

公司代码：600661

公司简称：昂立教育

# 上海新南洋昂立教育科技股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人周传有、主管会计工作负责人吉超及会计机构负责人（会计主管人员）张备声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2023年度合并报表实现归属于母公司股东的净利润为-187,866,826.53元，母公司报表净利润为-138,177,883.48元。

截至2023年12月31日，母公司报表累计未分配利润为-170,436,726.95元。根据公司未来发展需求，并结合公司经营情况，公司本年度拟不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

本议案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“公司关于公司未来发展的讨论与分析”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	10
第四节	公司治理 .....	30
第五节	环境与社会责任 .....	48
第六节	重要事项 .....	50
第七节	股份变动及股东情况 .....	63
第八节	优先股相关情况 .....	72
第九节	债券相关情况 .....	73
第十节	财务报告 .....	73

备查文件目录	载有公司董事长兼总裁、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件。
	载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司\昂立教育	指	上海新南洋昂立教育科技股份有限公司
昂立科技	指	上海昂立教育科技集团有限公司
上海交大	指	上海交通大学
交大产业集团	指	上海交大产业投资管理（集团）有限公司
交大企管中心	指	上海交大企业管理中心
中金集团及其一致行动人	指	中金投资（集团）有限公司及其一致行动人
长甲投资及其一致行动人	指	上海长甲投资有限公司及其一致行动人
育伦教育	指	上海育伦教育科技发展有限公司
交大昂立	指	上海交大昂立股份有限公司
双减政策	指	《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2023 年度
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

上海新南洋昂立教育科技股份有限公司（曾用名：上海交大南洋股份有限公司、上海新南洋股份有限公司）1992 年 7 月 30 日经上海市人民政府教育卫生办公室批准设立，1993 年 6 月 14 日在上海证券交易所上市。

2014 年 8 月，公司以发行股份方式完成重大资产重组，收购上海昂立教育科技集团有限公司全部股份。2018 年，公司更名为上海新南洋昂立教育科技股份有限公司，公司证券简称由“新南洋”变更为“昂立教育”，所属行业为教育类。

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海新南洋昂立教育科技股份有限公司
公司的中文简称	昂立教育

公司的外文名称	SHANGHAI XINNANYANG ONLY EDUCATION & TECHNOLOGY CO.,LTD
公司的法定代表人	周传有

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐敬云	杨晓玲
联系地址	上海市淮海西路55号申通信息广场11楼	上海市淮海西路55号申通信息广场11楼
电话	021-62811383	021-62818544
传真	021-62801900	021-62801900
电子信箱	xujingyun@onlyedu.com	yangxiaoling@onlyedu.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	上海市淮海西路55号申通信息广场11C
公司注册地址的历史变更情况	上海市番禺路667号六楼
公司办公地址	上海市淮海西路55号申通信息广场11楼
公司办公地址的邮政编码	200030
公司网址	www.onlyedu.com
电子信箱	tzzrx@onlyedu.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	昂立教育	600661	新南洋

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层
	签字会计师姓名	郭东星、应阳峰

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	965,732,916.48	760,423,009.78	27.00	1,587,456,924.83
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	965,613,946.92	760,423,009.78	26.98	1,581,412,917.21
归属于上市公司股东的净利润	-187,866,826.53	167,910,468.59	-211.89	-203,205,060.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-158,181,242.99	-130,356,079.17	不适用	-316,885,308.58
经营活动产生的现金流量净额	243,419,956.93	-224,456,121.45	不适用	-475,969,426.95
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末 增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	128,577,956.73	337,294,618.49	-61.88	171,294,841.64
总资产	1,454,164,886.62	1,230,818,500.58	18.15	1,484,124,795.72

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
基本每股收益（元/股）	-0.69	0.65	-206.15	-0.77
稀释每股收益（元/股）	-0.69	0.64	-207.81	-0.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.58	-0.50	不适用	-1.21
加权平均净资产收益率（%）	-77.20	65.75	减少142.95个百分点	-39.72

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-65.00	-51.32	减少13.68个百分点	-69.67
--------------------------	--------	--------	-------------	--------

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用  不适用

归属于上市公司股东的净利润变动主要系本报告期内公司新开校区、新增员工等方面的投入增加、2022 年员工持股计划股份支付费用摊销、商誉减值及持有的交大昂立股份公允价值变动所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用  不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	189,278,164.81	217,916,710.64	306,051,363.67	252,486,677.36
归属于上市公司股东的净利润	-29,761,359.57	-77,910,165.67	21,297,154.64	-101,492,455.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	-23,288,691.68	-60,094,163.92	24,110,210.70	-98,908,598.09
经营活动产生的现金流量净额	11,945,063.25	101,026,544.33	64,426,127.75	66,022,221.60

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用  不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,934,191.16	307,009,114.93	120,611,023.23
计入当期损益的政府补助,但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	9,021,696.16	10,257,390.04	26,774,759.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-30,949,844.29	4,942,700.36	1,984,707.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		160,578.03	
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,476,542.12	549,668.21	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,982,853.59	-275,900.16	1,823.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	227,060.07	11,215,100.33	24,367,746.26
少数股东权益影响额（税后）	89,872.71	13,161,903.32	11,324,319.03
合计	-29,685,583.54	298,266,547.76	113,680,248.51

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交大昂立股票	98,687,668.20	26,934,066.16	71,753,602.04	-30,973,341.01
银行理财产品	78,120,582.71	4,024,376.45	74,096,206.26	3,367,296.02
合计	176,808,250.91	30,958,442.61	145,849,808.30	-27,606,044.99

#### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2023年是全面贯彻二十大精神的开局之年，亦是实施“十四五”规划承上启下的关键一年。党的二十大报告中提出：“教育、科技、人才是全面建设社会主义现代化国家的基础性、战略性支撑”，同时，教育部等部门陆续出台《关于加强新时代中小学科学教育工作的意见》、《关于实施新时代基础教育扩优提质行动计划的意见》、《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023—2025年）》等一系列文件，充分体现了对教育事业的高度重视和教育在中国式现代化建设中的重要作用。

2023 年，公司坚定实施调整转型战略，大力推进素质教育、职业教育、成人教育及国际与基础教育相关业务有序发展。公司通过加强各业务之间的协作，统筹促进各业务之间的融合，提升内部协同运营效率，提高产品力、增强市场渠道、强化校区运营管理等措施推动公司业务持续健康发展。

2023 年度，公司实现营业收入 9.66 亿元，同比增长 27%；实现归属于上市公司股东的净利润-1.88 亿元；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-1.58 亿元；2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 2.43 亿元。

### （一）坚定实施调整转型战略，双曲线战略框架初步形成

2023 年，公司按照“调整、增强、壮大、发展”的经营方针，重点聚焦 K12 素养教育为主的第一曲线业务，积极分形创新，同时以“B2B2C”为抓手精益拓展第二曲线业务，初步形成双曲线战略架构。

2023 年，公司坚持深化调整转型战略，在素质教育、职业教育、成人教育和国际与基础教育四大板块并行的业务格局下，聚焦“非学科业务”主战场，一方面优化业务打法，强化季度战役，推进入口班打法；另一方面全面排摸、调整存量校区，深挖校区潜能，并根据市场需求适度增加校区规模，统筹推进各业务板块校区的合理布局。此外，公司继续以用户为导向，推进校区环创升级，加强品牌识别和学员体验感。同时公司通过进一步优化产品线，稳步提升相关业务转型健康度。公司积极推动现有职业教育业务的整合及优化，以“产教融合”为发展基调，通过院校托管、产业学院共建、投资运营等方式，为中高职院校提供普职融通、产教融合、科教融汇等系列服务。报告期内，职业教育业务进一步明晰了“托管+咨询规划+实施服务”发展路径，进一步推进职业教育业务稳步开展。公司逐步推进成人教育业务，开展“考研、专升本、考证”等相关培训业务，通过多城市、多产品、多渠道叠加，加大成人教育领域的拓展力度，促进业务快速增长。公司进一步夯实国际与基础教育业务，深化长三角和珠三角区域的业务布局，在强化 B 端能力的同时逐步向 C 端延伸，业务保持平稳增长。年内推动了国际教育相关业务团队的整合，提升了运营效率。

### （二）强化统筹部署，推进协同发展

为进一步加强协同和整合效应，配合业务转型，公司构建了“专班制、纵队化”的管理体系，全面推进业务协同，放大业务价值，提升管理效能。针对 K12 非学科业务板块，公司继续通过“非学科工作专班”，与各相关事业部形成统一“联合体”，强化各事业部之间的协同配合，共同发力拓展非学科培训业务。“非学科工作专班”已在产品、运营、校区、教学、市场等各方面产生聚合效应。同时基于公司整体战略发展考虑，为抓住市场机会，集中多方优势形成合力，公司报告期内完成了“幼少段”和“小学段”两大业务的整合，将小学生事业部与素质事业部合并为少儿事业部，进一步促进公司幼少段素质教育业务资源整合，实现可持续高质量发展。

针对海外学校、院校合作业务、国际 C 端业务、机构/公司业务等业务板块，公司以“专班+纵队”组织模式成立 B2B2C 工作专班、搭建 B2B2C 业务运营框架，推动 B 端业务抢抓窗口期项目发展机会、整合资源放大业务价值、更细颗粒度经营管理，推进各业务单元快速突破业务瓶颈，快速形成业务协同机制、业务闭环、组织能力建设，提升资源复用及供应链交付效率，实现经济效益。

### （三）推进人员队伍建设，提升产品力

2023 年，为贯彻产品和教学驱动管理理念，公司积极储备教学师资人才队伍，并成立教师委员会，以教师职业生涯发展周期为主线，配合公司业务经营节奏，在选、育、用、留各个环节持续改进，打造教师成长良好生态，系统提高教师队伍的组织能力。公司在不断提升教师的教学水平及服务能力的同时还持续打磨、迭代、完善产品体系，不断提升产品力，提高学员的获得感和满意度。

公司严格控制人力成本，2023 年下半年启动人工成本管控工作，每季度初滚动各事业部预估人工成本，总部每月进行人工成本执行分析，通过人工成本动态管控，进一步降低人力成本、提升人均产能，持续提高人力健康度。

此外，基于经营节奏，公司组织执行了“建业者”培训项目，深度赋能战略共识，加速各业务战略落地推进，为业务发展储备了关键岗位的管理人才。同时，公司还积极开展新教师师训、新员工培训、导师创造营等工作，进一步推动完善公司人才发展体系，助力公司人才队伍建设。

#### （四）加强数字化建设，提升运营效率

2023 年，公司进一步完善各类业务运营管理系统，进一步细化各应用端的需求，减少重复资源投入，推进重点业务板块的相关系统优化升级及切换上线。同时还不断推进相关流程标准化管理，提高运营效率，提升公司精益化管理能力。年内公司还积极推动整体信息安全系统的升级改造工作，进一步强化系统安全。

2024 年，公司将继续遵循“谋势、破圈、爬坡、建业”的战略部署，在推进业务高质量发展的同时，持续关注业务价值和业务健康度，进一步注重精益管理和提质增效，持续细化内部运行机制，打磨教学师资队伍，优化校区环创，为客户提供一流的教学服务体验。

## 二、报告期内公司所处行业情况

2023 年，我国教育培训行业仍处在转型中，职业教育、成人教育及出国留学等细分赛道升温，非学科培训以更加规范、健康的运营方式成为学校教育的有益补充。

### 政策引导非学科培训规范发展

2023 年初，教育部等十三部门印发了《关于规范面向中小学生的非学科类校外培训的意见》，要求加快规范非学科类培训，使其成为学校教育的有益补充，促进学生全面发展和健康成长。双减以来，教育培训企业纷纷转向非学科培训业务，提供人文、美术、研学、科学、编程等素养类业务，满足学员综合素养的提升需求，市场供给繁杂，但整体看市场发展并不充分。目前，非学科培训仍是一个早期分散的市场，市场集中度较低，市场空间较大。2023 年 10 月，教育部出台了《校外培训行政处罚暂行办法》，规范了校外培训行政处罚行为，指引校外培训合规开展。

### 政策推进职业教育改革发展

随着《中华人民共和国职业教育法（2022 年修订）》、《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》、《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023-2025 年）》等政策的陆续出台，各教育培训企业纷纷加码职业教育赛道，我国职业教育从政府单一主体走向多元主体参与、从规模扩张走向内涵发展，由参照普通教育办学模式向企业参与、专业特色鲜明的类型教育转变。2023 年 7 月，教育部办公厅发布《关于加快推进现代职业教育体系建设改革重点任务的通知》，通知指出，到 2025 年，建成 300 所左右全国性信息化标杆学校，带动建设 1000 所左右区域性信息化标杆学校，推动信息技术与职业院校办学深度融合。

### 成人教育培训成热门赛道

随着社会对个体学历背景、通识技能、综合素质需求的逐渐增强，终身学习的理念更加深入人心。在就业竞争加剧的背景下，专升本、考研、考公、考证等学员报考人数、规模持续提升。根据易观分析《中国考研培训行业白皮书 2021》中提及，2022 年考研市场规模达 170 亿元，2020-2022 年复合增速 23%，主要驱动来自考研报名人数及参培率提升。“双减”之后，成人教育业务成为教育培训机构转型的热门赛道，多家教育培训机构先后加码包括考研、自考、考证等在内的成人教育培训赛道。

### 出国留学规模保持增长态势

随着国家教育改革向纵深推进，各地政府高度重视基础教育的均衡和特色发展，同时社会对国际化人才的接受程度越来越高，中国的国际化人才需求持续旺盛。2023 年，随着出入境政策放宽，留学市场逐步回暖，留学市场已接近 2019 年水平，预计留学市场未来将保持缓和增长趋势。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

“双减政策”出台后，公司业务调整为素质教育、职业教育、成人教育和国际与基础教育四大板块并行的业务格局。公司持续提升产品一体化研发能力，构建自幼儿至成人全年龄段，包括素养、学历及就业等完善的产品矩阵，打造以C端培训为主，B端品牌、产品及运营输出融合发展的业务模式。

**素质教育：**公司严格按照法规、政策要求，全面推动传统学科培训业务向非学科业务战略转型，夯实核心业务基础，提升业务转型健康度。在“非学科工作专班”的推动下，公司逐步完善了覆盖幼小至高中全年龄段的非学科产品体系。幼少段依托“昂立凯顿成长中心”和“昂立凯顿书画中心”，聚焦“语言、科学、艺术”三大方向，致力于为幼少儿打造全方位素质成长课程，报告期末，幼少段在读人次约0.68万；小学段依托“昂立青少儿成长中心”和“智立方青少儿精英培养中心”，重点打造以“人文、科学、语言”为主的实践创造营及课后托管业务，报告期末，小学段在读人次约1.21万；中学段依托“昂立青少年发展中心”、“昂立新课程”和“昂立智立方”，打造实践创造营、科创竞赛、AI个性化产品发展的OMO产品体系，报告期末，中学段在读人次约3.33万。公司在持续构建素质素养类非学科产品矩阵的同时，大力发展学校课后服务业务，在科创、研学等素质教育领域与多家学校达成了深度合作。此外，公司积极组建并系统运营科创业务，打造“昂立科创学院”和“Hello科学”科创品牌。“昂立科创学院”积极升级运营体系，完成“素养-课题-赛事”相关产品体系迭代以及科创团队搭建；“Hello科学”完成从产品体系研发、团队搭建、校区选址和试运营。

**职业教育：**公司积极发展职业教育板块，依托多年在教育行业领域累积的资源及品牌优势，着力于提供城市发展所需的配套教育资源及产品。在中高职院校板块，公司聚焦“智能制造方向、数字电商方向、智慧康养方向”等专业群建设，重点向中高职院校提供“筹设咨询、托管办学、产教融合、专业共建”等服务。同时，公司还积极开展各类管理培训、技能培训和企业定制化培训及社工类培训业务。报告期内，公司新增智能制造类、计算机类、电商类、康养类等6个专业共建项目。同时，公司以优质的职业院校为合作标的，推进中高职院校的筹设咨询、托管运营业务。报告期内，公司新增1所职业院校的托管合作；新增1所高职院校咨询筹设服务。此外，公司还继续强化品牌内涵、优化渠道能力、加强产品质量，拓展产品类型，为合作客户提供更优质的服务，创造更大的业务价值，带动企业定制化业务的转型升级。公司也依托现有的教育资源，推进职业类资格招录、学历提升等培训业务的发展。

**成人教育：**公司探索布局成人教育领域，尤其在考研、专升本、考证及在职研究生等细分市场上崭露头角，以上海为中心逐步向陕西、湖北等区域拓展，组建多支精益化纵队协同推进各赛道产品及运营模型的验证及完善，在保证业务健康的前提下已初具规模。报告期末，成人教育在读近3,000人。

**国际与基础教育：**公司继续聚焦长三角、珠三角等区域，重点发展“托管办学、合作办学、科创实验室建设与合作”等业务。此外，公司依托英美等海外学校及教育基地资源，推出出国前后端服务，包括科创、暑期夏令营、留学咨询、语培与标化考试辅导等。报告期内，国际与基础教育业务板块托管办学的三所学校的中考高考成绩获得突破，受到社会公众和相关教育主管部门认可，同时通过采取双师课堂（专家线上教学+校内老师线下同步辅导）和专家集中授课的方式，指引学生积极参与科创活动并取得了全国科创竞赛近50余项获奖成绩。报告期内，基于对国际与基础教育业务的战略规划，公司收购了控股子公司育伦教育49%少数股权。报告期内，公司已完成29%股权收购的相关登记变更工作。报告期内，公司进一步推进了肯辛顿公学（Kensington Park School）平稳有序经营，逐步完善了学校运营管理机制，促进了学术及品牌力提升，同时重启中国全日制生源招募渠道，顺利招募并交付中国游学团，为学校下一步与国内资源的合作夯实基础。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、良好的品牌形象及口碑

公司在上海地区深耕 30 余年，拥有多年品牌和客户积累，受众客群广泛，有较高的客户认可度和信任度。历年来公司荣获“中国十大品牌教育集团”、“最受喜爱的教育培训机构”、“最具号召力品牌”、“教育行业公益企业”、“公信力教育品牌”、“杰出品牌形象奖”和“上海品牌”等多项荣誉。2023 年，公司继续聚焦“精品教育资源优化整合和多元化分布”，构筑具有包容性、精准性和领先能力的“昂立教育”品牌。2023 年 12 月，公司荣膺“2023 年度科创引领企业”。公司在战略转型、业务调整的过程中，依法合规经营，积极承担社会责任，坚持保障学员和员工的权益，得到社会的良好评价。公司从教育本心出发，服务国家发展大局，促进学生全面发展，力争成为受尊敬、值得信赖的中国一流教育服务企业。

### 2、丰富的教育资源及产品品类

公司具有开展各类教育服务业务的扎实基础，构建了丰富的教育服务产品矩阵，面向 C 端用户提供完善的覆盖幼儿段至成人全年龄段的教育服务的产品体系，满足不同类型、不同年龄段学员的多元化学习需求；面向 B 端学校、机构等提供优质的教学课程、教学人才及服务、整体运营服务等业务，赋能 B 端学校及机构等提升教学服务品质。公司旗下“创意智造科创课程（产品）”荣获“2023 年度产品创新奖”、“Hello 科学大科创学生综合素质培养体系（产品）”获得“2023 年度数字化先锋奖”。

### 3、统筹运营管理的教学中心

公司统筹推进线下网点布局，拥有遍布上海核心区域的学习中心网络，持续根据市场需求拓展校区，完善线下网络，满足更多用户的需求。同时公司进一步推进校区产品综合化及环创升级，为学员提供更加多元、优质的学习体验和教学服务，有效保证教学质量。

### 4、持续的迭代升级和创新能力

公司在三十余年的发展历程中持续顺应市场变化，不断升级产品体系和产品力，以满足不断变化的客户需求。公司的创新思维一直贯穿业务模式创新、管理创新、课程创新、教学创新、组织创新等多个方面。特别是近两年来，公司加快非学科产品创新研发，并持续迭代布局 OMO 产品，持续关注人工智能科技在教育领域的应用与发展。公司日积月累形成的产品研发能力、管理能力、创新能力和应变能力，正不断锻造公司持续稳定经营的核心竞争力。

### 5、敏捷的应变能力和抗风险能力

公司具备教学产品和运营模式的快速搭建和设计能力，能够及时跟踪政策和市场需求的变化，形成快速反应能力，有助于保障公司产品的核心竞争力。“双减政策”给公司主营业务带来重大影响与冲击，公司经营团队沉着应变，快速调整业务结构，积极开展创新的产品业务，优化组织架构与校区布局，调整资产结构，降本增效，确保现金流安全，为公司战略转型提供了良好的保障。

## 五、报告期内主要经营情况

参见本报告“第三节管理层讨论与分析——一、经营情况讨论与分析”中的相关内容。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

2023 年年度报告

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	965,732,916.48	760,423,009.78	27.00
营业成本	562,764,564.70	413,767,689.25	36.01
销售费用	244,312,929.23	171,236,219.42	42.68
管理费用	266,856,921.59	225,031,003.62	18.59
财务费用	7,908,788.49	14,747,084.34	-46.37
研发费用	12,820,179.69	14,903,101.30	-13.98
经营活动产生的现金流量净额	243,419,956.93	-224,456,121.45	/
投资活动产生的现金流量净额	59,474,071.01	225,505,240.84	-73.63
筹资活动产生的现金流量净额	-144,017,491.42	-51,254,386.59	/
税金及附加	7,443,705.59	5,201,948.40	43.09
投资收益	3,132,817.48	291,743,575.04	-98.93
公允价值变动收益	-25,256,184.36	5,222,283.07	-583.62
信用减值损失	-18,546,073.05	-42,823.57	/
资产减值损失	-12,200,315.48	-5,380,373.91	/
资产处置收益	-3,637,175.74	6,940,956.29	-152.40

营业收入变动原因说明：主要系报告期内公司业务规模扩大所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期内公司业务规模扩大所致。

销售费用变动原因说明：主要系报告期内公司业务规模扩大导致销售成本的增长所致。

管理费用变动原因说明：主要系公司 2022 年员工持股计划在报告期内的费用摊销所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内汇兑收益增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系报告期内公司研发项目减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司收取学员学费增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司收购育伦科技 29%股权且公司去年同期收到出售交大昂立股份部分股权转让款项所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司支付校区租金增加。

税金及附加变动原因说明：主要系报告期内收取学费增加导致增值税增加所致。

投资收益变动原因说明：主要系去年同期出售了交大昂立 5.01%股份所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系报告期内公司持有的交易性金融资产交大昂立股票价格下跌所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期内其它应收款计提的减值增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期内计提了商誉减值所致。  
 资产处置收益变动原因说明：主要系处置使用权资产导致的亏损所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明  
适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 9.66 亿元，同比增加 27.00%，主要为报告期内公司业务规模扩大所致。

报告期内，公司发生营业成本 5.63 亿元，同比增加 36.01%，主要为报告期内公司业务规模扩大所致。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增 减 (%)
教育培训	951,674,743.43	555,994,776.50	41.58	27.66	38.10	减少 4.41 个百分点
其他	14,058,173.05	6,769,788.20	51.84	-6.08	-39.34	增加 26.41 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增 减 (%)
青少儿素质教育	439,386,312.19	249,169,232.44	43.29	36.30	53.77	减少 6.44 个百分点
高中业务	299,758,219.67	187,488,982.39	37.45	25.11	39.24	减少 6.35 个百分点
职业及成人教育	94,290,727.55	54,095,084.70	42.63	16.75	3.05	增加 7.63 个百分点
国际与基础教育	118,239,484.02	65,241,476.97	44.82	15.10	22.13	减少 3.18 个百分点
其他	14,058,173.05	6,769,788.20	51.84	-6.08	-39.34	增加 26.41 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增 减 (%)

2023 年年度报告

上海	897,622,108.22	516,666,893.45	42.44	28.25	43.07	-5.96
上海以外	68,110,808.26	46,097,671.25	32.32	12.50	-12.41	19.25
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增 减 (%)
直销模式	965,732,916.48	562,764,564.70	41.73	27.00	36.01	-3.86

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
教育培训	工资薪酬	23,640.63	42.56	17,742.90	44.07	-1.51	
	房租与折旧	16,675.09	30.02	11,599.10	28.81	1.21	
	其他	15,230.88	27.42	10,918.70	27.12	0.30	
其他	工资薪酬	95.76	13.12	134.93	12.09	1.03	
	房租与折旧	182.17	24.96	286.61	25.68	-0.72	
	其他	214.43	29.38	319.75	28.65	0.73	
	材料	237.49	32.54	374.78	33.58	-1.04	

成本分析其他情况说明  
无

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

√适用 □不适用

报告期内合并范围变化情况详见本报告“第十节 财务报告——九、合并范围的变更”

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□适用 √不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

**A. 公司主要销售客户情况**

□适用 √不适用

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

**B. 公司主要供应商情况**

□适用 √不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

无

**3. 费用**

√适用 □不适用

单位：元

费用科目	本年数	上年数	变动比例 (%)
销售费用	244,312,929.23	171,236,219.42	42.68
管理费用	266,856,921.59	225,031,003.62	18.59
财务费用	7,908,788.49	14,747,084.34	-46.37

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	12,820,179.69
本期资本化研发投入	
研发投入合计	12,820,179.69
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.33
研发投入资本化的比重 (%)	

## (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	133
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	5%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	21
本科	78
专科	33
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	33
30-40岁(含30岁,不含40岁)	81
40-50岁(含40岁,不含50岁)	16
50-60岁(含50岁,不含60岁)	2
60岁及以上	1

## (3). 情况说明

适用 不适用

#### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

### 5. 现金流

适用 不适用

单位：元

项目	本年数	上年数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	243,419,956.93	-224,456,121.45	/
投资活动产生的现金流量净额	59,474,071.01	225,505,240.84	-73.63
筹资活动产生的现金流量净额	-144,017,491.42	-51,254,386.59	/

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

2023 年底，公司根据《企业会计准则》以及其他相关法律法规的要求，对收购 STAR EDUCATION INVESTMENT LIMITED 形成的商誉进行商誉减值测试，计提了商誉减值准备 1,083.43 万元，同时计提了 1,854.60 万元的信用减值损失。此外，公司 2022 年员工持股计划 2023 年度的股份支付费用摊销金额约为 4,536.75 万元。2023 年度，因交大昂立（证券代码：600530.SH）股价下跌，公司对持有的交大昂立股票计提了约 2,516 万元的公允价值变动损失。此外，公司 2023 年度减持 1,596 万股交大昂立股份对利润产生了约 581 万元的投资损失。

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明

货币资金	565,857,005.91	38.91	400,197,608.71	32.54	41.39	主要系收取学生学费的增加。
交易性金融资产	30,958,442.61	2.13	182,677,431.34	14.85	-83.05	主要系理财赎回及处置交大昂立股权所致。
应收账款	26,271,638.30	1.81	16,027,986.30	1.30	63.91	主要系本期应收销售款项增加所致。
其他应收款	70,758,734.29	4.87	104,033,552.63	8.46	-31.98	主要系计提信用减值损失增加所致。
使用权资产	310,073,968.97	21.32	108,711,073.81	8.84	185.23	主要系校区增加所致。
长期待摊费用	45,903,234.50	3.16	15,978,206.73	1.30	187.29	主要系新增校区装修费的摊销。
递延所得税资产	9,110,974.98	0.63	1,682,332.72	0.14	441.57	主要系资产减值准备变化导致的可抵扣暂时性差异增加所致。
应付账款	44,168,040.95	3.04	31,190,158.38	2.54	41.61	主要系本期业务规模扩张所致。
预收款项	1,967,086.04	0.14	930,486.89	0.08	111.40	主要系预收房租。
合同负债	579,245,170.69	39.83	390,467,493.41	31.74	48.35	主要系预收学生学费的增加。
应付职工薪酬	83,025,439.44	5.71	58,282,698.35	4.74	42.45	主要系本期计提工资和年终奖的增加所致。
一年内到期的非流动负债	100,093,691.28	6.88	67,668,154.77	5.50	47.92	主要系校区租赁一年内到期增加所致。
其他流动负债	27,808,287.14	1.91	1,082,393.06	0.09	2,469.15	主要系预收出售房产款。
租赁负债	216,439,425.12	14.88	58,451,544.35	4.75	270.29	主要系新设校区增加所致。
预计负债	651,377.61	0.04	12,815,363.32	1.04	-94.92	主要系预计处置费用的减少。
其他非流动负债	34,000,000.00	2.34				主要系预计股权回购款。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 64,079,627.32（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 4.41%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

## 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

公司出资方	被投资企业	注册资金	认缴出资额	持股比例	事项
上海昂立教育科技集团有限公司	上海立游文化交流有限公司	200 万	140 万	70%	已转让
上海慧弘教育科技有限公司	上海游立旅行社有限责任公司	200 万	140 万	70%	已转让
上海新南洋教育科技有限公司	上海育伦教育科技有限公司	100 万	80 万	80%	已收购 29%股权
上海新南洋教育科技有限公司	上海粉公教育科技有限公司	100 万	100 万	100%	已收购 20%股权
上海新南洋信息科技有限公司	上海梅体网球俱乐部有限公司	900 万	400 万	44.44%	已转让
上海星湛文化传媒有限公司	上海英绯装修工程有限公司	5000 万	900 万	18%	已新设
上海昂立教育科技集团有限公司、上海昂立教育有限责任公司	上海育光科技有限公司	50 万	50 万	100%	已注销
上海昂立教育科技集团有限公司	上海昂睿教育科技有限公司	840 万	640 万	76.19%	已注销
上海昂睿教育科技有限公司、上海昂立教育科技集团有限公司	上海昂立教育有限责任公司	1000 万	920 万	92%	已注销
上海南洋昂立教育培训有限公司	浙江昂励企业管理有限公司	1000 万	1000 万	100%	已注销
上海昂大师文化发展有限公司	安徽昂合教育科技有限公司	500 万	350 万	70%	已注销
浙江昂励企业管理有限公司	杭州昂洋文化发展有限公司	2200 万	2200 万	100%	已注销
上海昂立教育投资咨询有限公司	杭州昂力文化科技有限公司	400 万	400 万	100%	已注销
上海新南洋信息科技有限公司	上海楚星信息技术有限公司	500 万	255 万	51%	已注销

## 1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	----------	------	------	------	------	-----------	------	----------	----------	---------------	----------	--------	------	----------	----------

育伦教育	海外游学服务；留学中介服务；合作办学；外教服务；科创项目	业务否	收购	4,930	80%	是	长期股权投资	自有资金	/	/	/	/	302.68	否	2023年6月9日	具体内容详见公司披露的《关于收购上海育伦教育科技有限公司少数股权的进展公告》（公告编号：临2023-018）
合计	/	/	/	4,930	/	/	/	/	/	/	/	/	302.68	/	/	/

2023年4月26日，公司第十一届董事会第六次会议审议通过了《公司关于收购上海育伦教育科技有限公司少数股权的议案》，同意公司通过全资子公司上海新南洋教育科技有限公司以现金方式收购育伦教育49%股权，交易分两期进行：第一期收购育伦教育29%股权；在确认业绩承诺的完成情况后，确定育伦教育20%股权的转让对价并进行第二期交易即收购育伦教育20%股权。

公司支付4,930万元取得育伦教育29%股权，已完成工商变更及取得变更后的营业执照。截至目前，公司通过全资子公司上海新南洋教育科技有限公司持有育伦教育80%股权。具体内容详见公司披露的《关于收购上海育伦教育科技有限公司少数股权的进展公告》（公告编号：临2023-018）。

## 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

## 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
股票	98,687,668.20	-25,158,415.29	-23,600,188.95			46,595,186.75	-5,814,925.72	26,934,066.16
合计	98,687,668.20	-25,158,415.29	-23,600,188.95			46,595,186.75	-5,814,925.72	26,934,066.16

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600530	交大昂立	28,866,576.75		98,687,668.20	-25,158,415.29	-23,600,188.95		46,595,186.75	-5,814,925.72	26,934,066.16	交易性金融资产
合计	/	/	28,866,576.75	/	98,687,668.20	-25,158,415.29	-23,600,188.95		46,595,186.75	-5,814,925.72	26,934,066.16	/

## 证券投资情况的说明

√适用 □不适用

2023年4月26日、2023年6月29日，公司第十一届董事会第六次会议、2022年年度股东大会审议通过了《关于授权经营层处置交大昂立股份的议案》，同意董事会授权公司经营层处置不超过25,970,439股交大昂立股份。2023年，综合考虑证券市场行情等因素后，公司合计减持15,957,775股交大昂立股份，占交大昂立总股本的2.06%。截至2023年12月31日，公司持有交大昂立10,012,664股股份，占交大昂立总股本的1.29%。

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2023年12月26日，经公司第十一届董事会第九会议审议，同意公司全资子公司上海交大南洋机电科技有限公司将位于上海市闵行区北松路488号的不动产（包括建筑物及建筑物附着土地的国有建设用地使用权）等相关资产以6,560万元出售给上海合丰原环境科技有限公司，具体内容详见公司披露的《关于出售闲置资产的公告》（公告编号：临2023-054）。

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

企业名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润	归属母公司的净利润	对上市公司贡献的净利润
上海昂立教育科技集团有限公司	素质教育等	12,180	134,702.47	-20,196.96	70,698.65	-907.92	-1,349.15	-1,349.15
上海南洋昂立教育培训有限公司	素质教育等	20,000	53,379.61	32,635.29	6,324.10	2,736.88	2,736.88	2,736.88
上海交大教育(集团)有限公司	职业教育、国际教育等	15,000	31,036.43	23,252.77	7,241.25	-2,446.57	-2,446.57	-1,553.57
上海新南洋教育科技有限公司	职业教育、国际教育等	15,000	34,335.27	19,676.53	12,556.42	266.71	-219.69	-219.69

##### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

教育是国之大计，国家陆续出台政策持续推进我国教育高质量发展。从行业层面来看，非学科政策持续完善，引导行业规范运营；职业教育利好政策频发，产教融合及校企合作将进一步发展。随着 AI、大数据、VR 等技术的发展，创新品类持续增加，将为学生提供多元化、个性化的教学服务。

### 1、素质教育培训进入规范发展期

随着我国经济发展对人才的要求不断提高，素质教育的重要性日益突出，素质教育已成为教育行业最具潜力的新赛道之一。据交银国际《教培行业的新征途-积极转型中健康发展，强韧需求下增长可期》中提及，预计到 2025 年素质教育市场规模达 8,000 亿元-1.1 万亿元，较 2019 年有 0.7-1.3 倍增长空间，主要驱动来自 K9 在校生参培率提升及人均报班数量潜在增加。当前素养教育市场仍处在早期分散阶段，但已出现了“AI 科创+N”的行业发展势头。2023 年，教育部等十八部门联合印发《关于加强新时代中小学科学教育工作的意见》，系统部署在教育“双减”中做好科学教育加法，支撑服务一体化，推进教育、科技、人才高质量发展。海外市场上，以 Duolingo 和 Khan Academy 为代表推出的 AI 辅导工具已正式落地，AI+教育发展也已初具雏形。

### 2、政策为职业教育发展营造了良好环境

随着我国产业升级和经济结构调整步伐加快，对技术技能型人才的需求更加紧迫，供给端职业教育的重要作用愈发凸显。《中华人民共和国职业教育法》的落地，更是将职业教育的发展带到了一个新高度，国家鼓励发展多种层次和形式的职业教育，推进多元办学，支持社会力量广泛、平等参与职业教育；鼓励职业学校在专业规划、课程设置、教材开发、教学实施等方面与企业等建立合作机制，职业教育办学主体由“单一”转向“多元”，校企合作、产教融合将继续得到深化。据弗若斯特沙利文（Frost & Sullivan, 简称“沙利文”）《中国职业教育与职业培训行业投资发展趋势》中提及，2025 年中国非学历职业教育培训市场规模预计 3100 亿元，2021-2025 年复合增长率 9%。《中国教育现代化 2035》、《职业教育提质培优行动计划（2020—2023 年）》、《“十四五”职业技能培训规划》等政策支持也为职业教育的发展奠定了基础。此外，中考升学政策调整等将进一步推动中职院校发展。

### 3、学历背景提升人群持续扩大

在经济增速趋缓的背景下，学历提升的需求持续提高，考研、考公、考证等成为主流。近三年来，学历职业教育地位显著提升，学历职业教育走向规范化和市场化，迎来发展的黄金时代。据沙利文《中国职业教育与职业培训行业投资发展趋势》中提及，中国职业教育市场规模由 2018 年的 6,045 亿元，增长至 2023 年的 9,410 亿元，年均复合增长率 9.6%，增速明显；预计未来中国职业教育市场将于 2024 年突破万亿规模，并于 2027 年达到 12,681 亿元，自 2022 年至 2027 年的五年间年均复合增长率达到 7.8%。“双减”后，越来越多的机构切入成人培训赛道。未来在需求、技术、师资等的驱动下，成人教育培训领域的产品和服务加速涌现，在教育企业发展战略中的地位也将更加凸显。随着我国进入高等教育普及化阶段，社会整体受教育程度加深，同时社会竞争加剧，对个体学历背景、综合素质等的要求提高，终身教育理念会更加深入人心。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2024 年，公司将在进一步巩固各项业务的基础上，着力于发展，围绕“谋势、破圈、爬坡、建业”的经营方针，进一步促进业务优化，加强核心能力建设，扩大业务规模，实现公司高质量发展。

公司将紧跟国家政策导向，不断优化公司整体战略，全面提升核心竞争力。非学科业务将聚焦素质素养核心市场，以 OMO 等形式持续开拓市场，促进业务规模化拓展，提升市场占有率。职业教育业务将在巩固合作办学传统业务优势的同时，放大品牌价值，创新合作模式，突破专业共建及托管业

务，做好课程产品的创新、迭代，提高业务的多样性、延伸性。成人教育业务将进一步实施“精益战略”，聚焦在校大学生及在职人群学历提升需求，逐步向全国市场迈进，实现多城市产品、销售和流量共振，持续累积新业务增长势能，培育形成公司新的增长点。国际与基础教育业务将以效益为核心，持续强化 B 端业务的区域拓展，同时开拓科创、暑期夏令营等业务丰富 C 端产品线，构建 B 端和 C 端协同发展的业务体系。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司将继续深化素质教育、职业教育、成人教育、国际与基础教育的四大板块业务战略布局。同时，公司要以可持续增长为根本目标，将通过持续迭代、升级产品，加强教师队伍建设，提升产品力；通过加强组织协同，提高组织效率，提升组织力，并以产品力提升和组织力提升为根本手段，加强精益化管理和精细化运营，关注业务价值和业务健康度，建立健康有效、可持续增长、可持续创造利润的业务体系，推动业务高质量发展。

#### 1、业务经营计划

**素质教育：**公司将紧跟政策要求，保持业务调整柔性及持续迭代，进一步提升市场占有率及品牌影响力。公司将持续提升产品研发能力及服务能力，以产品运营为切入点强化一体化协同作战能力，同步提升客户体验，并积极拓展市场渠道建设，聚焦品牌定位，结合因地制宜的市场动作打造校区级市场销售能力。公司将进一步优化非学科业务打法，将入口班打法作为业务推进的关键举措，系统结合产品、教师、校区、市场等因素，全力推进四季切齐、入口班打法，稳步推进业务快速发展。

**职业教育：**公司将继续推动现有职业教育资源的整合及优化，以“产教融合”为发展基调，通过投资运营、咨询提升、院校托管、产业学院共建等方式，为中高职院校提供普职融通、产教融合、科教融汇等系列服务，重点发展智能制造、工业机器人、信息化、电子商务、护理康养等专业，加强产业资源合作，推动学校专业共建，打通学校与产业通路。公司还会继续强化品牌内涵、优化渠道能力、加强产品质量，拓展产品类型，为合作客户提供更优质的服务，创造更大的业务价值，带动企业定制化业务的转型升级。公司也会一如既往依托现有的教育资源，推进资格招录、学历提升、国际留学等培训业务的发展。

**成人教育：**公司聚焦在校大学生及在职人群学历提升需求，逐步向全国市场迈进，实现多城市产品、销售和流量共振，持续累积新业务增长势能，强化成人教育领域的核心竞争力。在职人群学历提升业务将作为重点，迭代丰富课程资源，融合线上与线下 OMO 产品需求强化教学效果，并完善多元渠道体系建设，依托外部引入及内部培养相结合的方式深化团队体系化建设。考证业务将跑通多元渠道运营链路，增加 B 端企业合作，扩充流量及提升转化，并增加产品合作院校，逐步扩展品类。公司将深入挖掘用户在考点难点上的痛点，提升教学质量，打造差异化的产品特性，以优质口碑为成人教育板块奠定坚实基础。

**国际与基础教育：**公司将继续聚焦长三角、珠三角、华南地区等区域，重点发展“托管办学、合作办学、科创实验室建设与合作”等业务，开拓科创竞赛、暑期夏令营等业务。其中托管办学业务将强化团队精细化运营能力，提升交付质量；合作办学业务将重点放在民办高中，以国际课程、科创为主线，形成业务合作的多元化模型，推进区域拓展；科创业务将推进实验室的迭代升级与新建，增强办学特色。此外，公司将依托英美等海外学校及教育基地资源，推进出国前后端服务，包括科创、暑期夏令营、留学咨询等。

#### 2、经营效能提升

①提升产品力以持续改善教学质量。2024 年公司要结合中长期的规划部署，系统规划、体系化运营，与一线业务紧密结合，继续坚持产品和教学驱动，通过不断升级、迭代、完善产品体系，大力加强教师教研队伍建设，以打造有竞争力的、高效的产品体系，提升教学水平及服务能力。

②加强品牌管理和市场营销工作。2024 年公司将系统、科学地规划品牌建设，持续加强品牌管理，提升“昂立教育”品牌影响力。此外，公司还将应用直播等新营销媒体手段开拓创新渠道，增加流量资源，快速有效推进市场资源优化与统筹。

③强化校区布局和运营管理，提升校区健康度。2024 年，公司将继续统筹优化校区布局，根据市场需求稳步拓展校区，同时，公司将进一步推进校区产品综合化和校区环创升级，提供更加多元、优质的学员体验和教学服务。公司将继续强化校区运营，对各业务事业部进行校区分类动态管理，推行事业部及校长负责制，提升校区健康度和合规性。2024 年公司将定期推出校长培训班，提升校长管理能力，加强校区管理力量。

④加强人才队伍建设，完善激励考核机制。2024 年公司要完善骨干人才的引进机制，进一步拓展人才资源渠道，引进业务转型所需的专业人才、管理人才，提拔培养年轻骨干，同时加大力度持续推进优秀校招生统招统培体系，在公司统筹的“招、育、培”管理模式下为公司的快速高质量发展储备足够的人才。公司要继续加强企业文化建设，优化绩效考评和分配机制，进一步讲考核激励与教学质量和学生家长满意度挂钩，并通过教师管理委员会进一步加强与教师队伍交流，打造有自身特色的教师队伍。公司要继续优化人力资源的动态管理，着重关注对教师人力成本占比、非教人力成本占比动态管理。公司将通过进一步完善和优化价值管理体系，扩大价值创造分享的覆盖范围，同时通过第二期股权激励计划激发核心骨干人才的创新精神和顽强斗志，推动业务目标达成。

#### (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、政策法规风险

报告期内公司积极响应国家“双减政策”，严格按照“双减政策”的相关要求，全面推进传统学科培训业务向素质素养类非学科转型。目前，非学科培训也属于强监管行业，受法规、政策影响较大。公司将在持续关注相关政策动态的同时合规开展相关业务。

##### 2、市场环境风险

因业务转型之需，公司开始大力发展素质教育、职业教育、成人教育和国际与基础教育等业务，同时大量竞争对手涌入这类行业，公司面临市场竞争的风险。

##### 3、经营管理风险

“双减政策”出台以来，公司进行了一系列业务调整及组织变革，对调整后的新业务、新业态，可能存在由于认知不足或风险评估不充分等因素而带来的经营管理风险。

#### (五)其他

□适用 √不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，《上市公司独立董事管理办法（2023年8月修）》等一系列监管规则陆续修订、发布，同时上交所修订、发布了《上海证券交易所股票上市规则（2023年8月修订）》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2023年修订）》等一系列监管指引，对独立董事履职及公司治理提出了新的要求。为全面贯彻落实最新监管工作要求，进一步提升公司规范运作水平，保护投资者合法权益，公司结合监管法律法规、规范性文件及公司的实际情况，对《公司章程》、《公司独立董事工作细则》进行了梳理、修订。

报告期内，公司不断完善治理结构，规范经营运作行为，积极开展内控建设工作，建立健全内部控制制度，加强信息披露工作，切实维护公司及全体股东利益。股东大会、董事会、监事会、独立董事专门会议、董事会专业委员会和经营层按照法律法规及相关规定认真履行职责，促进公司安全、稳定、健康、持续的发展。公司的实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，保证公司全体股东尤其是中小股东享有平等的权利，能够充分行使自己的表决权。公司在信息披露允许范围内认真回复投资者问题、接待股东来电来访、积极举办业绩说明会，构建与股东沟通交流的平台。

2、关于公司与控股股东：报告期内，因公司股权结构变动，公司由无控股股东和无实际控制人变更为中金集团及其一致行动人为控股股东、周传有先生为实际控制人。公司股东大会、董事会、监事会、独立董事专门会议、董事会专业委员会和经营层各尽其职，规范公司治理，保证公司合规运营。报告期内，公司未发生控股股东、实际控制人、大股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司和中小股东利益的行为。

3、关于董事和董事会：公司第十一届董事会由十一人名董事组成，其中独立董事四名，分别由一名财务专业人士、三名企业管理专业人士构成，占全体董事的三分之一以上。报告期内，公司独立董事遵循客观、公正、独立、诚信的原则，以对全体股东尤其是中小股东负责的态度，履行独立董事的职责，召开独立董事专门会议、参与公司重大事项的决策，充分发挥独立董事的作用，维护公司及全体股东尤其是中小股东的合法权益。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会，董事会及各专门委员会人数和构成符合有关法律、法规的要求，并对公司生产经营和重大事项做出科学决策。全体董事根据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关监管部门举办的培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；各位董事均勤勉尽责，充分发挥作用，为公司重大决策等提供专业及建设性建议和意见，认真指导管理层的工作，维护了公司和全体股东的合法权益。

4、关于监事和监事会：公司第十一届监事会由五名监事组成，其中两名监事是职工监事，监事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定召集、召开监事会会议。公司监事本着对全体股东负责的态度，认真履行监事职责，对董事、经理和其他高级管理人员履职情况和公司财务的合法、合规性进行监督检查，充分维护公司及股东的合法权益。

5、关于相关利益者：公司重视社会责任，已连续5个年度发布《社会责任报告》，充分尊重和维护利益相关者的合法权益，并能够与各利益相关者展开积极合作，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续健康发展和社会的和谐稳定。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）为公司指定信息披露的报纸和网站。公司能够严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》、《公司章程》、《信息披露事务管理办法》的有关规定，真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息，认真开展投资者关系管理活动，确保所有股东和其他利益相关者能够平等获得公司信息。

7、关于投资者关系管理方面：为加强投资者关系管理工作，增进投资者对公司的了解，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，2022年公司贯彻执行《投资者关系管理办法》，继续利用投资者交流活动、联系电话、互动平台、业绩说明会、投资者集体接待日等渠道做好日常投资者来电、来访的接待处理工作，广泛听取投资者的意见和建议，以帮助投资者更好地了解公司的经营状况。

8、关于内部控制制度的建立健全：公司依据财政部、中国证监会等五部委《企业内部控制配套指引》及上海证监局的要求，积极开展公司内控建设等方面的工作，客观地评价公司内部控制情况，查找问题、提出改进措施，更好地促进公司健康、持续经营。公司制定并根据实际情况修订《内部控制评价制度》，进一步完善了内控控制缺陷财务报告和非财务报告的定量定型认定标准。公司每年度编制《内部控制评价报告》提交董事会审议并进行披露。

9、关于内幕信息知情人登记：公司根据《信息披露事务管理办法》和《内幕信息知情人登记与外部报送管理细则》有关要求，进一步规范和强化公司的内幕信息管理工作和内幕信息保密工作，做好在定期报告及重大事项筹划、编制、审议和披露期间公司所对外报送相关信息及外部使用人使用公司信息的相关行为。报告期内，公司严格按照相关要求开展内幕信息人登记工作，公司未发现内部信息知情人员泄露信息的情况。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

2023年11月7日，因公司股权结构变动，公司披露《关于控股股东、实际控制人变更的提示性公告》（公告编号：临2023-042）、《详式权益变动报告书》，公司由无控股股东和无实际控制人变更为中金集团及其一致行动人为控股股东、周传有先生为实际控制人。

公司严格按照相关法律法规及规范性文件的要求独立运营，与控股股东在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，控股股东亦严格按照相关法律法规及规范性文件的要求规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在利用对公司的控制地位谋取非法利益、占用公司资金和其他资源的情形。

### （一）业务独立性

公司主要从事教育培训类业务，控股股东主要从事投资管理类、工程施工类、矿产类业务，公司与控股股东在业务上不存在同业竞争关系。公司主营业务突出，具有独立面向市场并自主经营的业务能力，拥有独立的品牌，不依赖于控股股东、实际控制人。

### （二）资产独立性

公司与控股股东、实际控制人产权关系明确、资产界定清晰，公司资产单独登记、建账、核算、管理，独立于公司控股股东、实际控制人。公司不存在控股股东、实际控制人占用公司资产、资金而损害公司利益的情况。

#### （三）人员独立性

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举董事及监事、聘任高级管理人员，除公司总裁外，其他高级管理人员不存在在控股股东及其下属企业任职的情形，公司全体高级管理人员不存在由控股股东及其下属企业代发薪水的情形。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度及薪酬管理体系，并根据《劳动法》和公司相关劳动管理制度与员工签订劳动合同，由行政与人力资源部统一负责公司员工的管理，拥有独立于控股股东的员工队伍。

#### （四）财务独立性

公司设立了独立的财务机构，配备了充足的专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和内部财务管理制度等内控制度。公司开立了单独的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形，不存在将资金存入控股股东、实际控制人财务公司或结算中心账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情形。公司严格遵守内部财务管理制度，独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情形。

#### （五）机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》等有关规定及公司实际情况，设置了股东大会、董事会、监事会、经营层及各职能部门，建立符合自身经营特点的法人治理结构、组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，职责明确并独立于公司控股股东。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 29 日	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-020）	2023 年 6 月 30 日	会议审议通过了《公司 2022 年年度报告》全文及其摘要、《公司 2022 年度董事会工作报告》、《公司 2022 年度监事会工作报告》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分

				之一的议案》、《公司 2022 年度利润分配方案》、《公司关于续聘会计师事务所的议案》、《公司 2023 年度财务预算草案》、《公司关于 2023 年借款额度的议案》、《公司关于使用自有资金进行现金管理的议案》、《公司关于授权经营层处置交大昂立股份的议案》。
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 9 月 6 日	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-032）	2023 年 9 月 7 日	会议审议通过《关于补选董事的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 11 月 17 日	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-045）	2023 年 11 月 18 日	会议审议通过《关于补选独立董事的议案》、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于修订〈独立董事工作细则〉部分条款的议案》。

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

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开 3 次股东大会，分别是：2022 年年度股东大会、2023 年第一次临时股东大会、2023 年第二次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开和决策程序符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求，股东大会均采用现场投票和网络投票相结合的表决方式，前述 3 次股东大会中所审议的议案均审议通过，股东大会上未有否决议案或变更前次股东大会决议的情形，并且公司董事会及时披露了相关股东大会决议公告。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
周传有	董事长	男	60	2022-06-29	2025-06-29	0	0	0	-	0	是
张文浩	副董事长	男	60	2022-06-29	2025-06-29	0	0	0	-	0	是
张晓波	董事	男	51	2023-09-06	2025-06-29	0	0	0	-	0	是
蒋高明	董事	男	53	2022-06-29	2025-06-29	0	0	0	-	0	是
柴旻	董事	男	40	2022-06-29	2025-06-29	0	0	0	-	0	否
赵宏阳	董事	男	37	2022-06-29	2025-06-29	0	0	0	-	0	是
孔新宇	董事	男	52	2022-11-21	2025-06-29	0	0	0	-	0	是
冯仑	独立董事	男	65	2022-06-29	2025-06-29	0	0	0	-	11.90	否
陆建忠	独立董事	男	70	2022-06-29	2025-06-29	0	0	0	-	11.90	否
毛振华	独立董事	男	60	2022-06-29	2025-06-29	0	0	0	-	11.90	否
高峰	独立董事	男	55	2023-11-17	2025-06-29	0	0	0	-	1.49	否
常江	董事(离任)	男	45	2022-06-29	2023-08-18	0	0	0	-	0	是
万建华	独立董事(离任)	男	68	2022-06-29	2025-06-29	0	0	0	-	10.91	否
赵长伟	监事长	男	51	2022-06-29	2025-06-29	0	0	0	-	0	是
张荣荣	监事	女	42	2022-06-29	2025-06-29	0	0	0	-	0	是
邹承文	监事	男	49	2022-06-29	2025-06-29	0	0	0	-	0	是
何丙飞	职工监事	男	47	2022-06-27	2025-06-29	0	0	0	-	60.28	否
杨格	职工监事	男	35	2022-10-19	2025-06-29	0	0	0	-	58.58	否
周传有	总裁	男	60	2022-07-14	2025-06-29	0	0	0	-	0	是

吴竹平	联席总裁	男	56	2022-07-14	2025-06-29	10,000	10,000	0	-	132.27	否
柴旻	高级副总裁	男	40	2022-07-14	2025-06-29	0	0	0	-	143.38	否
马鹤波	副总裁	男	47	2022-07-14	2025-06-29	800	800	0	-	148.86	否
杨勤	副总裁	女	56	2022-07-14	2025-06-29	0	0	0	-	168.29	否
吉超	财务总监	男	42	2022-07-14	2025-06-29	0	0	0	-	132.82	否
徐敬云	董事会秘书	男	47	2022-07-14	2025-06-29	0	0	0	-	74.56	否
合计	/	/	/	/	/				/	967.14	/

说明：

1、2023年8月18日，因公司股东单位---交大产业集团工作安排，常江先生辞去公司董事职务。2023年9月6日，经公司第十一届董事会第七次会议提名、2023年第一次临时股东大会选举张晓波先生为公司第十一届董事会董事。

2、因独立董事万建华先生连续担任公司独立董事时间已满六年，经公司第十一届董事会第八次会议提名、2023年第二次临时股东大会选举高峰先生为公司第十一届董事会独立董事。

姓名	主要工作经历
周传有	曾任职于华东政法大学、中国建设银行珠海分行、交大昂立董事长、公司第十届董事会董事长兼总裁。现任中金投资（集团）有限公司董事长、新疆新鑫矿业股份有限公司副董事长、公司第十一届董事会董事长兼总裁。
张文浩	历任上海长甲置业有限公司、上海德基置业有限公司、上海长泰投资有限公司总经理、公司第十届董事会副董事长。现任长甲集团副董事长、上海长甲投资有限公司总经理、长甲资本管理有限公司总裁、公司第十一届董事会副董事长。
张晓波	曾任职上海市民政局信息研究中心、上海国盛（集团）有限公司，现任上海交大产业投资管理（集团）有限公司董事兼总经理、公司第十一届董事会董事。
蒋高明	历任中金投资（集团）有限公司投资部经理、中金房地产（集团）有限公司总裁、交大昂立总裁。现任中金投资（集团）有限公司总裁、公司第十一届董事会董事。
柴旻	历任上海 PSD 企业管理顾问有限公司咨询项目经理、中金投资（集团）有限公司总裁助理、战略运营总监、战略运营部总经理、上海佰仁健康产业有限公司董事、上海中金能源投资有限公司董事、公司第十届董事会董事等职务。现任公司第十一届董事会董事、高级副总裁。
赵宏阳	历任长甲集团地产总裁助理、公司第十届董事会董事。现任长甲集团总裁、执行董事兼资产管理中心总经理、长甲文旅集团执行总裁、公司第十一届董事会董事。
孔新宇	曾任职海南港澳信托有限公司、兴业证券有限公司、第一证券有限公司。现任中金投资（集团）有限公司战略发展部经理、公司第十一届董事会董事。
冯仑	曾任中央党校讲师，国家体改委体改所研究室副主任、海南改革发展研究院研究所常务副所长、中国民生银行董事、北京万通地产股份有限公司董事长、万通投资控股股份有限公司董事长、公司第十届董事会独立董事。现任四方御风投资有限公司执行董事、博纳影业集

	团股份有限公司独立董事、公司第十一届董事会独立董事。
陆建忠	曾任上海海事大学财会系讲师、副教授，普华永道中天会计师事务所、中兴华会计师事务所合伙人，上海德安会计师事务所、大信会计师事务所、大华会计师事务所注册会计师、公司第十届董事会独立董事。现任杭州海康威视数字技术股份有限公司股东监事、中远海运发展股份有限公司独立董事、博迈科海洋工程股份有限公司独立董事、天津银行股份有限公司独立非执行董事、公司第十一届董事会独立董事。
毛振华	曾任国务院研究室副处级研究员。现任中诚信投资集团有限公司董事长、中国诚信信用管理股份有限公司董事长、申港证券股份有限公司董事、美瑞健康国际产业集团有限公司非执行董事、渤海银行股份有限公司独立董事、中国通商集团有限公司独立非执行董事、公司第十一届董事会独立董事。
高峰	曾任齐鲁国际控股有限公司行政总裁、中泰金融国际有限公司董事长兼行政总裁、鲁信国际金融有限公司董事长兼行政总裁，现任中湾国际金融有限公司董事长、公司第十一届董事会独立董事。
赵长伟	历任长甲集团财务管理部会计、财务经理。现任长甲集团财务管理部财务副总监、公司第十一届监事会监事长。
张荣荣	曾任上海世茂房地产有限公司法务、上海海华永泰律师事务所律师、上海建领域达律师事务所律师、交大昂立监事。现任中金投资（集团）有限公司合规与审计部总经理、公司第十一届监事会监事。
邹承文	历任上海国盛（集团）有限公司财务管理部高级经理、副总经理。曾任公司第十届董事会董事。现任上海国盛集团科教投资有限公司财务总监、上海交大产业投资管理（集团）有限公司财务总监、公司第十一届监事会监事。
何丙飞	历任执业律师、上海昂立教育科技有限公司法务总监。现任公司合规与风控部法务总监、公司第十一届监事会职工监事。
杨格	曾任上海溢米教育科技有限公司运营总监。历任公司市场总监、战略总监。现任公司行政与人力资源部副总经理、公司第十一届监事会职工监事。
吴竹平	历任上海交通大学产业集团总裁助理、威达高科技控股公司董事长助理、运营总监兼人力资源总监，上海交大南洋海外有限公司总裁，公司常务副总经理、总经理、总裁、公司第六届至第九届董事会董事、执行总裁。现任公司党委书记兼联席总裁。
马鹤波	曾任华浦教育集团部门总监，历任智立方事业部拓展运营总监、公司运营总监兼拓展总监、少儿事业部常务副总经理、公司总裁助理兼昂立在线事业群总经理。现任公司副总裁。
杨勤	曾任上海理工大学外语学院专业英语教师、上海海斯特叉车制造有限公司市场经理、英孚教育青少儿事业部运营总监、培生教育朗文学校副总经理。现任公司副总裁。
吉超	曾任风神轮胎股份有限公司成本科科长，日出东方太阳能股份有限公司财务副总监（主持工作）。现任公司财务总监。
徐敬云	历任中金投资（集团）有限公司法务总监、上海恒石矿业股份有限公司副总经理、上海佰仁健康产业有限公司副总经理、上海交大昂立股份有限公司董事会秘书兼总裁助理、上海仁杏健康管理咨询有限公司董事、副总经理。现任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
周传有	中金投资（集团）有限公司	董事长
张文浩	长甲集团、上海长甲投资有限公司、长甲资本管理有限公司	副董事长、总经理、总裁
张晓波	上海交大产业投资管理（集团）有限公司	董事兼总经理
蒋高明	中金投资（集团）有限公司	总裁
赵宏阳	长甲集团、长甲文旅集团	总裁、执行董事兼资产管理中心总经理、执行总裁
孔新宇	中金投资（集团）有限公司	战略发展部经理
常江（离任）	上海交大产业投资管理（集团）有限公司	董事兼总经理
赵长伟	长甲集团	财务管理部财务副总监
张荣荣	中金投资（集团）有限公司	合规与审计部总经理
邹承文	上海交大产业投资管理（集团）有限公司	财务总监
在股东单位任职情况的说明	张文浩、赵宏阳、赵长伟所任职单位为公司股东—长甲投资及其一致行动人的关联企业。	

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
冯仑	四方御风投资有限公司	执行董事
冯仑	博纳影业集团股份有限公司	独立董事
高峰	中湾国际金融有限公司	董事长
陆建忠	杭州海康威视数字技术股份有限公司	股东监事
陆建忠	中远海运发展股份有限公司	独立董事
陆建忠	博迈科海洋工程股份有限公司	独立董事
陆建忠	天津银行股份有限公司	独立非执行董事
毛振华	中诚信投资集团有限公司	董事长
毛振华	中国诚信信用管理股份有限公司	董事长
毛振华	申港证券股份有限公司	董事
毛振华	美瑞健康国际产业集团有限公司	非执行董事

毛振华	渤海银行股份有限公司	独立董事
毛振华	中国通商集团有限公司	独立非执行董事
万建华（离任）	通联支付网络服务股份有限公司	董事长
万建华（离任）	长城基金有限公司	独立董事
万建华（离任）	申港证券股份有限公司	独立董事
在其他单位任职情况的说明	无	

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事津贴标准由公司董事会提出并提交公司股东大会决定。公司高级管理人员的薪酬及激励由董事会薪酬与考核委员会讨论并提交董事会审议决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	第十一届董事会薪酬与考核委员会委员就高级管理人员 2022 年度绩效薪酬及 2023 年度绩效考核方案发布如下审核意见： 公司高级管理人员 2022 年度的绩效薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策及考核标准，未有违反公司薪酬管理有关制度的情况。同时，经公司董事会薪酬与考核委员会研究，同意公司高级管理人员 2023 年度绩效考核方案。公司高级管理人员 2023 年度绩效考核方案约束与激励并重，有利于强化公司高级管理人员勤勉尽责，促进公司提升工作效率及经营效益。因此，同意本议案并提交公司第十一届董事会第六次会议审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员薪酬根据公司经营业绩及参照行业类似规模公司薪酬情况等确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事（独立董事及在公司任执行职务的董事除外）、监事（职工监事除外）不在公司领取报酬。报告期内从公司领取报酬的董监高人员的实付报酬总额合计为 967.14 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	公司董事（独立董事及在公司任执行职务的董事除外）、监事（职工监事除外）不在公司领取报酬。报告期末从公司领取报酬的董监高人员的实获报酬总额合计为 956.23 万元。

### (四) 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	变动情形	变动原因
常江	董事	离任	股东单位工作安排
张晓波	董事	选举	补选董事

万建华	独立董事	离任	任期满 6 年
高峰	独立董事	选举	补选独立董事

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

2020 年 5 月 6 日，公司收到上交所《关于对上海新南洋昂立教育科技有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》[(2020)41 号]，因公司在信息披露、规范运作方面，有关责任人在职责履行方面存在以下违规行为：①对外提供贷款本息差额补足事项未及时履行决策程序及信息披露义务；②2018 年年度业绩预告披露不准确。鉴于上述违规事实和情节，上交所对公司时任总裁吴竹平（现任公司联席总裁）予以公开谴责，对时任董事会秘书杨夏（已离职）予以通报批评。

2020 年 11 月 19 日，公司收到上海证监局《关于对吴竹平采取出具警示函措施的决定》（沪证监决[2020]176 号），因公司对外提供贷款本息差额补足事项未及时履行决策程序及信息披露义务，上海证监局对时任总裁、董事吴竹平（现任公司联席总裁）采取出具警示函的监管措施。

### (六) 其他

□适用 √不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十一届董事会第六次会议	2023 年 4 月 26 日	会议审议通过《公司 2022 年年度报告》全文及其摘要、《公司 2022 年度董事会工作报告》、《公司 2022 年度独立董事履职报告》、《公司董事会审计委员会 2022 年度履职报告》、《公司关于计提资产减值准备及核销资产的议案》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《公司 2022 年度利润分配预案》、《公司 2022 年度内部控制评价报告》、《公司 2022 年度社会责任报告》、《公司关于支付会计师事务所 2022 年度报酬的议案》、《公司关于续聘会计师事务所的议案》、《公司关于高级管理人员 2022 年度绩效薪酬及 2023 年度绩效考核方案的议案》、《公司 2023 年度财务预算草案》、《公司关于 2023 年借款额度的议案》、《公司关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》、《公司关于 2023 年度对外捐赠额度的议案》、《公司关于使用自有流动资金进行现金管理的议案》、《公司 2023 年第一季度报告》、《公司关于授权经营层处置交大昂立股份的议案》、《公司关于收购上海育伦教育科技有限公司少数股权的议案》、《公司关于部分组织架构调整的议案》、《公司关于召开 2022 年年度股东大会的议案》、《关于提取“减免租金”特别奖金的议案》。
第十一届董事会第七次会议	2023 年 8 月 18 日	会议审议通过《公司 2023 年半年度报告》全文及其摘要、《关于 2022 年员工持股计划第一个解

		锁期公司层面业绩考核完成情况的议案》、《关于对全资子公司进行增资的议案》、《关于提名董事候选人的议案》、《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
第十一届董事会第八次会议	2023 年 10 月 27 日	会议审议通过《公司 2023 年第三季度报告》、《关于提名独立董事候选人的议案》、《关于新增职能部门的议案》、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于修订〈独立董事工作细则〉部分条款的议案》、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第十一届董事会第九次会议	2023 年 12 月 26 日	会议审议通过《关于补选第十一届董事会专门委员会委员的议案》、《关于拟出售闲置资产的议案》、《关于全资子公司续租房屋暨关联交易的议案》。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
周传有	否	4	4	2	0	0	否	1
张文浩	否	4	4	2	0	0	否	0
张晓波	否	2	2	2	0	0	否	0
蒋高明	否	4	4	2	0	0	否	3
柴旻	否	4	4	2	0	0	否	2
赵宏阳	否	4	4	2	0	0	否	1
孔新宇	否	4	4	2	0	0	否	0
常江（离任）	否	2	2	1	0	0	否	0
冯仑	是	4	4	3	0	0	否	0
陆建忠	是	4	4	2	0	0	否	1
毛振华	是	4	4	3	0	0	否	1
高峰	是	1	1	1	0	0	否	0
万建华（离任）	是	3	3	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	2

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	陆建忠（主任委员）、毛振华、蒋高明、赵宏阳
提名委员会	高峰（主任委员）、陆建忠、张文浩、孔新宇
薪酬与考核委员会	高峰（主任委员）、冯仑、张晓波、柴旻
战略委员会	周传有（主任委员）、张文浩、冯仑、张晓波、柴旻

**(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 12 日	会计师汇报公司 2022 年年度报告审计情况	审计委员会与会计师事务所就 2022 年年度报告的审计相关情况进行沟通，进一步把控审计重要关	-

		键事项和内控审计情况等。	
2023 年 4 月 26 日	会议审议《公司 2022 年年度报告》全文及其摘要、《公司董事会审计委员会 2022 年度履职报告》、《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2022 年度利润分配预案》、《公司 2022 年度内部控制评价报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》、《公司 2023 年第一季度报告》	审议并通过会议内容，并同意提交董事会审议。	-
2023 年 8 月 18 日	会议审议《公司 2023 年半年度报告》全文及其摘要	审议并通过会议内容，并同意提交董事会审议。	-
2023 年 10 月 27 日	会议审议《公司 2023 年第三季度报告》	审议并通过会议内容，并同意提交董事会审议。	-

### (三) 报告期内薪酬与考核委员会委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 26 日	会议审议《关于高级管理人员 2022 年度绩效薪酬及 2023 年度绩效考核方案的议案》、《关于提取“减免租金”特别奖金的议案》	审议并通过会议内容，并同意提交董事会审议。	-

### (四) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 8 月 18 日	会议审议《关于提名董事候选人的议案》	对董事候选人资格进行审查，并发表意见，认为董事候选人不存在不得担任公司董事的情形，且提名程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，并同意提交董事会审议。	-
2023 年 10 月 20 日	会议审议《关于提名独立董事候选人的议案》	对独立董事候选人资格进行审查，并发表意见，认为独立董事候选人不存在不得担任公司独立董事的情形，且提名程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，并同意提交董事会审议。	-

**(五) 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	103
主要子公司在职员工的数量	2,529
在职员工的数量合计	2,632
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	67
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	8
销售人员	596
技术人员	58
财务人员	47
行政人员	233
教学人员	1,085
教研人员	75
教辅人员	235
营销人员	227
管理人员	68
合计	2,632
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7

硕士	239
本科	1,533
大专	621
其他	232
合计	2,632

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司实行以岗位工资、绩效激励相结合的员工基本薪酬制度。公司建立并完善以社会性福利为主、企业内部福利为辅的基本福利保障机制。

员工收入与岗位职责、工作绩效、价值创造挂钩，不断优化符合公司特点的绩效考核机制，体现员工为企业创造的实际贡献。公司依据经营业绩状况对年度工资总额实行宏观控制，处理好员工收入与社会工资水平、企业利益与员工个人利益之间的相互关系，建立动态的薪酬增减机制。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

报告期内，公司开展领导力培训、新教师师训、新员工培训等培训项目。公司举办 2023 年度领导力培训，举行 4 场培训课程、3 次共创工作坊，共计 39 人参加，人均学习时长达到 145 小时；公司举办新教师师训，共计 300 人参加，人均 24 小时集中培训，并在此基础上，增加人均 320 小时的岗位标准化培训；公司举办新员工培训，共 627 人参加，人均学习时长 2 小时，旨在充分了解公司文化、规章制度和工作要求，并完成学习考试。

## (四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

(1) 现金分红政策的制定情况：根据相关规定，并结合实际情况，经 2015 年 10 月 29 日公司第八届董事会第十一次会议、2016 年 3 月 31 日公司 2016 年度第一次临时股东大会审议通过，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的相关条款进行了修订，进一步明确了公司利润分配的原则、具体政策、决策程序和机制。

(2) 2022 年度利润分配方案的执行情况：经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年度合并报表实现归属于母公司股东的净利润为 167,505,856.00 元，母公司报表净利润为 112,806,885.42 元。截至 2022 年 12 月 31 日，母公司报表累计未分配利润为-32,258,843.47 元。根据公

司未来发展需求，并结合公司经营情况，公司 2022 年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。公司 2022 年度利润分配方案已经公司第十一届董事会第六次会议、公司 2022 年度股东大会审议通过。

(3) 股东大会对于上述利润分配方案审议表决时均采用了中小股东的单独计票，充分保护中小投资者的合法权益。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 员工持股计划情况

适用 不适用

2022年10月27日，公司召开第十一届董事会第三次会议，审议通过《关于〈公司2022年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案。2022年11月9日、2022年11月21日，公司分别召开第十一届董事会第四次会议、2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈公司2022年员工持股计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及相关议案。公司2022年员工持股计划共认购公司回购专用证券账户库存股13,700,040股，占公司当前总股本的4.78%。

2023年12月9日，公司2022年员工持股计划第一期所持公司股票的锁定期届满，根据公司2022年员工持股计划第一个解锁期公司层面业绩考核及个人层面绩效考核完成情况，解锁比例为100%，本次可解锁的股份数量为5,480,016股，具体内容详见公司披露的《关于2022年员工持股计划第一期锁定期届满的提示性公告》（公告编号：临2023-052）。

截至目前，公司2022年员工持股计划管理委员会根据《公司2022年员工持股计划》及《公司2022年员工持股计划管理办法》的相关规定，结合公司证券市场行情，择机出售已解锁的股份5,479,951股。

#### 其他激励措施

适用 不适用

#### （三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### （四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

董事会审查年度财务预算和经营管理工作的具体指标，董事会及下属薪酬委员会根据年度财务目标、经营目标、管理目标的实现情况等对高级管理人员进行考核，根据考核情况进行激励奖惩。

#### 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司依据财政部、中国证监会等五部委《企业内部控制配套指引》及相关监管部门的要求，制定了公司内部控制规范建设实施工作方案，积极开展公司内控建设等方面的工作，客观地评价公司内部控制情况，查找问题、提出改进措施，更好地促进公司健康、持续经营。公司根据实际情况适时制定和修订《内部审计监察制度》、《内部控制评价制度》等，进一步完善内控体系建设。公司每年度编制《内部控制评价报告》提交董事会审议并进行披露。

2023年度公司内部控制执行情况具体内容详见公司2024年4月30日披露的《2023年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司对控股的各级子公司实行统管统控。公司持续系统梳理并完善修订一系列内部管理制度：《财务管理制度》、《分公司财务管理细则》、《派出子公司财务负责人管理办法》、《财务履职人员管理办法》、《资金管理制度》、《预算管理制度》、《经营计划管理制度》、《资产管理制度》、《对外投资管理制度》、《投后管理制度》、《董事、监事和高级管理人员委任管理制度》、《关于采购等经济行为管理办法》、《合同管理制度》、《印章管理办法》、《合规与法务管理制度》、《内部审计监察制度》、《信息披露事务管理办法》、《内幕信息知情人登记与外部报送管理办法》等等，涉及公司治理、风控、投资管理、经营管理、财务管理、行政管理、信息建设等各个方面，让公司的经营有章可循，提高运营效率。公司根据各项管理制度提炼出《公司管理权限手册》，对公司内部涉及到审批权限的事项进行界定，更加明确相关审批流程和权限等，持续强化内控体系建设，为公司健康发展打下坚实基础。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

具体内容详见公司 2024 年 4 月 30 日披露的《2023 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

### 二、社会责任工作情况

#### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详见公司 2024 年 4 月 30 日披露的《昂立教育 2023 年度社会责任报告》。

**(二) 社会责任工作具体情况**

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	117.20	-
其中：资金（万元）	18	2023 年 7 月，公司通过设立在上海慈善基金总会的“昂立教育慈善定向基金”支持项目全部经费 15 万元开展“上海交通大学-昂立教育乡村教师公益计划”第 14 期乡村教师培训，共组织 103 位来自全国 11 个省份的偏远地区乡村教师开展为期 8 天的学习实践活动。 2023 年 4 月，公司向上海师范大学教育发展基金会捐赠 3 万元并开展相关就业公益讲座等。
物资折款（万元）	99.20	2023 年 6 月，公司向滨州职业学院捐赠 991,960.65 元自动化设备联合办学。
惠及人数（人）	-	-

具体说明

□适用 √不适用

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	上海交大 (注1)	在承诺函出具之日, 上海交大及其附属单位 (包括上海交大目前或将来有直接或间接控制权的任何附属公司或企业、控股子公司及该等附属公司或企业、控股子公司	2012年11月28日起	否	长期	是	-	-

			的任何下属企业或单位)从事的经营业务与公司的业务不存在实质性同业竞争。						
解决同业竞争	交大产业集团		在承诺函出具之日, 交大产业集团及其附属单位(包括交大产业集团目前或将来有直接或间接控制权的任何附属公司或企业、控股子公司及该等附属公司或企业、控股子公司的任何下属企业)从事的经营业务与公司的业务不存在实质性同业竞争。	2012年11月28日起	否	长期	是	-	-
解决关联交易	交大产业集团		交大产业集团将尽可能避免和减少与公司之间的关联交易, 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 将遵循公正、公平、公开的原则, 依法签订协议, 履行合法程序, 按照有关法律法规、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理相关手续, 保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。	2012年11月28日起	否	长期	是	-	-
其他	上海交大(注1)		上海交大将充分尊重公司的独立法人地位, 严格遵守公司的《公司章程》, 保证公司独立经营、自主决策, 保证公司资产完整, 人员、财务、机构和业务独立, 将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会相关规定及《公司章程》的要求, 依法履行应尽的诚信勤勉职责。	2012年11月28日起	否	长期	是	-	-
其他	交大产业集团		交大产业集团将充分尊重公司的独立法人地位, 严格遵守公司的《公司章程》, 保证公司独立经营、自主决策, 保证公司资产完整, 人员、财务、机构和业务独立, 将严格按照《公司法》、《证券法》、中	2012年11月28日起	否	长期	是	-	-

			中国证监会相关规定及《公司章程》的要求，依法履行应尽的诚信勤勉职责。						
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	交大企管中心	一、重组完成后，交大企管中心及附属单位（包括目前或将来有直接或间接控制权的任何附属公司或企业、控股子公司及该等附属公司或企业、控股子公司的任何下属企业或单位）将尽可能避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场交易的公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法規、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理相关手续，保证不通过关联交易公司及其他股东的合法权益。二、承诺将持续有效，直至不再作为公司重要股东或者公司不再在上海证券交易所上市为止。在承诺有效期内，如果违反本承诺给公司造成损失的，将以现金方式及时向公司进行足额赔偿。	2014年4月28日起	否	长期	是	-	-
	其他	交大产业集团	一、交大产业集团将充分尊重公司的独立法人地位。严格遵守公司的《公司章程》，保证公司独立经营、自主决策，保证公司资产完整，人员、财务、机构和业务独立，将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会相关规定及《公司章程》的要求，依法履行应尽的诚信勤勉职责。二、承诺将持续有效，直至不再作为公司重要股东或者公司不再在上海证券交易所上市为止。在承诺有效期内，如果违	2014年4月28日起	否	长期	是	-	-

			反本承诺给公司造成损失的，将以现金方式及时向公司进行足额赔偿。						
	置入资产价值保证及补偿	交大企管中心/上海起然教育管理咨询有限公司/罗会云/刘常科/林涛	详见注 2。	2014 年 4 月 28 日起	否	长期	是	-	-
	置入资产价值保证及补偿	交大企管中心	交大企管中心保证所持有昂立科技股权不存在任何质押、查封、冻结或其他任何限制或禁止转让的情形，且不涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或任何妨碍权属转移的其他情况。	2014 年 4 月 28 日起	否	长期	是	-	-

**注 1：**2021 年 6 月 28 日，上海交大将其持有的交大产业集团 90%股权和交大企管中心 100%股权无偿划转至上海市国资委，交大产业集团、交大企管中心的控股股东由上海交大变更为上海市国资委。

**注 2：**注入资产(昂立科技)原前五大股东(即交大企管中心/上海起然教育管理咨询有限公司/罗会云/刘常科/林涛)关于资产瑕疵的承诺①公司收购昂立科技完成后，如果昂立科技(包括其控股公司及控制的民办非企业法人等)因收购昂立科技交易完成前的不规范行为遭受损失的包括但不限于任何罚款、违约金、滞纳金、赔偿、正常经营受影响的损失)，原前五大股东将以现金方式及时向昂立科技或公司进行足额补偿。②公司收购昂立科技或重组完成后，如果昂立科技因昂立培训承继上海市昂立进修学院，或者优培教育承继上海昂立培训中心资产、负债、业务、人员等过程中的不规范行为而遭受损失的(包括但不限于任何罚款、违约金、滞纳金、赔偿、正常经营受影响的损失)，原前五大股东将以现金方式及时向昂立科技或公司进行足额补偿。

## (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

2023 年 4 月 26 日，经公司第十一届董事会第六次会议审议，公司全资子公司上海新南洋教育科技有限公司以现金方式收购陈笠持有的育伦教育 49% 股权。陈笠承诺育伦教育 2023 年、2024 年和 2025 年三年累计合并净利润不低于人民币 5770 万元，业绩承诺尚未达到考核期间。具体内容详见公司披露的《关于收购上海育伦教育科技有限公司少数股权的公告》(公告编号：临 2023-012)。

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用 不适用

陈笠承诺育伦教育 2023 年、2024 年和 2025 年三年累计合并净利润不低于人民币 5770 万元，业绩承诺尚未达到考核期间。报告期末，公司对育伦教育进行了商誉减值测试，未发现减值迹象。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》【财会（2022）31号】，规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。为执行前述政策规定，公司进行相应地会计政策变更，具体内容详见公司2024年4月30日披露的《关于会计政策变更的公告》。

##### （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

##### （四）审批程序及其他说明

适用 不适用

#### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,180,000
境内会计师事务所审计年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭东星、应阳峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2023 年 4 月 26 日，公司第十一届董事会第六次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，全体董事一致同意聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度的财务报告及内部控制审计机构，具体内容详见公司披露的《关于续聘会计师事务所的公告》（公告编号：临 2023-009）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### （三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
东方国际创业股份有限公司就与公司的财产损害赔偿纠纷，向上海市徐汇区人民法院提交了《民事起诉状》[案号为（2022）沪 0104 民初 13931 号]。2024 年 3 月 1 日，公司收到上海市徐汇区人民法院作出的一审《民事判决书》[（2022）沪 0104 民初 13931 号]，上海市徐汇区人民法院驳回东方创业的全部诉讼请求。	具体内容详见公司《关于收到《民事判决书》暨诉讼进展的公告》（公告编号：临 2024-015）、《关于裁判生效暨诉讼结果的公告》（公告编号：临 2024-016）。
公司控股子公司上海交大教育（集团）有限公司就与上海旭华教育发展有限公司（现更名为：上海交美管理咨询有限公司）、上海顺翊国际物流有限公司的借款合同纠纷一案，向上海市徐汇区人民法院提交了《民事起诉状》，提出财产保全申请。	具体内容详见公司《关于公司收到《民事裁定书》暨诉讼进展的公告》（公告编号：临 2023-025）。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十二、重大关联交易****(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023 年 4 月 26 日、2023 年 6 月 29 日，公司第十一届董事会第六次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》，对公司 2023 年度日常关联交易情况进行预计。	具体内容详见公司《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2023-010）、《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-020）。
2023 年 12 月 26 日，公司第十一届董事会第九次会议审议通过了《关于全资子公司续租房产暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司上海昂立教育科技集团有限公司向上海交大企业发展集团有限公司继续租赁上海交大产业投资管理（集团）有限公司所有的上海市徐汇区淮海西路 55 号申通信息广场 10 楼 ABCDEFG 座房屋（整层）作为办公场所。	具体内容详见公司《关于全资子公司续租房屋暨关联交易的公告》（公告编号：2023-055）。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易**

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	2.19	1.84	0

注：2023年4月26日、2023年6月29日，公司第十一届董事会第六次会议、2022年年度股东大会审议通过了《关于使用自有流动资金进行现金管理的议案》，授权经营层对闲置自有资金实施现金管理，总额度为不超过人民币4亿元（含4亿元），用于购买：1、银行等金融机构低风险、流动性保障类理财产品；2、信托产品、券商资管计划、基金产品及其他产品。本授权期限自公司股东大会审议批准之日起，至下次有权授权机构批准做出新的决议前有效，可在有效期内使用任一时点合计不超过4亿元自有流动资金进行现金管理。具体内容详见公司披露的《第十一届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：临2023-006）。

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,762
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	19,877
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中金投资(集团)有限公司(注1)	0	23,988,074	8.37	0	无	0	境内非国有法人
宁波梅山保税港区长甲宏泰投资中心(有限合伙)(注2)	-1,472,100	20,175,185	7.04	0	无	0	其他
上海长甲投资有限公司(注2)	-4,008,800	20,010,415	6.98	0	无	0	境内非国有法人

上海中金资本投资有限公司（注1）	0	15,749,077	5.50	0	无	0	境内非国有法人
上海交大产业投资管理（集团）有限公司（注3）	-4,888,200	13,090,600	4.57	0	无	0	国有法人
上海东方基础建设发展有限公司（注1）	0	11,411,971	3.98	0	质押	11,411,971	境内非国有法人
上海新南洋昂立教育科技股份有限公司—2022年员工持股计划	-5,479,951	8,220,089	2.87	0	无	0	其他
上海恒石投资管理有限公司（注1）	0	7,567,997	2.64	0	无	0	境内非国有法人
上海交大企业管理中心（注3）	0	7,026,130	2.45	0	无	0	国有法人
新疆汇中怡富投资有限公司（注1）	0	5,335,961	1.86	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中金投资（集团）有限公司（注1）	23,988,074	人民币普通股	23,988,074				
宁波梅山保税港区长甲宏泰投资中心（有限合伙）（注2）	20,175,185	人民币普通股	20,175,185				
上海长甲投资有限公司（注2）	20,010,415	人民币普通股	20,010,415				
上海中金资本投资有限公司（注1）	15,749,077	人民币普通股	15,749,077				
上海交大产业投资管理（集团）有限公司（注3）	13,090,600	人民币普通股	13,090,600				
上海东方基础建设发展有限公司（注1）	11,411,971	人民币普通股	11,411,971				
上海新南洋昂立教育科技股份有限公司—2022年员工持股计划	8,220,089	人民币普通股	8,220,089				
上海恒石投资管理有限公司（注1）	7,567,997	人民币普通股	7,567,997				
上海交大企业管理中心（注3）	7,026,130	人民币普通股	7,026,130				

新疆汇中怡富投资有限公司（注 1）	5,335,961	人民币普通股	5,335,961
前十名股东中回购专户情况说明	2019 年，公司回购 13,700,040 股公司股份，占公司总股本的 4.7810%；2020 年至 2021 年，公司回购 13,053,500 股公司股份，占公司总股本的比例为 4.5554%；合计回购 26,753,540 股公司股份，占公司总股本的 9.3365%。2022 年 12 月 9 日，公司将持有的 13,700,040 股股份从回购专户过户至“上海新南洋昂立教育科技有限公司—2022 年员工持股计划”，截至 2023 年 12 月 31 日，公司回购专户持有 13,053,500 股公司股份，占公司总股本的比例为 4.5554%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本报告期末前十名股东中： ①公司股东交大产业集团、交大企管中心为一致行动人；②公司股东上海长甲投资有限公司、宁波梅山保税港区长甲宏泰投资中心（有限合伙）为一致行动人；③公司股东中金投资（集团）有限公司、上海中金资本投资有限公司、上海东方基础建设发展有限公司、上海恒石投资管理有限公司、新疆汇中怡富投资有限公司为一致行动人。 除上述以外，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 注 1:

截至 2023 年 12 月 31 日，中金集团及其一致行动人合计持有公司股份 68,156,380 股，占公司总股本的 23.79%。

## 注 2:

①2023 年 5 月 20 日，上海长甲投资有限公司发布减持计划，计划在 6 个月内以集中竞价交易方式减持不超过公司 2% 的股份，截至 2023 年 11 月 7 日，上海长甲投资有限公司以集中竞价方式减持 4,008,800 股公司股份，占公司总股本的 1.40%。因对减持数量计算有误，上海长甲投资有限公司在 2023 年 10 月 18 日至 2023 年 11 月 7 日期间，通过集合竞价交易减持股份 3,008,800 股，占公司总股本的 1.05%，违规减持 143,400 股股份，违反了《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》中“大股东减持或者特定股东减持，采取集中竞价交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%”的规定，本次减持计划提前终止。

②2023 年 10 月 18 日，宁波梅山保税港区长甲宏泰投资中心（有限合伙）通过集中竞价减持公司 42,100 股股份，股份来源为二级市场集中竞价买入。2023 年 12 月 12 日，宁波梅山保税港区长甲宏泰投资中心（有限合伙）通过大宗交易方式减持 1,430,000 股公司股份，股份来源为二级市场集中竞价买入。报告期内，宁波梅山保税港区长甲宏泰投资中心（有限合伙）合计减持 1,472,100 股公司股份，占公司总股本 0.51%。

③截至 2023 年 12 月 31 日，长甲投资及其一致行动人合计持有公司股份 45,224,604 股，占公司总股本的 15.78%。

注 3:

①2023 年 5 月 10 日，交大产业集团及交大企管发布减持计划，计划在 6 个月内以集中竞价交易方式减持不超过公司 2%的股份，截至 2023 年 11 月 30 日，交大产业集团通过集中竞价方式减持了 2,022,800 股公司股份，占公司总股本的 0.71%，本次减持计划时间已届满。

②截至 2023 年 12 月 31 日，交大产业集团及交大企管合计持有公司股份 20,116,730 股，占公司总股本 7.02%。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**四、控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

**1 法人**

适用 不适用

名称	中金投资（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	周传有
成立日期	1997 年 11 月 26 日
主要经营业务	主营业务为实业投资，投资布局涉及健康养老、矿产能源、文化旅游等多个领域。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中金投资（集团）有限公司及其一致行动人上海怡联矿能实业有限公司合计持有新疆新鑫矿业(3833.HK)21.76%股份。
其他情况说明	中金投资（集团）有限公司及一致行动人上海中金资本投资有限公司、上海恒石投资管理有限公司、新疆汇中怡富投资有限公司、上海东方基础建设发展有限公司、上海金鹰建筑装饰工程有限公司合计持有公司股份

68,156,380 股，占公司总股本的 23.79%，为公司控股股东。
--------------------------------------

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

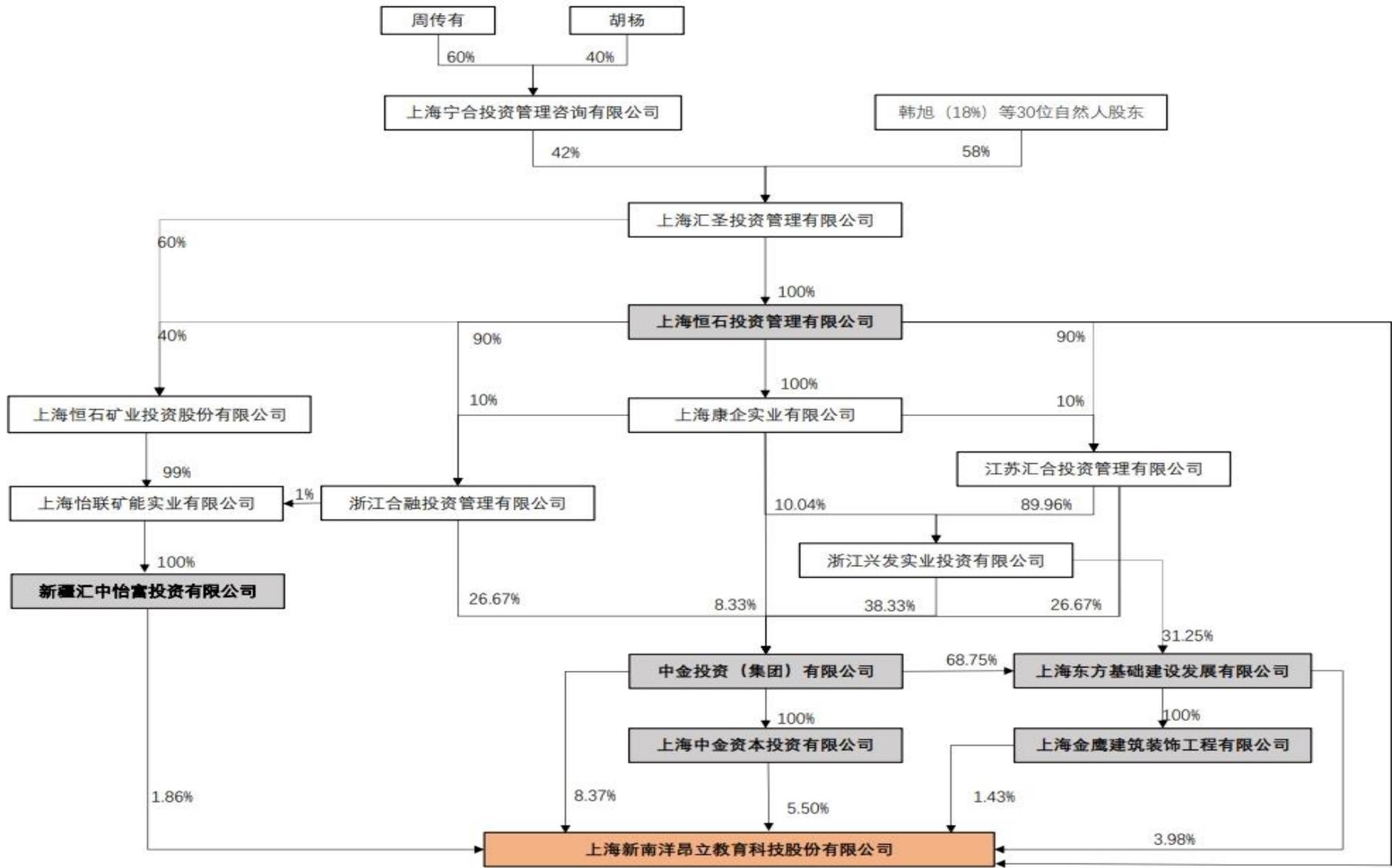
## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

因股权结构变动，公司由无控股股东和无实际控制人变更为中金集团及其一致行动人为控股股东、周传有先生为实际控制人，具体内容详见《关于控股股东、实际控制人变更的提示性公告》（公告编号：临 2023-042）、《详式权益变动报告书》。

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	周传有
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任中金投资（集团）有限公司董事长、新疆新鑫矿业股份有限公司副董事长、公司第十一届董事会董事长兼总裁。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

□适用 √不适用

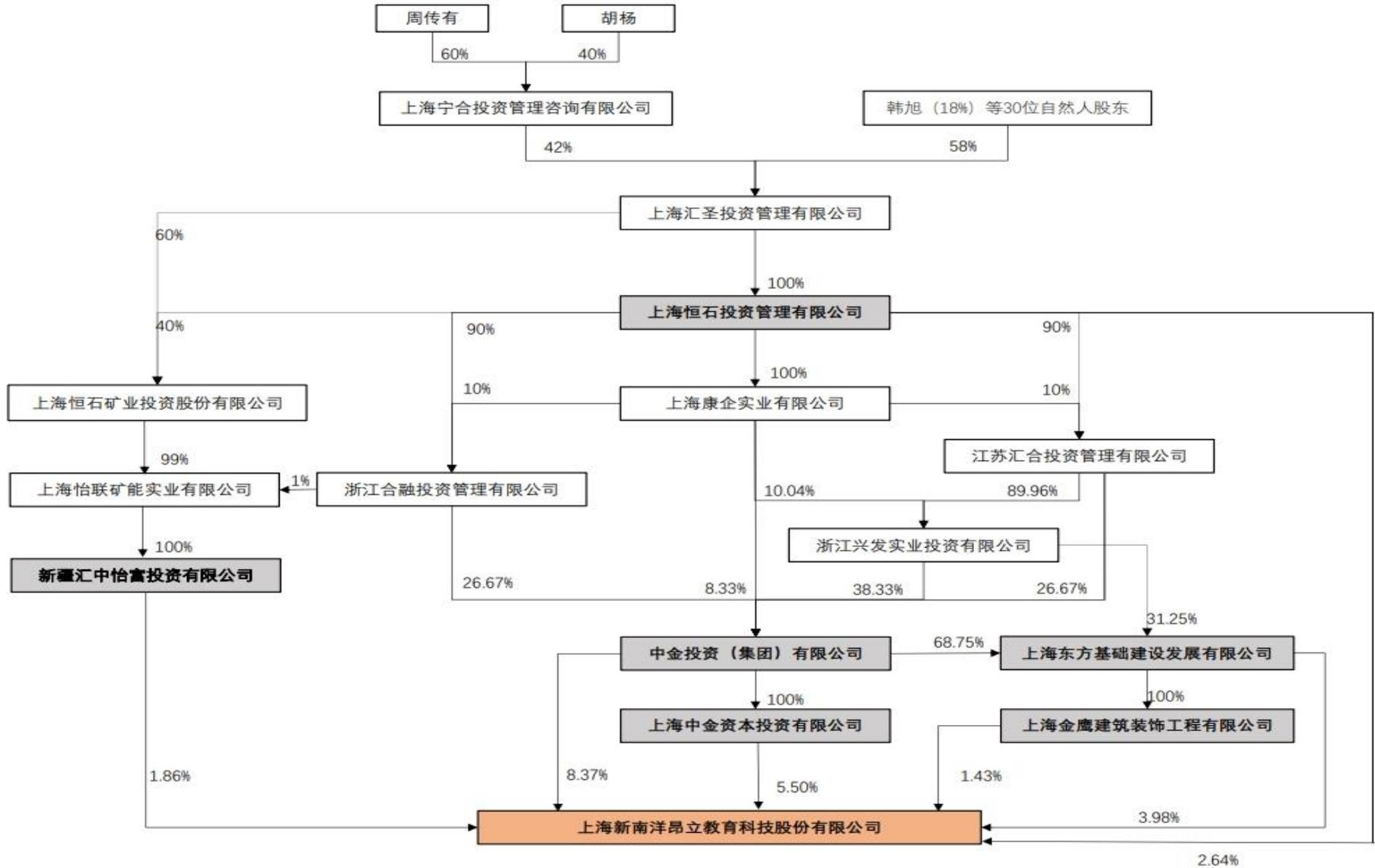
**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

√适用 □不适用

因股权结构变动，公司由无控股股东和无实际控制人变更为中金集团及其一致行动人为控股股东、周传有先生为实际控制人，具体内容详见《关于控股股东、实际控制人变更的提示性公告》（公告编号：临 2023-042）、《详式权益变动报告书》。

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、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%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

上海新南洋昂立教育科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海新南洋昂立教育科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）教育培训服务收入的确认

##### 1. 事项描述

如贵公司合并财务报表附注三、（二十五）收入、附注五、（三十九）营业收入和营业成本及附注十六、（一）分部报告，2023 年度，贵公司营业收入为人民币 96,573.29 万元，其中教育与服务收入为人民币 95,167.47 万元，占营业收入 98.54%。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，我们将其作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对教育与服务收入确认执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价与收入确认事项相关的内部控制设计的有效性，并测试相关内部控制执行的有效性；
- (2) 通过检查销售服务合同、协议及对管理层进行访谈，评估公司收入确认政策的合理性；
- (3) 对营业收入实施分析性复核程序；
- (4) 抽查教育培训服务合同、学费收集表，检查考勤表及核查学生身份，核查收入的存在性；

(5)对重大、新增客户的销售及提供劳务的业务进行询证、访谈确认；

(6)利用本所内部 IT 专家的工作，对公司业务系统执行 IT 审计，测试和评价信息系统一般控制、应用控制、与收入流程相关的自动控制，以及业务数据分析测试。

(7)对资产负债表日前及日后的营业收入执行查验程序，以评价收入确认是否记录在正确的会计期间。

## （二）商誉减值

### 1. 事项描述

如贵公司合并财务报表附注五、（十七）商誉所述，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司商誉账面原值为人民币 24,787.38 万元，减值准备为人民币 16,489.38 万元，账面价值为人民币 8,298.00 万元；为评估商誉的可收回金额，贵公司管理层结合内外部信息，合理判断识别商誉减值迹象，在出现减值迹象及每年年度终了减值测试中，很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等重大判断。该等估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有重大的影响。由于商誉减值测试涉及重大的管理层判断和估计，因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对商誉减值计提执行的审计程序主要包括：

(1)了解贵公司商誉减值测试相关的内控控制；

(2)评估管理层聘请的第三方评估专家的独立性和专业胜任能力，评价专家重要假设、模型和方法在具体情况下的相关性和合理性，分析利用专家工作进行长期资产减值测试的合理性；

(3) 评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；

(4) 复核商誉减值测试计算过程；

(5) 评价商誉减值测试的影响；

(6) 评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并

对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭东星

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：应阳峰

二〇二四年四月二十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海新南洋昂立教育科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	565,857,005.91	400,197,608.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	30,958,442.61	182,677,431.34
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,649,740.04	
应收账款	七、5	26,271,638.30	16,027,986.30
应收款项融资	七、7	737,592.34	1,730,622.00
预付款项	七、8	7,097,219.94	8,018,231.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	70,758,734.29	104,033,552.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	15,027,511.69	11,568,417.07
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	七、13	9,315,764.29	12,379,272.58
流动资产合计		728,673,649.41	736,633,122.38

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	47,119,312.50	48,250,745.26
长期股权投资	七、17	45,856,987.19	44,522,840.66
其他权益工具投资	七、18	34,559,839.90	25,234,649.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	7,210,044.92	7,424,510.00
固定资产	七、21	124,225,556.25	128,322,855.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	310,073,968.97	108,711,073.81
无形资产	七、26	16,451,283.91	18,107,067.84
开发支出			
商誉	七、27	82,980,034.09	93,814,345.94
长期待摊费用	七、28	45,903,234.50	15,978,206.73
递延所得税资产	七、29(1)	9,110,974.98	1,682,332.72
其他非流动资产	七、30	2,000,000.00	2,136,749.99
非流动资产合计		725,491,237.21	494,185,378.20
资产总计		1,454,164,886.62	1,230,818,500.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	44,168,040.95	31,190,158.38

预收款项	七、37	1,967,086.04	930,486.89
合同负债	七、38	579,245,170.69	390,467,493.41
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	七、39	83,025,439.44	58,282,698.35
应交税费	七、40	50,920,298.82	50,875,226.56
其他应付款	七、41	105,837,858.14	133,292,551.36
其中：应付利息			
应付股利	七、41(3)	5,138,316.66	5,138,316.66
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	七、43	100,093,691.28	67,668,154.77
其他流动负债	七、44	27,808,287.14	1,082,393.06
流动负债合计		993,065,872.50	733,789,162.78
<b>非流动负债：</b>			
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	七、47	216,439,425.12	58,451,544.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	651,377.61	12,815,363.32
递延收益			
递延所得税负债	七、29(2)	2,119,195.87	541,185.06
其他非流动负债	七、52	34,000,000.00	

非流动负债合计		253,209,998.60	71,808,092.73
负债合计		1,246,275,871.10	805,597,255.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	286,548,830.00	286,548,830.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	459,153,542.57	496,097,020.09
减：库存股	七、56	265,809,070.17	288,687,451.82
其他综合收益	七、57	-11,947,255.12	-5,162,515.76
专项储备			
盈余公积	七、59	65,625,271.16	65,625,271.16
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-404,993,361.71	-217,126,535.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		128,577,956.73	337,294,618.49
少数股东权益		79,311,058.79	87,926,626.58
所有者权益（或股东权益）合计		207,889,015.52	425,221,245.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,454,164,886.62	1,230,818,500.58

公司负责人：周传有 主管会计工作负责人：吉超 会计机构负责人：张备

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海新南洋昂立教育科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,125,505.23	56,209,713.16

交易性金融资产		26,934,066.16	104,557,969.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	1,008,312.00	2,320,130.00
应收款项融资			
预付款项		641,794.11	13,144.52
其他应收款	十九、2	487,894,522.61	611,968,810.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		26,277.00	30,333.44
流动资产合计		528,630,477.11	775,100,101.64
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,228,819,849.56	1,169,743,067.77
其他权益工具投资		12,554,979.53	5,619,949.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,210,044.92	10,059,995.15
固定资产		41,738,929.89	43,816,954.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		540,451.68	
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,729,702.88	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,292,593,958.46	1,229,239,966.73
资产总计		1,821,224,435.57	2,004,340,068.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,910,598.77	16,299.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		8,827,470.23	7,053,853.41
应交税费		1,052,431.54	1,219,409.58
其他应付款		1,168,158,676.80	1,289,262,479.06
其中：应付利息			
应付股利		2,773,316.66	2,773,316.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		94,785.72	
其他流动负债			
流动负债合计		1,180,043,963.06	1,297,552,041.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		398,772.16	
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		1,729,702.88	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,128,475.04	
负债合计		1,182,172,438.10	1,297,552,041.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		286,548,830.00	286,548,830.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		723,068,818.10	680,710,673.15
减：库存股		265,809,070.17	288,687,451.82
其他综合收益		54,875.33	-5,150,451.70
专项储备			
盈余公积		65,625,271.16	65,625,271.16
未分配利润		-170,436,726.95	-32,258,843.47
所有者权益（或股东权益）合计		639,051,997.47	706,788,027.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,821,224,435.57	2,004,340,068.37

公司负责人：周传有 主管会计工作负责人：吉超 会计机构负责人：张备

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		965,732,916.48	760,423,009.78
其中：营业收入	七、61	965,732,916.48	760,423,009.78

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,102,107,089.29	844,887,046.33
其中：营业成本	七、61	562,764,564.70	413,767,689.25
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	七、62	7,443,705.59	5,201,948.40
销售费用	七、63	244,312,929.23	171,236,219.42
管理费用	七、64	266,856,921.59	225,031,003.62
研发费用	七、65	12,820,179.69	14,903,101.30
财务费用	七、66	7,908,788.49	14,747,084.34
其中：利息费用		11,774,382.39	8,846,064.46
利息收入		2,747,523.59	2,236,085.15
加：其他收益	七、67	9,021,696.16	10,257,390.04
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	3,132,817.48	291,743,575.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,509,988.43	268,375.65
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）	七、70	-25,256,184.36	5,222,283.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-18,546,073.05	-42,823.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-12,200,315.48	-5,380,373.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-3,637,175.74	6,940,956.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-183,859,407.80	224,276,970.41

加：营业外收入	七、74	2,009,219.11	6,883,522.10
减：营业外支出	七、75	7,357,625.20	7,795,045.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-189,207,813.89	223,365,446.90
减：所得税费用	七、76	1,207,074.39	24,140,302.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-190,414,888.28	199,225,144.29
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-190,414,888.28	199,225,144.29
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）		-187,866,826.53	167,910,468.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,548,061.75	31,314,675.70
六、其他综合收益的税后净额		-8,578,467.63	10,429,296.71
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		2,010,283.09	-1,368,147.16
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	七、77	2,010,283.09	-1,368,147.16
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-8,795,022.45	12,460,977.37
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			9,141,562.48
（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	七、77	-8,795,022.45	3,319,414.89
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-1,793,728.27	-663,533.50
七、综合收益总额		-198,993,355.91	209,654,441.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-194,651,565.89	179,003,298.80

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,341,790.02	30,651,142.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.69	0.65
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.69	0.64

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。  
 公司负责人：周传有 主管会计工作负责人：吉超 会计机构负责人：张备

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	3,255,620.19	13,930,120.22
减：营业成本	十九、4	398,810.93	1,644,679.15
税金及附加		859,103.05	952,078.43
销售费用		728,914.84	3,229,354.41
管理费用		107,497,759.86	65,368,657.40
研发费用			
财务费用		2,431,279.66	-526,597.94
其中：利息费用		3,077,548.71	214,713.89
利息收入		680,267.54	815,075.12
加：其他收益		4,682,496.49	4,342,309.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-65,617,696.50	215,360,004.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,304,303.91	148,768.00
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）		-25,158,415.29	4,943,821.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,446,424.60	41,914.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-20,000,000.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,109,470.79	-388,442.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-140,197,968.06	147,561,556.63
加：营业外收入		511,447.65	696,022.00
减：营业外支出		221,065.95	35,450,693.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-139,907,586.36	112,806,885.42
减：所得税费用		-1,729,702.88	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-138,177,883.48	112,806,885.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-138,177,883.48	112,806,885.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		5,205,327.03	8,927,781.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,205,327.03	-213,780.66
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		5,205,327.03	-213,780.66
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			9,141,562.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益			9,141,562.48
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		-132,972,556.45	121,734,667.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：周传有 主管会计工作负责人：吉超 会计机构负责人：张备

**合并现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,196,509,708.45	670,331,486.05
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		16,503.14	2,464,436.10
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	30,934,539.72	15,113,162.39
经营活动现金流入小计		1,227,460,751.31	687,909,084.54
购买商品、接受劳务支付的现金		142,902,720.75	131,933,152.21
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			
支付给职工及为职工支付的现金		636,836,276.24	604,629,169.58
支付的各项税费		56,399,740.34	62,226,612.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	147,902,057.05	113,576,272.09

经营活动现金流出小计		984,040,794.38	912,365,205.99
经营活动产生的现金流量净额		243,419,956.93	-224,456,121.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,114,586,376.18	944,281,080.14
取得投资收益收到的现金		4,171,301.89	3,057,859.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,292,857.21	-2,528,945.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,821,876.05	15,369,257.95
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(2)	1,441,532.19	4,686,707.10
投资活动现金流入小计		1,160,313,943.52	964,865,958.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,282,337.51	14,152,811.67
投资支付的现金		1,046,557,535.00	723,843,000.00
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			1,364,906.39
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,100,839,872.51	739,360,718.06
投资活动产生的现金流量净额		59,474,071.01	225,505,240.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,298,700.00	50,135,456.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			491,152.96
筹资活动现金流入小计		1,298,700.00	50,626,608.96
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,888,096.93	11,270,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,888,096.93	11,270,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	134,428,094.49	90,610,995.55
筹资活动现金流出小计		145,316,191.42	101,880,995.55
筹资活动产生的现金流量净额		-144,017,491.42	-51,254,386.59

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,799,947.01	-245,323.42
五、现金及现金等价物净增加额		164,676,483.53	-50,450,590.62
加：期初现金及现金等价物余额		399,125,470.54	449,576,061.16
六、期末现金及现金等价物余额		563,801,954.07	399,125,470.54

公司负责人：周传有 主管会计工作负责人：吉超 会计机构负责人：张备

母公司现金流量表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		420,130.00	12,434,694.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,087,825.62	7,333,874.97
经营活动现金流入小计		65,507,955.62	19,768,569.38
购买商品、接受劳务支付的现金		81,562.02	212,527.61
支付给职工及为职工支付的现金		44,111,344.93	54,055,016.71
支付的各项税费		3,926,890.96	16,376,085.71
支付其他与经营活动有关的现金		118,862,524.13	400,907,419.03
经营活动现金流出小计		166,982,322.04	471,551,049.06
经营活动产生的现金流量净额		-101,474,366.42	-451,782,479.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		577,875,167.59	413,369,080.14
取得投资收益收到的现金		2,847,607.85	2,353,014.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,730.00	39,972.40
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		1,441,532.19	4,686,707.10

投资活动现金流入小计		582,172,037.63	420,448,773.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,706.00	179,984.62
投资支付的现金		525,891,235.49	97,000,000.00
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		525,996,941.49	97,179,984.62
投资活动产生的现金流量净额		56,175,096.14	323,268,789.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		998,700.00	50,135,456.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			491,152.96
筹资活动现金流入小计		998,700.00	50,626,608.96
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		501,671.23	
支付其他与筹资活动有关的现金		884,963.26	1,222,304.67
筹资活动现金流出小计		1,386,634.49	1,222,304.67
筹资活动产生的现金流量净额		-387,934.49	49,404,304.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		56,209,713.16	135,319,099.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,522,508.39	56,209,713.16

公司负责人：周传有 主管会计工作负责人：吉超 会计机构负责人：张备

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

2023 年度															
项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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	286,548,830.00				496,097,020.09	288,687,451.82	-5,162,515.76		65,625,271.16		-217,664,025.12		336,757,128.55	87,659,107.44	424,416,235.99
加:会计政策变更											537,489.94		537,489.94	267,519.14	805,009.08
期差错更正															

2023 年年度报告

他												
二、本年期初余额	286,548,830.00			496,097,020.09	288,687,451.82	-5,162,515.76	65,625,271.16	-217,126,535.18	337,294,618.49	87,926,626.58	425,221,245.07	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-36,943,477.52	-22,878,381.65	-6,784,739.36		-187,866,826.53	-208,716,661.76	-8,615,567.79	-217,332,229.55	
（一）综合收						-6,784,739.36		-187,866,826.53	-194,651,565.89	-4,341,790.02	-198,993,355.91	



者投入资本												
3				45,367,463.92						45,367,463.92		45,367,463.92
· 股份支付计入所有者权益的金额												
4				-3,021,796.85	-22,878,381.65					19,856,584.80		19,856,584.80
· 其他												
(三) 利润分配											-10,888,096.93	-10,888,096.93
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												-10,888,096.93	-10,888,096.93
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				-79,289,144.59						-79,289,144.59	6,314,319.16	-72,974,825.43
四、本期	286,548,830.00			459,153,542.57	265,809,070.17	-11,947,255.12	65,625,271.16	-404,993,361.71		128,577,956.73	79,311,058.79	207,889,015.52

2023 年年度报告

未 余 额													
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项 目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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	286,548,830.00				709,465,442.21	488,919,474.64	-16,255,345.97		65,625,271.16		-385,169,881.12		171,294,841.64	43,038,490.79	214,333,332.43
加：会计政策变更											132,877.35		132,877.35	178,474.97	311,352.32
期差错更正															

2023 年年度报告

他												
二、本年期初余额	286,548,830.00			709,465,442.21	488,919,474.64	-16,255,345.97	65,625,271.16	-385,037,003.77	171,427,718.99	43,216,965.76	214,644,684.75	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-213,368,422.12	-200,232,022.82	11,092,830.21		167,910,468.59	165,866,899.50	44,709,660.82	210,576,560.32	
（一）综合收						11,092,830.21		167,910,468.59	179,003,298.80	30,651,142.20	209,654,441.00	

2023 年年度报告

益总额														
(二)所有者投入和减少资本				-213,368,422.12	-200,232,022.82							-13,136,399.30	12,659,225.21	-477,174.09
1.所有者投入的普通股					50,135,456.00							-50,135,456.00		-50,135,456.00
2.其他权益工具持有														

者投入资本												
3				7,800,552.91						7,800,552.91		
· 股份支付计入所有者权益的金额												
4				-221,168,975.03	-250,367,478.82					29,198,503.79	12,659,225.21	41,857,729.00
· 其他												
(三) 利润分配											-11,270,000.00	-11,270,000.00
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												-11,270,000.00	-11,270,000.00
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										12,669,293.41	12,669,293.41	
四、本期	286,548,830.00			496,097,020.09	288,687,451.82	-5,162,515.76	65,625,271.16	-217,126,535.18	337,294,618.49	87,926,626.58	425,221,245.07	



2023 年年度报告

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					45,367,463.92					45,367,463.92
4. 其他					-3,021,796.85	-22,878,381.65				19,856,584.80
(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										

2023 年年度报告

(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他				12,477.88					12,477.88	
四、本期末余额	286,548,830.00			723,068,818.10	265,809,070.17	54,875.33		65,625,271.16	-170,436,726.95	639,051,997.47

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	286,548,830.00				873,219,870.06	488,919,474.64	-14,078,233.52		65,625,271.16	-145,065,728.89	577,330,534.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	286,548,830.00				873,219,870.06	488,919,474.64	-14,078,233.52		65,625,271.16	-145,065,728.89	577,330,534.17
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-192,509,196.91	-200,232,022.82	8,927,781.82			112,806,885.42	129,457,493.15
(一) 综合收益总额							8,927,781.82			112,806,885.42	121,734,667.24
(二) 所有者投入和减少资本					-192,509,196.91	-200,232,022.82					7,722,825.91

2023 年年度报告

1. 所有者投入的普通股					50,135,456.00						-50,135,456.00
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					7,800,552.91						7,800,552.91
4. 其他					-200,309,749.82	-250,367,478.82					50,057,729.00
(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	286,548,830.00				680,710,673.15	288,687,451.82	-5,150,451.70		65,625,271.16	-32,258,843.47	706,788,027.32

公司负责人：周传有 主管会计工作负责人：吉超 会计机构负责人：张备

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

上海新南洋昂立教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1992 年 7 月经上海市人民政府教育卫生办公室[沪府教卫（92）第 201 号文]批准设立的股份有限公司（前身系上海南洋国际实业股份有限公司）。1993 年 6 月在上海证券交易所上市。公司统一社会信用代码为 913100001322131129，所属行业为教育服务类。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 286,548,830 股，实收资本为 286,548,830.00 元，注册地址：上海市徐汇区淮海西路 55 号 11C，总部地址：上海市徐汇区淮海西路 55 号 11 楼。本公司经营范围为：从事教育科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，高新技术产品的生产和销售，教育产业投资，技工贸一体化服务，经营高新技术工业园区，技术咨询，转让，服务，投资入股，兴办实体，人员培训，生活服务，自有房屋和仪器设备租赁，化工产品（除危险品外），金属材料，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

中金集团为公司控股股东、周传有先生为公司实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 30 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

适用 不适用

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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：

适用 不适用

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。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

√适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**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	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 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**

√适用 不适用

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

√适用 □不适用

### （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

### i 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。

### ii 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：

- a 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d 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

适用 不适用

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。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (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折算。

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

√适用 □不适用

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

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

#### ①所转移金融资产的账面价值；

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

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

#### ①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (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) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

##### ① 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司选择运用简化计量方法，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征进行组合（应收客户货款），参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

##### ② 应收票据

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

商业承兑汇票预期信用损失的确认方法及会计处理比照前述应收账款。

商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

##### ③ 其他应收款

本公司依据信用风险特征对其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金及保证金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：代扣代缴款项

其他应收款组合 4：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过考虑所有合理且有依据的信息和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 应收票据

适用 不适用

**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

## 13. 应收账款

适用 不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

### 16. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

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) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

##### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

## 17. 合同资产

√适用 □不适用

### 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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。

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之“（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”之说明。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之“（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”之说明。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之“（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”之说明。

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

√适用 □不适用

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

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

**终止经营的认定标准和列报方法**

√适用 □不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (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。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用  不适用

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

√适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	0、5%	1.90%-20.00%
通用设备	年限平均法	4-12	0、5%	7.92%-25.00%
专用设备	年限平均法	4-10	0、5%	9.50%-25.00%
运输设备	年限平均法	5-6	0、5%	15.83%-20.00%
其他设备	年限平均法	5-10	0、5%	9.50%-20.00%

## 22. 在建工程

√适用  不适用

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。

## 23. 借款费用

√适用  不适用

#### (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。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 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

√适用 □不适用

#### ①无形资产的计价方法

i 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。

ii 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

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	权利证书上规定的权利期限	直线法
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
商标权	10 年	权利证书上规定的权利期限	直线法
著作权	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本年期末无使用寿命不确定的无形资产。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①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。

#### ②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：

- i 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；
  - ii 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - iii 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；
  - iv 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；
  - v 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。

## 27. 长期资产减值

适用  不适用

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。

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

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。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限  
摊销年限为 3-5 年。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

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。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

#### 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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 31. 预计负债

适用  不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

### 32. 股份支付

适用  不适用

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

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因

素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

## (2). 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

适用  不适用

### 35. 合同成本

适用  不适用

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。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

#### (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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

#### (2) 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

#### (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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (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。

本公司按照本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“27. 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。

### （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。

### （5）售后租回交易

公司按照本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“34. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 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，本公司按照本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 售后租回交易

公司按照本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“34. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”之说明。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 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。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯调整	递延所得税资产	805,009.08
	未分配利润	537,489.94
	所得税费用	-493,656.76

## 其他说明

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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	1%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税		

营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、19%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海新南洋昂立教育科技股份有限公司	25%
上海交大教育（集团）有限公司	25%
嘉兴新南洋教育发展有限公司	25%
上海交大南洋现代教育中心	20%
上海昂立教育科技集团有限公司	25%
上海昂立教育培训有限公司	25%
上海昂大师文化发展有限公司	20%
上海慧弘教育科技有限公司	20%
上海星湛文化传媒有限公司	20%
济南立道教育科技有限公司	20%
上海昂首文化艺术发展有限公司	25%
上海昂立优培教育培训有限公司	25%
上海凯顿信息科技有限公司	20%
上海徐汇区凯顿进修学校	20%
上海昂凯教育科技有限公司	25%
上海智昂投资咨询有限公司	20%
常州昂立智立方投资咨询有限公司	20%
常州市钟楼区昂信教育培训中心有限公司	20%
常州市新北区昂文教育培训中心有限公司	20%
常州市武进区昂达教育培训中心有限公司	20%
西安昂立教育培训学校有限公司	20%
西安昂立智立方教育培训学校有限公司	20%
上海昂立教育投资咨询有限公司	25%

上海昂立稚慧网络科技有限公司	20%
湖南昂文教育咨询有限公司	20%
杭州昂达文化创意有限公司	20%
杭州昂阳文化艺术培训有限公司	20%
昂立科技东台有限公司	20%
上海驰慧投资咨询有限公司	20%
上海昂立智立方教育培训有限公司	25%
上海南洋昂立教育培训有限公司	25%
上海嘉定昂立智立方教育培训有限公司	20%
上海新南洋教育科技有限公司	25%
上海新南洋合鸣教育科技有限公司	20%
山东南洋昂立教育发展有限公司	20%
上海育伦教育科技有限公司	25%
上海育伦出国留学服务有限公司	20%
上海育伦宁诚咨询管理有限公司	20%
上海育伦文化交流发展有限公司	20%
上海育伦粤城咨询管理有限公司	20%
上海育伦招才咨询管理有限公司	20%
上海育伦志英出国留学服务有限公司	20%
育伦出国留学有限公司	17%
上海昂立爱维利教育科技有限公司	20%
上海粉公教育科技有限公司	20%
上海十春企业管理咨询有限责任公司	20%
Star Education Investment Limited	19%
KENSINGTON PARK SCHOOL LIMITED	19%
上海交索教育科技有限公司	20%
上海昂果兴网络科技有限公司	20%
西安交大慧谷教育科技有限公司	20%
上海住友物业有限公司	25%
上海嘉运莱物业管理有限公司	25%

上海交大南洋计算机科技服务有限公司	20%
上海顺遂文化发展有限公司	20%
上海交大南洋机电科技有限公司	20%
上海新南洋昂洋教育科技有限公司	20%
上海首千教育科技有限公司	20%
上海交洋商务管理有限公司	20%
上海交珺商务咨询有限公司	20%
上海交珺商务咨询有限公司	20%
上海洋骊企业管理中心（有限合伙）	20%
上海交大中华青铜艺术工程股份有限公司	20%
上海新南洋信息科技有限公司	20%
上海交大海外教育发展有限公司	20%
上海新南洋教育培训有限公司	20%
上海朗恩管理咨询有限公司	20%
上海交大南洋海外科技有限公司	20%
上海交昂培训学校有限公司	20%
上海昂理博雅培训学校有限公司	20%
上海昂师傅培训学校有限公司	20%
上海昂小智培训学校有限公司	20%
上海昂春晖培训学校有限公司	20%
上海昂奇妙培训学校有限公司	20%
凯立学（上海）培训学校有限公司	20%
上海昂悟学培训学校有限公司	20%
上海昂思卓虑培训学校有限责任公司	20%
上海昂智立培训学校有限公司	20%
上海昂慧立培训学校有限公司	20%
上海昂名师培训学校有限公司	20%
上海昂嘉智学培训学校有限公司	20%

**2. 税收优惠**

□适用 √不适用

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,063.35	52,261.99
银行存款	384,667,180.75	399,725,641.72
其他货币资金	181,174,761.81	419,705.00
存放财务公司存款		
合计	565,857,005.91	400,197,608.71
其中：存放在境外的款项总额	18,983,533.44	17,711,763.42

**其他说明**

期末银行存款中因诉讼冻结而受限金额为 1,602,996.84 元，系因东方国际创业股份有限公司与公司的财产损害赔偿纠纷案而受限的，2024 年 3 月 18 日诉讼的一审《民事判决书》[(2022)沪 0104 民初 13931 号]已生效，具体详见公司披露的《关于裁判生效暨诉讼结果的公告》（公告编号：临 2024-016），受限的 1,602,996.84 元已解冻；其他货币资金因信用卡保证金受限金额为 452,055.00 元。

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,958,442.61	182,677,431.34	/
其中：			
权益工具投资	26,934,066.16	98,687,668.20	/

银行理财产品	4,024,376.45	78,120,582.71	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
其他		5,869,180.43	
合计	30,958,442.61	182,677,431.34	/

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	2,649,740.04	
合计	2,649,740.04	

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 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

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,789,200.04	100	139,460.00	5	2,649,740.04					
其中：										
商业承兑汇票	2,789,200.04	100	139,460.00	5	2,649,740.04					
合计	2,789,200.04	/	139,460.00	/	2,649,740.04		/		/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	2,789,200.04	139,460.00	5
合计	2,789,200.04	139,460.00	5

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
商业承兑汇票		139,460.00				139,460.00
合计		139,460.00				139,460.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：  
适用 不适用

应收票据核销说明：  
适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	25,181,511.42	14,896,317.47
1 年以内小计	25,181,511.42	14,896,317.47
1 至 2 年	2,383,183.93	1,485,734.53
2 至 3 年	1,127,404.58	1,375,794.08
3 年以上	6,273,655.36	6,575,389.43
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	34,965,755.29	24,333,235.51

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,007,415.99	2.88	1,007,415.99	100			1,117,425.92	4.59	1,117,425.92	100
其中：										

2023 年年度报告

全 额 计 提	1,007,415.99	2.88	1,007,415.99	100		1,117,425.92	4.59	1,117,425.92	100	
按组合 计提坏 账准备	33,958,339.30	97.12	7,686,701.00	22.64	26,271,638.30	23,215,809.59	95.41	7,187,823.29	30.96	16,027,986.30
其中：										
应 收 客 户 货 款	33,958,339.30	97.12	7,686,701.00	22.64	26,271,638.30	23,215,809.59	95.41	7,187,823.29	30.96	16,027,986.30
合 计	34,965,755.29	/	8,694,116.99	/	26,271,638.30	24,333,235.51	/	8,305,249.21	/	16,027,986.30

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款	1,007,415.99	1,007,415.99	100	准备注销
合计	1,007,415.99	1,007,415.99	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收客户货款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	25,181,511.41	1,259,075.83	5
1 至 2 年	2,383,183.93	476,636.76	20

## 2023 年年度报告

2至3年	885,311.10	442,655.55	50
3年以上	5,508,332.86	5,508,332.86	100
合计	33,958,339.30	7,686,701.00	22.64

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提的坏账	1,117,425.92		35,009.93	75,000.00		1,007,415.99
按组合计提的坏账	7,187,823.29	1,816,627.89		1,463,648.69	145,898.51	7,686,701.00
合计	8,305,249.21	1,816,627.89	35,009.93	1,538,648.69	145,898.51	8,694,116.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,538,648.69

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一位	6,099,553.00		6,099,553.00	17.44	304,977.65
第二位	2,704,402.52		2,704,402.52	7.73	135,220.13
第三位	2,677,951.71		2,677,951.71	7.66	229,793.13
第四位	2,500,000.00		2,500,000.00	7.15	125,000.00
第五位	1,833,333.33		1,833,333.33	5.24	91,666.67
合计	15,815,240.56		15,815,240.56	45.23	886,657.58

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	737,592.34	1,730,622.00
合计	737,592.34	1,730,622.00

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

**(3). 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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,572,770.22	
合计	1,572,770.22	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

**8、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,562,293.85	92.46	7,451,903.42	92.94
1 至 2 年	459,926.09	6.48	476,060.33	5.94

2至3年			90,268.00	1.12
3年以上	75,000.00	1.06		
合计	7,097,219.94	100.00	8,018,231.75	100

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：  
无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一位	1,416,540.00	19.96
第二位	1,127,382.92	15.88
第三位	722,309.65	10.18
第四位	521,681.52	7.35
第五位	309,288.00	4.36
合计	4,097,202.09	57.73

其他说明  
无

其他说明  
□适用 √不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	70,758,734.29	104,033,552.63
合计	70,758,734.29	104,033,552.63

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：  
无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	24,300,853.40	21,146,222.45
1 年以内小计	24,300,853.40	21,146,222.45
1 至 2 年	2,783,901.73	51,866,143.34
2 至 3 年	44,972,733.54	10,721,107.07
3 年以上	32,780,837.19	37,134,820.16
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		

合计	104,838,325.86	120,868,293.02
----	----------------	----------------

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	32,519,849.70	34,834,803.94
往来款项等	71,513,389.00	77,108,738.85
股权转让款		7,000,000.00
备用金	79,537.32	793,104.08
代收代缴款项	709,578.16	429,238.98
其他	15,971.68	702,407.17
合计	104,838,325.86	120,868,293.02

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,691,288.84	5,346,233.00	6,797,218.55	16,834,740.39
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-700.00	700.00		
--转入第三阶段	-500,000.00		500,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		17,783,645.75	1,466,699.58	19,250,345.33
本期转回	1,183,818.05		1,441,532.19	2,625,350.24
本期转销				
本期核销	150,606.15	1,000.00	-769,800.99	-618,194.84

其他变动	1,661.25			1,661.25
2023年12月31日余额	2,857,825.89	23,129,578.75	8,092,186.93	34,079,591.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	16,834,740.39	19,250,345.33	2,625,350.24	-618,194.84	1,661.25	34,079,591.57
合计	16,834,740.39	19,250,345.33	2,625,350.24	-618,194.84	1,661.25	34,079,591.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	823,337.35

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一位	39,231,913.85	37.42	往来款项等	2-3年	19,615,956.93
第二位	18,739,210.38	17.87	往来款项等	3年以上	936,960.52
第三位	4,555,532.06	4.35	保证金、押金	1年以内, 1-3年	227,776.60
第四位	3,426,964.35	3.27	往来款项等	1年以内, 1-3年	3,246,070.41
第五位	1,499,939.69	1.43	往来款项等	1-3年	1,499,939.69
合计	67,453,560.33	64.34	/	/	25,526,704.15

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	362,507.23	76,236.89	286,270.34	531,875.14	175,077.56	356,797.58
在产品	4,527,716.38	132,045.44	4,395,670.94	2,924,956.46	54,642.37	2,870,314.09
库存商品	33,811,702.32	29,639,736.97	4,171,965.35	37,037,086.66	33,461,555.19	3,575,531.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	6,173,605.06		6,173,605.06	4,765,773.93		4,765,773.93
合计	44,875,530.99	29,848,019.30	15,027,511.69	45,259,692.19	33,691,275.12	11,568,417.07

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	175,077.56	28,291.57		127,132.24		76,236.89
在产品	54,642.37	108,273.33		30,870.26		132,045.44
库存商品	33,461,555.19	1,182,689.10		5,004,507.32		29,639,736.97
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	33,691,275.12	1,319,254.00		5,162,509.82		29,848,019.30

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本		
应收退货成本		
留抵税金	7,403,314.76	11,397,310.80
预缴税金	1,099,159.04	933,242.94
待取得增值税发票	119.05	
其他	813,171.44	48,718.84
合计	9,315,764.29	12,379,272.58

其他说明  
无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

无

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

无

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况  
适用 不适用

其他债权投资的核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 16、长期应收款

#### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							

分期收款提供劳务							
山东深泉学院项目	47,119,312.50		47,119,312.50	48,250,745.26		48,250,745.26	
合计	47,119,312.50		47,119,312.50	48,250,745.26		48,250,745.26	/

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

无

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值	其他		

2023 年年度报告

				收益调整			准备			
一、合营企业										
上海交大科技园（嘉兴）有限公司	25,082,368.62		1,498,324.09		12,477.88	900,000.00			25,693,170.59	
嘉兴弘励股权投资合伙企业（有限合伙）	9,727,817.69	4,900,000.00	-109,010.52						4,718,807.17	
苏州一村昂立教育产业投资合伙企业（有限合伙）	6,842,540.91		4,914,990.34						11,757,531.25	
上海联培教育科技有限公司	1,001,955.21		-33,164.73						968,790.48	
上海中轩文化传播有限公司	237,356.08		-476.00						236,880.08	
嘉兴弘学投资管理有限公司	227,605.07		12,767.88						240,372.95	
宁波保税区珏丰投资管理有限公司	1,403,197.08		-1,010,653.49						392,543.59	
上海禹之洋环保科技有限公司	2,777,858.23								2,777,858.23	2,777,858.23
上海易昂通教育科技有限公司			237,210.86					1,611,680.22	1,848,891.08	
小计	47,300,698.89	4,900,000.00	5,509,988.43		12,477.88	900,000.00		1,611,680.22	48,634,845.42	2,777,858.23
二、联营企业										
小计										
合计	47,300,698.89	4,900,000.00	5,509,988.43		12,477.88	900,000.00		1,611,680.22	48,634,845.42	2,777,858.23

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
南洋（太仓）房地产业发展有限公司	19,246,700.00				6,484,269.69		12,762,430.31			6,237,569.69	长期持有

限公司										
申银万国期货有限公司	5,572,006.02			6,918,811.50			12,490,817.52		6,918,811.50	长期持有
上海高清数字科技产业有限公司	47,943.60			16,218.41			64,162.01		6,790,837.99	长期持有
北京幼海天行会展服务有限公司	348,000.00				44,714.67		303,285.33		44,714.67	长期持有
上海世界礼仪文化专修学校	20,000.00						20,000.00			长期持有
上海英绯装修工程		9,000,000.00			80,855.27		8,919,144.73		80,855.27	长期持有

有限公司											
合计	25,234,649.62	9,000,000.00		6,935,029.91	6,609,839.63		34,559,839.90		6,918,811.50	13,153,977.62	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	10,158,875.00			10,158,875.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,158,875.00			10,158,875.00
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	2,734,365.00			2,734,365.00
2. 本期增加金额	214,465.08			214,465.08
(1) 计提或摊销	214,465.08			214,465.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,948,830.08			2,948,830.08
<b>三、减值准备</b>				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,210,044.92			7,210,044.92
2. 期初账面价值	7,424,510.00			7,424,510.00

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	124,225,556.25	128,322,855.63
固定资产清理		
合计	124,225,556.25	128,322,855.63

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	专用设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>							
1. 期初余额	170,652,365.67		2,633,523.63	14,977,351.29	9,544,360.27	26,648,894.53	224,456,495.39
2. 本期增加金额				300,991.97	135,506.94	6,058,487.21	6,494,986.12
(1) 购置				300,991.97	135,506.94	5,483,611.71	5,920,110.62
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率影响						574,875.50	574,875.50
3. 本期减少金额			342,968.00	124,222.19	2,624,477.91	2,112,697.47	5,204,365.57
(1) 处置或报废			342,968.00	124,222.19	2,624,477.91	1,999,838.50	5,091,506.60
(2) 其他						112,858.97	112,858.97
4. 期末余额	170,652,365.67		2,290,555.63	15,154,121.07	7,055,389.30	30,594,684.27	225,747,115.94
<b>二、累计折旧</b>							
1. 期初余额	54,563,550.64		2,273,327.23	11,018,412.32	5,568,149.30	22,281,912.43	95,705,351.92
2. 本期增加金额	4,309,243.08		140,709.93	708,587.83	998,864.34	3,286,144.58	9,443,549.76
(1) 计提	4,309,243.08		140,709.93	708,587.83	998,864.34	2,721,203.49	8,878,608.67
(2) 汇率影响						564,941.09	564,941.09
3. 本期减少金额			325,819.80	111,145.46	1,846,784.29	1,806,704.56	4,090,454.11
(1) 处置或报废			325,819.80	111,145.46	1,846,784.29	1,706,400.05	3,990,149.60
(2) 其他						100,304.51	100,304.51
4. 期末余额	58,872,793.72		2,088,217.36	11,615,854.69	4,720,229.35	23,761,352.45	101,058,447.57
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额				9,768.88	59,324.90	359,194.06	428,287.84
2. 本期增加金额						46,749.63	46,749.63

(1) 计提						46,749.63	46,749.63
3. 本期减少金额					4,151.00	7,774.35	11,925.35
(1) 处置或报废					4,151.00	7,774.35	11,925.35
4. 期末余额				9,768.88	55,173.90	398,169.34	463,112.12
四、账面价值							
1. 期末账面价值	111,779,571.95		202,338.27	3,528,497.50	2,279,986.05	6,435,162.48	124,225,556.25
2. 期初账面价值	116,088,815.03		360,196.40	3,949,170.09	3,916,886.07	4,007,788.04	128,322,855.63

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	67,093,384.86	相关手续正在办理中

注：根据《中华人民共和国教育部令（第25号）》第七条的要求，公司控股二级子公司嘉兴新南洋教育发展有限公司账面价值为67,093,384.86元的房屋及建筑物，将按相关规定与所属嘉兴南洋职业技术学院进行结算，截止审计报告日，相关手续正在办理中。

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、 在建工程

### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

#### (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

#### (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 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

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	305,841,914.06	305,841,914.06

2. 本期增加金额	345,427,437.59	345,427,437.59
(1) 新增租赁	347,181,060.70	347,181,060.70
(2) 重估调整	-5,411,151.82	-5,411,151.82
(3) 汇率影响	3,657,528.71	3,657,528.71
3. 本期减少金额	229,488,809.54	229,488,809.54
(1) 处置	229,488,809.54	229,488,809.54
4. 期末余额	421,780,542.11	421,780,542.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	197,130,840.25	197,130,840.25
2. 本期增加金额	99,490,063.32	99,490,063.32
(1) 计提	98,149,534.33	98,149,534.33
(2) 汇率影响	1,340,528.99	1,340,528.99
3. 本期减少金额	184,914,330.43	184,914,330.43
(1) 处置	184,914,330.43	184,914,330.43
4. 期末余额	111,706,573.14	111,706,573.14
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	310,073,968.97	310,073,968.97
2. 期初账面价值	108,711,073.81	108,711,073.81

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：  
无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	13,009,207.50			8,500,000.00	11,428,918.88	17,510,110.01	50,448,236.39
2. 本期增加金额					3,765.54		3,765.54
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率影响					3,765.54		3,765.54
3. 本期减少金额						31,220.37	31,220.37
(1) 处置						31,220.37	31,220.37
4. 期末余额	13,009,207.50			8,500,000.00	11,432,684.42	17,478,889.64	50,420,781.56
二、累计摊销							
1. 期初余额	4,252,135.51			2,600,460.43	3,574,498.92	16,368,158.43	26,795,253.29
2. 本期增加金额	259,470.00			262,960.43	1,053,684.55	83,434.49	1,659,549.47
(1) 计提	259,470.00			262,960.43	1,052,847.76	83,434.49	1,658,712.68
(2) 汇率影响					836.79		836.79
3. 本期减少金额						31,220.37	31,220.37
(1) 处置						31,220.37	31,220.37
4. 期末余额	4,511,605.51			2,863,420.86	4,628,183.47	16,420,372.55	28,423,582.39

三、减值准备							
1. 期初余额				4,256,036.90	338,528.94	951,349.42	5,545,915.26
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				4,256,036.90	338,528.94	951,349.42	5,545,915.26
四、账面价值							
1. 期末账面价值	8,497,601.99			1,380,542.24	6,465,972.01	107,167.67	16,451,283.91
2. 期初账面价值	8,757,071.99			1,643,502.67	7,515,891.02	190,602.16	18,107,067.84

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是 9.04%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用  不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
上海育伦教育科技有限公司	72,091,936.99					72,091,936.99
上海凯顿信息科技有限公司	154,059,467.67					154,059,467.67
STAR EDUCATION INVESTMENT LIMITED	21,722,408.95					21,722,408.95
合计	247,873,813.61					247,873,813.61

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
上海凯顿信息科技有限公司	154,059,467.67					154,059,467.67
STAR EDUCATION INVESTMENT LIMITED		10,834,311.85				10,834,311.85
合计	154,059,467.67	10,834,311.85				164,893,779.52

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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
上海育伦教育科技有限公司	资产组包括固定资产、无形资产等经营性长期资产，能够独立带来现金流入	包含商誉的资产组为其电气设备的研发、生产、销售业务资产组	是
STAR EDUCATION INVESTMENT LIMITED	资产组包括固定资产、无形资产等经营性长期资产，能够独立带来现金流入	包含商誉的资产组为其电气设备的研发、生产、销售业务资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

#### (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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
上海育伦教育科技有限公司	141,513,937.54	175,900,000.00		3	营业收入增长率分别为：0.98%、8.51%、0.00%		14.51%	
STAR EDUCATION INVESTMENT LIMITED	68,134,311.85	57,300,000.00	-10,834,311.85	5	营业收入增长率分别为：2.52%、7.14%、4.93%、10.96%、6.01%		12.58%	
合计	209,648,249.39	233,200,000.00	-10,834,311.85	/	/	/	/	/

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺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

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,978,206.73	46,801,797.43	15,711,264.83	1,165,504.83	45,903,234.50
合计	15,978,206.73	46,801,797.43	15,711,264.83	1,165,504.83	45,903,234.50

其他说明：

无

**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**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	21,433,542.39	5,339,801.69	3,310,324.54	877,323.64
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	7,101,283.11	1,766,197.20		
租赁负债	271,276,385.81	66,586,298.78	95,208,760.87	23,580,361.83
其他权益工具投资公允价值变动	6,484,269.69	1,621,067.42		
合计	306,295,481.00	75,313,365.09	98,519,085.41	24,457,685.47

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,380,542.24	345,135.56	2,000,917.32	500,229.33
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	6,918,811.50	1,729,702.88		
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	2,352.16	470.43	188,162.15	40,955.73
使用权资产	269,848,393.11	66,246,277.11	91,988,724.59	22,775,352.75
合计	278,150,099.01	68,321,585.98	94,177,804.06	23,316,537.81

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	66,202,390.11	9,110,974.98	22,775,352.75	1,682,332.72
递延所得税负债	66,202,390.11	2,119,195.87	22,775,352.75	541,185.06

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购置长期资产款项				136,749.99		136,749.99
嘉兴南洋职业技术学校	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,136,749.99		2,136,749.99

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,055,051.84	2,055,051.84	冻结	信用卡保证金、司法冻结	1,072,138.17	1,072,138.17	冻结	信用卡保证金、司法冻结
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								
合计	2,055,051.84	2,055,051.84	/	/	1,072,138.17	1,072,138.17	/	/

其他说明：

期末银行存款中因诉讼冻结而受限金额为 1,602,996.84 元，系因东方国际创业股份有限公司与公司的财产损害赔偿纠纷案而受限的，2024 年 3 月 18 日诉讼的一审《民事判决书》[(2022)沪 0104 民初 13931 号]已生效，具体详见公司披露的《关于裁判生效暨诉讼结果的公告》(公告编号：临 2024-016)，受限资金 1,602,996.84 元已解冻；其他货币资金因信用卡保证金受限金额为 452,055.00 元。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	44,168,040.95	31,190,158.38
合计	44,168,040.95	31,190,158.38

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款** 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租出租款	1,967,086.04	930,486.89
合计	1,967,086.04	930,486.89

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项** 适用  不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因** 适用  不适用

其他说明

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收教育培训及教育费	578,152,504.08	388,201,568.38
预收商品销售款	1,092,666.61	1,600,116.80
预收物业服务费		665,808.23
合计	579,245,170.69	390,467,493.41

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**适用 不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,315,600.40	608,595,273.55	585,680,720.15	76,230,153.80
二、离职后福利-设定提存计划	3,073,428.40	45,928,243.62	45,060,718.92	3,940,953.10

三、辞退福利	1,893,669.55	8,471,639.14	7,510,976.15	2,854,332.54
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,282,698.35	662,995,156.31	638,252,415.22	83,025,439.44

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,328,946.51	546,980,232.12	522,159,062.86	72,150,115.77
二、职工福利费		2,831,975.27	2,831,975.27	
三、社会保险费	4,691,419.89	38,486,965.16	40,752,238.02	2,426,147.03
其中：医疗保险费	4,650,615.12	37,874,743.82	40,151,274.65	2,374,084.29
工伤保险费	40,804.77	612,221.34	600,963.37	52,062.74
生育保险费				
四、住房公积金	1,295,234.00	19,065,455.05	18,706,798.05	1,653,891.00
五、工会经费和职工教育经费		1,230,645.95	1,230,645.95	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	53,315,600.40	608,595,273.55	585,680,720.15	76,230,153.80

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,980,040.94	44,061,390.89	43,220,688.87	3,820,742.96
2、失业保险费	93,387.46	1,382,374.97	1,355,756.44	120,005.99
3、企业年金缴费		484,477.76	484,273.61	204.15
合计	3,073,428.40	45,928,243.62	45,060,718.92	3,940,953.10

其他说明：

适用 不适用

#### 40、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,990,419.30	3,326,804.96
消费税		
营业税		
企业所得税	39,793,890.76	44,364,636.16
个人所得税	3,213,222.79	2,784,057.67
城市维护建设税	385,028.35	108,342.89
教育费附加	300,033.70	86,853.45
其他税费	237,703.92	204,531.43
合计	50,920,298.82	50,875,226.56

其他说明：

无

#### 41、 其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,138,316.66	5,138,316.66
其他应付款	100,699,541.48	128,154,234.70
合计	105,837,858.14	133,292,551.36

其他说明：

适用 不适用

## (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,138,316.66	3,138,316.66
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
子公司应付其他股东股利	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	5,138,316.66	5,138,316.66

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：

无

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应退学费款	3,968,520.10	4,977,715.51
往来款项等	20,047,652.38	14,738,642.93
其他应付未付款项等	12,955,982.13	21,523,604.84
应付股权款	1,920,083.33	1,920,083.33
保证金、押金	24,926,812.95	25,962,337.18
股票回购义务	30,507,571.20	50,135,456.00
其他	6,372,919.39	8,896,394.91
合计	100,699,541.48	128,154,234.70

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		

1 年内到期的租赁负债	100,093,691.28	67,668,154.77
合计	100,093,691.28	67,668,154.77

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款	597.80	160,000.01
预收固定资产转让款	27,383,486.24	
待转销售税额	298,100.81	796,226.72
其他	126,102.29	126,166.33
合计	27,808,287.14	1,082,393.06

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	348,832,679.74	132,856,812.63
未确认融资费用	-32,299,563.34	-6,737,113.51
一年内到期的租赁负债	-100,093,691.28	-67,668,154.77
合计	216,439,425.12	58,451,544.35

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款	1,093,907.71	651,377.61	预计退费款
其他			
预计处置费用	11,721,455.61		预计处置损失
合计	12,815,363.32	651,377.61	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预计股权回购款	34,000,000.00	
合计	34,000,000.00	

其他说明：

2023 年 4 月 26 日，经公司第十一届董事会第六次会议审议，公司全资子公司上海新南洋教育科技有限公司以现金方式收购陈笠持有的育伦教育 49% 股权，目前已完成 29% 股权的工商变更。陈笠承诺育伦教育 2023 年、2024 年和 2025 年三年累计合并净利润不低于人民币 5770 万元，业绩承诺尚未达到考核期间，预计育伦教育 2023 年至 2025 年可以完成业绩承诺，公司存在对少数股东的远期收购义务，承担了一项不能无条件避免的支付现金以收购权益工具的合同义务而计提收购款减少 34,000,000.00 元。

### 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	286,548,830.00						286,548,830.00

其他说明：

无

### 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

□适用 √不适用

#### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	482,298,888.03	31,860,016.02	82,323,419.32	431,835,484.72
其他资本公积	13,798,132.06	45,379,941.80	31,860,016.02	27,318,057.84
合计	496,097,020.09	77,239,957.82	114,183,435.34	459,153,542.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）因本公司员工持股计划第一期达到解锁条件，解锁标的股票比例为 40%，从其他资本公积转入而导致股份溢价增加 31,860,016.02 元。

（2）股本溢价主要因为以下两方面减少 82,323,419.32 元。

①因公司收购上海育伦教育科技有限公司少数股东持有的 29%股权所支付对价高于所获得的净资产份额减少 45,301,622.47 元；同时预计上海育伦教育科技有限公司 2023 年至 2025 年可以完成业绩承诺，公司存在对少数股东的远期收购义务，承担了一项不能无条件避免的支付现金以收购权益工具的合同义务而计提收购款减少 34,000,000.00 元。

②因公司员工持股计划实际参与人变动，本期重新认购的股权资金与股权激励回购股份的成本差额导致股本溢价减少 3,021,796.85 元；

（3）其他资本公积主要因为以下两方面增加 45,379,941.80 元。

①因公司确认本期股份支付费用导致其他资本公积增加 45,367,463.92 元。

②因联营企业上海交大科技园（嘉兴）有限公司资本公积变动导致本公司其他资本公积增加 12,477.88 元。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购股份	238,551,995.82	1,792,994.00	4,020,496.85	236,324,492.97
股份激励	50,135,456.00	998,700.00	21,649,578.80	29,484,577.20
合计	288,687,451.82	2,791,694.00	25,670,075.65	265,809,070.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期股权激励回购股份增加 1,792,994.00 元系部分员工提前离职，根据员工持股计划收回股权激励股份所致。

(2) 本期股权激励回购股份减少系员工持股计划实际参与人变动，本期向重新向 2 名激励对象授予股份共计 220,000.00 股，并按照授予股票的库存股面额减少库存股 4,020,496.85 元。

(3) 因公司员工持股计划实际参与人变动，因重新授予时在锁定期内，若未达到解锁条件，公司有权按股票的原始出资金额收回股票，因此本公司确认股票回购义务为 998,700.00 元。

(4) 股份激励主要因为以下两方面减少 21,649,578.80 元。

①因本公司员工持股计划第一期达到解锁条件，解锁标的股票比例为 40%，因此本公司减少股票回购义务为 19,856,584.80 元。

②因员工持股计划部分员工提前离职，本期收回其持有的股份而减少 1,792,994.00 元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	-11,150,401.90	325,190.28			108,635.46	2,010,283.09	-1,793,728.27	-9,140,118.81
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-11,150,401.90	325,190.28			108,635.46	2,010,283.09	-1,793,728.27	-9,140,118.81

企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,987,886.14	-8,795,022.45				-8,795,022.45		-2,807,136.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,668,471.25							2,668,471.25
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	3,319,414.89	-8,795,022.45				-8,795,022.45		-5,475,607.56
其他综合收益合计	-5,162,515.76	-8,469,832.17			108,635.46	-6,784,739.36	-1,793,728.27	-11,947,255.12

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：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,233,255.40			63,233,255.40
任意盈余公积	2,392,015.76			2,392,015.76

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	65,625,271.16		65,625,271.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-217,664,025.12	-385,169,881.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	537,489.94	132,877.35
调整后期初未分配利润	-217,126,535.18	-385,037,003.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-187,866,826.53	167,910,468.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-404,993,361.71	-217,126,535.18

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 537,489.94 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	965,613,946.92	562,726,834.44	760,423,009.78	413,767,689.25
其他业务	118,969.56	37,730.26		
合计	965,732,916.48	562,764,564.70	760,423,009.78	413,767,689.25

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	965,732,916.48		760,423,009.78	
营业收入扣除项目合计金额	118,969.56			
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.01	/		/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	118,969.56	销售材料		
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				

3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	118,969.56			
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	965,613,946.92		760,423,009.78	

## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	教育与服务分部分部		其他分部		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型								
教育与 服务	949,427,230.52	555,550,021.58	2,331,518.05	528,760.06	-84,005.14	-84,005.14	951,674,743.43	555,994,776.50
产品制 造			14,058,173.05	6,769,788.20			14,058,173.05	6,769,788.20
合计	949,427,230.52	555,550,021.58	16,389,691.10	7,298,548.26	-84,005.14	-84,005.14	965,732,916.48	562,764,564.70
按经营地区 分类								
市场或客户 类型								
合同类型								
按商品转让 的时间分类								
在某一 时点确认	39,904,266.46	23,701,471.49	14,058,173.05	6,769,788.20			53,962,439.51	30,471,259.69

在某一 时段内确认	909,522,964.06	531,848,550.09	2,331,518.05	528,760.06	-84,005.14	-84,005.14	911,770,476.97	532,293,305.01
合计	949,427,230.52	555,550,021.58	16,389,691.10	7,298,548.26	-84,005.14	-84,005.14	965,732,916.48	562,764,564.70
按合同期限 分类								
按销售渠道 分类								

其他说明

适用 不适用

(4). 履约义务的说明

适用 不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,379,826.22	1,328,414.00
教育费附加	1,815,695.93	996,384.40
资源税		
房产税	844,250.60	755,004.54
土地使用税	53,270.24	57,122.07
车船使用税		
印花税	294,958.91	156,484.93
其他	1,320.00	14,533.69
商业税	2,054,383.69	1,894,004.77
合计	7,443,705.59	5,201,948.40

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	177,561,668.16	133,428,971.12
广告及宣传费	52,825,987.64	28,717,536.49
办公费	4,426,692.43	5,951,886.49
维修费	16,120.87	96,079.43
业务招待费	5,448,818.50	945,804.35
折旧费	1,249,495.84	682,624.35

差旅费	2,230,912.31	1,086,045.74
其他	553,233.48	327,271.45
合计	244,312,929.23	171,236,219.42

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	196,751,752.00	149,074,864.50
使用权资产折旧	9,024,504.77	13,139,875.99
办公费	16,106,821.35	14,765,376.38
中介机构费	9,954,558.84	15,932,712.62
推销费	4,539,655.68	7,772,867.35
折旧费	6,691,676.44	7,425,603.59
业务招待费	4,532,292.11	3,967,148.13
会务费	5,359,504.31	3,357,321.86
拓展活动费	2,965,602.33	741,671.10
差旅费	1,261,309.01	731,041.54
修理费	1,110,561.71	1,040,001.80
租赁费	2,997,626.56	3,590,898.90
汽车运输费	467,114.24	292,229.50
其他	5,093,942.24	3,199,390.36
合计	266,856,921.59	225,031,003.62

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,738,383.14	14,522,132.48
折旧费	39,461.57	53,585.12
其他	42,334.98	327,383.70
合计	12,820,179.69	14,903,101.30

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,774,382.39	8,846,064.46
利息收入	-3,138,528.34	-2,236,085.15
汇兑收益	-7,501,703.96	4,748,068.49
手续费支出	6,774,638.40	3,389,036.54
合计	7,908,788.49	14,747,084.34

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
财政扶持资金	512,000.00	

企业发展专享资金	265,000.00	4,254,000.00
稳岗补贴	1,341.00	60,459.32
产业扶持资金	5,160,000.00	3,804,000.00
税收返还/减免	1,182,784.33	278,132.19
增值税加计抵减	1,347,421.46	1,255,534.49
代扣个人所得税手续费	181,426.68	
就业补贴	180,000.00	
其他	191,722.69	605,264.04
合计	9,021,696.16	10,257,390.04

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,509,988.43	268,375.65
处置长期股权投资产生的投资收益	68,537.08	289,436,629.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-5,813,004.05	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		931,683.30
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品	3,367,296.02	1,106,886.94
合计	3,132,817.48	291,743,575.04

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-25,256,184.36	5,222,283.07
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-25,256,184.36	5,222,283.07

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-139,460.00	
应收账款坏账损失	-1,781,617.96	215,509.21
其他应收款坏账损失	-16,624,995.09	-258,332.78
债权投资减值损失		

其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合同资产减值损失		
合计	-18,546,073.05	-42,823.57

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,319,254.00	-2,174,227.84
三、长期股权投资减值损失		-2,777,858.23
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-46,749.63	-428,287.84
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-10,834,311.85	
十二、其他		
合计	-12,200,315.48	-5,380,373.91

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	147,491.29	1,902,790.26
处置长期待摊费用		-151,429.69
处置使用权资产	-3,931,729.03	5,199,549.31
其他非流动资产处置	147,062.00	-9,953.59
合计	-3,637,175.74	6,940,956.29

其他说明：

无

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需要支付的应付款	1,957,847.97	5,958,038.61	1,957,847.97
赔偿/罚款收入	34,680.00	317,861.91	34,680.00
其他	16,691.14	607,621.58	16,691.14
合计	2,009,219.11	6,883,522.10	2,009,219.11

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,365,552.50	635,623.35	1,365,552.50
其中：固定资产处置损失	1,365,552.50	635,623.35	1,365,552.50
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,171,960.65	360,000.00	1,171,960.65
罚款、赔偿、违约金支出	4,786,063.75	1,053,172.68	4,786,063.75
其他支出	34,048.30	5,746,249.58	34,048.30
合计	7,357,625.20	7,795,045.61	7,357,625.20

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,166,341.30	24,341,996.38
递延所得税费用	-5,959,266.91	-201,693.77
合计	1,207,074.39	24,140,302.61

## (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-189,207,813.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-47,301,953.47
子公司适用不同税率的影响	-1,475,020.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-56,704.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,359,456.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,375,448.55
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	70,261,790.15
研发费用加计扣除的影响	-3,205,044.93
所得税费用	1,207,074.39

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,138,528.34	2,075,507.12
政府补助收入	7,674,274.70	9,001,855.55

保证金及押金	6,160,127.50	3,131,516.52
收到的其他的往来款	13,961,609.18	904,283.20
合计	30,934,539.72	15,113,162.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付期间费用	137,355,735.14	99,490,861.19
保证金及押金	3,918,856.54	4,245,543.87
司法冻结	950,563.67	652,433.17
支付营业外支出款项	4,971,063.75	
支付的其他往来款	705,837.95	9,187,433.86
合计	147,902,057.05	113,576,272.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款及利息	1,441,532.19	4,686,707.10
合计	1,441,532.19	4,686,707.10

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回筹资性保证金		491,152.96
合计		491,152.96

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费	128,263,600.26	83,454,456.67
支付的筹资性款项	6,164,494.23	419,705.00
支付子公司清算资本金		6,736,833.88
合计	134,428,094.49	90,610,995.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-190,414,888.28	199,225,144.29
加：资产减值准备	12,200,315.48	-5,380,373.91
信用减值损失	18,546,073.05	-42,823.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,093,073.75	14,406,559.53
使用权资产摊销	98,149,534.33	85,552,156.15
无形资产摊销	1,658,712.68	1,862,394.16
长期待摊费用摊销	15,711,264.83	21,232,187.65
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）	3,637,175.74	-6,940,956.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,357,513.15	635,623.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	25,256,184.36	-5,222,283.07

财务费用（收益以“-”号填列）	4,707,463.73	13,560,438.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,132,817.48	-291,743,575.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,807,574.84	833,505.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-151,692.07	-1,032,462.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,836,877.83	3,035,371.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	158,345,380.84	-573,994,615.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,176,181.67	310,663,126.91
其他	44,924,933.82	8,894,460.62
经营活动产生的现金流量净额	243,419,956.93	-224,456,121.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	563,801,954.07	399,125,470.54
减：现金的期初余额	399,125,470.54	449,576,061.16
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	164,676,483.53	-50,450,590.62

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	178,123.95
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,000,000.00

处置子公司收到的现金净额	6,821,876.05
--------------	--------------

其他说明：  
无

#### (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	563,801,954.07	399,125,470.54
其中：库存现金	15,063.35	52,261.99
可随时用于支付的银行存款	383,064,183.91	399,073,208.55
可随时用于支付的其他货币资金	180,722,706.81	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	563,801,954.07	399,125,470.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

#### (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	2,055,051.84	1,072,138.17	信用卡保证金、司法冻结

合计	2,055,051.84	1,072,138.17	/
----	--------------	--------------	---

其他说明：

适用 不适用

期末银行存款中因诉讼冻结而受限金额为 1,602,996.84 元，系因东方国际创业股份有限公司与公司的财产损害赔偿纠纷案而受限的，2024 年 3 月 18 日诉讼的一审《民事判决书》[(2022)沪 0104 民初 13931 号]已生效，具体详见公司披露的《关于裁判生效暨诉讼结果的公告》(公告编号：临 2024-016)，受限的 1,602,996.84 元已解冻；其他货币资金因信用卡保证金受限金额为 452,055.00 元。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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			
其中：美元	120,389.93	7.0827	852,685.76
欧元			
港币	50.11	0.9062	45.41
英镑	2,005,308.51	9.0411	18,130,194.77
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
英镑	888,213.28	9.0411	8,030,425.09
长期借款		-	

其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
英镑	150,000.00	9.0411	1,356,165.00
应付账款			
英镑	212,364.94	9.0411	1,920,012.66
其他应付款			
英镑	1,311,429.53	9.0411	11,856,765.52

其他说明：

无

(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

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Kensington Park School LIMITED	英国	英镑	公司主要结算货币

## 82、租赁租赁

### (1) 作为承租人

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

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 128,263,600.26(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	16,078,004.54	
合计	16,078,004.54	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (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

其他说明

无

## 83、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

## (1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,738,383.14	14,522,132.48
折旧费	39,461.57	53,585.12
其他	42,334.98	327,383.70
合计	12,820,179.69	14,903,101.30
其中：费用化研发支出	12,820,179.69	14,903,101.30
资本化研发支出		

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

## (3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
上海游立旅行社有限责任公司	2023-11-30		70.00	股权转让	工商变更							
上海立	2023-4-30		70.00	股权转让	工商变更	68,537.08						

游文化交流有限公司												
上海易昂通教育科技有限公司	2023-3-31		41.00	控制权变化	一致人行动协议失效		41.00		1,611,680.22		净资产	

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

### （1）本期新设子公司情况

本期新设立二级子公司上海昂悟学培训学校有限公司、上海昂思卓虑培训学校有限责任公司、上海昂智立培训学校有限公司、上海昂慧立培训学校有限公司、上海昂名师培训学校有限公司、上海昂嘉智学培训学校有限公司；新设立三级子公司上海交昂培训学校有限公司、上海昂奇妙培训学校有限公司、上海昂小智培训学校有限公司、上海昂理博雅培训学校有限公司、上海昂师傅培训学校有限公司、上海昂春晖培训学校有限公司、上海昂学伴培训学校有限公司、凯立学（上海）培训学校有限公司。

### （2）本期注销子公司情况

二级子公司上海昂睿教育科技有限公司、上海昂立教育有限责任公司、上海育光科技有限公司、浙江昂励企业管理有限公司、上海楚星信息技术有限公司本期注销；三级子公司安徽昂合教育科技有限公司、杭州昂力文化科技有限公司、杭州昂洋文化发展有限公司、杭州昂扬教育科技有限公司本期注销。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海交大教育（集团）有限公司	上海市	15,000	上海市	服务业	63.50		同一控制下合并
嘉兴新南洋教育发展有限公司	浙江省	5,000	浙江省	服务业		100.00	同一控制下合并
上海交大南洋现代教育中心	上海市	100	上海市	服务业		100.00	同一控制下合并
上海昂立教育科技集团有限公司	上海市	12,180	上海市	服务业	100.00		同一控制下合并
上海昂立教育培训有限公司	上海市	3,200	上海市	服务业		100.00	同一控制下合并
上海昂大师文化发展有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海慧弘教育科技有限公司	上海市	200	上海市	服务业		100.00	新设
上海星湛文化传媒有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
济南立道教育科技有限公司	山东省	100	山东省	服务业		100.00	新设
上海昂首文化艺术发展有限公司	上海市	400	上海市	服务业		100.00	新设
上海昂立优培教育培训有限公司	上海市	1600	上海市	服务业		70.00	购买
上海凯顿信息科技有限公司	上海市	950	上海市	服务业		100.00	购买
上海徐汇区凯顿进修学校	上海市	50	上海市	服务业		100.00	购买
上海昂凯教育科技有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海智昂投资咨询有限公司	上海市	1,500	上海市	服务业		100.00	新设
宁波交昂教育科技有限公司	浙江省	400	浙江省	服务业		70.00	新设
常州昂立智立方投资咨询有限公司	江苏省	250	江苏省	服务业		70.00	新设
常州市钟楼区昂信教育培训中心有限公司	江苏省	50	江苏省	服务业		100.00	新设
常州市新北区昂文教育培训中心有限公司	江苏省	50	江苏省	服务业		70.00	新设

常州市武进区昂达教育培训中心有限公司	江苏省	50	江苏省	服务业		70.00	新设
西安昂立教育培训学校有限公司	陕西省	500	陕西省	服务业		60.00	新设
西安昂立智立方教育培训学校有限公司	陕西省	100	陕西省	服务业		100.00	新设
上海昂立教育投资咨询有限公司	上海市	1,534.4	上海市	服务业		58.27	同一控制下合并
上海昂立稚慧网络科技有限公司	上海市	3,000	上海市	服务业		100.00	同一控制下合并
湖南昂文教育咨询有限公司	湖南省	200	湖南省	服务业		100.00	新设
杭州昂达文化创意有限公司	浙江省	50	浙江省	服务业		71.00	新设
杭州昂阳文化艺术培训有限公司	浙江省	100	浙江省	服务业		100.00	新设
昂立科技东台有限公司	江苏省	100	江苏省	服务业		51.00	新设
上海驰慧投资咨询有限公司	上海市	100	上海市	服务业		55.00	新设
上海昂立智立方教育培训有限公司	上海市	500	上海市	服务业		100.00	新设
上海南洋昂立教育培训有限公司	上海市	20,000	上海市	服务业	100.00		新设
上海嘉定昂立智立方教育培训有限公司	上海市	300	上海市	服务业	70.00		新设
上海新南洋教育科技有限公司	上海市	15,000	上海市	服务业	100.00		新设
上海新南洋合鸣教育科技有限公司	上海市	3,000	上海市	服务业		51.00	新设
山东南洋昂立教育发展有限公司	山东省	1,000	山东省	服务业		51.00	新设
上海育伦科技发展有限公司	上海市	100	上海市	服务业		80.00	购买
上海育伦出国留学服务有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	购买
上海育伦宁诚咨询管理有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海育伦文化交流发展有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	购买
上海育伦粤城咨询管理有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海育伦招才咨询管理有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海育伦志英出国留学服务有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
育伦出国留学有限公司	香港特别行政区		香港特别行政区	服务业		100.00	购买
上海昂立爱维利教育科技有限公司	上海市	300	上海市	服务业		100.00	新设
上海粉公教育科技有限公司	上海市	100	上海市	服务业		80.00	购买
上海十春企业管理咨询有限责任公司	上海市	3,000	上海市	服务业		100.00	新设
Star Education Investment Limited	英国		英国	服务业		100.00	购买
KENSINGTON PARK SCHOOL LIMITED	英国		英国	服务业		100.00	购买
上海交索教育科技有限公司	上海市	500	上海市	服务业		65.00	新设

上海昂果兴网络科技有限公司	上海市	500	上海市	服务业		100.00	新设
西安交大慧谷教育科技有限公司	陕西省西安市	500	陕西省西安市	服务业		51.00	购买
上海住友物业有限公司	上海市	600	上海市	服务业	100.00		新设
上海嘉运莱物业管理有限公司	上海市	47.5	上海市	服务业		100.00	新设
上海交大南洋计算机科技服务有限公司	上海市	70	上海市	制造业		100.00	新设
上海顺遂文化发展有限公司	上海市	3,880	上海市	服务业		67.01	新设
上海市昂立进修学院	上海市	200	上海市	服务业		100.00	新设
上海交大南洋机电科技有限公司	上海市	8,356	上海市	服务业	100.00		新设
上海新南洋昂洋教育科技有限公司	上海市	2,000	上海市	服务业	100.00		新设
上海首千教育科技有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海交洋商务管理有限公司	上海市	2,000	上海市	服务业	100.00		新设
上海交珺商务咨询有限公司	上海市	1,000	上海市	服务业		100.00	新设
上海交珺商务咨询有限公司	上海市	1,000	上海市	服务业		100.00	新设
上海洋骖企业管理中心（有限合伙）	上海市	1,000	上海市	服务业		100.00	新设
上海交大中华青铜艺术工程股份有限公司	上海市	1,500	上海市	服务业	40.00	20.00	新设
上海新南洋信息科技有限公司	上海市	4,000	上海市	服务业	50.00	50.00	新设
上海交大海外教育发展有限公司	上海市	500	上海市	服务业		52.00	新设
上海新南洋教育培训有限公司	上海市	500	上海市	服务业		100.00	新设
上海朗恩管理咨询有限公司	上海市	10	上海市	服务业		100.00	新设
上海交大南洋海外科技有限公司	上海市	1,000	上海市	服务业		51.00	新设
上海交昂培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100	新设
上海昂悟学培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海昂思卓培训学校有限责任公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海昂奇妙培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海昂小智培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海昂理博雅培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海昂师傅培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海昂春晖培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海昂学伴培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
凯立学（上海）培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设

上海昂智立培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海昂慧立培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海昂名师培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		100.00	新设
上海昂嘉智学培训学校有限公司	上海市	100	上海市	服务业		70.00	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

育伦出国留学有限公司注册资本 10 万元港币；Star Education Investment Limited 注册资本 65,349,470.13 英镑；KENSINGTON PARK SCHOOL LIMITED 注册资本 9.3 万英镑。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
上海交大教育（集团）有限公司	36.50%	-893.00		8,487.26
上海昂立教育投资咨询有限公司	41.73%	-170.02		-892.33
上海育伦教育科技发展有限公司	20.00%	589.24	1,087.80	484.32
上海嘉定昂立智立方教育培训有限公司	30.00%	-203.01		278.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
上海交大教育（集团）有限公司	20,820.17	10,216.25	31,036.42	7,689.19	94.46	7,783.65	26,460.03	12,057.09	38,517.12	12,185.29	146.16	12,331.45
上海昂立教育投资咨询有限公司	3,325.78	563.73	3,889.51	6,250.39	49.62	6,300.01	7,366.81	285.10	7,651.91	9,687.49	54.70	9,742.19
上海育伦教育科技发展	4,167.30	15.72	4,183.02	1,761.37	0.05	1,761.42	7,661.10	8.58	7,669.68	4,844.21	4.10	4,848.31

有限公司												
上海嘉定昂立智立方教育培训有限公司	5,482.25	895.07	6,377.32	4,929.55	519.33	5,448.88	4,244.72	236.03	4,480.75	2,875.62		2,875.62

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
上海交大教育（集团）有限公司	7,241.25	-2,446.57	-2,932.89	164.39	4,625.98	3,101.72	2,919.93	-3,496.90
上海昂立教育投资咨询有限公司	3,961.81	-174.34	-178.82	1,204.29	3,394.48	943.30	943.30	23.49
上海育伦科技发展有限公司	4,364.87	1,820.24	1,820.24	-642.77	3,413.55	2,197.09	2,197.09	2,688.63
上海嘉定昂立智立方教育培训有限公司	1,744.25	-676.69	-676.69	2,070.81	1,456.51	157.70	157.70	529.57

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

适用 不适用

### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

2023年5月，本公司收购孙公司上海育伦教育科技有限公司少数股东持有的29%股权，收购完成后，本公司持有孙公司上海育伦教育科技有限公司80%的股权。

### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	育伦教育
购买成本/处置对价	49,297,535.00
--现金	49,297,535.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	49,297,535.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,995,912.53
差额	45,301,622.47
其中：调整资本公积	45,301,622.47
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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	
上海交大科技园（嘉兴）有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	服务业	30.00		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：

无

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：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海交大科技园（嘉兴）有限公司	XX 公司	上海交大科技园（嘉兴）有限公司	XX 公司
流动资产	29,147,753.49		30,119,705.76	
非流动资产	71,946,240.00		75,207,676.35	
资产合计	101,093,993.49		105,327,382.11	
流动负债	15,450,091.51		21,719,486.71	
非流动负债				
负债合计	15,450,091.51		21,719,486.71	

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	85,643,901.98		83,607,895.40	
按持股比例计算的净资产份额	25,693,170.59		25,082,368.62	
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	25,693,170.59		25,082,368.62	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	16,890,405.14		16,113,677.80	
净利润	4,994,413.66		3,553,296.01	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,994,413.66		3,553,296.01	
本年度收到的来自联营企业的股利	900,000.00		900,000.00	

其他说明  
无

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	20,163,816.60	19,440,472.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,509,988.43	-28,916.06
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海立爱教育科技有限公司	-21,449,658.41	5,214,842.89	-16,234,815.52

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

**4、重要的共同经营**适用 不适用**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：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**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 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	9,021,696.16	10,257,390.04
合计	9,021,696.16	10,257,390.04

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

### 2、套期

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

#### (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) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	26,934,066.16	4,024,376.45		30,958,442.61
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
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				

(1) 债务工具投资		4,024,376.45		4,024,376.45
(2) 权益工具投资	26,934,066.16			26,934,066.16
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			34,559,839.90	34,559,839.90
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		737,592.34		737,592.34
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	26,934,066.16	4,761,968.79	34,559,839.90	66,255,874.85
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**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**

适用 不适用

公司根据市场公开报价确定计量项目的公允价值。

**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**

适用 不适用

公司根据市场公开报价考虑流动性风险后确定计量项目的公允价值。

**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**

适用 不适用

公司由于用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，故按照相关成本作为公允价值列报。

**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**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

#### 十四、 关联方及关联交易

##### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

##### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

##### 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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

##### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
嘉兴南洋职业技术学院	举办的学校
戴永庆	子公司的少数股东
宁波市芝铭投资管理有限公司	子公司的少数股东
上海东书文化传播有限公司	子公司的少数股东
山东特亿宝互联网科技有限公司	子公司的少数股东控制的企业
山东锦泽实业集团有限公司	子公司的少数股东控制的企业
山东深泉高级技工学校	子公司的少数股东举办的学校
上海交大达通实业有限公司	子公司的少数股东

西安昂立教育科技合伙企业（有限合伙）	子公司的少数股东
上海长甲投资有限公司	5%以上股东
中金投资（集团）有限公司	5%以上股东
宁波梅山保税港区长甲宏泰投资中心（有限合伙）	5%以上股东
上海中金资本投资有限公司	5%以上股东
上海交大产业投资管理（集团）有限公司	5%以上股东
上海交美管理咨询有限公司	前控股子公司
上海市民办交大南洋中学	前举办的学校

## 其他说明

①上海易昂通教育科技有限公司因 2023 年一致人行动协议失效确认为联营企业，自 2023 年 3 月起纳入本公司关联方。

②上海交美管理咨询有限公司及其举办的学校与本公司解除关联关系超过 12 个月，自 2023 年 11 月起不再纳入本公司关联方。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海交大产业投资管理（集团）有限公司	租赁	24,000		否	382,548.42

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东深泉高级技工学校	管理服务费	8,455,359.69	8,884,359.68
上海禹之洋环保科技有限公司	租赁服务费	52,580.26	66,617.49
上海昂立慧动教育科技有限公司	管理服务费	55,260.53	40,806.19

嘉兴弘学投资管理有限公司	管理服务费	154,716.98	
上海易昂通教育科技有限公司	管理服务费	13,829.82	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海禹之洋环保科技有限公司	房屋建筑物	52,580.26	66,617.49

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海交大企业发展集团有限公司	房屋建筑物					3,628,689.24	907,172.31	73,328.18	228,794.87		
上海交大产业投资管理（集团）有限公司	房屋建筑物	24,000					382,548.42		263,308.85		

关联租赁情况说明

适用 不适用

上海交大企业发展集团有限公司向公司全资子公司转租上海交大产业投资管理（集团）有限公司所有的上海市徐汇区淮海西路 55 号申通信息广场 10 楼 ABCDEFG 座房屋（整层），因此，公司向上海交大企业发展集团有限公司租赁房屋为关联交易。

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	919.04	772.27

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付账款	上海交大产业投资管理（集团）有限公司			4,000.00	
应收账款	山东特亿宝互联网科技有限公司	702,090.44	213,916.83	828,104.20	93,594.14
应收账款	嘉兴竝学投资管理有限公司			154,716.98	7,735.85
应收账款	上海市民办交大南洋中学			118,025.00	23,605.00
应收账款	上海昂立慧动教育科技有限公司			5,347.22	267.36
应收账款	上海禹之洋环保科技有限公司			100.00	5.00
应收账款	上海易昂通教育科技有限公司	140,582.96	59,452.23		
其他应收款	上海易昂通教育科技有限公司	483,009.72	77,931.00		

其他应收款	上海交大企业发展集团有限公司	12,577,70.31	62,888.52		
其他应收款	上海交美管理咨询有限公司			39,231,913.85	1,961,595.69
其他应收款	上海东书文化传播有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他应收款	嘉兴南洋职业技术学院	18,739,210.38	936,960.52	18,711,117.84	935,555.89
其他应收款	宁波市海曙区交大智立方教育培训学校	1,319,034.44	1,319,034.44		

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海禹之洋环保科技有限公司	12,981.85	672,990.00
其他应付款	戴永庆	1,950,000.00	
其他应付款	上海易昂通教育科技有限公司	4,575,806.36	
其他应付款	上海交大产业投资管理(集团)有限公司		15,251.03
合同负债	嘉兴南洋职业技术学院	250,910.00	

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

√适用 □不适用

数量单位:股 金额单位:元 币种:人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理费用	220,000.00	998,700.00			5,397,422.40	19,856,584.80	512,284.00	1,792,994.00
合计	220,000.00	998,700.00			5,397,422.40	19,856,584.80	512,284.00	1,792,994.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予的权益工具在授予日的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新的可行权职工人数变动、服务条件和业绩条件的预期达成情况等后续信息，对预计可行权的权益工具数量做出最佳估计。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	否
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,168,016.83

其他说明

无

## 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

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	45,367,463.92	

合计	45,367,463.92
----	---------------

#### 其他说明

2022年11月21日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了公司2022年员工持股计划。第一类激励对象购买公司回购股份的价格为4.18元/股，第二类激励对象购买公司回购股份的价格为3.5元/股。授予日为2022年11月21日，授予日公允价值为9.59元/股。本员工持股计划的存续期为48个月，自公司最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。本员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月，每期解锁的标的股票比例分别为40%、30%、30%，各年度具体解锁比例和数量根据公司层面业绩指标和个人层面业绩考核结果计算确定。

#### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

### 十六、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2023年4月27日，本公司与上海育伦教育科技有限公司（以下简称育伦教育）少数股东签订股权收购协议，并约定承诺事项如下：

育伦教育剩余的20%股权转让款根据业绩承诺实现情况计算，但以人民币3400万元的收购款为上限，计算方式及交割安排如下：

（1）本公司承诺遵守并履行本协议，育伦教育少数股东承诺实现以下业绩承诺：育伦教育2023年、2024年和2025年三年累计合并净利润不低于人民币5770万元；

（2）在育伦教育三年累计实际净利润为正的情况下，剩余股权转让款为： $\text{实际净利润} \div \text{承诺净利润} \times 17000 \text{ 万元} \times 20\%$ ；当实际净利润大于等于承诺净利润时，剩余股权转让款为人民币3400万元；

（3）在育伦教育三年累计实际净利润为负的情况下，剩余股权转让款为0元，即少数股东应当将标的育伦教育20%股权以0元转让给本公司。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

根据公司 2024 年 4 月 26 日召开的第十一届董事会第十一次会议决议，本年度拟不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积转增股本。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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：教育与服务分部和其他分部。本公司的各个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。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	教育与服务分部	其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	949,427,230.52	16,389,691.10	-84,005.14	965,732,916.48
二、营业成本	555,550,021.58	7,298,548.26	-84,005.14	562,764,564.70
三、对联营和合营企业的投资收益	5,509,988.43			5,509,988.43
四、信用减值损失	-18,308,908.34	-237,164.71		-18,546,073.05
五、资产减值损失	-11,916,362.65	-283,952.83		-12,200,315.48
六、折旧费和摊销费	26,328,663.60	220,195.43	-85,807.77	26,463,051.26
七、利润总额	-185,594,353.08	-3,527,653.04	-85,807.77	-189,207,813.89
八、所得税费用	1,207,074.39			1,207,074.39
九、净利润	-186,801,427.47	-3,527,653.04	-85,807.77	-190,414,888.28
十、资产总额	1,352,374,978.90	124,881,348.62	-23,091,440.90	1,454,164,886.62
十一、负债总额	1,233,754,711.36	35,612,600.64	-23,091,440.90	1,246,275,871.10

(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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,008,312.00	2,320,130.00
1 年以内小计	1,008,312.00	2,320,130.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,008,312.00	2,320,130.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,008,312.00	100			1,008,312.00	2,320,130.00	100			2,320,130.00
其中：										
合计	1,008,312.00	/		/	1,008,312.00	2,320,130.00	/		/	2,320,130.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
第一名	1,008,312.00		1,008,312.00	100.00	
合计	1,008,312.00		1,008,312.00	100.00	

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	487,894,522.61	611,968,810.75
合计	487,894,522.61	611,968,810.75

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		

其中：1 年以内分项		
1 年以内	81,739,526.31	351,850,402.75
1 年以内小计	81,739,526.31	351,850,402.75
1 至 2 年	174,078,928.96	248,620,041.31
2 至 3 年	235,323,733.75	8,820,234.69
3 年以上		5,930,690.82
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	491,142,189.02	615,221,369.57

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	31,920.00	21,920.00
往来款项等	3,426,964.35	8,868,780.19
备用金		40,000.00
代收代缴款项		8,442.20
合并范围内关联方往来款	487,683,304.67	606,282,227.18
合计	491,142,189.02	615,221,369.57

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

2023年1月1日余额	6,488.41	3,246,070.41		3,252,558.82
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,892.41		1,441,532.19	1,446,424.60
本期转销			-1,441,532.19	-1,441,532.19
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,596.00	3,246,070.41		3,247,666.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账计提	3,252,558.82		1,446,424.60	-1,441,532.19		3,247,666.41
合计	3,252,558.82		1,446,424.60	-1,441,532.19		3,247,666.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	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
上海赛领旗育企业管理咨询中心（有限合伙）	1,441,532.19		现金	还款能力出现严重不足
合计	1,441,532.19	/	/	/

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	283,650,091.56	58.16	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-3年	
第二名	94,806,309.94	19.44	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-3年	
第三名	40,273,287.69	8.26	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-3年	
第四名	29,945,603.26	6.14	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-3年	
第五名	7,000,000.00	1.44	合并范围内关联方往来款	1年以内	
合计	455,675,292.45	93.44	/	/	

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,206,650,340.55	20,000,000.00	1,186,650,340.55	1,148,090,340.55	20,000,000.00	1,128,090,340.55
对联营、合营企业投资	42,169,509.01		42,169,509.01	41,652,727.22		41,652,727.22
合计	1,248,819,849.56	20,000,000.00	1,228,819,849.56	1,189,743,067.77	20,000,000.00	1,169,743,067.77

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海交大中华青铜艺术工程股份有限公司	5,843,128.10			5,843,128.10		
上海昂立教育科技集团有限公司	234,594,345.86			234,594,345.86		
上海南洋昂立教育培训有限公司	370,613,713.47			370,613,713.47		
上海嘉定昂立智立方教育培训有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
上海交大教育(集团)有限公司	98,965,509.22			98,965,509.22		
上海新南洋教育科技有限公司	249,973,643.90			249,973,643.90		
上海新南洋昂洋教育科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
上海新南洋信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00

上海交大南洋机电科技有限公司	25,000,000.00	58,560,000.00		83,560,000.00		
上海交洋商务管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海住友物业有限公司	106,000,000.00			106,000,000.00		
合计	1,148,090,340.55	58,560,000.00		1,206,650,340.55		20,000,000.00

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
嘉兴弘励股权投资合伙企业(有限合伙)	9,727,817.69		4,900,000.00	-109,010.52						4,718,807.17	
上海交大科技园(嘉兴)有限公司	25,082,368.62			1,498,324.09		12,477.88	900,000.00			25,693,170.59	
苏州一村昂立教育产业投资合伙企业(有限合伙)	6,842,540.91			4,914,990.34						11,757,531.25	
小计	41,652,727.22		4,900,000.00	6,304,303.91		12,477.88	900,000.00			42,169,509.01	
合计	41,652,727.22		4,900,000.00	6,304,303.91		12,477.88	900,000.00			42,169,509.01	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,255,620.19	398,810.93	13,930,120.22	1,644,679.15
其他业务				
合计	3,255,620.19	398,810.93	13,930,120.22	1,644,679.15

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	6,304,303.91	148,768.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-68,054,682.54	213,877,811.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		931,683.30
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,814,925.72	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财收益	1,947,607.85	401,741.66
合计	-65,617,696.50	215,360,004.07

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,934,191.16
计入当期损益的政府补助，但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	9,021,696.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-30,949,844.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,476,542.12
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,982,853.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	227,060.07
少数股东权益影响额（税后）	89,872.71
合计	-29,685,583.54

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-77.20	-0.69	-0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-65.00	-0.58	-0.58

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：周传有

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 30 日

### 修订信息

适用 不适用