

苏州科德教育科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-039

【2024 年 8 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、高级管理人员保证半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。

公司负责人吴敏、主管会计工作负责人冯雷及会计机构负责人(会计主管人员)冯雷声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

本报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对广大投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”详述了公司未来可能面对的风险因素，敬请投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 329,143,329 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	32
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告及摘要文本。
- 4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
科德教育、公司、上市公司、本公司	指	苏州科德教育科技股份有限公司
龙门教育	指	陕西龙门教育科技有限公司，是本公司的全资子公司
天津旅外职高	指	天津市旅外职业高中有限公司，是本公司的全资子公司
鹤壁毛坦中学	指	鹤壁市毛坦高级中学有限公司，是本公司的控股子公司
科德荟英	指	苏州科德荟英智慧科技有限公司，是本公司的全资子公司
色彩科技	指	苏州科斯伍德色彩科技有限公司，是本公司的全资子公司
连云港化学科技	指	江苏科斯伍德化学科技有限公司，是本公司的全资子公司
智链嘉磊	指	智链嘉磊科技(北京)有限公司，是本公司的控股子公司
信创启赋	指	信创启赋科技(北京)有限公司，是本公司的控股子公司
上海科德智飞	指	上海科德智飞科技发展有限公司，是本公司的控股子公司
培英育才职高	指	西安培英育才职业高中有限公司，是本公司的全资孙公司
科德智慧	指	苏州科德智慧软件开发有限公司，是本公司的全资孙公司（曾用名：跃龙门育才科技（深圳）有限公司）
中昊芯英	指	中昊芯英(杭州)科技有限公司，是本公司的参股公司
人工智能、AI	指	Artificial Intelligence 的缩写，计算机科学的一个分支领域，通过模拟和延展人类及自然智能的功能，拓展机器的能力边界，使其能部分或全面地实现类人的感知（如视觉、语音）、认知功能（如自然语言理解），或获得建模和解决问题的能力（如机器学习等方法）。
AIGC	指	人工智能生成内容，又称“生成式 AI”（Generative AI），被认为是继专业生产内容、用户生产内容之后的新型内容创作方式。
通用大模型	指	通用大模型是一种集成了多种功能的 AI 系统，它可以处理多种任务，并且可以通过对大量数据的学习来提高自己的表现，具有广泛的应用价值，包括语音识别、自然语言处理、图像识别等。
胶印油墨	指	适用于各种胶版印刷机油墨的总称。
UV 油墨	指	紫外光（Ultraviolet，缩写为 UV）固化油墨，是在紫外线照射下，利用不同波长和能量的紫外光使油墨连接料中的单体聚合成聚合物，使油墨成膜和干燥的油墨。
LED-UV 油墨	指	利用 LED（Light Emitting Diode，发光二极管的缩写）紫外光低能量照射就可固化的 UV 油墨，相比普通 UV 油墨具有节能的特点。
VOC、VOCs	指	挥发性有机化合物（Volatile Organic Compounds）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科德教育	股票代码	300192
变更前的股票简称（如有）	科斯伍德		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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	吴敏		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2024 年 6 月 20 日，公司召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第六届董事会董事长暨变更公司法定代表人的议案》，同意选举吴敏先生为公司第六届董事会董事长。根据《公司章程》的有关规定，董事长为公司法定代表人。

2024 年 6 月 28 日，公司完成法定代表人的工商变更登记手续并取得了苏州市行政审批局换发的《营业执照》，具体内容详见公司于 2024 年 7 月 1 日刊登在巨潮资讯网的《关于公司变更法定代表人并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-036）。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	370,173,634.00	356,565,177.35	3.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	62,805,762.45	57,682,406.78	8.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	61,952,282.17	57,471,643.39	7.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,081,751.72	108,216,531.10	-41.71%
基本每股收益（元/股）	0.1908	0.1753	8.84%
稀释每股收益（元/股）	0.1908	0.1753	8.84%
加权平均净资产收益率	6.96%	7.51%	-0.55%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,100,849,701.36	1,161,494,345.94	-5.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	859,854,964.62	885,920,635.79	-2.94%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提	297,567.66	

资产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	698,662.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,011.98	
减：所得税影响额	128,738.17	
合计	853,480.28	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司聚焦现代职业教育及与未来新兴产业紧密结合的产教融合，为学生提供良好的升学和职业发展综合解决方案。报告期内，公司主营业务包括教育业务及油墨业务，其中教育业务包括中等职业学校、全日制学校和职业技能培训等，油墨业务包括胶印油墨和 UV 油墨的研发、生产和销售。

报告期内，公司各项业务的管理能力不断提升，业务稳中有增。2024 年 1-6 月，公司实现归属于上市公司股东的净利润 6,280.58 万元，较上年同期增长 8.88%；实现营业收入 37,017.36 万元，较上年同期增长 3.82%。

（一）报告期内公司所属行业发展情况

（1）职业教育

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。2019 年以来，中共中央办公厅、国务院、全国人大常委会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，鼓励民间资本参与职教办学，并推动互联网、大数据、人工智能等现代信息技术在教育领域的应用，提升在线教育的基础建设水平，职业教育进入高质量发展的新阶段。

根据是否颁发学历证书，我国职业教育体系可分为学历教育和职业培训两大类。其中，学历职业教育包括中等和高等职业学校教育，旨在通过全面的、长周期的学制安排，培养应用技能型人才，并对其颁发国家教育部认可的文凭。中等职业学校教育包括普通中专、职业高中和技工学校等。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。职业培训主要包括职业考试培训、就业前培训、在职培训、再就业培训及其他职业技能培训。以通过考试或帮助学生掌握某项技能为目标，无国家颁发的文凭。职业培训可由相应的职业培训机构、职业学校实施。

1、利好政策推动下，民办中职教育市场规模持续扩容

公办中职主要依靠政府补贴，学费收入较少，在技能训练的硬件投入以及校企融合灵活性方面较民办学校有一定差距，较难适应现代职业技术快速更迭的需求。民办中职院校因其校企合作的优势以及较强的资源整合能力，能够打造适应社会需求的优质中职学校。在国务院颁布民促法，鼓励企业以独资、合资、合作等方式依法举办或者参与举办实施职业教育的民办学校的政策推动下，预计民办中职院校占比将持续提升。

2、中职教育升学路径拓展，需求端向升学导向倾斜

我国在义务教育后不同阶段因地制宜、统筹推进职业教育与普通教育协调发展，即部分初中毕业生进入普通高中，另外一部分学生进入中等职业学校。2022 年，根据教育部统计，全国初中毕业生大约 1624 万，其中普通高中招生数约 948 万，占初中毕业生的比例不到 60%，其余约 40%进入中等职业教育。近年来学历职业教育地位显著提升，根据 2019 年《国家职业教育改革实施方案》到 2022 年最新修订的《职业教育法》，国家政策持续加大对职业教育的扶持力度。随着“职教高考”的推行和完善，以及“到 2025 年，职业本科教育招生规模不低于高等职业教育招生规模的 10%”目标的提出，学历中等职业学校毕业生进入本科学习的机会增加，渠道更加通畅。中职学生的升学意愿加强、对文化课、高质量教学的需求增加，升学率和本科录取人数已成为中职学校吸引生源的重要因素。

3、人才供需结构性矛盾凸显，职业教育需求向产业升级方向倾斜

我国人才培养供给和职业所需技能的结构性错配是推动职业培训产业发展的内在动力。当前我国的人才供求缺口主要是由于经济结构变化和人口结构变化等多方面因素带来的。随着产业结构的升级，我国对新一代信息技术、新材料等技术密集型领域的人才需求不断加大，职业技能培训行业市场需求旺盛。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要实现新增 4000 万人以上的目标，并对高技能人才的占比制定了目标。技术在职业教育培训中的应用也将继续增加。在线学习平台、虚拟实境、人工智能等技术工具将被广泛采用，以提供更丰富、互动和灵活的学习体验，满足个性化学习，提高学习的效果和动力。

（2）油墨行业

油墨是用于印刷的重要材料，它通过印刷或喷绘将图案、文字表现在承印物上。油墨由连结料(树脂)、颜料、填料、助剂和溶剂等组成，主要用于书刊、包装装潢、建筑装饰及电子线路板材等各种印刷。随着国民经济的快速发展以

及环保意识的不断增强，通过技术及设备的引进、消化、吸收、再创新，油墨工业取得了长足发展。我国油墨市场正朝着高技术化、产业化、标准化、安全节能环保的纵深方向发展。

在未来智能制造的发展趋势中，UV 油墨、水性油墨、全植物油胶印油墨等产品的高效、节能、适应性好、经济的优势将逐渐体现出来，为油墨行业带来新的发展机遇。在印刷质量上，高分辨率、宽色域、耐久性好的油墨技术不断涌现，将满足高端印刷和个性化定制的需求。

1、绿色环保油墨的发展

传统油墨不断向无 VOCs、无矿物油的植物油型和 LED-UV 油墨方向发展。低 VOCs、无矿物油、高生物基、可降解、水性化、定制化、小批量化、自动化等印刷材料成为包装行业所追求的品质要求和未来主流方向，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工业需要。绿色环保油墨在未来发展中将占据重要地位。随着环保法规的趋严和消费者对环保意识的增强，绿色环保油墨将成为必然的选择。

2、数字化印刷的崛起

随着信息技术的飞速发展和数字化印刷技术的成熟，数字化印刷将成为油墨产业的未来趋势之一。数字化印刷不仅能够实现高质量印刷效果，还能够实现定制化生产，满足个性化需求。这将为油墨产业带来更大的市场机会和发展空间。

3、高性能、智能化油墨的需求增加

在一些特殊应用领域，如高速印刷、特殊材料印刷等，对高性能油墨的需求将会增加。这些油墨可能需要具备耐光、耐磨、耐化学品等特殊性能。随着物联网和智能制造技术的发展，智能化油墨可能会逐渐出现。这些油墨可以通过嵌入式传感器或标记实现对印刷品质量、使用情况等数据的实时监测和反馈。

总之，推动油墨技术发展，一方面，要加强绿色环保生产，探索生产工艺和工艺流程的优化，推广高新技术，提高产品质量和竞争力。另一方面，要加强行业内及跨行业间的合作与交流，推动行业技术创新发展及跨领域拓展，积极拓展国际市场，提高产品的国际知名度和竞争力。

（二）报告期内公司所从事的主要业务和产品

（1）教育业务

1、中等职业学校

公司坚持职普融通的职教发展战略，通过自生发展与投资并购等多种形式整合优质教育资源，推进职业教育高质量发展。公司在确保办学规模的基础上，合理调整招生专业结构，提升生源质量，借助国家一直推动职教高考等利好政策，实现学历和能力上的双重提升与精进，疏通中职学生学历技能提升路径，帮助学生再造广阔的发展前景。

公司将继续激发学校办学活力，加强基础能力建设，规范教学管理，优化师资队伍，不断提高教育教学质量和办学水平，努力让不同层次、不同个性的学生都能取得显著进步，真正落实“立德树人”的教育初心。通过优化调整专业设置和人才培养方向，着力推进职业教育提质培优、增值赋能，让职业教育“有学头、有盼头、有奔头”。

2、全日制学校

全日制学校由子公司龙门教育和鹤壁毛坦中学负责运营管理。其中龙门教育在西安市设有 4 个校区开展全日制学校业务，面向中考和高考往届学生，从事中高考复读教学。鹤壁毛坦中学位于河南省鹤壁市，是一所全日制全封闭寄宿制的民办普通高中，从事全日制高中教育和高中复读业务。公司致力于打造优教、优学、优管于一体的优质教育品牌。

3、职业技能培训

公司在职业技能提升领域积极布局，新业务主要由子公司科德荟英、智链嘉磊等负责运营。通过线上/线下课程研发、渠道和平台建设，正在加快推动新业务产品的落地。同时，公司与参股公司中昊芯英共同探索研发职业教育场景下的大模型应用，借助人工智能新技术实现职业教育信息化领域的融合创新和智能引领。目前双方的合作主要聚焦在 AI+ 职业教育的应用软件开发，即集人工智能、课程学习、能力评估于一体的人工智能职业教育软件，旨在为用户提供系统的职业技能培训。当前阶段的工作重点为软件功能的测试、提升，增强了 AI 的训练和优化。公司将在职业培训赛道多点布局、持续拓宽，应对不断变化的市场环境，满足学员的不同需求。

展望未来，公司将持续推动人工智能技术在教育产业发展中的创新与实践，推进职普融通、产教融合、科教融汇，拓展学生成才成长的多样化道路，把优质的教育内容和服务，更广泛地提供给职业人群，为经济社会发展培养和输送高素质技术技能人才。

(2) 油墨业务

1、油墨业务概述

公司专注于高分子材料和改性植物油的研发，为客户提供油墨相关产品和印刷解决方案。报告期内，公司主要从事节能环保型油墨的研发、生产和销售，包括胶印油墨和 UV 油墨等系列产品。公司油墨产品被广泛应用于包装印刷、出版印刷及商业印刷等领域。“东吴牌”和“Kingswood”品牌的油墨销量始终保持行业领先地位，已经销售至全球 90 多个国家与地区。

公司对产品质量坚持高标准、高要求，以适应行业未来的发展。通过不断的改进工艺技术，制定质量控制流程和标准，提高产品的生产效率和质量，使得公司产品具备更高的竞争优势。目前公司油墨产品已获得国家环境标志产品认证、美国大豆协会认证、瑞士第三方检测机构 SGS 检测等多项产品检测，产品符合国家环保署 HJ2542-2016 环保油墨标准。公司是中国油墨行业协会标委会成员单位，参与《环境标志产品技术要求胶印油墨》、《油墨细度检验方法》、《油墨干燥检验方法》、《油墨附着力检验方法》、《油墨光泽检验方法》等数项国家、行业标准的起草、修订和制定工作，是业内具有竞争优势和品牌影响力的印刷材料制造企业之一。公司共有国家专利五十项，其中发明专利十二项，实用新型专利三十六项，外观专利二项。

2、油墨产品介绍

报告期内，公司主要油墨产品如下：

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

3、主要经营模式

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

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

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

公司长期致力于自主研发创新，不断丰富产品线来满足客户的需求，持续提高产品对环境的友好程度和对节能环保需求的响应力度。公司将坚持以绿色、环保、安全为核心的发展理念，在市场开拓中持续不断地推出适应市场的新产品，巩固公司的行业领先地位。

二、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优势

公司始终坚持高质量课程内容与教学管理相结合的教学理念，致力于为学生提供优质的教育服务。注重与时俱进，关注最新的教育技术和趋势，不断更新和改进课程内容，让学生可以掌握最新的知识和技能。经过多年的研究与实践创立了“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”的管理模式，多方位地提高了教学质量，取得了良好的教学成果。优质的课程体系和教学效果的提升有效地转化为后续生源优势，不断提升公司竞争能力。

2、教学研发优势

为保证教学质量，公司持续深耕教研，汇聚优质教育资源，针对个性化学习以及更广泛领域进行课程研发创新；不断提升教学教研水平，打造专业师资团队，研发高质量课程，满足学员多元化需求，助力我国高素质职业人才培养，提升学员的就业能力和职场竞争力。

3、多元化的战略布局

公司聚焦现代职业教育，深化产教融合，持续完善产业链布局，以内生、外延、创新业务三个方面为抓手，纵向深耕教育产品线，做实做强整体规模。利用新媒体、人工智能等科技创新与应用，加速开拓融合新业态。通过多样化的智能教学工具和丰富的课程内容，增强职业教育的实用性，巩固公司在市场上的领先优势。

4、人才及团队优势

公司高度重视人才队伍建设，随着企业不断发展，公司已建立了一支专业知识匹配、管理经验丰富的高素质复合型人才队伍。公司管理团队及核心技术人员均具有丰富的从业和管理经验，能够敏锐洞悉市场变化，把握当下行业发展动向并指挥团队做到快速响应、高效执行。与此同时，公司制定了具有行业竞争力的薪酬体系及有效的激励机制，在保证现有员工稳定工作的基础上不断扩充人才队伍，满足企业未来发展需要。

（二）油墨业务

1、品牌优势

经过多年的品牌经营与维护，“东吴牌”和“Kingswood”品牌在油墨行业内获得良好的美誉度，树立了行业认知度高、专业突出的品牌形象。通过把握市场发展趋势和客户需求，公司研发了拥有较高市场影响力和广泛客户基础的优势产品，在行业内积累了良好口碑，获得了国内外客户的一致认可与信任，有效地保持了的市场竞争力。

2、技术研发优势

公司高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提升，针对行业发展趋势，积极做好新产品的研发和技术储备工作，使公司不断保持产业先进性与领先力。伴随着下游市场的不断革新升级，公司持续推动产品线布局，聚焦核心技术创新，实现产品市场布局进一步完善、现有产能进一步提升。公司将借助新市场、新领域、新产品的开拓开发，助力公司业务稳定发展。

3、客户资源优势

经过多年的经营和不懈努力，公司以“全方位满足客户需要”的经营理念与客户开展合作，通过强大的产品研发能力、完善的质量控制体系和快速的市场反应机制为公司积累了众多优质的客户资源。借助技术及产品优势和对客户需求的精准把握，长期不懈地进行客户需求分析及技术支持，并为客户提供一系列后续增值服务，持续增强客户粘性，为公司持续良好的发展奠定了基础。

4、质量控制优势

公司建立了严格的生产管理流程、品质控制体系以及供应商评估与控制体系，实现了每批产品从原材料采购到成品出库的全过程质量控制。公司产品严格执行国家和行业的相关标准，生产各过程的相应标准被有效监测，以确保每批产

品的全程监控。目前公司主营产品先后通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、国家环境标志产品认证（绿色十环认证）、美国大豆协会认证、瑞士第三方检测机构 SGS 检测等多项产品检测。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	370,173,634.00	356,565,177.35	3.82%	主要是本期教育和油墨业务收入增加所致
营业成本	250,677,733.75	244,828,795.06	2.39%	主要是本期教育培训业务成本增加所致
销售费用	8,903,596.02	11,138,000.47	-20.06%	主要是本期控制销售成本所致
管理费用	25,670,339.06	23,680,025.38	8.41%	主要是本期咨询费增加所致
财务费用	-944,477.36	-1,914,220.75	-50.66%	主要是本期利息收入下降所致
所得税费用	13,371,433.12	13,538,828.49	-1.24%	
经营活动产生的现金流量净额	63,081,751.72	108,216,531.10	-41.71%	主要是本期收到其他与经营活动有关的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,513,727.64	-81,675,781.11	-96.92%	主要是本期投资支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-92,216,010.83	-85,089,064.00	8.38%	主要是本期发放现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	-31,925,043.31	-58,885,226.35	-45.78%	主要是本期投资支付的现金减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
中职和全日制学校	171,881,058.52	99,669,742.27	42.01%	5.23%	14.17%	-4.54%
高光泽型胶印油墨	56,380,834.86	42,328,779.86	24.92%	-6.44%	-13.34%	5.98%
高耐磨型胶印油墨	47,302,363.70	36,158,612.80	23.56%	4.24%	1.48%	2.08%
快干亮光型胶印油墨	69,006,246.36	53,599,448.10	22.33%	10.54%	4.55%	4.46%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	266,245,871.94	24.19%	294,305,034.33	25.34%	-1.15%	
应收账款	108,647,051.62	9.87%	117,936,876.64	10.15%	-0.28%	
存货	63,254,701.85	5.75%	52,568,607.21	4.53%	1.22%	
长期股权投资	139,472,137.40	12.67%	145,876,559.31	12.56%	0.11%	
固定资产	147,789,206.20	13.43%	161,306,588.33	13.89%	-0.46%	
使用权资产	44,565,398.44	4.05%	56,004,251.70	4.82%	-0.77%	
合同负债	52,956,135.59	4.81%	66,762,293.87	5.75%	-0.94%	
租赁负债	20,038,417.87	1.82%	20,469,405.50	1.76%	0.06%	

2、主要境外资产情况

□适用 不适用

3、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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,309,201.52	3,309,201.52	保证	银行承兑汇票保证金

货币资金	1,621,679.40	1,621,679.40	冻结	诉讼冻结资金
应收票据	46,869,029.16	46,869,029.16	所有权转移	银行承兑汇票背书但尚未到期
合计	51,799,910.08	51,799,910.08		

六、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
2,000,000.00	130,000,000.00	-98.46%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	银行存款
合计	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	500	500	0	0

银行理财产品	自有资金	1,000	1,000	0	0
合计		1,500	1,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、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

八、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	401,078,435.07	329,606,596.85	147,114,569.90	43,980,810.55	37,021,923.12
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	40,368,030.54	11,967,059.11	24,217,162.27	7,534,202.92	4,926,176.16
鹤壁市毛坦高级中学有限公司	子公司	全日制高中教育，高三复读	60,000,000.00	80,240,257.03	29,958,392.27	2,392,122.31	2,774,029.42	2,785,828.52
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	子公司	原材料购销，销售油墨产品	50,000,000.00	104,884,990.96	87,935,560.84	5,522,654.96	1,021,558.87	1,021,558.87

印客无忧网络科技(苏州)有限公司	子公司	销售印刷耗材	10,000,000.00	12,428,654.98	9,110,104.18	3,561,580.88	67,125.98	63,769.72
------------------	-----	--------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------	-----------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州科德荟英智慧科技有限公司	以自有资金投资设立	延伸了职业技能培训业务的服务产业链，推动教育培训业务的进一步发展。

主要控股参股公司情况说明

2023年4月，公司以增资和股权转让形式合计出资1.3亿元人民币参股中昊芯英。截至目前，公司对中昊芯英的持股比例为7.7971%。中昊芯英成立于2018年，致力于为AIGC时代的超大规模AI模型训练提供高性能AI芯片与计算集群，是国内掌握TPU架构训推一体AI芯片核心技术的公司。中昊芯英以自研的专为AI训练而生的高性能TPU训练芯片「刹那」为基石，打造支持1024片芯片间高效互联、可支撑超千亿参数大模型训练的大规模AI计算集群「泰则」，同时自研AIGC预训练大模型并携手行业合作伙伴进行金融、教育、医疗等垂直领域专业大模型的探索落地。通过「自研AI训练芯片+超算集群+AIGC预训练大模型」的三位一体化方案，为全球客户提供具备生产变革能力的AI创新技术方案，加速AI工程落地与产业化进程。

根据《企业会计准则》，中昊芯英未纳入公司合并报表范围，公司对中昊芯英的参股投资作为长期股权投资核算。2024年1-6月，公司根据其净利润按照投资比例确认投资损失640.17万元。由于交货集中在下半年，成本在上半年已经确认，中昊芯英的收入将在下半年得以确认。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）教育业务

1、教育产业政策风险

教育行业经营和发展受到国家政策、地方法规和教育制度等方面的深远影响。目前，政府出台了包括《国家职业教育改革实施方案》《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》《中华人民共和国职业教育法》等一系列行业法规及产业政策，总体对职业教育持鼓励和支持的态度。若政策后续存在重大变化或调整可能会影响公司日常经营和业务发展。为此，公司将加强国家及地方相关政策研究，适时调整自身经营策略及经营模式，提高公司抗风险能力。

2、市场竞争风险

随着市场需求扩大和国家产业政策推动，大量社会资本通过直接投资或收购等方式进入职业教育领域，职业培训市场规模增长迅速。公司虽然通过优质的教学管理和服务积累了良好口碑和办学经验，但与头部企业相比，公司在品牌影响力、市场占有率等方面仍存在一定差距。若公司不能及时有效应对日益激烈的市场竞争、提升规模效应，公司经营业绩将可能出现波动。对此，公司将密切关注国家产业政策和业务结构的发展方向，灵活调整市场竞争策略和经营管理策略，持续加大研发投入，积极开拓新市场提升竞争力。

3、子公司管理风险

公司通过直接投资、合资、战略合作等方式进行职业教育产业链业务的布局，加快推动职业教育赛道的纵向发展。虽然公司在并购目标选择和团队融合方面积累了一定的宝贵经验，但教育行业特征决定其经营场所分布较广，随着教育子公司的业务规模扩张，资产、业务和人员将呈现逐渐分散的趋势，对公司在统筹管理、内部控制等方面提出了更高的要求。若不能继续加强对教育子公司管控，将可能对公司的正常经营产生不利影响。为此，公司通过不断优化内部组织

结构，规范流程提升运营效率；通过加强人才储备并优化人才培养机制提升管理团队整体水平；通过完善法人治理结构、内控流程等来控制风险，确保公司稳健经营。

4、开展新业务不达预期风险

随着人工智能（AI）技术的飞速发展，职业教育作为培养专业技能和知识的重要领域，正逐渐融入 AI 技术，以提高教育质量和效率。公司积极布局职业技能培训业务，聚焦人工智能领域的职业教育教学与人才培养。新业务在课程研发设计、人员梯队建设、客户渠道、平台搭建等方面需要逐步开发和完善，目前仍处于早期投入阶段，在上述领域的拓展和实现产业化能力仍待市场验证。公司将努力提升管理效率，关注行业动态，利用在战略、资金、技术、市场开拓、运营管理等方面的资源，加速新业务的成长。

（二）油墨业务

1、原材料价格波动风险

油墨产品所需的主要原材料价格受有关大宗商品价格变动及市场供需情况的影响较大。若主要原材料价格发生大幅波动，将直接影响公司生产成本并可能导致公司经营业绩的随之波动。为此，公司将密切关注市场价格趋势，做好原辅材料的储备预测和错峰囤货，保障采购价格的基本稳定；此外，公司将通过改良产品配方、采用新工艺、新材料替代等方式，降低原料成本，有效转移部分原材料价格波动风险。

2、技术更新及产品开发风险

公司根据市场需求变化及时调整产品的发展方向，产品更新和技术开发是一个持续性过程。若公司把握技术发展趋势出现偏差或市场需求突变，将导致前期的技术投入无法产生效益，公司可能丧失技术和市场优势。针对上述风险，公司拟从市场调研、研发人力、资金投入等方面加大力度，保证技术团队的活力，以强大的技术支持优势保证研发实力，保持企业的市场竞争力。

3、环保安全风险

随着时代的发展，社会对环境保护的意识不断加强，环保标准逐渐提高，环保安全监管更加严格，公司可能存在环保安全设施、排放治理等方面支出增加的风险。公司积极实施可持续发展战略，高度重视环境保护和安全生产工作，不断投入资金用于环保设施建设、环保技术研究和环保处理，力求实现从源头到过程的风险控制。

4、下游行业波动风险

油墨主要应用于包装印刷、出版物印刷、商业印刷等领域。受宏观经济形势、行业景气程度、市场竞争状况等多种因素的影响。若下游行业的发展速度减缓，则可能影响客户对公司产品的需求量，进而影响公司的经营业绩。面对上述风险，公司紧密分析市场环境，加快产品研发，进一步扩大产品应用领域，重点布局发展良好、景气度高的细分领域，筛选优质合作客户，提高抗风险能力。

十一、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
2024 年 05 月 15 日	网络交流	网络平台线上交流	其他	参加网络业绩说明会的公众投资者	2023 年度报告及公司经营情况和发展规划的交流	巨潮资讯网《科德教育：300192 科德教育投资者关系管理信息 20240517》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	28.37%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 22 日	巨潮资讯网
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.00%	2024 年 06 月 20 日	2024 年 06 月 20 日	巨潮资讯网

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴敏	董事长、总经理、董事	被选举	2024 年 06 月 20 日	换届选举
冯雷	董事、财务总监	被选举	2024 年 06 月 20 日	换届选举
王艳玲	独立董事	被选举	2024 年 06 月 20 日	换届选举
吴贤良	董事长、总经理、董事	任期满离任	2024 年 06 月 20 日	换届选举
陈建	董事	任期满离任	2024 年 06 月 20 日	换届选举
徐星美	独立董事	任期满离任	2024 年 06 月 20 日	换届选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
分配预案的股本基数（股）	329,143,329
现金分红金额（元）（含税）	49,371,499.35
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	49,371,499.35
可分配利润（元）	71,350,473.75
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2024 年中期利润分配预案为：以公司总股本 329,143,329 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。若本次利润分配预案披露日至实施该方案的股权登记日期间，公司总股本发生变动，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

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

环境保护行政许可情况

(1) 春旺路 36 号厂区：

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

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

(2) 春申路 989 号厂区：

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

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

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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
苏州科德教育科技股份有限公司(春旺路 36 号)	废水	化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷、石油类、动植物油、总氮	间断排放，排放期间流量不稳定，但有规律，且不属于非周期性规律	11	厂区西南侧	化学需氧量 24.4mg/L、悬浮物 16mg/L、氨氮 0.11mg/L、总磷 0.09 mg/L、石油类 5.69mg/L、动植物油 0.12mg/L	油墨工业水污染物排放标准 GB 25463-2010	化学需氧量 0.0193t、悬浮物 0.0499t、氨氮 0.00008 3t、总磷 0.00005 t、石油类 0.02635 t、动植物油	/ ¹	无

						L、总氮 36.5mg/ L		0.0001t 、总氮 0.0169t		
苏州科德教育科技股份有限公司(春旺路 36 号)	废气	二氧化硫、烟尘、甲醛、酚类、非甲烷总烃、氮氧化物	有组织排放	21	导热油锅炉、生产车间	二氧化硫 0mg/m ³ 、烟尘 1.6 mg/m ³ 、 甲醛 0mg/m ³ 、 酚类 0 mg/m ³ 、 非甲烷 总烃 13.3mg/ m ³ ，氮 氧化物 23mg/m ³	涂料、 油墨及 胶粘剂 工业大 气污染 物排放 标准 GB 37824- 2019, 锅 炉大气 污染物 排放标 准 GB13271 -2014	二氧化 硫 0t、 烟尘 0.1425t 、甲醛 0.024t 、酚类 0t/a、 非甲烷 总烃 1.1872t	/	无
苏州科德教育科技股份有限公司(春申路 989 号)	废水	化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷、石油类、动植物油、总氮	间断排放，排放期间流量不稳定，但有规律，且不属于非周期性规律	11	厂区东北侧	化学需 氧量 108 mg/L、 悬浮物 21mg/L 、氨氮 0.247 mg/L、 总磷 0.138mg /L、石 油类 6.15 mg/L、 动植物油 7.38mg/ L、总氮 2.98mg/ L	油墨工 业水污 染物排 放标准 GB 25463- 2010	化学需 氧量 0.716t 、悬浮 物 0.0964t 、氨氮 0.0016t 、总磷 0.0004t 、石油 类 0.018t 、动植 物油 0.023t 、总氮 0.022t	/	无
苏州科德教育科技股份有限公司(春申路 989 号)	废气	非甲烷总烃	有组织排放	21	生产车间、研发楼	颗粒物 1.4mg/m ³ 、臭气 浓度 1737、 非甲烷 总烃 2.21mg/ m ³	涂料、 油墨及 胶粘剂 工业大 气污染 物排放 标准 GB 37824- 2019	颗粒物 0.5186t 、非甲 烷总烃 2.845t	/	无

注：1 我司排放口均为一般排放口，仅考核排放浓度，不考核排放量。

对污染物的处理

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

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

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

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	苏州科德教育科技股份有限公司(春旺路 36 号厂区)突发环境事件应急预案(第四版)	2023 年 06 月 08 日	320507-2023-097-M

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

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司除正常的废气处理设施和污水处理站运营投入，依据《中华人民共和国环境保护税法》公司应税污染物类型为大气污染物，种类包括颗粒物、非甲烷总烃和氮氧化物，2024 上半年全年度公司合计缴纳环境保护税人民币 0.3 万元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

公司报告期内暂无其他应当公开的环境信息。

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

二、社会责任情况

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

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

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

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

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

5、公司注重企业经济效益和社会效益的共赢，诚信经营，遵纪守法，依照需求面向社会公开招聘员工，促进就业，努力支持地方经济发展。公司关注并重视与社会各方建立良好的公共关系，积极与各级政府保持联系，接受各级政府的监督、检查及指导，推动公司与政府及社会各方的良性互动。公司自觉接受安全、环保、税务、证监局及交易所等机构的监督与检查；与公共媒体保持顺畅交流和良好互动，时刻接受社会各界的监督。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

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

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司子公司天津旅外职高与韩庆利民间借贷纠纷一案	56	否	天津市津南区人民法院于2024年4月1日出具《民事裁定书》。	本案已出具《民事裁定书》，准许原告韩庆利撤回起诉，不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	不涉及执行情况。		《2023年年度报告》巨潮资讯网
公司与杭州潮林教育科技有限公司股权转让纠纷	400	否	江苏省苏州市中级人民法院于2024年7月25日出具《民	本案已出具《民事调解书》。杭州潮林将持有的鹤壁毛坦中学6.67%股权变更至科	杭州潮林目前正在配合科德教育办理股权变更登记。		《2023年年度报告》巨潮资讯网

纷一案			事调解书》。	德教育名下，不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。			
公司子公司鹤壁毛坦中学与苏文艺委托合同纠纷一案	73.45	否	河南省鹤壁市中级人民法院于 2024 年 8 月 9 日出具《民事判决书》。	本案二审已判决，驳回原告诉讼请求，不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	不涉及执行情况。		《2023 年年度报告》巨潮资讯网
公司与科德艺体（北京）教育科技有限公司不正当竞争纠纷一案	110	否	北京市朝阳区人民法院于 2024 年 5 月 13 日开庭审理。	本案未判决，不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	尚未判决。		不适用
公司子公司天津旅外职高与天津兴达置地有限公司租赁合同纠纷一案	150	否	天津市津南区人民法院于 2024 年 8 月 15 日开庭审理。	本案未判决，不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	尚未判决。		不适用
公司子公司天津旅外职高及公司与北京华航航空服务有限公司租赁合同纠纷一案	165.07	否	天津市津南区人民法院于 2024 年 8 月 15 日开庭审理，尚未判决。	本案未判决，不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	尚未判决。		不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期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、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。

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。

十二、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、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

2、2024 年 5 月 24 日，公司召开第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第六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六届董事会独立董事候选人的议案》《关于监事会换届选举暨提名第六届监事会非职工代表监事候选人的议案》等相关议案；2024 年 6 月 20 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。同日，公司召开第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议，分别审议通过了公司选举第六届董事会董事长、董事会专门委员会委员，聘任公司高级管理人员、证券事务代表及选举第六届监事会主席等相关议案。

公司第六届董事会任期三年，自 2024 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第六届董事会届满之日止。公司第六届董事会组成情况为：非独立董事（4 名）：吴敏先生（董事长）、张峰先生、董兵先生、冯雷先生；独立董事（3 名）：徐宏斌先生、施健先生、王艳玲女士

公司第六届监事会任期三年，由两名非职工代表监事候选人经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过后，与公司职工代表大会选举产生的一位职工代表监事共同组成。公司第六届监事会组成情况为：非职工代表监事（2 名）：吴伟红女士（监事会主席）、吕志英女士；职工代表监事（1 名）：徐豪先生

3、2024 年 7 月 1 日，公司对外披露《关于公司变更法定代表人并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-036）。鉴于公司于 2024 年 6 月 20 日召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第六届董事会董事长暨变更公司法定代表人的议案》，同意选举吴敏先生为公司第六届董事会董事长，任期自董事会审议通过之日起至第六届董事会届满之日止。根据《公司章程》的有关规定，公司董事长为法定代表人。因此，公司完成了法定代表人的工商变更登记手续，并取得了苏州市行政审批局换发的《营业执照》。本次变更不会导致公司控制权发生变更，吴贤良先生仍是公司控股股东、实际控制人，不会对公司持续经营产生影响。

十四、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	99,596,009	30.26%				19,376,489	19,376,489	118,972,498	36.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	77,381,011	23.51%				19,376,489	19,376,489	96,757,500	29.40%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	77,381,011	23.51%				19,376,489	19,376,489	96,757,500	29.40%
4、外资持股	22,214,998	6.75%						22,214,998	6.75%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	22,214,998	6.75%						22,214,998	6.75%
二、无限售条件股份	229,547,320	69.74%				-89	-489	210,170,831	63.85%
1、人民币普通股	229,547,320	69.74%				-89	-489	210,170,831	63.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	329,143,329	100.00%				0	0	329,143,329	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、年初公司董事、监事和高管人员以上年末其所持本公司股份为基数，重新计算可转让股份数量，导致其高管锁定股发生变动。

2、公司于2024年6月20日召开2024年第一次临时股东大会、第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议，完成了董事会和监事会的换届选举工作。公司董事吴贤良先生因任期届满离任，根据相关规定，其所持股份在离任后半年内全部锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴贤良	70,181,011	-2,118,511	22,687,500	90,750,000	高管锁定股	任期届满离任，其所持有的公司股份在离任后半年内全部锁定
董兵	7,200,000	- 1,192,500.00		6,007,500	高管锁定股	董监高每年按上年末持有股份总数 25%解锁
合计	77,381,011	- 3,311,011.00	22,687,500	96,757,500	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	21,039	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴贤良	境内自然人	27.57%	90,750,000	0	90,750,000	0	不适用	0

MA LIANGMING	境外自然人	9.00%	29,619,997	0	22,214,998	7,404,999	不适用	0
董兵	境内自然人	2.43%	8,010,000	0	6,007,500	2,002,500	不适用	0
平安安赢股票型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	1.43%	4,718,100	0	0	4,718,100	不适用	0
#黄凯	境内自然人	1.00%	3,300,000	0	0	3,300,000	不适用	0
平安养老保险股份有限公司—万能—团险万能	其他	0.78%	2,559,600	0	0	2,559,600	不适用	0
#张亚萍	境内自然人	0.74%	2,422,800	0	0	2,422,800	不适用	0
浙江义乌市檀真投资管理合伙企业（有限合伙）—正心谷（檀真）价值中国优选私募证券投资基金	其他	0.61%	1,991,900	0	0	1,991,900	不适用	0
葛卫东	境内自然人	0.55%	1,824,700	0	0	1,824,700	不适用	0
大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选 2 号集合资产管理产品（第二期）	其他	0.54%	1,786,200	0	0	1,786,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
MA LIANGMING	7,404,999	人民币普通股	7,404,999					
平安安赢股票型养老金产品—中国银行股份有限公司	4,718,100	人民币普通股	4,718,100					
#黄凯	3,300,000	人民币普通股	3,300,000					
平安养老保险股份有限公司—万能—团险万能	2,559,600	人民币普通股	2,559,600					
#张亚萍	2,422,800	人民币普通股	2,422,800					
董兵	2,002,500	人民币普通股	2,002,500					
浙江义乌市檀真投资管理合伙企业（有限合伙）—正心谷（檀真）价值中国优选私	1,991,900	人民币普通股	1,991,900					

募证券投资基金			
葛卫东	1,824,700	人民币普通股	1,824,700
大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选 2 号集合资产管理产品（第二期）	1,786,200	人民币普通股	1,786,200
中国工商银行—融通内需驱动混合型证券投资基金	1,625,500	人民币普通股	1,625,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东黄凯通过普通证券账户持有公司 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司 3,300,000 股，合计持有公司 3,300,000 股；张亚萍通过普通证券账户持有公司 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司 2,422,800 股，合计持有公司 2,422,800 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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。

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	266,245,871.94	294,305,034.33
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	66,165,294.47	76,819,762.29
应收账款	108,647,051.62	117,936,876.64
应收款项融资	18,311,726.92	19,591,814.51
预付款项	5,667,529.98	2,356,365.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,783,224.89	15,567,435.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	63,254,701.85	52,568,607.21
其中：数据资源		
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	6,847,223.18	2,734,415.92
流动资产合计	561,922,624.85	584,880,311.89
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	139,472,137.40	145,876,559.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	147,789,206.20	161,306,588.33
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,565,398.44	56,004,251.70
无形资产	44,391,988.84	45,235,357.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	105,022,357.17	105,022,357.17
长期待摊费用	39,761,789.31	45,270,713.21
递延所得税资产	7,561,836.14	11,317,545.28
其他非流动资产	10,362,363.01	6,580,661.15
非流动资产合计	538,927,076.51	576,614,034.05
资产总计	1,100,849,701.36	1,161,494,345.94
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,144,114.76	20,284,063.45
应付账款	75,977,181.91	78,439,753.80
预收款项	5,560.00	110,533.08
合同负债	52,956,135.59	66,762,293.87
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	16,912,718.58	22,022,423.60
应交税费	7,097,418.37	10,384,648.77
其他应付款	7,280,226.90	10,234,873.94
其中：应付利息		
应付股利	4,453.20	4,453.20

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	7,582,345.04	9,680,410.05
其他流动负债	47,512,856.64	40,959,907.16
流动负债合计	226,468,557.79	258,878,907.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,038,417.87	20,469,405.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	298,590.49	298,590.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,337,008.36	20,767,995.99
负债合计	246,805,566.15	279,646,903.71
所有者权益：		
股本	329,143,329.00	329,143,329.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	408,761,109.40	408,761,109.40
减：库存股		
其他综合收益	-5,233,913.02	-5,231,178.23
专项储备		
盈余公积	55,833,965.49	55,833,965.49
一般风险准备		
未分配利润	71,350,473.75	97,413,410.13
归属于母公司所有者权益合计	859,854,964.62	885,920,635.79
少数股东权益	-5,810,829.41	-4,073,193.56
所有者权益合计	854,044,135.21	881,847,442.23
负债和所有者权益总计	1,100,849,701.36	1,161,494,345.94

法定代表人：吴敏 主管会计工作负责人：冯雷 会计机构负责人：冯雷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	67,254,650.13	119,554,472.13
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	64,942,626.07	76,000,502.03
应收账款	106,469,603.01	116,177,250.40
应收款项融资	18,188,848.01	19,568,740.37
预付款项	3,384,439.64	1,727,446.62
其他应收款	26,235,934.17	18,251,646.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	59,630,762.95	51,658,350.44
其中：数据资源		
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	3,857,215.43	733,854.01
流动资产合计	349,964,079.41	403,672,262.56
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	1,502,254,767.86	1,450,557,930.75
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	41,590,988.50	88,249,560.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	208,144.28	286,198.40
无形资产	3,988,150.81	20,417,018.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,326,386.59	5,332,453.12
递延所得税资产	6,783,931.76	10,611,637.84
其他非流动资产	2,246,363.01	1,280,661.15
非流动资产合计	1,562,398,732.81	1,576,735,460.17
资产总计	1,912,362,812.22	1,980,407,722.73
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	2,964,654.00	15,657,809.90
应付账款	70,902,621.90	84,503,151.28
预收款项		97,884.01
合同负债	4,952,519.11	4,598,091.88
应付职工薪酬	4,200,915.68	5,845,978.24
应交税费	663,975.12	2,484,005.31
其他应付款	152,912,398.20	218,863,342.19
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	85,054.02	127,581.03
其他流动负债	46,318,188.24	39,832,189.73
流动负债合计	283,000,326.27	372,010,033.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	79,283.49	116,130.42
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	79,283.49	116,130.42
负债合计	283,079,609.76	372,126,163.99
所有者权益：		
股本	329,143,329.00	329,143,329.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,015,114,781.19	1,015,114,781.19
减：库存股		
其他综合收益	2,829.24	5,564.03
专项储备		
盈余公积	55,833,965.49	55,833,965.49
未分配利润	229,188,297.54	208,183,919.03
所有者权益合计	1,629,283,202.46	1,608,281,558.74
负债和所有者权益总计	1,912,362,812.22	1,980,407,722.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	370,173,634.00	356,565,177.35

其中：营业收入	370,173,634.00	356,565,177.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	293,535,700.50	287,025,471.20
其中：营业成本	250,677,733.75	244,828,795.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,678,655.52	2,020,791.46
销售费用	8,903,596.02	11,138,000.47
管理费用	25,670,339.06	23,680,025.38
研发费用	7,549,853.51	7,272,079.58
财务费用	-944,477.36	-1,914,220.75
其中：利息费用	753,815.36	1,569,872.51
利息收入	2,670,431.16	3,601,099.20
加：其他收益	1,616,334.47	68,458.35
投资收益（损失以“—”号填列）	-6,401,687.11	42,072.19
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		
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）	1,978,818.58	-895,987.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）	311,899.83	529,654.77
资产处置收益（损失以“—”号填列）	281,400.99	59,034.50
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	74,424,700.26	69,342,938.15
加：营业外收入	120,404.81	284,001.91
减：营业外支出	105,545.35	141,725.06
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	74,439,559.72	69,485,215.00

减：所得税费用	13,371,433.12	13,538,828.49
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	61,068,126.60	55,946,386.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	61,068,126.60	55,946,386.51
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（净亏损以“—”号填列）	62,805,762.45	57,682,406.78
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,737,635.85	-1,736,020.27
六、其他综合收益的税后净额	-2,734.79	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,734.79	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,734.79	
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	-2,734.79	
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	61,065,391.81	55,946,386.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,803,027.66	57,682,406.78
归属于少数股东的综合收益总额	-1,737,635.85	-1,736,020.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1908	0.1753
（二）稀释每股收益	0.1908	0.1753

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：吴敏 主管会计工作负责人：冯雷 会计机构负责人：冯雷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	200,982,995.92	186,813,720.84
减：营业成本	150,925,044.38	155,311,886.29
税金及附加	1,028,959.72	1,527,906.40
销售费用	3,886,821.07	4,515,173.26
管理费用	9,488,757.61	7,024,069.84
研发费用	6,911,784.51	6,739,658.37
财务费用	-830,132.04	702,630.39
其中：利息费用	301,425.83	2,332,876.77
利息收入	1,453,885.34	1,485,938.49
加：其他收益	1,573,192.32	45,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）	81,598,312.88	60,000,000.00
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		
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）	385,605.19	-438,610.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	311,899.83	529,654.77
资产处置收益（损失以“—”号填列）	281,400.99	59,034.50
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	113,722,171.88	71,187,475.34
加：营业外收入	6,301.00	266,554.13
减：营业外支出	27,689.46	917.46
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	113,700,783.42	71,453,112.01
减：所得税费用	3,827,706.08	1,487,156.41
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	109,873,077.34	69,965,955.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	109,873,077.34	69,965,955.60
（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	-2,734.79	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,734.79	
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	-2,734.79	
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	109,870,342.55	69,965,955.60
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	2024 年半年度	2023 年半年度
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	313,415,619.28	302,827,865.57
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	74,831.44	2,944.14
收到其他与经营活动有关的现金	7,849,115.33	49,780,390.89
经营活动现金流入小计	321,339,566.05	352,611,200.60
购买商品、接受劳务支付的现金	95,157,461.67	73,684,046.75
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	97,171,953.88	82,959,275.29
支付的各项税费	30,550,136.88	32,850,375.24
支付其他与经营活动有关的现金	35,378,261.90	54,900,972.22
经营活动现金流出小计	258,257,814.33	244,394,669.50
经营活动产生的现金流量净额	63,081,751.72	108,216,531.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,678,000.00
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	571,666.67	89,000.00
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		300,000.00
投资活动现金流入小计	571,666.67	11,067,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,085,394.31	9,442,781.11
投资支付的现金		80,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		3,300,000.00
投资活动现金流出小计	3,085,394.31	92,742,781.11
投资活动产生的现金流量净额	-2,513,727.64	-81,675,781.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,868,010.83	89,064.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,348,000.00	
筹资活动现金流出小计	92,216,010.83	85,089,064.00
筹资活动产生的现金流量净额	-92,216,010.83	-85,089,064.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-277,056.56	-336,912.34
五、现金及现金等价物净增加额	-31,925,043.31	-58,885,226.35
加：期初现金及现金等价物余额	293,240,034.33	281,535,511.12
六、期末现金及现金等价物余额	261,314,991.02	222,650,284.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	162,953,105.48	113,912,478.92
收到的税费返还	37,282.80	
收到其他与经营活动有关的现金	22,107,293.56	83,054,894.91
经营活动现金流入小计	185,097,681.84	196,967,373.83
购买商品、接受劳务支付的现金	81,926,939.14	70,537,621.84
支付给职工以及为职工支付的现金	19,164,549.69	15,752,228.84
支付的各项税费	11,236,577.02	12,344,362.28
支付其他与经营活动有关的现金	99,110,251.52	11,997,491.47
经营活动现金流出小计	211,438,317.37	110,631,704.43
经营活动产生的现金流量净额	-26,340,635.53	86,335,669.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		678,000.00
取得投资收益收到的现金	60,000,000.00	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长	555,000.00	89,000.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,555,000.00	50,767,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,800.00
投资支付的现金	2,000,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,000,000.00	80,210,800.00
投资活动产生的现金流量净额	58,555,000.00	-29,443,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,868,010.83	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	88,868,010.83	85,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-88,868,010.83	-45,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-277,056.56	-336,912.34
五、现金及现金等价物净增加额	-56,930,702.92	11,554,957.06
加：期初现金及现金等价物余额	119,254,472.13	61,702,276.15
六、期末现金及现金等价物余额	62,323,769.21	73,257,233.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	329,143,329.00				408,761,109.40		-5,231,178.23		55,833,965.49		97,413,013.3		885,920,635.79	-4,073,193.56	881,847,442.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	329,143,329.00				408,761,109.40		-5,231,178.23		55,833,965.49		97,413,410.13		885,920,635.79	-4,073,193.56	881,847,442.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,734.79				-26,062,936.38		-26,065,671.17	-1,737,635.85	-27,803,307.02
（一）综合收益总额							-2,734.79				62,805,762.45		62,803,027.66	-1,737,635.85	61,065,391.81
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-88,868,698.83		-88,868,698.83		-88,868,698.83
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-88,868,698.83		-88,868,698.83		-88,868,698.83
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 ,14 3,3 29. 00				408 ,76 1,1 09. 40		- 5,2 33, 913 .02		55, 833 ,96 5.4 9		71, 350 ,47 3.7 5		859 ,85 4,9 64. 62	- 5,8 10, 829 .41	854 ,04 4,1 35. 21

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													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、上年年 末余额	329 ,14 3,3 29. 00				400 ,14 5,3 23. 23		- 5,2 36, 742 .26		41, 510 ,11 1.8 8		- 25, 919 ,10 1.4 2		739 ,64 2,9 20. 43	2,3 12, 402 .15	741 ,95 5,3 22. 58
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	329 ,14 3,3 29. 00				400 ,14 5,3 23. 23		- 5,2 36, 742 .26		41, 510 ,11 1.8 8		- 25, 919 ,10 1.4		739 ,64 2,9 20. 43	2,3 12, 402 .15	741 ,95 5,3 22. 58

											2				
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)					103 ,78 3.9 9						57, 682 ,40 6.7 8		57, 786 ,19 0.7 7	- 5,0 00, 569 .34	52, 785 ,62 1.4 3
(一) 综合 收益总额											57, 682 ,40 6.7 8		57, 682 ,40 6.7 8	- 1,7 36, 020 .27	55, 946 ,38 6.5 1
(二) 所有 者投入和减 少资本					103 ,78 3.9 9								103 ,78 3.9 9	- 3,1 75, 485 .07	- 3,0 71, 701 .08
1. 所有者 投入的普通 股					103 ,78 3.9 9								103 ,78 3.9 9	- 3,1 75, 485 .07	- 3,0 71, 701 .08
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配														- 89, 064 .00	- 89, 064 .00
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配														- 89, 064 .00	- 89, 064 .00
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、本期末余额	329,143,329.00			400,249,107.22		-5,236,742.26		41,510,111.88		31,763,305.36		797,429,111.20	-2,688,167.19	794,740,944.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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、上年年末余额	329,143,329.00				1,015,114,781.19		5,564.03		55,833,965.49	208,183,919.03		1,608,281,558.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	329,143,329.00				1,015,114,781.19		5,564.03		55,833,965.49	208,183,919.03		1,608,281,558.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,734.79			21,004,378.51		21,001,643.72
(一) 综合收益总额							-2,734.79			109,873,077.34		109,870,342.55

							.79			7.34		2.55
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										88,868.83		88,868.83
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										88,868.83		88,868.83
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				1,015,114,781.19		2,829.24		55,833,965.49	229,188,297.54		1,629,283,202.46

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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、上年年末余额	329,143,329.00				1,006,602,591.38				41,510,111.88	79,269,236.50		1,456,525,268.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	329,143,329.00				1,006,602,591.38				41,510,111.88	79,269,236.50		1,456,525,268.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										69,965,955.60		69,965,955.60
（一）综合收益总额										69,965,955.60		69,965,955.60
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	329,1 43,32 9.00				1,006 ,602, 591.3 8				41,51 0,111 .88	149,2 35,19 2.10		1,526 ,491, 224.3 6

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计已发行股本 329,143,329.00 股，注册资本为人民币 329,143,329.00 元。

本财务报表已经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与

者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、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

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料。

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

2、发出存货的计价和方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为

执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

25、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 工程已达到预定可使用状态。
需要安装调试的机器设备	(1) 设备设施已安装完毕； (2) 设备调试已完成； (3) 设备已验收合格。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出的归集范围

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

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5年
技术维护费	直线法	受益期

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(1) 油墨化工产品销售收入确认原则

①国内销售收入确认方法

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

②出口销售收入确认方法

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

(2) 教育培训业务销售收入确认原则

中职和全日制学校收入

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

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

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

39、政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

(1) 使用权资产

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

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

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

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

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

主要会计估计及判断

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

1、商誉减值准备的会计估计

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

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

2、递延所得税资产确认的会计估计

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

于 2024 年 6 月 30 日，公司共确认未经抵销的递延所得税资产 7,561,836.14 元。如附注七、（二十九）所述，于 2024 年 6 月 30 日，公司尚有金额 72,510,123.82 元可抵扣暂时性差异未予确认递延所得税资产，主要产生于部分子公司未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损和资产减值。因这些公司处于亏损状态，是否在未来期间能够获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故这些公司未对上述可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。如果这些公司未来的应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，公司将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州科德教育科技股份有限公司	15%
苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）	不适用
陕西龙门教育科技有限公司	15%
其他符合小型微利企业条件的子公司	20%

2、税收优惠

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

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

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

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

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

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,515,077.09	1,107,587.77
银行存款	260,416,848.55	292,691,266.47
其他货币资金	3,313,946.30	506,180.09
合计	266,245,871.94	294,305,034.33

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	66,165,294.47	76,819,762.29
合计	66,165,294.47	76,819,762.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		46,869,029.16
合计		46,869,029.16

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	111,409,242.05	123,982,332.35
1 至 2 年	3,108,462.71	336,873.13
2 至 3 年	7,902.82	7,904.61
3 年以上	1,893,656.89	1,926,656.89
3 至 4 年	192,180.01	192,180.01
4 至 5 年	446,213.58	446,213.58
5 年以上	1,255,263.30	1,288,263.30
合计	116,419,264.47	126,253,766.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,056,844.89	1.77%	2,056,844.89	100.00%		2,096,600.69	1.66%	2,096,600.69	100.00%	
其中：										
油墨化工客户	1,902,251.89	1.64%	1,902,251.89	100.00%		1,942,007.69	1.54%	1,942,007.69	100.00%	
教辅软件客户	154,593.00	0.13%	154,593.00	100.00%		154,593.00	0.12%	154,593.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收	114,362,419.58	98.23%	5,715,367.96	5.00%	108,647,051.62	124,157,166.29	98.34%	6,220,289.65	5.01%	117,936,876.64

账款										
其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	113,846,700.18	97.79%	5,715,302.56	5.02%	108,131,397.62	124,155,858.29	98.34%	6,220,224.25	5.01%	117,935,634.04
教育培训账龄信用风险组合	515,719.40	0.44%	65.40	0.01%	515,654.00	1,308.00	0.00%	65.40	5.00%	1,242.60
合计	116,419,264.47	100.00%	7,772,212.85		108,647,051.62	126,253,766.98	100.00%	8,316,890.34		117,936,876.64

按组合计提坏账准备类别名称：

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	113,846,700.18	5,715,302.56	5.02%
教育培训账龄信用风险组合	515,719.40	65.40	0.01%
合计	114,362,419.58	5,715,367.96	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,096,600.69		39,755.80			2,056,844.89
油墨化工账龄信用风险组合	6,220,224.25		504,921.69			5,715,302.56
教育培训账龄信用风险组合	65.40		0.00			65.40
合计	8,316,890.34		544,677.49			7,772,212.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	11,249,029.54		11,249,029.54	9.66%	562,451.48
第二名	6,604,232.59		6,604,232.59	5.67%	330,211.63
第三名	5,960,025.16		5,960,025.16	5.12%	298,001.26
第四名	5,335,464.17		5,335,464.17	4.58%	266,773.21
第五名	4,430,713.21		4,430,713.21	3.81%	221,535.66
合计	33,579,464.67		33,579,464.67	28.84%	1,678,973.24

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,311,726.92	19,591,814.51
合计	18,311,726.92	19,591,814.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	19,591,814.51	18,311,726.92	19,591,814.51		18,311,726.92	

合计	19,591,814.51	18,311,726.92	19,591,814.51		18,311,726.92	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,783,224.89	15,567,435.06
合计	23,783,224.89	15,567,435.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,785,950.03	5,170,000.00
保证金及押金	6,462,525.66	2,178,570.66
应收长期资产转让款	12,776,429.01	12,776,429.01
代收代付员工社保	1,103,648.33	1,117,858.16
备用金	43,197.19	147,243.65
合计	28,171,750.22	21,390,101.48

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,787,866.21	6,858,627.48
1 至 2 年	12,893,884.01	13,041,474.00
2 至 3 年	250,000.00	0.00
3 年以上	6,240,000.00	1,490,000.00
3 至 4 年	5,000,000.00	375,000.00
4 至 5 年	475,000.00	100,000.00
5 年以上	765,000.00	1,015,000.00
合计	28,171,750.22	21,390,101.48

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	28,171,750.22	100.00%	4,388,525.33	15.58%	23,783,224.89	21,390,101.48	100.00%	5,822,666.42	27.22%	15,567,435.06
其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	13,618,514.26	48.34%	2,975,994.84	21.85%	10,642,519.42	13,922,009.40	65.09%	4,715,884.99	33.87%	9,206,124.41
教育培训账龄	14,553,235.96	51.66%	1,412,530.49	9.71%	13,140,705.47	6,592,403.66	30.82%	1,106,781.43	16.79%	5,485,622.23

信用风险组合										
教育培训其他信用风险组合						875,688.42	4.09%			875,688.42
合计	28,171,750.22	100.00%	4,388,525.33		23,783,224.89	21,390,101.48	100.00%	5,822,666.42		15,567,435.06

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	13,618,514.26	2,975,994.84	21.85%
教育培训账龄信用风险组合	14,553,235.96	1,412,530.49	9.71%
合计	28,171,750.22	4,388,525.33	

确定该组合依据的说明：

详见本附注三、（十）

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		5,822,666.42		5,822,666.42
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		305,749.06		305,749.06
本期转回		1,739,890.15		1,739,890.15
2024 年 6 月 30 日余额		4,388,525.33		4,388,525.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
油墨化工账龄信用风险组合	4,715,884.99		1,739,890.15			2,975,994.84
教育培训账龄信用风险组合	1,106,781.43	305,749.06				1,412,530.49
合计	5,822,666.42	305,749.06	1,739,890.15			4,388,525.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	应收长期资产转让款	12,776,429.01	1-2年	45.35%	2,555,285.80
单位二	保证金及押金	5,000,000.00	3-4年	17.75%	250,000.00
单位三	保证金及押金	400,000.00	4-5年以上	1.42%	400,000.00
单位四	保证金及押金	375,000.00	4-5年	1.33%	300,000.00
单位五	往来款	250,000.00	2-3年	0.89%	125,000.00
合计		18,801,429.01		66.74%	3,630,285.80

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,367,529.98	94.71%	2,356,365.93	100.00%
1至2年	300,000.00	5.29%		
合计	5,667,529.98		2,356,365.93	

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

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,131,989.38	37.62
第二名	981,649.00	17.32
第三名	812,455.20	14.34
第四名	618,000.00	10.90
第五名	403,531.95	7.12
合计	4,947,625.53	87.30

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,825,797.71	1,366,300.20	27,459,497.51	23,793,968.19	1,366,300.20	22,427,667.99
在产品	6,258,392.37		6,258,392.37	5,892,565.45		5,892,565.45
库存商品	23,484,561.57	470,913.94	23,013,647.63	18,486,002.23	782,813.77	17,703,188.46
周转材料	4,643,635.42	299,327.39	4,344,308.03	4,520,011.35	299,327.39	4,220,683.96
发出商品	2,521,137.40	342,281.09	2,178,856.31	2,666,782.44	342,281.09	2,324,501.35
合计	65,733,524.47	2,478,822.62	63,254,701.85	55,359,329.66	2,790,722.45	52,568,607.21

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 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	1,366,300.20					1,366,300.20
库存商品	782,813.77			311,899.83		470,913.94
周转材料	299,327.39					299,327.39
发出商品	342,281.09					342,281.09
合计	2,790,722.45			311,899.83		2,478,822.62

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	6,847,223.18	2,734,415.92
合计	6,847,223.18	2,734,415.92

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京百世德教育科技有限公司	20,936,985.11	20,936,985.11									20,936,985.11	20,936,985.11
中昊芯英(杭州)科技有限公司	145,876,559.31				-6,401,687.12	-2,734,734.79					139,472,137.40	
小计	166,813,544.42	20,936,985.11			-6,401,687.12	-2,734,734.79					160,409,122.51	20,936,985.11
合计	166,813,544.42	20,936,985.11			-6,401,687.12	-2,734,734.79					160,409,122.51	20,936,985.11

					12							
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,789,206.20	161,306,588.33
合计	147,789,206.20	161,306,588.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	155,958,353.04	191,982,779.35	11,130,404.06	23,896,734.98	65,316,736.66	448,285,008.09
2. 本期增加金额	414,854.93	74,868.25	447,989.38	225,631.74	321,823.62	1,485,167.92
(1) 购置	414,854.93	74,868.25	447,989.38	225,631.74	321,823.62	1,485,167.92
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			1,421,504.42			
(1) 处置或报废			1,421,504.42			
4. 期末余额	156,373,207.97	192,057,647.60	10,156,889.02	24,122,366.72	65,583,460.28	448,293,571.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,119,291.25	155,255,634.00	8,281,745.25	19,220,425.51	54,101,323.75	286,978,419.76
2. 本期增加金额	4,542,415.07	7,702,985.54	467,287.00	768,647.95	1,594,510.03	15,075,845.59
(1) 计提	4,542,415.07	7,702,985.54	467,287.00	768,647.95	1,594,510.03	15,075,845.59
3. 本期减少金额	293,279.32		1,211,254.97		45,365.67	1,549,899.96
(1) 处置或报废	293,279.32		1,211,254.97		45,365.67	1,549,899.96
4. 期末余额	54,368,427.00	162,958,619.54	7,537,777.28	19,989,073.46	55,650,468.11	300,504,365.39
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	101,264,856.74	29,838,952.29	2,619,111.74	4,133,293.26	9,932,992.17	147,789,206.20
2. 期初账面价值	105,839,061.79	36,727,145.35	2,848,658.81	4,676,309.47	11,215,412.91	161,306,588.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	122,224,732.36	122,224,732.36
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	122,224,732.36	122,224,732.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	66,220,480.66	66,220,480.66
2. 本期增加金额	11,438,853.26	11,438,853.26
(1) 计提	11,438,853.26	11,438,853.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	77,659,333.92	77,659,333.92
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	44,565,398.44	44,565,398.44
2. 期初账面价值	56,004,251.70	56,004,251.70

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	软件著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	51,962,736.74			100,000.00	9,719,964.05	7,016,281.82	68,798,982.61
2. 本期增加金额							
(
1) 购置							
(
2) 内部研发							
(
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额	51,962,736.74			100,000.00	9,719,964.05	7,016,281.82	68,798,982.61
二、累计摊销							
1. 期初余额	9,570,466.82			100,000.00	6,423,193.94	2,859,547.46	18,953,208.22
2. 本期增加金额	814,219.06				29,150.00		843,369.06
(
1) 计提	814,219.06				29,150.00		843,369.06
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额	10,384,685.88			100,000.00	6,452,343.94	2,859,547.46	19,796,577.28
三、减值准备							
1. 期初余额					3,260,195.09	1,350,221.40	4,610,416.49
2. 本期增加金额							
(
1) 计提							
3. 本期减少金额							

1) 处置							
4. 期末余额					3,260,195.09	1,350,221.40	4,610,416.49
四、账面价值							
1. 期末账面价值	41,578,050.86				7,425.02	2,806,512.96	44,391,988.84
2. 期初账面价值	42,392,269.92				36,575.02	2,806,512.96	45,235,357.90

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(1) 龙门教育资产组组合的相关信息

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

购买日龙门教育可辨认净资产公允价值为 160,922,552.79 元，合并成本大于可辨认净资产公允价值份额 596,334,227.21 元确认为商誉（归属于母公司的商誉，在合并报表中列报），归属于少数股东的商誉为 602,086,647.40 元，以前年度已计提的商誉减值准备 515,128,414.83 元，故全部商誉为 683,292,459.78 元。

(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。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

(1) 龙门教育商誉相关资产组

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

(2) 天津旅外商誉相关资产组

本公司聘请银信资产评估有限公司以商誉减值测试为目的，对商誉相关的天津旅外资产组组合以 2023 年 12 月 31 日为基准日进行评估，并根据评估的公允价值确定相关资产组组合的可回收金额。本次评估采用收益法估值技术，2024 年至 2028 年为预测期，2029 年起为永续期，预测期营业收入的复核增长率为 0.57%，永续期营业收入不再增长，预测期和永续期计算现值的税前折现率均为 16.01%。

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

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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	39,938,260.09	268,038.78	5,770,896.15		34,435,402.72
自动供墨系统	5,332,453.12	230,088.50	849,362.57		4,713,179.05
服务费		919,811.32	306,603.78		613,207.54
合计	45,270,713.21	1,417,938.60	6,926,862.50		39,761,789.31

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,427,663.68	2,104,694.90	13,816,100.13	2,132,870.66
内部交易未实现利润	1,342,368.35	276,859.81	1,345,394.36	325,614.26
可抵扣亏损	33,491,371.38	5,023,705.71	58,068,195.46	8,710,229.32
租赁形成的租赁负债	25,838,651.51	6,428,569.25	39,853,419.01	9,775,806.65
合计	74,100,054.92	13,833,829.67	113,083,108.96	20,944,520.89

(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
租赁形成的使用权资产	26,365,593.78	6,570,584.02	40,254,373.48	9,925,566.10
合计	26,365,593.78	6,570,584.02	40,254,373.48	9,925,566.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,271,993.53	7,561,836.14	9,626,975.61	11,317,545.28
递延所得税负债	6,271,993.53	298,590.49	9,626,975.61	298,590.49

(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	541,895,885.09	543,789,995.51
可抵扣亏损	72,510,123.82	68,447,537.81
合计	614,406,008.91	612,237,533.32

(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
2024 年	5,896,597.81	5,896,597.81	
2025 年	5,871,828.09	5,871,828.09	
2026 年	16,532,912.34	16,532,912.34	
2027 年	25,052,174.21	25,052,174.21	
2028 年	15,094,025.36	15,094,025.36	
2029 年	4,062,586.01		
合计	72,510,123.82	68,447,537.81	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备类款项	2,246,363.01		2,246,363.01	6,580,661.15		6,580,661.15
其他	8,116,000.00		8,116,000.00			
合计	10,362,363.01		10,362,363.01	6,580,661.15		6,580,661.15

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,309,201.52	3,309,201.52	保证	银行承兑 汇票保证	505,000.00	505,000.00	保证	银行承兑 汇票保证

				金				金
应收票据					3,250,000.00	3,250,000.00	质押	票据池质押
货币资金	1,621,679.40	1,621,679.40	冻结	诉讼冻结资金	560,000.00	560,000.00	冻结	诉讼冻结资金
应收票据	46,869,029.16	46,869,029.16	所有权转移	银行承兑汇票背书但尚未到期	39,693,929.73	39,693,929.73	所有权转移	银行承兑汇票背书但尚未到期
应收款项融资					1,750,000.00	1,750,000.00	质押	票据池质押
合计	51,799,910.08	51,799,910.08			45,758,929.73	45,758,929.73		

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

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,144,114.76	20,284,063.45
合计	11,144,114.76	20,284,063.45

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	55,865,491.76	51,591,571.95
设备款	421,725.15	4,552,144.03
工程费	14,039,059.13	15,049,997.85
运费	2,986,946.19	3,205,850.68
服务费	2,663,959.68	4,040,189.29
合计	75,977,181.91	78,439,753.80

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,453.20	4,453.20
其他应付款	7,275,773.70	10,230,420.74
合计	7,280,226.90	10,234,873.94

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
李国权	4,453.20	4,453.20

合计	4,453.20	4,453.20
----	----------	----------

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
预提费用	3,161,565.14	3,324,466.11
代收代付款项	183,550.00	920,830.94
保证金或押金	1,922,666.01	2,242,238.33
代扣代缴款项	1,043,359.61	1,216,989.01
往来款	920,455.26	2,503,357.57
应付长期资产购置款		22,538.78
其他	44,177.68	
合计	7,275,773.70	10,230,420.74

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,560.00	110,533.08
合计	5,560.00	110,533.08

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收学费	48,003,616.48	62,164,201.99
预收油墨业务合同货款	4,952,519.11	4,598,091.88
合计	52,956,135.59	66,762,293.87

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,019,488.43	93,063,118.35	98,172,793.37	16,909,813.41
二、离职后福利-设定提存计划	2,935.17	3,601,498.93	3,601,528.93	2,905.17
三、辞退福利		22,000.00	22,000.00	
合计	22,022,423.60	96,686,617.28	101,796,322.30	16,912,718.58

(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	21,051,372.01	85,418,518.82	89,849,662.69	16,620,228.14
2、职工福利费		784,020.73	784,020.73	
3、社会保险费	1,760.70	4,689,655.26	4,689,655.26	1,760.70
其中：医疗保险费	1,725.48	2,613,117.02	2,613,117.02	1,725.48
工伤保险	35.22	171,504.52	171,504.52	35.22
生育保险费		72,041.11	72,041.11	
其他		1,832,992.61	1,832,992.61	
4、住房公积金	987.00	1,735,067.00	1,736,054.00	
5、工会经费和职工教育经费	965,368.72	435,856.54	1,113,400.69	287,824.57
合计	22,019,488.43	93,063,118.35	98,172,793.37	16,909,813.41

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,817.12	3,456,337.28	3,456,337.28	2,817.12
2、失业保险费	118.05	145,161.65	145,191.65	88.05
合计	2,935.17	3,601,498.93	3,601,528.93	2,905.17

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,009,568.56	2,475,465.07
企业所得税	5,259,058.94	6,649,821.51
个人所得税	471,946.88	476,746.44
城市维护建设税	58,253.69	144,426.08
房产税	98,408.75	301,856.94
教育费附加	38,691.29	78,660.94
地方教育费附加	11,100.95	52,440.60
印花税	55,972.98	80,526.05
土地使用税	93,095.60	122,818.12
环境保护税	1,320.73	1,887.02
合计	7,097,418.37	10,384,648.77

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,582,345.04	9,680,410.05
合计	7,582,345.04	9,680,410.05

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	643,827.48	1,265,977.43
票据已背书但未终止确认的应付款项	46,869,029.16	39,693,929.73
合计	47,512,856.64	40,959,907.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,620,762.91	30,149,815.55
减：一年内到期的租赁负债	-7,582,345.04	-9,680,410.05
合计	20,038,417.87	20,469,405.50

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,263.04	-2,734.79				-2,734.79		2,528.25
权益法下不能转损益的其他综合收益	5,263.04	-2,734.79				-2,734.79		2,528.25
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 5,236,441 .27							- 5,236,441 .27
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	300.99							300.99
其他	- 5,236,742 .26							- 5,236,742 .26
其他综合收益合计	- 5,231,178 .23	-2,734.79				-2,734.79		- 5,233,913 .02

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	55,833,965.49			55,833,965.49
合计	55,833,965.49			55,833,965.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	97,413,410.13	-25,919,101.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-855,177.15
调整后期初未分配利润	97,413,410.13	-26,774,278.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,805,762.45	138,511,542.31
减：提取法定盈余公积		14,323,853.61
应付普通股股利	88,868,698.83	
期末未分配利润	71,350,473.75	97,413,410.13

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	367,680,103.59	248,199,776.38	353,201,203.39	244,459,118.61
其他业务	2,493,530.41	2,477,957.37	3,363,973.96	369,676.45
合计	370,173,634.00	250,677,733.75	356,565,177.35	244,828,795.06

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	教育培训分部		油墨化工分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	173,959,818.49	100,089,157.91	196,213,815.51	150,588,575.84	370,173,634.00	250,677,733.75
其中：						
油墨产品			195,563,081.06	150,029,226.33	195,563,081.06	150,029,226.33

中职和全日制学校	171,881,058.52	99,669,742.27			171,881,058.52	99,669,742.27
其他产品	2,078,759.97	419,415.64	650,734.45	559,349.51	2,729,494.42	978,765.15
按商品转让的时间分类	173,959,818.49	100,089,157.91	196,213,815.51	150,588,575.84	370,173,634.00	250,677,733.75
其中：						
在某一时点确认	2,078,759.97	419,415.64	196,213,815.51	150,588,575.84	205,754,715.71	151,007,991.48
在某一时段内确认	171,881,058.52	99,669,742.27			164,418,918.29	99,669,742.27
合计	173,959,818.49	100,089,157.91	196,213,815.51	150,588,575.84	370,173,634.00	250,677,733.75

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

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

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 52,956,135.59 元，其中，52,956,135.59 元预计将于 2024-2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	544,940.40	636,509.98
教育费附加	410,446.56	492,973.17
房产税	384,676.15	593,286.42
土地使用税	148,846.03	73,727.22
车船使用税	1,318.40	1,318.40
印花税	115,189.39	134,161.68
地方教育费附加	67,587.91	71,688.34
车船税	1,920.00	3,080.00
环境保护税	3,730.68	13,891.07
水利建设基金		155.18
合计	1,678,655.52	2,020,791.46

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,246,594.00	12,956,394.75
折旧费	2,550,887.01	3,054,345.03
聘请中介机构费用	1,348,082.27	687,118.00
劳务费	386,745.49	435,068.48
长期待摊费用摊销	1,309,707.33	649,711.83
办公费	902,561.65	956,545.79
差旅费	475,186.88	415,774.19
租赁费	262,463.30	301,353.00
无形资产摊销	312,849.72	280,699.74
招待费	2,342,960.39	2,105,061.71
燃料费（加油）、养路费	587,389.40	543,141.27
维修费用	58,085.61	26,695.60
保险费	81,471.85	81,969.89
低值易耗品	94,529.16	236,450.76
咨询服务费	1,818,891.43	716,836.02
其他	891,933.57	232,859.32
合计	25,670,339.06	23,680,025.38

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,519,186.12	6,295,813.04
运费	58,710.83	50,426.15
业务宣传费	895,088.30	1,275,559.93
长期待摊费用摊销	574,004.99	899,014.22
办公费用	208,357.96	277,258.67
差旅费	389,178.47	523,763.83
租赁费	39,472.29	77,349.32
招待费	240,700.49	403,000.71
测试费	107,464.32	242,726.67
折旧	44,048.93	57,414.57
服务费	552,084.63	217,023.29

其他	275,298.69	818,650.07
合计	8,903,596.02	11,138,000.47

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,415,978.54	2,415,804.20
直接材料费	4,111,874.19	3,877,284.91
折旧费	470,580.91	514,887.93
差旅费	264,895.16	185,072.58
租赁费		81,995.10
专利费	92,177.46	54,156.43
水电费	34,805.31	36,315.61
低值易耗品摊销	50,483.69	21,850.93
办公费	18,733.40	39,866.65
会务费	5,300.00	
其他	85,024.85	44,845.24
合计	7,549,853.51	7,272,079.58

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	753,815.36	1,569,872.51
减：利息收入	2,670,431.16	3,601,099.20
汇兑损益	236,289.66	-173,730.71
手续费支出	361,111.67	331,680.28
其他	374,737.11	-40,943.63
合计	-944,477.36	-1,914,220.75

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
代扣个人所得税手续费返还		23,458.35
政府补助	698,662.77	45,000.00
进项税加计抵减	917,671.70	
合计	1,616,334.47	68,458.35

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,401,687.11	
处置长期股权投资产生的投资收益		42,072.19
合计	-6,401,687.11	42,072.19

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	544,677.49	-55,479.65
其他应收款坏账损失	1,434,141.09	-840,508.16
合计	1,978,818.58	-895,987.81

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	311,899.83	529,654.77
合计	311,899.83	529,654.77

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
固定资产处置收益	281,400.99	59,034.50

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		254,276.80	
非流动资产毁损报废利得	16,520.84	12,621.36	16,520.84

其他	103,883.97	17,103.75	103,883.97
合计	120,404.81	284,001.91	120,404.81

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	27,570.00		27,570.00
罚款支出	11,268.36	1,188.98	11,268.36
赔偿及违约支出	60,500.00	140,000.00	60,500.00
其他	6,206.99	536.08	6,206.99
合计	105,545.35	141,725.06	105,545.35

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	9,615,723.98	13,489,989.54
递延所得税费用	3,755,709.14	48,838.95
合计	13,371,433.12	13,538,828.49

(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	74,439,559.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,165,933.96
子公司适用不同税率的影响	542,012.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	237,847.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	265,235.00
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	1,556,502.83
研发费加计扣除的影响	-396,098.61
所得税费用	13,371,433.12

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、（57）其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,700,571.72	3,601,099.87
收回往来款、代垫款	3,858,303.08	45,514,973.91
专项补贴、补助款及其他奖励	655,523.02	286,322.23
其他	540,734.21	376,763.33
营业外收入	93,983.30	1,231.55
合计	7,849,115.33	49,780,390.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	35,058,691.88	54,853,847.11
手续费支出	291,213.94	46,489.03
营业外支出	28,356.08	636.08
合计	35,378,261.90	54,900,972.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		300,000.00
合计		300,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
支付股权转让款		3,300,000.00
合计		3,300,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	3,348,000.00	
合计	3,348,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,068,126.60	55,946,386.51
加：资产减值准备	-2,290,718.41	366,333.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,014,097.40	14,270,407.71
使用权资产折旧		10,289,816.66
无形资产摊销	843,369.04	871,753.83
长期待摊费用摊销	5,770,896.15	5,799,716.43
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）	-281,400.99	-59,034.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-517,525.70	1,339,577.58

投资损失（收益以“-”号填列）	6,401,687.11	-42,072.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,755,709.14	48,838.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,374,194.81	15,040,195.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,396,157.54	-14,775,162.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,704,451.35	19,119,774.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,081,751.72	108,216,531.10
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	261,314,991.02	222,650,284.77
减：现金的期初余额	293,240,034.33	281,535,511.12
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	-31,925,043.31	-58,885,226.35

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	261,314,991.02	293,240,034.33
其中：库存现金	2,750,865.70	1,107,587.77
可随时用于支付的银行存款	258,559,380.54	292,131,266.47
可随时用于支付的其他货币资金	4,744.78	1,180.09
三、期末现金及现金等价物余额	261,314,991.02	293,240,034.33

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	3,309,201.52		使用受限
诉讼冻结资金	1,621,679.40	8,985,549.00	使用受限
合计	4,930,880.92	8,985,549.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			44,784,202.16
其中：美元	5,925,107.18	7.1268	42,227,053.85
欧元	333,757.30	7.6617	2,557,148.31
港币			
应收账款			12,191,647.85
其中：美元	1,704,209.19	7.1268	12,145,558.05
欧元	6,015.61	7.6617	46,089.80

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	825,141.38	1,412,079.30
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	232,000.00	
与租赁相关的总现金流出	3,537,342.02	973,731.00

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	8,416,489.01
1 至 2 年	7,910,043.03
2 至 3 年	3,572,462.00
3 年以上	9,237,310.00
合计	29,136,304.04

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	7,549,853.51	7,272,079.58
合计	7,549,853.51	7,272,079.58
其中：费用化研发支出	7,549,853.51	7,272,079.58

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、本期新设子公司

2024 年 1 月 9 日，苏州科德荟英智慧科技有限公司经批准成立。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏科斯伍德化学科技有限公司	36,750,000.00	连云港市	连云港市	工业生产企业	100.00%		设立
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	50,000,000.00	苏州市	苏州市	工业生产企业	100.00%		设立
印客无忧网络科技有限公司（苏州）有限公司	10,000,000.00	苏州市	苏州市	销售印刷耗材		100.00%	
苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）	10,000,000.00	苏州市	苏州市	销售印刷耗材		98.50%	
天津市旅外职业高中有限公司	5,000,000.00	天津市	天津市	教育培训	100.00%		非同一控制下合并
鹤壁市毛坦高级中学有限公司	60,000,000.00	鹤壁市	鹤壁市	教育培训	60.00%		非同一控制下合并
上海科德智飞科技发展有限公司	2,000,000.00	上海市	上海市	教育培训	51.00%		设立
智链嘉磊科技（北京）有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	教育培训	51.00%		设立
信创启赋科技（北京）有限公司	20,000,000.00	北京市	北京市	教育培训	51.00%		设立
陕西龙门教育科技有限公司	129,654,000.00	西安市	西安市	教育培训	100.00%		非同一控制下合并
苏州科德智慧软件开发有限公司	1,800,000.00	深圳市	深圳市	软件研发销售		100.00%	非同一控制下合并
西安龙门补习学校有限公司	5,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安碑林新龙门补习培训学校有限公司	1,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安市航天基地龙门补	1,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立

习学校有限公司							
西安培英育才职业高中有限公司	3,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安莲湖跃龙门补习学校有限公司	5,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
北京龙们点石者教育科技有限公司	6,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
北京龙们教育科技有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们尚学教育科技有限公司	3,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
南昌龙百门尚纳学科技有限公司	1,000,000.00	南昌市	南昌市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
成都龙跃门尚学教育咨询有限公司	1,000,000.00	成都市	成都市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
苏州科德荟英智慧科技有限公司	6,000,000.00	苏州市	苏州市	职业中介活动	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	
中昊芯英（杭州）科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	有限公司	7.80%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2023 年 10 月，中昊芯英第一次股东会决议通过了《关于增补董事的议案》，本公司委派 1 名人员担任中昊芯英的董事，并经由此，公司履行了协议约定的参与中昊芯英财务和经营决策的权力，并能够施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	534,465,662.15	568,370,278.81
非流动资产	60,473,276.28	74,123,963.82
资产合计	594,938,938.43	642,494,242.63
流动负债	44,815,882.79	216,100,996.71
非流动负债	12,103,979.84	10,030,926.03
负债合计	256,919,862.63	226,131,922.74

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	338,019,075.80	416,362,319.89
按持股比例计算的净资产份额	21,008,116.80	32,464,186.44
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	139,472,137.40	145,876,559.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	54,521,653.85	
净利润	-82,103,437.46	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-82,103,437.46	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

中昊芯英于 2023 年 4 月成为公司的联营企业

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

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	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	698,662.77	299,276.80

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序

的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

2、流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
应付票据		11,144,114.76				11,144,114.76	11,144,114.76	
应付账款		75,977,181.91				75,977,181.91	75,977,181.91	
其他应付款		7,280,226.90				7,280,226.90	7,280,226.90	
一年内到期的非流动负债		7,582,345.04				7,582,345.04	7,582,345.04	

租赁负债			12,052,054.59	8,250,476.00	4,056,415.00	24,358,945.59	20,038,417.87
合计		101,983,868.61	12,052,054.59	8,250,476.00	4,056,415.00	126,342,814.20	122,022,286.48

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

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

(2) 汇率风险

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

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	42,227,053.85	2,557,140.95	44,784,194.80	22,559,685.93	2,709,971.07	25,269,657.00
应收账款	12,145,558.05	3,841,550.73	15,987,108.78	15,769,193.13	47,277.88	15,816,471.01
合计	54,372,611.90	6,398,691.68	60,771,303.58	38,328,879.06	2,757,248.95	41,086,128.01

(3) 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		3,000,000.00		3,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00		3,000,000.00
（二）权益工具投资		3,000,000.00		3,000,000.00
应收款项融资			18,311,726.92	18,311,726.92
2. 指定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	18,311,726.92	21,311,726.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

项目	期末公允价值 (元)	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
中纸在线 (苏州) 电子商务股份有限公司	3,000,000.00	市场法	截至 2024 年 6 月 30 日全国中小企业股份转让系统挂牌价	5.00 元/股

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

1、应收款项融资

于 2024 年 6 月 30 日，应收款项融资全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于 12 个月，故管理层按现金流量折现法评估其账面余额与公允价值相当。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、应收款项融资

于 2024 年 6 月 30 日，应收款项融资全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于 12 个月，故管理层按现金流量折现法评估其账面余额与公允价值相当。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴贤良	公司第一大股东，持有公司 27.57% 的股权

本企业最终控制方是吴贤良。

其他说明：

于 2024 年 6 月 30 日，吴贤良先生持有公司 9,075.00 万股

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京市海淀区爱华英语培训学校	公司联营企业控制的企业
北京美途百纳国际教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业
北京三叶草国际教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业
北京市石景山区爱华学科培训学校	公司联营企业控制的企业
北京启迪先行教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业

北京市海淀区金钥匙培训学校	公司联营企业控制的企业
北京华艺百纳教育科技有限公司	公司联营企业控制的企业
重庆千才教育信息咨询服务有限公司	公司联营企业控制的企业
长沙汇智教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业
重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	公司联营企业控制的企业
北京百世德教育科技有限公司	公司下属子公司的联营企业
中昊芯英（杭州）科技有限公司	公司参股企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.5
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.5
利润分配方案	公司 2024 年中期利润分配预案为：以公司总股本 329,143,329 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。若本次利润分配预案披露日至实施该方案的股权登记日期间，公司总股本发生变动，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

- (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：油墨化工业务分部和教学培训业务分部。本公司的报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、（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	172,117,022.53	195,563,081.06		367,680,103.59
主营业务成本	99,680,359.25	148,519,417.13		248,199,776.38
资产总额	559,515,064.04	2,029,676,458.16	1,488,341,820.84	1,100,849,701.36
负债总额	155,232,837.53	303,347,590.68	211,774,862.06	246,805,566.15

(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

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	111,992,472.04	122,203,030.81
1 至 2 年	259,889.17	259,884.48
2 至 3 年	7,902.82	7,904.61
3 年以上	1,724,288.01	1,757,288.01
3 至 4 年	192,180.01	192,180.01
4 至 5 年	294,820.58	294,820.58
5 年以上	1,237,287.42	1,270,287.42
合计	113,984,552.04	124,228,107.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,902,251.89	1.67%	1,902,251.89	100.00%		1,927,231.81	1.55%	1,927,231.81	100.00%	
其中：										
油墨化工客户	1,902,251.89	1.67%	1,902,251.89	100.00%		1,927,231.81	1.55%	1,927,231.81	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	112,082,300.15	98.33%	5,612,697.14	5.01%	106,469,603.01	122,300,876.10	98.45%	6,123,625.70	5.01%	116,177,250.40
其中：										

油墨化工账龄信用风险组合	112,082,300.15	98.33%	5,612,697.14	5.01%	106,469,603.01	122,300,876.10	98.45%	6,123,625.70	5.01%	116,177,250.40
合计	113,984,552.04	100.00%	7,514,949.03		106,469,603.01	124,228,107.91	100.00%	8,050,857.51		116,177,250.40

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	1,927,231.81	1,927,231.81	1,902,251.89	1,902,251.89	100.00%	
合计	1,927,231.81	1,927,231.81	1,902,251.89	1,902,251.89		

按组合计提坏账准备类别名称:

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	112,082,300.15	5,612,697.14	5.01%
合计	112,082,300.15	5,612,697.14	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,927,231.81		24,979.92			1,902,251.89
油墨化工账龄信用风险组合	6,123,625.70		510,928.56			5,612,697.14
合计	8,050,857.51		535,908.48			7,514,949.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	10,661,716.40		10,661,716.40	9.35%	533,085.82
第二名	6,604,232.59		6,604,232.59	5.79%	330,211.63
第三名	5,958,225.16		5,958,225.16	5.23%	297,911.26
第四名	5,335,464.17		5,335,464.17	4.68%	266,773.21
第五名	4,339,802.01		4,339,802.01	3.81%	216,990.10
合计	32,899,440.33		32,899,440.33	28.86%	1,644,972.02

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,235,934.17	18,251,646.56
合计	26,235,934.17	18,251,646.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收股利核销情况	

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	26,235,934.17	18,251,646.56
合计	26,235,934.17	18,251,646.56

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,187,444.46	5,781,383.57
1 至 2 年	14,145,145.39	14,166,615.38
3 年以上	400,000.00	650,000.00
4 至 5 年	100,000.00	100,000.00
5 年以上	300,000.00	550,000.00
合计	28,732,589.85	20,597,998.95

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	28,732,589.85	100.00%	2,496,655.68	8.69%	26,235,934.17	20,597,998.95	100.00%	2,346,352.39	11.39%	18,251,646.56
其中：										
油墨化	28,732,589.85	100.00%	2,496,655.68	8.69%	26,235,934.17	20,597,998.95	100.00%	2,346,352.39	11.39%	18,251,646.56

工账龄信用风险组合	589.85		55.68		934.17	998.95		52.39		646.56
合计	28,732,589.85	100.00%	2,496,655.68	8.69%	26,235,934.17	20,597,998.95	100.00%	2,346,352.39	11.39%	18,251,646.56

按组合计提坏账准备类别名称：油墨化工账龄信用风险组合

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	28,732,589.85	2,496,655.68	8.69%
合计	28,732,589.85	2,496,655.68	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		2,346,352.39		2,346,352.39
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		150,303.29		150,303.29
2024 年 6 月 30 日余额		2,496,655.68		2,496,655.68

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
油墨化工账龄信用风险组合	2,346,352.39	150,303.29				2,496,655.68
合计	2,346,352.39	150,303.29				2,496,655.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方款项	13,375,157.64	1-2年	46.55%	
第二名	合并范围内关联方款项	7,326,831.74	1年以内	25.50%	
第三名	合并范围内关联方款项	1,959,810.00	1年以内	6.82%	
第四名	合并范围内关联方款项	1,340,667.87	1年以内	4.67%	
第五名	合并范围内关联方款项	1,130,000.00	1-2年	3.93%	
合计		25,132,467.25		87.47%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,760,909,76 5.02	398,127,134. 56	1,362,782,63 0.46	1,702,808,50 6.00	398,127,134. 56	1,304,681,37 1.44
对联营、合营企业投资	139,472,137. 40		139,472,137. 40	145,876,559. 31		145,876,559. 31
合计	1,900,381,90 2.42	398,127,134. 56	1,502,254,76 7.86	1,848,685,06 5.31	398,127,134. 56	1,450,557,93 0.75

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	30,000,000.00		56,101,259.02				86,101,259.02	
陕西龙门教育科技有限公司	1,173,330,371.44	398,127,134.56					1,173,330,371.44	398,127,134.56
江苏科斯伍德化学科技有限公司	36,750,000.00						36,750,000.00	
鹤壁市毛坦高级中学有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
天津市旅外职业高中有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
上海科德智飞科技发展有限公司	51,000.00						51,000.00	
智链嘉磊科技(北京)有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
信创启赋科技(北京)有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
苏州科德荟英智慧科技有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	1,304,681,371.44	398,127,134.56	58,101,259.02				1,362,782,630.46	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)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

中昊芯英（杭州）科技有限公司	145,876,559.31				-6,401,687.12	-2,734.79					139,472,137.40	
小计	145,876,559.31				-6,401,687.12	-2,734.79					139,472,137.40	
合计	145,876,559.31				-6,401,687.12	-2,734.79					139,472,137.40	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,379,930.44	150,365,694.87	186,530,901.87	155,186,815.49
其他业务	6,603,065.48	559,349.51	282,818.97	125,070.80
合计	200,982,995.92	150,925,044.38	186,813,720.84	155,311,886.29

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	油墨化工分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	200,982,995.92	150,925,044.38	200,982,995.92	150,925,044.38
其中：				
油墨产品	194,379,930.44	150,365,694.87	194,379,930.44	150,365,694.87
其他产品	6,603,065.48	559,349.51	6,603,065.48	559,349.51
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	200,982,995.92	150,925,044.38	200,982,995.92	150,925,044.38
其中:				
在某一时点确认	200,982,995.92	150,925,044.38	200,982,995.92	150,925,044.38
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	200,982,995.92	150,925,044.38	200,982,995.92	150,925,044.38

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,952,519.11 元，其中，4,952,519.11 元预计将于 2024-2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明:

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	88,000,000.00	60,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,401,687.12	
合计	81,598,312.88	60,000,000.00

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	297,567.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	698,662.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,011.98	
减：所得税影响额	128,738.17	
合计	853,480.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.96%	0.1908	0.1908
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86%	0.1882	0.1882

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他