.73	103.25%	2019年09月30日			不适用	否
信息化系统建设项目	否	500	500		517.5	103.50%	2019年09月30日			不适用	否
教育云平台项目	是	5,154.93	176.05		176.05	100.00%				不适用	是
承诺投资项目小计	--	14,505.85	9,526.97		10,191.06	--	--	712.12	1,911.09	--	--
合计	--	14,505.85	9,526.97		10,191.06	--	--	712.12	1,911.09	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况			教育云平台项目：公司于 2020 年 11 月 23 日、2020 年 12 月 9 日召开第三届董事会第四								

况和原因（分具体项目）	次会议和 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。根据市场变化及公司经营需要，为提高募集资金使用效率，公司决定终止“教育云平台项目”，并将该项目的募集资金余额 5,558.23 万元（含利息）调整用于新项目“教育内容 AI 系统建设项目”。
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司原拟通过建设教育云平台项目，以互联网和移动互联网为入口，创建教育云平台，提供全方位的管理、教学、资讯及学习产品和服务，实现教育信息化与数字化。但在具体项目执行中，由于该项目立项较早，且行业趋势变化及技术更新迭代较快，原募投项目建设内容已无法匹配行业相关技术升级迭代的进程及发展趋势，较难提升公司整体竞争优势。同时由于市场环境发生变化，导致该项目按原计划实施的必要性和可行性均降低，若仍按照原有的规划来推进该项目实施，公司可能面临募集资金投资风险。公司分别于 2020 年 11 月 23 日、2020 年 12 月 9 日召开第三届董事会第四次会议和 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。根据市场变化及公司经营需要，为提高募集资金使用效率，公司决定终止“教育云平台项目”，并将该项目的募集资金余额 5,558.23 万元（含利息）调整用于新项目“教育内容 AI 系统建设项目”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金余额为 5,624.23 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中存放在募集资金专户余额为 624.23 万元；使用闲置募集资金购买保本型理财产品未到期本金金额为 5,000 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
教育内容	教育云平台	29,969.87	95.17	95.17	0.32%			不适用	否

AI 系统建设项目	项目								
合计	--	29,969.87	95.17	95.17	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司原拟通过建设教育云平台项目，以互联网和移动互联网为入口，创建教育云平台，提供全方位的管理、教学、资讯及学习产品和服务，实现教育信息化与数字化。但在具体项目执行中，由于该项目立项较早，且行业趋势变化及技术更新迭代较快，原募投项目建设内容已无法匹配行业相关技术升级迭代的进程及发展趋势，较难提升公司整体竞争优势。同时由于市场环境发生变化，导致该项目按原计划实施的必要性和可行性均降低，若仍按照原有的规划来推进该项目实施，公司可能面临募集资金投资风险。</p> <p>公司分别于 2020 年 11 月 23 日、2020 年 12 月 9 日、2021 年 4 月 2 日召开第三届董事会第四次会议、2020 年第二次临时股东大会、第三届董事会第六次会议，分别审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》、《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票方案的议案》、《关于调整公司 2020 年度向特定对象发行股票方案的议案》等议案，公司原持续督导保荐机构首创证券股份有限公司于 2020 年 11 月 23 日出具了《关于世纪天鸿教育科技股份有限公司变更募集资金投资项目的核查意见》。根据市场变化及公司经营需要，为提高募集资金使用效率，公司决定终止“教育云平台项目”，并将该项目的募集资金余额 5,558.23 万元（含利息）调整用于新项目“教育内容 AI 系统建设项目”，同时通过向特定对象发行股票募集资金方式实施“教育内容 AI 系统建设项目”。“教育内容 AI 系统建设项目”计划使用募集资金投入 29,969.87 万元（其中：前次募集资金变更投入 5,558.23 万元，本次募集资金拟投入 24,411.64 万元）。</p> <p>经中国证监会《关于同意世纪天鸿教育科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕1657 号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 29,843,080 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为 8.18 元/股，募集资金总额为人民币 244,116,394.40 元，扣除保荐及承销费用人民币（不含税）6,981,132.08 元，其他发行费用人民币（不含税）1,028,301.88 元，实际募集资金净额为人民币 236,106,960.44 元。该项募集资金已由安信证券于 2022 年 3 月 10 日汇入公司募集资金专项账户，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述募集资金到位情况进行了审验，并于 2022 年 3 月 11 日出具了众环验字（2022）0210017 号《验资报告》。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鸿翼教育	子公司	教育产业投资	25,000,000.00	45,525,662.58	23,480,221.91	43,799,818.81	1,714,787.55	411,773.09
天梯志鸿	子公司	教育信息化	3,000,000.00	2,986,772.42	1,174,710.58	412,235.67	-1,815,234.27	-1,817,638.59
鸿晖教育	子公司	教育产业投资	5,100,000.00	12,340,178.39	5,331,107.10	8,436,210.72	471,490.07	231,107.10
云鼎天元	参股公司	投资管理	47,000,000.00	110,335,369.29	108,828,811.49	0.00	19,722,918.85	19,722,918.85

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东世纪鸿优教育科技有限公司	转让股权	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

北京云鼎天元投资合伙企业（有限合伙）经合伙人会议决议，于报告期内进行了减资，云鼎天元注册资本由10,000万元减少至4,700万元，各合伙人按出资比例同比例减资。截至本报告期末，公司持有云鼎天元出资额1,410万元，出资比例30%；

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司的业务发展规划

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

（二）2022年经营计划

展望 2022 年，千亿级的市场规模以及高度细分的发展赛道，足以承载公司教育事业的发展空间。公司提出“回源教育，有解思维，聚焦突破，创新机制，增长发展”的发展理念，紧跟教育行业不断发展变化的步伐，通过一系列稳健务实的“强身健体”的措施，练好内功，以敢闯敢干，拼搏进取的姿态步入崭新的一年。在具体工作计划方面，公司从内外部经营环境、疫情形势、产业政策、财税政策、竞争环境、资源状况以及内部优劣势等方面进行了精准分析，在此基础上，精准直达地描述2022年的重点工作，并将重点工作方案化。

1. 创新研发机制，提升教研能力，推动“研销服科一体化”的落地

持续提升产品力，向上突破，强化和提升教研能力，全面推进“研、销、服、科一体化”的落地，集中一切资源全力打造拳头产品，高考产品、阅读产品是重点，新高考、新教材、新政策（项目化学习）、新需求、新成果转化是方向，科技业务、数字出版成为常态。创新研发机制，加强品牌建设和品牌刷新工程，讲好品牌故事，重塑品牌优势，续写优化传奇。

2.持续提升营销力，发挥营销引擎作用

全面加强营销体系的重构和升级，创新激励机制，激活营销团队和区域中心的活力，创新营销模式和服务模式，提升营销力，通过配置资源，加强营销力量，精耕区域市场，提高区域市场的覆盖率和渗透率。提高教研服务能力，创新营销模式和服务模式，打通产品研发与营销的连接，打通公司与客户之间的连接，持续为客户创造价值。

3.加大精准教学项目投入，拓展智慧教育业务

再融资的顺利发行为公司拓展精准教学业务提供了充裕的资源，而双减政策将加快项目的推进，公司将利用已有的教辅产品用户和聚焦校内使用场景的优势加大项目投入力度，加快开发速度，积极拓展试点学校，根据用户反馈不断迭代产品和服务，提高用户体验，真正做到协助教师和学生实现个性化学习的效果，进军智慧教育领域，推动教育的变革和创新，用智能化打开未来的成长空间。

4.完善激励制度，加强人才建设

在人才引进方面，要继续通过高校招聘和专业岗位的定向招聘，重点补充营销、市场策划、教育科技、管理等方面的人才，支持公司业务的发展和业绩的提升。同时，还要实施人才驱动战略，不断创新机制，激励价值创造，创建包容多元的组织氛围，激发组织活力，让广大员工和更多热衷于教育事业的人在志鸿教育的事业平台上同创共享。在激励制度方面将充分调动公司核心员工的积极性，将股东、公司和员工利益结合到一起，充分利用股权激励工具，共创企业未来，实现公司资产质量和经营能力的稳步提升。

5.利用资本市场工具，加强产业投资

公司将在2021年的基础上，继续利用资本市场工具，做好产业研究，聚焦战略定位，加强产业投资，通过资本引领，以产业投资的方式促进公司原有主营业务的增长，赋能公司在智慧教育新业务领域的突破和探索。

（三）可能面对的风险

1.相关政策变化的风险

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

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

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

2.市场竞争的风险

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

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

3.存货贬值风险

截至报告期末，公司存货账面价值为3,210.06万元，存货价值较高，对于财务报表影响较大。公司产品具有很强的时效性，修订改版较快，一旦销售不畅，存货价值将大幅降低，使公司经营成果受到较大影响。

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

4.应收账款回收风险

随着公司业务规模的不断扩大，公司应收账款金额占期末流动资产的比重较高。截止2021年12月31日，应收账款账面价值为18,177.44万元，虽然绝大部分应收账款账龄在1年以内，且主要为资信状况良好，与公司保持长期稳定合作的教材出版社、省级新华书店和大型图书经营机构，但若经济环境发生变化导致公司主要客户经营发生困难，则公司将面临可能出现应收账款无法收回而损害公司利益的风险。

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

5.图书产品权益遭受侵害风险

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

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

十二、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
2021年04月29日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	通过全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net) 参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	主要内容是关于公司业绩、财务指标、公司经营情况、非公开发行等。	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2021年4月29日投资者关系活动记录表

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，结合公司实际情况，进一步完善公司规范运作管理制度，加强内部控制制度建设，不断规范公司运作，提高公司治理水平。

（一）关于股东和股东大会

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

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，现有董事9人，其中独立董事3名，不少于董事会成员的三分之一，并建立了独立董事制度；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位董事能够依照《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时各位董事均积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，了解作为董事的权利、义务和责任。根据《上市公司治理准则》的要求，公司在董事会下设立了战略决策委员会和审计委员会，并制定了各委员会议事规则。董事会历次会议通知、召开、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议记录完整规范。董事会依法履行了《公司法》《公司章程》赋予的权利和义务，董事会制度运行良好，不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

（四）关于监事与监事会

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

（五）关于信息披露与透明度

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

（六）关于相关利益者

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

公司治理的实际状况与法律、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

(一) 资产完整方面

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

(二) 人员独立方面

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

(三) 财务独立方面

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

(四) 机构独立方面

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

(五) 业务独立方面

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	57.32%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 17 日	2020 年年度股东大会决议公告(公告编号: 2021-045)

2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.50%	2021 年 12 月 13 日	2021 年 12 月 13 日	2021 年第一次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2021-069)
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	--

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量 (股)	本期减持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增 减变动 的原因
任志鸿	董事长	现任	男	57	2013 年 12 月 10 日	2023 年 07 月 19 日	0	0	0	0	0	
任伦	董事、总 经理、总 编辑、教 育研究 院院长	现任	男	32	2020 年 07 月 20 日	2023 年 07 月 19 日	7,605,00 0	0	0	0	7,605,00 0	
于宝增	董事、执 行总经 理	现任	男	44	2013 年 12 月 10 日	2023 年 07 月 19 日	919,620	0	0	0	919,620	
张学军	董事	现任	男	50	2013 年 12 月 10 日	2023 年 07 月 19 日	984,750	0	0	0	984,750	
张立杰	董事、副 总经理、 董事会	现任	男	48	2013 年 12 月 10 日	2023 年 07 月 19 日	863,590	0	0	0	863,590	

	秘书											
祝慧焯	董事	现任	男	54	2013年 12月10 日	2023年 07月19 日	0	0	0	0	0	
梁仕念	独立董事	现任	男	52	2020年 07月20 日	2023年 07月19 日	0	0	0	0	0	
潘石坚	独立董事	现任	男	48	2020年 07月20 日	2023年 07月19 日	0	0	0	0	0	
杨文轩	独立董事	现任	男	56	2017年 03月14 日	2023年 07月19 日	0	0	0	0	0	
王凯	监事会 主席	现任	男	51	2020年 07月20 日	2023年 07月19 日	28,340	0	0	0	28,340	
李清民	监事	现任	男	49	2020年 07月20 日	2023年 07月19 日	0	0	0	0	0	
柳淑娟	职工监 事	现任	女	47	2015年 02月11 日	2023年 07月19 日	0	0	0	0	0	
杨凯	常务副 总编辑	现任	男	47	2013年 12月10 日	2023年 07月19 日	339,625	0	0	0	339,625	
善静宜	财务总 监	现任	女	47	2013年 12月10 日	2023年 07月19 日	244,985	0	3,600	0	241,385	减持
翟维全	教育研 究院副 院长	离任	男	46	2015年 01月10 日	2023年 07月19 日	248,625	0	0	0	248,625	
合计	--	--	--	--	--	--	11,234,5 35	0	3,600	0	11,230,9 35	--

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

2021年2月3日公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于公司高级管理人员任免的议案》，根据公司整体战略部署和经营工作安排，经董事会研究决定对公司部分高级管理人员职务进行了任免调整，具体内容详见2021年2月3日公司在巨潮资讯网披露的《关于公司高级管理人员任免的公告》（公告编号：2021-007）。

2021年8月24日公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司高级管理人员任职调整的议案》，因工作需要，对翟维全先生任职进行调整，不再担任公司高级管理人员。具体内容详见2021年8月25日公司在巨潮资讯网披露的《关于公司高级管理人员任职调整的公告》（公告编号：2021-054）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
任伦	董事、总经理、总编辑、教育研究院院长	任免	2021年02月03日	公司董事会聘任任伦先生为公司总经理、总编辑、教育研究院院长，不再担任原副总经理职务。
于宝增	董事、执行总经理	任免	2021年02月03日	公司董事会聘任于宝增先生为公司执行总经理，不再担任原总经理职务。
张学军	董事	任免	2021年02月03日	公司董事会同意张学军先生不再担任总编辑职务，仍继续担任本公司董事。
翟维全	教育研究院副院长	任免	2021年02月03日	公司董事会聘任翟维全先生为公司高级管理人员，并担任教育研究院副院长职务，不再担任原副总编辑职务。
		解聘	2021年08月24日	公司董事会对翟维全先生任职进行调整，不再担任公司高级管理人员。

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）董事会成员简介

公司董事会成员9名，包括3名独立董事，具体介绍如下：

1、任志鸿先生：1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国民主建国会会员，本科学历，高级经济师。中国出版协会常务理事、中国版权协会常务理事、中国出版协会民营工委主任、中国书刊发行业协会常务理事。任志鸿先生先后获评全国新闻出版业领军人才、中国政府出版奖优秀企业家、新中国60年百名优秀出版人、泰山产业领军人才，作为国内第一批民营出版的创业者，任志鸿先生凭借丰富的教育教学实践经验和出色的商业转化能力，策划编写了以“志鸿优化”为核心的助学读物系列产品并由此进入了教育出版行业。现任公司董事长。

2、任伦先生：1989年生，中国国籍，无境外永久居留权，北京交通大学物流管理专业本科，英国克兰菲尔德大学物流与供应链管理专业硕士研究生，清华大学五道口金融学院金融MBA。2012年参加工作，曾任职于中国工商银行股份有限公司投资银行部、汉富（北京）资本管理有限公司、北京融典投资管理有限公司，2017年加入公司，历任公司投资总监、智能教育事业部总经理、副总经理。现任公司董事、总经理、总编辑、教育研究院院长。

3、于宝增先生：1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历。1998年参加工作，曾任公司销售经理、销售总监、征订事业部总经理、公司副总经理、公司总经理等职务。现任公司董事、执行总经理。

4、张学军先生：1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年参加工作，曾任公司总裁办主任、市场部总监、销售中心总经理、零售事业部总经理，公司副总经理、公司总编辑等职务。现任公司董事。

5、张立杰先生：1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。1996年参加工作，曾任大连上海家化有限公司财务主管、天梯志鸿总经理、公司副总经理、董事会秘书等职务。现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

6、祝慧焯先生：1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年参加工作，现任中国投资协会投资咨询专业委员会助理会长、产业与金融创新平台秘书长；2013年12月至今，任公司董事。

7、梁仕念先生，1969生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，高级会计师，中国律师资格，现任山东省注册会计师协会副会长兼秘书长。梁仕念先生目前担任山东南山铝业股份有限公司独立董事、银座集团股份有限公司独立董事、山东圣阳电源股份有限公司独立董事、青岛雷神科技股份有限公司独立董事。2020年7月至今，任公司独立董事。

8、潘石坚先生，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权。中国人民大学财政金融学院EMBA 在读。曾任职于SOHO中国、金陵华软投资集团、凯兴资本，现任北京凯兴投资管理有限公司执行董事。2020年7月至今，任公司独立董事。

9、杨文轩先生，1966年生，中国国籍，加拿大居留权，本科学历，知名出版策划人。曾先后任职于当当网、华文天下、

盛大文学等公司。现任北京童立方文化品牌管理有限公司董事长、总经理，2017年3月至今，任公司独立董事。

（二）监事会成员简介

公司监事会成员3名，具体介绍如下：

1、王凯先生，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员。本科学历，执业律师。1991年参加工作，先后任职于桓台县公安局、淄博市公安局、山东众成清泰（淄博）律师事务所，现任山东勤硕律师事务所律师、党支部书记。2020年7月至今，任公司监事会主席。

2、李清民先生，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，出版专业技术资格中级。1995年参加工作，历任公司综合部经理、编务部经理、总编室主任等职务。现任公司出版服务中心主任。2020年7月至今，任公司监事。

3、柳淑娟女士，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年6月参加工作，曾任公司供应主管、运营部经理、运营副总监、计划部经理等职务；现任公司职工代表监事、审计经理。

（三）高级管理人员简介

公司高级管理人员5名（包括董事4名），具体介绍如下：

1、任伦先生：现任公司董事、总经理、总编辑、教育研究院院长，详见本节“董事会成员介绍”。

2、于宝增先生：现任公司董事、执行总经理，详见本节“董事会成员介绍”。

3、张立杰先生：现任公司董事、副总经理、董事会秘书，详见本节“董事会成员介绍”。

4、杨凯先生：1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，出版专业技术资格中级。1996年参加工作，曾任北京尼赏文化传播有限公司策划部经理、质量中心总监，山东鸿文图书有限公司副总经理，公司副总编辑等职务；现任公司常务副总编辑。

5、善静宜女士：1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，北京轻工业学院会计学专业，本科学历，高级会计师、注册会计师。曾任山东华光集团股份有限公司主管会计、公司财务经理、财务总监等职务；现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
任志鸿	北京志鸿教育投资有限公司	董事长	2004年3月		否
张立杰	北京志鸿教育投资有限公司	董事	2012年11月		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
任志鸿	山东齐都文化产业有限公司	执行董事	2010年8月		否
任志鸿	山东齐都置业有限公司	执行董事	2010年11月		否
任志鸿	北京中鸿智业信息技术有限公司	执行董事	2002年4月		否
任志鸿	山东华鸿文化科技有限公司	执行董事	2006年9月		否
任志鸿	北京志鸿教育培训中心	执行董事	2003年8月		否
任志鸿	山东鸿仓网络科技股份有限公司	董事长	2020年10月		否
任志鸿	淄博好活网络科技有限公司	董事	2018年4月		否
张学军	中科青云梯教育科技（北京）有限公司	董事	2019年6月		否

张学军	淄博鸿鼎文化产业有限公司	执行董事	2015年5月		否
张立杰	中科青云梯教育科技(北京)有限公司	经理	2019年6月		否
祝慧焯	中国投资协会	投资咨询专业委员会副会长、产业与金融创新平台秘书长	2014年1月		是
祝慧焯	华代金控(北京)投资有限公司	执行董事、经理	2014年9月		否
祝慧焯	暗物质(北京)资产管理有限公司	执行董事、经理	2015年11月		否
祝慧焯	潍坊氮元素生物科技有限公司	监事	2018年12月		否
祝慧焯	北京华代云园科技有限公司	执行董事、经理	2017年7月		否
祝慧焯	上海铅科智环农业科技有限公司	监事	2020年8月		否
祝慧焯	重庆中欧国际创意设计研究院有限公司	董事	2016年1月		否
祝慧焯	中农鲁盛有限公司	董事长	2019年8月		否
祝慧焯	中汇国投(北京)投资股份有限公司	董事、经理	2014年4月		否
祝慧焯	瑞昊慧祥金源科技(北京)有限公司	董事、经理	2021年8月		否
祝慧焯	内蒙古中荷铅科农牧业科技有限公司	董事	2021年9月		否
梁仕念	山东南山铝业股份有限公司	独立董事	2020年7月		是
梁仕念	山东圣阳电源股份有限公司	独立董事	2017年3月		是
梁仕念	银座集团股份有限公司	独立董事	2019年2月		是
梁仕念	青岛雷神科技股份有限公司	独立董事	2020年4月		是
梁仕念	山东省注册会计师协会	副会长、秘书长	1998年5月		是
潘石坚	北京巨石达阵文化发展有限公司	董事	2017年3月		否
潘石坚	北京天投科技服务有限公司	董事长、经理	2019年4月		否
潘石坚	北京雷曼凯馨投资管理有限公司	执行董事、经理	2015年9月		否
潘石坚	北京凯兴投资管理有限公司	执行董事	2014年2月		否
潘石坚	北京金陵华融投资有限公司	监事	2013年10月		否
潘石坚	数创嘉乡(北京)文化科技有限公司	监事	2021年12月		否
潘石坚	七彩嘉乡(云南)科技有限公司	执行董事、经理	2021年4月		否
杨文轩	掌心视界(湖北)文化发展有限公司	执行董事、经理	2017年6月		否
杨文轩	北京博雅涵泳教育科技有限公司	董事	2017年1月		否
杨文轩	天津森林鱼文化发展有限公司	董事长	2018年5月		否
杨文轩	掌灯人(北京)科技文化有限公司	执行董事、经理	2016年4月		否
杨文轩	北京童立方文化品牌管理有限公司	董事长、经理	2017年6月		是
王凯	山东勤硕律师事务所	律师、党支部书记	2019年2月		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(一) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事薪酬由股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。

(二) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

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

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员薪酬均按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
任志鸿	董事长	男	57	现任	55.46	否
任伦	董事、总经理、总编辑、教育研究院院长	男	32	任免	38.31	否
于宝增	董事、执行总经理	男	44	任免	38.14	否
张学军	董事	男	50	任免	35	否
张立杰	董事、副总经理、董事会秘书	男	48	现任	38.22	否
祝慧焯	董事	男	54	现任	10	否
梁仕念	独立董事	男	52	现任	10	否
潘石坚	独立董事	男	48	现任	10	否
杨文轩	独立董事	男	56	现任	10	否
王凯	监事会主席	男	51	现任	10	否
李清民	监事	男	49	现任	14.49	否
柳淑娟	职工监事	女	47	现任	14.06	否
杨凯	常务副总编辑	男	47	现任	30.85	否
善静宜	财务总监	女	47	现任	28.38	否
翟维全	教育研究院副院长	男	46	离任	13.74	否
合计	--	--	--	--	356.65	--

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
第三届董事会第五次会议	2021年02月03日	2021年02月03日	第三届董事会第五次会议决议公告（公告编号：2021-006）
第三届董事会第六次会议	2021年04月02日	2021年04月02日	第三届董事会第六次会议决议公告（公告编号：2021-017）
第三届董事会第七次会议	2021年04月26日	2021年04月27日	董事会决议公告（公告编号：2021-026）
第三届董事会第八次会议	2021年08月24日	2021年08月25日	董事会决议公告（公告编号：2021-051）
第三届董事会第九次会议	2021年10月22日	2021年10月23日	第三届董事会第九次会议决议公告（公告编号：2021-057）
第三届董事会第十次会议	2021年11月23日	2021年11月24日	第三届董事会第十次会议决议公告（公告编号：2021-064）

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
任志鸿	6	6	0	0	0	否	2
任伦	6	6	0	0	0	否	2
于宝增	6	6	0	0	0	否	2
张学军	6	6	0	0	0	否	2
张立杰	6	6	0	0	0	否	2
祝慧焯	6	0	6	0	0	否	2
梁仕念	6	0	6	0	0	否	2
潘石坚	6	0	6	0	0	否	2
杨文轩	6	0	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

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，公司董事能够严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》等法律法规的有关规定，忠实、勤勉地履行职责，按时出席相关会议，认真审议各项议案。独立董事通过通讯、现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，对公司定期报告、续聘会计师事务所、关联交易、内部控制评价报告、闲置募集资金进行现金管理、利润分配预案、高级管理人员任免、向特定对象发行股票等事项发表了独立意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	梁仕念、任志鸿、潘石坚	4	2021年04月26日	审议通过：1、《关于公司2020年年报及其摘要议案》；2、《关于公司2020年度内部控制自我评价报告的议案》；3、《关于公司2020年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；4、《关于公司2020年度日常关联交易执行情况 & 2021年度日常关联交易预计的议案》；5、《关于会计政策变更的议案》；6、	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，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，一致通过相关议案。	无	无

				《关于公司 2021 年第一季度的议案》；7、《关于公司 2020 年度内部审计报告的议案》；8、《关于公司 2021 年第一季度内部审计报告和 2021 年第二季度内部审计计划的议案》。		
			2021 年 08 月 24 日	审议通过：1、《关于公司 2021 年半年度报告的议案》；2、《关于公司 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；3、《关于公司 2021 年第二季度内部审计报告和 2021 年第三季度内部审计计划的议案》。	无	无
			2021 年 10 月 22 日	审议通过：1、《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》；2、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》；3、《关于公司 2021 年第三季度内部审计报告和 2021 年第四季度内部审计计划的	无	无

				议案》。		
			2021年11月23日	审议通过《关于聘请公司2021年度审计机构的议案》		无
战略决策委员会	任志鸿、祝慧焯、杨文轩		2021年04月02日	审议通过《关于调整公司2020年度向特定对象发行股票方案的议案》	战略决策委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，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，一致通过相关议案。	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）	560
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	126
报告期末在职员工的数量合计（人）	686
当期领取薪酬员工总人数（人）	888
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	98
财务人员	20
运营人员	89

研发及编校人员	396
行政管理人员	83
合计	686
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	79
本科	304
大专	214
大专以下	89
合计	686

2、薪酬政策

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

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

3、培训计划

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

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

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)	0.75
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	211,875,580
现金分红金额 (元) (含税)	15,890,668.50
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	15,890,668.50
可分配利润 (元)	196,728,905.23
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	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
在符合公司利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下, 公司拟定 2021 年度利润分配预案为: 以公司现有总股本 211,875,580 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.75 元 (含税), 共派发现金红利人民币 15,890,668.50 元 (含税), 不送红股, 不进行资本公积金转增股本。本次现金分红后的剩余未分配利润结转以后年度。利润分配方案经董事会审议后至实施前, 公司股本如发生变动, 将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。	

公司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

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定, 对内部控制体系进行适时的更新和完善, 建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系, 并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系, 对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价, 有效防范了经营管理中的风险, 促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已发布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对内部控制的监督无效。 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊业务的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：（1）公司决策程序导致重大失误，产生重大经济损失；（2）媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；（3）公司重要业务流程缺乏制度控制或控制体系失效，严重降低工作效率或效果；（4）公司内部控制重大或重要缺陷未能得到整改。具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：（1）公司决策程序导致出现一般失误，产生较大经济损失；（2）公司关键岗位业务人员流失严重；（3）公司重要业务制度或系统存在缺陷，显著降低工作效率或效果；（4）公司内部控制重要缺陷未得到整改。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报≥利润总额的 5%，错报≥资产总额的 1%，错报≥营业收入的</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：给公司带来的直</p>

	1%,错报 \geq 所有者权益的 1%;重要缺陷:利润总额 1% \leq 错报 $<$ 利润总额 5%, 资产总额 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额 1%, 营业收入 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入 1%, 所有者权益 0.5% \leq 错报 $<$ 所有者权益 1%;一般缺陷:错报 $<$ 利润总额 1%, 错报 $<$ 资产总额 0.5%, 错报 $<$ 营业收入 0.5%, 错报 $<$ 所有者权益 0.5%。	接损失金额, 损失金额 \geq 资产总额的 1%的, 为重大缺陷;资产总额的 0.5% \leq 损失金额 $<$ 资产总额的 1%的, 为重要缺陷;损失金额 $<$ 资产总额的 0.5%的, 为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

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

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期未开展精准扶贫工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

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

		25%。本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。本人不因职务变更或离职等主观原因而放弃履行上述承诺。			
志鸿教育	股份减持承诺	(1) 自志鸿教育所持公司股份锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价格，若公司股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，减持价格将进行除权除息相应调整；(2) 自志鸿教育所持公司股份锁定期满后两年内减持的，两年内转让的公司股份数量合计不超过本公司减持前其所持有的公司股份数量的 50%。如根据志鸿教育作出的其他公开承诺需延长股份锁定期的，上述期限相应顺延；(3) 选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式进行减持时，应严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律法规的规定，并依法进行公告。若志鸿教育在 6 个月内减持过公司股票，通过证券公司、基金管理公司定向资产管理计划等方式购买的公司股票 6 个月内不减持。”	2017 年 09 月 26 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
任伦	股份减持承诺	(1) 自本人股份锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价格，若公司股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，减持价格将进行除权除息相应调整；(2) 若本人在公司上市后持有发行人 5% 以上股份，自本人股份锁定期满后两年内减持的，减持股份总数将不超过本人合计所持公司股份总数的 80%。如根据本人作出的其他公开承诺需延长股份锁定期的，上述期限相应顺延；(3) 选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式进行减持时，应严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律法规的规定，并依法进行公告。若本人在 6 个月内减持过公司股票，通过证券公司、基金管理公司定向资产管理计划等方式购买的公司股票 6 个月内不减持。	2017 年 09 月 26 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
公司	股份回购承诺	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件可能构成重大、实质影响的，公司将依法及时启动股份回购程序，回购首次公开发行的全部新股，并向投资者支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。具体回购方案如下：(1) 公司将及时召集召开董事会并作出决议，通过股份回购的具体方案，同时发出召开相关股东大会的会议通知，并进行公告；(2) 公司董事会对回购股份作出决议，须经全体董事二分之一以上表决通过，公司董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票；公司股东大会对回购股份作出决议，需经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票；(3) 回购价格：不低于相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易均	2017 年 09 月 26 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

		<p>价（在此期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购股份的价格相应进行调整）。其中前 30 个交易日公司股票交易均价计算公式为：相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易均价=相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易总额/相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易总量。公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。</p>			
志鸿教育；任志鸿	关于同业竞争方面的承诺	<p>避免同业竞争的承诺 1、公司实际控制人任志鸿承诺如下：一、除发行人外，本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员，未直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；本人控制的其他企业未直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员未对任何与发行人存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。二、本人不再对任何与发行人从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。三、本人将持续促使本人的配偶、父母、子女、其他关系密切的家庭成员以及本人控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与发行人的生产、经营相竞争的任何活动。四、本人将不利用对发行人的控制关系进行损害发行人及发行人其他股东利益的经营活动。五、本人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归发行人所有。本人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给发行人及其相关股东造成损失的，应予以赔偿。上述"其他关系密切的家庭成员"是指：配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女的配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。本人确认本承诺函旨在保障发行人全体股东之权益而作出；本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本承诺函自出具日始生效，为不可撤销的法律文件。2、公司控股股东志鸿教育承诺如下：一、除发行人外，本公司未直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；本公司控制的其他企业未直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；本公司未对任何与发行人存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；二、在持有发行人股份总额超过 5% 期间，本公司不再对任何与发行人从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制；三、本公司将持续促使本公司控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与发行人的生产、经营相竞争的任何活动；四、本公司将不利用对发行人的控制关系进行损害发行人及发行人其他股东利益的经营活动。本公司确认本承诺函旨在保障发行人全体股东之权益而作出；本公司确认本</p>	2017 年 09 月 26 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

		承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本公司在作为发行人股东期间，上述承诺均对本公司持续有约束力。			
志鸿教育; 任志鸿; 柳淑娟;善 静宜;杨 凯;杨文 轩;于宝 增;翟维 全;张立 杰;张学 军;祝慧 焯;	减少及规范关联交易承诺	控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、5%以上股东关于减少和规范关联交易承诺：(1) 控股股东志鸿教育以及实际控制人任志鸿已经分别出具了《减少及规范关联交易承诺函》，做出如下承诺和保证：①志鸿教育、任志鸿除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，志鸿教育、任志鸿以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；②在志鸿教育、任志鸿作为公司控股股东、实际控制人期间，志鸿教育、任志鸿及附属企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，志鸿教育、任志鸿及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关制度的规定，履行审核程序，确保交易事项的合理合法性和交易价格的公允性，并按相关规定严格履行信息披露义务；③志鸿教育、任志鸿承诺不利用公司控股股东、实际控制人地位，利用关联交易谋求特殊利益，不会进行损害公司及其他股东合法利益的关联交易。若违反上述承诺，志鸿教育、任志鸿将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。(2) 董事、监事、高级管理人员已经出具了《减少及规范关联交易承诺函》，做出如下承诺和保证：①本人除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；②在本人作为公司董事、监事及高级管理人员期间，本人及附属企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关制度的规定，履行审核程序，确保交易事项的合理合法性和交易价格的公允性，并按相关规定严格履行信息披露义务；③本人承诺不利用公司董事、监事及高级管理人员或股东地位，利用关联交易谋求特殊利益，不会进行损害公司及其他股东合法利益的关联交易。	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
志鸿教育; 任志鸿	关于资金占用方面的承诺	控股股东及实际控制人不占用公司资金承诺：(1) 志鸿教育、任志鸿作为公司的控股股东/实际控制人，声明目前不存在以任何形式占用或使用公司资金的行为；(2) 志鸿教育、任志鸿将严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定，不以任何方式占用或使用公司的资	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

		产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为；（3）志鸿教育直接或间接控制或投资的企业也应遵守上述声明与承诺。如因违反该等声明与承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害的情况，志鸿教育将依法承担相应的赔偿责任；（4）任志鸿关系密切的家庭成员及任志鸿与该等人士控制或投资的企业也应遵守上述声明与承诺。如因违反该等声明与承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
志鸿教育; 任志鸿;公 司;善静 宜;杨凯; 于宝增;翟 维全;张立 杰;张学军	IPO 稳定 股价承诺	<p>根据中国证监会颁布的《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》及各项配套措施要求，公司制定了《公司上市后三年内股价低于每股净资产时稳定股价的预案》，具体内容如下：1、启动稳定股价措施的条件 自公司股票正式挂牌上市之日起 3 年内，一旦公司股票出现连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期末经审计的每股净资产值（公司最近一期审计基准日后，因派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，则每股净资产相应进行调整，下同），则在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件规定且公司股权分布符合上市条件的前提下，公司、控股股东、董事（不含仅领取津贴的董事，下同）和高级管理人员等相关主体将启动稳定公司股价的措施。2、稳定股价措施及实施程序 当上述启动稳定股价措施的条件成就时，公司将按如下方式稳定公司股价：（1）公司回购股份 公司董事会应在股价稳定措施的启动条件所述情形出现 10 个交易日内，参照公司股价表现并结合公司经营状况确定回购价格和数量区间，拟定回购股份的方案，并对外公告；回购方案经股东大会审议通过后 6 个月内，由公司按照相关规定在二级市场以集中竞价方式、要约方式及/或其他合法方式回购公司股份，回购的股份将予以注销。公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司持股 5% 以上的股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求外，还应符合：</p> <p>（1）回购股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每股净资产；（2）公司用于回购股份的资金总额不超过上一会计年度归属于母公司股东的净利润；（3）公司单次用于回购股票的金额不得低于人民币 1,000 万元；（4）公司单次回购股票数量不超过公司总股本的 2%，若上述第（3）项与本项冲突的，按照本项执行。在实施上述回购计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产，则公司可中止实施股份回购计划。（2）公司控股股东增持公司股票控股</p>	2017 年 09 月 26 日	自作出承 诺时至承 诺履行完 毕	正常履行 中

		<p>股东应在股价稳定措施的启动条件所述情形出现 10 个交易日内，依照公司内部决策程序，拟定增持计划，明确增持的数量范围、价格区间、方式和期限及完成时间，对外公告，并于公告日后 6 个月内以合法的方式完成增持计划。公司控股股东增持公司股票应符合：（1）单次合计增持总金额不低于人民币 1,000 万元；（2）单次或连续 12 个月内合计增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%，若上述第（1）项与本项冲突的，按照本项执行；（3）增持股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每股净资产。在实施上述增持计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产，则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定，在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股票。（3）公司董事、高级管理人员增持公司股票 自公司股票上市交易后三年内触发启动条件的，在公司领取薪酬的董事、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持。董事、高级管理人员应在股价稳定措施的启动条件所述情形出现 10 个交易日内，依照公司内部决策程序，拟定增持计划，明确增持的数量范围、价格区间、方式和期限及完成时间，对外公告，并于公告日后 6 个月内以合法的方式完成增持计划。公司董事和高级管理人员增持公司股票应符合：（1）增持股票的价格不高于公告日前最近一期公司经审计的每股净资产；（2）用于增持公司股票的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上一年度税后薪酬总和的 20%，但不超过该等董事、高级管理人员上一年度的税后薪酬总和。在实施上述增持计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司经审计的最近一期末每股净资产，则可中止实施股份增持计划。增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定，在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。3、稳定股价预案的约束措施公司、控股股东、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时，应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定，并履行相应的信息披露义务。如公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案，董事会应向投资者说明具体原因，公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。如控股股东未能提出或实施稳定股价的具体措施，公司自其未能履行约定义务之日起的现金分红由公司暂时扣留，直至其采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的</p>			
--	--	--	--	--	--

		措施，公司自其未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 20%，直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义务的总额或该等董事、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。公司董事、高级管理人员拒不履行本预案规定的股票增持义务情节严重的，控股股东或董事会、监事会、半数以上的独立董事有权提请股东大会同意更换相关董事，公司董事会有权解聘相关高级管理人员。本公司承诺并保证以同意本预案内容作为选任董事和高级管理人员的标准之一，要求新聘任的董事和高级管理人员履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺要求和本预案的相应要求。			
志鸿教育	其他承诺	志鸿教育承诺，如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件可能构成重大、实质影响的，志鸿教育将督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开董事会、股东大会对回购股份作出决议时承诺就该等回购议案投赞成票，并在该等回购议案生效时及时启动股份回购程序，回购首次公开发行的全部新股，并向投资者支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。如违反上述承诺，公司可以依据本约束措施扣除志鸿教育应得的现金分红，用于执行志鸿教育未履行的承诺，直至足额承担志鸿教育应当承担的赔偿责任为止。	2017 年 09 月 26 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
任志鸿	其他承诺	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件可能构成重大、实质影响的，本人将督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开董事会、股东大会对回购股份作出决议时，本人承诺就该等回购议案投赞成票。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。如本人违反上述承诺，公司可以依据本约束措施扣除本人应得的薪酬、津贴，用于执行本人未履行的承诺，直至足额承担本人应当承担的赔偿责任为止。	2017 年 09 月 26 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
柳淑娟;任志鸿;善静宜;杨凯;杨文轩;于宝增;翟维全;张立杰;张学军;祝慧焯	其他承诺	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人作为公司董事的，同时承诺，在公司召开的关于股份回购的董事会作出决议时，本人承诺就该等回购议案投赞成票。本人作为公司股东的，同时承诺，在公司召开的关于股份回购的股东大会作出决议时，本人承诺就该等回购议案投赞成票。如本人违反上述承诺，公司有权扣除本人在公司的薪酬、津贴及分红，用以对投资者进行赔偿，直至足额承担本人应当承担的赔偿责任为	2017 年 09 月 26 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

		止。			
首创证券 股份有限 公司	其他承诺	如因本保荐机构为公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，承诺人将依法先行赔偿投资者损失。	2017年09 月26日	自作出承 诺时至承 诺履行完 毕	正常履行 中
北京市康 达律师事 务所；瑞 华会计师 事务所 (特殊普 通合伙)； 开元资产 评估有限 公司	其他承诺	如本所/承诺人为公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。	2017年09 月26日	自作出承 诺时至承 诺履行完 毕	正常履行 中
公司	其他承诺	<p>填补被摊薄即期回报的措施及承诺：本次发行完成及募集资金到位后，公司的股本和净资产规模都有较大幅度的增加，由于本次募集资金投资项目需要一定的实施期，在发行当年难以充分发挥效益，公司存在即期回报被摊薄的风险。就填补被摊薄即期回报，公司承诺将采取以下措施：</p> <p>1、加强募集资金运用管理，保障预期效益尽快实现 本次募集资金拟投资于内容策划与图书发行项目、营销网络建设项目、信息化系统建设项目和教育云平台项目，上述项目有利于促进公司进一步增强盈利能力，为公司实现可持续快速发展提供有力保障。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目建设，争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益。公司将根据相关法规和《募集资金管理制度》的要求，严格管理和使用本次发行的募集资金，保证募集资金按照既定用途得到充分有效利用，并尽快获得投资回报。2、强化投资者分红回报，提升公司投资价值为充分保障公司股东的合法权益，公司在综合考虑生产经营实际情况、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素后，在《公司章程》中明确了对投资者持续、稳定、科学的回报机制。公司将在严格遵守上述规章制度的基础上，按实际经营业绩积极采用现金方式分配股利，通过多种方式有效提高投资者对公司经营和利润分配的监督，提升公司投资价值。3、科学实施成本、费用管理，提高利润水平公司将保持严格科学的成本费用管理，加强采购环节、生产环节、产品质量控制环节的组织管理水平；强化费用的预算管理、额度管理和内控管理；严格按照公司制度履行管理层薪酬计提发放的审议披露程序，在全面有效地控制公司经营风险和管理风险的前提下提高利润水平。上述措施有利于增强公司的核心竞</p>	2017年09 月26日	自作出承 诺时至承 诺履行完 毕	正常履行 中

		争力和持续盈利能力，增厚未来收益，填补股东回报；但由于公司经营面临的内外部风险客观存在，上述措施的实施不等于对公司未来利润做出保证。			
任志鸿;善静宜;杨凯;于宝增;翟维全;张立杰;张学军;祝慧焯	其他承诺	公司董事、高级管理人员对公司填补被摊薄即期回报措施作出如下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。2、承诺本人将全力支持和配合公司规范董事和高级管理人员的职务消费行为，包括但不限于参与讨论或拟定关于约束董事和高级管理人员职务消费行为的制度和规定。同时，本人将严格按照上市公司相关规定及公司内部相关管理制度的规定或要求约束本人的职务消费行为。3、承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补被摊薄即期回报的要求；支持公司董事会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺在推动公司股权激励（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。6、在中国证监会、深圳证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见或实施细则后，若公司内部相关规定或本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司制定新的内部规定或制度，以符合中国证监会和深圳证券交易所的规定或要求。7、本人承诺全面、完整并及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该承诺，给公司或者股东造成损失的，本人承诺：（1）在公司股东大会及中国证监会指定网站或报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（3）无条件接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构依据相关法律、法规及规范性文件的规定对本人所作出的处罚或采取的相关监管措施。	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
志鸿教育;任志鸿	其他承诺	控股股东志鸿教育和实际控制人任志鸿承诺，若天梯志鸿因过去超许可范围运行教育类网站的行为以及未经批准即自行开办教育类网站给公司或天梯志鸿带来任何经济损失，相关经济损失由控股股东志鸿教育和实际控制人任志鸿承担，并保证不向公司或天梯志鸿进行任何形式的追偿。	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
志鸿教育;任志鸿	其他承诺	控股股东和实际控制人关于社会保险及住房公积金缴纳事宜的承诺：公司实行劳动合同制，员工的聘用和解聘依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》的规定办理。公司已经按照国家及地方关于企业缴纳社会保险和住房公积金的相关规定，为符合缴纳条件的正	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

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

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

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

公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，详细情况见第十节、财务报告五、重要会计政策及会计估计 31、重要会计政策和会计估计变更之说明。

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

2021年6月，公司之子公司鸿翼教育转让其持有的鸿优教育部分股权。本次转让后，鸿翼教育持有鸿优教育10%的股权，鸿优教育不再纳入公司合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	魏建红、孙金书
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3 年、2 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
任志鸿	实际控制人	关联租赁	向关联方租赁办公场所	参照市场价格协商确定	市场价格	9.24	60.67%	20	否	转账	不适用	2021年04月27日	巨潮资讯网《关于公司
山东华鸿文化科技有限公司	受同一控制	接受关联人提供的劳务或服务	代收电费 etc 公用事业收费	公用事业价格	市场价格	9.09	100.00%	6	是	转账	不适用	2021年04月27日	2020年度日常关联交易执行情况及
山东华鸿文化科技有限公司	受同一控制	接受关联人提供的劳务或服务	建设项目委托管理服务	参照市场价格协商确定	市场价格	35	100.00%	120	否	转账	不适用	2021年04月27日	2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2021-033)
合计				--	--	53.33	--	146	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将部分闲置的办公场所、库房等对外出租，本期确认的租赁收入182.85万元；本期公司及子公司因租赁办公场所发生租赁费用15.23万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

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

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	20,000	0	0	0
券商理财产品	自有资金	22,500	22,500	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
合计		47,500	27,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
首创证券股份	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2020年04月09	2021年01月25	主要投向固定	协议约定	5.70%	12.92	12.92	已收回		是	是	巨潮资讯网

有限公司					日	日	收益类投资品种									
首创证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2020年07月08日	2021年01月18日	主要投向固定收益类投资品种	协议约定	5.40%	17	17	已收回		是	是	巨潮资讯网
中国工商银行股份有限公司淄博高新支行	银行	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2020年12月22日	2021年03月24日	结构性存款	协议约定	3.40%	33.7	33.7	已收回		是	是	巨潮资讯网
交通银行股份有限公司淄博分行	银行	保本浮动收益型	8,000	自有资金	2020年12月28日	2021年02月26日	结构性存款	协议约定	3.30%	39.6	39.6	已收回		是	是	巨潮资讯网
中国工商银行股份有限公司淄博高新支行	银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2021年01月06日	2021年04月06日	结构性存款	协议约定	3.50%	12.17	12.17	已收回		是	是	巨潮资讯网
中国工商银行股份有限公司淄博	银行	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年01月25日	2021年04月27日	结构性存款	协议约定	3.50%	26.92	26.92	已收回		是	是	巨潮资讯网

高新支行																
交通银行股份有限公司淄博分行	银行	保本浮动收益型	8,000	自有资金	2021年03月01日	2021年05月10日	结构性存款	协议约定	3.30%	47.76	47.76	已收回		是	是	巨潮资讯网
首创证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	6,000	自有资金	2021年05月25日	2021年12月06日	主要投向固定收益类投资品种	协议约定	5.40%	180.54	180.54	已收回		是	是	巨潮资讯网
首创证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2021年05月25日	2021年10月18日	主要投向固定收益类投资品种	协议约定	4.70%	18.41	18.41	已收回		是	是	巨潮资讯网
首创证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2021年05月26日	2022年01月11日	主要投向固定收益类投资品种	协议约定	4.60%	65.3	64.99	未到期		是	是	巨潮资讯网
首创证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2021年05月26日	2021年10月19日	主要投向固定收益类投资品种	协议约定	4.70%	19.51	19.51	已收回		是	是	巨潮资讯网
招商银行淄博分行	银行	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2021年05月28日	2021年08月11日	结构性存款	协议约定	2.93%	5.7	5.7	已收回		是	是	巨潮资讯网
首创	证券	非保本	6,000	自有	2021	2021	主要	协议	5.20%	187.38	187.38	已收		否	是	巨潮

证券 股份 有限 公司		浮动收 益型		资金	年 06 月 08 日	年 12 月 13 日	投向 固定 收益 类投 资品 种	约定				回				资 讯 网
首 创 证 券 股 份 有 限 公 司	证 券	非保本 浮动收 益型	3,000	自有 资金	2021 年 07 月 06 日	2022 年 01 月 11 日	主要 投向 固定 收益 类投 资品 种	协议 约定	5.40%	88.61	77.38	未到 期		是	是	巨 潮 资 讯 网
首 创 证 券 股 份 有 限 公 司	证 券	非保本 浮动收 益型	1,000	自有 资金	2021 年 08 月 11 日	2022 年 05 月 09 日	主要 投向 固定 收益 类投 资品 种	协议 约定	5.40%	40.24	30.7	未到 期		是	是	巨 潮 资 讯 网
首 创 证 券 股 份 有 限 公 司	证 券	非保本 浮动收 益型	6,000	自有 资金	2021 年 12 月 14 日	2022 年 06 月 20 日	主要 投向 固定 收益 类投 资品 种	协议 约定	5.10%	158.45	12.56	未到 期		是	是	巨 潮 资 讯 网
首 创 证 券 股 份 有 限 公 司	证 券	非保本 浮动收 益型	1,500	自有 资金	2021 年 12 月 15 日	2022 年 01 月 11 日	主要 投向 固定 收益 类投 资品 种	协议 约定	4.60%	6.26	4.74	未到 期		是	是	巨 潮 资 讯 网
首 创 证 券 股 份 有 限 公 司	证 券	非保本 浮动收 益型	1,000	自有 资金	2021 年 12 月 21 日	每周 一开 放	主要 投向 固定 收益 类投 资品 种	协议 约定	4.20%		1.27	未到 期		是	是	巨 潮 资 讯 网
首 创	证 券	非保本	7,000	自有	2021	2022	主要	协议	5.10%	178.01	16.49	未到		是	是	巨 潮

证券 股份 有限 公司		浮动收 益型		资金	年 12 月 22 日	年 06 月 21 日	投向 固定 收益 类投 资品 种	约定				期				资 讯 网
首 创 证 券 股 份 有 限 公 司	证 券	非保本 浮动收 益型	1,000	自有 资金	2021 年 12 月 22 日	每周 二开 放	主要 投向 固定 收益 类投 资品 种	协议 约定	4.80%		0.3	未到 期		是	是	巨 潮 资 讯 网
交 通 银 行 股 份 有 限 公 司 淄 博 分 行	银 行	保本浮 动收益 型	5,000	募集 资金	2020 年 10 月 28 日	2021 年 02 月 05 日	结构 性存 款	协议 约定	2.82%	22.31	22.31	已收 回		是	是	巨 潮 资 讯 网
交 通 银 行 股 份 有 限 公 司 淄 博 分 行	银 行	保本浮 动收益 型	5,000	募集 资金	2021 年 02 月 08 日	2021 年 05 月 07 日	结构 性存 款	协议 约定	3.30%	37.53	37.53	已收 回		是	是	巨 潮 资 讯 网
交 通 银 行 股 份 有 限 公 司 淄 博 分 行	银 行	保本浮 动收益 型	5,000	募集 资金	2021 年 05 月 17 日	2021 年 09 月 29 日	结构 性存 款	协议 约定	3.30%	57.57	57.57	已收 回		是	是	巨 潮 资 讯 网
交 通 银 行 股 份 有 限 公 司 淄 博 分 行	银 行	保本浮 动收益 型	5,000	募集 资金	2021 年 11 月 03 日	2022 年 03 月 18 日	结构 性存 款	协议 约定	3.40%	62.88	27.48	未到 期		是	是	巨 潮 资 讯 网
合 计			92,500	--	--	--	--	--	--	1,318.	954.93	--		--	--	--

								77						
--	--	--	--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2020年11月23日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了创业板向特定对象发行A股股票事项；2021年4月2日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了创业板向特定对象发行A股股票调整方案，对募集资金总额进行了调整；2021年4月14日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于世纪天鸿教育科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》；2021年5月18日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意世纪天鸿教育科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》。本次向特定对象发行股票募集资金工作已于2022年3月完成。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《世纪天鸿教育科技股份有限公司向特定对象发行股票发行情况报告书》《世纪天鸿教育科技股份有限公司向特定对象发行股票新增股份变动报告及上市公告书》。

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	8,938,744	4.91%				-450,687	-450,687	8,488,057	4.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	8,938,744	4.91%				-450,687	-450,687	8,488,057	4.66%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	8,938,744	4.91%				-450,687	-450,687	8,488,057	4.66%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	173,093,756	95.09%				450,687	450,687	173,544,443	95.34%
1、人民币普通股	173,093,756	95.09%				450,687	450,687	173,544,443	95.34%
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	182,032,500	100.00%				0	0	182,032,500	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
任伦	5,703,750			5,703,750	董监高锁定股	担任公司董监高期间，每年锁定其所持股份 75%
于宝增	689,715			689,715	董监高锁定股	担任公司董监高期间，每年锁定其所持股份 75%
张学军	738,562			738,562	董监高锁定股	担任公司董监高期间，每年锁定其所持股份 75%
张立杰	647,692			647,692	董监高锁定股	担任公司董监高期间，每年锁定其所持股份 75%
杨凯	254,719			254,719	董监高锁定股	担任公司董监高期间，每年锁定其所持股份 75%
善静宜	183,739			183,739	董监高锁定股	担任公司董监高期间，每年锁定其所持股份 75%
王凯	21,255			21,255	董监高锁定股	担任公司董监高期间，每年锁定其所持股份 75%
翟维全	186,469	62,156		248,625	董监高离任锁定	离职后六个月内全部锁定；在原定任期届满前，每年锁

						定其所持股份 75%
亓嘉国	260,625		260,625		董监高离任锁 定	2021年1月20 日
赵宪涛	248,218		248,218		董监高离任锁 定	2021年1月20 日
王乃孝	4,000		4,000		董监高离任锁 定	2021年1月20 日
合计	8,938,744	62,156	512,843	8,488,057	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普 通股股东总 数	9,524	年度报 告披露 日前上 一月末 普通股 股东总 数	9,105	报告期末 表决权恢 复的优先 股股东总 数（如有） （参见注 9）	0	年度报 告披露 日前上 一月末 表决权 恢复的优先 股股东总 数（如有） （参见注 9）	0	持有特 别表决 权股份 的股东 总数 （如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
北京志鸿教	境内非国有	46.71%	85,020,000	0	0	85,020,000	质押	10,900,000	

育投资有限 公司	法人							
任伦	境内自然人	4.18%	7,605,000	0	5,703,750	1,901,250	质押	3,501,250
巴学芳	境内自然人	3.85%	6,999,820	-86,730	0	6,999,820		
王立新	境内自然人	1.12%	2,042,400	150,900	0	2,042,400		
陈文洁	境内自然人	0.99%	1,810,000	1,810,000	0	1,810,000		
祝惠君	境内自然人	0.99%	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000		
李剑钊	境内自然人	0.92%	1,666,280	-171,200	0	1,666,280		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNAT IONAL PLC.	境外法人	0.73%	1,337,177	1,337,177	0	1,337,177		
金祖龙	境内自然人	0.57%	1,040,000	0	0	1,040,000		
张学军	境内自然人	0.54%	984,750	0	738,562	246,188		
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有）（参 见注 4）	无。							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	上述股东中，北京志鸿教育投资有限公司的实际控制人任志鸿与任伦为父子关系，张学军在北京志鸿教育投资有限公司下属子公司淄博鸿鼎文化产业有限公司担任执行董事，除上述情形外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情况 的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如有） （参见注 10）	无。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京志鸿教育投资有限 公司	85,020,000	人民币普通股	85,020,000					
巴学芳	6,999,820	人民币普通股	6,999,820					
王立新	2,042,400	人民币普通股	2,042,400					
任伦	1,901,250	人民币普通股	1,901,250					
陈文洁	1,810,000	人民币普通股	1,810,000					

祝惠君	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
李剑钊	1,666,280	人民币普通股	1,666,280
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,337,177	人民币普通股	1,337,177
金祖龙	1,040,000	人民币普通股	1,040,000
王仲英	863,000	人民币普通股	863,000
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	上述股东中，北京志鸿教育投资有限公司的实际控制人任志鸿与任伦为父子关系，张学军在北京志鸿教育投资有限公司下属子公司淄博鸿鼎文化产业有限公司担任执行董事，除上述情形外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东北京志鸿教育投资有限公司通过普通证券账户持有公司股票 75,320,000 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 9,700,000 股，实际合计持有公司股票 85,020,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京志鸿教育投资有限公司	任志鸿	2004 年 03 月 16 日	91110105760132102U	项目投资；投资管理；企业管理咨询；企业策划。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

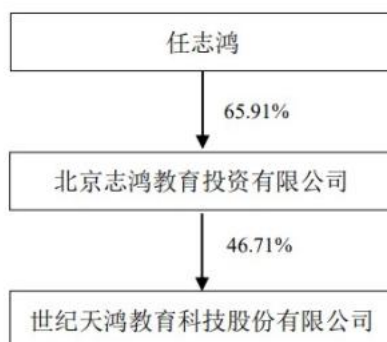
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
任志鸿	本人	中国	否
主要职业及职务	志鸿教育董事长、世纪天鸿董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2022)0214047 号
注册会计师姓名	魏建红、孙金书

审计报告正文

世纪天鸿教育科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了世纪天鸿教育科技股份有限公司（以下简称“世纪天鸿公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世纪天鸿公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）图书发行收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注五、27收入以及七、31营业收入和营业成本所述，2021年度世纪天鸿公司营业收入411,354,179.40元，其中图书发行收入占收入总额的比例约86%。 由于图书发行收入是世纪天鸿公司的关键业绩指标之一，且收入确认存在管理层为了达到目标或期望而操纵收入的固有风险，因此，我们将图书发行收入确认识别为关键审计事项。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评估管理层对世纪天鸿公司销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制的执行情况； 2. 结合收入确认政策，以抽样方式检查主要经销客户、代销客户以及本期新增客户的销售合同等支持性文件，评价收入确认是否恰当；对主要合同按新收入准则规定检查收入确认是否恰当； 3. 根据客户交易的特点与性质，对应收账款余额和图书发行收入金额选取样本执行函证程序； 4. 抽取资产负债表日前后的批销单、物流公司签收运单等，评价图书发行收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款的减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项

<p>如财务报表附注五、11金融资产减值和七、3应收账款所述，截止2021年12月31日，世纪天鸿公司应收账款余额 185,432,903.34 元，坏账准备 3,658,536.80元，应收账款账面价值181,774,366.54元，占年末资产总额的23.46%。</p> <p>由于应收账款账面价值较高，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款的减值作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 评价、测试世纪天鸿公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和执行情况； 2. 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； 3. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率等)的准确性和完整性，以及期末应收账款减值准备计算是否准确； 4. 通过分析世纪天鸿公司应收账款的账龄和客户信誉情况，选取样本执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 5. 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。
--	---

四、其他信息

世纪天鸿公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督世纪天鸿公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（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，就可能对世纪天鸿公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的

结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致世纪天鸿公司不能持续经营。

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

（六）就世纪天鸿公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏建红
（项目合伙人）

中国注册会计师：孙金书

中国 武汉

2022年4月27日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：世纪天鸿教育科技有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	112,292,019.96	102,156,163.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	277,359,182.29	252,294,908.85
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	181,774,366.54	174,485,665.38
应收款项融资		
预付款项	646,842.47	4,587,679.53
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	16,836,801.49	15,161,792.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	32,100,636.39	33,376,984.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,087.47	40,334.62
流动资产合计	621,047,936.61	582,103,529.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,443,110.14	1,753,892.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,250,000.00	1,100,000.00
投资性房地产	12,496,700.48	13,083,045.54
固定资产	44,850,877.88	48,249,012.58
在建工程	8,348,570.82	520,008.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,994,412.10	37,643,199.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,380,231.25	8,611,612.39
其他非流动资产	39,055,140.50	47,880,873.57
非流动资产合计	153,819,043.17	158,841,644.49
资产总计	774,866,979.78	740,945,173.83
流动负债：		

短期借款	35,276,711.43	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	154,310,990.41	183,186,729.79
预收款项	713,273.82	713,273.82
合同负债	4,314,589.41	3,219,247.17
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,235,469.64	7,990,269.97
应交税费	3,496,319.96	5,573,184.85
其他应付款	31,001,797.37	27,538,639.98
其中：应付利息	39,770.78	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	65,373.23	22,849.22
流动负债合计	239,414,525.27	228,244,194.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	8,084,770.09	7,786,234.70
递延所得税负债	4,254,550.61	3,061,420.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,339,320.70	10,847,655.03
负债合计	251,753,845.97	239,091,849.83
所有者权益：		
股本	182,032,500.00	182,032,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	116,529,649.02	116,529,649.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,859,866.25	25,322,566.85
一般风险准备		
未分配利润	185,040,940.05	169,407,653.16
归属于母公司所有者权益合计	512,462,955.32	493,292,369.03
少数股东权益	10,650,178.49	8,560,954.97
所有者权益合计	523,113,133.81	501,853,324.00
负债和所有者权益总计	774,866,979.78	740,945,173.83

法定代表人：任志鸿

主管会计工作负责人：善静宜

会计机构负责人：王浩昌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	83,912,082.04	82,692,423.01
交易性金融资产	277,359,182.29	252,294,908.85
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	171,671,959.39	171,010,724.53
应收款项融资		
预付款项	409,624.26	4,278,694.78

其他应收款	18,163,207.38	17,662,259.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	24,335,978.16	21,413,871.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	575,852,033.52	549,352,881.28
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	37,547,019.17	27,621,997.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,486,641.48	22,410,818.24
固定资产	38,314,768.11	41,432,275.24
在建工程	8,348,570.82	520,008.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,628,084.60	43,025,597.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,656,554.93	5,808,877.28
其他非流动资产	31,127,215.07	39,925,519.63
非流动资产合计	181,108,854.18	180,745,093.46
资产总计	756,960,887.70	730,097,974.74
流动负债：		
短期借款	35,276,711.43	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	143,422,482.96	178,226,587.78
预收款项	713,273.82	713,273.82
合同负债	1,964,298.79	569,742.61
应付职工薪酬	8,455,042.83	6,875,352.08
应交税费	3,010,539.34	5,355,201.20
其他应付款	25,871,480.93	21,536,320.46
其中：应付利息	39,770.78	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	29,660.39	2,313.25
流动负债合计	218,743,490.49	213,278,791.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,084,770.09	7,786,234.70
递延所得税负债	4,254,550.61	3,055,107.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,339,320.70	10,841,341.82
负债合计	231,082,811.19	224,120,133.02
所有者权益：		
股本	182,032,500.00	182,032,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	116,459,015.47	116,459,015.47
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,657,655.81	27,120,356.41
未分配利润	196,728,905.23	180,365,969.84
所有者权益合计	525,878,076.51	505,977,841.72
负债和所有者权益总计	756,960,887.70	730,097,974.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	411,354,179.40	357,177,555.44
其中：营业收入	411,354,179.40	357,177,555.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	368,271,522.97	324,032,990.48
其中：营业成本	280,890,872.49	248,861,021.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,143,384.49	2,460,350.40
销售费用	42,541,717.71	31,602,436.24
管理费用	39,295,640.27	40,007,856.90
研发费用	4,221,878.91	1,368,001.43
财务费用	-821,970.90	-266,675.50
其中：利息费用	39,770.78	744,937.50
利息收入	924,141.99	1,075,308.98
加：其他收益	1,743,374.09	1,437,140.14
投资收益（损失以“-”号填	10,858,055.28	23,336,691.53

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,345,289.45	15,510,167.92
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）	2,359,182.29	2,294,908.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-770,355.17	-892,537.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,161,920.92	-8,888,600.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,472.34	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,158,464.34	50,432,167.62
加：营业外收入	493,360.38	729,453.71
减：营业外支出	5,004,093.73	5,345,769.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,647,730.99	45,815,851.59
减：所得税费用	13,009,958.69	12,511,276.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,637,772.30	33,304,575.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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	34,643,345.42	33,268,550.10
2.少数股东损益	994,426.88	36,025.01
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	35,637,772.30	33,304,575.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,643,345.42	33,268,550.10
归属于少数股东的综合收益总额	994,426.88	36,025.01
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.19	0.18
(二) 稀释每股收益	0.19	0.18

法定代表人：任志鸿

主管会计工作负责人：善静宜

会计机构负责人：王浩昌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	365,116,390.96	326,107,179.24
减：营业成本	252,818,357.70	227,434,729.42

税金及附加	2,091,249.54	2,445,996.77
销售费用	37,740,949.36	30,021,418.95
管理费用	30,109,116.46	32,853,780.79
研发费用	4,222,738.32	1,177,620.19
财务费用	-747,733.68	-234,041.95
其中：利息费用	39,770.78	744,937.50
利息收入	827,000.81	1,024,035.23
加：其他收益	1,735,281.36	1,344,926.70
投资收益（损失以“-”号填列）	11,923,824.95	23,892,319.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,733,500.52	16,065,779.02
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）	2,359,182.29	2,294,908.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-692,880.55	-870,570.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,753,633.57	-7,245,693.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45,751.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,499,239.20	51,823,566.41
加：营业外收入	356,087.97	647,134.61
减：营业外支出	4,996,018.97	5,309,358.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,859,308.20	47,161,342.64
减：所得税费用	12,486,314.28	12,218,641.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,372,993.92	34,942,701.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,372,993.92	34,942,701.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	35,372,993.92	34,942,701.32
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	2021 年度	2020 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	406,035,044.73	340,795,490.81
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	963,937.25	66,237.65
收到其他与经营活动有关的现金	9,849,993.87	5,012,239.16
经营活动现金流入小计	416,848,975.85	345,873,967.62
购买商品、接受劳务支付的现金	296,621,897.07	237,746,448.70
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	66,789,817.12	52,321,580.56
支付的各项税费	12,130,869.76	17,771,097.89
支付其他与经营活动有关的现金	35,695,229.59	35,648,357.99
经营活动现金流出小计	411,237,813.54	343,487,485.14
经营活动产生的现金流量净额	5,611,162.31	2,386,482.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,900,000.00	874,887.25
取得投资收益收到的现金	9,688,298.88	19,980,338.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,054.46	30,291.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	281,842.77	
收到其他与投资活动有关的现金	650,000,000.00	727,000,000.00

投资活动现金流入小计	675,940,196.11	747,885,517.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,689,454.41	25,487,840.14
投资支付的现金	6,050,000.00	1,470,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	675,000,000.00	735,000,033.60
投资活动现金流出小计	692,739,454.41	761,957,873.74
投资活动产生的现金流量净额	-16,799,258.30	-14,072,356.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,855,000.00	2,288,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,855,000.00	2,288,300.00
取得借款收到的现金	35,276,711.43	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	38,131,711.43	52,288,300.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,807,759.13	12,839,312.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,335,000.00	1,592,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		322,370.70
筹资活动现金流出小计	16,807,759.13	63,161,683.20
筹资活动产生的现金流量净额	21,323,952.30	-10,873,383.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	10,135,856.31	-22,559,257.23
加：期初现金及现金等价物余额	102,156,163.65	124,715,420.88
六、期末现金及现金等价物余额	112,292,019.96	102,156,163.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	365,567,542.16	308,584,864.74
收到的税费返还	963,820.85	
收到其他与经营活动有关的现金	10,251,814.97	4,120,005.90
经营活动现金流入小计	376,783,177.98	312,704,870.64
购买商品、接受劳务支付的现金	275,485,623.96	216,283,723.73
支付给职工以及为职工支付的现金	56,120,846.50	43,703,622.02
支付的各项税费	11,279,959.41	17,391,084.09
支付其他与经营活动有关的现金	31,695,537.16	32,847,155.32
经营活动现金流出小计	374,581,967.03	310,225,585.16
经营活动产生的现金流量净额	2,201,210.95	2,479,285.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,900,000.00	874,887.25
取得投资收益收到的现金	9,688,298.88	19,980,338.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,498.00	30,291.33
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	650,000,000.00	727,000,000.00
投资活动现金流入小计	675,648,796.88	747,885,517.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,509,279.55	25,429,093.36
投资支付的现金	9,925,021.55	
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	675,000,000.00	735,000,000.00
投资活动现金流出小计	696,434,301.10	760,429,093.36
投资活动产生的现金流量净额	-20,785,504.22	-12,543,576.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,276,711.43	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,276,711.43	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,472,759.13	11,246,812.50

支付其他与筹资活动有关的现金		280,000.00
筹资活动现金流出小计	15,472,759.13	61,526,812.50
筹资活动产生的现金流量净额	19,803,952.30	-11,526,812.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,219,659.03	-21,591,103.15
加：期初现金及现金等价物余额	82,692,423.01	104,283,526.16
六、期末现金及现金等价物余额	83,912,082.04	82,692,423.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	182,032,500.00				116,529,649.02				25,322,566.85		169,407,653.16		493,292,369.03	8,560,954.97	501,853,324.00	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	182,032,500.00				116,529,649.02				25,322,566.85		169,407,653.16		493,292,369.03	8,560,954.97	501,853,324.00	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								3,537,299.40		15,633,286.89		19,170,586.29	2,089,223.52	21,259,809.81		
（一）综合收益总额										34,643,345.42		34,643,345.42	994,426.88	35,637,772.30		

6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	182,032,500.00				116,529,649.02				28,859,866.25			185,040,940.05			512,462,955.32	10,650,178.49	523,113,133.81

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
	优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	140,025,000.00				158,537,149.02				21,828,296.72			150,135,248.19			470,525,693.93	7,949,689.60	478,475,383.53
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	140,025,000.00				158,537,149.02				21,828,296.72			150,135,248.19			470,525,693.93	7,949,689.60	478,475,383.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,007,500.00				-42,007,500.00				3,494,270.13			19,272,404.97			22,766,675.10	611,265.37	23,377,940.47
（一）综合收益总额												33,268,550.10			33,268,550.10	36,025.01	33,304,575.11
（二）所有者投入和减少资本																2,288,300.00	2,288,300.00

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																			2,288,300.00	2,288,300.00
(三) 利润分配								3,494,270.13			-13,996,145.13			-10,501,875.00				-1,713,059.64	-12,214,934.64	
1. 提取盈余公积								3,494,270.13			-3,494,270.13									
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,501,875.00			-10,501,875.00				-1,592,500.00	-12,094,375.00	
4. 其他																			-120,559.64	-120,559.64
(四) 所有者权益内部结转	42,007,500.00																		-42,007,500.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	42,007,500.00																		-42,007,500.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	182,032,500.00				116,529,649.02			25,322,566.85		169,407,653.16		493,292,369.03	8,560,954.97	501,853,324.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	182,032,500.00				116,459,015.47				27,120,356.41	180,365,969.84		505,977,841.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	182,032,500.00				116,459,015.47				27,120,356.41	180,365,969.84		505,977,841.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									3,537,299.40	16,362,935.39		19,900,234.79
（一）综合收益总额										35,372,993.92		35,372,993.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,537,299.40	-19,010,058.53			-15,472,759.13
1. 提取盈余公积								3,537,299.40	-3,537,299.40			
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,472,759.13			-15,472,759.13
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	182,032,500.00				116,459,015.47			30,657,655.81	196,728,905.23			525,878,076.51

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	140,025,000.00				158,466,515.47				23,626,086.28	159,419,413.65		481,537,015.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,025,000.00				158,466,515.47				23,626,086.28	159,419,413.65		481,537,015.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	42,007,500.00				-42,007,500.00				3,494,270.13	20,946,556.19		24,440,826.32
(一)综合收益总额										34,942,701.32		34,942,701.32
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									3,494,270.13	-13,996,145.13		-10,501,875.00
1. 提取盈余公积									3,494,270.13	-3,494,270.13		
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,501,875.00		-10,501,875.00
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转	42,007,500.00				-42,007,500.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	42,007,500.00				-42,007,500.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	182,032,500.00				116,459,015.47			27,120,356.41	180,365,969.84			505,977,841.72

三、公司基本情况

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

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

2018年5月，公司以2017年末总股本93,350,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增46,675,000股，本次转增股本后，总股本为140,025,000.00股。2020年5月公司股东会决议通过以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增后公司总股本为182,032,500.00股。

截止2021年12月31日，公司总股本为182,032,500.00元。

公司统一社会信用代码：913703007618736234；

公司法定代表人：任志鸿；

公司注册地址：淄博市高新区天鸿路9号；

公司所属行业为新闻和出版业；

公司经营范围：教育产品研发、销售；图书、报纸、期刊及电子出版物批发零售，网络发行；房屋租赁；电脑图文设

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

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月27日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2021年12月31日，本集团（本公司及各子公司统称“本集团”）纳入合并范围的子公司共13户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特

征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②其他应收款

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

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

③债权投资

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

12、应收款项融资

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

13、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、委托代销商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周

期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

①本集团将图书主要分为非常销类（当季同步教辅类图书）、常销类（智慧背囊、时文选粹等）两类。于资产负债表日，对存货进行全面清查并实行分年核价，采用库龄分析法提取存货跌价准备。非常销类图书库龄1年以内（含1年，下同）的不计提存货跌价准备；库龄1-2年的，按年末图书实际成本的30%提取；库龄2-3年的，按年末图书实际成本的70%提取；库龄3年以上的，按年末图书实际成本的100%提取。常销类图书库龄1年以内的不计提存货跌价准备；库龄1-2年的，按年末图书实际成本的15%提取；库龄2-3年的，按年末图书实际成本的50%提取；库龄3年以上的，按年末图书实际成本的100%提取；其中少儿读物类图书库龄1年以内的不计提存货跌价准备；库龄1-2年的，按年末图书实际成本的5%提取；库龄2-3年的，按年末图书实际成本的10%提取；库龄3年以上的，按年末图书实际成本的20%提取。

②存货中的文创教具类产品按年末实际成本的5%提取存货跌价准备。

③存货中的挂历、台历、日历等按年末库存实际成本全额提取跌价准备；音像制品、电子出版物等，按年末库存实际成本的10%~30%提取跌价准备。

④其他存货按照成本与可变现净值孰低计量。资产负债表日，当其可变现净值低于成本时，按可变现净值低于成本的差额按个别认定法提取存货跌价准备。

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，在原先已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

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

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、30“租赁”。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、30“租赁”。

25、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

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

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

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

（2）与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

A、图书发行

公司图书产品按照销售渠道的不同，分为经销销售、代理销售两类，其中：

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

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

B、策划服务

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

C、教育信息化业务

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

D、租赁收入

本公司按合同约定的年度租金额，根据权责发生原则，按期间确认收入。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据，如：本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

①本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

初始计量

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

后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

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

②本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

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

融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第三届董事会第七次会议于2021年4月26日决议通过，本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋租赁类别经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租山东信通电子股份有限公司公司的房屋建筑物，租期自2018年7月16日起至2023年12月31日止，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产1,254,042.99元，租赁负债1,254,042.99元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			1,254,042.99	1,254,042.99

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		2021年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
租赁负债			1,254,042.99	1,254,042.99

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4%。

本集团2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,342,200.00	1,342,200.00
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额	1,342,200.00	1,342,200.00
增量借款利率加权平均值	4%	4%
2021年1月1日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分	1,254,042.99	1,254,042.99
2021年1月1日租赁负债余额	1,254,042.99	1,254,042.99
其中：一年内到期的租赁负债	405,408.66	405,408.66

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,156,163.65	102,156,163.65	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	252,294,908.85	252,294,908.85	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	174,485,665.38	174,485,665.38	
应收款项融资			
预付款项	4,587,679.53	4,587,679.53	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	15,161,792.81	15,161,792.81	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	33,376,984.50	33,376,984.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40,334.62	40,334.62	
流动资产合计	582,103,529.34	582,103,529.34	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,753,892.70	1,753,892.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,100,000.00	1,100,000.00	
投资性房地产	13,083,045.54	13,083,045.54	
固定资产	48,249,012.58	48,249,012.58	
在建工程	520,008.35	520,008.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,254,042.99	1,254,042.99
无形资产	37,643,199.36	37,643,199.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,611,612.39	8,611,612.39	
其他非流动资产	47,880,873.57	47,880,873.57	
非流动资产合计	158,841,644.49	160,095,687.48	1,254,042.99
资产总计	740,945,173.83	742,199,216.82	1,254,042.99
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	183,186,729.79	183,186,729.79	
预收款项	713,273.82	713,273.82	
合同负债	3,219,247.17	3,219,247.17	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,990,269.97	7,990,269.97	
应交税费	5,573,184.85	5,573,184.85	
其他应付款	27,538,639.98	27,538,639.98	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	22,849.22	22,849.22	
流动负债合计	228,244,194.80	228,244,194.80	
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		1,254,042.99	1,254,042.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	7,786,234.70	7,786,234.70	
递延所得税负债	3,061,420.33	3,061,420.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,847,655.03	12,101,698.02	1,254,042.99
负债合计	239,091,849.83	240,345,892.82	1,254,042.99
所有者权益：			
股本	182,032,500.00	182,032,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	116,529,649.02	116,529,649.02	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,322,566.85	25,322,566.85	
一般风险准备			
未分配利润	169,407,653.16	169,407,653.16	
归属于母公司所有者权益合计	493,292,369.03	493,292,369.03	
少数股东权益	8,560,954.97	8,560,954.97	
所有者权益合计	501,853,324.00	501,853,324.00	
负债和所有者权益总计	740,945,173.83	742,199,216.82	1,254,042.99

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	82,692,423.01	82,692,423.01	
交易性金融资产	252,294,908.85	252,294,908.85	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	171,010,724.53	171,010,724.53	
应收款项融资			
预付款项	4,278,694.78	4,278,694.78	

其他应收款	17,662,259.03	17,662,259.03	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	21,413,871.08	21,413,871.08	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	549,352,881.28	549,352,881.28	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	27,621,997.62	27,621,997.62	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	22,410,818.24	22,410,818.24	
固定资产	41,432,275.24	41,432,275.24	
在建工程	520,008.35	520,008.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,254,042.99	1,254,042.99
无形资产	43,025,597.10	43,025,597.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,808,877.28	5,808,877.28	
其他非流动资产	39,925,519.63	39,925,519.63	
非流动资产合计	180,745,093.46	181,999,136.45	1,254,042.99
资产总计	730,097,974.74	731,352,017.73	1,254,042.99
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	178,226,587.78	178,226,587.78	
预收款项	713,273.82	713,273.82	
合同负债	569,742.61	569,742.61	
应付职工薪酬	6,875,352.08	6,875,352.08	
应交税费	5,355,201.20	5,355,201.20	
其他应付款	21,536,320.46	21,536,320.46	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,313.25	2,313.25	
流动负债合计	213,278,791.20	213,278,791.20	
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		1,254,042.99	1,254,042.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,786,234.70	7,786,234.70	
递延所得税负债	3,055,107.12	3,055,107.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,841,341.82	12,095,384.81	1,254,042.99
负债合计	224,120,133.02	225,374,176.01	1,254,042.99
所有者权益：			
股本	182,032,500.00	182,032,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	116,459,015.47	116,459,015.47	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,120,356.41	27,120,356.41	
未分配利润	180,365,969.84	180,365,969.84	
所有者权益合计	505,977,841.72	505,977,841.72	
负债和所有者权益总计	730,097,974.74	731,352,017.73	1,254,042.99

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注五、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

(2) 租赁

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况

的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有

事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本集团的子公司及二级子公司均满足小型微利企业税收优惠条件。根据《关于实施小微企业和个体工商户发展所得税优惠政策的规定》（财税【2021】12号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过

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

(2) 增值税

根据2021年3月22日财政部、税务总局发布的《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财税【2021】10号），根据该通知第二条规定自2021年1月1日起至2023年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

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

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）的相关规定，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,465.70	275,369.05
银行存款	112,081,458.90	101,710,096.50
其他货币资金	139,095.36	170,698.10
合计	112,292,019.96	102,156,163.65

注：其他货币资金期末余额为存放于支付宝等第三方支付平台的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	278,609,182.29	253,394,908.85
其中：		
债务工具投资	277,359,182.29	252,294,908.85
权益工具投资	1,250,000.00	1,100,000.00
合计	278,609,182.29	253,394,908.85
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	1,250,000.00	1,100,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	185,432,903.34	100.00%	3,658,536.80	1.97%	181,774,366.54	177,653,892.58	100.00%	3,168,227.20	1.78%	174,485,665.38
其中：										
账龄组合	185,432,903.34	100.00%	3,658,536.80	1.97%	181,774,366.54	177,653,892.58	100.00%	3,168,227.20	1.78%	174,485,665.38
合计	185,432,903.34	100.00%	3,658,536.80	1.97%	181,774,366.54	177,653,892.58	100.00%	3,168,227.20	1.78%	174,485,665.38

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	185,432,903.34	3,658,536.80	1.97%
合计	185,432,903.34	3,658,536.80	--

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	179,042,607.98
1至2年	4,608,292.98
2至3年	601,398.95
3年以上	1,180,603.43
3至4年	1,180,603.43
合计	185,432,903.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	3,168,227.20	650,963.96		159,097.90	-1,556.46	3,658,536.80
合计	3,168,227.20	650,963.96		159,097.90	-1,556.46	3,658,536.80

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	159,098.26

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
济南市长清区华东师范大学济南实验学校	销售款	152,000.00	法院判决书	坏账损失核销	否
合计	--	152,000.00	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 91,155,635.76 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,090,795.66 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	426,482.68	65.93%	4,341,632.12	94.64%
1 至 2 年	4,166.67	0.64%	66,366.22	1.45%
2 至 3 年	64,863.68	10.03%	179,681.19	3.92%
3 年以上	151,329.44	23.40%		
合计	646,842.47	--	4,587,679.53	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为406,787.67元，占预付账款年末余额合计数的比例为62.89%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,836,801.49	15,161,792.81
合计	16,836,801.49	15,161,792.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,582,618.49	1,917,128.43
备用金	401,555.94	763,559.45
保证金	14,781,500.00	12,236,928.05
保险	443,250.83	527,257.15
其他	157,854.14	127,572.46
合计	17,366,779.40	15,572,445.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	410,652.73			410,652.73
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	119,325.18			119,325.18
2021年12月31日余额	529,977.91			529,977.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,429,555.88
1 至 2 年	12,620,223.52
2 至 3 年	27,000.00
3 年以上	290,000.00
3 至 4 年	290,000.00
合计	17,366,779.40

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	
保证金组合	367,107.84	70,105.82				437,213.66
暂付款组合	12,908.16	-3,260.76				9,647.40
账龄组合	30,636.73	52,480.12				83,116.85
合计	410,652.73	119,325.18				529,977.91

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
人教教材中心有限责任公司	保证金	14,100,000.00	2 年以内	81.19%	423,000.00
淄博铭伦商业管理有限公司	往来款	994,223.52	2 年以内	5.72%	45,422.35
淄博热力有限公司	往来款	235,958.40	1 年以内	1.36%	2,359.58
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	203,000.00	3 年以上	1.17%	6,090.00
北京华校聚优集团有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.15%	6,000.00
合计	--	15,733,181.92	--	90.59%	482,871.93

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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
在产品	1,176,757.51		1,176,757.51	1,919,832.33		1,919,832.33
库存商品	43,157,661.07	14,009,419.66	29,148,241.41	49,784,722.79	21,375,184.73	28,409,538.06
发出商品	372,386.25	969.15	371,417.10			
委托代销商品	1,482,948.67	178,751.05	1,304,197.62	3,429,887.52	447,088.58	2,982,798.94
委托加工物资	100,022.75		100,022.75	64,815.17		64,815.17
合计	46,289,776.25	14,189,139.86	32,100,636.39	55,199,257.81	21,822,273.31	33,376,984.50

(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	
库存商品	21,375,184.73	4,014,563.01		11,353,608.51	26,719.57	14,009,419.66
委托代销商品	447,088.58	146,388.76		414,726.29		178,751.05
发出商品		969.15				969.15
合计	21,822,273.31	4,161,920.92		11,768,334.80	26,719.57	14,189,139.86

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税		37,872.30
预交所得税	38,087.47	877.41
待取得抵扣凭证的增值税进项税额		1,584.91
合计	38,087.47	40,334.62

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中科青云 梯教育科 技(北京) 有限公司	386,939.3 4			-93,463.6 3						293,475.7 1	
北京数传 同创科技 有限公司	1,366,953 .36			-1,293,25 7.65						73,695.71	
北京一笔 两划科技 有限公司		5,000,000 .00								5,000,000 .00	
山东鸿联 智印数字 科技有限 公司		1,050,000 .00		25,938.72						1,075,938 .72	
小计	1,753,892 .70	6,050,000 .00		-1,360,78 2.56						6,443,110 .14	
合计	1,753,892 .70	6,050,000 .00		-1,360,78 2.56						6,443,110 .14	

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,250,000.00	1,100,000.00
其中：权益工具投资	1,250,000.00	1,100,000.00
合计	1,250,000.00	1,100,000.00

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,320,700.21		17,320,700.21
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,320,700.21		17,320,700.21
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,237,654.67		4,237,654.67
2.本期增加金额	586,345.06		586,345.06
（1）计提或摊销	586,345.06		586,345.06
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,823,999.73		4,823,999.73
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3、本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,496,700.48		12,496,700.48
2.期初账面价值	13,083,045.54		13,083,045.54

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,850,877.88	48,249,012.58
合计	44,850,877.88	48,249,012.58

注：位于淄博市高新区天鸿路9号房产权证书编号为鲁（2018）淄博高新区不动产第0009187号及鲁（2018）淄博高新区不动产第0009273号的两处房产均为交通银行短期借款3,000万元做抵押，原值为31,695,390.61元，账面价值为14,242,500.87元。

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	70,073,008.35	5,364,933.48	2,191,896.42	7,191,937.26	5,916,124.59	90,737,900.10
2.本期增加金额	30,713.12	205,922.00	0.00	359,523.16	88,978.00	685,136.28
(1) 购置	30,713.12	205,922.00		359,523.16	88,978.00	685,136.28
3.本期减少金额		19,431.06	144,000.00	1,135,919.20	161,872.80	1,461,223.06
(1) 处置或报废		19,431.06	144,000.00	1,129,853.14	161,872.80	1,455,157.00
其他				6,066.06		6,066.06
4.期末余额	70,103,721.47	5,551,424.42	2,047,896.42	6,415,541.22	5,843,229.79	89,961,813.32
二、累计折旧						
1.期初余额	25,970,432.01	5,005,161.97	2,020,034.43	4,761,665.03	4,731,594.08	42,488,887.52
2.本期增加金额	2,715,343.55	52,194.28	62,384.96	846,028.11	322,145.16	3,998,096.06
(1) 计提	2,715,343.55	52,194.28	62,384.96	846,028.11	322,145.16	3,998,096.06
3.本期减少金额		18,459.50	136,800.00	1,067,475.96	153,312.68	1,376,048.14
(1) 处置或报废		18,459.50	136,800.00	1,067,283.88	153,312.68	1,375,856.06
其他				192.08		192.08
4.期末余额	28,685,775.56	5,038,896.75	1,945,619.39	4,540,217.18	4,900,426.56	45,110,935.44
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	41,417,945.91	512,527.67	102,277.03	1,875,324.04	942,803.23	44,850,877.88
2.期初账面价值	44,102,576.34	359,771.51	171,861.99	2,430,272.23	1,184,530.51	48,249,012.58

值						
---	--	--	--	--	--	--

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,348,570.82	520,008.35
合计	8,348,570.82	520,008.35

(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
职工宿舍楼	8,055,570.83		8,055,570.83	520,008.35		520,008.35
7号楼外立面改造工程	109,037.73		109,037.73			
书店 SAAS 系统	183,962.26		183,962.26			
合计	8,348,570.82		8,348,570.82	520,008.35		520,008.35

(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
职工宿舍楼	24,894,500.00	520,008.35	7,535,562.48			8,055,570.83	32.00%	未完工				自有资金
7号楼外立面改造工程	243,000.00		109,037.73			109,037.73	45.00%	未完工				自有资金
书店 SAAS 系统	350,000.00		183,962.26			183,962.26	76.00%	未完工				自有资金
合计	25,487,500.00	520,008.35	7,828,562.47			8,348,570.82	--	--				--

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,254,042.99	1,254,042.99
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,254,042.99	1,254,042.99
(1) 合同撤销	1,254,042.99	1,254,042.99
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	104,503.59	104,503.59
(1) 计提	104,503.59	104,503.59
3.本期减少金额	104,503.59	104,503.59
(1) 合同撤销	104,503.59	104,503.59
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	1,254,042.99	1,254,042.99

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	30,143,862.86	21,794,082.79	51,937,945.65
2.本期增加金额	65,221.24	29,000.00	94,221.24
(1) 购置	65,221.24	29,000.00	94,221.24

3.本期减少金额		15,000.00	15,000.00
(1) 其他		15,000.00	15,000.00
4.期末余额	30,209,084.10	21,808,082.80	52,017,166.90
二、累计摊销			
1.期初余额	5,290,823.47	9,003,922.82	14,294,746.29
2.本期增加金额	693,089.00	2,036,294.50	2,729,383.50
(1) 计提	693,089.00	2,036,294.50	2,729,383.50
3.本期减少金额		1,375.00	1,375.00
(1) 其他		1,375.00	1,375.00
4.期末余额	5,983,912.47	11,038,842.32	17,022,754.79
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,225,171.63	10,769,240.47	34,994,412.10
2.期初账面价值	24,853,039.39	12,790,159.97	37,643,199.36

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,184,080.40	3,707,012.64	24,035,362.11	5,870,420.62
内部交易未实现利润	28,058.92	7,014.73		
可抵扣亏损	10,664,815.51	2,666,203.88	10,964,767.07	2,741,191.77
合计	25,876,954.83	6,380,231.25	35,000,129.18	8,611,612.39

(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

内部交易未实现损益			25,252.84	6,313.21
按公允价值或摊余成本计量的金融资产	2,359,182.29	589,795.57	2,294,908.85	573,727.21
联营企业未实现投资收益	14,659,020.15	3,664,755.04	9,925,519.64	2,481,379.91
合计	17,018,202.44	4,254,550.61	12,245,681.33	3,061,420.33

(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		6,380,231.25		8,611,612.39
递延所得税负债		4,254,550.61		3,061,420.33

(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	3,179,575.45	2,026,548.49
可抵扣亏损	9,584,177.76	8,600,496.10
合计	12,763,753.21	10,627,044.59

(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
2021 年	272,131.93	272,131.93	
2022 年	556,222.20	556,222.20	
2023 年	3,916,024.02	4,103,468.40	
2024 年	3,454,393.71	3,668,673.57	
2025 年	1,385,405.90		
合计	9,584,177.76	8,600,496.10	--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有限合伙企业投资款	36,686,945.58		36,686,945.58	47,880,873.57		47,880,873.57
预付长期资产购置款	2,368,194.92		2,368,194.92			
合计	39,055,140.50		39,055,140.50	47,880,873.57		47,880,873.57

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	
信用借款	5,276,711.43	
合计	35,276,711.43	

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七 11、48。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	154,310,990.41	183,186,729.79
合计	154,310,990.41	183,186,729.79

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南教育出版社有限责任公司	7,159,402.93	未结算
合计	7,159,402.93	--

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收房租款	713,273.82	713,273.82
合计	713,273.82	713,273.82

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
教辅图书	2,233,041.62	2,476,282.35
策划服务	604,362.26	706,086.55
其他业务	1,441,541.97	36,878.27
咨询服务	35,643.56	
合计	4,314,589.41	3,219,247.17

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,990,269.97	64,145,899.50	61,900,699.83	10,235,469.64
二、离职后福利-设定提存计划		5,483,985.49	5,483,985.49	
合计	7,990,269.97	69,629,884.99	67,384,685.32	10,235,469.64

(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	7,948,690.97	52,921,154.93	50,683,396.96	10,186,448.94
2、职工福利费	41,579.00	5,888,227.36	5,880,785.66	49,020.70
3、社会保险费		2,814,122.03	2,814,122.03	
其中：医疗保险费		2,662,224.60	2,662,224.60	
工伤保险费		151,897.43	151,897.43	
4、住房公积金		2,388,299.10	2,388,299.10	
5、工会经费和职工教育经费		131,296.08	131,296.08	
6、其他		2,800.00	2,800.00	

合计	7,990,269.97	64,145,899.50	61,900,699.83	10,235,469.64
----	--------------	---------------	---------------	---------------

(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		5,254,952.94	5,254,952.94	
2、失业保险费		229,032.55	229,032.55	
合计		5,483,985.49	5,483,985.49	

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

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,073,294.73	2,155,731.76
企业所得税	1,638,926.02	2,530,034.67
个人所得税	274,014.72	137,149.61
城市维护建设税	11,912.30	150,189.99
教育费附加	5,113.60	64,383.11
房产税	209,124.15	201,590.82
土地使用税	278,585.35	278,585.36
地方教育附加	3,409.06	42,922.08
地方水利建设基金		10,788.01
印花税	1,940.03	1,809.44
合计	3,496,319.96	5,573,184.85

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,770.78	
其他应付款	30,962,026.59	27,538,639.98
合计	31,001,797.37	27,538,639.98

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	39,770.78	
合计	39,770.78	

(2) 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
保证金	13,777,970.13	12,772,698.80
推广费	3,384,161.00	8,847,845.33
物流费	11,561,740.60	3,771,860.79
长期资产购置款	26,927.65	70,925.00
其他	2,211,227.21	2,075,310.06
合计	30,962,026.59	27,538,639.98

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东滨州汇泉印务有限公司	290,000.00	仍在合作，未退还保证金
宁夏新智汇图书有限公司	260,000.20	仍在合作，未退还保证金
陕西三联文化发展有限公司	250,000.00	仍在合作，未退还保证金
肥城新华印刷有限公司	230,245.00	仍在合作，未退还保证金
滨州彩韵印刷厂	216,054.15	仍在合作，未退还保证金
合计	1,246,299.35	--

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	65,373.23	22,849.22
合计	65,373.23	22,849.22

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁		1,254,042.99
合计		1,254,042.99

26、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	7,786,234.70	2,000,000.00	1,701,464.61	8,084,770.09	收到编辑出版发行ERP数字化平台项目、编辑加工系统ERP数字化平台资金等
合计	7,786,234.70	2,000,000.00	1,701,464.61	8,084,770.09	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于互联网的图书O2O营销渠道建设	341,666.65			162,660.72			179,005.93	与资产相关
文化产业发展专项资金	2,788,253.50			275,825.04			2,512,428.46	与资产相关
电商服务平台项目	542,453.84			50,000.04			492,453.80	与资产相关
编辑加工系统ERP数字化平台	3,738,860.73			802,844.04			2,936,016.69	与资产相关
编辑出版发行ERP数字化平台	374,999.98			50,000.04			324,999.94	与资产相关
基于全产业链的出版产业孵化平台建设		2,000,000.00		360,134.73			1,639,865.27	与资产相关

27、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	182,032,500.00						182,032,500.00

28、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）	116,459,015.47			116,459,015.47
其他资本公积	70,633.55			70,633.55
合计	116,529,649.02			116,529,649.02

29、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	25,322,566.85	3,537,299.40		28,859,866.25
合计	25,322,566.85	3,537,299.40		28,859,866.25

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

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

30、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	169,407,653.16	150,135,248.19
调整后期初未分配利润	169,407,653.16	150,135,248.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,643,345.42	33,268,550.10
减：提取法定盈余公积	3,537,299.40	3,494,270.13
应付普通股股利	15,472,759.13	10,501,875.00
期末未分配利润	185,040,940.05	169,407,653.16

31、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	408,047,059.88	280,010,151.53	354,351,249.88	247,947,583.13
其他业务	3,307,119.52	880,720.96	2,826,305.56	913,437.88
合计	411,354,179.40	280,890,872.49	357,177,555.44	248,861,021.01

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□ 是 √ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	金额
商品类型	
教辅图书	354,470,893.09
策划费	45,977,378.98
软件	1,090.27
技术服务	283,018.86
商品销售	4,210,893.88
咨询服务	3,103,784.80
其他	3,307,119.52
按经营地区分类	
国内	411,354,179.40
按商品转让的时间分类	
某一时点转让	409,060,441.09
某一时段转让	2,293,738.31
合计	411,354,179.40

32、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	27,724.65	252,419.93
教育费附加	11,857.46	107,703.28
房产税	835,711.10	776,759.51
土地使用税	1,114,341.39	1,091,980.61

车船使用税	14,350.00	13,600.00
印花税	131,326.19	128,109.54
地方教育附加	8,073.36	71,805.34
地方水利建设基金	0.34	17,972.19
合计	2,143,384.49	2,460,350.40

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	15,027,059.70	11,105,911.21
市场推广费	17,393,163.61	10,907,309.83
差旅费	3,160,409.92	2,968,299.05
宣传费	3,075,771.40	3,029,858.30
包装物	698,690.00	1,120,889.00
招待费	2,267,648.22	1,542,267.61
办公费	356,941.48	374,678.33
其他	521,077.02	553,222.91
物流仓储费	40,956.36	
合计	42,541,717.71	31,602,436.24

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	23,426,106.96	20,379,546.58
折旧摊销	6,639,388.10	6,040,511.71
办公费	3,291,744.57	3,418,817.82
业务招待费	2,215,509.85	2,880,024.55
差旅费	873,555.87	832,007.69
中介费	960,536.35	972,274.20
咨询服务费	1,213,399.40	4,107,229.53
房租	152,302.66	661,001.05
会议费	249,828.13	128,035.70
财产保险	202,589.59	133,352.00
其他	70,678.79	455,056.07

合计	39,295,640.27	40,007,856.90
----	---------------	---------------

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	600.00	241,325.68
工资薪酬	3,677,583.81	824,072.25
折旧摊销	193,122.05	180,925.58
差旅费	141,311.73	23,207.79
其他	209,261.32	98,470.13
合计	4,221,878.91	1,368,001.43

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,770.78	744,937.50
减：利息收入	924,141.99	1,075,308.98
其他	62,400.31	63,695.98
合计	-821,970.90	-266,675.50

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税款		88,397.96
与收益相关的政府补助	4,201.93	
与资产相关的政府补助摊销	1,701,464.61	1,344,926.70
代扣个人所得税手续费返还	37,707.55	3,815.48

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资和其他非流动资产产生的投资收益	3,345,289.45	15,510,167.92
处置长期股权投资产生的投资收益	322,441.40	7,789.37

持有理财产品产生的投资收益	7,190,324.43	7,818,734.24
合计	10,858,055.28	23,336,691.53

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,359,182.29	2,294,908.85
合计	2,359,182.29	2,294,908.85

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-119,391.21	-62,931.06
应收账款减值损失	-650,963.96	-829,606.17
合计	-770,355.17	-892,537.23

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,161,920.92	-8,888,600.63
合计	-4,161,920.92	-8,888,600.63

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	47,472.34	

43、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
非流动资产毁损报废利得		12,702.60	
其中：固定资产		12,702.60	
与企业日常活动无关的政府	189,877.98	342,571.53	189,877.98

补助			
其他	303,482.40	374,179.58	303,482.40
合计	493,360.38	729,453.71	493,360.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
文化产业发展专项资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	275,825.04	277,846.01	与资产相关
山东省新闻出版发展宏观调控专项资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		12,500.01	与资产相关
编辑加工系统 ERP 数字化平台		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	802,844.04	802,844.05	与资产相关
基于互联网的图书 O2O 营销渠道建设		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.04	37,499.92	与资产相关
编辑出版发行 ERP 数字化平台项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.04	49,999.96	与资产相关
电商服务平台项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	162,660.72	164,236.75	与资产相关
基于全产业链的出版产业孵化平台建设		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	360,134.73		与资产相关
增值税退税款		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否		88,397.96	与收益相关

			获得的补助					
小微企业免税		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,201.93		与收益相关
人事稳岗补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	70,872.34	235,654.52	与收益相关
人才券补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		8,000.00	与收益相关
就业补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	17,712.99	10,876.00	与收益相关
以工代训补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	38,500.00	68,000.00	与收益相关
失业保险费返还		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		8,041.01	与收益相关
失业动态监测补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,792.65		与收益相关
孵化平台发展专项资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	60,000.00		与收益相关

培训区管企业金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		12,000.00	与收益相关
---------	--	----	---------------------------	---	---	--	-----------	-------

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,030.22	287,128.27	58,030.22
其中：固定资产	58,030.22	250,716.91	58,030.22
无形资产		36,411.36	
对外捐赠支出	4,717,595.48	5,040,000.00	4,717,595.48
其他	228,468.03	18,641.47	228,468.03
合计	5,004,093.73	5,345,769.74	5,004,093.73

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,585,447.27	12,076,393.87
递延所得税费用	3,424,511.42	434,882.61
合计	13,009,958.69	12,511,276.48

(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	48,647,730.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,161,932.75
子公司适用不同税率的影响	-269,599.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	871,782.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,956.56
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	274,799.39

所得税费用	13,009,958.69
-------	---------------

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	5,318,605.74	2,333,959.40
利息收入	924,141.99	1,075,308.98
租赁收入	271,846.33	1,111,937.10
政府补助	2,189,877.98	342,571.53
其他	1,145,521.83	148,462.15
合计	9,849,993.87	5,012,239.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性期间费用	31,236,259.64	32,436,004.44
保证金	4,165,327.38	2,862,538.76
手续费支出	55,103.90	
备用金		
其他	238,538.67	349,814.79
合计	35,695,229.59	35,648,357.99

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	650,000,000.00	727,000,000.00
合计	650,000,000.00	727,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	675,000,000.00	735,000,000.00

处置子公司		33.60
合计	675,000,000.00	735,000,033.60

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

47、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	35,637,772.30	33,304,575.11
加：资产减值准备	4,161,920.92	8,888,600.63
信用减值损失	770,355.17	892,537.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,584,441.12	4,046,924.81
使用权资产折旧	104,503.59	
无形资产摊销	2,729,383.50	2,699,254.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-47,472.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,030.22	274,425.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,359,182.29	-2,294,908.85
财务费用（收益以“-”号填列）	39,770.78	744,937.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,858,055.28	-23,336,691.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,231,381.14	-949,819.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,193,130.28	1,384,702.40

存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,270,382.20	-3,809,750.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,328,698.49	-17,528,884.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-21,035,736.11	-1,929,419.77
经营活动产生的现金流量净额	5,611,162.31	2,386,482.48
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	112,292,019.96	102,156,163.65
减：现金的期初余额	102,156,163.65	124,715,420.88
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	10,135,856.31	-22,559,257.23

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	615,000.00
其中：	--
山东世纪鸿优教育科技有限公司	615,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	333,157.23
其中：	--
山东世纪鸿优教育科技有限公司	333,157.23
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	281,842.77

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,292,019.96	102,156,163.65
其中：库存现金	71,465.70	275,369.05

可随时用于支付的银行存款	112,081,458.90	101,710,096.50
可随时用于支付的其他货币资金	139,095.36	170,698.10
三、期末现金及现金等价物余额	112,292,019.96	102,156,163.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	112,292,019.96	102,156,163.65

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,242,500.87	交通银行短期借款 3000 万元以位于淄博市高新区天鸿路 9 号房产权证书编号分别为鲁（2018）淄博高新区不动产第 0009187 号及鲁（2018）淄博高新区不动产第 0009273 号的两处房产做抵押。
合计	14,242,500.87	--

49、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
文化产业发展专项资金	275,825.04	其他收益	275,825.04
编辑加工系统 ERP 数字化平台	802,844.04	其他收益	802,844.04
基于互联网的图书 O2O 营销渠道建设	50,000.04	其他收益	50,000.04
编辑出版发行 ERP 数字化平台项目	50,000.04	其他收益	50,000.04
电商服务平台项目	162,660.72	其他收益	162,660.72
基于全产业链的出版产业孵化平台建设	360,134.73	其他收益	360,134.73
小微企业免税	4,201.93	其他收益	4,201.93
人事稳岗补贴	70,872.34	营业外收入	70,872.34
就业补贴	17,712.99	营业外收入	17,712.99
以工代训补贴	38,500.00	营业外收入	38,500.00
失业动态监测补贴	2,792.65	营业外收入	2,792.65
孵化平台发展专项资金	60,000.00	营业外收入	60,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东世纪鸿优教育科技有限公司	615,000.00	41.00%	转让	2021年06月30日	工商变更	259,217.60	10.00%	150,000.00	150,000.00		无法采用可比公司乘法法的非上市公司权益投资，成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计	

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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	北京市	北京市	教育信息化	81.17%		同一控制下合并
山东鸿翼教育科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	投资平台	100.00%		新设
山东鸿晖教育科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	投资平台	50.98%		新设
山东佰鸿壹铭教育科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东先德睿图书有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东志鸿超仁图书有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东优易练图书有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
北京小鸿文化传媒有限公司	北京市	北京市	图书策划、发行		70.00%	新设
山东鸿书坊文化传播有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划服务		79.93%	新设
山东天易鸿图教育科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东尚鸿升学帮教育咨询有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	教育服务		35.00%	新设
山东小仙文化创意有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	文创产品研发		51.00%	新设
贵州新华鸿晖文化传媒有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	图书发行		51.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
北京云鼎天元投资合伙企业（有限合伙）	北京市	北京市	投资管理；资产管理；投资咨询	30.00%		权益法
嘉兴连鸿界图股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	股权投资及相关咨询服务		47.62%	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京云鼎天元投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴连鸿界图股权投资合伙企业（有限合伙）	北京云鼎天元投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴连鸿界图股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	71,848,546.13	12,843,766.55	121,642,318.23	12,903,366.47
非流动资产	38,486,823.16	5,000,000.00	38,486,823.16	5,000,000.00
资产合计	110,335,369.29	17,843,766.55	160,129,141.39	17,903,366.47
流动负债	1,506,557.80		7,299,057.42	2,000.00
非流动负债				
负债合计	1,506,557.80		7,299,057.42	2,000.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	108,828,811.49	17,843,766.55	152,830,083.97	17,901,366.47
按持股比例计算的净资产份额	28,759,020.15	7,927,925.43	39,925,519.63	7,955,353.94
对联营企业权益投资的账面价值	28,759,020.15	7,927,925.43	39,925,519.63	7,955,353.94
营业收入				
净利润	19,722,918.85	-57,599.92	66,940,745.92	-93,756.82
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	19,722,918.85	-57,599.92	66,940,745.92	-93,756.82
本年度收到的来自联营企业的股利				

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	6,443,110.14	1,753,755.11
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,360,782.56	-444,374.93
--综合收益总额	-1,360,782.56	-444,374.93

十、与金融工具相关的风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 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。

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为35,276,711.43元（上年末：0元）。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。信用风险集中按照客户进行管理。截止2021年12月31日，本集团存在特定信用集中风险，本期应收账款的49.15%来源于前五名客户。

3. 流动性风险

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

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。2021年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为24,723,288.57元。

于2021年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
短期借款（含利息）			36,652,503.18		

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资		277,359,182.29		277,359,182.29
（2）权益工具投资				
（二）其他非流动金融资产			1,250,000.00	1,250,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		277,359,182.29	1,250,000.00	278,609,182.29

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

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

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京志鸿教育投资	北京市	投资管理	44,000,000	46.71%	46.71%

有限公司					
------	--	--	--	--	--

本企业最终控制方是任志鸿。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
任志鸿	实际控制人
山东华鸿文化科技有限公司	受同一控制
北京志鸿教育培训中心	受同一控制
任伦	公司股东，实际控制人任志鸿之子
任志鸿、任伦、于宝增、张学军、张立杰、祝慧焯、梁仕念、潘石坚、杨文轩、杨凯、善静宜、翟维全、王凯、李清民、柳淑娟	公司董监高

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东华鸿文化科技有限公司	项目管理服务费	350,000.00	350,000.00
山东华鸿文化科技有限公司	代收电费	90,946.38	30,241.41
北京数传同创科技有限公司	技术服务费	150,000.00	150,000.00
北京志鸿教育培训中心	会务费		44,000.00
山东鸿联智印数字科技有限公司	图书印刷	291,381.98	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东鸿联智印数字科技有限公司	办公楼租赁	6,944.00	

子公司山东鸿翼教育科技有限公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东华鸿文化科技有限公司	办公楼租赁		88,074.00

子公司北京天梯志鸿教育科技有限责任公司作为承租方：

单位：元

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

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保内容	担保方式	担保是否已经履行完毕
任志鸿	人教教材中心有责任公司图书采购履约担保	连带责任保证	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,566,471.00	3,739,615.11

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
其他应收款	山东华鸿文化科技有限公司			350,000.00	3,500.00
其他应收款	李清民	41,880.00	418.80		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	任志鸿	92,400.00	53,550.00
其他应付款	张立杰	2,323.91	

十三、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	13,261,300.00	31,273,321.55
合计	13,261,300.00	31,273,321.55

注：（1）2019年子公司山东鸿翼教育科技有限公司（以下简称“山东鸿翼”）与北京启辰投资管理有限公司、嘉兴连界贰号股权投资合伙企业（有限合伙）、唐延签订《嘉兴连鸿界图股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，山东鸿翼作为有限合伙人，认缴出资比例为47.619%（认缴出资2,000万元，首次出资800万元），2021年12月31日，经合伙人会议决议，注册资本由4200万元减少至900万元，各合伙人按出资比例同比例减资。即使截至2021年12月31日未办理工商变更，山东鸿翼已无出资义务。

（2）2020年12月25日中科青云梯教育科技（北京）有限公司股东发生变更，变更后山东鸿翼持有中科青云梯教育科技（北京）有限公司49%股份，认缴出资额为490万，截止2021年12月31日实缴出资90万，尚未出资400万元；

（3）2020年2月28日北京数传同创科技有限公司股东会决议将北京云鼎天元投资合伙企业（有限合伙）持有的490万股份转让给山东鸿翼，认缴出资额为490万，认缴出资比率为49%，截止2021年12月31日实缴出资147万，尚未出资343万元；

（4）2021年11月公司与北京一笔两划科技有限公司及其股东签署投资协议，世纪天鸿增资800万元，受让原股东份额200万元，截至2021年已出资500万元，尚未出资500万元。

（5）截至2021年12月31日，公司设立的子公司尚未实缴出资金额总计290.83万元。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(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。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 向特定对象发行普通股

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
股票和债券的发行	2022年3月10日向特定对象发行普通股(A股)29,843,080股,每股面值人民币1元。	募集资金总额244,116,394.40元,扣除不含税发行费用人民币8,009,433.96元,募集资金净额为人民币236,106,960.44元。其中转入股本人民币29,843,080.00元,余额人民币206,263,880.44元转入资本公积。	

(2) 转让联营企业

本公司全资子公司山东鸿翼教育科技有限公司在2022年1月与北京盛华同创文化发展有限公司签署关于北京数传同创科技有限公司之股权转让协议,转让其全部股权。2022年3月收到转让款1,470,000.00元,终止确认该联营企业的长期股权投资,同时确认投资收益1,396,304.29元。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	15,890,668.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

十五、其他重要事项

1、其他

租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、13、25。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	7,296.41
短期租赁费用(适用简化处理)	管理费用	131,650.00
合计	—	138,946.41

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	111,800.00

项 目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	131,650.00
合 计	—	243,450.00

（2）本集团作为出租人
与经营租赁有关的信息
计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	2,066,323.01
合 计		2,066,323.01

租赁活动的性质

本期主要的租出资产的为房屋建筑物、租赁期均为一年、资产租赁期间比可使用年限相比较短，均作为经营性租赁，出租的资产详见附注七、10“投资性房地产”。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	175,206,563.04	100.00%	3,534,603.65	2.02%	171,671,959.39	174,117,610.30	100.00%	3,106,885.77	1.78%	171,010,724.53
其中：										
账龄组合	174,765,653.66	99.75%	3,534,603.65	2.02%	171,231,050.01	173,162,582.99	99.45%	3,106,885.77	1.79%	170,055,697.22
关联组合	440,909.38	0.25%			440,909.38	955,027.31	0.55%			955,027.31
合计	175,206,563.04		3,534,603.65		171,671,959.39	174,117,610.30		3,106,885.77		171,010,724.53

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	168,524,137.94	1,735,798.62	1.03%
1 至 2 年	4,459,513.34	474,046.27	10.63%
2 至 3 年	601,398.95	144,155.33	23.97%
3 年以上	1,180,603.43	1,180,603.43	100.00%
合计	174,765,653.66	3,534,603.65	--

按组合计提坏账准备：按关联组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	440,909.38		

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	168,961,039.34
1 至 2 年	4,462,307.59
2 至 3 年	602,612.68
3 年以上	1,180,603.43
3 至 4 年	1,180,603.43
合计	175,206,563.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	3,106,885.77	579,717.88		152,000.00		3,534,603.65
合计	3,106,885.77	579,717.88		152,000.00		3,534,603.65

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	152,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
济南市长清区华东师范大学济南实验学校	销售款	152,000.00	法院判决书	坏账损失核销	否
合计	--	152,000.00	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 91,155,635.76 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,090,795.66 元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,163,207.38	17,662,259.03
合计	18,163,207.38	17,662,259.03

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,307,976.35	4,661,796.52
备用金	401,555.94	667,403.05
保证金	14,481,000.00	12,147,930.00
保险	339,156.33	463,761.33
其他	152,885.72	127,572.42
合计	18,682,574.34	18,068,463.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	406,204.29			406,204.29

2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	113,162.67			113,162.67
2021年12月31日余额	519,366.96			519,366.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	5,823,350.82
1至2年	12,544,223.52
2至3年	25,000.00
3年以上	290,000.00
3至4年	290,000.00
合计	18,682,574.34

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
人教教材中心有限责 任公司	保证金	14,100,000.00	2年以内	75.47%	423,000.00
淄博铭伦商业管理有 限公司	往来款	994,223.52	2年以内	5.32%	45,422.35
淄博热力有限公司	往来款	235,958.40	1年以内	1.26%	2,359.58
支付宝（中国）网络 技术有限公司	保证金	203,000.00	3年以上	1.09%	6,090.00
国网山东省电力公司 淄博供电公司	往来款	152,885.72	1年以内	0.82%	1,528.86
合计	--	15,686,067.64	--	83.96%	478,400.79

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	32,547,019.17		32,547,019.17	27,621,997.62		27,621,997.62

对联营、合营企业投资	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	37,547,019.17		37,547,019.17	27,621,997.62		27,621,997.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京天梯志鸿教育科技有限公司	4,947,019.17					4,947,019.17	
山东鸿翼教育科技有限公司	22,674,978.45	2,325,021.55				25,000,000.00	
山东鸿晖教育科技有限公司		2,600,000.00				2,600,000.00	
合计	27,621,997.62	4,925,021.55				32,547,019.17	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京一笔两划科技有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
小计	5,000,000.00									5,000,000.00	
合计	5,000,000.00									5,000,000.00	

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	361,488,130.19	251,733,825.67	322,362,382.31	226,435,419.59
其他业务	3,628,260.77	1,084,532.03	3,744,796.93	999,309.83
合计	365,116,390.96	252,818,357.70	326,107,179.24	227,434,729.42

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	合计
商品类型	
其中:	
教辅图书	316,943,968.24
策划费	42,537,376.84
商品销售	2,006,785.11
其他	3,628,260.77
按经营地区分类	
其中:	
国内	365,116,390.96
按商品转让的时间分类	
其中:	
某一时点转让	361,923,031.40
某一时段转让	3,193,359.56

5、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	4,733,500.52	16,065,779.02
处置长期股权投资产生的投资收益		7,806.51
持有理财产品产生的投资收益	7,190,324.43	7,818,734.24
合计	11,923,824.95	23,892,319.77

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	金额	说明

非流动资产处置损益	311,883.52	
越权审批或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	4,201.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,891,342.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,894,796.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,642,581.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,707.55	
减：所得税影响额	2,809,689.35	
少数股东权益影响额	-343.21	
合计	7,688,004.51	--

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	6.89%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.37%	0.15	0.15