

苏州科德教育科技股份有限公司

2021 年年度报告

2022-019

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。

公司负责人吴贤良、主管会计工作负责人刘全及会计机构负责人(会计主管人员)刘全声明：保证本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。

(一) 业绩大幅下滑或者亏损的具体原因

2021 年度，公司实现营业总收入 857,592,690.15 元，较上年同期增加 1.03%；实现归属于上市公司股东的净利润 -447,480,359.75 元，较上年同期下降 491.35%。经营业绩出现亏损的主要原因是：

1、计提大额商誉减值。2021 年 7 月 24 日，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“双减政策”）。报告期内，“双减政策”和国内疫情不断反复而采取各种的管控措施，对公司经营及业务拓展产生一定负面影响，特别是对公司 K12 学科类课外培训业务的营业收入和利润均产生重大不利影响。公司正在对 K12 相关的课外培训及教学软件业务进行处置，未来将不再从事 K12 课外培训业务。根据《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》、《企业会计准则》及相关规定，结合外部市场环境、行业政策的变化及对未来经营情况的分析预测，公司对前期收购的子公司龙门教育形成的商誉进行了减值测试，本年计提商誉减值

478,976,961.02 元。

2、计提 K12 业务相关的减值损失。报告期内，公司对处置清理中的 K12 校区进行了包括长期股权投资、K12 教学软件等无形资产、其他应收款等资产减值的计提以及长期待摊费用装修费的加速摊销和 K12 业务相关人员辞退补偿款计提在内的相关处理，上述处置费用的计提对本期归属于上市公司股东的净利润的影响共计 3485 万元。

报告期内 K12 课外培训市场发生重大不利变化，本着谨慎性原则，公司计提大额减值使得当期出现亏损状况。随着影响公司经营业绩的不利因素逐渐消除，通过优化业务架构，聚焦职业教育，未来公司经营业绩有望企稳回升。

（二）主营业务、核心竞争力、主要财务指标是否发生重大不利变化，是否与行业趋势一致

公司主营业务、核心竞争力未发生重大不利变化。报告期内，主要受“双减政策”影响而计提的商誉减值准备，大幅度影响了公司归属于上市公司股东的净利润。具体经营分析详见本定期报告。

（三）所处行业景气情况，是否存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形

公司坚持以现代职业教育为核心的经营战略，持续推动现代职业教育、职普融合、产教融合的综合发展，集中资源聚焦现代职业教育与国家新兴产业的人才培养，确保公司的可持续稳定运营，公司可持续经营能力和盈利能力不存在重大风险，具备持续性的核心竞争力，公司业务变化且与行业发展趋势一致。

现代职业教育是支撑我国未来产业转型和数字经济发展的保障。受产

业结构升级、政策催化等驱动因素的积极带动，国家政策的大力扶持，现代职业教育将迎来庞大的发展增量。新修订的《中华人民共和国职业教育法》、《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》、《职业教育提质培优行动计划（2020—2023 年）》等一系列政策文件的出台，意在加快建立“职教高考”制度，打通现代职业教育发展的天花板，打造“上下贯通、内外衔接”的职业教育学历体系；鼓励上市公司、行业龙头企业举办职业教育；鼓励行业龙头企业主导建立全国性、行业性职教集团，建设一批优秀中等职业学校和优质专业；积极推动职普融合，不断提高现代职业教育本身的吸引力和社会对现代职业教育的认可度。

公司将积极拥抱行业趋势，抢抓机遇努力扩大业务规模，服务国家培养新兴产业人才学历加技能的战略，教育人才、培养人才、输送人才，积极探索和拓展新的业务增长点，沿着“外延并购+内生增长”的模式，发展中高职教育，专业共建和产业学院、产教融合等紧密围绕现代职业教育的战略，提升公司中长期的竞争力，更好地为社会经济发展输送专业人才。

本年度报告中所涉及的未来计划等前瞻性描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，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境和社会责任.....	49
第六节 重要事项.....	53
第七节 股份变动及股东情况.....	80
第八节 优先股相关情况.....	86
第九节 债券相关情况	87
第十节 财务报告.....	90

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 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报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的 2021 年年度报告文本原件。
- 五、以上文件均齐备、完整，并备于本公司董事会办公室以供查阅。

释义

释义项	指	释义内容
科德教育、公司、上市公司、本公司	指	苏州科德教育科技股份有限公司
龙门教育	指	陕西龙门教育科技有限公司，是本公司全资子公司
天津旅外职高	指	天津市旅外职业高中有限公司，是本公司全资子公司
河南毛坦中学	指	河南毛坦高级中学有限公司，是本公司的控股子公司
上海科德艺体	指	上海科德艺体教育科技有限公司，是本公司的控股子公司
色彩科技	指	苏州科斯伍德色彩科技有限公司，是本公司全资子公司
培英育才职高	指	西安培英育才职业高中有限公司，是本公司全资孙公司
K12	指	通常是指从幼儿园（Kindergarten）到十二年级（grade12, 17-18 岁），国内通常是指从小学到高中年级
双减政策	指	2021 年 7 月 24 日，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》
胶印油墨	指	适用于各种胶版印刷机油墨的总称
UV 油墨	指	紫外光（Ultraviolet，缩写为 UV）固化油墨，是在紫外线照射下，利用不同波长和能量的紫外光使油墨连接料中的单体聚合成聚合物，使油墨成膜和干燥的油墨
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末	指	2021 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市黄浦区广东路 689 号海通证券大厦 28 层	陈松、杨轶伦	2019 年 11 月 27 日至 2021 年 12 月 31 日

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）	857,592,690.15	848,813,959.74	1.03%	958,818,504.66
归属于上市公司股东的净利润（元）	-447,480,359.75	114,343,769.95	-491.35%	80,521,303.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-448,857,978.68	113,322,396.95	-496.09%	77,245,957.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	143,014,710.99	152,694,494.85	-6.34%	244,308,120.06
基本每股收益（元/股）	-1.47	0.41	-458.54%	0.33
稀释每股收益（元/股）	-1.47	0.40	-467.50%	0.33
加权平均净资产收益率	-60.60%	13.76%	-74.36%	10.37%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	1,141,813,375.08	1,718,478,678.45	-33.56%	1,648,041,881.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	665,565,322.05	911,788,680.50	-27.00%	816,320,868.68

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

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	857,592,690.15	848,813,959.74	无扣除
营业收入扣除金额（元）	11,787,544.70	7,863,617.21	材料销售、提供劳务、食堂管理收入
营业收入扣除后金额（元）	845,805,145.45	840,950,342.53	材料销售、提供劳务、食堂管理收入

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	213,410,338.60	231,084,501.71	202,878,766.16	210,219,083.68
归属于上市公司股东的净利润	31,840,135.72	18,303,978.59	17,988,071.58	-515,612,545.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,511,322.70	17,368,274.60	17,829,610.93	-515,567,186.91
经营活动产生的现金流量净额	53,294,139.47	16,783,308.85	20,186,984.26	52,750,278.41

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）	-322,239.20	288,434.52	-239,479.45	
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）	2,359,894.98	1,995,909.23		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			903,070.33	
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		444,019.45	3,515,370.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-478,028.01	-1,413,634.68	-460,421.84	
小计				
减：所得税影响额	188,591.38	193,481.11	552,030.64	
少数股东权益影响额（税后）	-6,582.54	99,874.41	-108,836.09	
合计	1,377,618.93	1,021,373.00	3,275,345.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在将《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

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

（一）职业教育行业

我国职业教育体系包括职业学校教育和职业培训。其中，职业学校教育分为中等和高等职业学校教育，职业培训包括就业前培训、在职培训、再就业培训及其他职业性培训。中等职业学校教育由高级中等教育层次的中等职业学校(含技工学校)实施。高等职业学校教育由专科、本科及以上教育层次的高等职业学校和普通高等学校实施。职业培训可以由相应的职业培训机构、职业学校实施。

职业教育是国民教育体系和人力资源开发的重要组成部分，肩负着培养多样化人才、传承技术技能、促进就业创业的重要职责。据人社部统计，2020年底我国技能人才仅占就业人口总数的26%，高技能人才占技能人才的28%。人社部印发的《“技能中国行动”实施方案》明确要求“十四五”期间要实现技能人才数量的提升。为了缓解人才结构失衡的问题，随之而来的就是职业教育改革的推出，通过涵盖应用型本科，高职，技校，中职的整个教育系统的系统改革，扭转人才培养体系失衡的现状。

2019年以来，中国中央办公厅、国务院、全国人大常委等机构相继出台一系列政策，不断强调职业教育人才培养的重要性，职业教育进入高质量发展的新阶段。2019年1月，国务院印发《国家职业教育改革实施方案》，积极推进职业教育的发展，完善国家职业教育制度体系。提出“学历证书+若干职业技能等级证书”1+X 制度试点；提高中等职业教育发展水平，发挥中等职业学校作用，帮助部分学业困难学生按规定在职业学校完成义务教育，并接受部分职业技能学习；建设多元办学格局，推动企业和社会力量举办高质量职业教育。2020年9月，教育部等9部门印发《职业教育提质培优行动计划（2020-2023年）》，强化中职教育的基础性作用，保持高中阶段教育职普比大体相当；巩固专科高职教育的主体地位，不限制专科高职学校招收中职毕业生的比例，适度扩大专升本招生计划。

2021年5月，国务院修订的《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》正式公布，鼓励民间资本和企业参与办学；允许营利性和非营利性职教学校的各种扩张方式。2021年10月，中共中央办公厅、国务院办公厅联合发布《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》，此次政策中重点提到：2025年，职业本科教育招生规模不低于高等职业教育招生规模的10%；加快建立“职教高考”制度，完善“文化素质+职业技能”考试招生办法；鼓励应用型本科学校开展职业本科教育；鼓励上市公司、行业龙头企业举办职业教育，鼓励各类企业依法参与举办职业教育。进一步明确了对于职业教育的支持态度，同时对于职业教育的招生给予了更为量化的指标。

2022年4月20日，第十三届全国人大常委会第三十四次会议表决通过新修订的《中华人民共和国职业教育法》。新职业教育法旨在“推动职业教育高质量发展，提高劳动者素质和技术技能水平，促进就业创业，建设教育强国、人力资源强国和技能型社会，推进社会主义现代化建设”，将于2022年5月1日起施行。新职业教育法强调“职业教育是与普通教育具有同等重要地位的教育类型”，推动“职业教育与普通教育相互融通”，旨在提升职业教育的社会认可度，推进职业教育高质量发展。新职业教育法规定“高等职业学校可以按照国家有关规定，采取文化素质与职业技能相结合的考核方式招收学生”，并要求“省级以上人民政府教育行政部门会同同级人民政府有关部门建立职业教育统一招生平台，汇总发布实施职业教育的学校及其专业设置、招生情况等信息，提供查询、报考等服务”，新职业教育法明确招生路径，为职业教育体系学生提供明确的升学通道。此外，新职业教育法明确“国家鼓励发展多种层次和形式的职业教育，推进多元办学，支持社会力量广泛、平等参与职业教育”，“推动企业深度参与职业教育，鼓励企业举办高质量职业教育”，并明确企业可以利用资本、技术、知识、设施、设备、场地和管理等要素，举办或者联合举办职业学校、职业培训机构。本次新职业教育法延续对企业参与举办职业教育的支持鼓励态度，有助于培养紧贴产业发展的高素质技术技能人才。

2021年是“十四五”规划的开局之年，职业教育作为我国未来发展之重，在全面建设社会主义现代化国家新征程中，职业教育前途广阔、大有可为。目前，人工智能、区块链、云计算、大数据等新技术应用速度不断加快，我国整体产业结构持续向数字化转型。未来几年，新技术人才将面临近千万级别的缺口。艾瑞咨询的数据显示，2019年中国职业教育市场规模达

到2689亿元，同比增长13.3%；市场规模预计未来三年保持13%左右的速度增长，预计在2022年突破3900亿元，职业教育迎来庞大的发展机遇。

1、推进中等职业教育多样化发展。坚持把发展中职教育作为普及高中阶段教育和建设中国特色现代职业教育体系的重要基础，保持高中阶段教育职普比大体相当。职普分流能有效的改变人才供给结构，加强应用型人才培养，结合校企共建与产教融合，共同解决人才供需失衡问题。调整中职教育定位，从单纯“以就业为导向”转变为“就业与升学并重”。抓好符合职业教育特点的升学教育，在保障学生技术技能培养质量的基础上，加强文化基础教育，扩大贯通培养规模。优化布局，通过撤销、合并、转型、托管、土地置换、集团办学等措施，整合“空、小、散、弱”学校，优化中职教育的布局结构。全面核查中职学校基本办学条件，实现2023年学校教学条件基本达标。培育示范，会同相关部门实施“优质中职学校和专业建设计划”，建成千所国家级优质中职学校，让中职学生就业有能力、升学有优势、发展有通道。注重为高等职业教育输送具有扎实技术技能基础和合格文化基础的生源。

2、建立职教高考制度，使它成为高等职业教育招生，特别是职业本科学校招生的主渠道。加强考试制度和标准建设。优化“文化素质+职业技能”结构比例和组织方式，为学生接受高等职业教育提供多种入学方式和学习方式。扩大职业本科、职业专科学校通过“职教高考”招录学生比例。打通职业学校毕业生在就业、落户、参加招聘、职称评审、晋升等方面的通道，与普通学校毕业生享受同等待遇。鼓励上市公司、行业龙头企业举办职业教育，鼓励各类企业依法参与举办职业教育。

3、发展职业本科教育。发展职业本科教育是适应我国产业转型升级、完善现代职业教育体系、推进中国职业教育走向国际的现实需要和关键之举。在稳步发展本科职业教育的总基调下，本科层次职业教育的政策供给力度持续加大。《关于做好本科层次职业学校学士学位授权与授予工作的意见》将职业本科纳入现有学士学位工作体系，明确了职业本科证书效用与普通本科价值等同，在就业、考研、考公等方面具有同样效力。加快建立和完善关于职业本科教育的相关制度和标准体系。以人才需求和产业发展为导向，扩充职业本科教育试点学校数量，打造区域职业本科教育示范高地。

4、职业教育数字化转型。2021年《政府工作报告》指出，要加快数字化发展，打造数字经济新优势，协同推进数字产业化和产业数字化转型。《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035远景目标纲要》更是提出了“加快数字化发展，建设数字中国”的数字经济战略。若要发挥数字经济新优势，需要数以亿计的适应数字经济发展、具备数字化知识结构、数字化动手能力的技术技能人才。加强职业院校的数字化建设，提升职业院校的运行效率。促进产教融合，让科技为教育赋能，致力培养出产业在数字化转型、智能化升级过程中，需要的技术开发、应用和管理等人才。

国家对职业教育建设的决心和力度空前，职业教育地位显著提升，更多的资本和企业将投入到职业教育行业。国家积极推进产教融合、校企合作的模式，建设高质量的职教体系。在高级技能型人才需求不足、打通职教本科体系、职普五五分流等政策引导下，未来职业教育的社会吸引力和中职生源均有望逐步提升，职业教育将迎来发展新阶段。中职-高职-职业大学/职教本科专业应用型大学的办学层次纵向完善、与之配套的职教高考升学路径打通。公司将抓住发展机遇，坚持职普融合的现代职业教育发展战略，聚焦职业教育，计划在全国范围内积极发展职业学校，保持公司业务稳健发展。

（二）油墨行业

油墨是一种颜料微粒均匀分散在连接料中并具有一定黏性的流体物质，是印刷中不可或缺的重要材料。油墨行业与下游印刷行业具有高度的契合性。印刷行业“十三五”规划明确指出，安全、环保、绿色是行业发展的主方向。2021年10月中国油墨协会发布《中国油墨工业“十四五”高质量发展指导意见（2021—2025年）》指出，绿色印刷是下游市场追求的主要方向，油墨行业不断对产品进行技术升级，相继推出了无污染、无或低VOCs的油墨产品，产品的环保程度也在不断向上提升。随着国家政策层面的引导，从原材料供应商到油墨厂，到下游的印刷厂，再到终端客户，全产业链都在朝着绿色环保发展。植物油基胶印油墨、水性油墨、UV油墨等环保型油墨产品所占比重将进一步扩大。

根据中国油墨协会相关资料显示，我国油墨年产从2012年的61.5万吨发展到2019年的79.4万吨，年均增长率约为3.72%。相对于受疫情严重影响的2020年，油墨行业2021年工业总产值、产销量及销售收入均保持了10%左右的增长，但由于原辅材料大幅涨价，行业整体利润呈现较大幅度下滑。行业内各企业密切关注市场变化情况，根据上游原材料波动情况，适时调整营销策略，确保行业健康、可持续发展。我国“十四五”规划和二〇三五年远景目标中明确，未来五年我国将积极提升公共文化服务水平，全面繁荣新闻出版事业，出版物印刷将继续呈现较快增长态势；与此同时，随着我国食品工业、医药、电子信息、电子商务、物流等行业的快速发展，包装印刷产业得到了迅速发展，成为印刷业的发展重心，增速高于印刷行业的整体增长速度。未来，包装物印刷品的生产和加工将成为推动我国印刷业高速增长的重要引擎，有利于油墨行业未来持续保持良好发展态势。

未来我国油墨工业的发展，除了增加产品外，将更注重于调整产品结构，主要在于提高生产集中度，加大研发力度，提高科技含量和产品质量及产品的稳定性，使之更好地适应当今多色、高速、快干、无污染、低消耗的现代化印刷业需要。另外，环保治理和行业的规范经营将使油墨成本有所上升，但也是油墨企业生存的必要保证，大型的油墨企业将得到更快、更多的发展机会。国内的油墨企业将朝着更快的印刷方式、更广的印刷应用和更安全的油墨品种方向发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

报告期内，公司主营业务包括教育业务和油墨业务，其中教育业务分为职业学校和全日制复读学校业务等。公司致力于通过优质课程内容、教学管理体系和自有教研团队为学生提供高质量的教育教学服务。公司将保持初心与情怀，服务国家发展战略，围绕“人才职业发展”，发挥长期以来积累的教研优势，将探索发掘工业互联网、云计算、工业大数据、人工智能与工业机器人等现代职业技能和资质认证培训的教学服务。在深化产教融合、校企合作与产业学院背景下，推动公司职业教育向高质量、多层次方向发展，提升公司可持续发展能力。

（一）教育业务

1、职业学校

公司坚持职普融合的职教发展战略，通过自生发展与投资并购等多种形式整合优质教育资源，驱动公司业务发展。报告期内，公司旗下运营两所全资的民办营利性中等职业教育学校，分别为西安培英育才职高和天津旅外职高。两所职校系由当地教育局批准成立的全日制职业学校，以职教升学和艺术专业培养为特色，专注于高质量办学，为在校生接受高等职业教育提供多种入学方式和学习方式。通过在教师配置、校企合作、学生就业/升学等方面不断加大投入，塑造良好口碑，持续推进公司职普融合高质量发展战略。学校主要培养播音主持、美术绘画、艺术传媒、计算机运用、动漫与游戏制作、高级英语导游等领域的优秀人才。公司旗下职校未来将进一步拓宽专业覆盖面，提升对学生的吸引力，从而提升招生及在校生规模。

另外，公司控股的河南毛坦高级中学的学校主体工程已全部完工，争取今年完成交付并投入使用。河南毛坦高级中学将主要从事全日制高中教育和高中复读业务。

中职作为职业教育中重要的一环，在职业教育板块利好政策频出的背景下，公司中职业务将获得持续发展的机会。公司也将关注外延并购机会，紧抓职业教育红利期，扩大办学规模。在大力推进职业教育改革发展过程中，产教融合已上升为国家高质量发展的战略引擎。其中，现代产业学院建设是深化产教融合，探索职业教育创新发展的重要路径。公司将探索产教融合模式，促进校企教学资源、科技创新资源的互通共用、共建共享，探索产学研合作协同育人，推动公司在职业教育产业领域向高质量、多层次方向发展。

2、全日制复读学校

全日制复读学校系公司子公司龙门教育旗下业务，聚焦复读业务细分赛道，面向中考和高考往届学生开展教学授课，是以“高效学习能力提升”为核心，以“学科素养、人文素养、职业素养提升”为辅助，从事全日制复读培训及同步辅导的综合型教育服务机构。在近二十多年教学的研究与实践，龙门教育发现了“三分靠教师教，七分靠老师管和和学生学”的学习规律，创立了“导师+讲师+专业班主任+分层次滚动式教学+全封闭准军事化管理”的教育管理模式。多年来，学校不断完善和创新办学模式，在常规办学的基础上，采取多样化办学形式与精细化管理相促进，集中授课与校内个性化辅导相结合，做到因材施教和以“学习者为中心”。

截至目前，全日制复读学校在西安市共有4个校区，分别是华美校区、长安南路校区、莲湖校区和碑林东关校区。龙门教育依托特有的教育教学模式，凭借雄厚的师资力量及科学的课程设置，打造陕西教育培训优质品牌，赢得了学生、家长和社会的广泛赞誉。

除此之外，在“双减政策”大环境下，报告期内公司已经在处置K12课外培训及相关教学软件业务，未来将不再从事K12课外培训业务。清理K12业务过程中，本着谨慎性原则，公司计提大额减值使得当期出现亏损状况。随着影响公司经营业绩的不利因素逐渐消除，通过优化业务架构，聚焦职业教育，未来公司经营业绩有望企稳回升。

2022年3月，公司与航天云网科技发展有限责任公司签订了《战略合作协议》，双方计划共同开发运营“人才赋能中心、现代产业学院、职业资质认证、数字孪生线上实训平台”等业务模块，面向政府、高校、企业持续输出教育教学和培训服务。随着元宇宙、新能源汽车、区块链技术等各新兴行业的蓬勃发展，公司将在国家大力扶持的新兴产业领域进行职业培训业务

拓展，为推动国家高质量发展提供高新技术人才支持和智力支撑。

（二）油墨业务

公司主要从事节能环保型油墨的研发、生产和销售，为客户提供油墨相关产品和印刷解决方案。目前主要产品包括胶印油墨和UV油墨等系列产品。公司是国内最具竞争优势和品牌影响力的油墨生产企业之一，“东吴牌”和“Kingswood”品牌的油墨销量始终保持行业领先地位，产品广泛应用于包装印刷、出版印刷及商业印刷等领域。通过不断丰富产品品类满足客户的需求，持续提高产品对节能环保需求的响应力度，进一步扩大市场占有率。

2021年，面临疫情反复、防控措施常态化和化工原材料价格上涨等不利因素，公司油墨产品面临着成本压力和市场压力。公司采取各项措施防范经营风险，根据市场行情变化适时调整采购策略、优化采购结构、加快应收账款回款率、对不同品类的油墨产品价格进行适当上调等多重措施，保障生产经营的稳定开展。报告期内，公司持续推进油墨业务从上市公司划转至全资子公司色彩科技的相关工作，加快实现公司管理转型升级，进一步优化公司业务链条和资源配置，提升运营效率，促进公司持续稳定发展。公司将根据事项进展情况及时履行后续信息披露义务。

油墨业务实行“以销定产、以产定购”的采购模式。公司设定安全库存，低于安全库存量时进行采购。公司生产模式主要采取“储备生产+订单生产”的模式。公司根据客户提出的长期备货要求、历史销售情况及对市场需求的预测，针对常规产品设置合理安全库存，有计划地进行物料采购和成品生产，安全库存将依据实际情况每月进行调整。

公司实行以经销为主、直销为辅的销售模式。对于印刷行业规模较大的企业，公司采取直销的模式，可以增强客户粘性，满足客户个性化需求，并通过客户的影响力提升公司的品牌。公司对经销商均为买断式销售，不存在代销的情形。通过经销商向终端用户进行销售，有利于发挥经销商在当地的销售网络优势，提高公司资金运作效率，实现效益最大化。

目前，绿色低碳、节能环保已上升为国家战略，公司生产的油墨产品深度契合节约能源和资源、降低VOCs等污染物排放的国家绿色可持续发展战略。公司将坚持自主研发创新，在市场开拓中持续不断地推出适应市场的新产品，进一步扩大在产品细分市场中的应用范围，巩固公司的行业领先地位。

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
P-颜料	询价采购	28.34%	否	29.41	32.98
S-油品	询价采购	21.76%	否	8.91	10.31
R-树脂	询价采购	15.09%	否	18.85	17.54
C-化工类	询价采购	8.82%	否	11.03	12.67
A-助剂	询价采购	7.46%	否	42.47	44.37

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

2021年受到全球疫情、物流、国际大宗商品原料上涨等多重因素影响，从本报告期期初以来我司油墨业务板块主要原材料均有明显上涨，其中颜料、油品和化工类等原料价格涨幅明显。

能源采购价格占生产总成本 30% 以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
油墨产品	成熟稳定期	38 人	发明专利 11 项；实用新型专利 13 项，外观专利 2 项	拥有一批本行业资深中高级技术研发人员，具备丰富的产品开发经验，拥有专业油墨研发实验室及苏州市环保油墨工程

				技术中心，配备各类进口测试及分析仪器，具有良好的硬件综合实力。
--	--	--	--	---------------------------------

主要产品的产能情况

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

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
--------	------

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

从事化纤行业

是 否

从事塑料、橡胶行业

是 否

三、核心竞争力分析

（一）教育业务

1、优质的课程体系与教学管理水平，为学生带来良好的提升和广阔的发展前景

公司对于培养职业学校和全日制复读学校的学生具有资深的经验，在市场上具有广泛的认可度，品牌声誉与服务口碑良好。依托多年的中高考教学经验和学校专业优质的一线教师团队，结合课程标准及教学实际，组织教师编写适合各学段各层次学生学情的教材并投入使用，有效促进学生学习进步。“导师+讲师+专业班主任+分层次滚动式教学+全封闭准军事化管理”的教学管理模式、优质的课程体系与教学管理水平有力支撑了公司持续获得学生来源和给学生带来良好的成绩和广阔的发展空间。公司将顺应政策导向，积极布局职业教育业务发展。

2、教学研发优势

公司拥有专业的教学研发团队，致力于巩固和扩大在教学设计和内容研发层面的核心竞争力，优化教学解决方案和师训体系。以“学术型人才和技能型人才”分层培养为方向，针对学科素养、职业素养不同导向进行课程研发和教学设计。建立科学化师资培养体系，打造教师人才梯队；积极将行业里的优秀人才纳入标准化体系，合作共建，保证研发团队的稳定性和高

品质的研发输出，为公司职普融合发展战略提供稳定的教研及教育资源后台储备，也为公司异地扩张输送教师人才和课程体系提供有力保障，提升公司综合实力和核心竞争力。

3、人才建设优势

公司十分注重人才的储备和结构的优化，通过培养和引进，拥有一批高素质、高效率的管理团队和具有丰富课程研发经验的人才队伍。梯队建设层面，通过师资培训体系以及标准化的课程体系建立，积极协助教师提高整体教学水平，不断尝试推行和优化有效的激励及考核制度，保持人才队伍的稳定性，为公司实现转型升级和高质量发展奠定了坚实基础。

（二）油墨业务

1、品牌优势

公司注重产品品牌的塑造和推广，通过先进的生产工艺、完善的质量管理体系，经过多年的推广与积累，“东吴牌”和“Kingswood”油墨品牌在行业内已具有较高的品牌知名度。经过多年的品牌战略，公司与下游客户形成了长期、稳定的合作关系，客户对公司的满意度和认可度较高。公司丰富的产品结构和优异的产品质量，在行业内树立了良好的品牌形象，为产品带来了更高的品牌溢价。

2、技术研发优势

公司在技术上拥有一批经验丰富的专业技术人员，注重利用先进技术对油墨产业进行改造提升，不断增强自主研发水平，提升技术创新能力。公司拥有从配方设计、生产工艺到技术检测的完整核心技术，建立了完善的研发体系，组建了经验丰富的研发团队。公司持续提升产品环保属性，不断加强环保型油墨的研发，引导国内油墨行业的创新发展。

3、质量保证体系优势

公司拥有完整的质量认证体系和品质控制能力，公司已通过ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、国家环境标志产品认证（绿色十环认证）、瑞士第三方检测机构SGS检测、欧盟REACH检测、RoSH检测、美国大豆协会SoyInk认证、美国潘通PANTONE产品认证、美国FDA食品安全检测、国际标准色彩ISO2846-2认证等多项产品检测和认证。公司油墨产品质量稳定，满足了市场和客户的需求，维护了公司油墨品牌的信誉。

4、营销服务

基于品牌优势、生产规模和丰富的产品品类，公司通过“一站式采购、全方位服务”的营销服务方式，为客户提供售前、售中、售后全方位服务。多年来，公司依靠快速反应、及时交付、质量稳定、价值贡献赢得客户信赖。营销模式领先，培育优质经销商和拓展新渠道，通过构建高效的营销团队，加强营销体系建设，基本实现了对各市场的全面覆盖，提高了产品销售的渗透力。

5、环保管理优势

公司高度重视环保工作，本着“预防为主、遵守法规、持续改进”的环保方针，从源头控制、过程控制和末端治理将环保管理工作落到实处，将环境管理工作纳入了科学化、制度化、系统化的管理轨道。长期以来，公司通过提高员工综合素质，创新工艺，完善环保基础设施配置等措施，使公司环保工作从本质上得到了可靠的保障，为保证公司稳定生产提供了重要的保证。

四、主营业务分析

1、概述

2021年度，公司实现营业总收入857,592,690.15元，较上年同期增加1.03%；实现归属于上市公司股东的净利润-447,480,359.75元，较上年同期下降491.35%。经营业绩出现亏损的主要原因是：

1、计提大额商誉减值。2021年7月24日，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“双减政策”）。报告期内，“双减政策”和国内疫情不断反复而采取各种的管控措施，对公司经营及业务拓展产生一定负面影响，特别是对公司K12学科类课外培训业务的营业收入和利润均产生重大不利影响。公司正在对K12相关的课外培训及教学软件业务进行处置，未来将不再从事K12课外培训业务。根据《会计监管风险提示第8号—商誉减值》、《企业会计准则》及相关规定，结合外部市场环境、行业政策的变化及对未来经营情况的分析预测，公司对前期收购的子公司龙门教育形成的商誉进行了减值测试，本年计提商誉减值478,976,961.02元。

2、计提K12业务相关的减值损失。报告期内，公司对处置清理中的K12校区进行了包括长期股权投资、K12教学软件等无形资产、其他应收款等资产减值的计提以及长期待摊费用装修费的加速摊销和K12业务相关人员辞退补偿款计提在内的相关处理，上述处置费用的计提对本期归属于上市公司股东的净利润的影响共计3485万元。

报告期内K12课外培训市场发生重大不利变化，本着谨慎性原则，公司计提大额减值使得当期出现亏损状况。随着影响公司经营业绩的不利因素逐渐消除，通过优化业务架构，聚焦职业教育，未来公司经营业绩有望企稳回升。

公司密切关注国家宏观经济形势，以国家政策为导向及时调整业务构架，积极响应党和国家“大力发展职业教育”的号召，抓住职业教育发展机遇，寻找新的业务支点、突破口和增长路径，最大限度确保公司从容应对行业和市场环境的变化。着力将现代职业教育打造成为公司支柱业务，丰富学历类职业教育、非学历类职业教育技能培训等教育教学服务，为社会提供各类优秀的高级职业学历与技能人才，以增强公司持续经营能力和核心竞争力。

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	857,592,690.15	100%	848,813,959.74	100%	1.03%
分行业					
教育业务	459,130,731.97	53.54%	493,465,057.71	58.14%	-6.96%
油墨化工业务	398,461,958.18	46.46%	355,348,902.03	41.86%	12.13%
分产品					
职校和复读产品	262,876,089.73	30.65%	333,506,045.91	39.29%	-21.18%
K12 课外培训产品	183,520,634.38	21.40%	151,465,711.91	17.84%	21.16%
教学辅助软件产品	1,699,194.68	0.20%	1,342,394.68	0.16%	26.58%
其他产品	11,034,813.18	1.29%	7,150,905.21	0.84%	54.31%
油墨及类似产品	398,461,958.18	46.46%	355,348,902.03	41.86%	12.13%
分地区					
内销	795,161,826.06	92.72%	795,548,817.93	93.71%	-0.05%
外销	62,430,864.09	7.28%	53,265,141.81	6.28%	17.21%
分销售模式					
教育业务：					
直销	459,130,731.97	100.00%	493,465,057.71	100.00%	0.00%
油墨化工业务：					
经销	355,592,705.97	89.24%	319,773,844.80	89.99%	-0.75%
直销	42,869,252.21	10.76%	35,575,057.23	10.01%	0.75%

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

√ 适用 □ 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
教育业务	459,130,731.97	238,026,307.12	48.16%	-6.96%	15.80%	-17.46%
油墨化工业务	398,461,958.18	344,459,076.18	13.55%	12.13%	23.91%	-8.22%
分产品						
职校和复读产品	265,226,089.73	140,823,089.07	46.90%	-20.47%	12.00%	-15.40%
K12 课外培训	183,520,634.38	93,286,110.47	49.17%	21.16%	18.17%	1.29%
高光泽型胶印油墨	96,794,271.35	79,432,084.92	17.94%	13.67%	26.55%	-8.35%
高耐磨型胶印油墨	107,391,464.14	84,920,351.59	20.92%	10.52%	18.48%	-5.31%
快干亮光型胶印油墨	152,147,708.35	132,184,622.77	13.12%	12.08%	23.08%	-7.77%
分地区						

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

□ 适用 √ 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	产品上半年平均售价	产品下半年平均售价	同比变动情况	变动原因

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

□ 是 √ 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	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	
教育业务	人工成本	153,211,169.51	65.44%	143,727,824.22	70.16%	-4.72%
油墨及类似产品	原材料	277,889,616.55	83.37%	218,043,585.29	81.19%	2.18%

说明

教育业务的营业成本主要是教职人员的薪酬，2021年度教育业务的人工成本占其营业成本比例为65.44%。；油墨产品的生产成本主要是原材料，2021年度油墨产品的原材料占其营业成本比例为83.37%。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1、天津市旅外职业高中有限公司成立于2019年12月30日，注册资本500万元。2021年2月公司与穆建成、穆红曼签署了《天津市旅外职业高中有限公司之股权转让协议》。公司以2700万元价格收购穆建成、穆红曼持有的民办营利性学校即天津市旅外职业高中有限公司100%股权。2021年6月，公司完成天津旅外职高股权转让的工商变更登记手续，公司持有天津市旅外职业高中有限公司100%股权，遂将天津市旅外职业高中有限公司纳入本公司合并范围。

2、河南毛坦高级中学有限公司成立于2020年4月11日，注册资本6000万元。2021年3月公司与林木顺、杭州潮林教育科技有限公司正式签订了《河南毛坦高级中学有限公司之股权转让协议》，公司受让河南毛坦高级中学60%股权。2021年4月，公司发布《关于对外投资进展暨完成工商变更登记的公告》，河南毛坦中学已完成股权转让的工商变更登记手续，公司持有河南毛坦中学60%股权，遂将河南毛坦高级中学有限公司纳入本公司合并范围。

3、上海科德艺体教育科技有限公司，成立于2021年5月，注册资本人民币200万元，其中：本公司认缴出资500万元，占注册资本51%，遂将上海科德艺体教育科技有限公司纳入本公司合并范围。

4、湖北天鹿到家管理咨询有限公司，成立于2021年9月，注册资本人民币1010万元，其中：本公司的子公司认缴出资1010万元，占注册资本100%，遂将湖北天鹿到家管理咨询有限公司纳入本公司合并范围。

5、湖南天鹿到家管理咨询有限公司，成立于2021年10月，注册资本人民币510万元，其中：本公司的子公司认缴出资510万元，占注册资本100%，遂将湖南天鹿到家管理咨询有限公司纳入本公司合并范围。

6、武汉智令营科技有限公司，成立于2021年11月，注册资本人民币50万元，其中：本公司的子公司认缴出资50万元，占注册资本100%，遂将武汉智令营科技有限公司纳入本公司合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	90,342,572.39
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.53%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	26,808,453.14	3.13%
2	第二名	20,249,045.26	2.36%

3	第三名	18,613,754.32	2.17%
4	第四名	13,853,964.84	1.62%
5	第五名	10,817,354.83	1.26%
合计	--	90,342,572.39	10.53%

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）	89,507,161.56
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.90%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	36,521,960.19	9.70%
2	第二名	16,831,946.71	4.50%
3	第三名	13,980,563.24	3.70%
4	第四名	11,398,477.13	3.00%
5	第五名	10,774,214.29	2.90%
合计	--	89,507,161.56	23.90%

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	70,253,469.43	66,208,959.96	6.11%	
管理费用	84,528,373.14	50,083,565.50	68.77%	主要系本期受双减政策影响，教育业务受辞退福利增加所致。
财务费用	8,710,795.21	17,532,523.55	-50.32%	主要系本期利息支出减少所致。
研发费用	16,809,926.34	14,970,241.65	12.29%	主要系本期加大研发投入所致。

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
HUV 胶印油墨	通过公司自主研发，新开发出能降低能耗，环保性优势突出的 HUV	项目已完工	开发出 HUV 胶印油墨，达到具有高效率高环保的特性的目标	该产品不仅在性能上，效果非常明显，完全可以满足印刷行业的特定用处，在质量

	胶印油墨。			上也可以达到国外同样品种的要求，而且生产成本也大大的低于同类商品，增强公司在国内外两个市场的竞争力。
非浮型胶印银墨	解决现行行业印刷后道处理应用越来越多，特别是高档化妆品包装印刷方面，金属效果油墨使用越来越多，然而金属油墨的后处理兼容性较差的目的	项目已完工	通过公司自主研发，新开发出非浮型胶印银墨，达到后处理兼容性优良的目的的胶印银墨。	使得公司产品更加适应类市场需求，为进一步提高公司产品技术创新水平。
耐晒 UV 胶印油墨	解决目前如户外广告油墨耐晒效能偏低且成本偏高的问题	项目已完工	达到油墨高耐光性，同时大幅下降了成本，大大拓宽印厂耐光 UV 油墨可选范围	新开发的耐晒 UV 胶印油墨，具有耐晒且低成本的特点，大大提供了公司产品的市场客户范围，提供了公司自主研发的能力和水平。
食品级 UV 胶印油墨	为了解决日趋严格的食品方面环保管控要求，且目前市场上食品级 UV 胶印油墨选择不多的问题	项目已完工	此新产品相比进口食品级 UV 胶印油墨性价比更高，更具竞争力，大大降低了印刷厂的使用成本	提高了公司产品适用范围（特别是在食品级上的 UV 胶印油墨）扩大了公司产品的市场，提高了公司的研发技术水平。
书刊专用油墨	公司通过自主研发，开发出具有国内领先技术水平的免喷粉型胶印油墨，	项目已完工	达到对油墨的气味作有效降低以便适应绿色环保印刷发展的要求的目标。	为进一步提高公司产品的技术创新水平及市场占有率，树立中国油墨在国际市场中的地位 and 品牌。
统一用户及权限管理平台 V1.0	教育行业统一用户及授权管理的解决方案以及统一用户及授权管理系统的功能设计、对外接口设计、数据库设计，并为下一阶段的详细设计以及系统编码、测试提供依据。	项目已完工	提供用户注册并提供统一的用户管理和授权管理(应用程序)。统一权限管理，既满足与单个应用授权，也满足所有应用集中授权；统一权限管理既满足一个机构集中授权，也满足多机构逐级授权。	提高了各学校的授课管理水平，服务水平及公司形象。
智慧校园管理平台 V1.0	通过建设智慧校园平台提高学校教育的信息化水平，并探索如何促进基于大数据模式下的教育管理 with 教育教学实现形式，逐步解决校园教学的全向交互、校园环境的全面感知、校园管	项目已完工	具体目标就是实现“五个智慧化”和“一站式服务”：智慧教学、智慧管理、智慧教务、智慧生活、智慧环境；一站式服务。	使得各学校对校园的管理水平更上一个台阶，提升学校对外的良好形象。

	理的高效协同、校园生活的个性便捷，最终实现建成完整统一、技术先进，覆盖全面、应用深入，高效稳定、安全可靠的智慧校园。			
龙门在线考试系统 V1.0	当今教育信息化的趋势及我国职业教育信息化系统的建设，目的是充分利用学校现有的计算机软硬件和网络资源实现无纸化考试以避免传统手工考试的不足	项目已完工	研究了基于 Web 跃龙门云考试平台系统的设计与开发，包括系统需求分析和系统功能设计以及数据库设计。重点开发了用户管理模块、在线考试模块、题库管理模块、试卷管理模块、学生管理模块、成绩管理模块的设计。	提高了学校的教学、学生作业、考务管理水平，大大提升了公司对外形象。
通用数据批改管理系统 V1.0	在经济效益方面：系统开发前学生提交作业是以纸张的形式提交，在管理上教师要用笔批改作业。系统开发完成后提交，批改作业只要通过浏览器即可完成。可为学院、学生节约大量资金。教师也不用收大量的作业，这样即节省了教师的工作强度也节省了管理员的工作强度。	项目已完工	主要面向于两种用户，一为学生、二为老师。学生的需求特点是，方便快捷地完成事务，老师的需求特点是：有条有理，按部就班，不差不漏地完成事务。两者均要求准确，并无差错，未来 V2.0 可以基于 NLP 拓展出作业和作文智能批改，让系统更高效。	提高了各学校教学、学生作业、考务管理水平，大大提升了公司对外形象。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	44	43	2.33%
研发人员数量占比	2.80%	2.16%	0.64%
研发人员学历			
本科	13	13	0.00%
硕士	2	2	0.00%
本科以下	29	28	3.57%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	4	6	-33.00%
30 ~40 岁	24	22	9.00%
40 岁以上	16	16	0.00%

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）	16,809,926.34	14,970,241.65	14,645,325.42
研发投入占营业收入比例	1.96%	1.76%	1.53%
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	777,315,659.81	697,181,007.11	11.49%
经营活动现金流出小计	634,300,948.82	544,486,512.26	16.50%
经营活动产生的现金流量净额	143,014,710.99	152,694,494.85	-6.34%
投资活动现金流入小计	1,420,841.50	11,593,084.51	-87.74%
投资活动现金流出小计	66,511,015.67	218,584,541.43	-69.57%
投资活动产生的现金流量净额	-65,090,174.17	-206,991,456.92	-68.55%
筹资活动现金流入小计	90,015,000.00	340,273,997.06	-73.55%
筹资活动现金流出小计	340,908,202.99	183,902,931.93	85.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-250,893,202.99	156,371,065.13	-260.45%
现金及现金等价物净增加额	-173,789,472.74	100,414,382.24	-273.07%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

由于报告期计提了较大的资产减值损失，造成了本期内经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在差异。

五、非主营业务情况

适用 不适用

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	349,053,189.13	30.57%	522,842,661.87	30.42%	0.15%	
应收账款	117,981,055.41	10.33%	124,475,518.68	7.24%	3.09%	
存货	74,738,743.60	6.55%	53,492,176.01	3.11%	3.44%	
长期股权投资			23,297,085.26	1.36%	-1.36%	
固定资产	193,039,640.36	16.91%	192,361,355.67	11.19%	5.72%	
在建工程	5,326,821.25	0.47%	444,150.65	0.03%	0.44%	
使用权资产	80,386,094.42	7.04%	92,035,186.10		7.04%	2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则
短期借款	90,061,666.67	7.89%	35,000,000.00	2.04%	5.85%	
合同负债	90,401,801.55	7.92%	132,206,318.21	7.69%	0.23%	
租赁负债	40,793,948.27	3.57%	73,064,806.98		3.57%	2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则

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

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

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
57,051,000.00	812,899,266.00	-93.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
河南毛坦高级中学有限公司	普通高中	收购	30,000,000.00	60.00%	自有资金	杭州潮林教育科技有限公司	不适用	普通高中	股权已全部过户		-1,888,660.68	否	2021年03月19日	巨潮资讯网
天津市旅外职业高中有限公司	职业高中	收购	27,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	职业高中	股权已全部过户		3,031,273.45	否	2021年02月08日	巨潮资讯网
合计	--	--	57,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	1,142,612.77	--	--	--

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	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	自有资金
合计	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	--

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

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
2020 年	非公开发行	30,000	2,388.55	29,476.85	0	0	0.00%	541.63	募投项目已按计划实施完毕，结余募集资金(含利息)已转入自有资金账户用于永久补充流动资金，且募集资金专项账户已注销。	0
合计	--	30,000	2,388.55	29,476.85	0	0	0.00%	541.63	--	0

募集资金总体使用情况说明

公司于 2019 年 11 月 27 日收到中国证监会作出的《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司向马良铭等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2485 号）核准。公司向马良铭等交易对方以支付现金、发行股份和可转债债券的方式购买其合计持有的龙门教育 50.17% 的股权，同时向不超过 35 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过 3 亿元，用于支付本次重组现金对价、重组相关费用以及偿还上市公司银行贷款。截至 2020 年 4 月 21

日止，主承销商海通证券股份有限公司已将 13 名特定对象缴付的认购资金人民币 299,999,997.00 元，扣除发行费人民币 6,359,999.94 元后，共计人民币 293,639,997.06 元，汇入本公司开立在招商银行苏州分行相城支行银行专用账户 512902507510909 中。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2020]ZA11763 号《验资报告》。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 29,476.85 万元。鉴于公司 2020 年非公开发行股票募集资金已按计划实施完毕，为充分发挥资金的使用效率，公司将结余募集资金（含利息）541.63 万元转入自有资金账户用于永久补充流动资金，并于 2021 年 5 月 12 日注销相关募集资金专项账户。

（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											
本次交易的现金对价	否	22,260	22,263.85	2,388.55	22,263.85	100.00%				是	否
重组相关费用	否	2,500	2,213	0	2,213	100.00%				是	否
上市公司偿还银行贷款	否	5,240	5,000	0	5,000	100.00%				是	否
承诺投资项目小计	--	30,000	29,476.85	2,388.55	29,476.85	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	30,000	29,476.85	2,388.55	29,476.85	--	--	0	0	--	--
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										
项目可	无										

行性发生重大变化的情况说明	
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	适用 2020年5月20日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，合计金额为19,017.45万元。上述置换事项及置换金额已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2020]第ZA14227号鉴证报告。
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	适用 2021年4月27日，公司召开第四届董事会第二十三次会议通过《关于将本次交易节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司2020年非公开发行股票募集资金已按计划实施完毕，为充分发挥资金的使用效率，公司将结余募集资金（含利息）转入自有资金账户用于永久补充流动资金，并注销相关募集资金专项账户。2021年5月13日，公司披露了《关于注销募集资金账户的公告》，节余募集资金541.63万元（含利息）全部划转至公司的其他银行账户，公司完成募集资金专用账户的注销。
尚未使	截至2021年12月31日，公司已按规定用途将募集资金用于相应募投项目。公司将结余募集资金（含利息）全

用的募集资金用途及去向	部转入自有资金账户用于永久补充流动资金，并完成了募集资金专户的注销工作。募集资金均已使用完毕。
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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
陕西龙门教育科技有限公司	子公司	教育培训	129,654,000.00	648,642,621.54	462,571,446.17	448,634,339.91	64,551,776.76	44,773,460.06
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	子公司	投资管理、原材料购销	30,000,000.00	105,646,065.03	30,055,421.80	103,607,681.88	1,069,209.17	674,635.44
印客无忧网络科技有限公司（苏	子公司	销售印刷耗材	10,000,000.00	12,283,389.62	9,046,192.72	4,519,159.45	-1,256,890.14	-1,256,890.14

州)有限公司								
江苏科斯伍德化学科技有限公司	子公司	颜料	36,750,000.00	26,465,408.14	23,129,986.85	0.00	-13,737,543.19	-13,737,543.19
天津市旅外职业高中有限公司	子公司	全日制学历教育	5,000,000.00	35,014,566.63	8,224,878.19	10,496,392.06	3,117,754.23	3,031,273.45
河南毛坦高级中学有限公司	子公司	全日制高中教育, 高三复读	60,000,000.00	70,946,504.73	48,111,339.32	0.00	-1,892,660.78	-1,888,660.68

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
天津市旅外职业高中有限公司	受让股权	对本期整体生产经营和业绩影响较小。
河南毛坦高级中学有限公司	受让股权	对本期整体生产经营和业绩影响较小。
上海科德艺体教育科技有限公司	新设	对本期整体生产经营和业绩影响较小。

主要控股参股公司情况说明

十、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) 发展战略

公司积极响应党和国家“大力发展现代职业教育”号召，深化产教融合协同育人方针，积极开拓发展现代职业教育市场。公司将利用上市公司资本通道优势，重点围绕职业学历教育、非学历职业培训、艺体教育等领域，以职普融合、职教高考升学、产教融合等领域聚焦优势业务构建产业链，并购具有体量优势、行业地位优势和产业带动力的优质标的，发挥资本市场作用，全力开拓业务，为国家培养高素质技术技能人才，助推公司教育产业实现可持续健康发展。

(二) 可能面对的风险

1、教育业务

(1) 行业政策变化风险

鉴于教育的产业属性及其特殊性，国家对教育行业执行严格、规范的管理政策。为支持职业教育行业发展，国家近年连续推出职业教育建设支持政策，对职业教育的发展从政策层面给予了鼓励和支持。但随着国家政治、经济及社会形势的变化，国家可能会在产业发展等方面进行相关政策调整，这些政策的调整将会影响行业的市场需求，从而对公司发展产生一定影响。

公司将密切关注行业政策变化，以国家政策为导向，不断增强公司整体前瞻性和战略意识，积极研究公司发展战略，及时优化调整公司结构，最大限度确保公司从容应对行业和市场环境的变化。

(2) 市场竞争加剧风险

“双减政策”之下，K12教育领域遭受重创。在一系列职业教育利好的政策助推下，职业教育迎来行业发展的黄金时期。越来越多的资本和机构转型涌入职业教育行业，公司将面临更加激烈的市场竞争。

公司在内容壁垒及教学研究、学校管理、人才培养优势等方面具有核心优势。公司将利用多年来形成的经营优势，巩固市场份额，发挥协同作用，提升公司的竞争力。同时公司也将积极布局新业态，通过内部孵化、投资并购等形成新的业务抓

手，抓住机遇实现跨越性发展。

（3）管理风险

随着公司业务的发展，公司资产规模和业务规模都将进一步扩大，公司对相应管理人员的需求量持续增大，组织结构、管理体系和风险控制体系需要向更有效率的方向发展，公司经营决策和风险控制难度将增加。如果公司管理人员的储备、管控体系的调整不能适应公司业务快速发展的要求，将对公司的整体运营造成不利影响。

公司将持续推进公司内控规范实施工作，增强执行力和风险控制力，优化各项资源配置，引进专业人才和管理人才，持续完善各类激励机制，构建高效团队，提升公司管理水平。

（4）商誉减值风险

截至本报告期末，公司因实施重大资产重组和并购已累计形成商誉。公司能否有效地整合旗下子公司的资源、充分发挥协同效应，也对公司的管理能力和整合能力带来了新的挑战。如果被收购企业未来经营状况出现恶化，公司则仍存在少量商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

公司将督促各子公司管理层勤勉尽责，积极开拓业务，提高运营效率，降低经营风险，实现既定业务目标；同时公司将帮助子公司创造和挖掘业务机会，提升并购后的协同效应，增强子公司的盈利能力，将收购形成的商誉对上市公司未来业绩的影响降到最低；另外，公司将通过完善预算管理和绩效考核制度，通过奖惩机制提升公司员工的积极性和主动性，促进业绩目标的实现。同时，针对并购重组过程中形成的商誉，公司每年会聘请专业的第三方机构进行商誉减值测试，如果被收购公司未来经营状况恶化，公司将及时进行商誉减值。

（5）投资并购风险

近年来，公司充分借助资本市场的平台，不断寻求并购机会。公司通过投资、并购等多种方式积极推进公司的战略部署。虽然公司在并购目标选择和团队融合方面积累了一定的宝贵经验，但由于行业发展、市场变化等存在一定的不确定性，在投资、并购的过程中可能会出现收购整合不成功、无法实现协同效应等风险，从而影响公司的经营业绩。

公司将立足于长期战略规划，围绕公司所处行业的特点，结合公司实际情况，从产教融合出发制定符合可持续发展的投资规划，并选择合适的并购方式对公司现有产业补充完善优化整合。同时加强投后管理工作，对已有的经营制度、管理模式和管理团队进行提升，保证公司的管理水平有效的满足各项业务的发展需要。

（6）疫情风险

目前，国内疫情不断反复，海外疫情发展形势依旧严峻，内防反复、外防输入的防疫压力非常大，且预计短期内难以结束。为保证人民群众的生命健康安全，全国各地采取了隔离、推迟复工、交通管制、禁止人员聚集等防疫管控措施。疫情及防控存在不确定性，可能会对公司及子公司的复学复工、物流运输、市场拓展、项目建设等方面产生不利影响。

公司将持续密切关注疫情情况，评估其对公司财务状况、经营成果等方面的影响，按照国家疫情防控要求，严格执行防控工作，保护员工安全，同时做好各项经营管理工作，确保公司持续稳健经营，将新冠肺炎疫情对公司的影响降到最低。

2、油墨业务

（1）主要原材料价格波动风险

油墨所需原材料主要为树脂、溶剂、颜料等，其成本合计占油墨生产成本的80%以上。2021年受国际贸易壁垒复杂化、原油和物流价格大幅上涨、能耗双控政策限制等多重复杂因素影响，公司原材料价格剧烈波动，对公司利润影响较大。若未来公司主要原材料采购价格大幅上涨，而公司未能通过向下游转移或技术创新等方式有效应对，可能对公司的盈利水平产生不利影响。

将对主要原材料的价格走势进行动态跟踪，根据价格变化及时调整原材料储备，优化库存管理，灵活实行以销定产战略，同时产品销售价格定期按照市场实际情况进行调整，尽可能降低原材料价格波动带来的不确定影响。

（2）安全及环保风险

公司油墨生产过程中会产生废水、废气、废渣等污染性排放物，随着社会对环保重视程度的提高，国家环保标准趋严，公司存在一定程度的安全环保风险。对此，公司将强化安全生产管理，落实相关安全生产措施，控制安全风险。同时，加大公司环保设施的资金投入以应对日益收紧的环保政策。

（3）汇率波动风险

面对全球愈发复杂的政治及经济环境等不确定性因素，公司油墨产品出口主要以美元进行结算，如外汇频繁的大幅度波动，公司将有可能面临汇率大幅波动带来的汇兑风险。对此，公司将密切关注全球金融市场和国家相关汇率政策，进行分

析研判，选择合适的汇率管理工具对汇率风险进行主动管理，以抵减因汇率变化可能带来的收益下降风险。

(4) 疫情风险

参照本节“十一、公司未来发展的展望”之“（二）可能面对的风险”之“1、教育业务”部分。

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28日	电话会议	电话沟通	机构	国盛证券 孟鑫和李宣霖、安信证券 陈林和冯静静、中泰证券 张友华、招商证券 王少哲、多鲸资本 金文、中信建投证券 李营宣、爱建证券 刘孙亮、智诚海威资产 车向前、中泰证券 范新月、开源证券 尹智红、东吴证券 谭志谦、海羽投资 蔡云平、东方证券 展博、深圳龙腾资产 吴丽莎、东方证券 孙海洋、北京信复创值投资 贾佳、合众资产 韩雨珊、盈峰资本 柯白玮、嘉实基金 焦健鹏、凯石基金 赵晨凯、兴业基金 王强、睿远基金 周睿洋、兴银基金 方军平、鼎峰资管 段非	公司 2020 年度及 2021 年一季度经营情况，公司的核心竞争力、战略发展布局及未来竞争规划等	巨潮资讯网《科德教育:300192 科德教育调研活动信息 20210428》
2021年05月12日	网络交流	其他	其他	参加网络业绩说明会的公众投资者	2020 年度报告及经营情况交流	巨潮资讯网《科德教育:300192 科德教育投资者关系管理制度 20210513》

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等法律法规和规范性文件要求，建立了股东大会、董事会、监事会及经理层分权制衡的现代企业组织制度和运行机制，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，积极维护所有股东的合法权益，平等对待全体股东，确保股东能够充分行使其权利。报告期内召开了1次年度股东大会和4次临时股东大会，由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，股东大会表决事项均按照规定履行了程序。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自身行为，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动情况。公司在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）董事与董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各董事能够依据《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》等法律法规、规章制度开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司董事会下设审计委员会和薪酬与考核委员会两个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，所有专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学、专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

报告期内，公司共召开8次董事会会议，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

报告期内，公司共召开6次监事会会议，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

报告期内，公司依照法定程序聘任或者解聘高级管理人员，高级管理人员能够严格按照《公司章程》及其他相关管理制度忠实、勤勉、谨慎地履行职责，较好地完成了董事会制定的经营管理任务，没有发现违规行为。公司建立了薪酬与公司绩效、个人业绩相联系的机制，以吸引人才，保持高级管理人员及核心员工的稳定。

（六）关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，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。

（七）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理办法》等要求，董事会秘书组织和协调公司信息披露事务，办理公司信息对外公布等相关事宜。公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露公司信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息，确保了全体股东享有平等地位，保证了全体股东尤其是中小股东对公司重大事项享有的

知情权和参与权。

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

是 否

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

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

（一）资产完整情况

公司拥有独立完整的资产结构，公司与控股股东产权明晰，公司资产完全独立于控股股东。公司拥有完整的业务体系，现有资产不存在被大股东及其他关联方占用的情况。

（二）人员独立情况

公司拥有独立完整的人事管理体系。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举产生，不存在大股东和实际控制人超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司在劳动、人事及工资管理方面，机构独立且制度健全。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬。

（三）财务独立情况

公司建立了健全的财务、会计管理制度，并配备了独立的会计专业人才，独立的管理公司的财务档案，能够依照相关的规定，独立的做出财务决策。公司不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户，也不存在控股股东、实际控制人占用公司资金的情形。

（四）机构独立情况

公司董事会、监事会和其他内部机构健全，运作独立，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。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）业务独立情况

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，不存在依赖控股股东进行经营活动的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

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	34.29%	2021 年 05 月 27 日	2021 年 05 月 27 日	详见《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-044）
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.06%	2021 年 08 月 04 日	2021 年 08 月 04 日	详见《2021 年第一次临时股东大会决

					议公告》(公告编号: 2021-066)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.40%	2021 年 09 月 17 日	2021 年 09 月 17 日	详见《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-082)
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	28.71%	2021 年 11 月 25 日	2021 年 11 月 25 日	详见《2021 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-096)
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	31.00%	2021 年 12 月 17 日	2021 年 12 月 17 日	详见《2021 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-101)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
吴贤良	董事长、总经理、董事	现任	男	44	2008 年 01 月 28 日	2024 年 05 月 27 日	93,574,681				93,574,681	
马良铭 (MALIANGMING)	副董事长、董事长	现任	男	54	2018 年 02 月 06 日	2024 年 05 月 27 日	0			+48,259,997	48,259,997	非公开发行股份和可转债转股方式

												取得股份
张峰	副总经理、董事会秘书、董事	现任	男	44	2008年01月28日	2024年05月27日	0				0	
董兵	董事	现任	男	55	2021年05月27日	2024年05月27日	0		-400,000	10,000,000	9,600,000	非公开发行股份方式取得股份,通过集中竞价减持部分股份
肖学俊	董事	现任	男	65	2009年10月26日	2024年05月27日	0				0	
陈建	董事	现任	男	45	2008年01月28日	2024年05月27日	0				0	
徐星美	独立董事	现任	女	41	2019年10月11日	2024年05月27日	0				0	
徐宏斌	独立董事	现任	男	52	2021年05月27日	2024年05月27日	0				0	
施健	独立董事	现任	男	49	2021年12月17日	2024年05月27日	0				0	
周中胜	独立董事	离任	男	44	2019年05月21日	2021年12月17日	0				0	
黄森磊	董事	离任	男	52	2018年02月06日	2021年05月27日	0				0	
袁文雄	独立董事	离任	男	53	2017年05月23日	2021年05月27日	0				0	
吴伟红	监事会主席	现任	女	47	2008年01月28日	2024年05月27日	0				0	

					日	日						
吕志英	监事	现任	女	43	2009年 02月20 日	2024年 05月27 日	0				0	
徐豪	监事	现任	男	40	2009年 02月20 日	2024年 05月27 日	0				0	
刘全	财务总 监	现任	男	44	2019年 08月19 日	2024年 05月27 日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	93,574,6 81	0	-400,000	58,259,9 97	151,434, 678	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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
周中胜	独立董事	离任	2021年12月17日	因个人原因辞去独立董事职务
袁文雄	独立董事	任期满离任	2021年05月27日	换届选举，任期届满离任
董兵	董事	被选举	2021年05月27日	换届选举被选举为第五届董事会董事
徐宏斌	独立董事	被选举	2021年05月27日	换届选举被选举为第五届董事会独立董事
施健	独立董事	被选举	2021年12月17日	被补选为第五届董事会独立董事

2、任职情况

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

（一）董事会成员

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二）监事会成员

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

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

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

（三）高级管理人员

1、吴贤良先生，公司总经理，见董事简历部分。

2、肖学俊先生，公司副总经理，见董事简历部分。

3、张峰先生，公司副总经理，见董事简历部分。

4、刘全先生，中国国籍，无境外永久居留权，1978年6月出生，大学本科学历。2014年4月至2017年8月，任苏州禾盛新型材料股份有限公司财务经理；2017年9月至2019年8月，任本公司财务经理。2019年8月至今，担任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴贤良	陕西龙门教育科技有限公司	董事长、董事			否
吴贤良	苏州科斯伍德色彩科技有限公司	执行董事兼总经理			否
吴贤良	盐城东吴化工有限公司	董事			否
吴贤良	上海皿镗数字科技有限公司	董事			否
吴贤良	江苏科斯伍德化学科技有限公司	执行董事兼总经理			否
吴贤良	印客无忧网络科技(苏州)有限公司	执行董事			否
马良铭	陕西龙门教育科技有限公司	董事			是

董兵	陕西龙门教育科技有限公司	董事			是
董兵	西安培英育才职业高中有限公司	董事			否
董兵	西安龙门补习学校有限公司	董事长兼总经理			否
董兵	西安莲湖跃龙门补习学校有限公司	董事长兼总经理			否
董兵	西安碑林新龙门补习学校有限公司	董事兼总经理			否
董兵	西安市航天基地龙门补习学校有限公司	董事长			否
肖学俊	盐城东吴化工有限公司	监事			否
徐星美	江苏安靠智能输电工程科技股份有限公司	独立董事			是
徐星美	苏州世华新材料科技股份有限公司	独立董事			是
徐宏斌	无锡和晶科技股份有限公司	副董事长兼总经理			是
徐宏斌	无锡智联科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			是
施健	金太阳（苏州）数字科技有限公司	副总经理			是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论	披露日期	披露索引
吴贤良	法定代表人	因前期未在合并报表中对购买日后分配的股利进行抵销，就上述事项进行会计差错更正。该事项违反了《创业板股票上市规则（2018年4月修订）》、《创业板股票上市规则（2018年11月修订）》第1.4条、第2.2条、第3.1.5条的规定。	其他	通报批评	2019年10月23日	深圳证券交易所官方网址（ http://www.szse.cn ）

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事及高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事、高级管理人员薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会拟定发放标准，并提请董事会或股东大会审议批准后，结合任职人员的考核情况进行发放。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

依据责、权、利与年度绩效考核相结合的原则，2021年公司内部董事及高级管理人员薪酬执行年薪制，分为基本年薪和绩效

薪酬两部分，基本年薪按月发放，绩效薪酬由薪酬与考核委员会进行年度绩效考核后发放。

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
吴贤良	董事长、总经理、董事	男	44	现任	48	否
马良铭	副董事长、董事	男	54	现任	0	是
董兵	董事	男	55	现任	0	是
张峰	董事	男	44	现任	26.7	否
肖学俊	董事	男	65	现任	13	否
陈建	董事	男	45	现任	29.61	否
徐星美	独立董事	女	41	现任	6	否
徐宏斌	独立董事	男	52	现任	3	否
施健	独立董事	男	49	现任	0.5	否
吴伟红	监事会主席	女	47	现任	16.6	否
吕志英	监事	女	43	现任	14.59	否
徐豪	监事	男	40	现任	14.97	否
刘全	财务总监	男	44	现任	24.5	否
周中胜	独立董事	男	44	离任	6	否
袁文雄	独立董事	男	53	离任	2.5	否
合计	--	--	--	--	205.97	--

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
第四届董事会第二十二次会议	2021年03月09日	2021年03月10日	《第四届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2021-008）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第四届董事会第二十三次会议	2021年04月27日	2021年04月28日	《第四届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2021-020）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第四届董事会第十三次临时会议	2021年04月29日	2021年04月30日	《第四届董事会第十三次临时会议决议公告》（公告编号：2021-040）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第一次会议	2021年05月27日	2021年05月28日	《第五届董事会第一次会议决议公告》

			(公告编号: 2021-045) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第二次会议	2021 年 07 月 13 日	2021 年 07 月 14 日	《第五届董事会第二次会议决议公告》(公告编号: 2021-051) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第三次会议	2021 年 08 月 27 日	2021 年 08 月 30 日	《第五届董事会第三次会议决议公告》(公告编号: 2021-074) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第四次会议	2021 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 29 日	《第五届董事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2021-088) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第一次临时会议	2021 年 11 月 25 日	2021 年 11 月 26 日	《第五届董事会第一次临时会议决议公告》(公告编号: 2021-097) 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴贤良	8	8	0	0	0	否	5
马良铭	8	0	8	0	0	否	5
董兵	5	0	5	0	0	否	5
张峰	8	8	0	0	0	否	5
肖学俊	8	8	0	0	0	否	5
陈建	8	8	0	0	0	否	5
徐星美	8	8	0	0	0	否	5
徐宏斌	5	5	0	0	0	否	5
施健	0	0	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	徐星美、陈建、施健、周中胜（任期至2021年12月17日止）	3	2021年04月27日	1、《<2020年年度报告>及其摘要》2、《2020年度内部控制自我评价报告》3、《关于公司2020年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》4、《关于将本次交易节余募集资金永久补充流动资金的议案》5、《关于续聘2021年度财务审计机构的议案》6、《关于2021年度日常关联交易预计的议案》7、《2021年第一季度报告全文》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	与审计机构充分沟通	不适用
			2021年08月27日	关于公司2021年半年度报告的议案	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	与审计机构充分沟通	不适用

			2021年10月28日	关于公司2021年第三季度报告的议案	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	与审计机构充分沟通	不适用
薪酬与考核委员会	徐宏斌、张峰、施健、周中胜（任期至2021年12月17日止）	1	2021年04月27日	公司董事及高级管理人员2020年度报酬情况	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用

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）	279
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,309
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,588
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,601

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	182
销售人员	121
技术人员	44
财务人员	40
行政人员	313
教学教研人员	888
合计	1,588
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	70
本科	801
大专及以下	717
合计	1,588

2、薪酬政策

公司秉承竞争性、公平性和激励性的原则，不断规范员工薪酬管理工作，结合公司效益与市场薪酬调查，定期调整，促使薪酬具备较强的市场竞争力，持续完善薪酬体系；注重制度的公平合理及有效性，通过绩效考评、晋升机制和激励机制等来激励员工，做到奖罚分明，充分发挥员工的积极性和创造性，并建立公司与员工合理分享公司发展带来的利益的机制，从而吸引更多优秀人才加盟，共同提升员工、部门及公司整体绩效，以促进公司实现远大发展目标。

3、培训计划

公司采取内部培训与外部培训相结合的培训方式。为公司员工制定个人成长及公司需要相结合的培训计划，全方位地提升员工的职业素养和专业能力，提高工作效率和人才核心竞争力，促进员工和公司的共同发展。

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

公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

1、公司2021半年度利润分配方案

公司于2021年9月17日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司2021年半年度利润分配预案的议案》，公司以2021年半年度实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金红利3.00元（含税），不送红股，也不进行资本公积转增股本。公司已于2021年9月23日完成了本次权益分派，共计分配现金股利98,742,998.70元（含税）人民币。本次权益分派的实施距离2021年第二次临时股东大会通过权益分派方案时间未超过两个月。

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。公司根据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	解决进展	后续解决计划
------	------	------	----------	---------	------	--------

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

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

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（2020年第69号）等监管部门的相关要求，公司于2021年1-4月期间开展了治理专项自查活动，公司严格对照着清单对股权结构、董监高结构及任职情况、内部规章制度、信息披露制度等方面进行了详细的梳理和自查。经内部自查，存在2020年度公司董事会、监事会到期未换届和独立董事连续任职时间超过六年的情形。

具体原因及整改情况：第四届董事会、第四届监事会任期于2020年5月23日届满，鉴于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，公司于2020年5月22日发布《独立董事任期届满离任及董事会、监事会延期换届的公告》（公告编号：2020-046）。2021年5月27日，公司完成第五届董事会、监事会、董事会各专门委员会及公司高级管理人员换届选举工作。

未来，公司将按照相关规定的要求，持续加强内部监督和管理，不断优化治理制度与体系，督促各部门及相关人员不断学习，切实提高公司规范运作水平及公司治理有效性，以确保维护广大投资者的利益。

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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
苏州科德教育科技股份有限公司 (春旺路 36 号)	废水：化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷、石油类、动植物油、总氮	间断排放，排放期间流量不稳定，但有规律，且不属于非周期性规律	1	厂区西南侧	化学需氧量 31mg/L、悬浮物 4 mg/L、氨氮 0.368 mg/L、总磷 0.01L mg/L、石油类 0.17 mg/L、动植物油 0.06L mg/L、总氮 1 mg/L	油墨工业水污染物排放标准 GB 25463-2010	化学需氧量 0.899 t/a、悬浮物 0.116 t/a、氨氮 0.011 t/a、总磷 0 t/a、石油类 0.005 t/a、动植物油 0 t/a、总氮 0.012 t/a	化学需氧量 2.24t/a、悬浮物 1.96t/a、氨氮 0.09t/a、总磷 0.024t/a、石油类 0.036 t/a、动植物油 0.18 t/a、总氮 0.012 t/a	无
苏州科德教育科技股份有限公司 (春旺路 36 号)	二氧化硫、烟尘、甲醛、酚类、非甲烷总烃、氮氧化物	有组织排放	2	导热油锅炉、生产车间	二氧化硫 0mg/m ³ 、烟尘 0 mg/m ³ 、甲醛 0 mg/m ³ 、酚类 0 mg/m ³ 、非甲烷总烃 0.6 mg/m ³ 、氮氧化物 16 mg/m ³	涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准 GB 37824-2019、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	二氧化硫 0t/a、烟尘 0 t/a、甲醛 0t/a、酚类 0t/a、非甲烷总烃 0.105 t/a	二氧化硫 8.4 t/a、烟尘 3.466 t/a、甲醛 0.0264 t/a、酚类 0.0341 t/a、非甲烷总烃 0.332 t/a	无
苏州科德教育科技股份有限公司 (春申路 989 号)	废水：化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷、石油类、动植物油、总氮	间断排放，排放期间流量不稳定，但有规律，且不属于非周期性规律	1	厂区东北侧	化学需氧量 80 mg/L、悬浮物 10 mg/L、氨氮 2.08 mg/L、总磷 0.042	油墨工业水污染物排放标准 GB 25463-2010	化学需氧量 1.54t/a、悬浮物 0.1933 t/a、氨氮 0.04 t/a、总磷 0.0008	化学需氧量 5.23t/a、悬浮物 2t/a、氨氮 0.324t/a、总磷 0.054t/a、	无

					mg/L、石油类 0.88 mg/L、动植物油 0.23mg/L、 总氮 7mg/L		t/a、石油类 0.17 t/a、动 植物油 0.004 t/a、总 氮 0.012 t/a	石油类 0.455 t/a、动 植物油 0.138 t/a、总 氮 0.017 t/a	
苏州科德教育科技股份有限公司 (春申路 989 号)	非甲烷总烃	有组织排放	2	生产车间、 研发楼	非甲烷总烃 3.33mg/m ³	涂料、油墨 及胶粘剂工 业大气污染 物排放标准 GB 37824-2019	非甲烷总烃 332 t/a	非甲烷总烃 0.332 t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

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

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

春旺路36号厂区：

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

春申路989号厂区：

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

突发环境事件应急预案

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

序号	厂区	预案名称	备案日期	备案编号
01	春旺路36号	苏州科斯伍德油墨股份有限公司(春旺路36号厂区)突发环境事件应急预案(第三版)	2020年9月25日	320507-2020-368-M
02	春申路989号	苏州科斯伍德油墨股份有限公司突发环境事件应急预案	2019年4月16日	320507-2019-021-L

环境自行监测方案

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

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

公司报告年度内暂无其他应当公开的环境信息。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

报告期内，公司积极承担企业环保主体责任，严格遵守各项环保政策，有效落实环保措施，加强管理监测，未出现超标行为。

二、社会责任情况

公司将履行社会责任作为公司可持续发展和提升核心竞争力的重要举措，使其与公司发展战略、生产经营和企业文化相融合，努力实现企业发展与员工成长、生态环保、社会和谐协调统一。

1、股东权益保护

公司严格遵循《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关规定，规范股东大会的召集、召开以及表决程序，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、提案权和表决权；公司严格按照法律法规、规章制度的要求，认真履行信息披露义

务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平；公司加强了投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件等沟通渠道，为投资者营造了一个良好的互动平台，保障投资者知情权，维护社会公众股东的合法权益，与利益相关方共赢。

2、员工权益保护

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

3、客户权益保护

公司始终秉承合作共赢的理念，积极构建和发展与客户的战略合作伙伴关系，注重与各利益相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，持续提升客户对公司服务的满意度，加强客户粘性，与客户共同成长。

4、环境保护和可持续发展

公司一贯重视安全生产和环境保护工作，严格遵守国家及地方有关安全、环境保护的法律法规，在搞好安全生产的同时，依靠科技进步，不断加大环保治理的投入力度。在环保治理方面坚持治理与综合利用、技术改造和节能降耗相结合，以源头控制、工艺改进和节能降耗为中心，以环保设施达标排放为保障，积极推行清洁生产和可持续发展，最大限度减少污染物的排放。

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

公司制定了《安全生产责任制度》等一系列安全生产制度，建立了完善的安全生产管理体系公司安全工作实行各级领导负责制，公司总经理是安全生产的直接负责人。报告期内，通过制度建设、预防机制、例行检查、设施维护保养等各种措施，紧抓安全生产，坚持全员安全管理的理念，宣传普及安全知识，确保项目生产运营安全。公司积极承担企业环保主体责任，严格遵守各项环保政策，有效落实环保措施，加强管理监测，未出现超标行为。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	上市公司	关于本次重组符合相关规定及诚信情况的承诺函	一、本公司自首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板挂牌上市后，严格依照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的相关规定履行信息披露义务，不存在虚假披露的情形，不存在故意隐瞒重大事项或重大风险未予披露的情形。二、本公司及下属子公司最近三年依法依规经营，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。三、本公司最近三年不存在受到行政处罚、刑事处罚的情形（与证券市场明显无关的除外），最近十二个月未受到证券交易所公开谴责，不存在任何重大失信行为。四、除本公司已披露的事项外，本公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。五、本公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方违规资金占用的情况，不存在上市公司的权益被控股股东或实际控制人严重损害的情形，亦不存在违规提供对外担保等情形。六、本公司不存在其他损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法违规行为。七、本公司最近三年的董事、监事、高级管理人员不存在《中华人民共和国公司法》规定的不得	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。

			担任公司董事、监事、高级管理人员的情形，不存在被中国证监会等相关主管机关处罚的情形，不存在受过证券交易所公开谴责的情形，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违规正被中国证监会立案调查的情形。八、本公司依法成立并有效存续，自成立以来已通过每年度工商年检或已申报年度报告，不存在出资瑕疵或影响其合法存续的情形，不存在根据法律、法规、规范性文件及公司章程规定应当终止的情形；本公司不存在被法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，或其他依法应当解散或终止的情形。			
	上市公司	关于公司符合非公开发行股票条件的承诺函	<p>本公司承诺本公司不存在《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第三十九条规定的不得非公开发行的以下情形：（一）本次发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；（二）最近十二个月内未履行向投资者作出的公开承诺；（三）最近三十六个月内因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法规、规章受到中国证监会的行政处罚；最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；（四）公司控股股东或者实际控制人最近十二个月内因违反证券法律、行政法规、规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚；（五）现任董事、监事和高级管理人员存在违反《公司法》第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为，或者最近三十六个月内受到中国证监会的行政处罚、最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；（六）严重损</p>	2019年 06月24 日		报告期内，严格履行承诺。

			害投资者的合法权益和社会公共利益的其他情形。			
上市公司	关于不存在不得参与上市公司重组情形的承诺函		本公司承诺本公司及本公司控制的主体均不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的以下情形：一、因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的，自立案之日起至责任认定前不得参与任何上市公司的重大资产重组；二、中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的，自中国证监会作出行政处罚决定或者司法机关作出相关裁判生效之日起至少 36 个月内不得参与任何上市公司的重大资产重组。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
上市公司实际控制人（吴贤良、吴艳红）	关于保证上市公司独立性的承诺函		本次重组完成前，上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面与本人控制的其他企业完全分开，上市公司的业务、资产、人员、财务和机构独立。本次重组不存在可能导致上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面丧失独立性的潜在风险，本次重组完成后，作为上市公司实际控制人，本人将继续保证上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面的独立性。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
上市公司实际控制人（吴贤良、吴艳红）	关于避免同业竞争的承诺函		一、本次重组完成前，本人控制的除上市公司及其子公司以外的企业均未直接或间接经营任何与上市公司及其所控制企业的主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的业务。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
上市公司实际控制人（吴贤良、吴艳红）	关于规范和减少关联交易的承诺函		一、本人及本人关联方将尽可能减少与上市公司及其子公司之间的关联交易，不会利用自身作为上市公司实际控制人之地位谋求上市公司在业务合作等方面给予本人或本人关联方优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司实际控制人之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。二、对于无法避免或	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			<p>者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关关联交易审批程序。三、本人及本人关联方保证不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其子公司进行交易，不利用关联交易转移上市公司及其子公司的资金、利润等合法权益，不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。四、如因本人及本人关联方未履行本承诺所作的承诺而给上市公司造成的损失，由本人承担赔偿责任。</p>			
	上市公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员	关于不存在不得参与上市公司重组情形的承诺函	<p>一、本人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。二、本人不存在最近 36 个月被中国证监会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。三、本人不存在违规占用上市公司资金、严重损害上市公司权益，且尚未消除的情形。四、本人最近十二个月未受到证券交易所公开谴责，亦不存在其他重大失信行为。五、本人不存在泄露上市公司本次重组的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形。六、本人不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条规定的不得参与任何上市公司重大资产重组情形。七、本人如违反上述承诺，对上市公司造成损失的，将依法承担因此而使上市公司遭受的一切损失。</p>	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	上市公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员	关于信息披露和申请文件真实性、准确性和完整性的承诺函	<p>一、本人承诺，本人已向上市公司及为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本次交易事宜在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、资料或口头的陈述和说明，</p>	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

		<p>不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次交易的进程，本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。二、本人承诺，为本次重组所出具的信息披露和申请文件均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对信息披露和申请文件的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别和连带的法律责任。三、本人承诺，如本次重组所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。四、本人承诺，为本次重组所出具的说明及确认均真实、准确和完整，无任何虚假记载、误导性陈述或者重</p>			
--	--	--	--	--	--

			大遗漏。五、本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。			
	上市公司	关于信息披露和申请文件真实性、准确性和完整性的承诺函	一、本公司已向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本公司有关本次交易的全部相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本公司保证：所提供的文件资料的副本或复印件、扫描件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。二、在本次重组期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时提供本次交易所需的资料和信息，并保证所提供的资料和信息真实、准确、完整。如因提供的资料和信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2019年 06月24 日		报告期内，严格履行承诺。
	上市公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员	关于减持计划的承诺函	一、截至本承诺函签署日，本人无任何减持上市公司股份的计划。本人承诺，上市公司本次交易实施完毕前，如本人拟减持上市公司股份的，本人届时将严格按照法律法规及深圳证券交易所之相关规定操作。二、本承诺函自签署之日起对本人具有法律约束力，本人愿意对违反上述承诺给上市公司造成的经济损失、索赔责任及额外的费用支	2019年 06月24 日		报告期内，严格履行承诺。

			出承担相应法律责任。			
上市公司	关于防范即期收益被摊薄的承诺函		一、加强经营管理和内部控制。本公司将进一步加强企业经营管理和内部控制，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升经营效率。二、完善利润分配政策。本次交易完成后，本公司将按照《公司章程》的规定，继续实行可持续、稳定、积极的利润分配政策，并结合公司实际情况，广泛听取投资者尤其是独立董事、中小股东的意见和建议，强化对投资者的回报，完善利润分配政策，增加分配政策执行的透明度，维护全体股东利益。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
上市公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行的承诺		一、本人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，也不采用其他方式损害上市公司利益；二、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；三、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；四、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度将与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；五、若公司后续推出股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；六、自本承诺出具之日至上市公司本次重组发行证券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；七、本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
上市公司实际	关于填补被		一、本人承诺依照相关法律、法规	2019年		报告期内，

	控制人（吴贤良、吴艳红）	摊薄即期回报措施能够得到切实履行的承诺	及公司章程的有关规定行使股东权利，承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占公司利益。二、本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报的相关措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。三、自本承诺出具日至上市公司本次重组发行证券实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	06月24日		严格履行承诺。
	上市公司	关于不存在《非上市公司收购管理办法》第六条情形的承诺	自 2016 年 1 月 1 日至出具本承诺之日，本公司不存在尚未了结或可预见的与经济纠纷有关的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件，也不存在《非上市公司收购管理办法》第六条规定的以下不得收购公众公司的情形：1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近 2 年有严重的证券市场失信行为；4、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
	上市公司实际控制人（吴贤良、吴艳红）	关于不转让上市公司控制权的承诺函	本人在本次交易完成后 60 个月内不向本次交易对方转让科斯伍德控制权。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于保证上市公司独立性的承诺函	一、本人将保证上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与本人及本人关联人保持独立；二、本人承诺不利用上市公司的股东地位，损害上市公司的合法利益；三、本次重组完成后本人将充分发挥股东的积极作用，协助上市公司进一步加强和完善上市公司的治理机构；四、如违反上述承诺，因此给	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。

			上市公司造成损失的，本人将及时、足额赔偿上市公司因此遭受的全部损失。			
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于避免同业竞争的承诺函	一、本次重组完成前，本人及本人控制的其他企业不存在直接或间接经营与龙门教育或上市公司相同或相似业务的情形；二、本次重组完成后，在作为上市公司股东期间，本人及本人控制的企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的其他企业；如在上述期间，本人或本人控制的企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害；三、本人保证严格履行本承诺函的承诺，如因本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文	关于不存在内幕交易行为的承诺函	一、本人/本企业不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易内幕信息进行证券交易的情形；二、本人/本企业目前不涉及因内幕交易被中国证监会或司法机关立案调查或者立案侦查，尚未形成结论意见，或最近36个月内因内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形；三、本人/本企业不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》规定的不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭	关于股份锁定期的承诺	一、本人在本次重组中直接取得的股份自发行结束之日起十二个月内	2019年06月24日		报告期内，严格履行

	函	不得转让。二、在业绩承诺期限内，本人在本次重组中取得上市公司股份的锁定要求按照本次重组协议中约定的条件履行。三、上述股份解锁以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后，本人可解锁的股份额度仍有余量的，则剩余股份可以解锁。四、若本人持有上市公司股份期间在上市公司担任董事、监事或高级管理人员职务的，则转让上市公司股份还应符合中国证监会及证券交易所的其他规定。股份发行结束后，本人如果由于上市公司配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项增持的上市公司股份亦应遵守前述有关锁定期的约定。五、若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的股份之锁定期有不同要求的，本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。六、本人因本次重组取得的上市公司非公开发行的股份至锁定期届满前或分期解锁的条件满足前不得进行转让，但按照约定由上市公司进行回购的股份除外。七、本人只能对依据本次重组协议约定的业绩承诺实现情况解锁后的股票进行质押。八、在利润补偿责任人履行完毕本次重组约定的业绩承诺相关的补偿义务前，若上市公司实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致本人增持上市公司股份的，则增持股份亦应遵守上述约定。	日		承诺。
徐颖	关于股份锁定期的承诺函	一、本人在本次重组中直接取得的股份自发行结束之日起十二个月内不得转让。二、若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的股份之锁定期有不同要求的，本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
马良铭	关于可转换公司债券锁	一、本人在本次重组中取得上市公司可转换公司债券的锁定要求按照	2019年06月24		报告期内，严格履行

		定期的承诺函	<p>本次重组协议中约定的条件履行。</p> <p>二、本人通过本次重组取得的可转换公司债券锁定期为自取得之日起至利润补偿责任人已履行完毕补偿责任之日止，且最短不得少于 12 个月。</p> <p>三、上述可转换债券解锁均以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后，本人可解锁的可转换债券仍有余量的，则剩余可转换债券可以解锁。</p> <p>四、若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的可转换债券的锁定期有不同要求的，本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。</p> <p>五、本人因本次重组取得的可转换公司债券在锁定期内不得进行转让，但按照约定由上市公司进行回购的除外。</p>	日		承诺。
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于规范和减少关联交易的承诺函	<p>一、本次重组实施完毕后，本人及本人关联方将尽可能减少与上市公司及其子公司之间的关联交易，不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求上市公司在业务合作等方面给予本人或本人关联方优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司公司章程、有关法律法规和股票上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关关联交易审批程序。本人、本人控制的其他企业及本人关联方保证不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其子公司进行交易，不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。</p> <p>二、如因本人及本人关联方未履行本承诺所作的承诺而给上市公司造成的损失，本人承担相应赔偿责任。</p>	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

	马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文	关于提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺函	<p>一、本人/本企业已向上市公司及为本次重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本次重组事宜在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、资料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次重组的进程，本人/本企业将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。本人/本企业承诺并保证本次重组的信息披露和申请文件的真实性、准确性、完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担个别和连带的法律责任。二、如本次重组所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份（如有），并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人/本企业的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人/本企业的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本</p>	2019年06月24日	报告期内，严格履行承诺。
--	--	--------------------------	---	-------------	--------------

			人/本企业承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。			
	明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文	关于标的资产权属清晰的承诺函	一、本人/本企业具备作为龙门教育股东的主体资格，不存在根据法律、法规、规章、规范性文件的规定或任职单位的规定或与任何第三方的约定不能作为龙门教育股东的情形。二、本人/本企业真实持有龙门教育股权，本人/本企业为所持龙门教育股权的唯一实际拥有者。本人/本企业持有的龙门教育股权不存在任何委托、信托等代理持股或其他任何关于股东权利或股权权属的协议安排的情形。三、本人/本企业所持有的龙门教育股权不涉及任何争议、仲裁或诉讼，亦不存在尚未了结的或可预见的可能导致本人/本企业所持龙门教育股权被司法机关或行政机关查封、冻结或限制转让的诉讼、仲裁及行政处罚案件。本人/本企业所持有的龙门教育股权不存在质押、查封、司法冻结以及因任何担保、判决、裁决、协议或其他原因而限制股东权利行使或限制转让该等股权之情形。四、本人/本企业有权转让所持龙门教育股权，除《公司法》、新三板规则等法定限制外，不存在任何被禁止或限制转让的情形。五、本人/本企业同意龙门教育的其他股东将其所持龙门教育的股权转让给上市公司，本人/本企业自愿放弃对上述拟转让股权的优先购买权（如当时龙门教育已经变更为有限责任公司）。六、本承诺自签署之日起生效，生效后即构成对本人/本企业有约束力的法律文件。如违反本承诺，本人/本企业愿意承担相应法律责任。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭	关于标的资产权属清晰的承诺函	一、本人/本企业具备作为龙门教育股东的主体资格，不存在根据法律、法规、规章、规范性文件的规定或任职单位的规定或与任何第三方的约定不能作为龙门教育股东的情形。二、本人/本企业真实持有龙门	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。

		<p>教育股权，本人/本企业为所持龙门教育股权的唯一实际拥有者。本人/本企业持有的龙门教育股权不存在任何委托、信托等代理持股或其他任何关于股东权利或股权权属的协议安排的情形。三、本人/本企业所持有的龙门教育股权不涉及任何争议、仲裁或诉讼，亦不存在尚未了结的或可预见的可能导致本人/本企业所持龙门教育股权被司法机关或行政机关查封、冻结或限制转让的诉讼、仲裁及行政处罚案件。本人/本企业所持有的龙门教育股权不存在质押（质押给上市公司的除外）、查封、司法冻结以及因任何担保、判决、裁决、协议或其他原因而限制股东权利行使或限制转让该等股权之情形。四、本人/本企业有权转让所持龙门教育股权，除《公司法》、新三板规则等法定限制外，不存在任何被禁止或限制转让的情形。五、本人/本企业同意龙门教育的其他股东将其所持龙门教育的股权转让给上市公司，本人/本企业自愿放弃对上述拟转让股权的优先购买权（如当时龙门教育已经变更为有限责任公司）。六、本承诺自签署之日起生效，生效后即构成对本人/本企业有约束力的法律文件。如违反本承诺，本人/本企业愿意承担相应法律责任。</p>			
	<p>明旻、徐颖、益优科技、红塔证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文</p>	<p>关于交易对方合法合规及诚信状况的承诺函</p>	<p>2019年06月24日</p>		<p>报告期内，严格履行承诺。</p>

			<p>及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分等失信情形，或不存在上述情形目前处于立案调查阶段，尚未形成结论意见的情况。三、本人/本企业及本企业董事、监事、高级管理人员、主要管理人员不存在下列情形：1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近3年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近3年有严重的证券市场失信行为；4、存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形。</p>			
	马良铭	关于交易对方合法合规及诚信状况的承诺函	<p>一、本人/本企业系在中华人民共和国合法设立并有效存续的公司法人、合伙企业或具有完全民事行为能力的自然人，具有签署与本次重组相关协议和行使及履行上述相关协议项下权利义务的合法主体资格。二、本人/本企业最近五年内未受到过任何行政处罚（含证券市场以内的行政处罚、证券交易所的公开谴责以及其他与证券市场相关的处罚，与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分等失信情形，或不存在上述情形目前处于立案调查阶段，尚未形成结论意见的情况。三、本人/本企业不存在下列情形：1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近3年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近3年有严重的证券市场失信行为；4、存在《公司法》第一百四十六条规定的不得</p>	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。

			担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形。四、本人/本企业符合作为上市公司非公开发行股票发行对象及定向发行可转换公司债券发行对象的条件，不存在法律、法规、规章或规范性文件规定的不得作为上市公司非公开发行股票发行对象或定向发行可转换公司债券发行对象的情形。			
	董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于交易对方合法合规及诚信状况的承诺函	一、本人/本企业系在中华人民共和国合法设立并有效存续的法人、合伙企业或具有完全民事行为能力的自然人，具有签署与本次重组相关协议和行使及履行上述相关协议项下权利义务的合法主体资格。二、本人/本企业最近五年内未受到过任何行政处罚（含证券市场以内的行政处罚、证券交易所的公开谴责以及其他与证券市场相关的处罚，与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分等失信情形，或不存在上述情形目前处于立案调查阶段，尚未形成结论意见的情况。三、本人/本企业不存在下列情形：1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近3年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近3年有严重的证券市场失信行为；4、存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形。四、本人/本企业符合作为上市公司非公开发行股票发行对象的条件，不存在法律、法规、规章或规范性文件规定的不得作为上市公司非公开发行股票发	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。

			行对象的情形。			
马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于不存在一致行动关系的承诺函		1、本人之间及本人与任何第三方均未就本次交易完成后将取得之科斯伍德股份达成任何一致行动关系； 2、本次交易完成后，本人将独立行使届时持有之科斯伍德股份对应的表决权，不得与除科斯伍德其他股东形成任何形式之一致行动关系。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于不谋求上市公司控制权的承诺函		本人在本次交易完成后将成为科斯伍德股东，本人承诺本次交易完成后 60 个月内，不通过受让科斯伍德股权等任何方式取得科斯伍德之控制权。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
龙门教育、马良铭	关于课外培训主体办学许可的承诺函		截至本承诺出具之日陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）下属子公司部分课外培训经营主体尚未取得办学许可，该等办学点均符合《民办教育促进法》、《国务院办公厅关于规范校外培训机构发展的意见》、《中华人民共和国民办教育促进法实施条例（送审稿）》关于场地、消防、师资等要求，其中部分办学点办学许可正在办理之中，预计不存在障碍；其余办学点在已取得办学许可之子公司行政区域内，目前正在按照《中华人民共和国民办教育促进法实施条例（送审稿）》第二十三条“民办培训教育机构在直辖市或者设区的市范围内设立分支机构的，可以不受前款限制，但应当报审批机关和办学所在地主管部门备案。”之程序办理分支机构备案程序，预计不存在障碍。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
龙门教育、马良铭	关于民办非企业法人相关事项的承诺函		截至本承诺出具之日陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）举办的民办非企业法人西安龙门补习培训中心（以下简称“龙门培训”）及西安碑林新龙门补习培训中心（以下简称“新龙门培训”）尚在存续之中。其中新龙门培训已经西安市碑林区教育局批复同意变更为营利性民办企业，其资产、负债、	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。

			人员、业务已由龙门教育根据该等批复新设之西安碑林新龙门补习学校有限公司承接，新龙门培训注销手续正在办理之中。			
	马良铭	关于租赁物业事项的承诺函	如果因龙门教育在本次交易完成前签署的租赁协议存在的法律瑕疵，而导致龙门教育或本次重组完成后的科斯伍德遭受损失的，本人承诺将以现金方式及时向龙门教育或科斯伍德进行足额补偿。	2019年 06月24 日		报告期内，严格履行承诺。
	龙门教育	关于租赁物业事项的承诺函	苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称“科斯伍德”）拟收购陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”/“公司”）50.17%股权（以下简称“本次交易”），龙门教育对其（包括龙门教育控制的民办非企业法人、控股子公司）租赁房产存在权属瑕疵事项承诺如下：龙门教育及其控制的民办非企业法人、控股子公司虽部分租赁房产存在瑕疵，但未对龙门教育使用该等物业造成实际影响，若因上述租赁瑕疵而导致龙门教育或其控制的民办非企业法人、控股子公司不能继续使用该等营业场所，龙门教育将（或敦促其控制的民办非企业法人、控股子公司）立即将相关经营场所搬迁至权属证书齐全或合法租赁的场所继续经营业务。	2019年 06月24 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、董兵、 马良彩、方锐铭	关于对价股份及可转债质押安排等事项的承诺函	本人作为苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称“上市公司”）收购陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）50.17%股权（以下简称“本次重组”）之交易对手方就本次交易所取得之上市公司股份/可转换公司债券质押安排等事项承诺如下：一、本人保证通过本次重组所取得之上市公司股份/可转换公司债券将优先用于履行业绩补偿承诺，并承诺不通过质押股份/可转换公司债券等方式逃废补偿义务；二、未来本人若质押通过本次重组所取得之上市公司股份/可转换	2019年 06月24 日		报告期内，严格履行承诺。

			公司债券时，将提前书面告知质权人根据本次重组之交易协议，质押股份/可转换公司债券具有潜在业绩承诺补偿义务的情况，并在质押协议中明确约定质押股份/可转换公司债券将优先用于本次重组之业绩承诺补偿。三、本人保证严格履行本承诺函的承诺，如因本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任。			
	马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于不参与配套募集资金认购的承诺	本人将不参与本次交易中科斯伍德发行股份募集配套资金的认购。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭	业绩承诺及补偿安排	业绩补偿责任人承诺龙门教育 2019 年、2020 年实现的净利润（指扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司普通股股东净利润）分别不低于人民币 16,000 万元、18,000 万元，并同意在实际净利润未达到净利润承诺数时，按照《重组协议》的约定对科斯伍德进行补偿。	2019年06月24日		龙门教育已完成 2019 年业绩承诺，2020 年业绩承诺完成率为 90.58%。考虑到疫情影响，公司 2021 年度第一次临时股东大会审议通过《关于豁免利润补偿责任人 2020 年度未实现业绩承诺补偿义务的议案》。
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴贤良	股份限售承诺	公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。且在公司任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其持有的公司股份。	2011年03月22日		报告期内，严格履行承诺。

	吴贤良、吴艳红、盐城东吴化工有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	(1) 本人(或本公司)及本人(或本公司)控制的其他公司目前未从事与苏州科斯伍德油墨股份有限公司已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品生产经营;(2) 本人(或本公司)郑重承诺,本人(或本公司)及本人(或本公司)控制的其他公司将来不从事与苏州科斯伍德油墨股份有限公司已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品生产经营或投资。本人(或本公司)将采取合法和有效的措施,保障本人(或本公司)控制的公司亦不从事上述产品的生产经营;(3) 本人保证不利用本人所持有的苏州科斯伍德油墨股份有限公司的股份,从事或参与从事任何有损于该公司或该公司其他股东合法权益的行为。	2011年03月22日		报告期内,严格履行承诺。
	吴贤良、吴艳红	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	将尽可能避免和减少与公司之间的关联交易。若有关的关联交易为公司日常经营所必须或者无法避免,本人保证该等关联交易所列之交易条件公允,不损害公司及股东利益。	2011年03月22日		报告期内,严格履行承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
天津市旅外职	2021年01月	2022年12月	500	519.87	不适用	2021年02月	巨潮资讯网

业高中有限公司	01 日	31 日				18 日	《关于收购天津市旅外职业高中有限公司 100% 股权的公告》(公告编号: 2021-004)
---------	------	------	--	--	--	------	--

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

根据公司与穆建成、穆红曼签署的《股权转让协议》，利润补偿责任人承诺天津旅外职高目标校区2021-2022年度每年税后净利润均不低于500万元。经立信会计师事务所审计确认，2021年天津旅外职高目标校区实现经审计的承诺业绩5,198,663.17元，完成2021年度的业绩承诺。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据中企华评估以商誉减值测试为目，对天津市旅外职业高中有限公司商誉相关资产组组合以2021年12月31日为基准日出具的评估报告的评估结论，在相关假设条件成立的前提下，本公司所持有的天津旅外资产组组合的可回收金额为28,380,000.00元，高于其账面价值，无需计提商誉减值准备。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、天津市旅外职业高中有限公司成立于2019年12月30日，注册资本500万元。2021年2月公司与穆建成、穆红曼签署了《天津市旅外职业高中有限公司之股权转让协议》。公司以2700万元价格收购穆建成、穆红曼持有的民办营利性学校即天津市旅外职业高中有限公司100%股权。2021年6月，公司完成天津旅外职高股权转让的工商变更登记手续，公司持有天津市旅

外职业高中有限公司100%股权，遂将天津市旅外职业高中有限公司纳入本公司合并范围。

2、河南毛坦高级中学有限公司成立于2020年4月11日，注册资本6000万元。2021年3月公司与林木顺、杭州潮林教育科技有限公司正式签订了《河南毛坦高级中学有限公司之股权转让协议》，公司受让河南毛坦高级中学60%股权。2021年4月，公司发布《关于对外投资进展暨完成工商变更登记的公告》，河南毛坦中学已完成股权转让的工商变更登记手续，公司持有河南毛坦中学60%股权，遂将河南毛坦高级中学有限公司纳入本公司合并范围。

3、上海科德艺体教育科技有限公司，成立于2021年5月，注册资本人民币200万元，其中：本公司认缴出资500万元，占注册资本51%，遂将上海科德艺体教育科技有限公司纳入本公司合并范围。

4、湖北天鹿到家管理咨询有限公司，成立于2021年9月，注册资本人民币1010万元，其中：本公司的子公司认缴出资1010万元，占注册资本100%，遂将湖北天鹿到家管理咨询有限公司纳入本公司合并范围。

5、湖南天鹿到家管理咨询有限公司，成立于2021年10月，注册资本人民币510万元，其中：本公司的子公司认缴出资510万元，占注册资本100%，遂将湖南天鹿到家管理咨询有限公司纳入本公司合并范围。

6、武汉智令营科技有限公司，成立于2021年11月，注册资本人民币50万元，其中：本公司的子公司认缴出资50万元，占注册资本100%，遂将武汉智令营科技有限公司纳入本公司合并范围。

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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁陈隆，王群艳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	丁陈隆 2 年，王群艳 3 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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
北京百世德教育科技有限公司	公司联营企业控制的企业	向关联人采购产品、接受劳务	采购产品、接受劳务	按市场交易原则	市场价格	120	100.00%	1,000	否	正常结算	市场价格	2021年04月28日	巨潮资讯网
北京昌平龙门育才文化培训学校	公司联营企业控制的企业	向关联人销售产品、提供劳务	销售产品、提供劳务	按市场交易原则	市场价格	4.33	100.00%	500	否	正常结算	市场价格	2021年04月28日	巨潮资讯网
合计				--	--	124.33	--	1,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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)				公司在进行日常关联交易预计时,充分考虑了关联方各类关联交易发生的可能性,但实际发生的关联交易金额是基于实际市场需求及业务发展情况,较难实现准确的预计,所以日常关联交易实际发生情况与预计存在一定差异									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2021年2月18日，公司与穆建成、穆红曼签署了《天津市旅外职业高中有限公司之股权转让协议》。公司以2700万元价格收购穆建成、穆红曼持有的民办营利性学校即天津市旅外职业高中有限公司100%股权。通过资源整合，公司积极推进发展全国职普融合的教育战略。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于收购天津市旅外职业高中有限公司100%股权的公告》（公告编号：2021-004）。2021年6月2日，公司完成天津旅外职高股权转让的工商变更登记手续，公司持有天津旅外职高100%股权。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于对外投资进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-047）

2、2021年3月9日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于上市公司拟剥离油墨业务暨向全资子公司划转油墨资产的议案》。公司计划将现有油墨及类似产品制造业务相关的全部资产、债权债务及资源进行整合划转至子公司。考虑在合适时机将油墨业务剥离到上市公司体外。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于向全资子公司划转资产的公告》（公告编号：2021-007）。2022年1月17日，公司发布划转资产的进展公告（公告编号：2021-008和2022-001）。

3、2021年3月9日，公司发布《关于控股股东、实际控制人减持股份预披露公告》（公告编号：2021-011），公司控股股东、实际控制人吴贤良先生计划在减持期间内减持不超过17,821,405股本公司股份，占公司总股本的6%。2021年9月30日，公司发布《关于控股股东、实际控制人减持股份计划期限届满暨没有减持股份的实施情况公告》（公告编号：2021-084），本次减持股份计划实施期间，公司控股股东、实际控制人吴贤良先生没有减持公司股份。

4、2021年3月19日，公司与杭州潮林教育科技有限公司等签订了《河南毛坦高级中学有限公司之股权转让协议》。公司以3000万元价格受让河南毛坦中学60%股权。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于正式签署收购河南毛坦高级中学有限公司股权协议暨<战略合作框架协议>进展公告》（公告编号：2021-013）。2021年4月1日，公司发布《关于对外投资进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-015）。河南毛坦中学已完成股权转让的工商变更登记手续，公司持有河南毛坦中学60%股权。

5、2021年4月16日，公司发布《关于公司所属行业分类变更的公告》（公告编号：2021-017）。公司所属行业变更为“教育”之下的“教育”（代码P82）。

6、2021年4月21日，公司发布《关于重大资产重组部分限售股份解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-018）。公司重大资产重组非利润补偿责任人徐颖通过本次交易中发行股份购买资产取得的公司股份1,111,111股解禁并上市流通，占公司总股本的0.37%。

7、2021年4月27日，公司召开了第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》和《关于监事会换届选举暨提名第五届监事会非职工代表监事候选人的议案》。公司董事会提名吴贤良先生、马良铭先生、董兵先生、张峰先生、肖学俊先生、陈建先生为公司第五届董事会非独立董事候选人，提名周中胜先生、徐星美女士、徐宏斌先生为公司第五届董事会独立董事候选人。公司监事会提名吕志英女士、徐豪先生为公司第五届监事会非职工代表监事候选人，职工代表大会选举吴伟红女士为公司第五届监事会职工代表监事。2021年5月27日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过董事会换届选举相关议案。同日，公司召开第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议，公司完成董监高的选举和聘任工作。

8、2021年4月27日，公司召开第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于将本次交易节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司2020年非公开发行股票募集资金已按计划实施完毕，为充分发挥资金的使用效率，公司将结余募集资金（含利息）合计541.63万元转入自有资金账户用于永久补充流动资金。2021年5月12日，公司办理完毕上述募集资金专户的注销手续。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于注销募集资金账户的公告》（公告编号：2021-042）

9、2021年5月12日，公司全资子公司苏州科斯伍德投资管理有限公司完成对其公司名称、经营范围及住所的相关工商变更登记手续。该子公司名称变更为苏州科斯伍德色彩科技有限公司，经营范围增加“油墨制造（不含危险化学品）；油墨销售（不含危险化学品）等相关内容。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于全资子公司变更营业执照的公告》（公告编号：2021-041）。

10、2021年7月13日，公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过《关于豁免利润补偿责任人2020年度未实现业绩承诺补偿义务的议案》和《关于公司重大资产重组标的资产业绩承诺期届满减值测试报告的议案》。考虑到新冠疫情的不可抗力影响，且龙门教育2020年度业绩承诺完成比例为90.58%，同时根据《证监会有关部门负责人就上市公司并购重组中资产的受疫情影响相关问题答记者问》的指导意见，在充分评估新冠疫情对龙门教育的日常经营、业务开拓等多方面的综合影响及各方未来长期合作的意愿和前提下，公司同意豁免龙门教育利润补偿责任人2020年度未实现业绩承诺的补偿义务。2021年8月4日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过上述议案。针对豁免利润补偿责任人业绩补偿义务，公司于2021年7月15日和2021年7月26日分别收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对苏州科德教育科技股份有限公司的关注函》（创业板关注函（2021）第299号、创业板关注函（2021）第320号），公司对关注函中所涉及事项进行了详细回复。具体详见公司刊登在巨潮资讯网的《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》（公告编号：2021-057和2021-064）。

11、2021年7月26日，公司发布《关于行业政策变化对公司经营影响的风险提示性公告》（公告编号：2021-058）和《关于风险提示的补充说明》（公告编号：2021-059）。双减政策的实施预计将对公司K12课外培训业务产生重大影响。为了更好的适应双减政策，公司将尽快完成K12课外培训及相关教学软件业务的处置工作，推动公司向职业教育与产教融合方向转型，深化产教融合校企合作，推动现代职业教育高质量发展。

12、2021年8月12日，公司发布《关于定向可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2021-067）。因公司非公开发行股份募集配套资金，“科斯定转”（可转债代码：124010）转股价格由当前人民币9元/股调整为人民币9.34元/股，调整后的转股价格自2021年8月13日起生效。

13、2021年8月18日，公司发布《关于向特定对象发行可转换公司债券解除限售的提示性公告》（公告编号：2021-068）。公司向特定对象马良铭发行的3,000,000张可转换公司债券将于2021年8月23日解除限售。公司独立财务顾问海通证券对公司本次定向可转债解除限售事项无异议。

14、2021年8月19日，公司发布《关于“科斯定转”开始转股的提示性公告》（公告编号：2021-069）。根据《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产暨利润补偿协议》规定，马良铭不存在违反相关承诺未履行之情形，因此马良铭持有的定向可转债可以行使转股权，转股期限为2021年8月23日起至2021年9月15日。在考虑马良铭持有的3,000,000张可转换公司债

券全部转股的情况下，公司总股本将增加至329,143,329股，导致公司控股股东、实际控制人吴贤良先生及其一致行动人吴艳红女士合计持股比例被动稀释至30.91%，同时马良铭持股比例将增加至14.66%。具体详见公司于2021年8月20日刊登在巨潮资讯网的《简式权益变动报告书》和《关于披露简式权益变动报告书的提示性公告》（公告编号：2021-070）。

15、2021年8月27日，公司召开第五届董事会第三次会议审议通过了《关于公司2021年半年度利润分配预案的议案》。公司计划按2021年半年度实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金红利3.00元（含税），不送红股，也不进行资本公积转增股本。2021年9月17日，公司召开2021年第二次临时股东大会审议通过该议案。2021年9月23日，公司发布《2021年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-083），以公司现有总股本329,143,329股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），总计分红金额为98,742,998.70元，本次权益分派已实施完毕。

16、2021年8月30日，公司发布《关于重大资产重组限售股份解禁上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-079）。马良铭、董兵、马良彩、方锐铭通过重大资产重组发行股份购买资产取得的公司股份合计31,140,082股，已满足解除限售条件，上市流通日为2021年9月2日。本次可上市流通股份将继续遵循法律、法规、规范性文件等关于上市公司股份减持的其他相关限制性规定。

17、2021年9月3日，公司发布《关于发行股份、可转换债券及支付现金购买资产之定向可转债转股完成的公告》（公告编号：2021-080）。马良铭持有的“科斯定转”全部实施转股，转股价格为9.34元/股，转股数量为32,119,914股，并且在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股登记，转股股份来源均为新增股份。“科斯定转”全部转股完成后，公司总股本由297,023,415股增加至329,143,329股。

18、2021年10月29日，公司发布《关于董事减持股份预披露的公告》（公告编号：2021-092），公司董事、副董事长马良铭先生计划以集中竞价交易方式减持公司股份不超过6,580,000股，即不超过公司总股本的2%；公司董事董兵先生计划以集中竞价或大宗交易的方式合计减持公司股份不超过4,375,000股，即不超过公司总股本的1.33%。2022年2月22日，公司发布《关于董事减持计划时间过半的进展公告》（公告编号：2022-007），本次减持计划实施时间已过半，马良铭先生未减持公司股份，董兵先生减持了400,000股。公司将继续关注本次减持计划后续的实施情况并及时履行相关信息披露义务。

19、2021年11月25日，公司发布《关于独立董事辞职暨补选独立董事的公告》（公告编号：2021-098）。公司独立董事周中胜因个人原因申请辞去独立董事职务。公司第五届董事会第一次临时会议审议通过了《关于独立董事辞职暨补选独立董事的议案》，公司2021年度第四次临时股东大会审议通过同意补选施健先生为公司第五届董事会独立董事。

20、2022年4月15日，公司召开第五届董事会第二次临时会议审议通过了《关于政府对全资子公司连云港资产进行收储的议案》。为适应连云港灌南县化工园区定位调整及自身产业发展规划的需要，灌南县政府拟对公司全资子公司连云港化学科技位于灌南县堆沟港镇连云港化工园区内的厂房、办公用房以及土地使用权等资产进行政府收储。考虑到连云港化学科技自成立以来并未实际投产，目前处于闲置状态，为盘活公司存量资产，增加营运资金，更好的支持公司教育主业的发展，公司董事会同意由灌南县政府对连云港化学科技在化工产业园区的土地及其附属资产进行收储。在互谅互让的基础上，双方就资产收储事宜达成一致，同意按照2128.56万元进行收储并签署《资产收储协议》。公司将继续关注本次土地收储事项进展情况并及时履行信息披露义务。

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	102,432,204	34.49%	20,054,914			-8,611,110	11,443,804	113,876,008	34.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	86,292,121	29.05%				-8,611,110	-8,611,110	77,681,011	23.60%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	86,292,121	29.05%				-8,611,110	-8,611,110	77,681,011	23.60%
4、外资持股	16,140,083	5.43%	20,054,914				20,054,914	36,194,997	11.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	16,140,083	5.43%	20,054,914				20,054,914	36,194,997	11.00%
二、无限售条件股份	194,591,211	65.51%				20,676,110	20,676,110	215,267,321	65.40%
1、人民币普通股	194,591,211	65.51%				20,676,110	20,676,110	215,267,321	65.40%
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	297,023,415	100.00%	20,054,914			12,065,000	32,119,914	329,143,329	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年9月3日，公司发布《关于发行股份、可转换债券及支付现金购买资产之定向可转债转股完成的公告》（公告编号：2021-080）。“科斯定转”300万张定向可转换公司债券全部转股，转股数量为32,119,914股。本次转股完成后，公司总股本由297,023,415股增加至329,143,329股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2019年6月24日，公司第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于本次发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资

产并募集配套资金具体方案的议案》、《关于<苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。

2、2019年8月22日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于本次发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金具体方案的议案》、《关于<苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。

3、2019年11月27日，公司收到中国证监会作出的“证监许可[2019]2485号”《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司向马良铭等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》，本次交易获得中国证监会核准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2021年9月3日，公司发布《关于发行股份、可转换债券及支付现金购买资产之定向可转债转股完成的公告》（公告编号：2021-080）。本次定向可转债转股后新增股份数量为32,119,914股，上市日期为2021年9月2日。

2、公司第五届董事会第四次会议和2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于增加注册资本并修订<公司章程>的议案》，同意公司总股本增加至329,143,329股。2022年1月27日，公司发布《关于完成注册资本工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2022-006），公司取得苏州市行政审批局换发的《营业执照》。

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

报告期内，公司可转债全部完成转股，公司总股本由297,023,415股变更为329,143,329股，稀释每股收益为 -1.47元。

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
马良铭 (MALIANGMING)	16,140,083		16,140,083	0	非公开发行股份购买资产	2021年9月2日
董兵	10,000,000		10,000,000	0	非公开发行股份购买资产	2021年9月2日
马良彩	3,333,333		3,333,333	0	非公开发行股份购买资产	2021年9月2日
方锐铭	1,666,666		1,666,666	0	非公开发行股份购买资产	2021年9月2日
徐颖	1,111,111		1,111,111	0	非公开发行股份购买资产	2021年4月23日
合计	32,251,193	0	32,251,193	0	--	--

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

2021年9月2日，马良铭（MA LIANGMING）持有的300万张“科斯定转”全部实施转股，转股价格为9.34元/股，转股数量为32,119,914股，并且在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股登记，转股股份来源均为新增股份。本次转股完成后，公司总股本由297,023,415股增加至329,143,329股。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,080	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,071	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
吴贤良	境内自然人	28.43%	93,574,681		70,181,011	23,393,670	质押	10,000,000	
MA LIANGMING	境外自然人	14.66%	48,259,997	+32,119,914	36,194,997	12,065,000			
董兵	境内自然人	2.92%	9,600,000	-400,000	7,500,000	2,100,000			
吴艳红	境内自然人	2.48%	8,152,500			8,152,500			
马良彩	境内自然人	0.98%	3,228,333			3,228,333			
#沈燕丽	境内自然人	0.52%	1,713,100			1,713,100			
广州科技金融创新投资控股有限公司	国有法人	0.43%	1,407,413			1,407,413			
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.34%	1,123,558			1,123,558			
#何晓凌	境内自然人	0.29%	955,500			955,500			

UBS AG	境外法人	0.28%	918,341			918,341	
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，吴艳红、吴贤良系姐弟关系，为本公司控股股东、实际控制人，属于一致行动人。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）		无					
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
吴贤良	23,393,670	人民币普通股	23,393,670				
MA LIANGMING	12,065,000	人民币普通股	12,065,000				
吴艳红	8,152,500	人民币普通股	8,152,500				
马良彩	3,228,333	人民币普通股	3,228,333				
董兵	2,100,000	人民币普通股	2,100,000				
#沈燕丽	1,713,100	人民币普通股	1,713,100				
广州科技金融创新投资控股有限公司	1,407,413	人民币普通股	1,407,413				
华泰证券股份有限公司	1,123,558	人民币普通股	1,123,558				
#何晓凌	955,500	人民币普通股	955,500				
UBS AG	918,341	人民币普通股	918,341				
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		上述股东中，吴艳红、吴贤良系姐弟关系，为本公司控股股东、实际控制人，属于一致行动人。					

的说明	
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

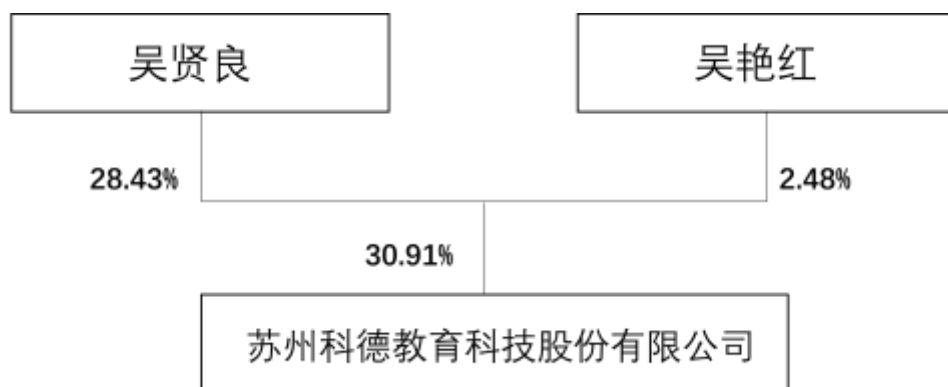
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴贤良	本人	中国	否
吴艳红	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	报告期内，吴贤良先生任公司董事长、总经理，吴艳红女士不在公司担任职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价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

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

2020年4月27日，中登公司深圳分公司完成公司可转债“科斯定转”的登记，公司向马良铭发行3,000,000张可转换公司债券正式列入公司的可转换公司债券持有人名册。本次购买资产发行的可转债初始转股价格参照本次购买资产发行股份的标准定价，即9元/股。

2021年8月12日，公司发布《关于定向可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2021-067）。公司因非公开发行股份募集配套资金，根据重组报告中相关条款及规定需对可转债的转股价格进行调整。因此，“科斯定转”的转股价格由人民币9元/股调整为人民币9.34元/股，调整后的转股价格自2021年8月13日起生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
科斯定转	2021年8月	3,000,000	300,000,000.	300,000,000.	32,119,914	10.81%	0.00	0.00%

	23 日起至 2021 年 9 月 15 日		00	00			
--	------------------------------	--	----	----	--	--	--

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	马良铭	境外自然人	0	0.00	0.00%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

“科斯定转”于2021年9月2日已全部转股，转股数量为32,119,914股，并且在中登公司深圳分公司完成新股登记，转股股份来源均为新增股份。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
江苏科斯伍德化学科技有限公司	-13,737,543.19	无生产经营发生	对本期生产经营和偿债能力的影响较小
印客无忧网络科技（苏州）有限公司	-1,256,890.14	疫情影响	对本期生产经营和偿债能力的影响较小
上海科德艺体教育科技有限公司	-25,458.25	无经营业务发生	对本期生产经营和偿债能力的影响较小

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.51	1.622	-6.91%

资产负债率	41.75%	47.29%	-5.54%
速动比率	1.33	1.48	-10.14%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-44,885.8	11,332.24	-496.09%
EBITDA 全部债务比	-135.31%	86.62%	-221.93%
利息保障倍数	-33.43	9.87	-438.70%
现金利息保障倍数	11.32	7.79	45.31%
EBITDA 利息保障倍数	-12.08	21.75	-155.54%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

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	立信会计师事务所
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZA11998 号
注册会计师姓名	丁陈隆 王群艳

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2022]第ZA11998号

苏州科德教育科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州科德教育科技股份有限公司（以下简称科德教育）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科德教育2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 龙门教育商誉减值评估	
科德教育（曾用名“科斯伍德”）2017年度因购买陕西龙门教育科技股份有限公司（曾用名“陕西龙门教育科技股份有限公司”）股权形成非同一控制下合并，产生商誉59,633.42万元，占资产总额的比重较大。	针对管理层对龙门教育商誉减值的评估，我们执行了以下程序：
管理层对购买龙门教育相关股权形成的商誉，通过对比包含商誉的资产组组合的可收回金额与其账面价值进行减值评	1. 了解管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性。 2. 评价管理层将商誉分摊至资产组组合的依据及其合理性。 3. 评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性。 4. 结合与管理层的访谈和获取的资料引入内部估值专家，协助

<p>估。可收回金额应当根据资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。管理层引入独立评估师对资产组组合的可收回金额进行了评估。</p> <p>由于龙门教育商誉的账面价值对财务报表影响重大，且上述评估的结果很大程度上依赖于管理层采用的假设，特别是收入增长率、毛利率、折现率等涉及管理层的估计。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设将对商誉可收回金额产生重大影响，因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p> <p>参见附注三、（十九）及附注五（十七）。</p>	<p>我们评估管理层及其聘用的独立评估师所采用的估值模型和评估方法的合理性；通过比对历史财务数据、经批准的预算、行业经验和市场预测，评估包括预测期销售增长率、永续增长率、毛利率及折现率等在内的管理层及其聘任的独立评估师所采用的关键假设的合理性；</p> <p>5. 复核管理层对减值评估中采用的关键假设，如永续增长率、毛利率及折现率的敏感性分析，考虑其在合理变动时对减值评估结果的潜在影响。</p> <p>根据所执行的程序，管理层及其聘用的独立评估师所采用的可收回金额的评估方法、估值模型、所做出的关键假设和估计及管理层做出的减值评估的结果是可接受的。</p>
<p>（二）主营业务收入确认</p>	
<p>2021年度，科德教育主营业务收入84,580.51万元，其中教育培训业务44,809.59万元，油墨化工业务39,770.92万元。由于收入是科德教育的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>参见附注三、（二十四）及附注五、（三十九）</p>	<p>1、油墨化工业务</p> <p>（1）了解管理层对油墨化工业务，收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性。</p> <p>（2）检查销售合同，询问管理层，了解和评价收入确认政策。</p> <p>（3）实施分析程序。</p> <p>（4）实施细节测试，包括抽取样本并获取相应的销售合同、发货单、销售发票等相关单据。</p> <p>（5）实施截止性测试。</p> <p>（6）结合应收账款的审计，抽取样本，函证本期收入确认金额，检查期后应收账款的收回情况。</p> <p>2、教育培训业务</p> <p>（1）了解管理层对教育培训业务，收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性。</p> <p>（2）检查全封闭中高考补习培训业务的招生简章、收入台账，与学生名册核对班级类型和学生数量等信息，同时勾稽复核营业收入的明细账，并追查至学生缴纳学费的付款记录、原始单据和考试试卷等教学记录。</p> <p>（3）根据全封闭中高考补习培训的学生名册实施监盘。</p> <p>（4）检查学费收款是否符合招生简章的收费标准。</p> <p>（5）实施实质性分析程序，比较年度内各月学费收款的波动情况，分析变动是否正常，是否符合行业的季节性、周期性的经营规律和相关的教学安排；分析报告期内学生和教职员工的数量比例及变动趋势，分析学生人数和教职员工人数比例的变化是否与教学的实际情况相符。</p> <p>（6）检查K12课外培训收入的课时收费台账，与营业收入的明细账核对一致。</p> <p>（7）检查K12课外培训收入的合同、收款单据以及课时消耗等记录。</p> <p>（8）对教育业务的学生进行抽样，对样本学生实施问卷调查，以取得与收入确认相关的信息。</p>

四、其他信息

科德教育管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科德教育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

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

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

治理层负责监督科德教育的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·上海

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州科德教育科技股份有限公司

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	349,053,189.13	522,842,661.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	69,225,779.01	71,139,134.31
应收账款	117,981,055.41	124,475,518.68
应收款项融资	17,673,799.08	25,514,171.41
预付款项	1,887,796.09	17,783,383.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,487,987.21	17,841,555.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	74,738,743.60	53,492,176.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,182,784.92	
其他流动资产	3,369,008.50	443,848.25
流动资产合计	657,600,142.95	836,532,449.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,081,729.76	3,387,498.00
长期股权投资		23,297,085.26
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	193,039,640.36	192,361,355.67
在建工程	5,326,821.25	444,150.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	80,386,094.42	
无形资产	51,197,329.70	34,157,671.72
开发支出		
商誉	105,022,357.17	562,192,922.93
长期待摊费用	30,771,620.74	51,068,242.13
递延所得税资产	15,801,351.73	12,619,702.11
其他非流动资产	1,586,287.00	2,417,600.00
非流动资产合计	484,213,232.13	881,946,228.47
资产总计	1,141,813,375.08	1,718,478,678.45
流动负债：		
短期借款	90,061,666.67	35,000,000.00
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	159,473,976.55	116,768,165.17
预收款项	762,744.80	604,930.62
合同负债	90,401,801.55	132,206,318.21
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,989,790.57	19,880,710.57
应交税费	8,955,120.72	22,475,424.94
其他应付款	37,497,437.82	26,501,382.95
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	19,696,239.38	158,187,625.00
其他流动负债	1,942,857.82	4,110,417.18
流动负债合计	435,781,635.88	515,734,974.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		296,026,527.77
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	40,793,948.27	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	180,000.00	270,000.00
递延所得税负债		596,020.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,973,948.27	296,892,548.60
负债合计	476,755,584.15	812,627,523.24
所有者权益：		
股本	329,143,329.00	297,023,415.00
其他权益工具		10,183,354.14
其中：优先股		
永续债		
资本公积	400,145,323.23	122,081,883.09
减：库存股		
其他综合收益	-5,236,742.26	-5,236,742.26
专项储备		
盈余公积	41,510,111.88	41,510,111.88
一般风险准备		
未分配利润	-99,996,699.80	446,226,658.65
归属于母公司所有者权益合计	665,565,322.05	911,788,680.50

少数股东权益	-507,531.12	-5,937,525.29
所有者权益合计	665,057,790.93	905,851,155.21
负债和所有者权益总计	1,141,813,375.08	1,718,478,678.45

法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：刘全

会计机构负责人：刘全

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	22,995,889.94	155,930,473.28
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,284,846.45	70,420,442.81
应收账款	114,849,576.89	117,865,756.43
应收款项融资	16,957,989.18	25,398,171.41
预付款项	1,142,264.69	2,345,048.50
其他应收款	4,427,228.82	527,086.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	73,714,773.33	51,316,085.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,182,784.92	
其他流动资产	113,207.56	
流动资产合计	275,668,561.78	423,803,064.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,081,729.76	
长期股权投资	1,297,131,371.44	1,638,207,506.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	125,359,051.06	146,912,780.30

在建工程	574,527.67	444,150.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,120,992.99	21,811,615.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,677,219.82	6,756,670.68
递延所得税资产	14,762,679.19	11,513,142.11
其他非流动资产	1,586,287.00	917,600.00
非流动资产合计	1,468,293,858.93	1,826,563,465.62
资产总计	1,743,962,420.71	2,250,366,530.20
流动负债：		
短期借款	60,061,666.67	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	154,453,647.01	160,566,097.11
预收款项	750,494.80	466,099.62
合同负债	1,643,987.55	1,442,276.39
应付职工薪酬	4,378,952.07	4,118,151.66
应交税费	356,504.67	3,084,002.85
其他应付款	241,689,783.58	242,930,516.38
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		158,187,625.00
其他流动负债	213,718.38	187,495.93
流动负债合计	463,548,754.73	570,982,264.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		296,026,527.77
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	180,000.00	270,000.00
递延所得税负债		596,020.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	180,000.00	296,892,548.60
负债合计	463,728,754.73	867,874,813.54
所有者权益：		
股本	329,143,329.00	297,023,415.00
其他权益工具		10,183,354.14
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,006,602,591.38	728,539,151.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,510,111.88	41,510,111.88
未分配利润	-97,022,366.28	305,235,684.40
所有者权益合计	1,280,233,665.98	1,382,491,716.66
负债和所有者权益总计	1,743,962,420.71	2,250,366,530.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	857,592,690.15	848,813,959.74
其中：营业收入	857,592,690.15	848,813,959.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	766,869,354.58	636,362,999.84
其中：营业成本	582,485,383.30	483,541,748.56
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	4,081,407.16	4,025,960.62
销售费用	70,253,469.43	66,208,959.96
管理费用	84,528,373.14	50,083,565.50
研发费用	16,809,926.34	14,970,241.65
财务费用	8,710,795.21	17,532,523.55
其中：利息费用	12,634,029.68	19,604,661.76
利息收入	6,102,236.99	6,104,630.42
加：其他收益	724,453.45	2,651,931.48
投资收益（损失以“-”号填 列）	-2,360,100.15	-282,625.59
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-2,360,100.15	-726,645.04
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-8,811,290.09	-1,129,147.44
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-516,562,832.32	-39,962,018.64
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-172,890.99	288,762.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-436,459,324.53	174,017,862.44
加：营业外收入	2,126,404.36	1,359,082.90
减：营业外支出	653,845.58	1,414,337.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-434,986,765.75	173,962,608.10

减：所得税费用	15,940,754.96	36,487,348.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-450,927,520.71	137,475,259.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-450,927,520.71	137,475,259.77
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	-447,480,359.75	114,343,769.95
2.少数股东损益	-3,447,160.96	23,131,489.82
六、其他综合收益的税后净额		-4,975,999.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,975,999.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,975,999.72
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		-4,975,999.72
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	-450,927,520.71	132,499,260.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-447,480,359.75	109,367,770.23
归属于少数股东的综合收益总额	-3,447,160.96	23,131,489.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.47	0.41
（二）稀释每股收益	-1.47	0.40

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

法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：刘全

会计机构负责人：刘全

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	397,734,798.73	352,267,178.75
减：营业成本	342,942,641.25	268,720,979.33
税金及附加	2,304,977.99	2,933,979.09
销售费用	9,313,174.42	17,668,737.23
管理费用	20,352,936.46	15,366,077.48
研发费用	13,592,307.81	11,735,633.87
财务费用	19,254,665.44	25,608,200.55
其中：利息费用	18,433,422.31	23,398,653.41
利息收入	383,647.19	721,399.56
加：其他收益	90,000.00	90,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	98,800,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列)	-279,325.12	103,433.77
资产减值损失（损失以“-”号填列)	-442,994,867.54	-3,810,564.83
资产处置收益（损失以“-”号填列)	-172,890.99	288,762.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列)	-354,582,988.29	6,905,202.87
加：营业外收入	2,102,124.00	1,002,408.55
减：营业外支出	229,745.60	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	-352,710,609.89	7,907,611.42
减：所得税费用	-3,845,557.91	852,188.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列)	-348,865,051.98	7,055,422.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)	-348,865,051.98	7,055,422.54
（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	-348,865,051.98	7,055,422.54
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	740,909,201.89	685,895,509.53
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	308.79	1,292,327.88
收到其他与经营活动有关的现金	36,406,149.13	9,993,169.70
经营活动现金流入小计	777,315,659.81	697,181,007.11
购买商品、接受劳务支付的现金	220,651,738.97	190,417,372.47
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	273,085,030.23	238,126,490.65
支付的各项税费	55,189,057.58	49,183,277.40
支付其他与经营活动有关的现金	85,375,122.04	66,759,371.74
经营活动现金流出小计	634,300,948.82	544,486,512.26
经营活动产生的现金流量净额	143,014,710.99	152,694,494.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,120,000.00	3,520,000.00
取得投资收益收到的现金		444,019.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300,841.50	125,902.47
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		7,503,162.59
投资活动现金流入小计	1,420,841.50	11,593,084.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,179,508.55	19,831,476.43
投资支付的现金		198,753,065.00
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	5,331,507.12	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	66,511,015.67	218,584,541.43
投资活动产生的现金流量净额	-65,090,174.17	-206,991,456.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,000.00	294,239,997.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,000.00	600,000.00
取得借款收到的现金	90,000,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,034,000.00
筹资活动现金流入小计	90,015,000.00	340,273,997.06
偿还债务支付的现金	193,187,625.00	167,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	123,083,723.99	16,902,931.93

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,686,243.90	3,748,814.75
支付其他与筹资活动有关的现金	24,636,854.00	
筹资活动现金流出小计	340,908,202.99	183,902,931.93
筹资活动产生的现金流量净额	-250,893,202.99	156,371,065.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-820,806.57	-1,659,720.82
五、现金及现金等价物净增加额	-173,789,472.74	100,414,382.24
加：期初现金及现金等价物余额	522,842,661.87	422,428,279.63
六、期末现金及现金等价物余额	349,053,189.13	522,842,661.87

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	304,208,291.72	138,514,968.03
收到的税费返还	308.79	
收到其他与经营活动有关的现金	5,029,392.90	211,823,808.11
经营活动现金流入小计	309,237,993.41	350,338,776.14
购买商品、接受劳务支付的现金	182,822,307.84	93,564,831.55
支付给职工以及为职工支付的现金	31,307,961.23	25,680,494.92
支付的各项税费	13,588,565.37	15,415,313.30
支付其他与经营活动有关的现金	25,950,270.97	28,545,676.04
经营活动现金流出小计	253,669,105.41	163,206,315.81
经营活动产生的现金流量净额	55,568,888.00	187,132,460.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	226,000.00	
取得投资收益收到的现金	98,800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	193,710.09	123,377.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	99,219,710.09	123,377.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,920,572.33	4,084,772.84
投资支付的现金	48,051,000.00	198,753,065.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,971,572.33	202,837,837.84
投资活动产生的现金流量净额	47,248,137.76	-202,714,460.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		293,639,997.06
取得借款收到的现金	60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	304,639,997.06
偿还债务支付的现金	158,187,625.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,857,727.53	11,915,506.07
支付其他与筹资活动有关的现金	23,885,450.00	
筹资活动现金流出小计	294,930,802.53	146,915,506.07
筹资活动产生的现金流量净额	-234,930,802.53	157,724,490.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-820,806.57	-1,659,720.82
五、现金及现金等价物净增加额	-132,934,583.34	140,482,770.40
加：期初现金及现金等价物余额	155,930,473.28	15,447,702.88
六、期末现金及现金等价物余额	22,995,889.94	155,930,473.28

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															
	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	297,023,41			10,183,354	122,081,883.		-5,236,		41,510		446,226,658.		911,788,680.	-5,937,	905,851,155.	

额	5.00			.14	09		742.26		,111.88		65		50	525.29	21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	297,023,415.00			10,183,354.14	122,081,883.09		-5,236,742.26		41,510,111.88		446,226,658.65		911,788,680.50	-5,937,525.29	905,851,155.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	32,119,914.00			-10,183,354.14	278,063,440.14						-546,223,358.45		-246,223,358.45	5,429,994.17	-240,793,364.28
(一)综合收益总额											-447,480,359.75		-447,480,359.75	-3,447,160.96	-450,927,520.71
(二)所有者投入和减少资本	32,119,914.00			-10,183,354.14	278,063,440.14								300,000.00	8,877,155.13	308,877,155.13
1.所有者投入的普通股	32,119,914.00				278,063,440.14								310,183,354.14	8,877,155.13	319,060,509.27
2.其他权益工具持有者投入资本				-10,183,354.14									-10,183,354.14		-10,183,354.14
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-98,742,998.70		-98,742,998.70		-98,742,998.70
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或											-98,742,998.70		-98,742,998.70		-98,742,998.70

股东)的分配											70		70		70			
4. 其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五)专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六)其他																		
四、本期期末余额	329,143,329.00				400,145,323.23				-5,236,742.26			41,510,111.88			-99,996,699.80	665,565,322.05	-507,531.12	665,057,790.93

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	242,550,000.00				200,638,610.64				-260,742.54			40,804,569.63		332,588,430.95	816,320,868.68	181,823,257.49	998,144,126.17
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	242,5 50,00 0.00			200,63 8,610. 64				-260,7 42.54		40,804 ,569.6 3		332,58 8,430. 95	816,32 0,868. 68	181,823 ,257.49	998,144 ,126.17
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	54,47 3,415 .00		10,18 3,354 .14	-78,55 6,727. 55				-4,975, 999.72		705,54 2.25		113,63 8,227. 70	95,467 ,811.8 2	-187,76 0,782.7 8	-92,292 ,970.96
（一）综合收 益总额								-4,975, 999.72				114,34 3,769. 95	109,36 7,770. 23	23,131, 489.82	132,499 ,260.05
（二）所有者 投入和减少资 本	54,47 3,415 .00		10,18 3,354 .14	527,90 0,540. 60									592,55 7,309. 74	-207,14 3,457.8 5	385,413 ,851.89
1. 所有者投入 的普通股	54,47 3,415 .00			527,90 0,540. 60									582,37 3,955. 60	-207,14 3,457.8 5	375,230 ,497.75
2. 其他权益工 具持有者投入 资本			10,18 3,354 .14										10,183 ,354.1 4		10,183, 354.14
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配										705,54 2.25		-705,5 42.25		-3,748, 814.75	-3,748, 814.75
1. 提取盈余公 积										705,54 2.25		-705,5 42.25			
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分 配														-3,748, 814.75	-3,748, 814.75
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-606,457,268.15						-606,457,268.15		-606,457,268.15	
四、本期期末余额	297,023,415.00		10,183,354.14	122,081,883.09		-5,236,742.26		41,510,111.88		446,226,658.65		911,788,680.50	-5,937,525.29	905,851,155.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	297,023,415.00			10,183,354.14	728,539,151.24				41,510,111.88	305,235,684.40		1,382,491,716.66
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	297,023,415.00			10,183,354.14	728,539,151.24				41,510,111.88	305,235,684.40		1,382,491,716.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,119,914.00			-10,183,354.14	278,063,440.14					-402,258,050.68		-102,258,050.68
（一）综合收益总额										-303,515,051.98		-303,515,051.98
（二）所有者投入和减少资本	32,119,914.00			-10,183,354.14	278,063,440.14							300,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	32,119,914.00				278,063,440.14							310,183,354.14
2. 其他权益工具持有者投入资本				-10,183,354.14								-10,183,354.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-98,742,998.70		-98,742,998.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-98,742,998.70		-98,742,998.70
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	329,143,329.00				1,006,602,591.38				41,510,111.88	-97,022,366.28		1,280,233,665.98

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	242,550,000.00				200,638,610.64				40,804,569.63	298,885,804.11		782,878,984.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	242,550,000.00				200,638,610.64				40,804,569.63	298,885,804.11		782,878,984.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	54,473,415.00			10,183,354.14	527,900,540.60				705,542.25	6,349,880.29		599,612,732.28
(一) 综合收益										7,055,422		7,055,422.5

总额										.54		4
(二)所有者投入和减少资本	54,473,415.00			10,183,354.14	527,900,540.60							592,557,309.74
1. 所有者投入的普通股	54,473,415.00											54,473,415.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				10,183,354.14	527,900,540.60							538,083,894.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								705,542.25	-705,542.25			
1. 提取盈余公积								705,542.25	-705,542.25			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	297,023,415.00		10,183,354.14	728,539,151.24				41,510,111.88	305,235,684.40		1,382,491,716.66	

三、公司基本情况

(一) 公司概况

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

2007年12月18日，根据发起人协议和修改后章程的规定，本公司以截至2007年10月31日经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司，于2008年3月11日取得江苏省苏州工商行政管理局核发的注册号为320507000013743的《企业法人营业执照》。公司设立时的股本为人民币50,000,000.00元。2009年12月公司增资5,000,000.00元，由苏州国嘉创业投资有限公司和苏州市相城高新创业投资有限责任公司以现金投入。增资后，公司注册资本变更为55,000,000.00元。

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

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

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

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

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

2020年4月，根据公司2020年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会以证监许可

[2019]2485号文核准，本公司以非公开方式向华夏基金管理有限公司等13名特定对象发行人民币普通股（A股）22,222,222股，每股发行价13.50元，由上述13名特定对象以货币资金认购。本次发行完成后，公司注册资本变更为297,023,415.00元，股本增至297,023,415.00元。

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

截至2021年12月31日，公司累计已发行股本329,143,329.0股，注册资本为人民币329,143,329.00元。本财务报表业经公司董事会于2022年4月27日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2021年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

级次	子公司名称
二级	江苏科斯伍德化学科技有限公司
二级	苏州科斯伍德色彩科技有限公司
三级	印客无忧网络科技（苏州）有限公司
三级	苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）
二级	天津市旅外职业高中有限公司
二级	河南毛坦高级中学有限公司
二级	上海科德艺体教育科技有限公司
二级	陕西龙门教育科技有限公司
三级	跃龙门育才科技（深圳）有限公司
三级	西安龙门补习学校有限公司
三级	西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司
三级	西安碑林新龙门补习培训学校有限公司
三级	西安市航天基地龙门补习学校有限公司
三级	西安培英育才职业高中有限公司
三级	西安莲湖跃龙门补习学校有限公司
三级	北京龙们点石者教育科技有限公司
三级	北京龙们教育科技有限公司
四级	北京龙们尚学教育科技有限公司
五级	北京尚学百纳课外教育培训学校有限公司
五级	北京尚学龙们培训学校有限公司
五级	北京龙们尚学教育科技有限公司
四级	南昌龙百门尚纳学科技有限公司
四级	成都龙跃门尚学教育咨询有限公司
四级	合肥龙学门教育科技有限公司
五级	合肥龙们尚学培训学校有限公司
五级	合肥龙学门培训学校有限公司
四级	苏州龙学门教育科技有限公司
四级	郑州龙跃门尚学教育科技有限公司
四级	重庆龙们教育信息咨询服务服务有限公司

四级	长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司
五级	长沙市雨花区龙百门尚纳学培训学校有限公司
五级	长沙市芙蓉区尚纳学培训学校有限公司
五级	长沙县尚纳学培训学校有限公司
五级	长沙市开福区龙百门尚纳学培训学校有限公司
五级	长沙市岳麓区龙百门培训学校有限公司
四级	天津龙门尚学教育信息咨询有限公司
四级	武汉龙门尚学教育科技有限公司
五级	武汉市江岸区龙门尚学文化教育培训学校有限公司
五级	武汉市江夏区龙尚门学文化教育培训学校有限公司
五级	武汉市硚口区龙门学优培训学校有限公司
五级	武汉市青山区龙门尚学培训学校有限公司
五级	武汉市东西湖区龙门智尚学培训学校有限公司
五级	武汉市汉阳区龙门尚学教育培训学校有限公司
五级	武汉市武昌区龙门尚学教育文化培训学校有限公司
五级	武汉东湖新技术开发区龙门尚学文化培训学校有限公司
五级	武汉市洪山区龙德门教育培训学校有限公司
五级	武汉市江汉区龙门学优文化培训学校有限公司
五级	武汉市江夏区龙门尚学培训学校有限公司
五级	湖北天鹿到家管理咨询有限公司
四级	株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司
五级	株洲市荷塘区龙升门教育培训学校有限公司
五级	株洲市天元区龙红门教育培训学校有限公司
五级	衡阳高新技术产业开发区龙们尚学教育培训学校有限公司
五级	衡阳市石鼓区龙红门教育培训学校有限公司
五级	株洲市芦淞区龙跃门培训学校有限公司
五级	岳阳市龙尚门学培训学校有限公司
五级	湖南天鹿到家管理咨询有限公司
六级	武汉智令营科技有限公司
四级	太原市龙门尚学教育科技有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对

被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持

续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

10.1、金融工具的分类

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

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

10.2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

10.3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

10.4、金融负债终止确认

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

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

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

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

10.5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

10.6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

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

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

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

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

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

应收账款组合一：油墨化工账龄信用风险组合

应收账款组合二：教育培训账龄信用风险组合

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

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

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

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

其他应收款组合一：油墨化工账龄信用风险组合

其他应收款组合二：教育培训账龄信用风险组合

其他应收款组合三：教育培训其他信用风险组合

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

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

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

15.1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料。

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

15.2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价计价。

15.3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

15.4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

15.5、周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

16、合同资产

16.1、合同资产的确认方法及标准

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

收取对价的权利作为应收款项单独列示。

16.2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

17、合同成本

18、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

22.1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

22.2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

22.3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

固定资产按成本进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

26.1、借款费用资本化的确认原则

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

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

26.2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

26.3、暂停资本化期间

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

26.4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

32.1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

32.2、摊销年限

装修费按5年摊销；租赁费按合同期摊销；自动供墨系统按合同约定的收益期。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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

39.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

40、政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起的会计政策

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

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

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额,2022年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条

件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
 •综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

分部报告

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

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

主要会计估计及判断

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

商誉减值准备的会计估计

根据附注三、(十九)所述的会计政策，本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(详见“附注五、(十七)”)。

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

提的商誉减值损失。

递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。于2021年12月31日，公司共确认递延所得税资产15,801,351.73元。如附注五、（十九）所述，于2021年12月31日，公司尚有金额 709,489,275.08 元可抵扣暂时性差异未予确认递延所得税资产，主要产生于部分子公司未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损和资产减值。因这些公司处于亏损状态，是否在未来期间能够获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故这些公司未对上述可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。如果这些公司未来的应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，公司将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）</p> <p>财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。</p> <p>•本公司作为承租人</p> <p>本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。</p> <p>对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：</p> <p>-假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。</p> <p>-与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。</p> <p>对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：</p> <p>1)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；</p> <p>2)计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；</p> <p>3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；</p> <p>4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，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；</p> <p>5)作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”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；</p> <p>6)首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。</p> <p>在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。</p>		

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	97,885,062.52
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	85,149,736.62
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	85,149,736.62
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	12,735,325.90

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日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。

•本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1)公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	92,035,186.10	
	租赁负债	73,064,806.98	
	一年到期的非流动负债	18,970,379.12	

(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	522,842,661.87	522,842,661.87	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	71,139,134.31	71,139,134.31	
应收账款	124,475,518.68	124,475,518.68	
应收款项融资	25,514,171.41	25,514,171.41	

预付款项	17,783,383.46	17,783,383.46	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	17,841,555.99	17,841,555.99	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	53,492,176.01	53,492,176.01	
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	443,848.25	443,848.25	
流动资产合计	836,532,449.98	836,532,449.98	
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	3,387,498.00	3,387,498.00	
长期股权投资	23,297,085.26	23,297,085.26	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	192,361,355.67	192,361,355.67	
在建工程	444,150.65	444,150.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		92,035,186.10	92,035,186.10
无形资产	34,157,671.72	34,157,671.72	
开发支出			
商誉	562,192,922.93	562,192,922.93	
长期待摊费用	51,068,242.13	51,068,242.13	
递延所得税资产	12,619,702.11	12,619,702.11	

其他非流动资产	2,417,600.00	2,417,600.00	
非流动资产合计	881,946,228.47	881,946,228.47	
资产总计	1,718,478,678.45	1,718,478,678.45	
流动负债：			
短期借款	35,000,000.00	35,000,000.00	
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	116,768,165.17	116,768,165.17	
预收款项	604,930.62	604,930.62	
合同负债	132,206,318.21	132,206,318.21	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,880,710.57	19,880,710.57	
应交税费	22,475,424.94	22,475,424.94	
其他应付款	26,501,382.95	26,501,382.95	
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	158,187,625.00	177,158,004.12	18,970,379.12
其他流动负债	4,110,417.18	4,110,417.18	
流动负债合计	515,734,974.64	515,734,974.64	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	296,026,527.77	296,026,527.77	
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		73,064,806.98	73,064,806.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	270,000.00	270,000.00	
递延所得税负债	596,020.83	596,020.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	296,892,548.60	296,892,548.60	
负债合计	812,627,523.24	812,627,523.24	
所有者权益：			
股本	297,023,415.00	297,023,415.00	
其他权益工具	10,183,354.14	10,183,354.14	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	122,081,883.09	122,081,883.09	
减：库存股			
其他综合收益	-5,236,742.26	-5,236,742.26	
专项储备			
盈余公积	41,510,111.88	41,510,111.88	
一般风险准备			
未分配利润	446,226,658.65	446,226,658.65	
归属于母公司所有者权益合计	911,788,680.50	911,788,680.50	
少数股东权益	-5,937,525.29	-5,937,525.29	
所有者权益合计	905,851,155.21	905,851,155.21	
负债和所有者权益总计	1,718,478,678.45	1,718,478,678.45	

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	155,930,473.28	155,930,473.28	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	70,420,442.81	70,420,442.81	
应收账款	117,865,756.43	117,865,756.43	
应收款项融资	25,398,171.41	25,398,171.41	
预付款项	2,345,048.50	2,345,048.50	
其他应收款	527,086.48	527,086.48	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	51,316,085.67	51,316,085.67	
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	423,803,064.58	423,803,064.58	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,638,207,506.00	1,638,207,506.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	146,912,780.30	146,912,780.30	
在建工程	444,150.65	444,150.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,811,615.88	21,811,615.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,756,670.68	6,756,670.68	
递延所得税资产	11,513,142.11	11,513,142.11	
其他非流动资产	917,600.00	917,600.00	
非流动资产合计	1,826,563,465.62	1,826,563,465.62	

资产总计	2,250,366,530.20	2,250,366,530.20	
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	160,566,097.11	160,566,097.11	
预收款项	466,099.62	466,099.62	
合同负债	1,442,276.39	1,442,276.39	
应付职工薪酬	4,118,151.66	4,118,151.66	
应交税费	3,084,002.85	3,084,002.85	
其他应付款	242,930,516.38	242,930,516.38	
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	158,187,625.00	158,187,625.00	
其他流动负债	187,495.93	187,495.93	
流动负债合计	570,982,264.94	570,982,264.94	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	296,026,527.77	296,026,527.77	
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	270,000.00	270,000.00	
递延所得税负债	596,020.83	596,020.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	296,892,548.60	296,892,548.60	
负债合计	867,874,813.54	867,874,813.54	
所有者权益：			

股本	297,023,415.00	297,023,415.00	
其他权益工具	10,183,354.14	10,183,354.14	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	728,539,151.24	728,539,151.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,510,111.88	41,510,111.88	
未分配利润	305,235,684.40	305,235,684.40	
所有者权益合计	1,382,491,716.66	1,382,491,716.66	
负债和所有者权益总计	2,250,366,530.20	2,250,366,530.20	

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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

陕西龙门教育科技有限公司	15%
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	15%
其他符合小型微利企业条件的子公司	20%

2、税收优惠

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

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

3、跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2019年12月取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR201944201408），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司2021年度减按15%缴纳企业所得税。

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

5、根据《财政部、税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策的通知》（财税[2019]13号文）的规定，2021年本公司的子公司中符合小型微利企业条件的免征收增值税，并对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对应应纳税所得额超过100万元但不超过300万元部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

7、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号文）规定，本公司的子公司中符合增值税小规模纳税人条件的，自2018年1月1日起至2021年12月31日，可享受小规模纳税人暂免征收增值税的优惠政策。

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

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,623,993.50	1,661,801.49
银行存款	345,428,022.03	521,179,690.86

其他货币资金	1,173.60	1,169.52
合计	349,053,189.13	522,842,661.87

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：		
权益性工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	69,225,779.01	71,139,134.31
合计	69,225,779.01	71,139,134.31

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	42,240,958.40	58,049,257.72
合计	42,240,958.40	58,049,257.72

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,590,317.43	2.04%	2,590,317.43	100.00%		2,287,341.80	1.71%	2,287,341.80	100.00%	
其中：										
油墨化工客户	2,435,724.43	1.92%	2,435,724.43	27.21%		2,287,341.80	1.71%	2,287,341.80	100.00%	
教辅软件客户	154,593.00	0.12%	154,593.00	1.73%						
按组合计提坏账准备的应收账款	124,342,774.93	97.96%	6,361,719.52	5.12%	117,981,055.41	131,127,511.18	98.29%	6,651,992.50	5.07%	124,475,518.68
其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	123,046,379.93	97.94%	6,296,899.77	5.12%	116,749,480.16	126,935,119.75	95.15%	6,434,003.28	5.07%	120,501,116.47
教育培训账龄信用风险组合	1,296,395.00	1.02%	64,819.75	5.00%	1,231,575.25	4,192,391.43	3.14%	217,989.22	5.20%	3,974,402.21
合计	126,933,092.36	100.00%	8,952,036.95	5.00%	117,981,055.41	133,414,852.98	100.00%	8,939,334.30		124,475,518.68

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	501,010.20	501,010.20	100.00%	预计无法收回
客户 2	480,364.62	480,364.62	100.00%	预计无法收回
客户 3	379,119.52	379,119.52	100.00%	预计无法收回
客户 4	340,029.02	340,029.02	100.00%	预计无法收回
客户 5	236,070.75	236,070.75	100.00%	预计无法收回
客户 6	98,703.39	98,703.39	100.00%	预计无法收回
客户 7	93,283.63	93,283.63	100.00%	预计无法收回
客户 8	67,668.47	67,668.47	100.00%	预计无法收回
客户 9	61,610.11	61,610.11	100.00%	预计无法收回
客户 10	60,222.89	60,222.89	100.00%	预计无法收回
客户 11	117,641.83	117,641.83	100.00%	预计无法收回
客户 12	151,393.00	151,393.00	100.00%	预计无法收回
客户 13	3,200.00	3,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,590,317.43	2,590,317.43	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	123,046,379.93	6,296,899.77	5.12%
合计	123,046,379.93	6,296,899.77	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注三、(十)

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	123,166,145.72
1至2年	1,452,820.13
2至3年	688,708.43
3年以上	1,625,418.08
3至4年	848,082.59
4至5年	347,724.40
5年以上	429,611.09
合计	126,933,092.36

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,287,341.80	327,676.25		24,700.62		2,590,317.43
油墨化工账龄信用风险组合	6,434,003.28		137,103.51			6,296,899.77
教育培训账龄信用风险组合	217,989.22		153,169.47			64,819.75
合计	8,939,334.30	327,676.25	290,272.98	24,700.62		8,952,036.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,700.62

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京友恒印刷器材有限公司	12,932,505.51	10.19%	646,625.28
温州旭升包装材料有限公司	8,233,499.09	6.49%	411,674.95
北京顺龙印邦商贸有限责任公司	5,360,288.42	4.22%	268,014.42
杭州万豪印刷物资有限公司	5,340,706.15	4.21%	267,035.31
IMPERIAL INK PTE LTD.CO	4,932,947.05	3.89%	246,647.35
合计	36,799,946.22	29.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,673,799.08	25,514,171.41
合计	17,673,799.08	25,514,171.41

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

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

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

√ 适用 □ 不适用

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

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,887,796.09	100.00%	17,122,200.99	96.28%
1 至 2 年			501,182.47	2.82%
2 至 3 年			160,000.00	0.90%
合计	1,887,796.09	--	17,783,383.46	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客户1	677,634.70	35.90
客户2	326,072.86	17.27
客户3	198,254.87	10.50
客户4	83,207.04	4.41
客户5	73,314.16	3.88
合计	1,358,483.63	71.96

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,487,987.21	17,841,555.99
合计	19,487,987.21	17,841,555.99

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,316,794.77	7,100,299.00
押金	19,166,651.05	13,390,743.14
应收政府补助		791,256.31
代收代付员工社保	828,285.53	565,600.15
备用金	449,256.34	401,058.98
合计	32,760,987.69	22,248,957.58

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		19,948,957.58	2,300,000.00	4,407,401.59
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		-4,700,000.00	4,700,000.00	
本期计提		6,536,557.73	3,583,255.51	10,119,813.24
本期转回		52,966.19		52,966.19
本期核销		208,235.13		208,235.13
其他变动		-299,947.20		-299,947.20
2021 年 12 月 31 日余额		22,177,732.18	10,583,255.51	32,760,987.69

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）	19,846,503.48
1 至 2 年	8,786,540.67
2 至 3 年	2,759,630.54
3 年以上	1,368,313.00
3 至 4 年	256,544.00
4 至 5 年	195,047.00
5 年以上	916,722.00
合计	32,760,987.69

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,300,000.00	8,283,255.51				10,583,255.51

油墨化工账龄信用风险组合	578,905.97	22,921.63				601,827.60
教育培训账龄信用风险组合	1,528,495.62	520,675.87	52,966.19	-91,712.07		2,087,917.37
合计	4,407,401.59	8,826,853.01	52,966.19	-91,712.07		13,273,000.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	保证金及押金	10,000,000.00	1-2 年	30.52%	500,000.00
第 2 名	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	15.26%	250,000.00
第 3 名	往来款	4,042,000.00	1-2 年	12.34%	4,042,000.00
第 4 名	往来款	2,300,000.00	1 年以内	7.02%	2,300,000.00
第 5 名	往来款	2,000,000.00	1 年以内	6.10%	2,000,000.00
合计	--	23,342,000.00	--		9,092,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	35,177,425.62	970,819.70	34,206,605.92	25,908,555.47	1,647,955.60	24,260,599.87
在产品	6,149,436.69		6,149,436.69	4,393,849.49		4,393,849.49
库存商品	29,094,842.17	2,730,851.29	26,363,990.88	20,843,441.06	3,243,327.00	17,600,114.06
周转材料	4,387,480.75	223,965.56	4,163,515.19	4,331,039.99		4,331,039.99
发出商品	3,855,194.92		3,855,194.92	2,906,572.60		2,906,572.60
合计	78,664,380.15	3,925,636.55	74,738,743.60	58,383,458.61	4,891,282.60	53,492,176.01

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,647,955.60	159,484.20		836,620.10		970,819.70
库存商品	3,243,327.00	60,280.42		572,756.13		2,730,851.29
周转材料		246,192.80		22,227.24		223,965.56
合计	4,891,282.60	465,957.42		1,431,603.47		3,925,636.55

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,255,800.94	22,187.81
待摊费用	113,207.56	421,660.44
合计	3,369,008.50	443,848.25

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,264,514.68		2,264,514.68	3,387,498.00		3,387,498.00	
减：一年内到期的长期应收款	-1,182,784.92		-1,182,784.92				
合计	1,081,729.76		1,081,729.76	3,387,498.00		3,387,498.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

管理层评估期末长期应收款的信用风险未显著增加，预计未来12个月发生信用损失可能性很低。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

公司期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
新余龙线 资产管理 合伙企业 (有限合 伙)	23,297,08 5.26			-2,360,10 0.15				20,936,98 5.11		20,936,98 5.11	20,936,98 5.11
小计	23,297,08 5.26			-2,360,10 0.15				20,936,98 5.11		20,936,98 5.11	20,936,98 5.11
合计	23,297,08 5.26			-2,360,10 0.15				20,936,98 5.11		20,936,98 5.11	20,936,98 5.11

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

如本附注五、（三十）所述，本公司发行的“科斯定转”可转换债券于2021年9月转股完成后，其他权益工具中该可转换债券的权益成分金额10,183,354.14元转入资本公积。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	193,039,640.36	192,361,355.67
合计	193,039,640.36	192,361,355.67

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	130,648,895.99	196,448,590.63	10,960,058.78	20,619,237.98	53,357,344.10	412,034,127.48
2.本期增加金	36,377,343.41	2,982,875.46	545,218.38	1,774,622.27	7,795,258.53	49,475,318.05

额						
(1) 购置		1,389,294.46	50,442.48	1,716,672.27	1,757,912.06	4,914,321.27
(2) 在建工程转入	36,377,343.41					36,377,343.41
(3) 企业合并增加		1,593,581.00	494,775.90	57,950.00	6,037,346.47	8,183,653.37
3.本期减少金额		2,089,807.43	175,885.47	306,373.06	608,979.92	3,181,045.88
(1) 处置或报废		2,089,807.43	175,885.47	306,373.06	608,979.92	3,181,045.88
4.期末余额	167,026,239.40	197,341,658.66	11,329,391.69	22,087,487.19	60,543,622.71	458,328,399.65
二、累计折旧						
1.期初余额	41,328,019.38	116,630,551.02	8,000,170.63	15,327,076.26	38,386,954.52	219,672,771.81
2.本期增加金额	6,313,854.37	16,608,483.38	1,156,338.25	2,445,005.87	10,080,087.34	36,603,769.21
(1) 计提	6,313,854.37	16,053,386.00	737,514.83	2,424,259.45	4,861,967.98	30,390,982.63
(2) 企业合并		555,097.38	418,823.42	20,746.42	5,218,119.36	6,212,786.58
3.本期减少金额		1,730,565.01	167,091.20	223,378.84	439,258.96	2,560,294.01
(1) 处置或报废		1,730,565.01	167,091.20	223,378.84	439,258.96	2,560,294.01
4.期末余额	47,641,873.75	131,508,469.39	8,989,417.68	17,548,703.29	48,027,782.90	253,716,247.01
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	11,320,027.48			47,968.06	204,516.74	11,572,512.28
(1) 计提	11,320,027.48			47,968.06	204,516.74	11,572,512.28
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	11,320,027.48			47,968.06	204,516.74	11,572,512.28

四、账面价值						
1.期末账面价值	108,064,338.17	65,833,189.27	2,339,974.01	4,490,815.84	12,311,323.07	193,039,640.36
2.期初账面价值	89,320,876.61	79,818,039.61	2,959,888.15	5,292,161.72	14,970,389.58	192,361,355.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂区厂房及配套设施建设	38,735,267.82	一期项目已完工，项目分期建造方案尚在规划中，待项目全部完工后按用地规划要求一并办理房屋产权证

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,326,821.25	444,150.65
合计	5,326,821.25	444,150.65

(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
废气处理系统改造工程				444,150.65		444,150.65
校区室外工程	4,752,293.58		4,752,293.58			
自制供墨系统	574,527.67		574,527.67			
合计	5,326,821.25		5,326,821.25	444,150.65		444,150.65

(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
河南毛坦教学楼、宿舍楼及餐厅工程	38,826,512.00		36,377,343.41	36,377,343.41			93.69%	100.00%				其他
河南毛坦校区室外工程	10,600,000.00		4,752,293.58			4,752,293.58	44.83%	48.87%				
合计	49,426,512.00		41,129,636.99	36,377,343.41		4,752,293.58	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	102,250,333.98	102,250,333.98
—新增租赁	92,035,186.10	92,035,186.10
—企业合并增加	10,215,147.88	10,215,147.88
3.本期减少金额		
4.期末余额	102,250,333.98	102,250,333.98
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提	21,864,239.56	21,864,239.56
—新增租赁	21,337,685.55	21,337,685.55
—企业合并增加	526,554.01	526,554.01
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	21,864,239.56	21,864,239.56
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	80,386,094.42	80,386,094.42
2.期初账面价值		

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	软件著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	31,975,564.49	100,000.00		8,180,064.05	7,016,281.82	47,271,910.36
2.本期增加金额	23,100,000.00			1,500,000.00		24,600,000.00
(1) 购置				1,500,000.00		1,500,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	23,100,000.00					23,100,000.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	55,075,564.49	100,000.00		9,680,064.05	7,016,281.82	71,871,910.36
二、累计摊销						
1.期初余额	6,844,402.89	99,166.75		4,767,412.64	1,403,256.36	13,114,238.64
2.本期增加金额	1,296,635.96	833.25		1,652,456.32		2,949,925.53

(1) 计提	1,296,635.96	833.25		1,652,456.32		2,949,925.53
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	8,141,038.85	100,000.00		6,419,868.96	1,403,256.36	16,064,164.17
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	4,610,416.49					4,610,416.49
(1) 计提	4,610,416.49					4,610,416.49
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,610,416.49					4,610,416.49
四、账面价值						
1.期末账面价值	42,324,109.15			3,260,195.09	5,613,025.46	51,197,329.70
2.期初账面价值	25,131,161.60	833.25		3,412,651.41	5,613,025.46	34,157,671.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂区厂房及配套设施	38,735,267.82	一期项目已完工，项目分期建造方案尚在规划中，待项目全部完工后按用地规划要求一并办理房屋产权证。
河南教学楼主体及配套所用地块	23,100,000.00	相关权证于资产负债表日尚在办理，已于 2022 年 3 月取得。
合计	61,835,267.82	

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
西安育才医科职业学校	2,010,149.53					2,010,149.53
陕西龙门教育科技有限公司	596,334,227.21					596,334,227.21
天津市旅游职业高中有限公司		21,806,395.26				21,806,395.26
合计	598,344,376.74	21,806,395.26				620,150,772.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
陕西龙门教育科技有限公司	36,151,453.81	478,976,961.02				515,128,414.83
合计	36,151,453.81	478,976,961.02				515,128,414.83

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 龙门教育资产组组合的相关信息

2017年12月31日，根据公司2017年第三次临时股东大会审议通过的《关于<苏州科斯伍德油墨股份有限公司重大资产购买报告书（草案）（修订稿）及其摘要的议案>》、《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组方案的议案》和《关于签署附生效条件的<支付现金购买资产暨利润补偿协议>》和公司第四届董事

会第二次临时会议审议通过的《关于签署收购陕西龙门教育科技股份有限公司1.31%股权意向的议案》，本公司以757,256,780.00元的对价收购龙门教育49.76%的股权，并根据管理层内部管理目的及公司对商誉监控的要求，将购买日龙门教育符合办学资质要求的固定资产、长期待摊费用和无形资产认定为与商誉相关的资产组组合。

购买日龙门教育可辨认净资产公允价值为160,922,552.79元，合并成本大于可辨认净资产公允价值份额596,334,227.21元确认为商誉（归属于母公司的商誉，在合并报表中列报），归属于少数股东的商誉为602,086,647.40元，以前年度已计提的商誉减值准备36,151,453.81元，故全部商誉为1,162,269,420.81元。截至2021年12月31日，商誉分摊至相关资产组组合后的账面价值为1,196,876,811.49元。

（2）西安培英育才职业高中有限公司

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

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

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

（3）天津市旅外职业高中有限公司

根据本公司与天津旅外职业高中有限公司（以下简称“天津旅外”）举办者自然人穆建成、穆红曼签署的《天津市旅外职业高中有限公司之股权转让协议》，约定由穆建成、穆红曼将其持有的民办营利性学校即天津市旅外职业高中有限公司100%股权按 2700 万元的价格转让给科德教育。购买日天津旅外的可辨认净资产公允价值为5,193,604.74元，合并成本大于可辨认净资产公允价值 21,806,395.26元确认为商誉。截至2021年12月31日，商誉分摊至相关资产组组合后的账面价值为25,444,921.33元。

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

（1）龙门教育商誉相关资产组

本公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的，对商誉相关的龙门教育资产组组合以2021年12月31日为基准日进行评估，并根据评估的公允价值确定相关资产组组合的可回收金额。本次评估采用收益法估值技术，2022年至2026年为预测期，2027年起为永续期，预测期全日制复读学校和职业学校营业收入增长率分别为6.34%、3.07%、11.91%、10.93%、5.76%，永续期不再增长，预测期计算现值的折现率为11.59%，永续期的折现率为12.83%。K12课外培训和教学软件根据公司决策，未来将不再经营。

（2）天津旅外商誉相关资产组

本公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的，对商誉相关的天津旅外资产组组合以2021年12月31日为基准日进行评估，并根据评估的公允价值确定相关资产组组合的可回收金额。本次评估采用收益法估值技术，2022年至2026年为预测期，2027年起为永续期，预测期营业收入的增长率分别为21.63%、-10.49%、-16.06%、-0.64%、5.49%，永续期营业收入不再增长，预测期和永续期计算现值的折现率均为 13.35%。

商誉减值测试的影响

（1）根据北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的，对龙门教育商誉相关资产组组合以2021年12月31日为基准日，并于2022年4月25日出具的中企华评报字(2022)第6210号评估报告的评估结论，在相关假设条件成立的前提下，本公司所持有的龙门教育商誉相关资产组组合的可回收金额为719,910,000.00元，低于其账面价值，因此本期相应计提商誉减值准备478,976,961.02元。

(2) 根据北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的,对天津旅外商誉相关资产组组合以2021年12月31日为基准日,并于2022年4月25日出具的中企华评报字(2022)第6190号评估报告的评估结论,在相关假设条件成立的前提下,本公司所持有的天津旅外资产组组合的可回收金额不低于28,380,000.00元,高于其账面价值,无需计提商誉减值准备。

其他说明

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

2021年年度,其经审计的相关业绩为5,198,663.17元,已完成2021年度业绩承诺。

29、长期待摊费用

单位:元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	31,809,464.19	6,990,390.35	14,522,263.51	183,190.11	24,094,400.92
自动供墨系统	6,758,777.94	2,326,352.94	2,407,911.06		6,677,219.82
租赁费	12,500,000.00			12,500,000.00	
合计	51,068,242.13	9,316,743.29	16,930,174.57	12,683,190.11	30,771,620.74

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位:元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,273,783.29	2,088,282.49	14,064,108.25	2,161,854.13
内部交易未实现利润	3,182,540.19	795,635.05	4,155,351.09	1,038,837.77
可抵扣亏损	85,892,742.67	12,883,911.40	62,793,401.40	9,419,010.21
长期应收款未实现融资收益	223,485.27	33,522.79		
合计	102,572,551.42	15,801,351.73	81,012,860.74	12,619,702.11

(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

摊余成本与计税基础差额			3,973,472.20	596,020.83
合计			3,973,472.20	596,020.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		15,801,351.73		12,619,702.11
递延所得税负债				596,020.83

(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	565,125,219.40	40,325,364.05
可抵扣亏损	99,172,126.43	73,743,554.37
合计	664,297,345.83	114,068,918.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	13,006,745.98	13,006,745.98	
2023	15,982,885.48	15,982,885.48	
2024	14,498,943.21	14,498,943.21	
2025	32,798,577.97	30,254,979.70	
2026	22,884,973.79		
合计	99,172,126.43	73,743,554.37	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备类款项	1,586,287.00		1,586,287.00	2,417,600.00		2,417,600.00

合计	1,586,287.00		1,586,287.00	2,417,600.00		2,417,600.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	90,061,666.67	35,000,000.00
合计	90,061,666.67	35,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	129,486,027.98	106,708,698.45
设备款	2,190,456.49	1,126,500.88
工程费	21,132,876.30	3,771,751.48
运费	3,194,661.54	3,016,206.99
服务费	3,469,954.24	2,145,007.37
合计	159,473,976.55	116,768,165.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	762,744.80	604,930.62
合计	762,744.80	604,930.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收学费	88,757,814.00	130,764,041.82
预收油墨业务合同货款	1,643,987.55	1,442,276.39

合计	90,401,801.55	132,206,318.21
----	---------------	----------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,880,710.57	259,504,863.40	261,068,504.37	18,317,069.60
二、离职后福利-设定提存计划		11,501,084.41	11,492,240.41	8,844.00
三、辞退福利		9,051,786.57	387,909.60	8,663,876.97
合计	19,880,710.57	280,057,734.38	272,948,654.38	26,989,790.57

(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	18,338,761.64	246,451,110.70	247,990,855.66	16,799,016.68
2、职工福利费		4,090,502.15	3,934,718.64	155,783.51
3、社会保险费	36,661.16	6,894,365.14	6,926,907.34	4,118.96
其中：医疗保险费	33,696.00	5,675,318.37	5,705,538.61	3,475.76
工伤保险费	269.48	220,195.05	220,250.13	214.40
生育保险费	2,695.68	147,033.72	149,300.60	428.80
其他		851,818.00	851,818.00	
4、住房公积金	15,532.50	1,653,179.76	1,665,939.26	2,773.00
5、工会经费和职工教育经费	1,489,755.27	415,705.65	550,083.47	1,355,377.45
合计	19,880,710.57	259,504,863.40	261,068,504.37	18,317,069.60

(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		11,067,451.50	11,058,875.50	8,576.00
2、失业保险费		433,632.91	433,364.91	268.00
合计		11,501,084.41	11,492,240.41	8,844.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	883,027.92	3,022,105.89
企业所得税	6,907,739.41	17,723,315.33
个人所得税	429,676.24	566,052.09
城市维护建设税	101,257.53	217,645.65
房产税	385,474.58	381,384.24
教育费附加	49,276.49	154,768.71
地方教育费附加	34,953.63	36,187.42
印花税	90,451.20	302,849.52
土地使用税	66,950.60	66,950.60
水利基金	3,685.26	2,313.52
环境保护税	722.40	986.16
其他	1,905.46	865.81
合计	8,955,120.72	22,475,424.94

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,497,437.82	26,501,382.95
合计	37,497,437.82	26,501,382.95

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,451,600.97	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应退学费	23,161,722.57	
应付股权收购款	9,000,000.00	
预提费用	1,097,594.77	990,270.97
代收代付款项	1,083,250.00	
保证金或押金	849,040.60	957,183.97
代扣代缴款项	847,583.58	24,471,648.46
往来款	6,645.33	82,279.55
普通股股利	1,451,600.97	
合计	37,497,437.82	26,501,382.95

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		158,187,625.00
一年内到期的租赁负债	19,696,239.38	18,970,379.12
合计	19,696,239.38	177,158,004.12

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,942,857.82	4,110,417.18
合计	1,942,857.82	4,110,417.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		296,026,527.77

合计		296,026,527.77
----	--	----------------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
科斯定转-124010	300,000,000.00	2020/4/27	自发行之日起至龙门教育业绩承诺期最后一期业绩完成情况专项审核报告及减值测试报告出具日与补偿实施完毕日孰晚后 30 个交易日止，且不少于 12 个月。	300,000,000.00	296,026,527.77		10,000.00	3,993,472.23	300,030,000.00		
合计	--	--	--	300,000,000.00	296,026,527.77		10,000.00	3,993,472.23	300,030,000.00		0.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(1) 可转换公司债券的转股条件

根据“利润补偿协议”，马良铭为业绩补偿责任人，其持有的“科斯定转-124010”可转换公司债券，于龙门教育最后一期业绩完成情况专项审核报告和减值测试报告出具且完成补偿义务后，如剩余相关债券的，则剩余相关债券自动解锁。

(2) 可转换公司债券的转股时间

本公司可转换公司债券的转股期限自相关债券满足解锁条件之日起，至债券存续期终止日为止。

本次定向可转换债券的持有人马良铭(MA LIANGMING)持有的定向可转债的转股期限为2021年8月23日至2021年9月15日。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司 债券		10,183,354.1 4				10,183,354.1 4		
合计		10,183,354.1 4		0.00		10,183,354.1 4		0.00

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明：

如本附注五、（三十）所述，本公司发行的“科斯定转”可转换债券于2021年9月转股完成后，其他权益工具中该可转换债券的权益成分金额10,183,354.14元 转入资本公积。

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	59,764,327.39	73,064,806.98
减：一年内到期的租赁负债	-18,970,379.12	
合计	40,793,948.27	73,064,806.98

其他说明

其中：未确认融资费用为4,586,534.25元。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	270,000.00		90,000.00	180,000.00	
合计	270,000.00		90,000.00	180,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划	270,000.00		90,000.00				180,000.00	与资产相关
-------------------------	------------	--	-----------	--	--	--	------------	-------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	297,023,415.00	32,119,914.00				32,119,914.00	329,143,329.00

其他说明：

2021年9月，马良铭（MALIANGMING）持有的“科斯定转”全部实施转股，转股价格为9.34元/股，转股数量为32,119,914股，并且在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股登记，转股股份来源均为新增股份。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券		10,183,354.14				10,183,354.14		0.00
合计		10,183,354.14				10,183,354.14		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

如本附注五、（三十）所述，本公司发行的“科斯定转”可转换债券于2021年9月转股完成后，其他权益工具中该可转换债券的权益成分金额10,183,354.14元转入资本公积。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	122,081,883.09	278,063,440.14		400,145,323.23
合计	122,081,883.09	278,063,440.14		400,145,323.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

如本附注五、（三十）所述，2021年9月，马良铭将其持有的面值为300,000,000.00元的可转换债券，按9.34元/股的转股价格全部转股，转股数量共计32,119,914股，相关溢价267,880,086.00元与其他权益工具10,183,354.14元转入资本公积。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,510,111.88			41,510,111.88
合计	41,510,111.88			41,510,111.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	446,226,658.65	332,588,430.95
调整后期初未分配利润	446,226,658.65	332,588,430.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-447,480,359.75	114,343,769.95
减：提取法定盈余公积		705,542.25
应付普通股股利	98,742,998.70	
期末未分配利润	-99,996,699.80	446,226,658.65

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	845,805,145.45	576,971,484.21	840,950,342.53	482,450,258.66
其他业务	11,787,544.70	5,513,899.09	7,863,617.21	1,091,489.90
合计	857,592,690.15	582,485,383.30	848,813,959.74	483,541,748.56

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	857,592,690.15	无扣除	848,813,959.74	无扣除

营业收入扣除项目合计金额	11,787,544.70	材料销售、提供劳务、食堂管理收入	7,863,617.21	材料销售、食堂管理收入
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	11,787,544.7	材料销售、提供劳务、食堂管理收入	7,863,617.21	材料销售、食堂管理收入
与主营业务无关的业务收入小计	11,787,544.70	材料销售、提供劳务、食堂管理收入	7,863,617.21	材料销售、食堂管理收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.000		0.000	
营业收入扣除后金额	845,805,145.45	材料销售、提供劳务、食堂管理收入	840,950,342.53	材料销售、食堂管理收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	教育培训分部	油墨化工分部	合计
商品类型			459,130,731.97	398,461,958.18	857,592,690.15
其中：					
油墨产品				397,709,226.66	397,709,226.66
职校和复读产品			262,876,089.73		262,876,089.73
K12 课外培训产品			183,520,634.38		183,520,634.38
教学辅助软件产品			1,699,194.68		1,699,194.68
其他产品			11,034,813.18	752,731.52	11,787,544.70
按经营地区分类					
其中：					
市场或客户类型					
其中：					

合同类型					
其中:					
按商品转让的时间分类			459,130,731.97	398,461,958.18	857,592,690.15
其中:					
在某一时点确认			185,219,829.06	398,461,958.18	583,681,787.24
在某一时段内确认			273,910,902.91		273,910,902.91
按合同期限分类					
其中:					
按销售渠道分类					
其中:					
合计			459,130,731.97	398,461,958.18	857,592,690.15

与履约义务相关的信息:

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

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

(3) K12课外培训产品的履约义务系根据学生报名的课程和课时提供培训服务,因此向学生提供相关课程的培训服务认定为履行义务。

(4) 教学辅助软件产品系向合同对方交付教学软件产品。根据合同条款,通常以根据合同对方要求交付相关软件产品认定为履行义务。

(5) 其他产品主要系租赁收入和材料收入,履约义务分别为提供学校食堂场地和交付相关材料产品。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 90,401,801.55 元,其中,90,401,801.55 元预计将于 2022-2023 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,094,405.23	915,901.34
教育费附加	551,057.38	507,687.53
房产税	1,545,498.32	1,531,587.97

土地使用税	270,277.44	276,184.28
车船使用税	20,890.50	18,550.50
印花税	153,018.88	420,405.42
地方教育费附加	369,469.87	338,415.01
水利建设基金	64,787.84	9,161.89
环境保护税	4,728.39	4,391.26
城市垃圾处理费	7,273.31	3,675.42
合计	4,081,407.16	4,025,960.62

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,422,274.79	48,506,950.32
业务宣传费	5,027,000.35	3,971,526.28
办公费用	2,082,141.68	2,588,501.85
长期待摊费用摊销	2,355,446.04	4,118,293.66
服务费	6,816,263.35	3,081,843.57
差旅费	782,760.43	692,641.09
设计费	1,131,898.79	1,079,845.04
招待费	712,943.70	700,598.04
市场费	71,512.53	136,586.33
测试费	472,611.43	410,152.02
保险费	261,026.85	279,272.68
折旧	91,061.28	119,464.26
低值易耗品	118,631.30	24,139.57
租赁费		67,350.00
修理费	178,261.30	115,680.70
车辆费	204,344.07	36,728.00
其他	525,291.54	279,386.55
合计	70,253,469.43	66,208,959.96

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,514,568.54	25,745,015.10
聘请中介机构费用	3,908,894.12	2,412,486.79
折旧费	5,309,247.69	4,274,702.35
长期待摊费用摊销	3,491,650.33	1,064,814.41
差旅费	1,602,083.32	1,193,814.48
招待费	2,740,152.51	1,667,477.86
办公费	3,816,818.40	2,076,957.12
车辆费	1,248,056.94	587,529.77
租赁费	2,333,261.07	1,389,466.74
服务费	6,313,313.69	4,127,496.83
无形资产摊销	2,248,297.41	1,529,706.41
劳务费	58,625.74	336,019.02
会议费	284,406.02	199,115.98
周转材料摊销	437,679.09	558,925.08
维修费用	263,330.42	131,120.10
培训费	220,751.17	64,869.13
人事管理费	70,307.00	112,434.55
物业管理费	170,261.51	125,267.50
市内交通费	91,135.59	78,557.75
保险费	84,374.21	114,060.18
诉讼费	48,117.00	1,209,244.45
绿化费	34,653.57	1,222.64
残保金	4,978.63	45,524.81
其他	233,409.17	1,037,736.45
合计	84,528,373.14	50,083,565.50

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料费	5,280,488.50	4,866,108.76

职工薪酬	7,463,485.14	6,027,762.31
折旧费	1,119,446.47	677,049.47
委外开发费	1,245,836.29	561,024.00
差旅费	693,138.20	659,735.54
聘请中介机构费	226,618.82	1,364,497.29
租赁费	258,058.30	228,165.75
低值易耗品摊销	81,407.23	77,380.26
水电费	77,826.60	70,930.06
专利费	65,659.06	51,724.01
办公费	60,176.70	16,448.96
会务费		943.40
技术服务费	182,910.78	264,824.39
交通费	3,005.32	5,341.60
其他	51,868.93	98,305.85
合计	16,809,926.34	14,970,241.65

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,634,029.68	19,604,661.76
其中：租赁负债利息费用	3,196,267.55	
减：利息收入	6,102,236.99	6,104,630.42
汇兑损益	1,012,334.04	2,528,716.26
手续费	1,385,456.21	1,864,972.96
其他	-218,787.73	-361,197.01
合计	8,710,795.21	17,532,523.55

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	436,732.10	1,960,607.32
政府补助	256,855.79	637,200.68

小微企业免征增值税		
代扣个人所得税手续费返还	27,761.37	54,123.48
城建税返还	3,104.19	
合计	724,453.45	2,651,931.48

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,360,100.15	-726,645.04
处置交易性金融资产取得的投资收益		444,019.45
合计	-2,360,100.15	-282,625.59

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-8,773,886.82	-1,258,932.73
长期应收款坏账损失	-37,403.27	129,785.29
合计	-8,811,290.09	-1,129,147.44

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-465,957.42	-3,810,564.83
三、长期股权投资减值损失	-20,936,985.11	
五、固定资产减值损失	-11,572,512.28	
十、无形资产减值损失	-4,610,416.49	
十一、商誉减值损失	-478,976,961.02	-36,151,453.81
合计	-516,562,832.32	-39,962,018.64

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-172,890.99	288,762.73
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-172,890.99	241,592.92
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		47,169.81
合计	-172,890.99	288,762.73

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,099,935.00	1,358,708.55	2,099,935.00
其他	26,469.36	374.35	26,469.36
合计	2,126,404.36	1,359,082.90	2,126,404.36

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
2020 年地方金融监督管理局定向增发奖励资金						1,000,000.00		与收益相关
相城区文化人才资助经费		补助				360,000.00		与收益相关

苏州市 2021 年度第十八批科技发展计划项目经费						300,000.00		与收益相关
商务发展及创新转型补贴						102,335.00	235,018.80	与收益相关
相城区春节期间外地人员留相企业专项补助资金						88,600.00		与收益相关
2020 年第一批知识产权资助资金						60,000.00		与收益相关
执法局奖励（马德里商标 UPAX 和 DINGWU）						55,000.00		与收益相关
国家高新技术企业奖补资金						50,000.00	50,000.00	与收益相关
相城区高企认定奖励资金						50,000.00		与收益相关
苏州市第六批一、二级安全生产标准化达标奖励						20,000.00		与收益相关
2021 年度相城区工业经济高质量发展专项资金						12,500.00		与收益相关
企业吸纳来相就业人员补贴						1,500.00		与收益相关
2020 年度第十九批科技发展计划项目经费							300,000.00	与收益相关

2019 年相城区科技创新高质量发展政策性奖励							214,200.75	与收益相关
相城区人力资源和社会保障局稳岗补贴							129,497.00	与资产相关
西安市服务业综合改革试点专项资金							100,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局补贴款							100,000.00	与收益相关
南山区工业和信息化局补贴款							100,000.00	与收益相关
苏州市 2019 年度第十二批科技发展规划项目经费							50,000.00	与收益相关
内销专项资金奖励							36,312.00	与收益相关
2020 年绿色金融奖补贴							11,760.00	与收益相关
2019 年相城区科技创新高质量发展政策性奖励							10,000.00	与收益相关
2020 年度知识产权省级专项奖金							9,050.00	与资产相关
深圳市市场监督管理局计算机软件著作权登记专项资助							6,300.00	与收益相关
失业人员再就业增值税							5,850.00	与收益相关

减免优惠政策								
2019 年度第三批知识产权资助奖金							720.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	66,000.00		66,000.00
非流动资产毁损报废损失	149,348.21	328.21	149,348.21
罚款支出	206,407.78	14,009.03	206,407.78
无法收回的应收款项	50,000.00	1,400,000.00	50,000.00
违约赔偿支出	145,000.00		145,000.00
其他	37,089.59		37,089.59
合计	653,845.58	1,414,337.24	653,845.58

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,718,425.41	35,411,505.31
递延所得税费用	-3,777,670.45	1,075,843.02
合计	15,940,754.96	36,487,348.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-434,986,765.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-68,481,300.94
子公司适用不同税率的影响	-5,828,440.42

调整以前期间所得税的影响	248,221.10
非应税收入的影响	590,025.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	430,192.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,452,619.30
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	92,369,626.43
研发费加计扣除的影响	-934,949.22
所得税费用	15,940,754.96

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	27,543,054.33	1,928,132.22
专项补贴、补助款及其他奖励	2,734,388.45	1,960,032.71
利息收入	6,102,236.99	6,104,630.42
营业外收入	26,469.36	374.35
合计	36,406,149.13	9,993,169.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	48,101,888.13	47,244,874.11
手续费支出	1,385,456.21	1,864,972.96
营业外支出	454,497.37	14,009.03
支付经营性往来款	35,433,280.33	17,635,515.64
合计	85,375,122.04	66,759,371.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品收到的现金		6,000,000.00
收到受限货币资金		1,503,162.59
合计		7,503,162.59

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到应收款项融资		34,000.00
收到受限货币资金		11,000,000.00
合计		11,034,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	751,404.00	
购买子公司少数股权支付的现金	23,885,450.00	
合计	24,636,854.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-450,927,520.71	137,475,259.77
加：资产减值准备	525,374,122.41	41,091,166.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,390,982.63	29,668,113.03
使用权资产折旧	21,337,685.55	
无形资产摊销	2,949,925.53	2,231,334.53
长期待摊费用摊销	16,930,174.57	17,001,019.61
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）	172,890.99	-288,762.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	149,348.21	328.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,646,363.72	26,296,985.34
投资损失（收益以“－”号填列）	2,360,100.15	282,625.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,181,649.62	2,276,884.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-596,020.83	596,020.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,280,921.54	-3,061,755.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,079,962.34	-73,415,563.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,609,267.59	-27,459,160.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	143,014,710.99	152,694,494.85
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	349,053,189.13	522,842,661.87
减：现金的期初余额	522,842,661.87	422,428,279.63
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	-173,789,472.74	100,414,382.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,000,000.00
其中：	--
天津市旅外职业高中有限公司	18,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,668,492.88
其中：	--
天津市旅外职业高中有限公司	12,668,492.88
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	5,331,507.12

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	349,053,189.13	522,842,661.87
其中：库存现金	3,623,993.50	1,661,801.49
可随时用于支付的银行存款	345,428,022.03	521,179,690.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,173.60	1,169.52
三、期末现金及现金等价物余额	349,053,189.13	522,842,661.87

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	6,070,452.78
其中：美元	889,379.61	6.3757	5,670,417.58
欧元	55,408.84	7.2197	400,035.20
港币			
应收账款	--	--	15,957,872.47
其中：美元	2,496,111.06	6.3757	15,914,455.29
欧元	6,013.71	7.2197	43,417.18
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划	90,000.00	递延收益	90,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河南毛坦高级中学有限公司	2021年03月30日		60.00%	受让股权	2021年03月31日	实际取得控制权		-1,888,660.68
天津市旅外职业高中有限公司	2021年06月02日	27,000,000.00	100.00%	受让股权	2021年06月30日	实际取得控制权	10,496,392.06	3,031,273.45

其他说明：

(1) 公司于2021年1月与穆建成、穆红曼签署了《天津市旅外职业高中有限公司之股权转让协议》。各方约定由穆建成、穆红曼将其持有的民办营利性学校即天津市旅外职业高中有限公司100%股权按 2700 万元的价格转让给科德教育，本次交易事项已经公司董事长批准。

(2) 公司于2021年3月与林木顺、杭州潮林教育科技有限公司正式签订了《河南毛坦高级中学有限公司之股权转让协议》。公司以受让股权的方式实现对河南毛坦高级中学有限公司的控股，本次交易事项已经公司董事长批准。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	天津市旅外职业高中有限公司
--现金	18,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	9,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	27,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,193,604.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	21,806,395.26

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	河南毛坦高级中学有限公司		天津市旅外职业高中有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	40,073,602.19	40,073,602.19	24,929,489.81	24,929,489.81
货币资金	5,012,228.39	5,012,228.39	12,656,264.49	12,656,264.49
应收款项				
存货				
固定资产			1,970,866.79	1,970,866.79
无形资产	23,100,000.00	23,100,000.00		
其他应收款			363,764.66	363,764.66
预付账款	44,990.91	44,990.91		
其他流动资产	959,238.68	959,238.68	250,000.00	250,000.00
使用权资产			9,688,593.87	9,688,593.87
在建工程	10,957,144.21	10,957,144.21		
负债：	40,073,602.19	40,073,602.19	19,735,885.07	19,735,885.07

借款				
应付款项	98,456.39	98,456.39		
递延所得税负债				
预收账款			9,787,383.35	9,787,383.35
应付职工薪酬			534,053.50	534,053.50
应交税费	14,124.80	14,124.80		
其他应付款	39,961,021.00	39,961,021.00		
租赁负债			9,414,448.22	9,414,448.22
净资产			5,193,604.74	5,193,604.74
减：少数股东权益				
取得的净资产			5,193,604.74	5,193,604.74

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、上海科德艺体教育科技有限公司，成立于2021年5月，注册资本人民币200万元，其中：本公司认缴出资500万元，占注册资本51%，遂将上海科德艺体教育科技有限公司纳入本公司合并范围。

2、湖北天鹿到家管理咨询有限公司，成立于2021年9月，注册资本人民币1010万元，其中：本公司的子公司认缴出资1010万元，占注册资本100%，遂将湖北天鹿到家管理咨询有限公司纳入本公司合并范围。

3、湖南天鹿到家管理咨询有限公司，成立于2021年10月，注册资本人民币510万元，其中：本公司的子公司认缴出资510万元，占注册资本100%，遂将湖南天鹿到家管理咨询有限公司纳入本公司合并范围。

4、武汉智令营科技有限公司，成立于2021年11月，注册资本人民币50万元，其中：本公司的子公司认缴出资50万元，占注册资本100%，遂将武汉智令营科技有限公司纳入本公司合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏科斯伍德化学科技有限公司	连云港市	连云港市	工业生产企业	100.00%		设立
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	苏州市	苏州市	工业生产企业	100.00%		设立
印客无忧网络科技（苏州）有限公司	苏州市	苏州市	销售印刷耗材		100.00%	设立
苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）	苏州市	苏州市	销售印刷耗材		68.50%	设立
天津市旅外职业高中有限公司	天津市	天津市	教育培训	100.00%		非同一控制下合并
河南毛坦高级中学有限公司	鹤壁市	鹤壁市	教育培训	60.00%		非同一控制下合并
上海科德艺体教育科技有限公司	上海市	上海市	教育培训	51.00%		设立

陕西龙门教育科技有限公司	西安市	西安市	教育培训	100.00%		非同一控制下合并
跃龙门育才科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	软件研发销售		100.00%	非同一控制下合并
西安龙门补习学校有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安碑林新龙门补习培训学校有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安市航天基地龙门补习学校有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安培英育才职业高中有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安莲湖跃龙门补习学校有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
北京龙们点石者教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
北京龙们教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们尚学教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
北京尚学百纳课外教育培训学校有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	设立
北京尚学龙们培训学校有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	设立
北京龙们尚学教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉龙门尚学教育科技有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
武汉市江岸区龙门尚学文化教育培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立

司						
武汉市江夏区龙尚门学文化教育培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市硚口区龙门学优培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市青山区龙门尚学培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市东西湖区龙门智尚学培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市汉阳区龙门尚学教育培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市武昌区龙门尚学教育文化培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉东湖新技术开发区龙门尚学文化培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市洪山区龙德门教育培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市江汉区龙门学优文化培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市江夏区龙门尚学培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
长沙市雨花区龙百门尚纳学培训学校有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立

长沙市芙蓉区尚纳学培训学校有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙县尚纳学培训学校有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙市开福区龙百门尚纳学培训学校有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙市岳麓区龙百门培训学校有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
郑州龙跃门尚学教育科技有限公司	郑州市	郑州市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
南昌龙百门尚纳学科技有限公司	南昌市	南昌市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
岳阳市龙尚门学培训学校有限公司	岳阳市	岳阳市	教育咨询服务		100.00%	设立
株洲市荷塘区龙升门教育培训学校有限公司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		100.00%	设立
株洲市天元区龙红门教育培训学校有限公司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		100.00%	设立
衡阳高新技术产业开发区龙们尚学教育培训学校有限公司	衡阳市	衡阳市	教育咨询服务		100.00%	设立
衡阳市石鼓区龙红门教育培训学校有限公司	衡阳市	衡阳市	教育咨询服务		100.00%	设立
株洲市芦淞区龙跃门培训学校有限公司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		100.00%	设立
苏州龙学门教育科技有限公司	苏州市	苏州市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并

太原市龙门尚学教育科技有限公司	太原市	太原市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
合肥龙学门教育科技有限公司	合肥市	合肥市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
合肥龙们尚学培训学校有限公司	合肥市	合肥市	教育咨询服务		100.00%	设立
合肥龙学门培训学校有限公司	合肥市	合肥市	教育咨询服务		100.00%	设立
成都龙跃门尚学教育咨询有限公司	成都市	成都市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
天津龙门尚学教育信息咨询有限公司	天津市	天津市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
重庆龙们教育信息咨询服务有限公司	重庆市	重庆市	教育咨询服务		51.00%	设立
湖北天鹿到家管理咨询有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务		100.00%	设立
湖南天鹿到家管理咨询有限公司	长沙市	长沙市	软件和信息技术服务		100.00%	设立
武汉智令营科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		23,297,085.26
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,360,100.15	-726,645.04
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款		90,061,666.67				90,061,666.67
一年内到期的非流动负债		19,696,239.38				19,696,239.38
合计		109,757,906.05				109,757,906.05
项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款		35,000,000.00				35,000,000.00
一年内到期的非流动负债		158,187,625.00				158,187,625.00
合计		193,187,625.00				193,187,625.00

(三)市场风险

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

1、利率风险

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

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

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	5,670,417.58	400,035.20	6,070,452.78	32,689,310.40	2,038,077.63	34,727,388.03
应收账款	15,914,455.29	43,417.18	15,957,872.47	13,038,962.21	617,603.68	13,656,565.89
合计	21,584,872.86	443,452.38	22,028,325.25	45,728,272.61	2,655,681.31	48,383,953.92

于2021年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值3%，则公司将增加或减少净利润660,849.76元（2020年12月31日：1,451,518.62元）。管理层认为3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		3,000,000.00		3,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00		3,000,000.00
（2）权益工具投资		3,000,000.00		3,000,000.00
应收款项融资			17,673,799.08	17,673,799.08
持续以公允价值计量的资产总额		3,000,000.00	17,673,799.08	20,673,799.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
中纸在线（苏州）电子商务股份有限公司	3,000,000.00	市场法	截至2021年12月31日全国中小企业股份转让系统挂牌价	5.00元/股

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

管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于2021年12月31日，应收款项融资的账面余额为17,673,799.08元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于12个月，故账面余额与公允价值相当。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是吴贤良。

其他说明：

(1) 截至2021年12月31日，吴贤良先生持有公司 9,357.47 万股，其中因设定质权的股数为1,000万股，占其持有股份总数

的10.69%；

(2) 截至2021年12月31日，吴艳红女士持有公司815.25万股。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京市石景山区三	接受劳务	850,000.00	850,000.00	否	850,000.00

叶草培训学校					
北京市海淀区爱华英语培训学校	接受劳务	350,000.00	350,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市海淀区金钥匙培训学校	出售商品	1,238.94	4,336.28
北京昌平龙门育才文化培训学校	提供服务	43,347.00	331,760.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴贤良	275,600,000.00	2017年10月31日	2022年10月30日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	205.96	201.29

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	3,200.00	3,200.00	3,200.00	960.00
预付款项	北京市石景山三叶草培训学校			850,000.00	
预付款项	北京市海淀区爱华英语培训学校			100,000.00	
其他应收款	北京市海淀区金钥	561,216.67	561,216.67		

	匙培训学校				
其他应收款	北京百世德教育科技 有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100,000.00
其他应收款	北京市海淀区爱华 英语培训学校	4,042,000.00	4,042,000.00	1,900,000.00	95,000.00
其他应收款	北京市石景山爱华 外语研修学校	1,638,000.00	1,638,000.00	800,000.00	40,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 利润分配情况

根据《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》及《公司章程》等有关规定，综合考虑公司未来的资金安排计划及发展规划，公司董事会拟定2021年度利润分配预案为：不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

(2) 其他资产负债表日后事项说明

2022年4月11日，公司第五届董事会第二次临时会议审议通过了《关于政府对全资子公司连云港资产进行收储的议案》，根据议案江苏连云港化工产业园区管理委员会将以2,128.56万元的价格收购本公司位于连云港的厂房、办公用房以及土地使用权等资产，收购价格与相关资产账面价值的差额计提了资产减值损失共计11,320,027.48元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	教育培训分部	油墨化工分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	450,445,918.79	397,709,226.66		848,155,145.45
主营业务成本	237,214,793.63	341,034,617.43		578,249,411.06
资产总额	754,644,198.99	2,297,091,568.62	1,955,272,392.53	1,096,463,375.08
负债总额	235,695,993.56	545,892,016.15	304,832,425.56	476,755,584.15

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

受《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》（以下简称“双减政策”）影响，K12 课外培训业务包括 K9 阶段即义务教育阶段的学科类课程培训，自“双减政策”发布后各地教育部门相继出台实施方法和细则，包括学科类培训机构统一登记为非营利性机构、校外培训机构不得占用国家法定节假日、休息日及寒暑假组织学科类培训等行政监管要求。公司预计在该等监管要求下 K12 课外培训业务的收入和利润将大幅下降，公司将关停处置该业务，其中K9阶段业务已于2021年12月底停止运营。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,435,724.43	1.97%	2,435,724.43	100.00%		2,287,341.80	1.81%	2,287,341.80	100.00%	
其中：										
油墨化工客户	2,435,724.43	1.97%	2,435,724.43	100.00%		2,287,341.80	1.81%	2,287,341.80	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	120,928,745.82	98.03%	6,079,168.93	5.03%	114,849,576.89	124,069,217.29	98.19%	6,203,460.86	5.00%	117,865,756.43

其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	120,928,745.82	98.03%	6,079,168.93	5.03%	114,849,576.89	124,069,217.29	98.19%	6,203,460.86	5.00%	117,865,756.43
合计	123,364,470.25	100.00%	8,514,893.36		114,849,576.89	126,356,559.09	100.00%	8,490,802.66		117,865,756.43

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	501,010.20	501,010.20	100.00%	预计无法收回
客户 2	480,364.62	480,364.62	100.00%	预计无法收回
客户 3	379,119.52	379,119.52	100.00%	预计无法收回
客户 4	340,029.02	340,029.02	100.00%	预计无法收回
客户 5	236,070.75	236,070.75	100.00%	预计无法收回
客户 6	98,703.39	98,703.39	100.00%	预计无法收回
客户 7	93,283.63	93,283.63	100.00%	预计无法收回
客户 8	67,668.47	67,668.47	100.00%	预计无法收回
客户 9	61,610.11	61,610.11	100.00%	预计无法收回
客户 10	60,222.89	60,222.89	100.00%	预计无法收回
客户 11	117,641.83	117,641.83	100.00%	预计无法收回
合计	2,435,724.43	2,435,724.43	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	120,928,745.82	6,079,168.93	5.03%
合计	120,928,745.82	6,079,168.93	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	120,274,231.43
1至2年	1,260,535.70
2至3年	315,343.59
3年以上	1,514,359.53
3至4年	789,005.12
4至5年	295,743.32
5年以上	429,611.09
合计	123,364,470.25

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,287,341.80	173,083.25		24,700.62		2,435,724.43
油墨化工账龄信用风险组合	6,203,460.86		124,291.93			6,079,168.93
合计	8,490,802.66	173,083.25	124,291.93	24,700.62		8,514,893.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	12,465,191.61	10.10%	623,259.58
第 2 名	8,221,502.56	6.66%	411,075.13
第 3 名	5,329,288.42	4.32%	266,464.42
第 4 名	5,177,268.17	4.20%	258,863.41
第 5 名	4,932,947.05	4.00%	246,647.35
合计	36,126,197.81	29.28%	

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

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,427,228.82	527,086.48
合计	4,427,228.82	527,086.48

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴	206,288.55	189,880.51
押金	655,000.00	700,000.00
备用金	223,000.00	216,000.00
合并范围内关联方款项	4,152,268.10	
合计	5,236,556.65	1,105,880.51

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		578,794.03		578,794.03
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		230,533.80		230,533.80
2021 年 12 月 31 日余额		809,327.83		809,327.83

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）	4,386,556.65
1 至 2 年	200,000.00
2 至 3 年	100,000.00
3 年以上	550,000.00
4 至 5 年	90,000.00
5 年以上	460,000.00
合计	5,236,556.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
油墨化工账龄信用风险组合	578,794.03	230,533.80				809,327.83
合计	578,794.03	230,533.80				809,327.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	合并范围内关联方款项	4,152,268.10	1 年以内	79.29%	207,613.41
第 2 名	押金	400,000.00	5 年以上	7.64%	310,000.00
第 3 名	备用金	220,000.00	1-2 年	4.20%	21,000.00
第 4 名	押金	250,000.00	4-5 年	4.77%	90,000.00
第 5 名	代扣代缴	88,692.18	1 年以内	1.69%	4,439.08
合计	--	5,110,960.28	--	97.59%	633,052.49

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	1,695,258,506.00	398,127,134.56	1,297,131,371.44	1,638,207,506.00		1,638,207,506.00
合计	1,695,258,506.00	398,127,134.56	1,297,131,371.44	1,638,207,506.00		1,638,207,506.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州科斯伍德投资管理有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
陕西龙门教育科技有限公司	1,571,457,506.00		443,477,134.56	398,127,134.56		1,173,330,371.44	398,127,134.56
江苏科斯伍德化学科技有限公司	36,750,000.00					36,750,000.00	
河南毛坦高级中学有限公司		30,000,000.00				30,000,000.00	
天津市旅外职业高中有限公司		27,000,000.00				27,000,000.00	
上海科德艺体教育科技有限公司		51,000.00				51,000.00	
合计	1,638,207,506.00	57,051,000.00	443,477,134.56	398,127,134.56		1,297,131,371.44	398,127,134.56

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

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	396,982,067.21	342,621,976.59	351,554,466.75	268,393,122.81
其他业务	752,731.52	320,664.66	712,712.00	327,856.52
合计	397,734,798.73	342,942,641.25	352,267,178.75	268,720,979.33

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	油墨化工分部	合计
商品类型				
其中：				
油墨产品			396,982,067.21	396,982,067.21
其他产品			752,731.52	752,731.52
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认			397,734,798.73	397,734,798.73
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息:

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,643,987.55 元,其中,1,643,987.55 元预计将于 2022-2023 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	98,800,000.00	
合计	98,800,000.00	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-322,239.20	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,359,894.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-478,028.01	
小计		
减:所得税影响额	188,591.38	
少数股东权益影响额	-6,582.54	
合计	1,377,618.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

的情况说明

适用 不适用

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	-60.60%	-1.47	-1.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-69.05%	-1.47	-1.47

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他