

世纪天鸿教育科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024-004



世纪天鸿
Astro Century

2024 年 3 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人任志鸿、主管会计工作负责人善静宜及会计机构负责人(会计主管人员)王浩昌声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，阐述了公司未来经营中可能面临的主要风险，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截止 2023 年 12 月 31 日公司总股本 363,863,206 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	34
第五节 环境和社会责任	51
第六节 重要事项	52
第七节 股份变动及股东情况	82
第八节 优先股相关情况	90
第九节 债券相关情况	91
第十节 财务报告	92

备查文件目录

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

释义

释义项	指	释义内容
世纪天鸿、公司、本公司、母公司	指	世纪天鸿教育科技股份有限公司
志鸿教育、控股股东	指	新疆志鸿教育投资有限公司，公司控股股东
鸿翼教育	指	山东鸿翼教育科技有限公司，公司全资子公司
小鸿助教	指	公司开发的为教师提升工作效率的大模型应用
一笔两划、笔神作文	指	北京一笔两划科技有限公司，公司参股企业，及其开发的作文 AI 辅导应用
国投证券、保荐机构	指	国投证券股份有限公司
大华所、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2023 年 1-12 月
教辅新政	指	2012 年 2 月教育部、新闻出版总署、国家发展和改革委员会和国务院纠正行业不正之风办公室联合下发的《关于加强中小学教辅材料使用管理工作的通知》（教基二[2012]1 号）
新高考	指	国务院于 2014 年 9 月发布《国务院关于深化考试招生制度改革的实施意见》。《实施意见》提出了我国新高考改革的总体方案，各省根据教育部总体方案并结合本地实际情况出台相应的细则。其总体目标是到 2020 年基本建立中国特色现代教育考试招生制度，形成分类考试、综合评价、多元录取的考试招生模式，健全促进公平、科学选才、监督有力的体制机制。新高考改革从招生计划分配方式、考试内容和形式、招生录取机制等方面完善了高考制度。
教育新基建	指	2021 年 7 月，教育部等六部门发布《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》。《意见》提出，到 2025 年，基本形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系，并通过迭代升级、更新完善和持续建设，实现长期、全面的发展。在创新应用新型基础设施方面，依托“互联网+教育”大平台，创新教学、评价、研训和管理等应用，促进信息技术与教育教学深度融合。开发基于大数据的智能诊断、资源推送和学习辅导等应用，促进学生个性化发展。
“双减”政策	指	2021 年 7 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》。《意见》工作目标为，学校教育教学质量和服务水平进一步提升，作业布置更加科学合理，学校课后服务基本满足学生需要，学生学习更好回归校园，校外培训机构培训行为全面规范。学生过重作业负担和校外培训负担、家庭教育支出和家长相应精力负担 1 年内有效减轻、3 年内成效显著，人民群众教育满意度明显提升。
教育信息化 2.0	指	2018 年 4 月，教育部在国家教育信息化工作会议上发布《教育信息化 2.0 行动计划》，要求“到 2022 年基本实现‘三全两高一大’的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成‘互联网+教育’大平台”，教育信息化开始迈入 2.0 时代。
教辅图书	指	与中小学教科书配套、供中小学生学习使用的各种学习辅导、考试辅导等方面的图书。
码洋	指	图书行业专有价值计量单位，一本书的定价或一批书的总定价，其货币总额称作码洋。
K12	指	基础教育阶段的通称（从小学一年级到高中三年级）。
AI	指	Artificial Intelligence，即人工智能，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门技术科

		学。
AIGC	指	AIGC (Artificial Intelligence Generated Content) 意为人工智能生成内容, 是指人工智能应用于内容创作领域, 其在创作速度、创作成本和传播效应相比传统内容创作具有显著优势。AIGC 也被认为是继 UGC、PGC 之后的新型内容生产方式, AI 绘画、AI 写作等都属于 AIGC 的分支。
多模态	指	多模态指的是多种模态的信息, 包括: 文本、图像、视频、音频等。
NLP	指	自然语言处理 (NaturalLanguageProcessing), 是计算机科学领域与人工智能领域中的一个重要方向。它研究能实现人与计算机之间用自然语言进行有效通信的各种理论和方法。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
签字会计师姓名	刘志文、魏兴花

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国投证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	何畏、孙素淑	自公司 2020 年向特定对象发行股票事项发行上市完毕后 2022 年剩余期间和 2023 年、2024 年两个完整会计年度。

注：2023 年 12 月，公司保荐机构“安信证券股份有限公司”更名为“国投证券股份有限公司”。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更、其他原因

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	507,410,689.00	432,962,210.87	432,962,210.87	17.20%	411,354,179.40	411,354,179.40
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,335,482.28	35,605,959.55	35,617,818.60	18.86%	34,643,345.42	34,643,345.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,928,496.05	30,594,509.72	30,606,368.77	27.19%	26,955,340.91	26,955,340.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,232,769.36	34,101,100.49	34,101,100.49	-40.67%	5,611,162.31	5,611,162.31
基本每股收益（元/股）	0.12	0.17	0.10	20.00%	0.19	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.17	0.10	20.00%	0.19	0.11
加权平均净资产收益率	5.33%	5.06%	5.06%	0.27%	6.89%	6.89%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	1,123,506,725.45	1,041,883,057.30	1,042,406,791.99	7.78%	774,866,979.78	774,866,979.78
归属于上市公司股东的净资产（元）	821,142,655.79	777,142,765.62	777,154,624.67	5.66%	512,462,955.32	512,462,955.32

会计政策变更的原因

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2023 年 12 月 22 日，证监会发布了《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（2023 年修订）》（证监会公告〔2023〕65 号），自公布之日起施行。公司按照要求自上述规定公布之日起施行。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	84,788,699.16	64,817,255.71	219,260,213.84	138,544,520.29
归属于上市公司股东的净利润	7,830,361.54	-304,456.81	23,861,217.28	10,948,360.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,606,832.76	-2,412,769.46	25,408,371.65	9,326,061.10
经营活动产生的现金流量净额	1,754,644.62	-14,152,268.65	19,973,466.23	12,656,927.16

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
----	----------	----------	----------	----

非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	25,472.22	1,098,959.73	311,883.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		26,340.61	4,201.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	381,640.43	1,694,237.96	1,891,342.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	9,184,428.51	6,923,658.43	12,894,796.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,119,091.88	-3,140,284.78	-4,642,581.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,773.16	6,572.73	37,707.55	
减：所得税影响额	1,054,567.42	1,563,063.41	2,809,689.35	
少数股东权益影响额（税后）	19,668.79	34,971.44	-343.21	
合计	3,406,986.23	5,011,449.83	7,688,004.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 8,773.16 元为代扣代缴个税手续费返还。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）教辅图书产业链价值分配成熟，竞争格局分散但稳定

目前我国的图书产业链中，出版环节尚未向民营企业开放，但政策允许和鼓励民营企业进入图书内容提供和图书发行流通环节，所以民营教辅图书企业必须与国有出版社合作才能完成图书出版。图书产业链目前发展成熟，从图书的内容撰写到终端发行，大致分为内容提供、策划出版、图书印刷、发行流通等环节。图书产业有一套完善且相对公平的定价机制，实现稳定的价值分配。

长期以来，行业参与者对产业链的资源把控有较高的要求，因此产业链特性为教辅行业构建了牢固的壁垒，“教辅新政”又进一步提高了行业门槛。由于我国的教育系统管理体制的设置，经过长达三十年来的充分竞争，各地、各细分学段、各学科仍各有较多的教辅产品参与者，较难形成“绝对龙头”，但当前各教辅产品参与者均拥有长期经营经验，也形成了各自的优势市场，行业形成了分散但相对稳定的格局。公司凭借其行业资源、内容质量、品牌和渠道优势，牢牢把握校内市场，也占据稳定的市场份额，未来受到大的行业竞争冲击的可能性较低。

（二）教辅需求刚性较强，小、初在校生人数稳步上升，未来10年高中在校生人数有望持续增长

教材教辅的核心目标群体为在校学生，相比于面向普通大众的一般图书，教材教辅属于刚需市场，不受宏观经济的影响。

近年来，小学、初中和高中在校生人数稳步上升，2023年分别达到了10,836万人、5,244万人和2,804万人，分别比同期增长了103.97万人、123.1万人和89.75万人。同时，全国高考人数也稳步增长，2021-2024年全国高考人数分别为1,078万、1,193万、1,291万和1,353万。虽然近年出生人口数量下滑可能对未来需求形成影响，但是因为各学段入学年龄相对出生年份有6-15年的滞后性，K12在校生人数5-10年来看仍会有所增长，高考人数也仍有望保持小幅增长，同时图书定价随经济发展的上涨趋势也会弥补未来人口出生数量下滑带来的影响。因此，教辅图书行业尤其是高中阶段在未来10年仍会保持增长态势。

各级在校生人数 (万人)	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
小学	9,913	10,094	10,339	10,561	10,725	10,780	10,732	10,836
初中	4,329	4,442	4,653	4,827	4,914	5,018	5,121	5,244
普通高中	2,367	2,375	2,375	2,414	2,494	2,605	2,714	2,804

数据来源：教育部

（三）教辅图书的季节性特点明显，受春、秋季开学季影响，全年销售高峰主要集中于下半年

教辅图书业务的季节性特征比较明显，这与我国中小学教学安排有关。我国中小学教学一般分为两个学期，即秋季学期与春季学期，其开学时间分别为每年9月与次年2-3月，为保障课前到书，公司通常在每年的7月和8月发出当年秋季学期图书，为避免春节期间物流紧张的影响，在每年的11月和12月发出次年春季学期图书。因此，公司主营业务收入在上、下半年呈现出不均衡性，第三、第四季度收入要明显高于第一、二季度。

（四）政策组合拳全力促发展，纵深推进教育数字化战略行动

2023年5月，教育部印发《基础教育课程教学改革深化行动方案》中提出了“推进数字化赋能教学质量提升”的要求，具体包括：充分利用数字化赋能基础教育，推动数字化在拓展教学时空、共享优质资源、优化课程内容与教学过程、优化学生学习方式、精准开展教学评价等方面广泛应用，构建数字化背景下的新型教与学模式，助力提高教学效率和质量。

同月，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》，要求为薄弱地区、薄弱学校援建科学教育场所，提供设备、器材、图书、软件等，并探索利用人工智能、虚拟现实等技术手段改进和强化实验教学，弥补优质教育教学资源不足的状况。

2024年3月5日，在第十四届全国人民代表大会第二次会议上，国务院总理李强在《政府工作报告》提出，深入推进数字经济创新发展，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群。教育部在2023年工作要点中也继续强调将大力实施国家教育数字化战略行动，推动塑造教育发展新赛道新动能新形态。

教育行业的数字化发展对数字教材、教辅提出了更高的要求。数字教辅产品不仅仅是提供在线题库资源，或者简单地将线下的内容搬运到线上，而是根据广大师生们的实际需求，辅以技术手段，打造真正适用的产品，切实帮助广大师生解决教学中的痛点。因此，公司紧跟政策指引，在教育数字化方面不断探索尝试。

（五）AIGC 技术不断突破，优质教辅内容是重要数据，教育领域的应用空间广阔

2023年以来，海外GPT、Gemini、Sora等模型的推出实现AIGC突破式的进展，多模态大模型从语音识别、图像生成、自然语言理解、视频分析，到机器翻译、知识图谱都能够提供更丰富、更智能、更人性化的服务和体验，实现在不同模态和场景之间实现知识的迁移和共享，应用场景和价值正在不断扩展和提升。国内方面，自研AI大模型不断突破，百度“文心一言”、阿里“通义千问”、月之暗面“Kimi”等通用大模型产品陆续推出，专注于教育垂类的大模型和应用也加速涌现，为国内企业带来更多技术补充机会。其中，科大讯飞推出星火大模型，网易有道发布子曰教育垂类模型，学而思发布数学大模型，高途、中公教育等大批教育公司接连宣布将在产品中引入大模型，新一波人工智能技术的到来，在智能批改、学情分析、智慧校园、智能排班等场景的机会显著，有利于教育领域加快实现科学化管理和精准化教学。

教育部部长怀进鹏在十四届全国人大二次会议上指出，未来，将致力于培养一大批具备数字素养的教师，加强在教师队伍的建设，把人工智能技术深入到教育教学和管理全过程、全环节，来研究它的有效性、适应性，让青年一代更加主动地学，让教师更加创造性地教。由此，政策鼓励积极推动的AIGC与教育教学、实践的融合落地或有更广阔的空间。

此外，人工智能的逐步成熟也提升了拥有优质教育内容版权、语料的教育出版企业的商业价值。

（六）新高考改革持续梯次推进，为优质内容教辅图书企业提供“新机”

2010年，《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020年）》的发布拉开了高考改革的序幕。2014年9月国务院发布了《关于深化考试招生制度改革的实施意见》，新高考正式开展，以条件比较成熟的浙江、上海为“先行军”，作为第一批试点。随后，各地按照“时间服从质量，进度服从效果”的原则，边试点、边总结、边完善、边推进，积极稳妥推进高考综合改革。

截至目前，全国29个省份已启动高考综合改革。其中，第一批为上海、浙江；第二批为北京、天津、山东、海南；第三批为河北、辽宁、江苏、福建、湖北、湖南、广东、重庆，前三批14个省份新高考已平稳落地。第四批7省区（吉林、黑龙江、安徽、江西、广西、贵州、甘肃）的新高考将于2024年落地，第五批8省区（山西、内蒙古、河南、四川、云南、陕西、青海、宁夏）的新高考将于2025年落地。

这一轮新高考改革的核心突破主要体现在“三大转变”：（1）落实立德树人，实现高考由考试评价工具到全面育人载体的转变；（2）科学服务选才，实现高考由“解题”到“解决问题”的转变；（3）有效引导教学，实现高考由“以纲定考”到“考教衔接”的转变。通过不断增强试题的应用性、探究性、开放性，把考查的重点放在学生的思维品质和综合应用所学知识解决实际问题的能力上，同时，与高中教育教学同向同行、同频共振，逐步形成“招-考-教-学”良性互动、有机结合的一体化育人格局，引导教学回归课标、回归课堂主渠道。新高考改革对整个教育行业提出了挑战，“三大转变”为对中国教育行业有深刻理解、对教育内容有强大把控能力的教辅图书企业提供了“新机”。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主要业务

公司的主营业务为教辅图书的策划、设计、制作与发行。自公司成立以来，深耕K12教育领域，为我国小学、初中与高中阶段学生与教师，提供同步学习、备考、专题、工具参考、教研教案等全品类的教辅图书，通过系统征订、直销和电商平台等多种渠道向用户提供产品。同时，公司明确了发展人工智能等教育科技业务的战略布局，综合研判国家政策及大数据、云计算、人工智能NLP、AIGC等技术对教育产业的赋能机会，敏锐地把握住教育数字化的时代浪潮和终端客户的切实需求，以多年在教辅领域积淀的优质内容为抓手，向中小学师生提供国家政策倡导鼓励的精准教学、个性化学习等数字化产品和相关教学及学习软件及服务，希望能在真正提高教师教学环节的效率、减轻教师工作负担的同时，使每个学生达

到因材施教的目的。

1. 教育出版

公司自 1994 年创业以来，一直深耕教育领域，专注于 K12 基础教育阶段优质教辅产品的策划、设计、制作与发行。公司已打造出以“志鸿优化”为核心品牌的系列教辅读物，包括《优化设计》《高考蓝皮书》《十年高考》《优秀教案》《智慧背囊》和《时文选粹》等品牌图书，公司每年策划出版图书 3,000 余种，涵盖 K12 阶段考试类、同步类教辅图书、阅读材料、工具图书、地方教材、儿童绘本等。公司以高中为核心覆盖学段，兼具覆盖了我国小学、初中全学段、全学科的主流教材版本，能够同时满足学生与老师，从小学到高中共 12 个年级同步、备考、工具参考和教研活动等各类需求。公司产品覆盖我国 30 多个省市自治区，并在 27 个省份列入政策教辅采购目录。公司累计出版发行图书超 10 亿册，惠及从 70 后到 10 后的几代师生。渠道方面，公司全面打造营销团队，巩固系统征订渠道，重点建设直销市场渠道，开拓电商新媒体渠道，逐步实现教辅图书全渠道运营。

2. 教育科技

政策层面上，“双减”、“三新”、“教育数字化战略”等国家政策的出台，在要求减轻学生负担的同时，对学校的服务能力及教育质量提出了更高的要求。尤其是《国家教育数字化战略行动》要求大力实施教育数字化战略行动，“加强数字化教育资源建设，建立覆盖学科、年级、教材的数字教育资源体系，实现教育资源优化共享。提高教师数字教育能力，推动教育变革和创新发展。”新时代下，借助数字化技术与教学深度融合，赋能教师从而减负学生成为趋势。

技术层面上，大数据、云计算、人工智能等数字技术的逐步发展与成熟为教育行业赋予了极大的改进升级机会。

在教育科技业务上，公司依托积累多年的优质教辅内容资源以及教研资源，通过内部投入开发与对外投资相结合的方式，探索“教育+AI”的落地及应用，延伸公司现有教育产业的布局，紧跟教育行业的发展趋势及需求。当前，针对一线需求，公司运用相关 AI 技术对教辅内容的“选、用、创”助力，向学校师生提供“技术平台+内容资源+教研服务”三位一体的数字化校本综合方案。数字化校本综合方案作为精准教学和内容中台的结合，汇聚了包括公司传统教辅在内的数字化资源、学术研究成果、教科研活动、原创命题和学校优质资源等，通过存储、精加工、筛选和智能化分发等功能，形成区本资源库和校本资源库，并通过采集学生学情数据实现个性化训练和学科能力训练。同时，该方案提供资源共享配置、教学数据分析，帮助教师成长提升、优质内容留存，最终沉淀到学校，形成特色学科和校本资源供应，实现分层教学体系化服务。

针对高考从标配走向自选这一“新高考政策”变化，公司建立了以教师培训和升学咨询服务为中心的升学规划、生涯规划、志愿填报、综合评价、自主招生等新高考教育咨询服务专业团队，依托教育大数据，通过数据引擎、大数据挖掘等技术，为学校师生及区域教育部门提供生涯教育体系、测评选科系统、排课服务系统、走班管理系统、综合素质过程性评价、新高考培训等综合性改革服务，满足选课到教学的多个环节对信息化的需求。

另外，针对教师教学，公司也紧抓 AIGC 的技术机会，规划开发了提高教师教案水平、效率的“小鸿助教”产品，能够在教师日常工作中的教案编写、作文批改、学生评语、教学活动策划、学科问答、读书笔记、思维导图、文档助手等方面提供帮助，并不断迭代推广。同时，公司也通过投资方式，与“笔神作文”等专业技术公司深度合作，加大在大数据、云计算、人工智能 NLP、AIGC 等技术领域的应用研究及开发投入，共同探索人工智能在智慧教育场景的落地与应用，实现教育内容的人工智能升级。

（二）公司主要经营模式

1. 教育出版业务的经营模式

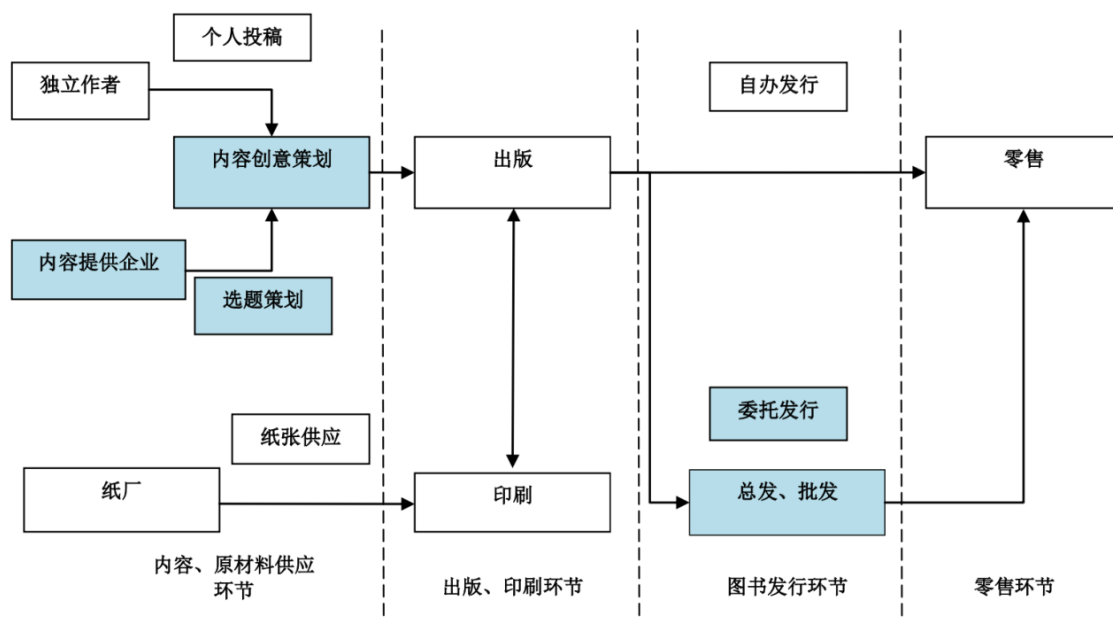
出版是图书产业链上的重要环节，我国现行政策尚未向民营企业开放出版环节，允许和鼓励民营企业进入的环节主要为图书内容提供和图书发行流通。由于这一特殊性，公司教辅图书与出版社的合作可以根据是否参与图书的发行环节，分为图书策划与图书发行两种模式。

教育出版业务中的图书发行：公司以图书内容提供商的角色，从事教辅图书等中小学助学读物的研发与制作，向出版社提供图书内容。待图书由出版社正式出版后，从出版社包销所出版的图书，从事图书总发行业务。其中，内容环节中，公司自有研发策划人员作为内容策划者，与外聘作者共同完成图书内容组稿后，经公司编辑、质控、排校与版面设计等流程后，完成样书的制作。发行环节中，公司以总发行商的角色，向出版社采购或包销经出版的图书，再批发给销售区域的

经销商或代理商。

教育出版业务中的图书策划：公司将图书内容提供给出版社，直接与出版社结算图书内容研发的服务费用，不再参与图书出版后的发行、零售环节。

在发行环节中，“教辅新政”实施后，公司图书产品可分为上目录图书和非上目录图书两大类。对于上目录图书，地方教育行政主管部门一般指定地方新华书店作为征订单位，因此公司上目录图书业务的客户主要是各地新华书店，销售模式为经销，称为系统征订渠道。对于非上目录图书，公司的销售模式包括经销、代销和直销，客户主要是地方新华书店、当地大型民营图书经营机构和学校等教育机构，统称为市场渠道，其中直销市场渠道是公司当前建设重点。公司另设有电商部门，与京东、天猫、当当网等第三方电子商务平台合作，直接向终端消费者销售图书。



(注:上图蓝色部分为公司参与的业务环节)

2. 教育科技业务的经营模式

教育科技方面，公司采用“对内投入开发+对外投资”相结合的方式进行数字化校本综合方案的拓展，该方案以原有的教辅图书基石业务为抓手，结合阅卷系统、点阵笔等硬件设备，并配套教育内容 AI 系统，以一整套“数字化校本综合方案”的形式向学校出售。数字化校本综合方案作为精准教学和内容中台的结合，汇聚了包括公司传统教辅在内的数字化资源、学术研究成果、教科研活动、原创命题和学校优质资源等，通过存储、精加工、筛选和智能化分发等功能，形成区本资源库和校本资源库，并通过采集学生学情数据实现个性化训练和学科能力训练。同时，提供资源共享配置、教学数据分析，帮助教师成长提升、优质内容留存，最终沉淀到学校，形成特色学科和校本资源供应，实现分层教学体系化服务。数字化校本综合方案的主要业务模式包括：（1）校本数字化教辅，即为学校提供个性化校本资源库及教研服务；（2）校本作业、学案系统，即为学校提供符合双减政策的校本作业、学案等内容资源分发及数据分析系统；（3）内容供给及教研服务，即为智慧校园等集成商提供内容筛选定制、数字化及教研服务；（4）区域精准教学项目，即与图书出版机构合作，围绕教辅服务升级建设平台、内容、服务区域一体化平台。

另外，结合一线教师的需求，公司开发了基于大语言模型的“小鸿助教”等旨在教师备课、教案组织、资料收集作文批改、学生评语、教学活动策划、学科问答、读书笔记、思维导图、文档助手等方面提高工作效率的产品，目前正在测试过程中，并根据用户反馈迅速迭代。

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

三、核心竞争力分析

（一）内容研发优势：凭借强大的内容研发能力，公司具备快速应对考试改革与教材变化的能力，并可以依托优质语料在教育场景中开发 AI+教育产品

国家教育考试改革、招生制度改革、教材版本变化等调整对教辅图书有较大影响，同时学校开学时间和教材教辅征订时间相对固定，这就天然导致了各项政策确定、教材定稿后，留给教辅图书企业策划、制作、审核等流程的时间较短，对教辅图书出版的时效性要求较高。

公司设有教育研究院、产品研发中心等核心研发部门，拥有专职的创意策划团队，专门对我国的教育改革、教育理念、考试制度、命题、用户需求和市场竞争变化进行长期、系统的跟踪和研究，在“志鸿优化，持续更新”的理念指引下，谋求在教研与产品研发方面走在行业的前列。公司打造了一支集教学、考试、研发、编辑、信息技术为一体的综合研发团队，聚集了一大批具备丰富的教育工作经历及教学理念的策划人、研发人员和外聘作者，为公司研发工作提供了保障，通过对我国的教育改革、教育理念、考试制度、命题、用户需求和市场竞争变化进行长期、系统的跟踪和研究，使公司形成了具备每年 3,000 余种单品研发能力的策划队伍以及根据国家教育考试改革、教材版本变化而更新助学读物的快速反应能力。同时，公司基于 30 年所积累的专业化、系统化的教育内容，具备大模型训练三个必备要素之一的“语料”资源，结合原有渠道优势可以在教育场景中开发基于大模型的垂直领域 AI+教育应用。

（二）产品及品牌优势：教辅书业领头人，深耕教辅行业 30 年，“志鸿优化”品牌深入人心，公司产品结构齐全

公司创始人任志鸿先生具备多年高中一线教学经验，自编教辅用于日常教学，成绩显著，在教学实践中敏锐地发现市场上教辅图书的稀缺性，自 1994 年开始创业，并逐渐形成了以“高中总复习优化设计”为核心的“志鸿优化”系列教辅丛书。2000 年“志鸿优化”就已是脍炙人口的教辅头部品牌，通过不断地品牌建设，志鸿优化系列图书形成了自主品牌优势，以其对教学指导的针对性、有效性和对高考把握的敏锐性、准确性使志鸿优化倍受读者的关爱与青睐。

公司在三十年经营过程中形成了较好的品牌口碑和内容积累，以“志鸿优化”为核心，打造了诸多教辅图书系列，包括《优化设计》《优化训练》《高考蓝皮书》《十年高考》《优秀教案》《智慧背囊》和《时文选粹》等品牌图书，公司每年策划出版图书 3,000 余种，产品种类齐全、覆盖了我国中小学全部学科全部主流教材版本，以及备考类、同步类、专题类、工具类、阅读类、地方教材等全部主要门类，能够满足从小学到高中共 12 个年级同步学习、复习备考及教研活动等各类需求。公司还结合对教育改革、教育理念、考试制度、命题、用户需求等长期系统的积累、理解和研究，组织内外部教研资源，不断推出《高考蓝皮书》及《中国高考报告》等系列丛书，丰富产品结构，为广大师生群体提供权威、专业的高考改革研究成果。同时，公司借助强大的内容输出能力通过数字化加工整合，形成海量多媒体数字资源库，借助移动互联网为学生提供个性化的教学服务，通过个性化订制因材施教，打造创新型教育服务平台。

（三）全渠道竞争优势：公司出版资源丰富，全渠道布局构建竞争力

公司以市场为先导，致力于营销模式的创新和市场渠道的开发，旨在构建并完善适应我国教辅新政的营销模式。公司建立面向全国市场的经销和代销网络，对销售渠道及业务进行管理，产品专注于校内使用场景，客户聚焦在教育主管部门、学校和新华书店等教育领域，长期为线上线下教育产品与服务提供强有力的渠道支撑。

截至目前，公司已与包括人民教育出版社、教育科学出版社、中国大百科全书出版社、现代教育出版社、北京师范大学出版社、云南教育出版社、广东教育出版社等国内主要教育类图书出版社建立了长期稳固合作关系。丰富的出版资源，全渠道布局的竞争优势，能够有效助力公司紧跟教材改革趋势，与出版单位联手打造品质过硬、师生接受度高的教辅产品，同时，可以进一步整合市场教辅资源，加强发行渠道建设，提升发行渠道掌控力，共同做大教辅产业。

在客户服务方面，公司 30 年来不断的为各地中小师生提供符合国家最新教育政策、结合当地教育特色的教辅图书产品，并且常年组织教育专家在各地开展“命题趋势”、“教学实践与指导”、“新课标新教材新高考”等教师培训活动及开展大联考等学校需求的产品和服务，与广大中小学教师建立了良好的伙伴关系，为开展新业务积淀了深厚的客户基础。

（四）管理优势：公司人才梯队建设完备，股权激励提振员工积极性

经过多年在行业的耕耘，公司拥有一支专业能力强、经验丰富的经营管理团队，高管团队平均从业年限超过 20 年。近年来，公司积极启用内部培养的年轻管理人才和多渠道引进外部营销、市场策划、教育科技、管理等方面的人才，已形成一支专业化、职业化的中坚力量，为公司产业持续健康发展奠定基础。同时，公司在激励制度方面实施了股权激励计划并

将作为有效的激励工具持续推进，充分调动公司核心员工的积极性，将股东、公司和员工利益结合到一起，共创企业未来，实现公司资产质量和经营能力的稳步提升。

四、主营业务分析

1、概述

2023年无疑是人工智能领域具有里程碑意义的一年。在这一年里，AI技术取得了前所未有的突破，社会各界纷纷就人工智能对各行业未来可能产生的影响进行深入探讨，各领域AI应用百花齐放，AI在医疗、技术、交通、金融、娱乐等诸多领域迎来快速发展，AI技术正逐渐渗透到人们生活的方方面面。其中，教育领域备受瞩目。

公司作为教育内容提供商，三十年来一直聚焦在为K12阶段中小学师生提供教辅图书的编写、设计与制作，为教与学的各环节赋能，在本次人工智能浪潮中，公司在坚持教育底层逻辑，坚持主业增长的同时，顺应教育科技发展趋势，积极拥抱人工智能带来的技术红利，充分利用出版级别的内容研发优势，以及在专业教育场景多年应用的积淀，快速落地产品试点，将教育科技作为公司第二增长曲线进行战略安排，推动公司的业务升级。

报告期内，公司实现营业收入5.07亿元，同比增长17.20%；实现归属于上市公司股东的净利润4,233.55万元，同比增长18.86%；实现归属于上市公司股东的扣非净利润3,892.85万元，同比增长27.19%。

教辅图书业务

教辅图书业务作为公司的基石业务和主要收入与利润来源继续保持了增长态势，对于全年经营目标的实现起到了决定性的作用。报告期内，公司持续推进“研销一体化”战略规划的落地，通过研发十项重点工作的实施体系提升教研能力和产品能力，全力打造拳头产品、推进新品立项、创新完善研发机制，推动“学科研究员”机制促进策划编辑人员的提升；加强产品推广，新增评议目录产品，强吸引、强赋能、强服务激发渠道潜能，围绕“产品+服务”的理念，通过提升教研服务规模带动营销模式的升级；创新开展教研服务，建立教研专家资源库储备、明晰教研活动流程，完成近500场次教研服务活动。

产品研发方面，公司全年共策划出版图书2,818本，总字数约11亿字。公司将内容研发作为2023年第一重点工作，制定了“继承与创新研发工作机制，完善研发业务体系”、“建立教研体系和学习系统，落实十项技能”、“建立与销量、效益挂钩的激励体系”、“建立市场人员产品经理制度，探索研销一体的工作机制，积极探索省域地方版高考产品的研销模式”等十项重点工作持续提升产品能力，向上突破，强化和提升教研能力；启动义教新品研发工作，签约引进多位优秀策划人，提升产品原创力。推进省域地方专版产品的研发上市工作，探索研销一体公司合营模式试点；启动新选题评审工作，结合市场一线需求邀请公司内外教育专家对优秀选题进行推荐评选；对2024版《高考蓝皮书》内容进行全新升级，持续保持产品的高端定位，为广大师生群体提供权威、专业的高考改革研究成果。



市场推广方面，报告期新增了浙江、云南、西藏、宁夏、四川、海南、广西等省份418本新产品的评议目录公告，同时，公司坚持客户导向、用户导向，教研服务不断迭代和升级，通过优质的教研服务实现对学校的强吸引，通过在学校教研服务落地达到对市场和伙伴的强赋能，持续提供给伙伴的教研服务支持和保障，实现强服务，驱动市场的新动力，实现学校、伙伴与世纪天鸿三方的合作共赢。2023年，公司营销“开门红”活动以强吸引、强赋能、强服务激发渠道潜能，实施高管挂包区域市场、样板市场打造、联考业务拓展、区域项目制等经营举措，市场活力持续迸发，服务升级激活营销增长新势能。



教研服务方面，公司围绕“产品+服务”的理念，实施“研销一体化”战略，通过提升教研服务规模带动营销模式的升级；公司整合多年来在教辅领域积淀的优质内容和教育资源，通过 300 余位课标专家、编审专家、命题专家、高考政策研究专家、高考综合改革先行省份教学管理专家、名校管理专家等，向教师、学校管理者、教育局提供教研培训服务支持，把脉高考导向，分享名校管理智慧，探索教育教学发展的新路径；公司在全国 20 余省份共组织落地教研服务活动近 500 场次，赋能客户近 200 家，涉及教研培训、高考报告会、名校交流、拔尖人才交流等多种形式，持续以积极专业的服务来辅助和赋能一线教学，提供专业优质的教研服务，有效带动了销售增长。



教育科技业务

报告期内，公司始终围绕“通过校内教学场景向学生进行延伸”的战略定位，积极探索教育科技业务新路径，以三十年经营所积累的教研能力、内容资源和学校、教师、学生等用户资源为基础，在持续推进教育内容 AI 系统建设项目基础上，不断地打磨细化教育信息化业务的整体规划和产品的服务架构；同时，积极拥抱 AIGC 等人工智能技术，加入中国人工智能学会智能传媒专业委员会，汇聚专家资源共同思考“AI+教育”的终极形态与发展路径，积极研究探索教育科技的战略规划方案，聚焦用户需求，推动“AI+教育”产品快速落地。

教育信息化产品方面，公司围绕教学内容的选、用、创方面的需求满足，突出公司在内容资源和内容研发能力方面的优势，帮助学校、老师把科技产品用起来、用的好，实现信息化、数字化在教育中的落地，向学校师生提供“技术平台+内容资源+教研服务”三位一体的数字化校本综合方案。数字化校本综合方案作为精准教学和内容中台的结合，汇聚了包括公司传统教辅在内的数字化资源、学术研究成果、教科研活动、原创命题和学校优质资源等，通过存储、精加工、筛选和智能化分发等功能，形成区本资源库和校本资源库，并通过采集学生学情数据实现个性化训练和学科能力训练。同时，提供资源共享配置、教学数据分析，帮助教师成长提升、优质内容留存，最终沉淀到学校，形成特色学科和校本资源供应，实现分层教学体系化服务。目前，数字化校本综合方案已经在山东、广东等省份试点推广应用。

AI+教育产品方面，在 2023 年年初以 ChatGPT 为代表的各类大语言模型、AIGC 工具出现后，公司积极跟进、快速布局，在 AI+教育作为公司第二增长曲线后，将公司的资金、人员、时间和精力向 AI 方向倾斜。除了尝试使用各类技术、工具降本增效，结合公司战略定位和资源禀赋，确定“服务教师、内容切入”仍然是最符合公司业务逻辑的模式，并在此基础上快速开发“小鸿助教”等产品。“小鸿助教”作为公司基于大语言模型研发的教师端助教产品，通过领先的有结构长文本向量处理技术，嵌入了公司的优质内容资源，专注于服务老师群体。“小鸿助教”通过对话的方式，在包括教案生成、作文批改、文章写作、教学活动策划、读书笔记、文本润色、PPT 大纲、思维导图设计、教师评语编写以及进行中英互译等多种应用场景帮助老师提升工作效率，受到了不少市场和一线教师的关注。小鸿助教开发工作于 3 月份开始启动，4 月份 1.0 版本上线、开启邀约内测，5 月份完成嵌入技术方案，上线小鸿助教 2.0 版本，支持专业教案生成，9 月份上线小鸿助教 3.0 版本。目前小鸿助教 4.0 版本正在升级中，进一步丰富支持功能，探索训练自有和合作模型，以满足用户的进一步、个性化使用需求，未来将在满足老师各种需求的基础上向学生和家长端的服务进行延伸。同时，作为公司在探索人工智能

在智慧教育场景的落地与应用，实现教育内容人工智能升级的重要实践，公司所投资的笔神作文在 AI 作文批改领域持续突破，目前笔神作文 APP 累计用户超过 1,800 万，作文社区每月投稿量超过 30 万篇，积累了 500 多万篇的优质的作文语料。笔神作文的语料库积累了 4 年时间，超过 30 万篇基于人工反馈的专业微调数据，作为全国领先的中小学生学习平台和投稿社区，形成了较强的竞争壁垒。



人才建设与激励制度

公司始终认为发展的过程中人才是关键因素，是企业发展的最重要的要素与资源，是核心竞争力。报告期内，公司通过外部招聘和内部培养的方式持续实施人才建设战略，同时实施增量激励与股权激励的方式激励骨干与核心员工上下同欲，与企业共同发展。

人才建设方面，公司将高度重视人才引进与培养的重要性，董事长亲自部署和安排人才工作，在薪酬制度、工作管理、生活关怀等方面创造良好的环境，大量引入有经验、有高度、有资源的人才进入公司，补充到营销策划、企业管理、人才引进、科技创新等职位，为公司发展提供智力支撑，同时公司还启动了“第三梯队”计划，在高管、中层、基层各个方面选拔了 100 多名员工作为公司未来发展的核心骨干与可提升的目标进行培养。另外公司还由总经理亲自负责商学院对管理培训生的培养工作，通过完善培养机制，培养了一批学历高、综合素质高、具备创新精神和开拓意识的管理干部和专业人才，并逐步在公司各个版块能够独当一面，成为核心骨干。

激励制度方面，公司在报告期实施了增量激励计划，对营销中心各个区域的主要经营负责人的销售增长部分实施了长期、累进的奖励政策，有效的激励了销售人员即关注当年业绩，又能够为企业长期发展持续培育市场，对自己负责的区域进行耕耘。同时，公司 2022 年实施的股权激励计划在 2023 年进行了第一期的授予归属，行权价格空间使所有的被激励对象都得到了较好的收益，使公司核心骨干有了更大的激情去实现股权激励三年经营业绩考核指标的实现。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	507,410,689.00	100%	432,962,210.87	100%	17.20%
分行业					
主营业务	501,041,211.63	98.74%	428,522,113.44	98.97%	16.92%
其他业务	6,369,477.37	1.26%	4,440,097.43	1.03%	43.45%
分产品					
教辅图书	433,057,638.44	85.35%	365,656,690.60	84.45%	18.43%
策划费	50,777,384.06	10.01%	44,986,519.71	10.39%	12.87%
商品销售	8,760,102.96	1.73%	14,307,518.89	3.30%	-38.77%
咨询服务	5,418,335.07	1.07%	3,571,384.24	0.82%	51.72%

技术服务	3,027,751.10	0.60%			100.00%
其他	6,369,477.37	1.26%	4,440,097.43	1.03%	43.45%
分地区					
国内	507,410,689.00	100.00%	432,962,210.87	100.00%	17.20%
分销售模式					
经销	458,633,158.41	90.39%	406,537,216.66	93.90%	12.81%
其他	48,777,530.59	9.61%	26,424,994.21	6.10%	84.59%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	501,041,211.63	316,815,277.76	36.77%	16.92%	9.97%	4.00%
分产品						
教辅图书	433,057,638.44	281,417,191.55	35.02%	18.43%	12.15%	3.64%
策划费	50,777,384.06	25,654,535.72	49.48%	12.87%	11.99%	0.40%
分地区						
国内	507,410,689.00	318,898,606.20	37.15%	17.20%	9.96%	4.13%
分销售模式						
经销	458,633,158.41	298,935,814.83	34.82%	12.81%	7.39%	3.29%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
教辅图书	销售量	万册	3,969.73	3,690.58	7.56%
	采购量	万册	4,082.51	3,746.85	8.96%
	库存量	万册	647.39	642.53	0.76%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

教辅图书	主营业务成本	281,417,191.55	88.25%	250,923,361.53	86.52%	12.15%
策划费	主营业务成本	25,654,535.72	8.04%	22,907,725.00	7.90%	11.99%
商品销售	主营业务成本	6,969,309.45	2.19%	13,167,778.42	4.54%	-47.07%
咨询服务	主营业务成本	1,393,479.88	0.44%	1,087,468.80	0.37%	28.14%
技术服务	主营业务成本	344,119.77	0.11%			100.00%
其他	主营业务成本、 其他业务成本	3,119,969.83	0.98%	1,918,440.41	0.66%	62.63%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司本期纳入合并范围的子公司共 21 户。详见本报告第十节 八、合并范围的变更及第十节 九、在其他主体中的权益。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	175,691,086.21
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	34.63%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	75,301,165.43	14.84%
2	客户二	30,806,915.34	6.07%
3	客户三	27,802,551.99	5.48%
4	客户四	23,224,311.91	4.58%
5	客户五	18,556,141.54	3.66%
合计	--	175,691,086.21	34.63%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	238,946,589.26
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	79.76%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	121,725,662.34	40.63%
2	供应商二	44,725,474.76	14.93%
3	供应商三	31,962,631.69	10.67%
4	供应商四	20,792,123.88	6.94%
5	供应商五	19,740,696.59	6.59%

合计	--	238,946,589.26	79.76%
----	----	----------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023年	2022年	同比增减	重大变动说明
销售费用	74,195,237.90	48,259,258.14	53.74%	主要是营销推广和人员薪酬支出增加所致
管理费用	53,714,499.81	42,859,107.62	25.33%	
财务费用	-6,350,051.70	-3,556,955.32	-78.52%	主要是本期贷款利息支出减少所致
研发费用	5,220,770.35	4,672,704.14	11.73%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
教育内容 AI 系统建设项目	随着《教育信息化 2.0 行动计划》在全国推行，中小学在信息化方面的硬件设施已基本具备，智慧校园、智慧教室系统逐渐实用化。但借助作这些硬件、系统有效提升教育教学质量，往往缺少必要的内容支撑。公司在三十年教辅研发过程中积累了大量试题、教案、课件等教育内容，加上大数据、人工智能等技术日渐成熟，将公司内容和相关支持技术相结合，开发适用于中小学的教育内容 AI 系统，能够有效提升教育教学质量。	进行中	本项目以公司优质的内容研发能力及海量题库资源结合人工智能技术，通过日常作业和考试解决学校日常教学数据采集与问题分析，帮助老师精准教学，为学生精心打造学—练—思—体的高效实用的个性化学习方法，帮助管理层科学决策，真正实现：减负增效、因材施教。项目建成后，可以为学校教学的“教、学、练、测、评、考”等环节提供内容支持和解决方案，并且在此过程中，收集学生学习信息，并利用技术进行数据分析，智能匹配，为教师的“精准教”和学生的“精准学”提供支持。	本项目实施完成后，公司将在巩固和拓展现有市场占有率的基础上，利用公司内容研发的优势，将教育内容进行人工智能升级，从传统助学读物策划、发行业务向在线教育业务拓展和延伸，有助于进一步提升公司教育服务体系的广度和深度，增强公司教育服务的能力和品牌知名度，确保公司在未来激烈的行业竞争中能持续快速发展，为公司创造新的盈利增长点。

公司研发人员情况

	2023年	2022年	变动比例
研发人员数量（人）	397	392	1.28%
研发人员数量占比	49.87%	57.39%	-7.52%
研发人员学历			
本科	234	227	3.08%

硕士	55	56	-1.79%
本科以下	108	109	-0.92%
研发人员年龄构成			
30岁以下	162	146	10.96%
30~40岁	162	190	-14.74%
40岁以上	73	56	30.36%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023年	2022年	2021年
研发投入金额（元）	5,220,770.35	4,672,704.14	4,221,878.91
研发投入占营业收入比例	1.03%	1.08%	1.03%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	510,946,807.78	423,308,020.02	20.70%
经营活动现金流出小计	490,714,038.42	389,206,919.53	26.08%
经营活动产生的现金流量净额	20,232,769.36	34,101,100.49	-40.67%
投资活动现金流入小计	851,294,237.99	639,249,385.62	33.17%
投资活动现金流出小计	814,522,770.94	619,636,520.73	31.45%
投资活动产生的现金流量净额	36,771,467.05	19,612,864.89	87.49%
筹资活动现金流入小计	10,281,048.00	291,187,859.93	-96.47%
筹资活动现金流出小计	20,030,563.49	107,951,316.19	-81.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,749,515.49	183,236,543.74	-105.32%
现金及现金等价物净增加额	47,254,720.92	236,950,509.12	-80.06%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- （1）经营活动产生的现金流量净额同比下降 40.67%，主要原因系报告期内期间费用增加和支付保证金增加所致。
- （2）投资活动产生的现金流量净额同比增长 87.49%，主要原因系报告期内现金理财增加所致。
- （3）筹资活动产生的现金流量净额同比下降 105.32%，主要原因系上期向特定对象发行股票募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,787,761.43	14.63%	主要是理财产品投资收益所致	否
公允价值变动损益	396,667.08	0.66%	主要是理财产品公允价值变动所致	否
资产减值	-4,281,889.49	7.13%	主要是计提存货跌价准备和长期股权投资减值准备所致	否
营业外收入	470,889.80	0.78%	主要是收到政府补助所致	否
营业外支出	5,254,460.88	8.75%	主要是捐赠图书所致	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	396,497,250.00	35.29%	349,242,529.08	33.50%	1.79%	
应收账款	290,418,071.71	25.85%	220,306,170.72	21.13%	4.72%	较年初增长 31.82%，主要系收入增长所致。
存货	29,603,844.12	2.63%	32,044,593.28	3.07%	-0.44%	
投资性房地产	30,983,591.54	2.76%	34,747,867.00	3.33%	-0.57%	
长期股权投资	24,559,531.14	2.19%	27,575,004.13	2.65%	-0.46%	
固定资产	46,799,610.34	4.17%	47,681,743.74	4.57%	-0.40%	
在建工程	74,424.78	0.01%	75,312.63	0.01%	0.00%	
使用权资产	3,152,775.00	0.28%	2,834,602.54	0.27%	0.01%	
合同负债	3,142,840.11	0.28%	3,858,895.39	0.37%	-0.09%	
租赁负债	1,657,964.91	0.15%	1,832,559.47	0.18%	-0.03%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	------------	---------------	---------	--------	--------	------	-----

金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	241,553,096.71	413,453.15			811,000,000.00	852,553,096.71		200,413,453.15
5. 其他非流动金融资产	1,116,786.07	-16,786.07						1,100,000.00
金融资产小计	242,669,882.78	396,667.08			811,000,000.00	852,553,096.71		201,513,453.15
上述合计	242,669,882.78	396,667.08			811,000,000.00	852,553,096.71		201,513,453.15
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
固定资产	1,409,557.52	1,364,922.48	车辆贷款抵押
合计	1,409,557.52	1,364,922.48	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,196,600.00	26,862,768.33	-73.21%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	首次公开发行	18,002.85	14,505.85	249.02	10,952.52	0	5,558.23	30.87%	5,286.41	存放在募集资金专户余额为286.41万元；使用闲置募集资金购买保本型理财产品未到期本金金额为5,000万元。	0
2022年	向特定对象发行股票	24,411.64	23,562.64	29.68	62.75	0	0	0.00%	24,724.88	存放在募集资金专户余额为20,724.88万元；使用闲置募集资金购买保本型理财产品未到期本金金额为4,000万元。	0
合计	--	42,414.49	38,068.49	278.70	11,015.27	0	5,558.23	13.10%	30,011.29	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、首次公开发行股票募集资金

截至2023年12月31日，公司首次公开发行股票募投项目累计使用募集资金10,952.52万元，其中：以前年度使用10,703.50万元，本报告期使用249.02万元。期末尚未使用的募集资金余额为5,286.41万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中：存放在募集资金专户余额为286.41万元，使用闲置募集资金购买保本型理财产品未到期本金金额为5,000万元。

2、向特定对象发行股票募集资金

截至2023年12月31日，公司向特定对象发行股票募投项目累计使用募集资金62.75万元，其中：以前年度使用33.06万元，本报告期使用29.68万元。期末尚未使用的募集资金余额为24,724.88万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中：存放在募集资金专户余额为20,724.88万元；使用闲置募集资金购买保本型理财产品未到期本金金额为4,000万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
内容策划与图书发行项目	否	7,350.92	7,350.92		7,948.78	108.13%	2020年09月30日	3,815.05	8,253.86	是	否
营销网络建设项目	否	1,500.00	1,500.00		1,548.73	103.25%	2019年09月30日	不适用	不适用	不适用	否
信息化系统建设项目	否	500.00	500.00		517.50	103.50%	2019年09月30日	不适用	不适用	不适用	否
教育云平台项目	是	5,154.93	176.06		176.06	100.00%	已终止并变更用途	不适用	不适用	不适用	是
教育内容AI系统建设项目	否	29,120.87	29,120.87	278.70	824.20	2.83%	进行中	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	43,626.72	38,647.85	278.70	11,015.27	--	--	3,815.05	8,253.86	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	43,626.72	38,647.85	278.70	11,015.27	--	--	3,815.05	8,253.86	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况	教育内容AI系统建设项目：考虑到行业政策以及市场环境、技术、业务发展等情况的变化，为确保募集资金安全和投入效益，公司对募集资金投入较为审慎，目前正就教育内容AI系统建设项目的实施方案进行论证，积极审慎推进募投项目建设，并按规定及时履行相关决策程序和信息披露义务。										

和原因 (含 “是否 达到预 计效 益”选 择“不 适用” 的原 因)	
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	教育云平台项目：公司原拟通过建设教育云平台项目，以互联网和移动互联网为入口，创建教育云平台，提供全方位的管理、教学、资讯及学习产品和服务，实现教育信息化与数字化。但在具体项目执行中，由于该项目立项较早，且行业趋势变化及技术更新迭代较快，原募投项目建设内容已无法匹配行业相关技术升级迭代的进程及发展趋势，较难提升公司整体竞争优势。同时由于市场环境发生变化，导致该项目按原计划实施的必要性和可行性均降低，若仍按照原有的规划来推进该项目实施，公司可能面临募集资金投资风险。公司分别于2020年11月23日、2020年12月9日召开第三届董事会第四次会议和2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。根据市场变化及公司经营需要，为提高募集资金使用效率，公司决定终止“教育云平台项目”，并将该项目的募集资金余额5,558.23万元（含利息）调整用于新项目“教育内容AI系统建设项目”。
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展 情况	不适用
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	不适用
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	不适用
募集资 金投资 项目先 期投入 及置换 情况	不适用
用闲置 募集资 金暂时 补充流 动资金 情况	不适用
项目实 施出现 募集资 金结余 的金额 及原因	不适用

尚未使用的募集资金用途及去向	除用于现金管理的 9,000 万元金额外，其余尚未使用的募集资金存放在公司募集资金专户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
教育内容 AI 系统建设项目	教育云平台项目	29,120.87	278.7	824.2	2.83%	进行中	不适用	不适用	否
合计	--	29,120.87	278.7	824.2	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司原拟通过建设教育云平台项目，以互联网和移动互联网为入口，创建教育云平台，提供全方位的管理、教学、资讯及学习产品和服务，实现教育信息化与数字化。但在具体项目执行中，由于该项目立项较早，且行业趋势变化及技术更新迭代较快，原募投项目建设内容已无法匹配行业相关技术升级迭代的进程及发展趋势，较难提升公司整体竞争优势。同时由于市场环境发生变化，导致该项目按原计划实施的必要性和可行性均降低，若仍按照原有的规划来推进项目实施，公司可能面临募集资金投资风险。</p> <p>公司分别于 2020 年 11 月 23 日、2020 年 12 月 9 日、2021 年 4 月 2 日召开第三届董事会第四次会议、2020 年第二次临时股东大会、第三届董事会第六次会议，分别审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》、《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票方案的议案》、《关于调整公司 2020 年度向特定对象发行股票方案的议案》等议案。根据市场变化及公司经营需要，为提高募集资金使用效率，公司决定终止“教育云平台项目”，并将该项目的募集资金余额 5,558.23 万元（含利息）调整用于新项目“教育内容 AI 系统建设项目”，同时通过向特定对象发行股票募集资金方式实施“教育内容 AI 系统建设项目”。“教育内容 AI 系统建设项目”计划使用募集资金投入 29,120.87 万元（其中：首次公开发行股票募集资金变更投入 5,558.23 万元，向特定对象发行股票募集资金投入 23,562.64 万元）。</p> <p>经中国证监会《关于同意世纪天鸿教育科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕1657 号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 29,843,080 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为 8.18 元/股，募集资金总额为人民币 244,116,394.40 元，扣除保荐及承销费用人民币（不含税）6,981,132.08 元，其他发行费用人民币（不含税）1,028,301.88 元，实际募集资金净额为人民币 236,106,960.44 元。该项募集资金已由国投证券于 2022 年 3 月 10 日汇入公司募集资金专项账户，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述募集资金到位情况进行了审验，并于 2022 年 3 月 11 日出具了众环验字（2022）0210017 号《验资报告》。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况	教育内容 AI 系统建设项目：考虑到行业政策以及市场环境、技术、业务发展等情况的变化，为确保募集资金安全和投入效益，公司对募集资金投入较为审慎，目前								

况和原因(分具体项目)	正就教育内容AI 系统建设项目的实施方案进行论证，积极审慎推进募投项目建设，并按规定及时履行相关决策程序和信息披露义务。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东鸿翼教育科技有限公司	子公司	教育产业投资	25,000,000.00	51,575,760.49	26,528,571.09	47,258,676.68	4,261,833.41	4,088,071.82

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京浩扬志鸿科技有限公司	新设	无重大影响
衡中文化创意(山东)有限公司	新设	无重大影响
广东普高文化科技有限公司	新设	无重大影响

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 公司的业务发展规划

随着国家及教育主管部门对教育改革的持续推进以及各类教育政策的补充与完善，新高考、科技教育、教辅图书、精准教学、教育硬件、教育信息化、AI+教育等各类教育产品与服务支撑了超万亿的市场规模。同时，教育信息化、教育技术升级以及人工智能技术的发展也必将进一步成为促进教育公平、提高教育质量的有效手段。在国家教育政策的强势加持下，公司的发展目标为充分发挥公司在教辅行业中的竞争优势，抓住 AIGC 等人工智能技术发展的契机，全面建成“研销服科一体化”的服务体系，做到扎根教辅主业，品牌 C 端化，牢抓校内市场，以内容为切入点，以教研服务为主线，向学生应用转化，构筑以教育科技为升级产品、以教育服务为核心抓手的全方位、立体化的业务体系，使公司发展成为中国基础教育领域值得信赖的教育企业。

（二）2024 年经营计划

展望 2024 年，机遇与挑战并存。民营经济政策环境持续向好，为企业的发展带来新动能；数字经济、绿色经济的快速发展，企业能力与发展模式面临重塑；AIGC 技术不断突破，成为新质生产力，加速行业转型升级步伐；直播电商爆发式增长，内容型直播、线上线下融合成为新趋势，图书直播方兴未艾。在新高考改革的浪潮下，在互联网的推动和新技术的加持下，教育出版业大有可为。公司将继续贯彻执行董事会的战略规划，坚定围绕“研销服科一体化”发展战略，紧跟教育行业不断发展变化的步伐，积极拥抱人工智能等新技术对教育生态的变革机会，聚焦高考，聚焦用户价值创造，持续升级营销模式和服务模式，积极培育数字产品体系，推动企业数字化转型升级，持续打造与用户需求相适配的产品、服务和场景解决方案。

1. 全面夯实教研能力，产品研发先行，推动“研发十大工程”升级，落实“研销服科一体化”的实施

教研能力作为公司最重要的战略能力，是提升产品研发能力的前提，是公司发展的命脉所在，公司本年度将全面夯实教研能力，着力打造教研专家团队和教研服务体系，内部通过“培养+引进”的方式形成教研专家团队，外部将“链接+绑定”全国顶级教育专家、名师、教研员等产业链关键价值创造者，迭代升级教研服务体系 2.0 版，形成客户版教研服务体系 and 用户版教研服务体系，落实强吸引、强服务、强赋能的要求；产品研发先行，推动“研发十大工程”升级，推行“双产品经理制”，根据各产品实际状况，分别确定不同的产品研销模式，确保“研销一体化”建设取得实效；公司将加强现有产品升级、新选题征集和优质项目合作，形成可复制的产品开发流程，强化世纪天鸿“研发型公司”的标签，同时加强研发数字化建设，深化研发与科技、研发与服务的结合，实现单纯的图书研发向图书+服务、图书+科技的横向延伸。

2. 确定“增长、发展”的经营理念，创新营销模式，探索新业绩增长点

公司作为创业 30 年的企业具备深厚的发展基础，具有优秀的发展基因，能够不断提升企业的核心能力，推动公司走向更高的发展阶段。根据 2022 年制定的股权激励计划，公司提出了在 2021 年扣非净利润的基础上，2022-2024 年保持 30%、65%、100% 的增长目标，而实现目标的主要抓手就是加强区域中心建设，通过创新激励机制，激活营销团队和区域中心的活力；通过创新营销模式和服务模式，推行大区制管理模式，加强营销团队建设，推行市场型产品经理机制，全面加强营销体系的重构和升级，提高教研服务能力，形成可复制的营销模式和服务模式；通过创新经营模式，紧紧围绕“进校”业务，推动联考业务成型，积极探索新业务模式，寻求新的利润增长点。同时，推动电商业务独立运营，构建电商产品体系、运营模式和配套服务体系，满足电商业务规模化发展的需要。

3. 积极拥抱人工智能新技术，拓展智慧教育业务

AIGC 等人工智能技术的发展将推动教育行业产生巨大变革，公司将教育科技确定为第二增长曲线的明确方向，并已经快速开发和投资了“小鸿助教”、“笔神作文”等 AI+教育的应用产品，本年度公司将制定人工智能的长期战略规划，继续利用已有的内容研发优势和聚焦校内使用场景的优势加大项目投入力度，会同专家资源，聘请专业团队，突破重点技术开发，加快产品开发进度，积极拓展试点学校，根据用户反馈不断迭代产品和服务，提高用户体验，适时推进商业化拓展，并向学生和家長服务进行延伸，真正做到协助教师和学生实现个性化学习的效果，进军智慧教育领域，推动教育的变革和创新，用智能化打开未来的成长空间。

4. 加强教育产业投资，通过资本运作增强公司实力

公司近年来持续通过投资方式，围绕智能批改、精准教学、人工智能 NLP、数字出版、直播电商等领域进行投资布局，本年度公司将继续利用资本市场工具，做好产业研究，聚焦战略定位，加强产业投资，通过资本引领，以产业投资的方式促进公司原有主营业务的增长，利用资本平台在主业上下游产业链上做整合；聚焦 K12 阶段教学场景的团队、产品或服务的投资机会，通过投资补齐教育产业链项目资源，赋能公司在智慧教育、教育服务、职业教育等新业务领域的突破和探索。同时，加强项目投后管理，密切关注项目的经营情况，及时进行风险防控，保障公司投资效益。

5. 加强组织能力建设，继续加大人才培养与人才引进工作的力度

人才引进与培养是公司能够持续发展的非常重要的因素之一，一方面，公司将继续重视外部优秀人才的引进和储干的招聘与培养，寻找在各个领域的专业人才和有共同志向的事业合伙人，帮助公司改善现状，解决现有问题，促进整个

团队的进一步提升。另一方面，公司将不断强化内部人才培养，构建完善高效的培训体系，强化商学院的专业能力，将培训作为支撑员工技能提升、综合素质提升的重要抓手，助推企业发展；同时，公司也将不断优化完善干部管理体系，从现有人员选拔第三梯队，鼓励内部人员快速成长，形成相互比较、相互学习的机制，创建包容多元的组织氛围，并建立健全绩效考核机制和工作督办机制，加强激励制度创新，激发组织活力，提高员工满意度，让广大员工和更多热衷于教育事业的人在公司的事业平台上同创共享。

（三）可能面对的风险

1. 相关政策变化的风险

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

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

2. 市场竞争的风险

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

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

3. 存货贬值风险

截至报告期末，公司存货账面价值为 2,960.38 万元，存货价值较高，对于财务报表影响较大。公司产品具有很强的时效性，修订改版较快，一旦销售不畅，存货价值将大幅降低，使公司经营成果受到较大影响。

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

4. 应收账款回收风险

随着公司业务规模的不断扩大，公司应收账款金额占期末流动资产的比重较高。截止 2023 年 12 月 31 日，应收账款账面价值为 29,041.81 万元，虽然绝大部分应收账款账龄在 1 年以内，且主要为资信状况良好，与公司保持长期稳定合作的教材出版社、省级新华书店和大型图书经营机构，但若经济环境发生变化导致公司主要客户经营发生困难，则公司将面临可能出现应收账款无法收回而损害公司利益的风险。

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

5. 图书产品权益遭受侵害风险

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

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

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年03月20日	深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	通过深圳证券交易所“互动易平台”(http://irm.cninfo.com.cn/)参与公司2022年度网上业绩说明会的投资者	公司2022年度业绩交流	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2023年3月22日投资者活动记录表
2023年06月16日	世纪天鸿公司总部	实地调研	机构	财通证券、长安基金、长江证券、东吴证券、国海证券、海默潘多拉、开源证券、凯恩资本、民生证券、摩根士丹利证券、农银汇理、诺安基金、西南证券、远信投资、中泰证券、中信建投等机构的19名投资者。	公司业务布局及战略规划	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2023年6月18日投资者活动记录表
2023年07月13日	世纪天鸿公司总部	实地调研	机构	中泰证券、华安基金、阳光资产、上银基金、正杉投资、常瑜资本、胤胜资产	公司业务布局及战略规划	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2023年7月14日投资者活动记录表
2023年10月30日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	长江证券、海通证券、德邦证券、中泰证券、东北证券、国泰君安、兴业证券、招商证券、华泰证券、申万宏源、弘禧资产、厚方投资、首创证券、广发证券、开源证券、长江资管、华创证券、东吴证券、民生证券、西南证券、安信证券、坚果基金、国海证券、隆源投资、中天国富、鹤禧投资、汇丰晋信、新华资产、大家资	公司2023年三季度业绩交流	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2023年10月30日投资者活动记录表

				产、华安证券、长 江养老		
--	--	--	--	-----------------	--	--

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

（一）关于股东和股东大会

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

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，现有董事 7 人，其中独立董事 3 名，不少于董事会成员的三分之一，并建立了独立董事制度；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位董事能够依照《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时各位董事均积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，了解作为董事的权利、义务和责任。根据《上市公司治理准则》的要求，公司在董事会下设立了战略决策委员会和审计委员会，并制定了各委员会议事规则。董事会历次会议通知、召开、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议记录完整规范。董事会依法履行了《公司法》《公司章程》赋予的权利和义务，董事会制度运行良好，不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

（四）关于监事与监事会

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

（五）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》等操作性文件的要求，真实、准确、完整、及时

的披露信息。公司指定《证券时报》《证券日报》《中国证券报》为公司信息披露报纸，巨潮资讯网为公司信息披露网站。公司上市以来，不断尝试更加有效的方式开展投资者关系管理工作，设立了互动易、电话专线、专用邮箱等多种渠道与投资者进行沟通和交流。

（六）关于相关利益者

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

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

是 否

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

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

（一）资产完整方面

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

（二）人员独立方面

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

（三）财务独立方面

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

（四）机构独立方面

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

（五）业务独立方面

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	49.55%	2023 年 03 月 28 日	2023 年 03 月 28 日	2022 年年度股东大会决议公告（公告编号：2023-020）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.26%	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 13 日	2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-060）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
任志鸿	男	58	董事长	现任	2013 年 12 月 10 日	2026 年 11 月 12 日	0			0	0	
任伦	男	34	董事、总经理、总编辑	现任	2020 年 07 月 20 日	2026 年 11 月 12 日	7,605,000			5,462,900	13,067,900	资本公积金转增及股权激励获授股份
张学军	男	51	董事	现任	2013 年 12 月 10 日	2026 年 11 月 12 日	984,750			819,885	1,804,635	资本公积金转增及

												股权激励 获授股份
张立杰	男	49	董事、 副经理、 董事会秘书	现任	2013 年12 月10 日	2026 年11 月12 日	863,5 90			735,0 73	1,598 ,663	资本公 积金转 增及股 权激励 获授股 份
赵琳	女	51	独立 董事	现任	2023 年11 月13 日	2026 年11 月12 日	0			0	0	
潘石坚	男	50	独立 董事	现任	2020 年07 月20 日	2026 年11 月12 日	0			0	0	
孙晓翠	女	38	独立 董事	现任	2023 年11 月13 日	2026 年11 月12 日	0			0	0	
王凯	男	53	监事 会主 席	现任	2020 年07 月20 日	2026 年11 月12 日	28,34 0			19,83 8	48,17 8	资本公 积金转 增股 份
李清民	男	51	监事	现任	2020 年07 月20 日	2026 年11 月12 日	0			0	0	
柳淑娟	女	48	职工 代表 监事	现任	2015 年02 月11 日	2026 年11 月12 日	0			0	0	
杨凯	男	48	常务 副总 编	现任	2013 年12 月10 日	2026 年11 月12 日	339,6 25			368,2 97	707,9 22	资本公 积金转 增及股 权激励 获授股 份
善静宜	女	48	财务 总监	现任	2013 年12 月10 日	2026 年11 月12 日	241,3 85			298,1 69	539,5 54	资本公 积金转 增及股 权激励 获授股 份
于宝增	男	45	董事、 执行总 经	离任	2013 年12 月10 日	2023 年11 月13 日	919,6 20			774,2 94	1,693 ,914	资本公 积金转 增及

			理									股权激励 获授 股份
祝慧焯	男	55	董事	离任	2013 年 12 月 10 日	2023 年 11 月 13 日	0			0	0	
梁仕念	男	54	独立 董事	离任	2020 年 07 月 20 日	2023 年 11 月 13 日	0			0	0	
杨文轩	男	57	独立 董事	离任	2017 年 03 月 14 日	2023 年 11 月 13 日	0			0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	10,98 2,310	0	0	8,478 ,456	19,46 0,766	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵琳	独立董事	被选举	2023 年 11 月 13 日	董事会换届选举
孙晓翠	独立董事	被选举	2023 年 11 月 13 日	董事会换届选举
于宝增	董事、执行总经理	任期满离任	2023 年 11 月 13 日	董事会换届选举
祝慧焯	董事	任期满离任	2023 年 11 月 13 日	董事会换届选举
梁仕念	独立董事	任期满离任	2023 年 11 月 13 日	董事会换届选举
杨文轩	独立董事	任期满离任	2023 年 11 月 13 日	董事会换届选举

2、任职情况

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

（一）董事会成员简介

公司董事会成员 7 名，包括 3 名独立董事，具体介绍如下：

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

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

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

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

5、赵琳女士：1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，注册会计师、注册税务师、高级企业合规师。1993年参加工作，曾任济南市药业集团公司会计、山东舜天信诚会计师事务所有限公司审计部项目经理、部门经理等职务。现任山东和朴德泰会计师事务所有限公司执行董事兼经理、主任会计师，山东和朴明泰管理咨询有限公司执行董事兼经理。2023年11月至今，任公司独立董事。

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

7、孙晓翠女士：1985年生，中国国籍，无境外永久居留权。武汉大学信息管理学院管理学博士、山东大学新闻传播学院新闻学博士后，中国编辑学会电子网络编辑专业委员会理事。先后任职于江苏大学出版社有限公司发行部、上海睿泰企业管理集团有限公司研究院。现任山东大学新闻传播学院副研究员。2023年11月至今，任公司独立董事。

（二）监事会成员简介

公司监事会成员3名，具体介绍如下：

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

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

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

（三）高级管理人员简介

公司高级管理人员4名（包括董事2名），具体介绍如下：

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

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

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

4、善静宜女士：1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师、注册税务师、国际注册管理会计师（CMA）。曾任山东华光集团股份有限公司主管会计、公司财务经理、财务总监等职务；现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
任志鸿	新疆志鸿教育投资有限公司	董事长	2004年03月01日		否
张立杰	新疆志鸿教育投资有限公司	董事	2012年11月01日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
任志鸿	山东齐都文化产业有限公司	执行董事	2010年08月01日		否
任志鸿	山东齐都置业有限公司	执行董事	2010年11月01日		否

任志鸿	北京中鸿智业信息技术有限公司	执行董事	2002年04月01日		否
任志鸿	山东华鸿文化科技有限公司	执行董事	2006年09月01日		否
任志鸿	北京志鸿教育培训中心	执行董事	2003年08月01日		否
任志鸿	山东鸿仓网络科技有限公司	董事长	2020年10月01日		否
任志鸿	淄博好活网络科技有限公司	董事	2018年04月01日		否
任伦	北京微橡科技有限公司	董事	2022年09月05日		否
张学军	中科青云梯教育科技有限公司（北京）有限公司	执行董事	2019年06月01日		否
张学军	淄博鸿鼎文化产业有限公司	执行董事	2015年05月01日		否
张立杰	中科青云梯教育科技有限公司（北京）有限公司	经理	2019年06月01日		否
张立杰	北京微橡科技有限公司	董事	2022年09月05日		否
潘石坚	北京天投科技服务有限公司	董事长、经理	2019年04月01日	2023年04月13日	否
潘石坚	北京雷曼凯馨投资管理有限公司	执行董事、经理	2015年09月01日		否
潘石坚	北京凯兴投资管理有限公司	执行董事	2014年02月01日		否
潘石坚	北京金陵华融投资有限公司	监事	2013年10月01日		否
潘石坚	七彩嘉乡（云南）科技有限公司	执行董事、经理	2021年04月01日	2023年10月13日	否
潘石坚	海默科技（集团）股份有限公司	独立董事	2023年02月06日		否
王凯	山东勤硕律师事务所	律师、党支部书记	2019年02月01日		是
赵琳	山东和朴德泰会计师事务所有限公司	执行董事、经理	2020年07月09日		是
赵琳	山东和朴明泰管理咨询有限公司	执行董事、经理	2020年01月03日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事薪酬由股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。

（二）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

依据公司董事、监事、高级管理人员的履职情况并结合年度绩效考核情况综合确定。

（三）董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员薪酬均按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
任志鸿	男	58	董事长	现任	43.20	否
任伦	男	34	董事、总经理、总编辑	现任	30.36	否
张学军	男	51	董事	现任	26.38	否
张立杰	男	49	董事、副总经理、董事会秘书	现任	30.88	否
赵琳	女	51	独立董事	现任	1.33	否
潘石坚	男	50	独立董事	现任	10.00	否
孙晓翠	女	38	独立董事	现任	1.33	否
王凯	男	53	监事会主席	现任	10.00	否
李清民	男	51	监事	现任	15.79	否
柳淑娟	女	48	职工代表监事	现任	14.39	否
杨凯	男	48	常务副总编	现任	24.23	否
善静宜	女	48	财务总监	现任	22.76	否
于宝增	男	45	董事、执行总经理	离任	22.86	否
祝慧烨	男	55	董事	离任	8.69	否
梁仕念	男	54	独立董事	离任	8.69	否
杨文轩	男	57	独立董事	离任	8.69	否
合计	--	--	--	--	279.58	--

注：报告期内新任、离职或离任的，披露的薪酬金额为该名董监高在报告期内担任董监高期间获取的薪酬总额。

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十九次会议	2023年03月02日	2023年03月03日	第三届董事会第十九次会议决议公告（公告编号：2023-016）
第三届董事会第二十次会议	2023年04月19日	2023年04月20日	第三届董事会第二十次会议决议公告（公告编号：2023-027）
第三届董事会第二十一次会议	2023年06月09日	2023年06月09日	第三届董事会第二十一次会议决议公告（公告编号：2023-035）
第三届董事会第二十二次会议	2023年08月25日	2023年08月28日	第三届董事会第二十二次会议决议公告（公告编号：2023-042）
第三届董事会第二十三次会议	2023年10月27日	2023年10月28日	第三届董事会第二十三次会议决议公告（公告编号：2023-051）
第四届董事会第一次会议	2023年11月13日	2023年11月13日	第四届董事会第一次会议决议公告（公告编号：2023-061）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
任志鸿	6	6	0	0	0	否	2
任伦	6	4	2	0	0	否	1
于宝增	5	5	0	0	0	否	1
张学军	6	6	0	0	0	否	1
张立杰	6	6	0	0	0	否	2
祝慧焯	5	0	5	0	0	否	1
梁仕念	5	0	5	0	0	否	1
潘石坚	6	1	5	0	0	否	2
杨文轩	5	0	5	0	0	否	1
赵琳	1	1	0	0	0	否	1
孙晓翠	1	1	0	0	0	否	1

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事能够严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023年8月修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作（2023年12月修订）》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》等法律法规的有关规定，忠实、勤勉地履行职责，按时出席相关会议，认真审议各项议案。独立董事通过通讯、现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，对公司定期报告、续聘会计师事务所、关联交易、内部控制评价报告、闲置募集资金进行现金管理、利润分配预案、投资理财等事项发表了独立意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
			2023年03月02日	审议通过： 1、《关于公司2022年年度报告全	审计委员会严格按照《公司法》《公司章	无	无

				<p>文及其摘要的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》；</p> <p>5、《关于聘请公司 2023 年度审计机构的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2022 年第四季度内部审计工作报告的议案》；</p> <p>7、《关于公司 2022 年度内部审计工作报告的议案》；</p> <p>8、《关于公司 2023 年度内部审计工作计划的议案》。</p>	<p>程》《董事会议事规则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。</p>		
			2023 年 04 月 19 日	<p>审议通过：</p> <p>1、《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2023 年第一季度内部审计工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2023 年第二季度内部审计工作计划的议</p>		无	无

				案》。 审议通过： 1、《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》；2、《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；3、《关于公司 2023 年第二季度内部审计工作报告的议案》；4、《关于公司 2023 年第三季度内部审计工作计划的议案》。			
			2023 年 08 月 25 日		无	无	
审计委员会	梁仕念、任志鸿、潘石坚	4	2023 年 10 月 27 日	审议通过： 1、《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》；2、《关于公司 2023 年第三季度内部审计工作报告的议案》；3、《关于公司 2023 年第四季度内部审计工作计划的议案》。	无	无	
战略决策委员会	任志鸿、杨文轩、祝慧焯	1	2023 年 03 月 02 日	审议通过 2022 年年度报告和 2022 年度董事会工作报告	战略决策委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通	无	无

					过相关议案。		
--	--	--	--	--	--------	--	--

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	597
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	199
报告期末在职员工的数量合计（人）	796
当期领取薪酬员工总人数（人）	796
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	124
财务人员	21
运营人员	130
研发及编校人员	397
行政管理人員	124
合计	796
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	76
本科	378
大专	238
大专以下	104
合计	796

2、薪酬政策

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

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

3、培训计划

人才是企业发展的根本，公司为员工提供良好的平台及工作环境、使员工在工作中得到提升和实现个人价值是公司的使命之一。公司致力于打造全方位的人才培养体系，助力公司战略目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高。因此，公

司通过多种渠道寻求优秀的培训资源，构造了完善的培训体系，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、职业素养类、导师培训、内外部讲师培训等，有效地提高了员工的整体素质和企业的经营管理水平。

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	363,863,206
现金分红金额（元）（含税）	18,193,160.30
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	18,193,160.30
可分配利润（元）	221,972,623.19
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司 2023 年 12 月 31 日的总股本 363,863,206 股为基数向全体股东每 10 股派发现金 0.50 元人民币（含税），以此计算合计拟派发现金红利 18,193,160.30 元（含税），本年度不进行送股及资本公积转增股本。本次利润分配后公司剩余未分配利润滚存至下一年度。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2022年5月20日,公司召开了第三届董事会第十三次会议,审议通过了《关于〈世纪天鸿教育科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈世纪天鸿教育科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年限制性股票激励计划相关事项的议案》,公司独立董事对此发表了独立意见,律师等中介机构出具相应报告。具体内容详见公司于2022年5月21日在指定媒体巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《第三届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号:2022-029)。

(2) 2022年5月20日,公司召开了第三届监事会第十二次会议,审议通过了《关于〈世纪天鸿教育科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈世纪天鸿教育科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于〈世纪天鸿教育科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。具体内容详见公司于2022年5月21日在指定媒体巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《第三届监事会第十二次会议决议公告》(公告编号:2022-030)。

(3) 2022年5月21日至2022年5月30日,公司通过内部张贴的方式对本次激励计划激励对象的姓名和职务进行了公示。2022年6月2日,公司披露了《监事会关于2022年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。具体内容详见公司于2022年6月2日在指定媒体巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《监事会关于2022年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》(公告编号:2022-035)。

(4) 2022年6月7日,公司召开2022年第一次临时股东大会,审议通过了《关于〈世纪天鸿教育科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈世纪天鸿教育科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年限制性股票激励计划相关事项的议案》。公司实施2022年限制性股票激励计划获得批准,董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权与限制性股票,并办理授予所必需的全部事宜。具体内容详见公司于2022年6月7日在指定媒体巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《2022年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2022-037)。

(5) 2022年6月7日,公司分别召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议,审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,鉴于公司2021年权益分派方案实施完毕,股票激励计划的授予价格由原来的4.06元/股调整至3.985元/股。公司独立董事对此发表了独立意见,监事会对本次授予股票期权和限制性股票的激励对象名单进行了核实,认为激励对象主体资格合法、有效,确定的授予日符合相关规定,律师等中介机构出具相应报告。具体内容详见公司于2022年6月7日在指定媒体巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的相关公告。

(6) 2023年6月9日,公司分别召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第二十次会议,审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于作废2022年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于2022年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的议案》,鉴于公司2022年权益分派方案实施完毕,股票激励计划的授予价格由原来的3.985元/股调整至2.297元/股;由于3名激励对象因个人原因离职,不再具备激励对象资格,其全部已授予尚未归属的限制性股票25.33万股予以作废,公司本次激励计划获授限制性股票的激励对象由142人调整为139人,激励对象已获授但尚未归属的限制性股票数量由944.01万股调整为918.68万股。公司独立董事对此发表了独立意见,监事会对2022年限制性股票激励计划第一个归属期归属名单进行了核查。董事会认为公司2022年限制性股票激励计划授予的限制性股票的第一个归属期符合归属条件,同意按规定为符合条件的139名激励对象办理367.4720万股限制性股票归属相关事宜。具体内容详见公司于2023年6月9日在指定媒体巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的相关公告。

(7) 大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《世纪天鸿教育科技股份有限公司验资报告》(大华验字[2023]000340号),截止2023年6月12日止,世纪天鸿已收到139名激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币8,441,048.00元。本次限制性股票归属将新增注册资本(股本)合计人民币3,674,720.00元,其余计入资本公积。本次变更前,公司注册资本为360,188,486元,股本总额为360,188,486股;本次变更后,公司注册资本增至人民币363,863,206元,股本总额增至363,863,206股。公司已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理本次归属第二类限制性股票登记手续。本次归属的第二类限制性股票上市流通日为2023年7月4日。具体内容详见公司于2023年6月29日在指定媒体巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的相关公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	本期已解锁股 份数量	报告期新授予 限制性股票数 量	限制性股票的 授予价格（元 /股）	期末持有限制 性股票数量
任伦	董事、总经理、总编辑		139,400		2.297	139,400
张学军	董事		130,560		2.297	130,560
张立杰	董事、董事会秘书、副 总经理		130,560		2.297	130,560
杨凯	常务副总编辑		130,560		2.297	130,560
善静宜	财务总监		129,200		2.297	129,200
于宝增	董事、执行总经理 (2023年11月离任)		130,560		2.297	130,560
合计	--		790,840.00		--	790,840.00

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，有效激发了高级管理人员的工作主动性和责任意识。公司高级管理人员实行基本薪酬和年终绩效考核相结合的薪酬制度。基本薪酬根据其管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平确定后按月发放；绩效薪酬与公司当年度经营绩效相挂钩，年终根据公司的绩效考核与激励约束机制予以核定，并按照公司内部的薪酬发放制度执行。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

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

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年03月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：（1）出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”：①公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；②发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制未能识别该错报；③已经发现并报告给董事会和经理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。（2）出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重要缺陷”：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；④对于编制期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；（3）一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：（1）出现以下情形的（包括但不限于），应认定为非财务报告内部控制“重大缺陷”：①公司决策程序导致重大失误，产生重大经济损失；②媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；③公司重要业务流程缺乏制度控制或控制体系失效，严重降低工作效率或效果；④公司内部控制重大或重要缺陷未能得到整改（2）出现以下情形的（包括但不限于），应认定为非财务报告内部控制“重要缺陷”：①公司决策程序导致出现一般失误，产生较大经济损失；②公司关键岗位业务人员流失严重；③公司重要业务制度或系统存在缺陷，显著降低工作效率或效果；④公司内部控制重要缺陷未得到整改。（3）一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报\geq利润总额的10%，错报\geq资产总额的5%，错报\geq营业收入的5%，错报\geq所有者权益的5%；重要缺陷：利润总额5%\leq错报$<$利润总额10%，资产总额1%\leq错报$<$资产总额5%，营业收入1%\leq错报$<$营业收入5%，所有者权益1%\leq错报$<$所有者权益5%；一般缺陷：错报$<$利润总额5%，错报$<$资产总额1%，错报$<$营业收入1%，错报$<$所有者权益1%。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：给公司带来的直接损失金额，损失金额\geq资产总额的5%的，为重大缺陷；资产总额的1%\leq损失金额$<$资产总额的5%的，为重要缺陷；损失金额$<$资产总额的1%的，为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

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

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期末开展精准扶贫工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	世纪天鸿教育科技股份有限公司	股份回购承诺	<p>如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法及时启动股份回购程序，回购首次公开发行的全部新股，并向投资者支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。具体回购方案如下：</p> <p>(1) 公司将及时召集召开董事会并作出决议，通过股份回购的具体方案，同时发出召开相关股东大会的会议通知，并进行公告；</p> <p>(2) 公司董事会对回购股份作出决议，须经全体董事二分之一以上表决通过，公司董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票；公司股东大会对回</p>	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

			<p>购股份作出决议，需经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票；</p> <p>(3) 回购价格：不低于相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易均价（在此期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购股份的价格相应进行调整）。其中前 30 个交易日公司股票交易均价计算公式为：相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易均价=相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易总额/相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易总量。</p> <p>公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。</p>			
	新疆志鸿教育投资有限公司;任志鸿	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>避免同业竞争的承诺</p> <p>1、公司实际控制人任志鸿承诺如下： “一、除发行</p>	2017 年 09 月 26 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

			<p>人外，本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员，未直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；本人控制的其他企业未直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员未对任何与发行人存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。</p> <p>二、本人不再对任何与发行人从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。</p> <p>三、本人将持续促使本人的配偶、父母、子女、其他关系密切的家庭成员以及本人控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与发行人的生产、经营相竞争的任何活动。</p> <p>四、本人将不利用对发行人的控制关系进行损害发行人及发行人其他股东利益的经营活动。</p> <p>五、本人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归发行人所有。本人</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>如因不履行或不适当履行上述承诺因此给发行人及其相关股东造成损失的，应予以赔偿。</p> <p>上述“其他关系密切的家庭成员”是指：配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女的配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。</p> <p>本人确认本承诺函旨在保障发行人全体股东之权益而作出；本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本承诺函自出具日始生效，为不可撤销的法律文件。”</p> <p>2、公司控股股东志鸿教育承诺如下：</p> <p>“一、除发行人外，本公司未直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；本公司控制的其他企业未直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；本公司未对任何与发行人存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；</p> <p>二、在持有发</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>超过 5%期间，本公司不再对任何与发行人从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制；</p> <p>三、本公司将持续促使本公司控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与发行人的生产、经营相竞争的任何活动；</p> <p>四、本公司将不利用对发行人的控制关系进行损害发行人及发行人其他股东利益的经营经营活动。</p> <p>本公司确认本承诺函旨在保障发行人全体股东之权益而作出；本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>本公司在作为发行人股东期间，上述承诺均对本公司持续有约束力。”</p>			
	<p>新疆志鸿教育投资有限公司；柳淑娟；任伦；任志鸿；善静宜；杨凯；张立杰；张学军；</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于减少和规范关联交易承诺：</p> <p>（1）控股股东志鸿教育以及实际控制人任志鸿已经分别出具了《减</p>	<p>2017 年 09 月 26 日</p>	<p>自作出承诺时至承诺履行完毕</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>少及规范关联交易承诺函》，做出如下承诺和保证：</p> <p>①志鸿教育、任志鸿除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，志鸿教育、任志鸿以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；</p> <p>②在志鸿教育、任志鸿作为公司控股股东、实际控制人期间，志鸿教育、任志鸿及附属企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，志鸿教育、任志鸿及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关制度的规定，履行审核程序，确保交易事项的合理合法性和交易价格的公允性，并按相关规定严格履行信息披露义务；</p> <p>③志鸿教育、任志鸿承诺不</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>利用公司控股股东、实际控制人地位，利用关联交易谋求特殊利益，不会进行损害公司及其他股东合法利益的关联交易。</p> <p>若违反上述承诺，志鸿教育、任志鸿将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。</p> <p>(2) 董事、监事、高级管理人员已经出具了《减少及规范关联交易承诺函》，做出如下承诺和保证：</p> <p>①本人除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；</p> <p>②在本人作为公司董事、监事及高级管理人员期间，本人及附属企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>和《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关制度的规定，履行审核程序，确保交易事项的合理合法性和交易价格的公允性，并按相关规定严格履行信息披露义务；</p> <p>③本人承诺不利用公司董事、监事及高级管理人员或股东地位，利用关联交易谋求特殊利益，不会进行损害公司及其他股东合法利益的关联交易。</p>			
	新疆志鸿教育投资有限公司;任志鸿	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>控股股东及实际控制人不占用公司资金承诺：</p> <p>(1) 志鸿教育、任志鸿作为公司的控股股东/实际控制人，声明目前不存在以任何形式占用或使用公司资金的行为；</p> <p>(2) 志鸿教育、任志鸿将严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定，不以任何方式占用或使用公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为；</p> <p>(3) 志鸿教育直接或间接控制或投资的企业也应遵守</p>	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

			<p>上述声明与承诺。如因违反该等声明与承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害的情况，志鸿教育将依法承担相应的赔偿责任；</p> <p>(4) 任志鸿关系密切的家庭成员及任志鸿与该等人士控制或投资的企业也应遵守上述声明与承诺。如因违反该等声明与承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
	<p>新疆志鸿教育投资有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>志鸿教育承诺，如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件可能构成重大、实质影响的，志鸿教育将督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开董事会、股东大会对回购股份作出决议时承诺就该等回购议案投赞成票，并在该等回购议案生效时及时启动股份回购程序，回购首次公开发行的全部新股，并向投资者支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行</p>	<p>2017年09月26日</p>	<p>自作出承诺时至承诺履行完毕</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>存款利息作为赔偿。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p> <p>如违反上述承诺，公司可以依据本约束措施扣除志鸿教育应得的现金分红，用于执行志鸿教育未履行的承诺，直至足额承担志鸿教育应当承担的赔偿责任为止。</p>			
	任志鸿	其他承诺	<p>如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件可能构成重大、实质影响的，本人将督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开董事会、股东大会对回购股份作出决议时，本人承诺就该等回购议案投赞成票。</p> <p>如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p> <p>如本人违反上述承诺，公司可以依据本约束措施扣除本人应得的薪</p>	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

			酬、津贴，用于执行本人未履行的承诺，直至足额承担本人应当承担的赔偿责任为止。			
	柳淑娟;任志鸿;善静宜;杨凯;张立杰;张学军;	其他承诺	<p>如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>本人作为公司董事的，同时承诺，在公司召开的关于股份回购的董事会作出决议时，本人承诺就该等回购议案投赞成票。</p> <p>本人作为公司股东的，同时承诺，在公司召开的关于股份回购的股东大会作出决议时，本人承诺就该等回购议案投赞成票。</p> <p>如本人违反上述承诺，公司有权扣除本人在公司的薪酬、津贴及分红，用以对投资者进行赔偿，直至足额承担本人应当承担的赔偿责任为止。</p>	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
	首创证券股份有限公司	其他承诺	<p>如因本保荐机构为公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，承诺人将依法先行赔偿投资者损</p>	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

			失。			
	北京市康达律师事务所	其他承诺	如本所为公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	其他承诺	如本所为公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
	开元资产评估有限公司	其他承诺	如承诺人为公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
	世纪天鸿教育科技股份有限公司	其他承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺： 本次发行完成及募集资金到位后，公司的股本和净资产规模都有较大幅度的增加，由于本次募集资金投资项目需要一定的实施期，在发行当年难以充分发挥效益，公司存在即期回报被摊薄的风险。就填补被摊薄即期回报，公司承诺将采取以下措	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

			<p>施：</p> <p>1、加强募集资金运用管理，保障预期效益尽快实现。本次募集资金拟投资于内容策划与图书发行项目、营销网络建设项目、信息化系统建设项目和教育云平台项目，上述项目有利于促进公司进一步增强盈利能力，为公司实现可持续快速发展提供有力保障。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目建设，争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益。公司将根据相关法规和《募集资金管理制度》的要求，严格管理和使用本次发行的募集资金，保证募集资金按照既定用途得到充分有效利用，并尽快获得投资回报。</p> <p>2、强化投资者分红回报，提升公司投资价值</p> <p>为充分保障公司股东的合法权益，公司在综合考虑生产经营实际情况、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素后，在《公司章程（草案）》中明确了对投资</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>者持续、稳定、科学的回报机制。公司将在严格遵守上述规章制度的基础上，按实际经营业绩积极采用现金方式分配股利，通过多种方式有效提高投资者对公司经营和利润分配的监督，提升公司投资价值。</p> <p>3、科学实施成本、费用管理，提高利润水平</p> <p>公司将保持严格科学的成本费用管理，加强采购环节、生产环节、产品质量控制环节的组织管理水平；强化费用的预算管理、额度管理和内控管理；严格按照公司制度履行管理层薪酬计提发放的审议披露程序，在全面有效地控制公司经营和管理风险的前提下提高利润水平。</p> <p>上述措施有利于增强公司的核心竞争力和持续盈利能力，增厚未来收益，填补股东回报；但由于公司经营面临的内外部风险客观存在，上述措施的实施不等于对公司未来利润做出保证。</p>			
	任志鸿;善静宜;杨凯;张立杰;张学军;	其他承诺	公司董事、高级管理人员对公司填补被摊	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

作承诺			<p>薄即期回报措施作出如下承诺：</p> <p>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、承诺本人将全力支持和配合公司规范董事和高级管理人员的职务消费行为，包括但不限于参与讨论或拟定关于约束董事和高级管理人员职务消费行为的制度和规定。同时，本人将严格按照上市公司相关规定及公司内部相关管理制度的规定或要求约束本人的职务消费行为。</p> <p>3、承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补被摊薄即期回报的要求；支持公司董事会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、承诺在推动公司股权激励（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补被</p>			
-----	--	--	---	--	--	--

			<p>摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、在中国证监会、深圳证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见或实施细则后，若公司内部相关规定或本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司制定新的内部规定或制度，以符合中国证监会和深圳证券交易所的规定或要求。</p> <p>7、本人承诺全面、完整并及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该承诺，给公司或者股东造成损失的，本人承诺：</p> <p>（1）在公司股东大会及中国证监会指定网站或报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；</p> <p>（3）无条件接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构依据相关法</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			律、法规及规范性文件的规定对本人所作出的处罚或采取的相关监管措施。			
	新疆志鸿教育投资有限公司;任志鸿	其他承诺	控股股东和实际控制人关于承担发行人子公司天梯志鸿因超许可范围运营教育类网站可能被经济处罚的承诺：控股股东志鸿教育和实际控制人任志鸿承诺，若天梯志鸿因过去超许可范围运行教育类网站的行为以及未经批准即自行开办教育类网站给公司或天梯志鸿带来任何经济损失，相关经济损失由控股股东志鸿教育和实际控制人任志鸿承担，并保证不向公司或天梯志鸿进行任何形式的追偿。	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
	新疆志鸿教育投资有限公司;任志鸿	其他承诺	控股股东和实际控制人关于社会保险及住房公积金缴纳事宜的承诺：公司实行劳动合同制，员工的聘用和解聘依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》的规定办理。公司已经按照国家及地方关于企业缴纳社会保险和住房公积金的相关规定，为符合缴纳条件的正式员工办理了养老保险、医疗	2017年09月26日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

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

			保证公司或天梯志鸿不会因此遭受任何损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	新疆志鸿教育投资有限公司	股份限售承诺	<p>“1、本次向特定对象发行股票完成后，本公司所认购的股份自本次发行结束之日起36个月内不得转让。</p> <p>2、本次发行结束后，前述股份由于公司送股、资本公积转增股本或配股等原因增加的公司股份，亦应遵守前述要求。限售期结束后的股份转让将按照相关法律、法规以及中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。</p> <p>3、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺的，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。”</p>	2022年03月28日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司本期纳入合并范围的子公司共 21 户。详见本报告第十节 八、合并范围的变更及第十节 九、在其他主体中的权益。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘志文、魏兴花
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年、2 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案金额汇总	88.55	否	本报告期,公司在审、尚未结案或报告期内结案的诉讼共8起,其中已结案6起,其他案件在审理过程中。	不适用	已结案件均依据法院裁定履行完毕		不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
任志鸿	实际控制人	接受关联人提供的劳务或服务	向关联方承租办公场所	参照市场价格协商确定	市场价格	59.69	60.00	否	银行转账	不适用	2023年03月03日	巨资讯网 潮讯

		务										
山东鸿文化科技有限公司	受同一控制	接受关联人提供的劳务或服务	代收水电费、物业服务等	参照市场价格协商确定	市场价格	63.03	90.00	否	银行转账	不适用	2023年03月03日	
		建设项目委托管理服务		参照市场价格协商确定	市场价格	0.00	20.00	否	银行转账	不适用	2023年03月03日	
北京微橡科技有限公司	关联自然人担任董事的企业	接受关联人提供的劳务或服务	技术服务	参照市场价格协商确定	市场价格	0.00	50.00	否	银行转账	不适用	2023年03月03日	
		向关联人提供劳务或服务	使用费	参照市场价格协商确定	市场价格	0.00	150.00	否	银行转账	不适用	2023年03月03日	
山东鸿仓网络科技有限公司	实际控制人担任其董事长	向关联人提供劳务或服务	向关联方提供租赁服务	参照市场价格协商确定	市场价格	2.94	20.00	否	银行转账	不适用	2023年03月03日	
		接受关联人提供的劳务或服务	向关联方承租办公场所	参照市场价格协商确定	市场价格	0.99	0.00	否	银行转账	不适用	2024年03月28日	
			会务费	参照市场价格协商确定	市场价格	0.10	0.00	否	银行转账	不适用	2024年03月28日	
合计				--	--	126.75	390.00	--	--	--	--	
大额销货退回的详细情况				不适用								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用								

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将部分闲置的办公场所、库房、宿舍楼等对外出租，本期确认的租赁收入 300.16 万元；本期公司及子公司因租赁办公场所发生租赁费用 149.15 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	21,000	10,000	0	0
银行理财产品	自有资金	11,900	0	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
券商理财产品	募集资金	7,000	4,000	0	0
合计		44,900	19,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
首创证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年07月06日	2023年01月11日	其他	协议约定	4.90%	63.02	63.02	已收回		是	是	巨潮资讯网
首创	证券	非保	2,000	自有	2022年	2023年	其他	协议	4.90%	13.07	13.07	已收		是	是	巨潮

证券股份有限公司		本浮动收益型		资金	07月20日	01月31日		约定				回				资讯网
首创证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年08月11日	2023年02月08日	其他	协议约定	4.80%	97.52	97.52	已收回		是	是	巨潮资讯网
联储证券有限责任公司	证券	本金保障型	7,000	自有资金	2022年12月21日	2023年04月11日	其他	协议约定	3.30%	70.25	70.25	已收回		是	是	巨潮资讯网
兴业银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	4,900	自有资金	2023年02月07日	2023年08月07日	其他	协议约定	3.45%	83.83	83.83	已收回		是	是	巨潮资讯网
齐商银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2023年03月01日	2023年06月07日	其他	协议约定	3.80%	20.51	20.51	已收回		是	是	巨潮资讯网
齐商银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2023年03月01日	2023年03月29日	其他	协议约定	3.55%	5.45	5.45	已收回		是	是	巨潮资讯网

海通证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2023年02月23日	2023年08月15日	其他	协议约定	3.90%	53.86	53.86	已收回		是	是	巨潮资讯网
齐商银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2023年03月08日	2023年04月05日	其他	协议约定	3.55%	8.18	8.18	已收回		是	是	巨潮资讯网
齐商银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	1,200	自有资金	2023年04月12日	2023年07月19日	其他	协议约定	3.80%	12.31	12.31	已收回		是	是	巨潮资讯网
海通证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2023年04月12日	2023年12月14日	其他	协议约定	3.90%	76.6	76.6	已收回		是	是	巨潮资讯网
首创证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2023年04月18日	2023年12月25日	其他	协议约定	3.50%	52.14	52.14	已收回		是	是	巨潮资讯网
首创证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2023年04月18日	2023年12月25日	其他	协议约定	3.50%	49.89	49.89	已收回		是	是	巨潮资讯网

公司																
首创证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2023年04月19日	2023年12月26日	其他	协议约定	3.50%	26.1	26.1	已收回		是	是	巨潮资讯网
联储证券有限责任公司	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2023年04月21日	2023年12月21日	其他	协议约定	4.60%	66.45	66.45	已收回		是	是	巨潮资讯网
海通证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2023年06月16日	2023年12月14日	其他	协议约定	3.90%	54.63	54.63	已收回		是	是	巨潮资讯网
联储证券有限责任公司	证券	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2023年07月21日	2023年12月21日	其他	协议约定	4.60%	21.5	21.5	已收回		是	是	巨潮资讯网
联储证券有限责任公司	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2023年07月28日	2023年12月21日	其他	协议约定	4.60%	41.09	41.09	已收回		是	是	巨潮资讯网
首创证券股	证券	非保本浮动	2,000	自有资金	2023年08月09日	2023年12月26日	其他	协议约定	3.50%	26.9	26.9	已收回		是	是	巨潮资讯网

份有限公司		收益型			日	日										
首创证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2023年08月09日	2023年12月26日	其他	协议约定	3.50%	42.49	42.49	已收回		是	是	巨潮资讯网
联储证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2023年12月22日		其他	协议约定	4.50%			未到期		是	是	巨潮资讯网
海通证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2023年12月15日		其他	协议约定	3.40%			未到期		是	是	巨潮资讯网
海通证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2023年12月29日		其他	协议约定	3.40%			未到期		是	是	巨潮资讯网
交通银行股份有限公司淄博分	银行	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2023年12月11日	2024年03月25日	其他	协议约定	2.70%			未到期		是	是	巨潮资讯网

行																
联储证券股份有限公司	证券	本金保障型	4,000	募集资金	2023年11月02日	2024年03月25日	其他	协议约定	2.90%			未到期		是	是	巨潮资讯网
交通银行股份有限公司淄博分行	银行	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2023年08月31日	2023年12月04日	其他	协议约定	2.75%	35.79	35.79	已收回		是	是	巨潮资讯网
联储证券有限责任公司	证券	本金保障型	7,000	募集资金	2023年04月27日	2023年10月25日	其他	协议约定	3.20%	111.08	111.08	已收回		是	是	巨潮资讯网
交通银行股份有限公司淄博分行	银行	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2023年04月13日	2023年08月25日	其他	协议约定	3.10%	56.9	56.9	已收回		是	是	巨潮资讯网
交通银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2023年03月13日	2023年03月27日	其他	协议约定	2.40%	4.22	4.22	已收回		是	是	巨潮资讯网

司 淄 博 分 行																
交 通 银 行 股 份 有 限 公 司 淄 博 分 行	银 行	保 本 浮 动 收 益 型	5,0 00	募 集 资 金	202 2年 10 月 24 日	202 3年 03 月 08 日	其 他	协 议 约 定	3.1 0%	57. 33	57. 33	已 收 回		是	是	巨 潮 资 讯 网
合 计			99, 100	--	--	--	--	--	--	1,1 51. 11	1,1 51. 11	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

他									
三、股份总数	211,875,580	100.00%	3,674,720		148,312,906	0	151,987,626	363,863,206	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 28 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，于 2023 年 3 月 31 日披露了《2022 年度权益分派实施公告》，2022 年度权益分派方案为：以公司截至 2022 年 12 月 31 日总股本 211,875,580 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），同时拟进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 7 股。本次转增后，公司总股本增加至 360,188,486 股。

公司于报告期内办理了 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期股份归属登记工作。根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《世纪天鸿教育科技股份有限公司验资报告》（大华验字[2023]000340 号），截止 2023 年 6 月 12 日止，世纪天鸿已收到 139 名激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 8,441,048.00 元。本次限制性股票归属将新增注册资本（股本）合计人民币 3,674,720.00 元，其余计入资本公积。本次变更前，公司注册资本为 360,188,486 元，股本总额为 360,188,486 股；本次变更后，公司注册资本增至人民币 363,863,206 元，股本总额增至 363,863,206 股。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-040）。本次归属的第二类限制性股票上市流通日为 2023 年 7 月 4 日，本次归属股票的上市流通数量为 367.4720 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

（一）董事会审议程序

2023 年 3 月 2 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。

2023 年 6 月 9 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属符合归属条件的议案》。

（二）股东大会程序

2023 年 3 月 28 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司实施完成 2022 年年度权益分派工作以及 2022 年股权激励计划第一个归属期限限制性股票归属工作，公司的总股本由期初的 211,875,580 股增加至 363,863,206 股，公司最近一年和最近一期每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标出现变动，详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
新疆志鸿教育投资有限公司	15,586,797	10,910,758		26,497,555	首发后限售股	自发行结束之日起36个月内不得转让
任伦	5,703,750	4,097,175		9,800,925	董监高锁定股	担任公司董监高期间,每年锁定其所持股份75%
张学军	738,562	614,913		1,353,475	董监高锁定股	担任公司董监高期间,每年锁定其所持股份75%
张立杰	647,692	551,304		1,198,996	董监高锁定股	担任公司董监高期间,每年锁定其所持股份75%
王凯	21,255	14,878		36,133	董监高锁定股	担任公司董监高期间,每年锁定其所持股份75%
杨凯	254,719	276,223		530,942	董监高锁定股	担任公司董监高期间,每年锁定其所持股份75%
善静宜	181,039	223,627		404,666	董监高锁定股	担任公司董监高期间,每年锁定其所持股份75%
于宝增	689,715	1,004,199		1,693,914	董监高离任锁定股	董监高届满离任后六个月内全部锁定;
翟维全	186,469	130,528		316,997	董监高离任锁定股	董监高离任后六个月内全部锁定;在原定任期届满前,每年锁定其所持股份75%
合计	24,009,998	17,823,605	0	41,833,603	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
第二类限制性股票	2022年06月07日	2.297	3,674,720	2023年07月04日	3,674,720		关于2022年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果	2023年06月30日

							暨股份上市的公告	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2023年6月9日，公司召开第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于2022年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的议案》。董事会认为：根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2022年限制性股票激励计划（草案）》、公司《2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，以及公司2022年第一次临时股东大会的授权，公司2022年限制性股票激励计划授予的限制性股票的第一个归属期符合归属条件，同意按规定为符合条件的139名激励对象办理367.4720万股限制性股票归属相关事宜。具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于2022年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的公告》《关于2022年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,488	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,688	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
新疆志鸿教育投资有限公司	境内非国有法人	47.00%	171,031,555	70,424,758	26,497,555	144,534,000	质押	58,538,000	
任伦	境内自	3.59%	13,067,	5,462,9	9,800,9	3,266,9	质押	2,410,500	

	然人		900	00	25	75		
李玉新	境内自然人	1.15%	4,166,992	608,092		4,166,992		
张学军	境内自然人	0.50%	1,804,635	819,885	1,353,475	451,160		
于宝增	境内自然人	0.47%	1,693,914	774,294	1,693,914			
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.46%	1,683,222	1,390,770		1,683,222		
张立杰	境内自然人	0.44%	1,598,663	735,073	1,198,996	399,667		
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.37%	1,346,813	1,252,923		1,346,813		
巴学芳	境内自然人	0.36%	1,300,014	-	1,031,406	1,300,014		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.34%	1,228,994	1,131,558		1,228,994		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注4）	无
--------------------------------------	---

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，新疆志鸿教育投资有限公司的实际控制人任志鸿与任伦为父子关系；张学军在新疆志鸿教育投资有限公司下属子公司淄博鸿鼎文化产业有限公司担任执行董事；张立杰在新疆志鸿教育投资有限公司担任董事；除前述情形外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。
------------------	--

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无
---------------------------	---

前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	无
-------------------------------	---

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新疆志鸿教育投资有限公司	144,534,000	人民币普通股	144,534,000
李玉新	4,166,992	人民币普通股	4,166,992
任伦	3,266,975	人民币普通股	3,266,975
华泰证券股份有限公司	1,683,222	人民币普通股	1,683,222
国泰君安证券股份有限公司	1,346,813	人民币普通股	1,346,813
巴学芳	1,300,014	人民币普通股	1,300,014
中信证券股份有限公司	1,228,994	人民币普通股	1,228,994
中国工商银行股份	1,202,800	人民币普通股	1,202,800

有限公司—海富通电子信息传媒产业股票型证券投资基金			
颜壮	1,177,200	人民币普通股	1,177,200
招商银行股份有限公司—中欧互联网先锋混合型证券投资基金	1,157,880	人民币普通股	1,157,880
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，新疆志鸿教育投资有限公司的实际控制人任志鸿与任伦为父子关系；张学军在新疆志鸿教育投资有限公司下属子公司淄博鸿鼎文化产业有限公司担任执行董事；张立杰在新疆志鸿教育投资有限公司担任董事；除前述情形外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注5）	新疆志鸿教育投资有限公司通过普通证券账户持有公司股票154,541,555股，通过信用证券账户持有公司股票16,490,000股，实际合计持有公司股票171,031,555股；李玉新通过信用证券账户持有公司股票4,166,992股。		

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

单位：股

前十名股东较上期未发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
张学军	新增				
于宝增	新增				
华泰证券股份有限公司	新增				
张立杰	新增				
国泰君安证券股份有限公司	新增				
中信证券股份有限公司	新增				
北京创富金泰投资基金管理有限公司—金泰吉祥贰号私募证券投资基金	退出				
北京泰德圣投资有限公司—泰德圣投资德来1号私募证券投资基金	退出				
北京泰德圣投资有限公司—泰德圣投资泰来2号私募证券投资基金	退出				
陈文洁	退出				
祝惠君	退出				
吕学功	退出				

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

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

注：经霍尔果斯市市场监督管理局核准，公司控股股东名称由“北京志鸿教育投资有限公司”更名为“新疆志鸿教育投资有限公司”，并已完成工商变更登记手续。上述工商变更事项不涉及公司控股股东及实际控制人的变更，不涉及公司与控股股东及实际控制人之间的控制权结构及持股比例变化，对公司治理及经营活动不构成影响。详见公司于2023年11月2日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-057）。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

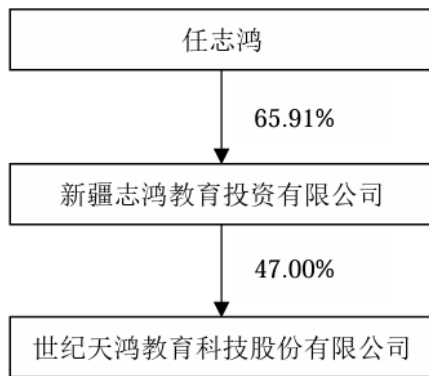
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
任志鸿	本人	中国	否
主要职业及职务	志鸿教育董事长、世纪天鸿董事长		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年03月27日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011001333号
注册会计师姓名	刘志文、魏兴花

世纪天鸿教育科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了世纪天鸿教育科技股份有限公司(以下简称世纪天鸿公司)财务报表,包括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相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了世纪天鸿公司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,我们独立于世纪天鸿公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 图书发行收入确认

2. 应收账款的减值

(一) 图书发行收入确认事项

1. 事项描述

如财务报表附注五、重要会计政策和会计估计(二十九)收入以及附注七、注释33营业收入和营业成本所述,2023年度世纪天鸿公司营业收入507,410,689.00元,其中图书发行收入占收入总额的比例约85.35%。

由于图书发行收入是世纪天鸿公司的关键业绩指标之一,可能存在管理层为了达到目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此,我们将图书发行收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于图书发行收入所实施的重要审计程序包括:

- 了解、评估管理层对世纪天鸿公司销售流程中的内部控制的设计,并测试关键控制的执行情况;
- 结合收入确认政策,以抽样方式检查主要经销客户、代销客户以及本期新增客户的销售合同等支持性文件,评价收入确认是否恰当;对主要合同按企业会计准则规定检查收入确认是否恰当;
- 根据客户交易的特点与性质,对应收账款余额和图书发行收入金额选取样本执行函证程序;

(4) 抽取资产负债表日前后的批销单、物流公司签收运单等，评价图书发行收入是否记录在恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为图书发行收入的确认符合企业会计准则的规定。

(二) 应收账款的减值事项

1. 事项描述

如财务报表附注五、重要会计政策和会计估计（十三）金融资产减值以及附注七、注释 3 应收账款所述，截止 2023 年 12 月 31 日，世纪天鸿公司应收账款余额 294,727,463.24 元，坏账准备 4,309,391.53 元，应收账款账面价值 290,418,071.71 元，占年末资产总额的 25.85%。

由于应收账款账面价值较高，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款的减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款的减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价、测试世纪天鸿公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和执行情况；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性，以及期末应收账款减值准备计算是否准确；

(4) 通过分析世纪天鸿公司应收账款的账龄和客户信誉情况，选取样本执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对应收账款的减值的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

世纪天鸿公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督世纪天鸿公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 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。

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

3. 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。

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

5. 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。

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

刘志文

中国·北京

中国注册会计师：

魏兴花

二〇二四年三月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：世纪天鸿教育科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	396,497,250.00	349,242,529.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,413,453.15	241,553,096.71
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	290,418,071.71	220,306,170.72
应收款项融资		
预付款项	1,414,428.88	4,786,429.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,950,860.48	16,822,098.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	29,603,844.12	32,044,593.28
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	11,175,344.39	82,203.62
流动资产合计	954,473,252.73	864,837,121.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,559,531.14	27,575,004.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,100,000.00	1,116,786.07
投资性房地产	30,983,591.54	34,747,867.00
固定资产	46,799,610.34	47,681,743.74

在建工程	74,424.78	75,312.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,152,775.00	2,834,602.54
无形资产	27,431,555.75	30,009,537.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,090,924.84	10,322,050.55
其他非流动资产	23,841,059.33	23,206,765.91
非流动资产合计	169,033,472.72	177,569,670.14
资产总计	1,123,506,725.45	1,042,406,791.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	198,799,310.53	172,309,715.72
预收款项	1,000,846.08	738,593.82
合同负债	3,142,840.11	3,858,895.39
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	13,164,095.62	9,312,100.02
应交税费	10,024,194.62	14,460,461.73
其他应付款	50,875,102.60	40,496,096.30
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,749,763.45	966,962.20
其他流动负债	7,884.38	41,467.21
流动负债合计	278,764,037.39	242,184,292.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	1,657,964.91	1,832,559.47
长期应付款	872,791.10	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,488,243.87	6,758,717.23
递延所得税负债	582,293.42	900,149.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,601,293.30	9,491,426.60
负债合计	287,365,330.69	251,675,718.99
所有者权益：		
股本	363,863,206.00	211,875,580.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	198,266,054.57	331,651,085.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,040,772.03	32,451,489.21
一般风险准备		
未分配利润	221,972,623.19	201,176,470.13
归属于母公司所有者权益合计	821,142,655.79	777,154,624.67
少数股东权益	14,998,738.97	13,576,448.33
所有者权益合计	836,141,394.76	790,731,073.00
负债和所有者权益总计	1,123,506,725.45	1,042,406,791.99

法定代表人：任志鸿

主管会计工作负责人：善静宜

会计机构负责人：王浩昌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	348,169,457.45	308,539,003.94
交易性金融资产	200,413,453.15	241,553,096.71
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	278,253,854.58	209,381,504.59
应收款项融资		
预付款项	794,013.58	4,343,071.13
其他应收款	27,836,918.52	18,284,716.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货	23,670,591.85	25,218,336.48
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	10,966,599.97	
流动资产合计	890,104,889.10	807,319,729.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	67,336,481.94	62,525,472.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	40,905,749.48	45,228,243.49
固定资产	37,849,511.58	39,528,640.03
在建工程	74,424.78	75,312.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,606,456.86	2,047,502.55
无形资产	33,495,282.90	35,861,239.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,149,569.17	7,697,384.49
其他非流动资产	22,601,466.60	21,966,701.30
非流动资产合计	212,018,943.31	214,930,496.86
资产总计	1,102,123,832.41	1,022,250,226.41
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	185,964,942.45	161,193,683.47
预收款项	821,230.95	738,593.82
合同负债	1,564,728.87	1,463,696.21
应付职工薪酬	10,767,095.16	7,725,337.15
应交税费	9,791,997.08	14,303,607.92
其他应付款	47,139,220.55	36,219,538.16
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	660,877.10	690,645.20
其他流动负债	470.94	
流动负债合计	256,710,563.10	222,335,101.93
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,006,514.07	1,388,100.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,488,243.87	6,758,717.23
递延所得税负债	504,977.51	900,149.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,999,735.45	9,046,967.67
负债合计	263,710,298.55	231,382,069.60
所有者权益：		
股本	363,863,206.00	211,875,580.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	198,195,421.02	331,580,451.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,838,561.59	34,249,278.77
未分配利润	237,516,345.25	213,162,846.26
所有者权益合计	838,413,533.86	790,868,156.81
负债和所有者权益总计	1,102,123,832.41	1,022,250,226.41

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	507,410,689.00	432,962,210.87
其中：营业收入	507,410,689.00	432,962,210.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	448,459,589.12	384,864,047.50
其中：营业成本	318,898,606.20	290,004,774.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,780,526.56	2,625,158.76

销售费用	74,195,237.90	48,259,258.14
管理费用	53,714,499.81	42,859,107.62
研发费用	5,220,770.35	4,672,704.14
财务费用	-6,350,051.70	-3,556,955.32
其中：利息费用	146,670.81	2,622,064.78
利息收入	6,561,664.47	6,211,493.69
加：其他收益	1,296,230.76	1,358,966.20
投资收益（损失以“-”号填列）	8,787,761.43	6,900,079.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,649,077.90	-5,982,055.33
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）	396,667.08	1,419,882.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-378,961.20	-504,803.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,281,889.49	-4,293,394.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	70,091.85	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,841,000.31	52,978,894.05
加：营业外收入	470,889.80	513,408.48
减：营业外支出	5,254,460.88	3,582,852.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,057,429.23	49,909,449.81
减：所得税费用	16,669,656.31	13,227,361.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,387,772.92	36,682,088.44
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,387,772.92	36,682,088.44
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	42,335,482.28	35,617,818.60
2. 少数股东损益	1,052,290.64	1,064,269.84
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他		

综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,387,772.92	36,682,088.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,335,482.28	35,617,818.60
归属于少数股东的综合收益总额	1,052,290.64	1,064,269.84
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.12	0.10
(二) 稀释每股收益	0.12	0.10

法定代表人：任志鸿

主管会计工作负责人：善静宜

会计机构负责人：王浩昌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	456,024,476.30	393,731,324.53
减：营业成本	291,295,219.37	267,244,111.29
税金及附加	2,732,805.65	2,582,759.37
销售费用	67,758,242.58	44,677,638.86
管理费用	38,015,701.01	31,972,323.26
研发费用	2,631,018.89	4,672,704.14
财务费用	-6,203,948.13	-3,410,695.05
其中：利息费用	102,446.29	2,489,138.39
利息收入	6,338,593.56	6,026,566.56
加：其他收益	1,270,473.36	1,326,052.86
投资收益（损失以“-”号填列）	8,593,107.74	6,501,731.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,843,731.59	-6,380,403.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	413,453.15	1,553,096.71
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-11,433.10	-278,263.43
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,733,864.77	-3,095,285.21
资产处置收益（损失以“－”号填列）	81,309.81	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,408,483.12	51,999,815.30
加：营业外收入	318,277.25	424,961.34
减：营业外支出	5,253,616.45	3,560,394.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	62,473,143.92	48,864,381.69
减：所得税费用	16,580,315.71	12,948,152.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,892,828.21	35,916,229.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	45,892,828.21	35,916,229.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	45,892,828.21	35,916,229.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	494,423,284.82	405,188,043.21
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	30,053.49	14,001.26
收到其他与经营活动有关的现金	16,493,469.47	18,105,975.55
经营活动现金流入小计	510,946,807.78	423,308,020.02
购买商品、接受劳务支付的现金	309,920,863.22	261,068,936.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	84,599,619.95	76,301,324.71
支付的各项税费	28,720,641.70	17,624,508.75
支付其他与经营活动有关的现金	67,472,913.55	34,212,149.87
经营活动现金流出小计	490,714,038.42	389,206,919.53
经营活动产生的现金流量净额	20,232,769.36	34,101,100.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,070,000.00
取得投资收益收到的现金	10,174,899.24	25,178,365.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,338.75	1,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	841,000,000.00	606,000,000.00
投资活动现金流入小计	851,294,237.99	639,249,385.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,522,770.94	14,636,520.73
投资支付的现金		24,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	811,000,000.00	581,000,000.00
投资活动现金流出小计	814,522,770.94	619,636,520.73
投资活动产生的现金流量净额	36,771,467.05	19,612,864.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,281,048.00	238,578,394.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		52,609,465.53
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,281,048.00	291,187,859.93

偿还债务支付的现金		87,886,176.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,420,046.40	18,419,574.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,610,517.09	1,645,564.50
筹资活动现金流出小计	20,030,563.49	107,951,316.19
筹资活动产生的现金流量净额	-9,749,515.49	183,236,543.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	47,254,720.92	236,950,509.12
加：期初现金及现金等价物余额	349,242,529.08	112,292,019.96
六、期末现金及现金等价物余额	396,497,250.00	349,242,529.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	439,772,494.73	365,641,949.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,317,927.45	17,011,388.58
经营活动现金流入小计	455,090,422.18	382,653,337.76
购买商品、接受劳务支付的现金	284,195,327.20	241,824,610.55
支付给职工以及为职工支付的现金	66,112,144.71	63,114,089.66
支付的各项税费	27,900,029.35	16,616,615.73
支付其他与经营活动有关的现金	57,497,897.19	27,259,786.80
经营活动现金流出小计	435,705,398.45	348,815,102.74
经营活动产生的现金流量净额	19,385,023.73	33,838,235.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,174,899.24	25,178,365.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,000.00	1,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	841,000,000.00	606,000,000.00
投资活动现金流入小计	851,272,899.24	632,179,385.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,024,120.06	14,452,461.98
投资支付的现金	7,726,600.00	27,550,000.00
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	811,000,000.00	581,000,000.00
投资活动现金流出小计	821,750,720.06	623,002,461.98
投资活动产生的现金流量净额	29,522,179.18	9,176,923.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,441,048.00	236,716,394.40
取得借款收到的现金		52,609,465.53
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,441,048.00	289,325,859.93
偿还债务支付的现金		87,886,176.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,950,046.40	18,419,574.73
支付其他与筹资活动有关的现金	767,751.00	1,408,345.00

筹资活动现金流出小计	17,717,797.40	107,714,096.69
筹资活动产生的现金流量净额	-9,276,749.40	181,611,763.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	39,630,453.51	224,626,921.90
加：期初现金及现金等价物余额	308,539,003.94	83,912,082.04
六、期末现金及现金等价物余额	348,169,457.45	308,539,003.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	211,875,580.00				331,651,085.33				32,451,489.21		201,176,470.13		777,154,624.67	13,576,448.33	790,731,073.00
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	211,875,580.00				331,651,085.33				32,451,489.21		201,176,470.13		777,154,624.67	13,576,448.33	790,731,073.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	151,987,626.00				-133,385,030.76				4,589,282.82		20,796,153.06		43,988,031.12	1,422,290.64	45,410,321.76
（一）综合收益总额											42,335,482.28		42,335,482.28	1,052,290.64	43,387,772.92

(二) 所有者投入和减少资本	3,674,720.00				14,927,875.24							18,602,595.24	1,840,000.00	20,442,595.24
1. 所有者投入的普通股	3,674,720.00				4,766,328.00							8,441,048.00	1,840,000.00	10,281,048.00
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					10,161,547.24							10,161,547.24		10,161,547.24
4. 其他														
(三) 利润分配								4,589,282.82		21,539,329.22		16,950,046.40	1,470,000.00	18,420,046.40
1. 提取盈余公积								4,589,282.82		4,589,282.82		0.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										16,950,046.40		16,950,046.40		16,950,046.40
4.													1,470,000.00	1,470,000.00

其他													0,00	0,00
													0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	148,312,906.00				-148,312,906.00								0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	148,312,906.00				-148,312,906.00								0.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	363,863,206.00				198,266,054.57				37,040,772.03		221,972,623.19		821,142,655.79	14,998,738.97	836,141,394.76

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	182,032,500.00				116,529,649.02				28,859,866.25		185,040,940.05		512,462,955.32	10,650,178.49	523,113,133.81
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	182,032,500.00				116,529,649.02				28,859,866.25		185,040,940.05		512,462,955.32	10,650,178.49	523,113,133.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,843,080.00				215,121,436.31				3,591,622.96		16,135,530.08		264,691,669.35	2,926,269.84	267,617,939.19
(一) 综合收益总额											35,617,818.60		35,617,818.60	1,064,269.84	36,682,088.44

(二) 所有者投入和减少资本	29,843,080.00				215,121,436.31							244,964,516.31	1,862,000.00	246,826,516.31
1. 所有者投入的普通股	29,843,080.00				205,783,314.40							235,626,394.40	1,862,000.00	237,488,394.40
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					9,338,121.91							9,338,121.91		9,338,121.91
4. 其他														
(三) 利润分配								3,591,622.96		19,482,288.52		-15,890,665.56		-15,890,665.56
1. 提取盈余公积								3,591,622.96		-3,591,622.96		0.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,890,665.56		-15,890,665.56		-15,890,665.56
4.														

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

本期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	211,875,580.00				331,651,085.33				32,451,489.21		201,176,470.13		777,154,624.67	13,576,448.33	790,731,073.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	211,875,580.00				331,580,451.78				34,249,278.77	213,162,846.26		790,868,156.81
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	211,875,580.00				331,580,451.78				34,249,278.77	213,162,846.26		790,868,156.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	151,987,626.00				-133,385,030.76				4,589,282.82	24,353,498.99		47,545,377.05
(一)综合收										45,892,828.21		45,892,828.21

益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	3,674,720.00				14,927,875.24							18,602,595.24
1. 所有者投入的普通股	3,674,720.00				4,766,328.00							8,441,048.00
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					10,161,547.24							10,161,547.24
4. 其他												
(三) 利润分配								4,589,282.82	-21,539,329.22			-16,950,046.40
1. 提取盈余公积								4,589,282.82	-4,589,282.82			
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,950,046.40			-16,950,046.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部	148,312,906.00				-148,312,906.00							

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）	148,312,906.00				-148,312,906.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期	363,863,20				198,195,42			38,838,561	237,516,34			838,413,53

期末余额	6.00				1.02				.59	5.25		3.86
------	------	--	--	--	------	--	--	--	-----	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	182,032,500.00				116,459,015.47				30,657,655.81	196,728,905.23		525,878,076.51
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	182,032,500.00				116,459,015.47				30,657,655.81	196,728,905.23		525,878,076.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,843,080.00				215,121,436.31				3,591,622.96	16,433,941.03		264,990,080.30
（一）综合收益总额										35,916,229.55		35,916,229.55
（二）所有者投入和减少资本	29,843,080.00				215,121,436.31							244,964,516.31
1. 所有者	29,843,080				205,783,31							235,626,39

投入的普通股	.00				4.40							4.40
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					9,338,121.91							9,338,121.91
4. 其他												
(三) 利润分配									3,591,622.96	-19,482,288.52		-15,890,665.56
1. 提取盈余公积									3,591,622.96	-3,591,622.96		
2. 对所有者(或股东)的分配										-15,890,665.56		-15,890,665.56
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	211,8 75,58 0.00				331,5 80,45 1.78				34,24 9,278 .77	213,1 62,84 6.26		790,8 68,15 6.81

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

2017年9月14日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1601号文《关于核准山东世纪天鸿文教科技股份有

限公司首次公开发行股票批复》，公司公开发行人民币普通股（A 股）2,335 万股。

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

2022 年 3 月 10 日向特定对象发行普通股（A 股）29,843,080 股，每股面值人民币 1 元，发行后公司总股本为 211,875,580 股。

2023 年 3 月，公司以 2022 年 12 月 31 日总股本 211,875,580 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股。本次转增股本后，公司总股本变更为 360,188,486 股。

2023 年 6 月，公司向 139 名激励对象定向发行 367.4720 万股限制性普通股，每股面值为人民币 1 元，发行后公司总股本为 363,863,206 股。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 363,863,206.00 元。

公司统一社会信用代码：913703007618736234；

公司法定代表人：任志鸿；

公司注册地址：淄博市高新区天鸿路 9 号；

总部地址为新疆维吾尔自治区，母公司为新疆志鸿教育投资有限公司，集团最终实际控制人为任志鸿。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为新闻和出版业；公司经营范围：教育产品研发、销售；图书、报纸、期刊及电子出版物批发零售，网络发行；房屋租赁；电脑图文设计、制作；书刊项目设计、策划；版面设计；翻译服务；教育咨询服务；著作权代理；文化用品、办公用品的销售；纸制品销售；图书代包装；普通货物装卸、仓储服务；计算机软硬件及外部设备；计算机系统服务；基础软件服务；数据处理的研究、销售；电化教学设备、教学软件、电子产品的销售；教育信息咨询；设备租赁；计算机系统集成；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务；互联网信息服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 21 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、（二十九）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、（三十四）“重大会计判断和估计”。

（二）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）重要性标准和确定方法

项目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产>1%
账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明	60,000 元

（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下的企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业

合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、（八）2. “合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（八）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表的确定原则

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

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、（十六）“长期股权投资”或本附注五、（十二）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、（十六）“长期股权投资”2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（九）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、（十六）“长期股权投资”2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（十）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买

日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(十二) 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵消

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7. 权益工具

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

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

（十三）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

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

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

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁

的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(2) 其他应收款

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

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

(3) 债权投资

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

(十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、（十二）“金融工具”及附注五、（十三）“金融资产减值”。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括库存商品、委托代销商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(2) 存货中的文创教具类产品按年末实际成本的 5%提取存货跌价准备。

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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、(十二)“金融工具”。

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

1. 初始投资成本的确定

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

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、（八）2.“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

（十七）投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（二十三）“长期资产减值”。

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

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

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

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（二十三）“长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

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

（十九）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（二十三）“长期资产减值”。

（二十）借款费用

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

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

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

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

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

（二十一）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、（三十二）“租赁”。

（二十二）无形资产与开发支出

1. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2. 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形

资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（二十三）“长期资产减值”。

（二十三）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十六）预计负债

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

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

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

1. 亏损合同

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

2. 重组义务

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

（二十七）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、（三十二）“租赁”。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在

等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3. 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

（二十九）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 图书发行

公司图书产品按照销售渠道的不同，分为经销销售、代理销售两类，其中：

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

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

(2) 策划服务

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

(3) 教育信息化业务

子公司北京浩扬志鸿科技有限公司教育信息化业务收入，按约定在向客户提供相应软件、数字教育资源或服务并经客户确认后，确认销售收入。

(4) 租赁收入

本公司按合同约定的年度租金额，根据权责发生原则，按期间确认收入。

(三十) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据，如：本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），

而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵消

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

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

（三十二）租赁

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

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、（十八）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2. 本集团作为出租人

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

（1）经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	9,798,315.86	523,734.69	10,322,050.55
递延所得税负债	388,274.26	511,875.64	900,149.90
盈余公积	32,450,303.30	1,185.91	32,451,489.21
未分配利润	201,165,796.99	10,673.14	201,176,470.13

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	13,239,220.42	-11,859.05	13,227,361.37

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

(三十四) 重大会计判断和估计

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

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

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

1. 收入确认

如本附注五、(二十九)“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单售价格；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

2. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 租赁的分类

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

(3) 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

3. 金融资产减值

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

4. 存货跌价准备

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

5. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相

关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6. 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

7. 折旧和摊销

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

8. 递延所得税资产

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

9. 所得税

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

10. 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

11. 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估

价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三中披露。

六、税项

（一）公司主要税种和税率

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

不同企业所得税税率纳税主体的具体情况：

纳税主体名称	所得税税率
世纪天鸿教育科技股份有限公司	25%
北京天梯志鸿教育科技有限公司	20%
山东鸿翼教育科技有限公司及其下属子公司	20%
山东普高文化教育有限公司	20%
河南普高教育科技有限责任公司	20%
北京浩扬志鸿科技有限公司	20%
广东普高文化科技有限公司	20%

（二）税收优惠政策及依据

1、企业所得税

本集团的子公司及二级子公司均满足小型微利企业税收优惠条件。根据《关于实施小微企业和个体工商户发展所得税优惠政策的公告》（财税【2021】12号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2、增值税

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

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,900.25	31,525.27
银行存款	395,494,469.53	348,884,400.86
其他货币资金	927,880.22	326,602.95
合计	396,497,250.00	349,242,529.08

其他说明：

其他货币资金期末余额为存放于支付宝等第三方支付平台的货币资金。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,413,453.15	241,553,096.71
其中：		
理财产品	200,413,453.15	241,553,096.71
其中：		
合计	200,413,453.15	241,553,096.71

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	282,098,777.88	208,005,483.79
1 至 2 年	10,560,067.70	15,845,693.01
2 至 3 年	2,050,440.44	268,668.80
3 年以上	18,177.22	398,985.74
3 至 4 年	18,177.22	398,985.74
合计	294,727,463.24	224,518,831.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	294,727,463.24	100.00%	4,309,391.53	1.46%	290,418,071.71	224,518,831.34	100.00%	4,212,660.62	1.88%	220,306,170.72
其中：										
账龄组合	294,727,463.24	100.00%	4,309,391.53	1.46%	290,418,071.71	224,518,831.34	100.00%	4,212,660.62	1.88%	220,306,170.72
合计	294,727,463.24	100.00%	4,309,391.53	1.46%	290,418,071.71	224,518,831.34	100.00%	4,212,660.62	1.88%	220,306,170.72

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	282,098,777.88	2,820,987.78	1.00%
1-2年	10,560,067.70	1,057,062.78	10.01%
2-3年	2,050,440.44	413,163.75	20.15%
3年以上	18,177.22	18,177.22	100.00%
合计	294,727,463.24	4,309,391.53	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	4,212,660.62	96,730.91				4,309,391.53
合计	4,212,660.62	96,730.91				4,309,391.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末	应收账款坏账准备和合
------	----------	--------------	------------

		余额合计数的比例	同资产减值准备期末余额
客户 1	71,996,896.06	24.43%	719,968.96
客户 2	27,299,140.22	9.26%	272,991.40
客户 3	24,302,992.52	8.25%	504,498.03
客户 4	22,472,996.01	7.63%	477,324.05
客户 5	16,374,265.87	5.56%	163,742.66
合计	162,446,290.68	55.13%	2,138,525.10

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,950,860.48	16,822,098.77
合计	24,950,860.48	16,822,098.77

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,709,145.37	993,064.47
备用金	503,783.73	634,845.44
保证金	22,962,939.51	14,929,440.00
保险	493,976.35	432,643.58
其他	34,807.20	303,666.67
合计	25,704,652.16	17,293,660.16

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,516,329.51	2,539,260.16
1 至 2 年	638,823.14	2,502,400.00
2 至 3 年	2,300,500.00	11,947,000.00
3 年以上	12,248,999.51	305,000.00
3 至 4 年	11,943,999.51	15,000.00
4 至 5 年	15,000.00	290,000.00
5 年以上	290,000.00	
合计	25,704,652.16	17,293,660.16

3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	25,704,652.16	753,791.68	24,950,860.48	17,293,660.16	471,561.39	16,822,098.77

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段						
第三阶段						
合计	25,704,652.16	753,791.68	24,950,860.48	17,293,660.16	471,561.39	16,822,098.77

4) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	25,704,652.16	100.00%	753,791.68	2.93%	24,950,860.48	17,293,660.16	100.00%	471,561.39	2.73%	16,822,098.77
其中：										
保证金组合	22,962,939.51	89.34%	688,888.20	3.00%	22,274,051.31	14,929,440.00	86.33%	447,883.20	3.00%	14,481,556.80
暂付款组合	997,760.08	3.88%	9,977.60	1.00%	987,782.48	1,067,489.02	6.17%	10,674.89	1.00%	1,056,814.13
账龄组合	1,743,952.57	6.78%	54,925.88	3.15%	1,689,026.69	1,296,731.14	7.50%	13,003.30	1.00%	1,283,727.84
合计	25,704,652.16	100.00%	753,791.68	2.93%	24,950,860.48	17,293,660.16	100.00%	471,561.39	2.73%	16,822,098.77

按组合计提坏账准备：保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,273,440.00	248,203.20	3.00%
1-2年	173,000.00	5,190.00	3.00%
2-3年	2,297,500.00	68,925.00	3.00%
3年以上	12,218,999.51	366,570.00	3.00%
合计	22,962,939.51	688,888.20	

按组合计提坏账准备：暂付款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	915,451.96	9,154.52	1.00%
1-2年	49,308.12	493.08	1.00%
2-3年	3,000.00	30.00	1.00%
3年以上	30,000.00	300.00	1.00%
合计	997,760.08	9,977.60	

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,327,437.55	13,274.38	1.00%
1-2 年	416,515.02	41,651.50	10.00%
合计	1,743,952.57	54,925.88	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	471,561.39			471,561.39
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	282,230.29			282,230.29
2023 年 12 月 31 日余额	753,791.68			753,791.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	471,561.39	282,927.58	697.29			753,791.68
其中：保证金组合	447,883.20	241,005.00				688,888.20
暂付款组合	10,674.89		697.29			9,977.60
账龄组合	13,003.30	41,922.58				54,925.88
合计	471,561.39	282,927.58	697.29			753,791.68

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
人教教材中心有限责任公司	保证金	20,860,000.00	1 年以内 6,760,000.00； 2-3 年 2,250,000.00； 3-4 年 11,850,000.00	81.15%	625,800.00
语文出版社有限公司	保证金	1,150,000.00	1 年以内	4.47%	34,500.00
淄博铭伦商业管理有限公司	房屋租金	1,094,223.52	1 年以内 700,000.00； 1-2 年 394,223.52	4.26%	46,422.35
员工保险个人承担部分	社会保险	386,600.66	1 年以内	1.50%	3,866.01
淄博热力有限公司	往来款	204,422.40	1 年以内	0.80%	2,044.22
合计		23,695,246.58		92.18%	712,632.58

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	945,401.04	66.84%	4,699,429.67	98.18%
1 至 2 年	442,027.84	31.25%	87,000.00	1.82%
2 至 3 年	27,000.00	1.91%		
合计	1,414,428.88		4,786,429.67	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
甘肃至诚诚品文化发展有限公司	288,567.74	1-2 年	未结算货款
北京北大方正电子有限公司	88,495.59	1-2 年	未摊销完毕
支付宝（中国）网络技术有限公司	60,000.00	1-2 年	未到结算期
合计	437,063.33		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	958,209.06	67.75

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
在产品	1,000,594.40		1,000,594.40	1,341,234.11		1,341,234.11
库存商品	42,560,411.46	15,888,353.44	26,672,058.02	44,690,969.44	16,042,143.36	28,648,826.08
发出商品	365,045.46	557.93	364,487.53	662,044.82	382.35	661,662.47
委托加工物资	11,345.35		11,345.35	160,361.32		160,361.32
委托代销商品	1,861,140.51	305,781.69	1,555,358.82	1,479,953.61	247,444.31	1,232,509.30
合计	45,798,537.18	16,194,693.06	29,603,844.12	48,334,563.30	16,289,970.02	32,044,593.28

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	16,042,143.36	2,774,247.64		2,928,037.56		15,888,353.44
发出商品	382.35	557.93		382.35		557.93
委托代销商品	247,444.31	142,600.49		84,263.11		305,781.69
合计	16,289,970.02	2,917,406.06		3,012,683.02		16,194,693.06

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	169,139.43	11,949.16
预交所得税	39,604.99	70,254.46
将于一年以内到期的大额定期存单	10,966,599.97	
合计	11,175,344.39	82,203.62

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
中科青云梯教育科技有限公司(北京)有限公司	268,942.97				-25,334.74							243,608.23	
北京一笔两划科技有限公司	9,693,136.15				-138,924.19							9,554,211.96	
山东鸿联智印数字科技有限	1,190,376.22				220,460.31							1,410,836.53	

公司												
北京微橡科技有限公司	16,422,548.79				-1,707,190.94				1,364,483.43		13,350,874.42	1,364,483.43
小计	27,575,004.13				-1,650,989.56				1,364,483.43		24,559,531.14	1,364,483.43
合计	27,575,004.13				-1,650,989.56				1,364,483.43		24,559,531.14	1,364,483.43

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京微橡科技有限公司	14,715,357.85	13,350,874.42	1,364,483.43	公允价值采用预计未来现金流量的现值、处置费用为与处置资产有关的费用	(1) 折现率 12.6%； (2) 收入增长率：预测期 9.03%-45.71%，稳定期收入增长率为 0.00%； (3) 处置费用	(1) 折现率：综合考虑评估基准日的利率水平、市场投资收益率等资本市场相关信息和所在行业、被评估单位的特定风险等相关因素确定折现率。 (2) 收入增长率：根据公司以前年度的经营业绩以及管理层对未来的预期。 (3) 处置费用：包括与资产处置有关的中介机构费用、挂牌交易费用及相关税费等。
合计	14,715,357.85	13,350,874.42	1,364,483.43			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,100,000.00	1,116,786.07

合计	1,100,000.00	1,116,786.07
----	--------------	--------------

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,737,086.91	2,987,628.99		40,724,715.90
2. 本期增加金额	536,553.25			536,553.25
(1) 外购	536,553.25			536,553.25
(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	2,014,094.74			2,014,094.74
(1) 处置				
(2) 其他转出				
其他原因减少	2,014,094.74			2,014,094.74
4. 期末余额	36,259,545.42	2,987,628.99		39,247,174.41
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,779,665.32	197,183.58		5,976,848.90
2. 本期增加金额	2,215,030.85	71,703.12		2,286,733.97
(1) 计提或摊销	2,215,030.85	71,703.12		2,286,733.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,994,696.17	268,886.70		8,263,582.87
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				
(2) 其他转				

出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,264,849.25	2,718,742.29		30,983,591.54
2. 期初账面价值	31,957,421.59	2,790,445.41		34,747,867.00

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

注：房屋建筑物账面原值其他减少原因为：工程结算审核报告金额与暂估转入投资性房地产的金额差额。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,799,610.34	47,681,743.74
合计	46,799,610.34	47,681,743.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	75,873,194.72	5,665,326.42	2,047,896.42	6,260,377.15	6,067,516.26	95,914,310.97
2. 本期增加金额	547,398.29	483,194.87	1,564,336.28	696,802.11	275,207.33	3,566,938.88
(1) 购置	92,991.20	483,194.87	1,564,336.28	696,802.11	275,207.33	3,112,531.79
(2) 在建工程转入	454,407.09					454,407.09
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	38,000.00	34,683.75	318,735.27	224,087.66	77,305.33	692,812.01
(1) 处置或报废	38,000.00	34,683.75	318,735.27	224,087.66	77,305.33	692,812.01
4. 期末余额	76,382,593.01	6,113,837.54	3,293,497.43	6,733,091.60	6,265,418.26	98,788,437.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	31,558,367.9	5,119,785.81	1,945,619.39	4,698,032.32	4,910,761.74	48,232,567.2

额	7					3
2. 本期增加金额	3,319,070.09	124,163.51	61,789.31	562,030.18	293,982.44	4,361,035.53
(1) 计提	3,319,070.09	124,163.51	61,789.31	562,030.18	293,982.44	4,361,035.53
3. 本期减少金额	36,100.00	22,596.66	302,798.54	188,805.48	54,474.58	604,775.26
(1) 处置或报废	36,100.00	22,596.66	302,798.54	188,805.48	54,474.58	604,775.26
4. 期末余额	34,841,338.06	5,221,352.66	1,704,610.16	5,071,257.02	5,150,269.60	51,988,827.50
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	41,541,254.95	892,484.88	1,588,887.27	1,661,834.58	1,115,148.66	46,799,610.34
2. 期初账面价值	44,314,826.75	545,540.61	102,277.03	1,562,344.83	1,156,754.52	47,681,743.74

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,424.78	75,312.63
合计	74,424.78	75,312.63

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2 号楼卫生间改造工程				75,312.63		75,312.63
协同 OA 费控	74,424.78		74,424.78			

管理系统						
合计	74,424.78		74,424.78	75,312.63		75,312.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
2号楼卫生间改造工程	40.53	75,312.63	379,094.46	454,407.09				100.00				自有资金
协同OA费控系统	12.44		74,424.78			74,424.78		17.54				自有资金
合计	52.97	75,312.63	453,519.24	454,407.09		74,424.78						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,497,301.87	3,497,301.87
2. 本期增加金额	1,813,789.71	1,813,789.71
租赁	1,813,789.71	1,813,789.71
3. 本期减少金额	221,722.35	221,722.35
租赁到期	221,722.35	221,722.35
4. 期末余额	5,089,369.23	5,089,369.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	662,699.33	662,699.33
2. 本期增加金额	1,341,643.35	1,341,643.35
(1) 计提	1,341,643.35	1,341,643.35
3. 本期减少金额	67,748.45	67,748.45
(1) 处置		

租赁到期	67,748.45	67,748.45
4. 期末余额	1,936,594.23	1,936,594.23
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	3,152,775.00	3,152,775.00
2. 期初账面价值	2,834,602.54	2,834,602.54

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,156,233.87			22,419,852.86	49,576,086.73
2. 本期增加金额				33,962.26	33,962.26
(1) 购置				33,962.26	33,962.26
(2) 内部研发					
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,156,233.87			22,453,815.12	49,610,048.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,479,817.89			13,086,731.27	19,566,549.16
2. 本期增加金额	621,385.88			1,990,558.20	2,611,944.08
(1) 计提	621,385.88			1,990,558.20	2,611,944.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,101,203.77			15,077,289.47	22,178,493.24

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	20,055,030.10			7,376,525.65	27,431,555.75
2. 期初账面价值	20,676,415.98			9,333,121.59	30,009,537.57

15、开发支出

本公司开发支出情况详见附注八、研发支出。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,190,529.79	4,916,497.03	18,959,327.02	4,404,329.52
内部交易未实现利润	10,026,072.68	2,506,518.17	10,407,299.33	2,601,824.84
可抵扣亏损	6,300,735.98	315,036.80		
联营企业投资亏损	2,131,485.15	532,871.29	2,133,298.68	533,324.67
股票激励费用	9,248,354.48	2,312,088.62	9,035,347.32	2,258,836.83
租赁负债	3,423,921.38	507,912.93	2,094,938.76	523,734.69
合计	51,321,099.46	11,090,924.84	42,630,211.11	10,322,050.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按公允价值或摊余成本计量的金融资产	413,453.15	103,363.29	1,553,096.71	388,274.26
使用权资产	3,152,775.00	478,930.13	2,047,502.56	511,875.64
合计	3,566,228.15	582,293.42	3,600,599.27	900,149.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产		11,090,924.84		10,322,050.55
递延所得税负债		582,293.42		900,149.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,464,293.21	3,982,126.06
可抵扣亏损	15,993,639.53	13,783,095.85
合计	18,457,932.74	17,765,221.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		300,690.60	
2024 年	3,581,819.99	3,797,176.94	
2025 年	3,033,254.25	3,196,856.80	
2026 年	2,664,953.25	2,664,953.25	
2027 年	2,924,296.35	3,823,418.26	
2028 年	3,789,315.69		
合计	15,993,639.53	13,783,095.85	

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有限合伙企业投资款	13,208,560.52		13,208,560.52	13,206,765.91		13,206,765.91
大额定期存单	10,632,498.81		10,632,498.81	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	23,841,059.33		23,841,059.33	23,206,765.91		23,206,765.91

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	198,799,310.53	172,309,715.72
合计	198,799,310.53	172,309,715.72

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南教育出版社有限责任公司	19,045,995.03	未结算
贵州出版传媒有限公司	5,665,765.19	未结算

梁山艺轩文化传媒有限公司	2,003,745.25	未结算
合计	26,715,505.47	

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	50,875,102.60	40,496,096.30
合计	50,875,102.60	40,496,096.30

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	16,835,459.29	13,089,177.06
推广费	28,993,814.99	21,932,983.67
物流费	2,410,414.44	1,782,354.08
长期资产购置款	466,429.94	58,356.60
其他	2,168,983.94	3,633,224.89
合计	50,875,102.60	40,496,096.30

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明教迪教育科技有限公司	2,413,657.45	未到结算期
云南昭通市迪一文教科技有限公司	2,212,407.49	未到结算期
广西创学信息科技有限公司	2,000,000.00	仍在合作，未退还保证金
福州骄阳文化传播有限公司	1,646,399.20	未到结算期
云南君风文化传播有限公司	1,427,079.03	仍在合作，未退还保证金
合计	9,699,543.17	

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	1,000,846.08	738,593.82
合计	1,000,846.08	738,593.82

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
教辅图书	2,546,319.31	3,130,135.24

策划服务	507,465.59	658,529.25
其他业务	89,055.21	70,230.90
合计	3,142,840.11	3,858,895.39

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,312,100.02	81,469,509.75	77,636,302.37	13,145,307.40
二、离职后福利-设定提存计划		6,982,105.80	6,963,317.58	18,788.22
合计	9,312,100.02	88,451,615.55	84,599,619.95	13,164,095.62

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,200,319.52	68,208,156.66	64,327,121.57	13,081,354.61
2、职工福利费	62,280.50	6,624,532.39	6,634,246.90	52,565.99
3、社会保险费		3,537,223.20	3,525,836.40	11,386.80
其中：医疗保险费		3,328,057.72	3,316,898.62	11,159.10
工伤保险费		205,373.56	205,145.86	227.70
生育保险费		3,791.92	3,791.92	
4、住房公积金		2,789,160.60	2,789,160.60	
5、工会经费和职工教育经费	49,500.00	310,436.90	359,936.90	
合计	9,312,100.02	81,469,509.75	77,636,302.37	13,145,307.40

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,695,200.54	6,676,981.66	18,218.88
2、失业保险费		286,905.26	286,335.92	569.34
合计		6,982,105.80	6,963,317.58	18,788.22

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,876,174.20	1,551,100.78
企业所得税	5,921,017.99	11,865,417.97
个人所得税	359,398.44	343,224.48

城市维护建设税	197,264.05	106,656.63
土地使用税	278,585.35	278,585.35
房产税	246,575.99	237,173.79
教育费附加	84,541.79	45,709.99
地方教育费附加	56,360.17	30,473.33
印花税	4,276.64	2,119.41
合计	10,024,194.62	14,460,461.73

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	249,517.36	
一年内到期的租赁负债	1,500,246.09	966,962.20
合计	1,749,763.45	966,962.20

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,884.38	41,467.21
合计	7,884.38	41,467.21

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,158,211.00	2,799,521.67
其中：未确认融资费用	103,885.15	230,806.57
减：一年内到期的租赁负债	1,500,246.09	966,962.20
合计	1,657,964.91	1,832,559.47

其他说明：本期确认租赁负债利息费用 126,921.42 元。

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	872,791.10	
合计	872,791.10	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款购置固定资产	1,122,308.46	
减：一年内到期的长期应付款	249,517.36	
合计	872,791.10	

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	6,758,717.23		1,270,473.36	5,488,243.87	详见表 1
合计	6,758,717.23		1,270,473.36	5,488,243.87	

1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注十一、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	211,875,580.00	3,674,720.00		148,312,906.00		151,987,626.00	363,863,206.00

股本变动情况说明：

2023 年 3 月，公司以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 211,875,580 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），同时拟进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 7 股。本次转增股本 148,312,906.00 元。

2023 年 6 月 9 日，公司召开了第三届董事会第二十一次会议及第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的议案》，符合归属条件的 139 名激励对象在首次授予第一个归属期共计归属 367.4720 万股第二类限制性股票，本次行权完成后，出资金额 8,441,048.00 元，其中计入股本 3,674,720.00 元，计入资本公积（股本溢价）4,766,328.00 元。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	322,242,329.87	14,744,057.44	148,312,906.00	188,673,481.31
其他资本公积	9,408,755.46	10,161,547.24	9,977,729.44	9,592,573.26
合计	331,651,085.33	24,905,604.68	158,290,635.44	198,266,054.57

资本公积的说明：

经本公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，本公司于 2023 年 4 月 17 日以资本公积人民币 148,312,906.00 元转增股本。

2023 年 6 月 9 日，公司召开了第三届董事会第二十一次会议及第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的议案》，符合归属条件的 139 名激励对象在首次授予第一个归属期共计归属 367.4720 万股第二类限制性股票，本次行权完成后，出资金额 8,441,048.00 元，其中计入股本 3,674,720.00 元，计入资本公积（股本溢价）4,766,328.00 元，本年度股份支付行权从其他资本公积转入股本溢价 9,977,729.44 元。

根据本公司 2022 年第一次临时股东大会授权，本公司于 2022 年 6 月 7 日召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本年度股份支付增加资本公积 10,161,547.24 元。

31、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	32,451,489.21	4,589,282.82	37,040,772.03
合计	32,451,489.21	4,589,282.82	37,040,772.03

盈余公积说明:

根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积 4,589,282.82 元。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的,不再提取。

32、未分配利润

单位:元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	201,165,796.99	185,040,940.05
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	10,673.14	
调整后期初未分配利润	201,176,470.13	185,040,940.05
加:本期归属于母公司所有者的净利润	42,335,482.28	35,617,818.60
减:提取法定盈余公积	4,589,282.82	3,591,622.96
应付普通股股利	16,950,046.40	15,890,665.56
期末未分配利润	221,972,623.19	201,176,470.13

期初未分配利润调整说明:

由于会计政策变更,影响期初未分配利润 10,673.14 元,详见附注五、(三十三)重要会计政策、会计估计的变更。

33、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,041,211.63	316,815,277.76	428,522,113.44	288,086,333.75
其他业务	6,369,477.37	2,083,328.44	4,440,097.43	1,918,440.41
合计	507,410,689.00	318,898,606.20	432,962,210.87	290,004,774.16

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

合同产生的收入情况:

单位:元

本期发生额	
合同分类	合计
一、业务或商品类型	507,410,689.00
教辅图书	433,057,638.44
策划费	50,777,384.06
技术服务	3,027,751.10
商品销售	8,760,102.96
咨询服务	5,418,335.07
其他	6,369,477.37

本期发生额	
合同分类	合计
二、按经营地区分类	507,410,689.00
国内	507,410,689.00
国外	
三、按商品转让的时间分类	507,410,689.00
在某一时点转让	504,409,062.89
在某一时段内转让	3,001,626.11
合计	507,410,689.00

续:

上期发生额	
合同分类	合计
一、业务或商品类型	432,962,210.87
教辅图书	365,656,690.60
策划费	44,986,519.71
技术服务	
商品销售	14,307,518.89
咨询服务	3,571,384.24
其他	4,440,097.43
二、按经营地区分类	432,962,210.87
国内	432,962,210.87
国外	
三、按商品转让的时间分类	432,962,210.87
在某一时点转让	429,955,750.46
在某一时段内转让	3,006,460.41
合计	432,962,210.87

34、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	259,641.88	179,693.55
教育费附加	111,046.87	76,502.48
房产税	967,991.54	941,782.25
土地使用税	1,114,341.40	1,114,341.40
车船使用税	8,580.00	14,350.00
印花税	244,895.13	247,487.43
地方教育附加	74,029.74	51,001.65
合计	2,780,526.56	2,625,158.76

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	26,959,094.25	22,742,234.54
折旧摊销	8,175,697.74	7,108,167.37
股票激励	3,333,663.42	3,450,819.65
办公费	3,174,904.68	3,854,827.52
咨询服务费	3,008,004.40	1,162,084.43
业务招待费	2,735,831.96	1,645,662.44
中介费	2,069,714.45	1,071,630.00
差旅费	1,672,514.05	715,233.71
房租	182,199.68	151,594.35
会议费	255,434.95	175,158.20
财产保险	148,632.83	140,848.00
其他	1,998,807.40	640,847.41
合计	53,714,499.81	42,859,107.62

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	34,503,454.79	21,754,060.82
工资薪酬	24,400,872.61	16,893,134.21
差旅费	3,777,708.57	2,816,789.31
招待费	2,540,938.08	1,728,952.69
股票激励	2,513,626.72	2,329,346.48
宣传费	2,494,614.29	1,169,856.44
包装物	1,318,218.70	709,399.00
办公费	202,159.85	135,882.33
物流仓储费	52,917.71	31,332.02
其他	2,390,726.58	690,504.84
合计	74,195,237.90	48,259,258.14

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,937,836.46	4,028,805.19
服务费	103,935.41	292,638.16
折旧摊销	64,099.46	123,582.66
其他	114,899.02	227,678.13
合计	5,220,770.35	4,672,704.14

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,670.81	2,622,064.78
减：利息收入	6,561,664.47	6,211,493.69
银行手续费	64,941.96	32,473.59

合计	-6,350,051.70	-3,556,955.32
----	---------------	---------------

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,296,230.76	1,358,966.20

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	413,453.15	1,553,096.71
其他非流动金融资产	-16,786.07	-133,213.93
合计	396,667.08	1,419,882.78

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,649,194.95	-5,694,360.77
处置长期股权投资产生的投资收益		1,396,304.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,436,956.38	11,198,136.42
合计	8,787,761.43	6,900,079.94

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-378,961.20	-504,803.83
合计	-378,961.20	-504,803.83

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,917,406.06	-4,293,394.41
二、长期股权投资减值损失	-1,364,483.43	
合计	-4,281,889.49	-4,293,394.41

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置利得或损失	70,091.85
-------------	-----------

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	380,140.43	368,185.10	380,140.43
其他	90,749.37	145,223.38	90,749.37
合计	470,889.80	513,408.48	470,889.80

计入当期损益的政府补助：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,138,700.00	3,239,716.00	5,138,700.00
非流动资产毁损报废损失	44,619.63	297,344.56	44,619.63
罚没支出	63.09		63.09
其他	71,078.16	45,792.16	71,078.16
合计	5,254,460.88	3,582,852.72	5,254,460.88

47、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,756,387.08	20,523,581.38
递延所得税费用	-1,086,730.77	-7,296,220.01
合计	16,669,656.31	13,227,361.37

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	60,057,429.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,014,357.31
子公司适用不同税率的影响	206,721.22
调整以前期间所得税的影响	5,564.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,305,577.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-92,147.92
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	229,604.60

税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-20.80
所得税费用	16,669,656.31

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,023,015.03	2,945,200.00
利息收入	6,561,664.47	6,211,493.69
租赁及服务收入	3,375,785.29	1,851,162.38
政府补助	405,897.83	401,098.44
汇算清缴所得税退回	39,745.51	2,803,529.44
其他	5,087,361.34	3,893,491.60
合计	16,493,469.47	18,105,975.55

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性期间费用	55,626,429.24	27,725,911.50
保证金	8,656,590.78	1,781,220.60
手续费支出	64,941.96	32,473.59
其他	3,124,951.57	4,672,544.18
合计	67,472,913.55	34,212,149.87

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	841,000,000.00	606,000,000.00
合计	841,000,000.00	606,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	811,000,000.00	581,000,000.00
合计	811,000,000.00	581,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分期付款购置固定资产	41,819.56	
再融资费用		810,000.00
租赁付款额	1,568,697.53	835,564.50

合计	1,610,517.09	1,645,564.50
----	--------------	--------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	1,832,559.47		1,521,024.39	1,568,697.53	126,921.42	1,657,964.91
长期应付款			1,254,314.82	41,819.56	339,704.16	872,791.10
合计	1,832,559.47		2,775,339.21	1,610,517.09	466,625.58	2,530,756.01

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,387,772.92	36,682,088.44
加：资产减值准备	4,281,889.49	4,293,394.41
信用减值损失	378,961.20	504,803.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,647,769.50	4,854,044.71
使用权资产折旧	1,341,643.35	662,699.33
无形资产摊销	2,611,944.08	2,697,092.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-70,091.85	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	44,619.63	297,344.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-396,667.08	-1,419,882.78
财务费用（收益以“－”号填列）	146,670.81	2,622,064.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,787,761.43	-6,900,079.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-768,874.29	-3,941,819.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-317,856.48	-3,354,400.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-476,656.90	-4,237,351.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-75,247,623.11	-43,152,395.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	47,457,029.52	44,493,498.04

其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,232,769.36	34,101,100.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	396,497,250.00	349,242,529.08
减：现金的期初余额	349,242,529.08	112,292,019.96
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	47,254,720.92	236,950,509.12

(2) 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,568,697.53 元（上期：人民币 835,564.50 元）。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	396,497,250.00	349,242,529.08
其中：库存现金	74,900.25	31,525.27
可随时用于支付的银行存款	395,494,469.53	348,884,400.86
可随时用于支付的其他货币资金	927,880.22	326,602.95
三、期末现金及现金等价物余额	396,497,250.00	349,242,529.08

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
固定资产	1,409,557.52	1,364,922.48	抵押
合计	1,409,557.52	1,364,922.48	

其他说明：2023 年 9 月 29 日，本公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订汽车贷款抵押合同，贷款期限为 60 个月，还款方式为按期还款，等额本息。

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 13、注释 26 和注释 49。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	126,921.42	135,863.27
短期租赁费用	182,199.68	151,594.35

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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	3,001,626.11	3,001,626.11
合计	3,001,626.11	3,001,626.11

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,937,836.46	4,028,805.19
服务费	103,935.41	292,638.16
折旧摊销	64,099.46	123,582.66
其他	114,899.02	227,678.13
合计	5,220,770.35	4,672,704.14
其中：费用化研发支出	5,220,770.35	4,672,704.14

九、合并范围的变更

1、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：

本期新设子公司北京浩扬志鸿科技有限公司、广东普高文化科技有限公司、衡中文化创意（山东）有限公司。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	3,000,000.00	北京市	北京市	教育信息化	81.17%		同一控制下合并
山东鸿翼教育科技有限公司	25,000,000.00	山东淄博市	山东淄博市	投资平台	100.00%		新设
山东佰鸿壹铭教育科技有限公司	3,000,000.00	山东淄博市	山东淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东先德睿图书有限公司	3,000,000.00	山东淄博市	山东淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东志鸿超仁图书有限公司	3,000,000.00	山东淄博市	山东淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东优易练图书有限公司	3,000,000.00	山东淄博市	山东淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
北京小鸿文化传媒有限公司	3,250,000.00	北京市	北京市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东鸿书坊文化传播有限公司	2,828,462.00	山东淄博市	山东淄博市	图书策划服务		79.93%	新设
山东天易鸿图教育科技有限公司	3,000,000.00	山东淄博市	山东淄博市	图书策划、发行		51.00%	新设
山东尚鸿升学帮教育咨询有限公司	3,000,000.00	山东淄博市	山东淄博市	教育服务		35.00%	新设
山东小仙文化创意有限公司	3,000,000.00	山东淄博市	山东淄博市	文创产品研发		51.00%	新设
衡中文化创意(山东)有限公司	3,000,000.00	山东淄博市	山东淄博市	文创产品研发		100.00%	新设
山东远集文化有限公司	3,000,000.00	山东淄博市	山东淄博市	出版服务		51.00%	新设
山东独库文化有限公司	3,000,000.00	山东淄博市	山东淄博市	物业管理		100.00%	新设
山东鸿晖教育科技有限公司	5,100,000.00	山东淄博市	山东淄博市	投资平台	50.98%		新设
贵州新华鸿晖文化传媒	10,000,000.00	贵州贵阳市	贵州贵阳市	图书发行		51.00%	新设

有限公司							
河南普高教育科技有限责任公司	5,000,000.00	河南郑州市	河南郑州市	图书策划、发行	75.50%		新设
山东普高文化科技有限责任公司	3,000,000.00	山东淄博市	山东淄博市	信息技术咨询服务	100.00%		新设
山东普高文化教育有限公司	3,000,000.00	山东潍坊市	山东潍坊市	教育服务	51.00%		新设
北京浩扬志鸿科技有限公司	20,000,000.00	北京市	北京市	软件和信息技术服务	85.00%		新设
广东普高文化科技有限责任公司	5,000,000.00	广州市	广州市	教育服务	60.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
北京云鼎天元投资合伙企业（有限合伙）	北京市	北京市	投资管理；资产管理；投资咨询	30.00%		权益法
北京一笔两划科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、技术开发	18.47%		权益法
北京微橡科技有限公司	北京市	北京市	教育信息化	17.48%		权益法

注：本公司对北京微橡科技有限公司持股比例为实缴比例。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北京云鼎天元投资合伙企业（有限合伙）	北京一笔两划科技有限公司	北京微橡科技有限公司	北京云鼎天元投资合伙企业（有限合伙）	北京一笔两划科技有限公司	北京微橡科技有限公司
流动资产	2,745,721.46	8,578,477.70	5,640,617.09	9,463,949.63	9,740,595.14	11,659,860.34
非流动资产	38,486,823.16	107,375.71	2,500,892.39	38,486,823.16	100,403.63	2,113,522.17
资产合计	41,232,544.62	8,685,853.41	8,141,509.48	47,950,772.79	9,840,998.77	13,773,382.51
流动负债	20,765.34	469,025.90	11,516,761.6	6,746,548.48	872,009.96	6,866,612.65

			0			
非流动负债						
负债合计	20,765.34	469,025.90	11,516,761.60	6,746,548.48	872,009.96	6,866,612.65
少数股东权益						464,714.90
归属于母公司股东权益	41,211,779.28	8,216,827.51	-3,317,181.99	41,204,224.31	8,968,988.81	6,442,054.96
按持股比例计算的净资产份额	11,968,967.79	1,517,648.04	-579,843.41	11,966,701.30	1,656,572.23	1,126,071.21
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	11,968,967.79	9,554,211.96	13,350,874.42	11,966,701.30	9,693,136.15	16,422,548.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		10,377,576.75	48,628,581.95		6,732,110.27	32,140,793.55
净利润	7,554.97	-752,161.30	10,289,323.60	9,373,632.18	1,661,417.71	11,388,672.87
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	7,554.97	-752,161.30	10,289,323.60	9,373,632.18	1,661,417.71	11,388,672.87
本年度收到的来自联营企业的股利				13,980,229.20		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,894,037.49	2,699,383.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	577,121.31	-2,170,813.84
--综合收益总额	577,121.31	-2,170,813.84

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

应收款项的期末余额：0.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,758,717.23			1,270,473.36		5,488,243.87	与资产相关
合计	6,758,717.23			1,270,473.36		5,488,243.87	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销				
基于互联网的图书 O2O 营销渠道建设	其他收益	50,000.04	50,000.04	与资产相关
文化产业发展专项资金	其他收益	275,825.04	275,825.04	与资产相关
电商服务平台项目	其他收益	147,920.16	162,660.72	与资产相关
编辑加工系统 ERP 数字化平台	其他收益	597,155.88	597,155.88	与资产相关
编辑出版发行 ERP 数字化平台	其他收益	50,000.04	50,000.04	与资产相关
基于全产业链的出版产业孵化平台建设	其他收益	149,572.20	190,411.14	与资产相关
其他收益				
增值税及附加税退税	其他收益	15,484.24	26,340.61	与收益相关
扩岗补贴	其他收益	1,500.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	其他收益	8,773.16	6,572.73	与收益相关
营业外收入				
人事稳岗补贴	营业外收入	225,240.43	52,085.10	与收益相关
就业补贴	营业外收入	54,900.00	213,600.00	与收益相关
孵化平台发展专项资金	营业外收入	100,000.00	102,500.00	与收益相关
合计		1,676,371.19	1,727,151.30	

十二、与金融工具相关的风险

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

（一）金融工具产生的各类风险

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。信用风险集中按照客户进行管理。截止 2023 年 12 月 31 日，本集团存在特定信用集中风险，本期应收账款的 55.13%来源于前五名客户。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	294,727,463.24	4,309,391.53
其他应收款	26,843,582.18	765,180.99
合计	321,571,045.42	5,074,572.52

2、流动性风险

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

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 60,000,000.00 元。

3、市场风险

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

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团无带息债务合同（上年末以人民币计价的固定利率合同金额为 0.00 元）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（1）债务工具投资		200,413,453.15		200,413,453.15
其他非流动金融资产			1,100,000.00	1,100,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆志鸿教育投资有限公司	新疆	投资管理	44,000,000	47.00%	47.00%

本企业最终控制方是任志鸿。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

山东鸿联智印数字科技有限公司	联营企业
山东众库文化有限公司	山东鸿联智印数字科技有限公司的全资子公司
北京一笔两划科技有限公司	联营企业
北京下笔有神科技有限公司	北京一笔两划科技有限公司的全资子公司
北京微橡科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
任志鸿	实际控制人
山东华鸿文化科技有限公司	受同一控制
山东鸿仓网络科技有限公司	实际控制人任其董事长
任伦	公司股东，实际控制人任志鸿之子
任志鸿、张立杰、张学军、柳淑娟、善静宜、杨凯、任伦、潘石坚、王凯、李清民、赵琳、孙晓翠	公司董监高

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东华鸿文化科技有限公司	项目管理服务费		662,272.25
山东华鸿文化科技有限公司	物业管理费	303,681.60	
山东华鸿文化科技有限公司	代收电费	326,627.16	216,290.44
山东鸿联智印数字科技有限公司	图书	1,393,009.65	926,015.09
山东鸿联智印数字科技有限公司	宣传费	5,665.48	
山东众库文化有限公司	图书	281,821.83	604,146.97
山东众库文化有限公司	宣传费	227,707.42	
山东众库文化有限公司	印刷费	118,723.40	57,948.62
山东鸿仓网络科技有限公司	会务费	958.00	31,600.00
山东鸿仓网络科技有限公司	直播间房屋租金	9,920.00	
北京下笔有神科技有限公司	图书		11,209.88
合计		2,668,114.54	2,509,483.25

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京微橡科技有限公司	使用费		19,523.77
北京下笔有神科技有限公司	图书业务	56,985.86	
合计		56,985.86	19,523.77

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东鸿联智印数字科技有限	房屋		11,468.15

公司			
山东鸿仓网络科技有限公司	房屋	29,421.80	12,597.99
山东众库文化有限公司	房屋	3,493.25	4,110.90
合计		32,915.05	28,177.04

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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
任志鸿	办公楼租赁	596,879.00	589,391.00	93,293.54	123,229.26	244,234.34	2,602,228.30

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,795,988.00	2,837,757.32

(5) 其他关联交易

2022 年 10 月 26 日，公司以自有资金与杭州爱橙文化有限公司、播客时光（山东）网络科技有限公司、山东鸿仓网络科技有限公司共同设立鸿图大展（山东）电子商务有限公司（简称“鸿图大展”），鸿图大展认缴注册资本 500 万元，其中公司认缴出资 50 万元，持股比例 10%，鸿图大展为公司的参股企业，截止 2023 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京微橡科技有限公司	20,695.20	2,071.59	20,695.20	211.09
	北京下笔有神科技有限公司	10,795.08	107.95		
预付款项					
	山东鸿仓网络科技有限公司	4,960.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	山东华鸿文化科技有限公司	564,000.00	564,000.00
	山东鸿联智印数字科技有限公司	85,046.11	30,926.23
	山东众库文化有限公司		15,444.91
其他应付款			
	任志鸿	95,188.00	92,400.00
	张立杰		3,404.00
	山东华鸿文化科技有限公司	45,235.49	101,717.79
	山东众库文化有限公司		680.00
	山东鸿仓网络科技有限公司	1,800.00	2,570.00
	任伦		3,354.00
预收款项			
	山东华鸿文化科技有限公司	2,400.00	
合同负债			
	北京下笔有神科技有限公司		6,185.12
	山东华鸿文化科技有限公司	297.03	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

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
销售人员			916,640.00	4,594,469.28	916,640.00	4,594,469.28	109,140.00	560,770.95
管理人员			1,234,880.00	6,189,581.76	1,234,880.00	6,189,581.76	195,840.00	1,006,243.20
研发及生产人员			1,400,120.00	7,017,813.24	1,400,120.00	7,017,813.24		
子公司管理人员			123,080.00	616,913.16	123,080.00	616,913.16	54,060.00	277,765.05
合计			3,674,720.00	18,418,777.44	3,674,720.00	18,418,777.44	359,040.00	1,844,779.20

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

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	“2022年限制性股票激励计划”按限制性股票最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,499,669.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,161,547.24

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

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
销售人员	2,513,626.72	
管理人员	3,333,663.42	
研发及生产人员	4,019,249.04	
子公司管理人员	295,008.06	
合计	10,161,547.24	

5、股份支付的修改、终止情况

本年度，公司未发生股份支付的修改、终止情况。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	40,003,700.00	27,730,300.00
合 计	40,003,700.00	27,730,300.00

注：

(1) 2020 年 12 月 25 日中科青云梯教育科技（北京）有限公司股东发生变更，变更后山东鸿翼持有中科青云梯教育科技（北京）有限公司 49%股份，认缴出资额为 490 万，截止 2023 年 12 月 31 日实缴出资 90 万，尚未出资 400 万元；

(2) 2022 年公司与北京微橡科技有限公司及其股东签署投资协议，世纪天鸿出资 3000 万元，认购微橡科技人民币 222.7746 万元的新增注册资本，占微橡科技增资后注册资本总额的 26.0870%，截止 2023 年 12 月 31 日已出资 1,800 万元，尚未出资 1,200 万元；

(3) 2022 年 10 月 26 日，公司以自有资金与杭州爱橙文化有限公司、播客时光（山东）网络科技有限公司、山东鸿仓网络科技有限公司共同设立鸿图大展（山东）电子商务有限公司（简称“鸿图大展”），鸿图大展认缴注册资本 500 万元，其中公司认缴出资 50 万元，持股比例 10%，鸿图大展为公司的参股企业，截止 2023 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资。

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司设立的子公司尚未实缴出资金额总计 2,350.37 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2024 年 3 月 27 日，本公司第四届董事会召开第二次会议，批准 2023 年度利润分配预案，以公司 2023 年 12 月 31 日的总股本 363,863,206 股为基数向全体股东每 10 股派发现金 0.50 元人民币(含税)，共计派发现金 18,193,160.30 元(含税)，其余未分配利润结转下年。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 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

本公司的业务单一，主要为教辅图书的发行和策划业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	273,214,965.98	198,960,931.66
1 至 2 年	8,352,929.43	13,646,973.35
2 至 3 年	284,540.30	250,343.50
3 年以上	13,914.32	398,985.74
3 至 4 年	13,914.32	398,985.74
合计	281,866,350.03	213,257,234.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	281,866,350.03	100.00%	3,612,495.45	1.28%	278,253,854.58	213,257,234.25	100.00%	3,875,729.66	1.82%	209,381,504.59
其中：										
账龄组合	281,314,802.28	99.80%	3,612,495.45	1.28%	277,702,306.83	213,075,996.22	99.92%	3,875,729.66	1.82%	209,200,266.56
关联方组合	551,547.75	0.20%			551,547.75	181,238.03	0.08%			181,238.03
合计	281,866,350.03	100.00%	3,612,495.45	1.28%	278,253,854.58	213,257,234.25	100.00%	3,875,729.66	1.82%	209,381,504.59

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	272,781,069.21	2,727,810.69	1.00%
1-2年	8,342,929.43	835,127.24	10.01%
2-3年	176,889.32	35,643.20	20.15%
3年以上	13,914.32	13,914.32	100.00%
合计	281,314,802.28	3,612,495.45	

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	551,547.75		
合计	551,547.75		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,875,729.66		263,234.21			3,612,495.45
其中：账龄组合	3,875,729.66		263,234.21			3,612,495.45
关联方组合						

合计	3,875,729.66		263,234.21		3,612,495.45
----	--------------	--	------------	--	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	已计提应收账款坏账准备余额
客户 1	71,996,896.06	25.54	719,968.96
客户 2	27,299,140.22	9.69	272,991.40
客户 3	24,302,992.52	8.62	504,498.03
客户 4	22,472,996.01	7.97	477,324.05
客户 5	16,374,265.87	5.81	163,742.66
合计	162,446,290.68	57.63	2,138,525.10

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,836,918.52	18,284,716.70
合计	27,836,918.52	18,284,716.70

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,362,829.04	2,962,415.38
备用金	346,520.51	624,846.80
保证金	22,451,500.00	14,524,500.00
保险	386,600.66	330,292.23
其他	20,640.00	299,166.67
合计	28,568,090.21	18,741,221.08

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	12,114,124.19	4,275,721.08
1 至 2 年	1,992,966.02	2,290,500.00
2 至 3 年	2,289,000.00	11,870,000.00
3 年以上	12,172,000.00	305,000.00
3 至 4 年	11,867,000.00	15,000.00
4 至 5 年	15,000.00	290,000.00
5 年以上	290,000.00	
合计	28,568,090.21	18,741,221.08

3) 按金融资产减值三阶段披露

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	28,568,090.21	731,171.69	27,836,918.52	18,741,221.08	456,504.38	18,284,716.70
第二阶段						
第三阶段						
合计	28,568,090.21	731,171.69	27,836,918.52	18,741,221.08	456,504.38	18,284,716.70

4) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	28,568,090.21	100.00%	731,171.69	2.56%	27,836,918.52	18,741,221.08	100.00%	456,504.38	2.44%	18,284,716.70
其中：										
保证金组合	22,451,500.00	78.58%	673,545.00	3.00%	21,777,955.00	14,524,500.00	77.50%	435,735.00	3.00%	14,088,765.00
暂付款组合	733,121.17	2.57%	7,331.21	1.00%	725,789.96	955,139.03	5.09%	9,551.39	1.00%	945,587.64
账龄组合	1,481,537.01	5.19%	50,295.48	3.39%	1,431,241.53	1,121,799.68	5.99%	11,217.99	1.00%	1,110,581.69
关联方组合	3,901,932.03	13.66%			3,901,932.03	2,139,782.37	11.42%			2,139,782.37
合计	28,568,090.21	100.00%	731,171.69	2.56%	27,836,918.52	18,741,221.08	100.00%	456,504.38	2.44%	18,284,716.70

按组合计提坏账准备：保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,930,000.00	237,900.00	3.00%
1-2年	93,500.00	2,805.00	3.00%
2-3年	2,286,000.00	68,580.00	3.00%
3年以上	12,142,000.00	364,260.00	3.00%
合计	22,451,500.00	673,545.00	

按组合计提坏账准备：暂付款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	651,921.17	6,519.21	1.00%
1-2年	48,200.00	482.00	1.00%
2-3年	3,000.00	30.00	1.00%

3 年以上	30,000.00	300.00	1.00%
合计	733,121.17	7,331.21	

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,087,313.49	10,873.13	1.00%
1-2 年	394,223.52	39,422.35	10.00%
合计	1,481,537.01	50,295.48	

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	3,901,932.03		
合计	3,901,932.03		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	456,504.38			456,504.38
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	274,667.31			274,667.31
2023 年 12 月 31 日余额	731,171.69			731,171.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	456,504.38	288,358.47	2,220.18			742,642.67
其中：保证金组合	435,735.00	237,810.00				673,545.00
暂付款组合	9,551.39		2,220.18			7,331.21
账龄组合	11,217.99	50,548.47				61,766.46
合计	456,504.38	288,358.47	2,220.18			742,642.67

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末
------	-------	------	----	--------	--------

				期末余额合计数的比例	余额
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	往来款	3,421,737.01	1年以内 2,007,135.62; 2-3年 1,414,601.39;	11.98%	
人教教材中心有限责任公司	保证金	20,860,000.00	1年以内 6,760,000.00; 2-3年 2,250,000.00; 3-4年 11,850,000.00	73.02%	625,800.00
语文出版社有限公司	保证金	1,150,000.00	1年以内	4.03%	34,500.00
淄博铭伦商业管理有限公司	房屋租金	1,094,223.52	1年以内 700,000.00; 1-2年 394,223.52;	3.83%	46,422.35
员工保险个人承担部分	社会保险	386,600.66	1年以内	1.35%	3,866.01
合计		26,912,561.19		94.21%	710,588.36

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,431,395.56		44,431,395.56	36,409,787.50		36,409,787.50
对联营、合营企业投资	24,269,569.81	1,364,483.43	22,905,086.38	26,115,684.94		26,115,684.94
合计	68,700,965.37	1,364,483.43	67,336,481.94	62,525,472.44		62,525,472.44

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京天梯志鸿教育科技有限责任公司	4,947,019.17						4,947,019.17	
山东鸿翼教育科技有限公司	25,312,768.33		295,008.06				25,607,776.39	
山东鸿晖教育科技有限公司	2,600,000.00						2,600,000.00	
山东普高文化教育有限公司	1,000,000.00		530,000.00				1,530,000.00	
河南普高教育科技有限责任公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
北京浩扬志鸿科技有限公司			5,666,600.00				5,666,600.00	
广东普高文化科技有限公司			1,530,000.00				1,530,000.00	

合计	36,409,787.50		8,021,608.06				44,431,395.56	
----	---------------	--	--------------	--	--	--	---------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京一笔两划科技有限公司	9,693,136.15				-138,924.19						9,554,211.96	
北京微橡科技有限公司	16,422,548.79				-1,707,190.94				1,364,483.43		13,350,874.42	1,364,483.43
小计	26,115,684.94				-1,846,115.13				1,364,483.43		22,905,086.38	1,364,483.43
合计	26,115,684.94				-1,846,115.13				1,364,483.43		22,905,086.38	1,364,483.43

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京微橡科技有限公司	14,715,357.85	13,350,874.42	1,364,483.43	公允价值采用预计未来现金流量的现值、处置费用为与处置资产有关的费用	(1) 折现率 12.6%； (2) 收入增长率：预测期 9.03%-45.71%，稳定期收入增长率为 0.00%； (3) 处置费用	(1) 折现率：综合考虑评估基准日的利率水平、市场投资收益率等资本市场相关信息和所在行业、被评估单位的特定风险等相关因素确定折现率。 (2) 收入增长率：根据公

						司以前年度的经营业绩以及管理层对未来的预期。 (3) 处置费用：包括与资产处置有关的中介机构费用、挂牌交易费用及相关税费等。
合计	14,715,357.85	13,350,874.42	1,364,483.43			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	449,143,393.73	288,995,683.26	389,246,172.76	265,220,956.54
其他业务	6,881,082.57	2,299,536.11	4,485,151.77	2,023,154.75
合计	456,024,476.30	291,295,219.37	393,731,324.53	267,244,111.29

合同产生的收入情况：

单位：元

本期发生额	
合同分类	合计
一、商品类型	456,024,476.30
教辅图书	398,061,033.52
策划费	43,026,807.59
商品销售	8,055,552.62
其他	6,881,082.57
二、按经营地区分类	456,024,476.30
国内	456,024,476.30
国外	
三、按商品转让的时间分类	456,024,476.30
在某一时点转让	452,721,616.38
在某一时段内转让	3,302,859.92
合计	456,024,476.30

续

上期发生额	
合同分类	合计
一、商品类型	393,731,324.53
教辅图书	338,752,164.62

上期发生额	
合同分类	合计
策划费	38,186,718.39
商品销售	12,307,289.75
其他	4,485,151.77
二、按经营地区分类	393,731,324.53
国内	393,731,324.53
国外	
三、按商品转让的时间分类	393,731,324.53
在某一时点转让	391,137,237.42
在某一时段内转让	2,594,087.11
合计	393,731,324.53

履约义务的说明：

公司销售图书、纸张等产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

公司提供房屋租赁服务，根据销售合同约定属于在某一时段内的履约义务，对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,843,848.64	-4,696,404.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,436,956.38	11,198,136.42
合计	8,593,107.74	6,501,731.71

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	25,472.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	381,640.43	
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	9,184,428.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-5,119,091.88	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,773.16	
减：所得税影响额	1,054,567.42	
少数股东权益影响额（税后）	19,668.79	
合计	3,406,986.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 8,773.16 元为代扣代缴个税手续费返还。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.33%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.90%	0.11	0.11