

# 苏州科德教育科技股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-073

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴贤良、主管会计工作负责人刘全及会计机构负责人(会计主管人员)刘全声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的对公司未来计划或规划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士应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”之第十部分“公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司 2021 年半年度实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理 .....        | 24 |
| 第五节 环境与社会责任 .....     | 26 |
| 第六节 重要事项 .....        | 28 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 50 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 54 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 55 |
| 第十节 财务报告 .....        | 57 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、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件。
- 三、载有法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件备置地点：公司证券部。

## 释义

| 释义项              | 指 | 释义内容   |
|------------------|---|--|
| 科德教育、公司、上市公司、本公司 | 指 | 苏州科德教育科技股份有限公司   |
| 报告期、报告期内         | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日                                |
| 龙门教育             | 指 | 陕西龙门教育科技有限公司，是本公司全资子公司   |
| 天津旅外职高           | 指 | 天津市旅外职业高中有限公司，是本公司全资子公司  |
| 河南毛坦中学           | 指 | 河南毛坦高级中学有限公司，是本公司的控股子公司  |
| 上海科德艺体           | 指 | 上海科德艺体教育科技有限公司，是本公司的控股子公司                                      |
| 色彩科技             | 指 | 苏州科斯伍德色彩科技有限公司（曾用名“苏州科斯伍德投资管理有限公司”，于 2021 年 5 月完成更名），是本公司全资子公司 |
| 北京龙们教育           | 指 | 北京龙们教育科技有限公司，是本公司全资孙公司   |
| 深圳跃龙门            | 指 | 跃龙门育才科技（深圳）有限公司，是本公司全资孙公司                                      |
| 龙门补习             | 指 | 西安龙门补习学校有限公司，是本公司全资孙公司   |
| 新龙门补习            | 指 | 西安碑林新龙门补习学校有限公司，是本公司全资孙公司                                      |
| 莲湖跃龙门补习          | 指 | 西安莲湖跃龙门补习学校有限公司，是本公司全资孙公司                                      |
| 航天基地龙门补习         | 指 | 西安市航天基地龙门补习学校有限公司，是本公司全资孙公司                                    |
| 灞桥区龙门补习          | 指 | 西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司，是本公司全资孙公司                                   |
| 培英育才职高           | 指 | 西安培英育才职业高中有限公司，是本公司全资孙公司                                       |
| 北京龙们点石者          | 指 | 北京龙们点石者教育科技有限公司，是本公司的控股孙公司                                     |
| 龙百门科技            | 指 | 陕西龙百门网络科技有限公司，是本公司全资孙公司  |
| 印客无忧             | 指 | 印客无忧网络科技（苏州）有限公司，是本公司的控股孙公司                                    |
| 金智合              | 指 | 苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙），是本公司的控股孙公司                                 |
| K12              | 指 | 国外通常是指从幼儿园（Kindergarten）到十二年级（grade12，17-18 岁），国内通常是指从小学到高中年级  |
| 双减政策             | 指 | 中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》               |
| OMO 模式           | 指 | Online-Merge-Offline 的英文简称，OMO 模式是指线上和线下的深度融合                  |
| 油墨               | 指 | 一种颜料微粒均匀分散在连接料中并具有一定黏性的流体物质，是出版物印刷和包装印刷的重要材料                   |
| 胶印油墨             | 指 | 适用于各种胶版印刷机油墨的总称  |

|              |   |  |
|--------------|---|--|
| UV 油墨        | 指 | 紫外光（Ultraviolet，缩写为 UV）固化油墨，是在紫外线照射下，利用不同波长和能量的紫外光使油墨连接料中的单体聚合成聚合物，使油墨成膜和干燥的油墨 |
| VOC、VOCs     | 指 | 挥发性有机化合物（Volatile Organic Compounds）   |
| MA LIANGMING | 指 | 持有公司 5% 以上股份的外籍自然人股东，中文名：马良铭   |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 深交所          | 指 | 深圳证券交易所  |
| 中登公司         | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司  |
| 元、万元、亿元      | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |  |      |        |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称          | 科德教育   | 股票代码 | 300192 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所  |      |        |
| 公司的中文名称       | 苏州科德教育科技股份有限公司                                 |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 科德教育   |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | SUZHOU KINGSWOOD EDUCATION TECHNOLOGY CO.,LTD. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | KINGSWOOD EDUCATION                            |      |        |
| 公司的法定代表人      | 吴贤良  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                            | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                    | 444,494,840.31   | 384,196,712.02   | 15.69%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | 50,144,114.31    | 61,828,380.59    | -18.90%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 48,879,597.30    | 60,966,799.10    | -19.83%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | 70,077,448.32    | 105,753,632.82   | -33.74%      |
| 基本每股收益（元/股）                | 0.1688           | 0.2406           | -29.84%      |
| 稀释每股收益（元/股）                | 0.1621           | 0.2392           | -32.23%      |
| 加权平均净资产收益率                 | 5.35%            | 7.78%            | -2.43%       |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                     | 1,685,003,141.32 | 1,718,478,678.45 | -1.95%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）           | 961,932,794.81   | 911,788,680.50   | 5.50%        |

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

|   |              |    |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | 8,262.57     |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,557,122.42 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -62,936.90   |    |
| 减：所得税影响额                                      | 234,073.49   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 3,857.59     |    |
| 合计  | 1,264,517.01 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 一、主营业务基本情况

公司坚持以职业教育为核心的非义务教育阶段学历教育与艺体特长素质教育和教学管理服务的经营战略，以系统有效及多元化的教学产品、教学服务满足家长和学生的需求，坚持在非义务段教育的刚需赛道，为更多学生创造良好公平的职业发展前景。

报告期内，公司主营业务包括为非义务教育阶段的学生提供中等职业学历教育、复读学校等教学服务和油墨的研发、生产及销售。2021年1-6月份，公司实现营业收入44,449.48万元，较上年同期增加15.69%；实现归属于上市公司股东的净利润5,014.41万元，较上年同期下降18.9%。业绩影响主要由于龙门教育各学校的疫情影响具体体现在2020年秋季学年延至2021年上半年结束，并且受当地春季严格的防疫要求各类业务受到影响导致。而去年同期仍为2019学年延至2020年春季，故疫情影响并未在去年同期体现。另外，报告期内油墨业务实现营业收入19,270.85万元，较上年同期增加37.15%，净利润实现扭亏为盈。主要原因系去年同期受疫情影响业务停滞，在去年下半年至今逐渐恢复正常，虽原材料在今年上半年经历大幅增长，目前已趋于稳定。随着国内经济稳中向好，工业生产需求稳定恢复，油墨经营状况持续改善。

公司面对2020学年疫情和2021年春季防疫影响，积极采取措施应对市场变化。目前2021年秋季招生工作初见成效，公司布局的职业学校与民办高中，以及艺体特长生的教学管理服务项目将在下半年业绩逐步显现，确保未来整体教育业务稳定和良性发展。公司将继续发展职业教育，提供教学质量，塑造良好口碑，加强课程研发与创新，满足市场多元化需求，促进公司业绩更好发展。

#### （一）教育业务

##### 1、职业教育

公司坚持职普融合的职教发展战略，通过自生发展与投资并购等多种形式整合优质教育资源。作为非义务段职业教育提供商，致力于培养创新实践人才，坚持在职普融通的基础上，培养播音主持、美术绘画、体育武术、艺术传媒、音乐、计算机运用、高级英语导游等领域的优秀人才，进入高等教育继续深造，拥有理想的职业规划与发展。

西安培英育才职高是公司下属的一所全日制封闭式寄宿制职业高中，学校占地面积6.7万平方米，建筑面积6万多平方米，秉承龙门教育“5+”教育管理模式，拥有稳定的专职教师队伍和专业班主任队伍，采取分层次教学、全封闭准军事化管理，坚定职普融合贯通培养之路。

天津旅外职高是经天津市教委批准建立的，培养高级英语导游人才的中等职业学校。学校目前有两个校区，占地面积4.5万平方米，建筑面积2.8万平方米。天津旅外职高是全国知名的英语特色校，是“天津市先进办学单位”、“天津民办教育十佳学校”，多年来被誉为天津职业教育的一面旗帜。

除了职业高中外，公司于2021年3月完成收购河南毛坦高级中学60%股权。河南毛坦高级中学是经教育行政部门批准，公司与杭州潮林教育集团联合创办的全封闭寄宿制民办普通高级中学。河南毛坦高级中学是河南省鹤壁市政府2020年重点招商引资项目，学校将主要从事全日制高中教育和高三复读业务。学校目前处于工程建设阶段，尚未竣工验收，预计2022年春季可以实现运营。

未来公司将加大对职业教育的投入和并购整合，随着我国对于高素质，技能型的人才的需求越来越大，职业教育也将迎来高速发展的时期。另一方面，国家重视程度的提高和相关政策的出台，包括2021年的颁布的《民办教育促进法实施条例》和《中华人民共和国职业教育法（修订草案）》等文件，在法规层面确定了国家鼓励企业举办职业教育的方针。社会对职业教育的认可度和接受度也逐渐提高，也将进一步带动需求的增长，初等职业教育和中等职业教育招生人数整体也将呈现稳步上升趋势。公司将积极响应国家号召，依托在教育培训领域的深耕实践与积累，加快在职业教育领域布局，突破新的发展。

##### 2、复读学校业务

公司旗下子公司龙门教育聚焦复读业务细分赛道，是以“高效学习能力提升”为核心，以“学科素养、人文素养、职业素养提升”为辅助的综合型教育服务机构。复读学校主要面向中高考复读生提供春季、秋季集训、考前短期特训和考前冲刺教学服务。在近二十年来对初高中教学的研究与实践中，龙门教育发现了“三分靠教师教，七分靠老师管和学生学”的学习规律，独创了“导师+讲师+专业班主任+多层次滚动式教学+全封闭准军事化管理”的龙门5+教育模式。以学业成绩提升和升学途径拓宽为前提，同时注重学生思维能力、创新能力、实践能力素养的培养。创办近二十年来，取得了辉煌的成就，成为业界的知名品牌。

龙门教育的智能教学软件研发是以子公司跃龙门育才科技为核心，专注智能教学软件研发与“OMO混合式”课程模块的研发，自建学生个性化知识图谱和基于学情分析的能力模型，为封闭式培训业务提供更加科学、更加智能的教学工具和教学方式，扩大公司在培训细分领域的品牌影响力。同时，采用B2B2C业务模式向合作机构输出产品与课程服务。截止目前累计获得20余项软件著作权，获批“国家高新技术企业”及“深圳高新技术企业”资质。

2021年7月24日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（以下简称“双减政策”）。龙门教育旗下子品牌龙门尚学从事K12课外培训业务，公司以控股51%股权形式在部分省份开展以一对一为主的学科类课外培训业务。虽该业务在公司整体层面利润占比偏小，影响较弱，但从政策导向上看，双减政策下现有学科类培训机构将统一登记为非营利性机构。对原备案的线上学科类培训机构，改为审批制。校外培训机构不得占用国家法定节假日、休息日及寒暑假组织学科类培训等。双减政策的实施预计对公司K12业务产生重大不利影响。在此政策背景下，龙门尚学将考虑全面转型，不排除处置该业务的可能性，公司将尽快调整经营战略逐步减少行业政策对公司整体经营造成的不利影响。

### 3、艺体特长素质教育

2021年6月，国务院印发《全民科学素质行动规划纲要（2021—2035年）》，明确指出科学素质是国民素质的重要组成部分，是社会文明进步的基础。并针对青少年提出了科学素质提升行动的具体要求。在深化新时代教育评价改革的背景下，艺体培训市场规模巨大，受到政策红利、消费升级、科技保障及消费者日益增长的学习需求推动，未来将持续稳定增长。

公司通过对外投资发掘艺术、成艺、美育师资职业培训等市场，拓展公司教育服务边际，提高现有优质资源的边际效益。2021年6月，公司完成上海科德艺体教育科技有限公司的工商登记手续。公司持股51%，河南慧闻少林武术文化实业集团有限公司及其相关方持股49%。科德艺体将专业培养体育、艺术特长生，通过对其专业能力的打造，升入理想的大学，成就艺术体育梦想。科德艺体为全国的职校与高中提供艺体特长生的教学管理服务，打造该领域全国最强的专业品牌。业绩将在下半年开始呈现。

公司始终坚持“为成长而教，为未来而学”的理念，坚持以职业教育为核心的非义务教育阶段学历教育及素质教育战略，辅以有核心竞争力的职业教育内容服务，发展职业高中、普通高中与复读及艺体特长生的教学服务，加强专业领域人才队伍的建设与储备工作，提升教育产业运营管理水平，为广大学生提供良好的职业发展综合解决方案。

#### （二）油墨业务

公司主要从事环保型油墨的研发、生产和销售，为客户提供油墨相关产品和印刷解决方案。目前主要产品包括胶印油墨系列产品和UV油墨系列产品。“东吴牌”和“Kingswood”品牌的油墨销量已多年位居国内胶印油墨市场的龙头。经过多年持续的研发投入，公司已经在油墨产品的配方设计、生产工艺、检测技术等方面形成了较强的技术研发优势，并具备对相关产品设计、优化、工艺的持续创新和改进能力，使公司产品始终保持行业领先地位。

公司实行“以销定产、以产定购”的采购模式。公司生产部门根据生产所需，结合库存量和市场价格波动趋势申报采购计划；由采购部根据采购计划组织原料、辅料的采购供应。公司通过建立一系列的供应链相关管理制度来完成对供应商的开发、管理和评价，在保证各类供应物料质量的前提下，安全、及时、稳定供应，降低采购成本和化解市场波动风险。

公司生产模式主要采取“储备生产+订单生产”的模式。根据经销商的年度意向及上年度产品销售情况，分析产品的出货情况及其规律，形成相应产品及基墨的最低储备量标准。根据客户订单的要求，下达生产指令，并以产品具有的个性化和差异化特点，进行量身定制，提高生产效率，降低经营成本。

公司实行以经销为主、直销为辅的销售模式。对大型客户以直销方式进行销售，可以增强客户粘性，满足客户个性化需求，有利于建立长期、稳定的客户渠道；通过经销商向终端用户进行销售，有利于发挥经销商在当地的销售网络优势，提高公司资金运作效率，实现效益最大化。

公司具备完善的油墨产品研发体系，在长期研发积累的大量产品及材料实验数据、工艺经验基础上，形成了油墨相关核心产品、配方和工艺技术。目前，绿色低碳、节能环保已上升为国家战略，公司生产的油墨产品深度契合节约能源和资源、降低VOCs等污染物排放的国家绿色可持续发展战略，产品广泛应用于高品质的包装印刷等领域，助力安全健康和环保节能的绿色生态环境。

## 二、公司所处行业的发展特点

### （一）政策大力支持职教发展，职教招生规模扩大促进市场稳步增长

职业教育体系包含学历职业教育和非学历职业教育两大类。学历职业教育根据所处阶段不同分为中等和高等职业教育，非学历职业教育则可分为职业技能教育和职业考试培训两类。职业教育担负着培养生产服务一线高素质劳动者和技能型人才的重要职能，近年来国家相继出台多项政策推动职业教育持续发展。2019年以来的《国家职业教育改革实施方案》和《中国教育现代化2035》，加大了职校扩招，深化职业教育产教融合，构建产业人才培养培训新体系，完善学历教育与培训并重的现代职业教育体系，从政策和制度层面有力推升职业教育在教育体系中的地位。2021年3月国务院常务会议通过《职业教育法（修订草案）》，明确职业教育与普通教育是两种不同教育类型，具有同等重要地位。职业教育与普通教育在人才开发的目标、培养重点和学习内容等各方面具有差异性，共同服务于整个教育体系，确保因材施教和教育资源的有效配置和利用。2021年5月发布的《民办教育促进法实施条例》，国家鼓励企业以独资、合资、合作等方式依法举办或者参与举办实施职业教育的民办学校；实施职业教育的公办学校可以吸引企业的资本、技术、管理等要素，举办或者参与举办实施职业教育的营利性民办学校。国家支持社会力量广泛、平等参与职业教育的大方向明确，多层次、多类型、多元化的办学将推动职业教育健康发展。2021年6月国务院印发《全民科学素质行动规划纲要（2021-2035年）》，实施职业技能提升行动。在职前教育和职业培训中进一步突出科学素质、安全生产等相关内容，构建职业教育、就业培训、技能提升相统一的产业工人终身技能形成体系。

职业教育作为以培养应用型人才为目的的“类型教育”，在分流高考压力、提供多样化人才路径方面具备无可替代的地位。根据《“十四五”规划纲要和2035年远景目标纲要》，“十四五”期间我国将着重增强职业技术教育适应性，具体包括突出职业教育的特色、完善顶层设计、创信办学模式、提升教育质量和深化职普融通。国家一系列利好政策的出台决定了职业教育的重要地位，对民办学校给予鼓励和支持。基层探索上，学历教育重点体现为应用型 and 职业本科的构建，打通中职+高职+本科的升学路径，应用型本科受益于专升本扩招。从发展趋势来看，职业教育和技术人才无疑会是未来的重点发展方向。

### （二）K12学科类教培行业政策监管趋严，业务开展或受限

2021年7月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（以下简称“双减政策”），明确提出坚持从严治理，全面规范校外培训行为。双减政策旨在切实提升学校教育育人水平，持续规范校外培训（包括线上培训和线下培训），有效减轻义务教育阶段学生过重作业负担和校外培训负担，并提出了“1年内有效减轻、3年内成效显著”的时间目标，此轮监管预计将持续较长时间。

本次的教培行业强监管自2021年初开始发酵，5月发布《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》审批通过；6月教育部成立校外教育培训监管司，各地针对教培行业的强监管政策持续出台；而本次双减政策的发布则是教培行业“最强”监管的落地。双减政策从多维度对校内教学和校外培训提出了要求，针对学科类培训机构，提出不再审批新的义务教育阶段学科类校外培训机构，现有学科类培训机构统一登记为非营利性机构，线上学科类培训机构重新办理审批手续，学科类培训机构一律不得上市融资，校外培训机构不得占用国家法定节假日、休息日及寒暑假组织学科类培训，坚持校外培训公益属性，将义务教育阶段学科类校外培训收费纳入政府指导价管理，明确收费标准，坚决遏制过高收费和过度逐利行为等。此次强监管政策将使现有K12学科类培训机构的经营严重受限，相关培训收入体量将大规模收缩。业务转型将是K12学科培训机构未来几年的核心发展方向。

### （三）素质教育将迎来新的转型升级

2021年3月，教育部、中组部、中央编办、国家发改委、财政部、人社部等六个部门联合印发《义务教育质量评价指南》，强调要遵循学生成长规律和教育规律，加快建立以发展素质教育为导向的义务教育质量评价体系，素质教育在义务教育阶段逐渐得到强化和重视。部分地区已开始落实相关政策，逐步将综合素质考核纳入学生评价体系和中高考项目中。2021年7月，教育部办公厅发布《关于进一步明确义务教育阶段校外培训学科类和非学科类范围的通知》，明确义务教育阶段校外培训学科类和非学科类范围。通知指出在开展校外培训时，体育（或体育与健康）、艺术（或音乐、美术）学科，以及综合实践活

动(含信息技术教育、劳动与技术教育)等按照非学科类进行管理。2021年8月3日,国务院印发了《全民健身计划(2021-2025年)》,该计划对于青少年儿童体育教育行业的发展具有非常重要的指导作用。

在学科教育强监管、素质教育大获支持的大背景下,素质教育需求和供给有望迎来新增长。素质教育强调人文和学科素养提升,以多样化个性化的发展方向,在艺术、体育、数理思维以及多语言等多方面提供差异化培训。消费升级大背景下,监管政策积极引导课外辅导机构重心从学科培训到素质培训,素质教育赛道前景明朗。目前素质教育细分领域众多,龙头未现。行业内细分多且跨度较大,单一细分领域规模不大,但素质教育整体体量可观。目前各细分赛道尚未出现龙头公司,行业深度挖掘和开发的市场增量空间极大,未来优质教育公司整合市场形成垄断优势难度较大,但蕴藏巨大的发展机遇。

#### (四) 校外监管的加强,教育信息化升级迭代

教育信息化是指在教育领域运用计算机多媒体和网络信息技术,促进教育的全面改革,使之适应信息化社会对教育发展的新要求。当前K12校外学科培训被压缩后,未来免费和优质的教育资源会不断普及。将教育和科技深度结合,提升教育的信息化程度和学生学习效率,是我国教育行业的发展趋势之一。

2021年7月教育部等六部门下发《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》(以下简称“教育新基建指导意见”),提出教育新型基础设施是以新发展理念为引领,以信息化为主导,面向教育高质量发展需要,新型基础设施体系,该意见明确教育信息化对校内教育质量的促进,通过教育信息化手段来实现精准教学,提升学习效率,避免低效、枯燥、重复性的教育方式,以减轻教育负担。同时也将信息化建设纳入当地政府的KPI考核指标。2020年5月教育部发布《2019年全国教育事业统计公报》,据统计2019年全国共有各级各类学校53.01万所,各级各类学历教育在校生2.82亿人,专任教师1732.03万人。双减新政落地,对校内教育提出更高的要求,校内教育的重视程度和投入力度也将加大。

教育信息化建设进入2.0时代,长期受益于投入增加与软件占比提升。以信息化带动教育现代化已成为教育发展的必然趋势,教育信息化经费持续稳定增长。《中国教育现代化2035》明确提出:确保财政一般公共预算教育经费支出逐年只增不减,保证国家财政性教育经费支出占GDP的比例不低于4%。同时我国教育信息化正在从1.0时代的硬件建设向2.0时代的软件应用及资源整合转变,带来了区域教育平台的建设需求,为教育信息化企业提供增量机遇。

## 二、核心竞争力分析

### 1、教育业务

#### (1) 良好的口碑及品牌优势

公司子公司龙门教育专注于复读业务和职业教育,在陕西地区拥有多年客户积累,在行业内逐渐树立了良好的品牌形象与口碑。凭借优质的课程内容、精细化运营模式和管理创新,龙门教育助力更多有志少年圆梦中考高考,秉承“帮助每一个需要帮助的学生”、“让不同程度的学生都得到提高”的办学宗旨和理念,全面诠释了“低进高出、高进优出”的育人目标,被广大家长和学生赞誉为“管得好、教得好、学得好”的“三好”学校。良好的品牌形象与行业口碑有力支撑了公司持续获得客户来源和保持良好经营业绩。

公司子公司科德艺体团队为富有经验的体育与艺术特长生培养团队,过往具有良好的业绩,随着公司下半年业务的开展,将在素质教育教学服务上好好发力,具有良好的成长空间。

#### (2) 研发优势

公司设立教育教学研究中心,致力于巩固和扩大在教学设计和内容研发层面的核心竞争力,针对学科素养、职业素养和学业考试不同导向进行课程研发和教学设计。建立科学化师资培养体系,打造教师人才梯队;积极将行业里的优秀人才纳入标准化体系,合作共建,保证研发团队的稳定性和高品质的研发输出。为公司职普融合发展战略提供稳定的教研及教育资源后台储备,成为公司教育产业实现区域扩张、全国发展布局的重要引擎。

#### (3) 业务结构优势

公司坚持以职业教育为核心的非义务阶段学历教育和美育体育、职业教育的校企合作,为非义务阶段的学生提供良好的职业发展综合解决方案。在教育产业链布局上,公司将加快加大职业教育并购整合与投资步伐,辅以民办高中和艺体特长素质教育等领域,符合国家产业政策、规划和布局,实现了核心竞争力的提档升级。依托公司在教学培训领域的竞争力,形成协同发展效应。通过业务结构的协同战略和多元化业务发展,提升企业核心竞争力。

#### (4) 教学模式优势

近二十多年对初高中教育的研究与实践中，龙门教育发现了“三分靠教师教，七分靠老师管和学生学”的学习规律，独创了“导师+讲师+专业班主任+多层次滚动式教学+全封闭准军事化管理”的龙门5+教育模式，实施分层次的教研、教学，同时强化学生学习的过程管理，在科学的时间管理之下，保证学生对知识接收的效率和效果。用规范化的管理、严谨的教学做良心教育，为学生提供更加优质的教学服务。优质的课程内容与教学服务质量是公司保持核心竞争力的重要因素。

#### (5) 人才优势

公司积极推行“以人为本”的人才战略，通过内部培养和外部引进，不断扩充和培养骨干队伍，形成了以创业团队为核心，以资深经理人为骨干的管理团队，主要管理人员具有丰富的管理经验和资深教育行业背景，为公司教育产品的自主研发和产品开拓提供了有力的保障，为公司业务发展提供强大的支撑。梯队建设层面，公司高度重视行业优秀人才的吸纳与培养，通过职业技能训练、开放透明的晋升通道，解决不同阶段的成长瓶颈；师资储备层面，通过师资培训体系以及标准化的课程体系建立，公司积极协助教师提高整体教学水平，并设置科学的激励机制，保持者人才队伍的稳定性，为公司发展奠定坚实的人才基础。

### 2、油墨业务

#### (1) 研发优势

公司一贯重视研发投入和研发团队建设，不断创新使公司具有行业内较快的应变速度，与客户及供应商形成良性的研发互动，能够及时推出具有市场领先水平的新产品，满足客户多样化的需求。

#### (2) 客户优势

公司非常重视与客户之间长期稳定的战略合作关系，能为客户提供具有成本优势的高质量产品，持续向客户贡献价值。优质、稳定的客户资源为降低公司经营风险、促进公司可持续发展提供了保障，使公司在行业内形成较为明显的优势。

#### (3) 质量保证体系优势

公司建立了一套科学、系统、有效的质量控制体系，产品的质量水平和稳定性得到客户的广泛认可。公司已通过ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、国家环境标志产品认证（绿色十环认证）、瑞士第三方检测机构SGS检测、欧盟REACH检测、RoSH检测、美国大豆协会SoyInk认证、美国潘通PANTONE产品认证、美国FDA食品安全检测、国际标准色彩ISO2846-2认证等多项产品检测和认证。

#### (4) 环保管理优势

公司高度重视环保工作，本着“本质环保、预防为主、持续改进”的环保方针，从源头控制、过程控制和末端治理将环保管理工作落到实处。公司在技术开发、员工培训、生产工艺、质量控制等方面持续优化和提升，以满足产品开发和生产要求，并已积累了丰富的经验。公司经营管理团队也拥有丰富的技术开发、品质管控和市场营销经验，保证公司管理架构能够持续满足业务发展要求。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|      | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减   | 变动原因                      |
|------|----------------|----------------|--------|---------------------------|
| 营业收入 | 444,494,840.31 | 384,196,712.02 | 15.69% | 主要系本报告期油墨经营状况稳中向好所致。      |
| 营业成本 | 276,896,186.48 | 217,451,866.02 | 27.34% | 主要系本报告期营业收入增加，营业成本随之增加所致。 |
| 销售费用 | 42,511,406.80  | 27,670,998.53  | 53.63% | 主要系本报告期营业收入增加，销售费用随之增加所致。 |
| 管理费用 | 36,187,222.79  | 23,038,988.89  | 57.07% | 主要系本报告期营业收入增加，管理费用随之增加所致。 |

|               |                 |                 |          |                                       |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|---------------------------------------|
| 财务费用          | 5,408,547.68    | 6,852,849.23    | -21.08%  | 主要系本报告期利息支出减少所致。                      |
| 所得税费用         | 10,132,001.33   | 18,082,842.46   | -43.97%  | 主要系本报告期利润总额减少所致。                      |
| 研发投入          | 11,564,678.64   | 9,698,861.43    | 19.24%   | 主要系本报告期研发投入增加所致。                      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 70,077,448.32   | 105,753,632.82  | -33.74%  | 主要系本报告期支付经营性费用增加所致。                   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -51,876,830.99  | -125,503,321.41 | 58.66%   | 主要系上年同期支付并购龙门教育剩余股权现金对价所致。            |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -104,877,379.43 | 150,133,115.81  | -169.86% | 主要系本期偿还银行并购贷款、上年同期重大资产重组募集配套资金到位综合所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -87,528,754.04  | 130,381,411.16  | -167.13% | 主要系本期偿还银行并购贷款、上年同期重大资产重组募集配套资金到位综合所致。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

|         | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务  |                |                |        |             |             |            |
| 职校和复读业务 | 129,794,362.60 | 71,118,324.82  | 45.21% | -25.75%     | -5.24%      | -11.86%    |
| K12 培训  | 117,446,418.14 | 53,291,194.53  | 54.63% | 77.49%      | 54.98%      | 6.60%      |
| 教育科技产品  | 616,160.06     | 147,868.20     | 76.00% | 75.28%      | 244.12%     | -11.78%    |
| 油墨及类似产品 | 194,353,601.44 | 151,751,911.65 | 21.92% | 37.64%      | 41.19%      | -1.96%     |

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|      | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明                                |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------------------------------------|
|      | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |                                       |
| 货币资金 | 435,313,907.83 | 25.83% | 522,842,661.87 | 30.42% | -4.59% | 主要系本期偿还银行并购贷款、上年同期重大资产重组募集配套资金到位综合所致。 |

|        |                |        |                |        |        |  |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--|
| 应收账款   | 111,678,727.97 | 6.63%  | 124,475,518.68 | 7.24%  | -0.61% |  |
| 存货     | 65,967,019.11  | 3.91%  | 53,492,176.01  | 3.11%  | 0.80%  |  |
| 长期股权投资 | 23,091,490.01  | 1.37%  | 23,297,085.26  | 1.36%  | 0.01%  |  |
| 固定资产   | 181,123,597.30 | 10.75% | 192,361,355.67 | 11.19% | -0.44% |  |
| 在建工程   | 25,447,998.72  | 1.51%  | 444,150.65     | 0.03%  | 1.48%  |  |
| 短期借款   | 95,000,000.00  | 5.64%  | 35,000,000.00  | 2.04%  | 3.60%  |  |
| 合同负债   | 123,053,020.79 | 7.30%  | 132,206,318.21 | 7.69%  | -0.39% |  |

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

| 项目                  | 期初数          | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数          |
|---------------------|--------------|------------|---------------|---------|--------|--------|------|--------------|
| 金融资产                |              |            |               |         |        |        |      |              |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 3,000,000.00 |            |               |         |        |        |      | 3,000,000.00 |
| 上述合计                | 3,000,000.00 |            |               |         |        |        |      | 3,000,000.00 |
| 金融负债                | 0.00         |            |               |         |        |        |      | 0.00         |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|---------------|----------------|---------|
| 55,020,000.00 | 812,899,266.00 | -93.23% |

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 被投资公司名称        | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额          | 持股比例    | 资金来源 | 合作方             | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益         | 本期投资盈亏       | 是否涉诉 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有） |
|----------------|------|------|---------------|---------|------|-----------------|------|------|---------------|--------------|--------------|------|-------------|----------|
| 河南毛坦高级中学有限公司   | 普通高中 | 收购   | 27,000,000.00 | 60.00%  | 自有资金 | 杭州潮林教育          | 不适用  | 普通高中 | 股权已全部过户       | 1,800,000.00 | -314,268.47  | 否    | 2021年03月19日 | 巨潮资讯网    |
| 天津市旅外职业高中有限公司  | 职业高中 | 收购   | 27,000,000.00 | 100.00% | 自有资金 | 不适用             | 不适用  | 职业高中 | 股权已全部过户       | 5,000,000.00 | 1,417,580.71 | 否    | 2021年02月08日 | 巨潮资讯网    |
| 上海科德艺体教育科技有限公司 | 艺体教育 | 新设   | 1,020,000.00  | 51.00%  | 自有资金 | 北京慧闻艺体、河南慧闻少林武术 | 不适用  | 艺体教育 | 完成注册          | 1,530,000.00 | 0.00         | 否    | 2021年04月29日 | 巨潮资讯网    |
| 合计             | --   | --   | 55,020,000.00 | --      | --   | --              | --   | --   | --            | 8,330,000.00 | 1,103,312.24 | --   | --          | --       |

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|--------|----------|---------------|----------|----------|--------|------|------|
|------|--------|----------|---------------|----------|----------|--------|------|------|

|    |              |      |      |      |      |      |              |      |
|----|--------------|------|------|------|------|------|--------------|------|
|    |              | 损益   | 动    |      |      |      |              |      |
| 其他 | 3,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,000,000.00 | 自有资金 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,000,000.00 | --   |

## 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

|   |           |
|---|-----------|
| 募集资金总额  | 29,999.99 |
| 报告期投入募集资金总额   | 2,388.54  |
| 已累计投入募集资金总额   | 29,476.84 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例   | 0.00%     |
| 募集资金总体使用情况说明  |           |
| <p>公司于 2019 年 11 月 27 日收到中国证监会作出的《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司向马良铭等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2485 号）核准。公司向马良铭等交易对方以支付现金、发行股份和可转债债券的方式购买其合计持有的龙门教育 50.17% 的股权，同时向不超过 35 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过 3 亿元，用于支付本次重组现金对价、重组相关费用以及偿还上市公司银行贷款。截至 2020 年 4 月 21 日止，主承销商海通证券股份有限公司已将 13 名特定对象缴付的认购资金人民币 299,999,997.00 元，扣除发行费人民币 6,359,999.94 元后，共计人民币 293,639,997.06 元，汇入本公司开立在招商银行苏州分行相城支行银行专用账户 512902507510909 中。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2020]ZA11763 号《验资报告》。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 299,999,997.00 元，其中：本年度使用 23,885,450.00 元，以前年度使用 80,708,526.33 元，置换预先投入募投项目资金 190,174,500.00 元，募集资金永久性补充流动资金 5,231,520.67 元，另外银行手续费 525.40 元、银行利息收入 185,287.23 元，募集资金专户于 2021 年 5 月 12 日注销。</p> |           |

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
|               |                |            |            |          |               |                      |               |           |               |          |               |

| 承诺投资项目                    |  |        |           |          |           |         |    |   |   |    |    |
|---------------------------|--|--------|-----------|----------|-----------|---------|----|---|---|----|----|
| 本次交易的现金对价                 | 否  | 22,260 | 22,263.85 | 2,388.54 | 22,263.85 | 100.00% |    |   |   | 是  | 否  |
| 重组相关费用                    | 否  | 2,500  | 2,212.99  | 0        | 2,212.99  | 100.00% |    |   |   | 是  | 否  |
| 上市公司偿还银行贷款                | 否  | 5,240  | 5,000     | 0        | 5,000     | 100.00% |    |   |   | 是  | 否  |
| 承诺投资项目小计                  | --   | 30,000 | 29,476.84 | 2,388.54 | 29,476.84 | --      | -- |   |   | -- | -- |
| 超募资金投向                    |  |        |           |          |           |         |    |   |   |    |    |
| 不适用                       |  |        |           |          |           |         |    |   |   |    |    |
| 合计                        | --   | 30,000 | 29,476.84 | 2,388.54 | 29,476.84 | --      | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 不适用  |        |           |          |           |         |    |   |   |    |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无  |        |           |          |           |         |    |   |   |    |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 不适用  |        |           |          |           |         |    |   |   |    |    |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 不适用  |        |           |          |           |         |    |   |   |    |    |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 不适用  |        |           |          |           |         |    |   |   |    |    |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | 适用<br>2020年5月20日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，合计金额为19,017.45万元。上述置换事项及置换金额已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2020]第ZA14227号鉴证报告。截至本报告期末，公司已实际完成上述置换。                           |        |           |          |           |         |    |   |   |    |    |
| 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        | 2021年4月27日，公司召开第四届董事会第二十三次会议通过《关于将本次交易节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司2020年非公开发行股票募集资金已按计划实施完毕，为充分发挥资金的使用效率，公司将结余募集资金（含利息）转入自有资金账户用于永久补充流动资金，并注销相关募集资金专项账户。2021年5月13日，公司披露了《关于注销募集资金账户的公告》，节余募集资金541.29万元（含利息）全部划转至公司的其他银行账户，公司完成募集资金专用账户的注销。 |        |           |          |           |         |    |   |   |    |    |
| 尚未使用的募集资金                 | 截至2021年6月30日，公司已按规定用途将募集资金用于相应募投项目。公司将结余募集资金（含   |        |           |          |           |         |    |   |   |    |    |

|                      |   |
|----------------------|---|
| 金用途及去向               | 利息)全部转入自有资金账户用于永久补充流动资金,并完成了募集资金专户的注销工作。募集资金均已使用完毕。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无   |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本           | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|----------------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 陕西龙门教育科技有限公司   | 子公司  | 教育培训 | 129,654,000.00 | 718,711,494.22 | 582,282,376.52 | 254,652,703.68 | 72,767,044.22 | 62,674,492.92 |
| 苏州科斯伍德色彩科技有限公司 | 子公司  | 油墨产品 | 30,000,000.00  | 83,666,807.79  | 29,659,227.66  | 45,259,992.36  | 506,979.99    | 278,441.30    |
| 河南毛坦高级中学有限公司   | 子公司  | 教育   | 60,000,000.00  | 60,818,958.47  | 46,532,496.31  | 0.00           | -523,780.78   | -523,780.78   |
| 天津市旅外职业高中有限公司  | 子公司  | 教育   | 5,000,000.00   | 15,686,911.48  | 5,851,318.19   | 6,940,316.87   | 1,417,580.71  | 1,417,580.71  |

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 |
|----------------|----------------|---------------|
| 河南毛坦高级中学有限公司   | 收购             | 本报告期对整体业绩影响较小 |
| 天津市旅外职业高中有限公司  | 收购             | 本报告期对整体业绩影响较小 |
| 上海科德艺体教育科技有限公司 | 新设             | 本报告期对整体业绩影响较小 |

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、教育业务

#### (1) 行业政策风险

2021年7月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（简称“双减政策”），各地方配套政策陆续出台，全面落地尚需一定时间，K12学科类校外培训行业面临严格的监管与调整。公司子公司龙门教育下属控股企业涉足K12课外培训业务，双减政策的实施预计导致公司K12业务收入及利润将大幅下降，因此在一定程度上增加公司经营风险。另外，鉴于教育的产业属性及其特殊性，国家对教育行业执行严格、规范的管理政策。未来若中央或地方政府颁布更加严厉的教育行业相关政策且涉及公司所在教育细分领域，将对公司业务开展造成较大影响。

K12业务虽对公司利润占比影响较小，但公司高度重视将会结合实际情况调整经营策略，并不排除处置的可能性。公司将积极探索和研究行业政策的最新导向，重点拓展政策鼓励发展的职业教育和素质教育等领域，降低政策不确定性导致的业务拓展风险。

#### (2) 疫情带来的经营风险

报告期内，公司各项疫情防控措施有序进行。在海外疫情持续、国内局部地区疫情反复的情况下，公司的部分业务也受

到不同程度的影响。如果疫情再次出现大范围的反复或出现其他类似的突发性事件，将再次冲击公司线下学校的复工复课情况与教学交付进度，整体将会对公司的经营业绩造成一定的不利影响。

面对不确定的突发性事件风险，公司进一步加强内部的危机应对工作机制，积极响应和落实疫情防控要求，同时对疫情进行密切跟踪和评估，灵活安排经营计划，加大“线上+线下”的服务模式，推出更多附加服务，保证教学质量。完善风险管控体系，提高公司针对突发性事件的抗风险能力。

### （3）经营管理和人力资源风险

近年来，随着公司业务领域、业务规模的不断扩大，公司经营决策、运作实施、人力资源和风险控制的难度将有所增加，从而对公司现有的管理体系、管理人员提出更高的要求，如果公司管理层不能继续保持高效的运营能力，或是公司不能通过内部培养、外部招聘的方式构建适合公司未来发展的人才团队，将会对公司未来的经营和发展带来一定的影响。对此，公司将密切关注可能出现的变化，进一步完善内部组织架构，优化人力资源配置和流程体系建设，完善内部控制管理流程，加强内部控制和风险管理。

### （4）商誉减值风险

基于业务战略发展需要，公司在通过外延并购过程中形成较大商誉。目前公司合并报表中存在的商誉，主要系2017年收购龙门教育股权时形成的。未来若因行业政策及市场环境变化、市场竞争加剧或疫情等情况影响，公司收购的部分子公司业绩受到影响，继而公司将面临潜在的商誉减值风险及业绩波动的风险，对公司整体业绩造成影响。

特别是当前双减政策对K12业务产生重大影响，考虑到后续各地配套政策全面出台尚需一定时间，公司预计届时将依据实际情况，对合并报表中商誉进行商誉减值测试，并根据测试结果对商誉账面价值进行调整，可能存在对该商誉计提减值的风险。请投资者注意投资风险。

## 2、油墨业务

### （1）主要原材料价格波动风险

公司油墨产品的主要原材料受供求关系的影响，存在公司的生产成本增加的风险。公司将加强对原材料市场价格走势的分析、预判，对关键物料进行策略性备货，确保相对低成本的物料采购及供应保障，减缓对毛利率波动影响，将原材料价格对公司业绩的影响降到最低。

### （2）安全环保风险

公司一直以来将安全环保放在企业生产经营的首位，制订了全面的操作管理规程制度并严格执行，但不排除随着生产规模不断扩大，公司安全生产相关制度可能存在不充分或者没有完全地得到执行等风险。加之国家不断出台新的安全、环保政策，地方政府对企业的安全环保要求不断提高，企业自身在安全环保方面的成本费用投入将持续增加，短期内也将影响公司的经营业绩。

公司严格执行环保和安全规定，推进环保升级。制定完备应急预案，及时整改不足，提升安全环保水平，降低风险隐患。优化生产工艺，采用先进技术方案，加大技改投入，通过技术和质量溢价应对成本上升。

### （3）市场竞争加剧风险

基于近年来国家政策优化鼓励，国内油墨行业快速发展，而绿色、安全、环保已成为油墨行业发展新方向，未来将有越来越多的企业参与到环保型油墨领域的竞争。因此，公司面临行业竞争加剧带来的销售价格下降和市场份额下滑的风险。

公司将结合实际经营情况，把握市场动向，制定科学竞争策略，取长补短，保持优势，在维护公司原有市场份额基础上，加大开拓市场，提升企业盈利能力。

### （4）市场技术发展方向变化的风险

为适应行业技术发展，公司需要在产品的研发、制造等方面不断进步。如果出现产品技术不能满足客户需求，将会对公司经营产生负面影响。公司将不断强化研发投入的力度，同时对业内的新产品及新技术保持关注，对产品发展的大方向进行持续的跟踪，确保技术的研发是在正确的方向上深入；同时公司加强对于技术秘密的保护。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间             | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象   | 谈论的主要内容及提供的资料                                     | 调研的基本情况索引                                 |
|------------------|------|------|--------|--|---|---|
| 2021 年 04 月 28 日 | 电话会议 | 电话沟通 | 机构     | 国盛证券 孟鑫和李宣霖、安信证券 陈林和冯静静、中泰证券 张友华、招商证券 王少哲、多鲸资本 金文、中信建投证券 李营宣、爱建证券 刘孙亮、智诚海威资产 车向前、中泰证券 范新月、开源证券 尹智红、东吴证券 谭志谦、海羽投资 蔡云平、东方证券 展博、深圳龙腾资产 吴丽莎、东方证券 孙海洋、北京信复创值投资 贾佳、合众资产 韩雨珊、盈峰资本 柯白玮、嘉实基金 焦健鹏、凯石基金 赵晨凯、兴业基金 王强、睿远基金 周睿洋、兴银基金 方军平、鼎峰资管 段非 | 公司 2020 年度及 2021 年一季度经营情况，公司的核心竞争力及战略发展布局及未来竞争规划等 | 巨潮资讯网《科德教育:300192 科德教育调研活动信息 20210428》    |
| 2021 年 05 月 12 日 | 网络交流 | 其他   | 其他     | 参加网络业绩说明会的公众投资者  | 2020 年度报告及经营情况交流                                  | 巨潮资讯网《科德教育:300192 科德教育投资者关系管理制度 20210513》 |

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次        | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期        | 披露日期        | 会议决议  |
|-------------|--------|---------|-------------|-------------|-------|
| 2020年年度股东大会 | 年度股东大会 | 34.29%  | 2021年05月27日 | 2021年05月27日 | 巨潮资讯网 |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型    | 日期          | 原因         |
|-----|-------|-------|-------------|------------|
| 董兵  | 非独立董事 | 被选举   | 2021年05月27日 | 董事会换届选举    |
| 徐宏斌 | 独立董事  | 被选举   | 2021年05月27日 | 董事会换届选举    |
| 黄森磊 | 非独立董事 | 任期满离任 | 2021年05月27日 | 董事会换届选举    |
| 袁文雄 | 独立董事  | 任期满离任 | 2021年05月27日 | 董事任期届满6年离任 |

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| 每10股送红股数(股)             | 0              |
| 每10股派息数(元)(含税)          | 3              |
| 分配预案的股本基数(股)            | 297,023,415    |
| 现金分红金额(元)(含税)           | 89,107,024.50  |
| 以其他方式(如回购股份)现金分红金额(元)   | 0.00           |
| 现金分红总额(含其他方式)(元)        | 89,107,024.50  |
| 可分配利润(元)                | 306,639,474.90 |
| 现金分红总额(含其他方式)占利润分配总额的比例 | 100.00%        |
| 本次现金分红情况:               |                |
| 其他                      |                |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明   |                |

按公司 2021 年半年度实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），不送红股，也不进行资本公积转增股本。如在实施权益分派的股权登记日前，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，将维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本次利润分配预案符合《公司法》、《企业会计准则》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及公司章程等规定，充分考虑广大股东、投资者的利益和合理诉求，具备合法性、合规性、合理性，符合公司确定的利润分配政策、利润分配计划、股东长期回报规划以及做出的相关承诺。本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。公司独立董事发表了同意的独立意见。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司严格贯彻执行国家和地方有关环境保护的法律法规，并在日常生产经营过程中深入贯彻节能环保理念，保护生态环境。

### 二、社会责任情况

公司一直积极履行社会责任，实现公司与社会的共同发展。在企业经营过程中创造了经济效益、实现股东利益最大化，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益，推进企业在环境友好、资源节约型社会建设，积极投入社会公益事业，促进公司与社会和谐发展。

#### 1、规范治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的要求，在公司建立权责明确、有效制衡、协调运作的治理结构，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提升公司治理水平，充分尊重和维护所有股东特别是中小股东的合法权益。

#### 2、信息披露

公司高度重视信息披露工作，不断强化信息披露事务管理，严格根据《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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时地在符合《证券法》规定的报刊和网站披露，确保投资者及时、准确地了解公司经营情况、财务状况及重大事项的进展情况，为投资者提供了充分的投资依据。

#### 3、投资者关系管理

公司按照相关法律法规规定，并结合公司自身情况，制定了《投资者关系管理制度》，指定了公司董事会办公室作为投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，积极主动地按照“公平、公正、公开”原则开展投资者关系管理工作，通过股东大会、互动易平台、接待来访、专用电话等多种渠道开展与投资者的交流，认真听取投资者关于公司经营管理、未来发展等方面的意见和建议，切实保护中小投资者的合法权益。

#### 4、员工权益保护

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

#### 5、供应商、客户权益保护

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与供应商、经销商建立良好的合作关系，及时履行合同，注重与各相关方的沟通

与协调，确保产品质量和服务，切实履行公司对供应商、经销商、对消费者的社会责任，较好地保证了各方的合法权益。

#### 6、环境保护和可持续发展

公司严格遵守国家环境保护和节能减排的相关法律法规，坚持环保与节能优先原则，持续开展绿色管理和生产工作，通过技术改造和新技术、新设备及新工艺的应用，持续改善和提升“三废”的产生、控制和处理水平，控制和消除生产过程中对环境的影响；不断挖掘节能潜力，鼓励全员节能，杜绝浪费，不断提高资源的利用率、降低能源耗用。

#### 7、公司与社会

公司热心于社会公益事业，持续开展爱心捐款活动，为社会公益事业献上一份真情，较好的履行了企业的社会责任。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、社会各方等的利益协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

## 第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

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

|      |                       |   |  |  |              |  |
|------|-----------------------|---|--|--|--------------|--|
|      |                       |   | 情形。八、本公司依法成立并有效存续，自成立以来已通过每年度工商年检或已申报年度报告，不存在出资瑕疵或影响其合法存续的情形，不存在根据法律、法规、规范性文件及公司章程规定应当终止的情形；本公司不存在被法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，或其他依法应当解散或终止的情形。 |  |              |  |
| 上市公司 | 关于公司符合非公开发行股票条件的承诺函   | 本公司承诺本公司不存在《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第三十九条规定的不得非公开发行的以下情形：<br>（一）本次发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；（二）最近十二个月内未履行向投资者作出的公开承诺；<br>（三）最近三十六个月内因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法规、规章受到中国证监会的行政处罚；最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；（四）公司控股股东或者实际控制人最近十二个月内因违反证券法律、行政法规、规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚；（五）现任董事、监事和高级管理人员存在违反《公司法》第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为，或者最近三十六个月内受到中国证监会的行政处罚、最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；（六）严重损害投资者的合法权益和社会公共利益的其他情形。 | 2019年06月24日  |  | 报告期内，严格履行承诺。 |  |
| 上市公司 | 关于不存在不得参与上市公司重组情形的承诺函 | 本公司承诺本公司及本公司控制的主体均不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的以下情形：一、因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的，自立案之日起至责任认定前不得参与任何上市公司的重大资产重组；二、中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的，自中国证监会作出行政处罚决定或者司法  | 2019年06月24日  |  | 报告期内，严格履行承诺。 |  |

|                    |                       |  |                  |  |              |
|--------------------|-----------------------|--|------------------|--|--------------|
|                    |                       | 机关作出相关裁判生效之日起至少 36 个月内不得参与任何上市公司的重大资产重组。   |                  |  |              |
| 上市公司实际控制人（吴贤良、吴艳红） | 关于保证上市公司独立性的承诺函       | 本次重组完成前，上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面与本人控制的其他企业完全分开，上市公司的业务、资产、人员、财务和机构独立。本次重组不存在可能导致上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面丧失独立性的潜在风险，本次重组完成后，作为上市公司实际控制人，本人将继续保证上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面的独立性。  | 2019 年 06 月 24 日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |
| 上市公司实际控制人（吴贤良、吴艳红） | 关于避免同业竞争的承诺函          | 一、本次重组完成前，本人控制的除上市公司及其子公司以外的企业均未直接或间接经营任何与上市公司及其所控制企业的主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的业务。  | 2019 年 06 月 24 日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |
| 上市公司实际控制人（吴贤良、吴艳红） | 关于规范和减少关联交易的承诺函       | 一、本人及本人关联方将尽可能减少与上市公司及其子公司之间的关联交易，不会利用自身作为上市公司实际控制人之地位谋求上市公司在业务合作等方面给予本人或本人关联方优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司实际控制人之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关关联交易审批程序。三、本人及本人关联方保证不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其子公司进行交易，不利用关联交易转移上市公司及其子公司的资金、利润等合法权益，不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。四、如因本人及本人关联方未履行本承诺所作的承诺而给上市公司造成的损失，由本人承担赔偿责任。 | 2019 年 06 月 24 日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |
| 上市公司实际控制人、全体董事、监   | 关于不存在不得参与上市公司重组情形的承诺函 | 一、本人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。二、本人不存在最近 36  | 2019 年 06 月 24 日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |

|  |                          |                            |  |             |  |              |
|--|--------------------------|----------------------------|--|-------------|--|--------------|
|  | 事、高级管理人员                 |                            | <p>个月被中国证监会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。三、本人不存在违规占用上市公司资金、严重损害上市公司权益，且尚未消除的情形。四、本人最近十二个月未受到证券交易所公开谴责，亦不存在其他重大失信行为。五、本人不存在泄露上市公司本次重组的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形。六、本人不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条规定的不得参与任何上市公司重大资产重组情形。七、本人如违反上述承诺，对上市公司造成损失的，将依法承担因此而使上市公司遭受的一切损失。</p>   |             |  |              |
|  | 上市公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员 | 关于信息披露和申请文件真实性、准确性和完整性的承诺函 | <p>一、本人承诺，本人已向上市公司及为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本次交易事宜在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、资料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次交易的进程，本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。二、本人承诺，为本次重组所出具的信息披露和申请文件均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对信息披露和申请文件的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别和连带的法律责任。三、本人承诺，如本次重组所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公</p> | 2019年06月24日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |

|  |                  |                            |   |                     |  |              |
|--|------------------|----------------------------|---|---------------------|--|--------------|
|  |                  |                            | 司董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。四、本人承诺，为本次重组所出具的说明及确认均真实、准确和完整，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。五、本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。               |                     |  |              |
|  | 上市公司             | 关于信息披露和申请文件真实性、准确性和完整性的承诺函 | 一、本公司已向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本公司有关本次交易的全部相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本公司保证：所提供的文件资料的副本或复印件、扫描件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。二、在本次重组期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时提供本次交易所需的资料和信息，并保证所提供的资料和信息真实、准确、完整。如因提供的资料和信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。 | 2019年<br>06月24<br>日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |
|  | 上市公司实际控制人及董事、监事、 | 关于减持计划的承诺函                 | 一、截至本承诺函签署日，本人无任何减持上市公司股份的计划。本人承诺，上市公司本次交易实施完毕前，如本人拟减持  | 2019年<br>06月24      |  | 报告期内，严格履行    |

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

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

|  |                 |  |  |  |              |  |
|--|-----------------|--|--|--|--------------|--|
|  |                 |  | 东期间，本人及本人控制的企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的其他企业；如在上述期间，本人或本人控制的企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害；三、本人保证严格履行本承诺函的承诺，如因本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任。 |  |              |  |
| 马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文 | 关于不存在内幕交易行为的承诺函 | 一、本人/本企业不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易内幕信息进行证券交易的情形；二、本人/本企业目前不涉及因内幕交易被中国证监会或司法机关立案调查或者立案侦查，尚未形成结论意见，或最近 36 个月内因内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形；三、本人/本企业不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》规定的不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。   | 2019 年 06 月 24 日   |  | 报告期内，严格履行承诺。 |  |
| 马良铭、董兵、马良彩、方锐铭   | 关于股份锁定期的承诺函     | 一、本人在本次重组中直接取得的股份自发行结束之日起十二个月内不得转让。二、在业绩承诺期限内，本人在本次重组中取得上市公司股份的锁定要求按照本次重组协议中约定的条件履行。三、上述股份解锁以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后，本人可解锁的股份额度仍有余量的，则剩余股份可以解锁。四、若本人持有上市公司股份期间在上市公司担任董事、监事或高级管理人员职务的，则转让上市公司股份还应符合中国证监会及证券交易所的其他规定。股份发行结束后，本人如果由于上市公司配股、送股、资本公积金转增股本等除权 | 2019 年 06 月 24 日   |  | 报告期内，严格履行承诺。 |  |

|  |                   |                  |   |                     |  |                      |
|--|-------------------|------------------|---|---------------------|--|----------------------|
|  |                   |                  | 事项增持的上市公司股份亦应遵守前述有关锁定期的约定。五、若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的股份之锁定期有不同要求的,本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。六、本人因本次重组取得的上市公司非公开发行的股份至锁定期届满前或分期解锁的条件满足前不得进行转让,但按照约定由上市公司进行回购的股份除外。七、本人只能对依据本次重组协议约定的业绩承诺实现情况解锁后的股票进行质押。八、在利润补偿责任人履行完毕本次重组约定的业绩承诺相关的补偿义务前,若上市公司实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致本人增持上市公司股份的,则增持股份亦应遵守上述约定。                             |                     |  |                      |
|  | 徐颖                | 关于股份锁定期的承诺函      | 一、本人在本次重组中直接取得的股份自发行结束之日起十二个月内不得转让。<br>二、若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的股份之锁定期有不同要求的,本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。  | 2019年<br>06月24<br>日 |  | 报告期内,<br>严格履行<br>承诺。 |
|  | 马良铭               | 关于可转换公司债券锁定期的承诺函 | 一、本人在本次重组中取得上市公司可转换公司债券的锁定要求按照本次重组协议中约定的条件履行。二、本人通过本次重组取得的可转换公司债券锁定期为自取得之日起至利润补偿责任人已履行完毕补偿责任之日止,且最短不得少于12个月。三、上述可转换债券解锁均以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后,本人可解锁的可转换债券仍有余量的,则剩余可转换债券可以解锁。四、若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的可转换债券的锁定期有不同要求的,本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。五、本人因本次重组取得的可转换公司债券在锁定期内不得进行转让,但按照约定由上市公司进行回购的除外。 | 2019年<br>06月24<br>日 |  | 报告期内,<br>严格履行<br>承诺。 |
|  | 马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖 | 关于规范和减少关联交易的承诺函  | 一、本次重组实施完毕后,本人及本人关联方将尽可能减少与上市公司及其子公司之间的关联交易,不会利用自身作为上   | 2019年<br>06月24<br>日 |  | 报告期内,<br>严格履行<br>承诺。 |

|  |   |                                 |  |                    |  |                     |
|--|---|---------------------------------|--|--------------------|--|---------------------|
|  |   |                                 | <p>市公司股东之地位谋求上市公司在业务合作等方面给予本人或本人关联方优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司公司章程、有关法律法规和股票上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关关联交易审批程序。本人、本人控制的其他企业及本人关联方保证不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其子公司进行交易，不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。二、如因本人及本人关联方未履行本承诺所作的承诺而给上市公司造成的损失，本人承担相应赔偿责任。</p>  |                    |  |                     |
|  | <p>马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文</p> | <p>关于提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺函</p> | <p>一、本人/本企业已向上市公司及为本次重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本次重组事宜在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、资料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致的和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次重组的进程，本人/本企业将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。本人/本企业承诺并保证本次重组的信息披露和申请文件的真实性、准确性、完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担个别和连带的法律责任。二、如本次重组所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份（如有），并于收到立案稽查</p> | <p>2019年06月24日</p> |  | <p>报告期内，严格履行承诺。</p> |

|  |  |                |   |             |  |              |
|--|--|----------------|---|-------------|--|--------------|
|  |  |                | 通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人/本企业的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人/本企业的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人/本企业承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。   |             |  |              |
|  | 明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文 | 关于标的资产权属清晰的承诺函 | 一、本人/本企业具备作为龙门教育股东的主体资格，不存在根据法律、法规、规章、规范性文件的规定或任职单位的规定或与任何第三方的约定不能作为龙门教育股东的情形。二、本人/本企业真实持有龙门教育股权，本人/本企业为所持龙门教育股权的唯一实际拥有者。本人/本企业持有的龙门教育股权不存在任何委托、信托等代理持股或其他任何关于股东权利或股权权属的协议安排的情形。三、本人/本企业所持有的龙门教育股权不涉及任何争议、仲裁或诉讼，亦不存在尚未了结的或可预见的可能导致本人/本企业所持龙门教育股权被司法机关或行政机关查封、冻结或限制转让的诉讼、仲裁及行政处罚案件。本人/本企业所持有的龙门教育股权不存在质押、查封、司法冻结以及因任何担保、判决、裁决、协议或其他原因而限制股东权利行使或限制转让该等股权之情形。四、本人/本企业有权转让所持龙门教育股权，除《公司法》、新三板规则等法定限制外，不存在任何被禁止或限制转让的情形。五、本人/本企业同意龙门教育的其他股东将其所持龙门教育的股权转让给上市公司，本人/本企业自愿放弃对上述拟转让股权的优先购买权（如当时龙门教育已经变更为有限责任公司）。六、本承诺自签署之日起生效，生效后即构成对本人/本企业有约束力的法律文件。如违反本承诺，本人/本企业愿意承担相应法律责任。 | 2019年06月24日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |

|  |                                       |                     |  |             |  |              |
|--|---------------------------------------|---------------------|--|-------------|--|--------------|
|  | 马良铭                                   | 关于标的资产权属清晰的承诺函      | <p>一、本人/本企业具备作为龙门教育股东的主体资格，不存在根据法律、法规、规章、规范性文件的规定或任职单位的规定或与任何第三方的约定不能作为龙门教育股东的情形。二、本人/本企业真实持有龙门教育股权，本人/本企业为所持龙门教育股权的唯一实际拥有者。本人/本企业持有的龙门教育股权不存在任何委托、信托等代理持股或其他任何关于股东权利或股权权属的协议安排的情形。三、本人/本企业所持有的龙门教育股权不涉及任何争议、仲裁或诉讼，亦不存在尚未了结的或可预见的可能导致本人/本企业所持龙门教育股权被司法机关或行政机关查封、冻结或限制转让的诉讼、仲裁及行政处罚案件。本人/本企业所持有的龙门教育股权不存在质押（质押给上市公司的除外）、查封、司法冻结以及因任何担保、判决、裁决、协议或其他原因而限制股东权利行使或限制转让该等股权之情形。四、本人/本企业有权转让所持龙门教育股权，除《公司法》、新三板规则等法定限制外，不存在任何被禁止或限制转让的情形。五、本人/本企业同意龙门教育的其他股东将其所持龙门教育的股权转让给上市公司，本人/本企业自愿放弃对上述拟转让股权的优先购买权（如当时龙门教育已经变更为有限责任公司）。六、本承诺自签署之日起生效，生效后即构成对本人/本企业有约束力的法律文件。如违反本承诺，本人/本企业愿意承担相应法律责任。</p> | 2019年06月24日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |
|  | 明旻、徐颖、益优科技、红塔证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文 | 关于交易对方合法合规及诚信状况的承诺函 | <p>一、本人/本企业系在中华人民共和国合法设立并有效存续的公司法人、合伙企业或具有完全民事行为能力的自然人，具有签署与本次重组相关协议和行使及履行上述相关协议项下权利义务的合法主体资格。二、本人/本企业及本企业董事、监事、高级管理人员、主要管理人员最近五年内未受到过任何行政处罚（含证券市场以内的行政处罚、证券交易所的公开谴责以及其他与证券市场相关的处罚，与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，不存在未按期偿还大额债务、未履行承</p>  | 2019年06月24日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |

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

|                   |                     |   |             |  |              |  |
|-------------------|---------------------|---|-------------|--|--------------|--|
|                   |                     |   | 象的情形。       |  |              |  |
| 董兵、马良彩、方锐铭、徐颖     | 关于交易对方合法合规及诚信状况的承诺函 | 一、本人/本企业系在中华人民共和国合法设立并有效存续的公司法人、合伙企业或具有完全民事行为能力的自然人，具有签署与本次重组相关协议和行使及履行上述相关协议项下权利义务的合法主体资格。二、本人/本企业最近五年内未受到过任何行政处罚（含证券市场以内的行政处罚、证券交易所的公开谴责以及其他与证券市场相关的处罚，与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分等失信情形，或不存在上述情形目前处于立案调查阶段，尚未形成结论意见的情况。三、本人/本企业不存在下列情形：1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近3年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近3年有严重的证券市场失信行为；4、存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形。四、本人/本企业符合作为上市公司非公开发行股票发行对象的条件，不存在法律、法规、规章或规范性文件规定的不得作为上市公司非公开发行股票发行对象的情形。 | 2019年06月24日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |  |
| 马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖 | 关于不存在一致行动关系的承诺函     | 1、本人之间及本人与任何第三方均未就本次交易完成后将取得之科斯伍德股份达成任何一致行动关系；2、本次交易完成后，本人将独立行使届时持有之科斯伍德股份对应的表决权，不得与除科斯伍德其他股东形成任何形式之一致行动关系。   | 2019年06月24日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |  |
| 马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖 | 关于不谋求上市公司控制权的承诺函    | 本人在本次交易完成后将成为科斯伍德股东，本人承诺本次交易完成后60个月内，不通过受让科斯伍德股权等任何方式取得科斯伍德之控制权。  | 2019年06月24日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |  |
| 龙门教育、马良铭          | 关于课外培训主体办学许可的承诺函    | 截至本承诺出具之日陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）下属子公司部分课外培训经营主体尚未取   | 2019年06月24日 |  | 报告期内，严格履行承诺。 |  |

|          |                   |   |   |  |              |
|----------|-------------------|---|---|--|--------------|
|          |                   |   | 得办学许可，该等办学点均符合《民办教育促进法》、《国务院办公厅关于规范校外培训机构发展的意见》、《中华人民共和国民办教育促进法实施条例（送审稿）》关于场地、消防、师资等要求，其中部分办学点办学许可正在办理之中，预计不存在障碍；其余办学点系在已取得办学许可之子公司行政区范围内，目前正在按照《中华人民共和国民办教育促进法实施条例（送审稿）》第二十三条“民办培训机构在直辖市或者设区的市范围内设立分支机构的，可以不受前款限制，但应当报审批机关和办学所在地主管部门备案。”之程序办理分支机构备案程序，预计不存在障碍。 |  |              |
| 龙门教育、马良铭 | 关于民办非企业法人相关事项的承诺函 | 截至本承诺出具之日陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）举办的民办非企业法人西安龙门补习培训中心（以下简称“龙门培训”）及西安碑林新龙门补习培训中心（以下简称“新龙门培训”）尚在存续之中。其中新龙门培训已经西安市碑林区教育局批复同意变更为营利性民办企业，其资产、负债、人员、业务已由龙门教育根据该等批复新设之西安碑林新龙门补习学校有限公司承接，新龙门培训注销手续正在办理之中。                             | 2019年06月24日   |  | 报告期内，严格履行承诺。 |
| 马良铭      | 关于租赁物业事项的承诺函      | 如果因龙门教育在本次交易完成前签署的租赁协议存在的法律瑕疵，而导致龙门教育或本次重组完成后的科斯伍德遭受损失的，本人承诺将以现金方式及时向龙门教育或科斯伍德进行足额补偿。   | 2019年06月24日   |  | 报告期内，严格履行承诺。 |
| 龙门教育     | 关于租赁物业事项的承诺函      | 苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称“科斯伍德”）拟收购陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”/“公司”）50.17%股权（以下简称“本次交易”），龙门教育对其（包括龙门教育控制的民办非企业法人、控股子公司）租赁房产存在权属瑕疵事项承诺如下：龙门教育及其控制的民办非企业法人、控股子公司虽部分租赁房产存在瑕疵，但未对龙门教育使用该等物业造成实际影响，若因上述租赁瑕疵而导致龙门教育或其控制的民办非企业法人、控股子公司不能继续使用等营 | 2019年06月24日   |  | 报告期内，严格履行承诺。 |

|                      |                       |  |   |             |  |   |
|----------------------|-----------------------|--|---|-------------|--|---|
|                      |                       |  | 业场所，龙门教育将（或敦促其控制的民办非企业法人、控股子公司）立即将相关经营场所搬迁至权属证书齐全或合法租赁的场所继续经营业务。  |             |  |   |
| 马良铭、董兵、马良彩、方锐铭       | 关于对价股份及可转债质押安排等事项的承诺函 |  | 本人作为苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称“上市公司”）收购陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）50.17%股权（以下简称“本次重组”）之交易对手方就本次交易所取得之上市公司股份/可转换公司债券质押安排等事项承诺如下：一、本人保证通过本次重组所取得之上市公司股份/可转换公司债券将优先用于履行业绩补偿承诺，并承诺不通过质押股份/可转换公司债券等方式逃废补偿义务；二、未来本人若质押通过本次重组所取得之上市公司股份/可转换公司债券时，将提前书面告知质权人根据本次重组之交易协议，质押股份/可转换公司债券具有潜在业绩承诺补偿义务的情况，并在质押协议中明确约定质押股份/可转换公司债券将优先用于本次重组之业绩承诺补偿。三、本人保证严格履行本承诺函的承诺，如因本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任。 | 2019年06月24日 |  | 报告期内，严格履行承诺。  |
| 马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖 | 关于不参与配套募集资金认购的承诺      |  | 本人将不参与本次交易中科斯伍德发行股份募集配套资金的认购。   | 2019年06月24日 |  | 报告期内，严格履行承诺。  |
| 马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭    | 业绩承诺及补偿安排             |  | 业绩补偿责任人承诺龙门教育 2019 年、2020 年实现的净利润（指扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司普通股股东净利润）分别不低于人民币 16,000 万元、18,000 万元，并同意在实际净利润未达到净利润承诺数时，按照《重组协议》的约定对科斯伍德进行补偿。   | 2019年06月24日 |  | 龙门教育已完成 2019 年业绩承诺，2020 年业绩承诺完成率为 90.58%。考虑到新冠疫情影响，公司已经召开董事会和股东大会审议 |

|                 |                    |                       |   |                  |  |  |
|-----------------|--------------------|-----------------------|---|------------------|--|--|
|                 |                    |                       |   |                  |  | 通过《关于豁免利润补偿责任人 2020 年度未实现业绩承诺补偿义务的议案》。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 吴贤良                | 股份限售承诺                | 公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。且在公司任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其持有的公司股份。  | 2011 年 03 月 22 日 |  | 报告期内，严格履行承诺。                           |
|                 | 吴贤良、吴艳红、盐城东吴化工有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | (1) 本人(或本公司)及本人(或本公司)控制的其他公司目前未从事与苏州科斯伍德油墨股份有限公司已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营;(2)本人(或本公司)郑重承诺,本人(或本公司)及本人(或本公司)控制的其他公司将不从事与苏州科斯伍德油墨股份有限公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。本人(或本公司)将采取合法和有效的措施,保障本人(或本公司)控制的公司亦不从事上述产品的生产经营;(3)本人保证不利用本人所持有的苏州科斯伍德油墨股份有限公司的股份,从事或参与从事任何有损于该公司或该公司其他股东合法权益的行为。 | 2011 年 03 月 22 日 |  | 报告期内,严格履行承诺。                           |
|                 | 吴贤良、吴艳红            | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 将尽可能避免和减少与公司之间的关联交易。若有关的关联交易为公司日常经营所必须或者无法避免,本人保证该等关联交易所列之交易条件公允,不损害公司及股东利益。  | 2011 年 03 月 22 日 |  | 报告期内,严格履行承诺。                           |
| 股权激励承诺          |                    |                       |   |                  |  |  |
| 其他对公司中小股东所作承诺   |                    |                       |   |                  |  |  |
| 承诺是否及时履行        | 是                  |                       |   |                  |  |  |

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| 如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 |
|---------------------------------------|-----|

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

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

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2021年2月18日，公司与穆建成、穆红曼签署了《天津市旅外职业高中有限公司之股权转让协议》。公司以2700万元价格收购穆建成、穆红曼持有的民办营利性学校即天津市旅外职业高中有限公司100%股权。通过资源整合，公司积极推进发展全国职普融合的教育战略。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于收购天津市旅外职业高中有限公司100%股

权的公告》（公告编号：2021-004）。2021年6月2日，公司完成天津旅外职高股权转让的工商变更登记手续，公司持有天津旅外职高100%股权。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于对外投资进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-047）

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

3、2021年3月9日，公司发布《关于控股股东、实际控制人减持股份预披露公告》（公告编号：2021-011），公司控股股东、实际控制人吴贤良先生计划在减持期间内减持不超过17,821,405股本公司股份，占公司总股本的6%（其中通过集中竞价交易方式减持的，自本减持计划公告之日起15个交易日后的6个月内进行；通过大宗交易方式进行减持的，将于本减持计划公告之日起3个交易日后的6个月内进行）。2021年6月30日，公司发布《关于控股股东、实际控制人股份减持计划期间过半暨未减持股份的进展公告》（公告编号：2021-050），截至上述公告披露日，本次减持计划减持时间已过半，吴贤良先生未减持公司股份。公司将继续关注本次减持计划后续的实施情况并及时履行相关信息披露义务。

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

5、2021年3月24日，公司与河南慧闻少林武术文化实业集团有限公司签订《战略合作框架协议》，双方将在全国范围内拓展中等职业学校和普通高中教育业务。2021年4月29日，公司与慧闻集团及北京慧闻艺体教育科技有限公司签订了成立合资公司的正式协议。合资公司用于共同举办艺体特色学校，并发展体育、艺术特色专业与文化课提升的全国合作办学业务。2021年6月7日，合资公司上海科德艺体教育科技有限公司完成工商注册登记手续，公司持有上海科德艺体51%股权，上海科德艺体为公司的控股子公司。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于对外投资设立控股子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2021-048）。

6、2021年4月16日，公司发布《关于公司所属行业分类变更的公告》（公告编号：2021-017）。公司所属行业变更为“教育”之下的“教育”（代码P82）。

7、2021年4月21日，公司发布《关于重大资产重组部分限售股份解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-018）。公司重大资产重组非利润补偿责任人徐颖通过本次交易中发行股份购买资产取得的公司股份1,111,111股解禁并上市流通，占公司总股本的0.37%。

8、2021年4月27日，公司召开了第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》和《关于监事会换届选举暨提名第五届监事会非职工代表监事候选人的议案》。公司董事会提名吴贤良先生、马良铭先生、董兵先生、张峰先生、肖学俊先生、陈建先生为公司第五届董事会非独立董事候选人，提名周中胜先生、徐星美女士、徐宏斌先生为公司第五届董事会独立董事候选人。公司监事会提名吕志英女士、徐豪先生为公司第五届监事会非职工代表监事候选人，职工代表大会选举吴伟红女士为公司第五届监事会职工代表监事。2021年5月27日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过董事会换届选举相关议案。同日，公司召开第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议，公司完成董监高的选举和聘任工作。

9、2021年4月27日，公司召开第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于将本次交易节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司2020年非公开发行股票募集资金已按计划实施完毕，为充分发挥资金的使用效率，公司将节余募集资金（含利息）合计541.63万元转入自有资金账户用于永久补充流动资金。2021年5月12日，公司办理完毕上述募集资金专户的注销手续。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于注销募集资金账户的公告》（公告编号：2021-042）

10、2021年5月12日，公司全资子公司苏州科斯伍德投资管理有限公司完成对其公司名称、经营范围及住所的相关工商变更登记手续。该子公司名称变更为苏州科斯伍德色彩科技有限公司，经营范围增加“油墨制造（不含危险化学品）；油墨

销售（不含危险化学品）等相关内容。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于全资子公司变更营业执照的公告》（公告编号：2021-041）。

11、2021年7月13日，公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过《关于豁免利润补偿责任人2020年度未实现业绩承诺补偿义务的议案》和《关于公司重大资产重组标的资产业绩承诺期届满减值测试报告的议案》。考虑到新冠疫情的不可抗力影响，且龙门教育2020年度业绩承诺完成比例为90.58%，同时根据《证监会有关部门负责人就上市公司并购重组中标的资产受疫情影响相关问题答记者问》的指导意见，在充分评估新冠疫情对龙门教育的日常经营、业务开拓等多方面的综合影响及各方未来长期合作的意愿和前提下，公司同意豁免龙门教育利润补偿责任人2020年度未实现业绩承诺的补偿义务。2021年8月4日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过上述议案。针对豁免利润补偿责任人业绩补偿义务，公司于2021年7月15日和2021年7月26日分别收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对苏州科德教育科技股份有限公司的关注函》（创业板关注函〔2021〕第299号、创业板关注函〔2021〕第320号），公司对关注函中所涉及事项进行了详细回复。具体详见公司刊登在巨潮资讯网的《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》（公告编号：2021-057和2021-064）。

12、2021年7月26日，公司发布《关于行业政策变化对公司经营影响的风险提示性公告》（公告编号：2021-058）和《关于风险提示的补充说明》（公告编号：2021-059）。《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》实施预计将对公司K12课外培训业务产生重大影响，公司配合双减政策的落地，将进一步合规经营，积极拓宽当前教育赛道，提高公司现有优质资源的边际效益，把K12业务的影响减至最低，公司将持续保持跟踪并严格依照信息披露有关规定进行披露。

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

14、2021年8月18日，公司发布《关于向特定对象发行可转换公司债券解除限售的提示性公告》（公告编号：2021-068）。公司向特定对象马良铭发行的3,000,000张可转换公司债券将于2021年8月23日解除限售。公司独立财务顾问海通证券对公司本次定向可转债解除限售事项无异议。

15、2021年8月19日，公司发布《关于“科斯定转”开始转股的提示性公告》（公告编号：2021-069）。根据《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产暨利润补偿协议》规定，马良铭不存在违反相关承诺未履行之情形，因此马良铭持有的定向可转债可以行使转股权，转股期限为2021年8月23日起至2021年9月15日。在考虑马良铭持有的3,000,000张可转换公司债券全部转股的情况下，公司总股本将增加至329,143,329股，导致公司控股股东、实际控制人吴贤良先生及其一致行动人吴艳红女士合计持股比例被动稀释至30.91%，同时马良铭持股比例将增加至14.66%。具体详见公司于2021年8月20日刊登在巨潮资讯网的《简式权益变动报告书》和《关于披露简式权益变动报告书的提示性公告》（公告编号：2021-070）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |           |            |            | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-----------|------------|------------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他         | 小计         | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 102,432,204 | 34.49%  |             |    |           | -1,111,111 | -1,111,111 | 101,321,093 | 34.11%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |           |            |            |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |           |            |            |             |         |
| 3、其他内资持股   | 86,292,121  | 29.05%  |             |    |           | -1,111,111 | -1,111,111 | 85,181,010  | 28.68%  |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |           |            |            |             |         |
| 境内自然人持股    | 86,292,121  | 29.05%  |             |    |           | -1,111,111 | -1,111,111 | 85,181,010  | 28.68%  |
| 4、外资持股     | 16,140,083  | 5.43%   |             |    |           |            |            | 16,140,083  | 5.43%   |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |           |            |            |             |         |
| 境外自然人持股    | 16,140,083  | 5.43%   |             |    |           |            |            | 16,140,083  | 5.43%   |
| 二、无限售条件股份  | 194,591,211 | 65.51%  |             |    |           | 1,111,111  | 1,111,111  | 195,702,322 | 65.89%  |
| 1、人民币普通股   | 194,591,211 | 65.51%  |             |    |           | 1,111,111  | 1,111,111  | 195,702,322 | 65.89%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |           |            |            |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |           |            |            |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |           |            |            |             |         |
| 三、股份总数     | 297,023,415 | 100.00% |             |    |           | 0          | 0          | 297,023,415 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司为购买陕西龙门教育科技有限公司50.17%股权，向徐颖非公开发行1,111,111股股份，本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，于2021年4月23日解除限售上市流通。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数    | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因  | 拟解除限售日期    |
|------|-----------|-----------|----------|--------|-------|------------|
| 徐颖   | 1,111,111 | 1,111,111 | 0        | 0      | 非公开发行 | 2021年4月23日 |
| 合计   | 1,111,111 | 1,111,111 | 0        | 0      | --    | --         |

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                 | 19,305 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0          | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0            |              |            |            |
|-----------------------------|--------|-----------------------------|------------|--------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 |        |                             |            |                    |              |              |            |            |
| 股东名称                        | 股东性质   | 持股比例                        | 报告期末持股数量   | 报告期内增减变动情况         | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |            |
|                             |        |                             |            |                    |              |              | 股份状态       | 数量         |
| 吴贤良                         | 境内自然人  | 31.50%                      | 93,574,681 |                    | 70,181,011   | 23,393,670   | 质押         | 14,900,000 |
| MA LIANGMING                | 境外自然人  | 5.43%                       | 16,140,083 |                    | 16,140,083   | 0            |            |            |
| 董兵                          | 境内自然人  | 3.37%                       | 10,000,000 |                    | 10,000,000   | 0            |            |            |
| 吴艳红                         | 境内自然人  | 2.74%                       | 8,152,500  |                    |              | 8,152,500    |            |            |
| 华夏成长证券投资基金                  | 其他     | 1.66%                       | 4,923,041  |                    |              | 4,923,041    |            |            |
| 马良彩                         | 境内自然人  | 1.12%                       | 3,333,333  |                    | 3,333,333    | 0            |            |            |
| #沈燕丽                        | 境内自然人  | 0.58%                       | 1,713,100  |                    |              | 1,713,100    |            |            |

| 方锐铭  | 境内自然人                                      | 0.56%  | 1,666,666  |  | 1,666,666 | 0         |  |
|--|--|--------|------------|--|-----------|-----------|--|
| 何永赞  | 境内自然人                                      | 0.51%  | 1,502,027  |  |           | 1,502,027 |  |
| 广州科技金融创新投资控股有限公司   | 国有法人                                       | 0.47%  | 1,407,413  |  |           | 1,407,413 |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）                  | 不适用  |        |            |  |           |           |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明   | 上述股东中，吴艳红、吴贤良系姐弟关系，为本公司控股股东、实际控制人，属于一致行动人。 |        |            |  |           |           |  |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                | 无  |        |            |  |           |           |  |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）                             | 不适用  |        |            |  |           |           |  |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况  |  |        |            |  |           |           |  |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量                            | 股份种类   |            |  |           |           |  |
|  |  | 股份种类   | 数量         |  |           |           |  |
| 吴贤良  | 23,393,670                                 | 人民币普通股 | 23,393,670 |  |           |           |  |
| 吴艳红  | 8,152,500                                  | 人民币普通股 | 8,152,500  |  |           |           |  |
| 华夏成长证券投资基金   | 4,923,041                                  | 人民币普通股 | 4,923,041  |  |           |           |  |
| #沈燕丽   | 1,713,100                                  | 人民币普通股 | 1,713,100  |  |           |           |  |
| 何永赞  | 1,502,027                                  | 人民币普通股 | 1,502,027  |  |           |           |  |
| 广州科技金融创新投资控股有限公司   | 1,407,413                                  | 人民币普通股 | 1,407,413  |  |           |           |  |
| #薛明轩   | 1,114,700                                  | 人民币普通股 | 1,114,700  |  |           |           |  |
| 郑莲芳  | 1,050,000                                  | 人民币普通股 | 1,050,000  |  |           |           |  |
| 徐颖   | 1,014,600                                  | 人民币普通股 | 1,014,600  |  |           |           |  |
| #栾金奎   | 969,000                                    | 人民币普通股 | 969,000    |  |           |           |  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，吴艳红、吴贤良系姐弟关系，为本公司控股股东、实际控制人，属于一致行动人。 |        |            |  |           |           |  |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     | 无  |        |            |  |           |           |  |

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

### 一、企业债券

适用  不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用  不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

本次发行可转换公司债券的发行方式为定向发行，公司向马良铭发行3,000,000张可转换公司债券，该批债券已在中登公司完成初始登记。根据《苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》，本次购买资产发行的可转债初始转股价格参照本次购买资产发行股份的标准定价，即9元/股。

2021年8月12日，公司发布公告《关于定向可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2021-067）。2020年4月28日，中登公司深圳分公司受理公司向华夏基金管理有限公司等13名投资者非公开发行人民币普通股（A股）22,222,222股的新股登记申请材料。本次新增股份上市日期为2020年5月12日。因此，公司因非公开发行股份募集配套资金，根据重组报告中相关条款及规定需对转股价格进行调整。

科斯定转的转股价格由人民币9元/股调整为人民币9.34元/股，调整后的转股价格自2021年8月13日起生效。

#### 2、累计转股情况

适用  不适用

#### 3、前十名可转债持有人情况

单位：股

| 序号 | 可转债持有人名称 | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |
|----|----------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 1  | 马良铭      | 境外自然人    | 3,000,000      | 300,000,000.00 | 100.00%     |

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

公司已根据有关协议计提相应利息，并在保证债券利息正常支付的情况下开展经营活动，同时根据可转债转股情况合理调整公司未来年度还债的现金安排。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目            | 本报告期末    | 上年末      | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|----------|----------|-------------|
| 流动比率          | 187.91%  | 162.20%  | 25.71%      |
| 资产负债率         | 41.64%   | 47.29%   | -5.65%      |
| 速动比率          | 165.17%  | 148.30%  | 16.87%      |
|               | 本报告期     | 上年同期     | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 4,887.96 | 6,096.68 | -19.83%     |
| EBITDA 全部债务比  | 25.39%   | 27.57%   | -2.18%      |
| 利息保障倍数        | 11.8     | 11.5     | 2.61%       |
| 现金利息保障倍数      | 52.68    | 18.57    | 183.68%     |
| EBITDA 利息保障倍数 | 15.6     | 13.81    | 12.96%      |
| 贷款偿还率         | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |
| 利息偿付率         | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：苏州科德教育科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目        | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产：     |                 |                  |
| 货币资金      | 435,313,907.83  | 522,842,661.87   |
| 结算备付金     |                 |                  |
| 拆出资金      |                 |                  |
| 交易性金融资产   | 3,000,000.00    | 3,000,000.00     |
| 衍生金融资产    |                 |                  |
| 应收票据      | 71,351,148.80   | 71,139,134.31    |
| 应收账款      | 111,678,727.97  | 124,475,518.68   |
| 应收款项融资    | 10,520,584.57   | 25,514,171.41    |
| 预付款项      | 22,425,788.35   | 17,783,383.46    |
| 应收保费      |                 |                  |
| 应收分保账款    |                 |                  |
| 应收分保合同准备金 |                 |                  |
| 其他应收款     | 31,153,368.90   | 17,841,555.99    |
| 其中：应收利息   |                 |                  |
| 应收股利      |                 |                  |
| 买入返售金融资产  |                 |                  |
| 存货        | 65,967,019.11   | 53,492,176.01    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 2,901,414.03     | 443,848.25       |
| 流动资产合计      | 754,311,959.56   | 836,532,449.98   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 3,079,418.62     | 3,387,498.00     |
| 长期股权投资      | 23,091,490.01    | 23,297,085.26    |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 181,123,597.30   | 192,361,355.67   |
| 在建工程        | 25,447,998.72    | 444,150.65       |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 55,625,337.65    | 34,157,671.72    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 583,341,604.74   | 562,192,922.93   |
| 长期待摊费用      | 44,159,701.91    | 51,068,242.13    |
| 递延所得税资产     | 12,269,432.81    | 12,619,702.11    |
| 其他非流动资产     | 2,552,600.00     | 2,417,600.00     |
| 非流动资产合计     | 930,691,181.76   | 881,946,228.47   |
| 资产总计        | 1,685,003,141.32 | 1,718,478,678.45 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 95,000,000.00    | 35,000,000.00    |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款        | 128,697,804.02 | 116,768,165.17 |
| 预收款项        | 1,491,367.07   | 604,930.62     |
| 合同负债        | 123,053,020.79 | 132,206,318.21 |
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 吸收存款及同业存放   |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |
| 应付职工薪酬      | 16,543,467.32  | 19,880,710.57  |
| 应交税费        | 9,115,508.52   | 22,475,424.94  |
| 其他应付款       | 24,151,754.97  | 26,501,382.95  |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付分保账款      |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                | 158,187,625.00 |
| 其他流动负债      | 3,368,030.78   | 4,110,417.18   |
| 流动负债合计      | 401,420,953.47 | 515,734,974.64 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        | 300,030,000.00 | 296,026,527.77 |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 225,000.00     | 270,000.00     |
| 递延所得税负债     |                | 596,020.83     |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 300,255,000.00 | 296,892,548.60 |
| 负债合计        | 701,675,953.47 | 812,627,523.24 |
| 所有者权益：      |                |                |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本            | 297,023,415.00   | 297,023,415.00   |
| 其他权益工具        | 10,183,354.14    | 10,183,354.14    |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 122,081,883.09   | 122,081,883.09   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -5,236,742.26    | -5,236,742.26    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 41,510,111.88    | 41,510,111.88    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 496,370,772.96   | 446,226,658.65   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 961,932,794.81   | 911,788,680.50   |
| 少数股东权益        | 21,394,393.04    | -5,937,525.29    |
| 所有者权益合计       | 983,327,187.85   | 905,851,155.21   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,685,003,141.32 | 1,718,478,678.45 |

法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：刘全

会计机构负责人：刘全

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 39,275,132.07  | 155,930,473.28 |
| 交易性金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    | 70,693,418.81  | 70,420,442.81  |
| 应收账款    | 103,353,616.34 | 117,865,756.43 |
| 应收款项融资  | 10,520,584.57  | 25,398,171.41  |
| 预付款项    | 4,515,621.13   | 2,345,048.50   |
| 其他应收款   | 829,507.80     | 527,086.48     |
| 其中：应收利息 |                |                |
| 应收股利    |                |                |
| 存货      | 63,848,864.89  | 51,316,085.67  |
| 合同资产    |                |                |
| 持有待售资产  |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 293,036,745.61   | 423,803,064.58   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,692,207,506.00 | 1,638,207,506.00 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 136,071,159.17   | 146,912,780.30   |
| 在建工程        | 531,539.71       | 444,150.65       |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 21,461,251.06    | 21,811,615.88    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 6,038,511.33     | 6,756,670.68     |
| 递延所得税资产     | 11,143,978.15    | 11,513,142.11    |
| 其他非流动资产     | 1,052,600.00     | 917,600.00       |
| 非流动资产合计     | 1,868,506,545.42 | 1,826,563,465.62 |
| 资产总计        | 2,161,543,291.03 | 2,250,366,530.20 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 60,000,000.00    |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 178,071,470.57   | 160,566,097.11   |
| 预收款项        | 1,485,057.07     | 466,099.62       |
| 合同负债        | 1,890,524.97     | 1,442,276.39     |
| 应付职工薪酬      | 3,029,121.49     | 4,118,151.66     |
| 应交税费        | 762,618.46       | 3,084,002.85     |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款       | 232,153,991.31   | 242,930,516.38   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  | 158,187,625.00   |
| 其他流动负债      |                  | 187,495.93       |
| 流动负债合计      | 477,392,783.87   | 570,982,264.94   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        | 300,030,000.00   | 296,026,527.77   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 225,000.00       | 270,000.00       |
| 递延所得税负债     |                  | 596,020.83       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 300,255,000.00   | 296,892,548.60   |
| 负债合计        | 777,647,783.87   | 867,874,813.54   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 297,023,415.00   | 297,023,415.00   |
| 其他权益工具      | 10,183,354.14    | 10,183,354.14    |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 728,539,151.24   | 728,539,151.24   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 41,510,111.88    | 41,510,111.88    |
| 未分配利润       | 306,639,474.90   | 305,235,684.40   |
| 所有者权益合计     | 1,383,895,507.16 | 1,382,491,716.66 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,161,543,291.03 | 2,250,366,530.20 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入            | 444,494,840.31 | 384,196,712.02 |
| 其中：营业收入            | 444,494,840.31 | 384,196,712.02 |
| 利息收入               |                |                |
| 已赚保费               |                |                |
| 手续费及佣金收入           |                |                |
| 二、营业总成本            | 374,368,772.04 | 286,280,742.25 |
| 其中：营业成本            | 276,896,186.48 | 217,451,866.02 |
| 利息支出               |                |                |
| 手续费及佣金支出           |                |                |
| 退保金                |                |                |
| 赔付支出净额             |                |                |
| 提取保险责任准备金净额        |                |                |
| 保单红利支出             |                |                |
| 分保费用               |                |                |
| 税金及附加              | 1,800,729.65   | 1,567,178.15   |
| 销售费用               | 42,511,406.80  | 27,670,998.53  |
| 管理费用               | 36,187,222.79  | 23,038,988.89  |
| 研发费用               | 11,564,678.64  | 9,698,861.43   |
| 财务费用               | 5,408,547.68   | 6,852,849.23   |
| 其中：利息费用            | 6,749,937.67   | 9,687,036.05   |
| 利息收入               | 2,719,614.98   | 3,352,155.20   |
| 加：其他收益             | 512,273.96     | 1,424,094.77   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | -205,595.25    | -134,585.84    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -205,595.25    | -578,605.29    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）    |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以       |                |                |

|                       |               |                |
|-----------------------|---------------|----------------|
| “—”号填列)               |               |                |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)     | 1,054,673.18  | 2,067,769.19   |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)     | 10,473.96     | -83,721.92     |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)     | -36,318.32    | 123,049.53     |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     | 71,461,575.80 | 101,312,575.50 |
| 加: 营业外收入              | 1,712,919.39  | 428,424.43     |
| 减: 营业外支出              | 263,733.87    | 122.57         |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   | 72,910,761.32 | 101,740,877.36 |
| 减: 所得税费用              | 10,132,001.33 | 18,082,842.46  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     | 62,778,759.99 | 83,658,034.90  |
| (一) 按经营持续性分类          |               |                |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 62,778,759.99 | 83,658,034.90  |
| 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.归属于母公司所有者的净利润       | 50,144,114.31 | 61,828,380.59  |
| 2.少数股东损益              | 12,634,645.68 | 21,829,654.31  |
| 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             | 62,778,759.99 | 83,658,034.90 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 50,144,114.31 | 61,828,380.59 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | 12,634,645.68 | 21,829,654.31 |
| 八、每股收益：              |               |               |
| （一）基本每股收益            | 0.1688        | 0.2406        |
| （二）稀释每股收益            | 0.1621        | 0.2392        |

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

法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：刘全

会计机构负责人：刘全

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目      | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入  | 192,708,455.24 | 140,509,955.70 |
| 减：营业成本  | 150,907,498.57 | 109,293,898.45 |
| 税金及附加   | 1,034,069.53   | 1,047,773.38   |
| 销售费用    | 9,389,864.76   | 7,176,098.35   |
| 管理费用    | 10,307,667.88  | 7,364,173.44   |
| 研发费用    | 10,166,146.66  | 7,984,806.71   |
| 财务费用    | 12,117,534.94  | 10,480,594.19  |
| 其中：利息费用 | 11,662,059.52  | 10,645,254.67  |
| 利息收入    | 242,461.48     | 233,877.07     |

|                        |              |              |
|------------------------|--------------|--------------|
| 加：其他收益                 | 45,000.00    | 45,000.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | 993,730.20   | 1,992,996.14 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | 10,473.96    | -83,721.92   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 8,262.57     | 123,377.74   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | -156,860.37  | -759,736.86  |
| 加：营业外收入                | 1,437,794.00 | 221,621.80   |
| 减：营业外支出                | 104,000.00   |              |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 1,176,933.63 | -538,115.06  |
| 减：所得税费用                | -226,856.87  | 311,150.25   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 1,403,790.50 | -849,265.31  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,403,790.50 | -849,265.31  |
| （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             | 1,403,790.50 | -849,265.31 |
| 七、每股收益：              |              |             |
| (一) 基本每股收益           |              |             |
| (二) 稀释每股收益           |              |             |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 400,939,624.72 | 331,392,322.55 |
| 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                   | 2,862,834.72   | 2,123,338.12    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5,244,409.20   | 5,467,536.48    |
| 经营活动现金流入小计                | 409,046,868.64 | 338,983,197.15  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 91,991,085.54  | 72,301,639.33   |
| 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           | 151,177,942.98 | 111,522,407.41  |
| 支付的各项税费                   | 36,077,064.40  | 31,810,281.49   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 59,723,327.40  | 17,595,236.10   |
| 经营活动现金流出小计                | 338,969,420.32 | 233,229,564.33  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 70,077,448.32  | 105,753,632.82  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 460,000.00     | 2,398,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 227,924.67      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,000.00       | 50,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                | 110,623,671.23  |
| 投资活动现金流入小计                | 462,000.00     | 113,299,595.90  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 13,118,405.87  | 960,348.90      |
| 投资支付的现金                   | 23,885,450.00  | 130,924,374.44  |
| 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       | 15,334,975.12  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                | 106,918,193.97  |
| 投资活动现金流出小计                | 52,338,830.99  | 238,802,917.31  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -51,876,830.99 | -125,503,321.41 |

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金           |                 | 294,389,997.06 |
| 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           | 60,000,000.00   |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 60,000,000.00   | 294,389,997.06 |
| 偿还债务支付的现金           | 158,000,000.00  | 135,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 6,877,379.43    | 7,256,881.25   |
| 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      |                 | 2,000,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计          | 164,877,379.43  | 144,256,881.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -104,877,379.43 | 150,133,115.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -851,991.94     | -2,016.06      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -87,528,754.04  | 130,381,411.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 522,842,661.87  | 422,428,279.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 435,313,907.83  | 552,809,690.79 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 155,015,417.28 | 118,204,332.59 |
| 收到的税费返还         | 308.79         | 152,361.31     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 1,761,091.76   | 130,490,961.61 |
| 经营活动现金流入小计      | 156,776,817.83 | 248,847,655.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 70,166,087.57  | 50,016,196.99  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 15,898,327.61  | 12,319,529.82  |
| 支付的各项税费         | 8,287,744.46   | 7,043,982.34   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 9,221,948.34   | 5,172,592.78   |
| 经营活动现金流出小计      | 103,574,107.98 | 74,552,301.93  |

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             | 53,202,709.85   | 174,295,353.58  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,000.00        | 50,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 2,000.00        | 50,000.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 180,734.12      |                 |
| 投资支付的现金                   | 68,885,450.00   | 129,674,374.44  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 69,066,184.12   | 129,674,374.44  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -69,064,184.12  | -129,624,374.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                 | 293,639,997.06  |
| 取得借款收到的现金                 | 60,000,000.00   |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 60,000,000.00   | 293,639,997.06  |
| 偿还债务支付的现金                 | 158,000,000.00  | 135,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,941,875.00    | 7,256,881.25    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                 | 2,000,000.00    |
| 筹资活动现金流出小计                | 159,941,875.00  | 144,256,881.25  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -99,941,875.00  | 149,383,115.81  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -851,991.94     | -2,016.06       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -116,655,341.21 | 194,052,078.89  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 155,930,473.28  | 15,447,702.88   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 39,275,132.07   | 209,499,781.77  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度      |         |    |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |               |                |
|-----------------------|----------------|---------|----|---------------|----------------|-----------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |               |                |           |                |               |          |                |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |               |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |               | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备      | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润 | 其他             |                |                     | 小计            |                |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |               |                |
| 一、上年年末余额              | 297,023,415.00 |         |    | 10,183,354.14 | 122,081,883.09 |           |                | -5,236,742.26 |          | 41,510,111.88  |               | 446,226,658.65 |                | 911,788,680.50      | -5,937,525.29 | 905,851,155.21 |
| 加：会计政策变更              |                |         |    |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |               |                |
| 前期差错更正                |                |         |    |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |         |    |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |               |                |
| 其他                    |                |         |    |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |               |                |
| 二、本年期初余额              | 297,023,415.00 |         |    | 10,183,354.14 | 122,081,883.09 |           |                | -5,236,742.26 |          | 41,510,111.88  |               | 446,226,658.65 |                | 911,788,680.50      | -5,937,525.29 | 905,851,155.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |    |               |                |           |                |               |          |                |               | 50,144,114.31  |                | 50,144,114.31       | 27,331,918.33 | 77,476,032.64  |
| （一）综合收益总额             |                |         |    |               |                |           |                |               |          |                |               | 50,144,114.31  |                | 50,144,114.31       | 12,485,176.25 | 62,629,290.56  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |    |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     | 19,782,246.52 | 19,782,246.52  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |         |    |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     | 19,782,246.52 | 19,782,246.52  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |         |    |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |               |                |
| 3. 股份支付计              |                |         |    |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |               |                |

|                    |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
|--------------------|----------------|--|---------------|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|--|
| 入所有者权益的金额          |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| 4. 其他              |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| (三)利润分配            |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                | -4,935,504.44 | -4,935,504.44  |  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                | -4,935,504.44 | -4,935,504.44  |  |
| 4. 其他              |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| (四)所有者权益内部结转       |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| 6. 其他              |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| (五)专项储备            |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| 1. 本期提取            |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| 2. 本期使用            |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| (六)其他              |                |  |               |                |  |               |  |               |  |                |  |                |               |                |  |
| 四、本期期末余额           | 297,023,415.00 |  | 10,183,354.14 | 122,081,883.09 |  | -5,236,742.26 |  | 41,510,111.88 |  | 496,370,772.96 |  | 961,932,794.81 | 21,394,393.04 | 983,327,187.85 |  |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年半年度      |        |    |               |                |       |        |             |      |               |       |                |        |                |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|---------------|----------------|-------|--------|-------------|------|---------------|-------|----------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |               |                |       |        |             |      |               |       |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |                |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |               | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备        | 盈余公积 | 一般风险准备        | 未分配利润 | 其他             |        |                | 小计             |                |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |               |                |       |        |             |      |               |       |                |        |                |                |                |
| 一、上年年末余额              | 242,550,000.00 |        |    |               | 200,638,610.64 |       |        | -260,742.54 |      | 40,804,569.63 |       | 332,588,430.95 |        | 816,320,868.68 | 181,823,257.49 | 998,144,126.17 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |               |                |       |        |             |      |               |       |                |        |                |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |               |                |       |        |             |      |               |       |                |        |                |                |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |               |                |       |        |             |      |               |       |                |        |                |                |                |
| 其他                    |                |        |    |               |                |       |        |             |      |               |       |                |        |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 242,550,000.00 |        |    |               | 200,638,610.64 |       |        | -260,742.54 |      | 40,804,569.63 |       | 332,588,430.95 |        | 816,320,868.68 | 181,823,257.49 | 998,144,126.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 54,473,415.00  |        |    | 11,980,416.63 | -76,622,359.48 |       |        |             |      |               |       | 61,828,380.59  |        | 51,659,852.74  | -187,841.1     | -136,188,318.7 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |               |                |       |        |             |      |               |       | 61,828,380.59  |        | 61,828,380.59  | 21,829,654.31  | 83,658,034.90  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 54,473,415.00  |        |    | 11,980,416.63 | 527,900,540.60 |       |        |             |      |               |       |                |        | 594,354,372.23 |                | 594,354,372.23 |
| 1．所有者投入的普通股           | 54,473,415.00  |        |    | 11,980,416.63 | 527,900,540.60 |       |        |             |      |               |       |                |        | 594,354,372.23 |                | 594,354,372.23 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |               |                |       |        |             |      |               |       |                |        |                |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |               |                |       |        |             |      |               |       |                |        |                |                |                |
| 4．其他                  |                |        |    |               |                |       |        |             |      |               |       |                |        |                |                |                |

|                    |                |  |               |                 |  |             |  |               |  |                |  |                 |                 |                 |
|--------------------|----------------|--|---------------|-----------------|--|-------------|--|---------------|--|----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| (三) 利润分配           |                |  |               |                 |  |             |  |               |  |                |  |                 |                 |                 |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |               |                 |  |             |  |               |  |                |  |                 |                 |                 |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |               |                 |  |             |  |               |  |                |  |                 |                 |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |               |                 |  |             |  |               |  |                |  |                 |                 |                 |
| 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             |                |  |               | -604,522,900.08 |  |             |  |               |  |                |  | -604,522,900.08 | -209,677,825.92 | -814,200,726.00 |
| 四、本期期末余额           | 297,023,415.00 |  | 11,980,416.63 | 124,016,251.16  |  | -260,742.54 |  | 40,804,569.63 |  | 394,416,811.54 |  | 867,980,721.42  | -6,024,914.12   | 861,955,807.30  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度      |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |               | 资本公<br>积       | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 未分配<br>利润      | 其他 | 所有者权<br>益合计      |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 297,023,415.00 |        |     | 10,183,354.14 | 728,539,151.24 |           |            |          | 41,510,111.88 | 305,235,684.40 |    | 1,382,491,716.66 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 297,023,415.00 |        |     | 10,183,354.14 | 728,539,151.24 |           |            |          | 41,510,111.88 | 305,235,684.40 |    | 1,382,491,716.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |               |                |           |            |          |               | 1,403,790.50   |    | 1,403,790.50     |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |                |           |            |          |               | 1,403,790.50   |    | 1,403,790.50     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                  |

|                    |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 3. 其他              |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 297,023,415.00 |  |  |  | 10,183,354.14 | 728,539,151.24 |  |  | 41,510,111.88 | 306,639,474.90 |  | 1,383,895,507.16 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2020 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额 | 242,550,000.00 |        |     |    | 200,638,610.64 |       |        |      | 40,804,569.63 | 298,885,804.11 |    | 782,878,984.38 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |

|                       |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 其他                    |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 二、本年期初余额              | 242,550,000.00 |  |  |               | 200,638,610.64 |  |  |  | 40,804,569.63 | 298,885,804.11 |  | 782,878,984.38 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 54,473,415.00  |  |  | 11,980,416.63 | 527,900,540.60 |  |  |  |               | -849,265.31    |  | 593,505,106.92 |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |               |                |  |  |  |               | -849,265.31    |  | -849,265.31    |
| (二)所有者投入和减少资本         | 54,473,415.00  |  |  |               | 527,900,540.60 |  |  |  |               |                |  | 582,373,955.60 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 54,473,415.00  |  |  |               | 527,900,540.60 |  |  |  |               |                |  | 582,373,955.60 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
| (三)利润分配               |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 其他                 |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
| (四)所有者权益内部结转          |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 4. 设定受益计              |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                |

|                 |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                  |
|-----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 划变动额结转留存收益      |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他           |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| (五)专项储备         |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取         |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用         |                |  |  |               |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| (六)其他           |                |  |  | 11,980,416.63 |                |  |  |  |               |                |  | 11,980,416.63    |
| 四、本期期末余额        | 297,023,415.00 |  |  | 11,980,416.63 | 728,539,151.24 |  |  |  | 40,804,569.63 | 298,036,538.80 |  | 1,376,384,091.30 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

2020年3月，根据公司2019年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司向马良铭等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资

金的批复》核准（证监许可[2019]2485号），本公司以发行股份、可转换债券及支付现金的方式收购自然人马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、田珊珊、齐勇、孙少文；北京益优科技有限公司（以下简称“益优科技”）、财富证券有限责任公司（以下简称“财富证券”）、红塔证券股份有限公司（以下简称“红塔证券”）、国都证券股份有限公司（以下简称“国都证券”）；上海翊占信息科技中心（普通合伙）（以下简称“翊占信息”）、新余智百扬投资管理中心（有限合伙）（以下简称“新余智百扬”）持有的陕西龙门教育科技有限公司50.17%的股权，交易总金额为812,899,266.00元，其中以发行股份的方式向自然人马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖共计发行人民币普通股（A股）32,251,193股，支付股权对价290,260,751.00元，本次交易完成后，公司注册资本变更为274,801,193.00元，股本增至274,801,193.00元。

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

截至2021年6月30日，公司累计已发行股本297,023,415股，注册资本为人民币297,023,415.00元。本财务报表业经公司董事会于2021年8月27日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 合并范围

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

### 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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

##### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价

值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修

改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

### 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

### 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

应收账款组合一：油墨化工账龄信用风险组合

应收账款组合二：教育培训账龄信用风险组合

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

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

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，本公司选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来12个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

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

其他应收款组合一：油墨化工账龄信用风险组合

其他应收款组合二：教育培训账龄信用风险组合

其他应收款组合三：教育培训其他信用风险组合

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

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料。

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

### 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价计价。

### 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

## 16、合同资产

### 自2020年1月1日起的会计政策

#### 合同资产的确认方法及标准

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

#### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率  | 年折旧率        |
|--------|-------|-------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5.00 | 2.38-4.75   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 4-15  | 5.00 | 6.33-23.75  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-5   | 5.00 | 19.00-23.75 |

|           |       |      |      |            |
|-----------|-------|------|------|------------|
| 电子设备      | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 办公家具及其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

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

## 26、借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 暂停资本化期间

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

### 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

## 31、长期资产减值

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

产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

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

#### 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 摊销年限

装修费按5年摊销；租赁费按合同期摊销；自动供墨系统按合同约定的收益期摊销。

### 33、合同负债

#### 自2020年1月1日起的会计政策

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

#### 自2020年1月1日起的会计政策

##### 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独

售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

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

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

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

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

## 2020年1月1日前的会计政策

### 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 销售商品收入确认的具体原则

#### 油墨产品销售收入确认原则

##### ①国内销售收入确认方法

按购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

##### ②出口销售收入确认方法

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

#### 教学辅助软件销售收入确认原则

教学辅助软件销售收入是指拥有自主知识产权、无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。本公司销售的自行开发软件产品实质上就是销售转让商品的所有权，公司以软件产品交付购买方

并收取对价时确认收入。

#### 提供劳务收入确认的一般原则

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 1、 收入的金额能够可靠地计
- 2、 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3、 交易的完工程度能够可靠地确定；
- 4、 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### 提供劳务收入确认的具体原则

##### 1.复读学校培训收入

公司按补习的学期收取学费，于收到学费款项时确认预收款项，并在学期内按直线法摊销相关的预收款项并确认营业收入。

##### 2.K12课外培训收入

公司按课外辅导的课时收取课时费用，于收到课时款项时确认预收款项，每月按实际消耗课时结转确认收入。

## 40、政府补助

### 类型

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

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

### 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### 会计处理

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

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

(1) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

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

#### 商誉减值准备的会计估计

根据附注三、（二十）所述的会计政策，本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(详见“附注五、（十六）”)。

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

#### 递延所得税资产确认的会计估计

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

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

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

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------|------|----|
|              |      |    |

#### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                  |     |
| 货币资金        | 522,842,661.87   | 522,842,661.87   |     |
| 结算备付金       |                  |                  |     |
| 拆出资金        |                  |                  |     |
| 交易性金融资产     | 3,000,000.00     | 3,000,000.00     |     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |     |
| 应收票据        | 71,139,134.31    | 71,139,134.31    |     |
| 应收账款        | 124,475,518.68   | 124,475,518.68   |     |
| 应收款项融资      | 25,514,171.41    | 25,514,171.41    |     |
| 预付款项        | 17,783,383.46    | 17,783,383.46    |     |
| 应收保费        |                  |                  |     |
| 应收分保账款      |                  |                  |     |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |     |
| 其他应收款       | 17,841,555.99    | 17,841,555.99    |     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利        |                  |                  |     |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |     |
| 存货          | 53,492,176.01    | 53,492,176.01    |     |
| 合同资产        |                  |                  |     |
| 持有待售资产      |                  |                  |     |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |     |
| 其他流动资产      | 443,848.25       | 443,848.25       |     |
| 流动资产合计      | 836,532,449.98   | 836,532,449.98   |     |
| 非流动资产：      |                  |                  |     |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |     |
| 债权投资        |                  |                  |     |
| 其他债权投资      |                  |                  |     |
| 长期应收款       | 3,387,498.00     | 3,387,498.00     |     |
| 长期股权投资      | 23,297,085.26    | 23,297,085.26    |     |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |     |
| 投资性房地产      |                  |                  |     |

|           |                  |                  |  |
|-----------|------------------|------------------|--|
| 固定资产      | 192,361,355.67   | 192,361,355.67   |  |
| 在建工程      | 444,150.65       | 444,150.65       |  |
| 生产性生物资产   |                  |                  |  |
| 油气资产      |                  |                  |  |
| 使用权资产     |                  |                  |  |
| 无形资产      | 34,157,671.72    | 34,157,671.72    |  |
| 开发支出      |                  |                  |  |
| 商誉        | 562,192,922.93   | 562,192,922.93   |  |
| 长期待摊费用    | 51,068,242.13    | 51,068,242.13    |  |
| 递延所得税资产   | 12,619,702.11    | 12,619,702.11    |  |
| 其他非流动资产   | 2,417,600.00     | 2,417,600.00     |  |
| 非流动资产合计   | 881,946,228.47   | 881,946,228.47   |  |
| 资产总计      | 1,718,478,678.45 | 1,718,478,678.45 |  |
| 流动负债：     |                  |                  |  |
| 短期借款      | 35,000,000.00    | 35,000,000.00    |  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |  |
| 拆入资金      |                  |                  |  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |  |
| 应付票据      |                  |                  |  |
| 应付账款      | 116,768,165.17   | 116,768,165.17   |  |
| 预收款项      | 604,930.62       | 604,930.62       |  |
| 合同负债      | 132,206,318.21   | 132,206,318.21   |  |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |  |
| 代理买卖证券款   |                  |                  |  |
| 代理承销证券款   |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬    | 19,880,710.57    | 19,880,710.57    |  |
| 应交税费      | 22,475,424.94    | 22,475,424.94    |  |
| 其他应付款     | 26,501,382.95    | 26,501,382.95    |  |
| 其中：应付利息   |                  |                  |  |
| 应付股利      |                  |                  |  |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |  |
| 应付分保账款    |                  |                  |  |

|               |                |                |  |
|---------------|----------------|----------------|--|
| 持有待售负债        |                |                |  |
| 一年内到期的非流动负债   | 158,187,625.00 | 158,187,625.00 |  |
| 其他流动负债        | 4,110,417.18   | 4,110,417.18   |  |
| 流动负债合计        | 515,734,974.64 | 515,734,974.64 |  |
| 非流动负债：        |                |                |  |
| 保险合同准备金       |                |                |  |
| 长期借款          |                |                |  |
| 应付债券          | 296,026,527.77 | 296,026,527.77 |  |
| 其中：优先股        |                |                |  |
| 永续债           |                |                |  |
| 租赁负债          |                |                |  |
| 长期应付款         |                |                |  |
| 长期应付职工薪酬      |                |                |  |
| 预计负债          |                |                |  |
| 递延收益          | 270,000.00     | 270,000.00     |  |
| 递延所得税负债       | 596,020.83     | 596,020.83     |  |
| 其他非流动负债       |                |                |  |
| 非流动负债合计       | 296,892,548.60 | 296,892,548.60 |  |
| 负债合计          | 812,627,523.24 | 812,627,523.24 |  |
| 所有者权益：        |                |                |  |
| 股本            | 297,023,415.00 | 297,023,415.00 |  |
| 其他权益工具        | 10,183,354.14  | 10,183,354.14  |  |
| 其中：优先股        |                |                |  |
| 永续债           |                |                |  |
| 资本公积          | 122,081,883.09 | 122,081,883.09 |  |
| 减：库存股         |                |                |  |
| 其他综合收益        | -5,236,742.26  | -5,236,742.26  |  |
| 专项储备          |                |                |  |
| 盈余公积          | 41,510,111.88  | 41,510,111.88  |  |
| 一般风险准备        |                |                |  |
| 未分配利润         | 446,226,658.65 | 446,226,658.65 |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 911,788,680.50 | 911,788,680.50 |  |
| 少数股东权益        | -5,937,525.29  | -5,937,525.29  |  |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 所有者权益合计    | 905,851,155.21   | 905,851,155.21   |  |
| 负债和所有者权益总计 | 1,718,478,678.45 | 1,718,478,678.45 |  |

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                  |     |
| 货币资金        | 155,930,473.28   | 155,930,473.28   |     |
| 交易性金融资产     |                  |                  |     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |     |
| 应收票据        | 70,420,442.81    | 70,420,442.81    |     |
| 应收账款        | 117,865,756.43   | 117,865,756.43   |     |
| 应收款项融资      | 25,398,171.41    | 25,398,171.41    |     |
| 预付款项        | 2,345,048.50     | 2,345,048.50     |     |
| 其他应收款       | 527,086.48       | 527,086.48       |     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利        |                  |                  |     |
| 存货          | 51,316,085.67    | 51,316,085.67    |     |
| 合同资产        |                  |                  |     |
| 持有待售资产      |                  |                  |     |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |     |
| 其他流动资产      |                  |                  |     |
| 流动资产合计      | 423,803,064.58   | 423,803,064.58   |     |
| 非流动资产：      |                  |                  |     |
| 债权投资        |                  |                  |     |
| 其他债权投资      |                  |                  |     |
| 长期应收款       |                  |                  |     |
| 长期股权投资      | 1,638,207,506.00 | 1,638,207,506.00 |     |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |     |
| 投资性房地产      |                  |                  |     |
| 固定资产        | 146,912,780.30   | 146,912,780.30   |     |
| 在建工程        | 444,150.65       | 444,150.65       |     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |     |

|                 |                  |                  |  |
|-----------------|------------------|------------------|--|
| 油气资产            |                  |                  |  |
| 使用权资产           |                  |                  |  |
| 无形资产            | 21,811,615.88    | 21,811,615.88    |  |
| 开发支出            |                  |                  |  |
| 商誉              |                  |                  |  |
| 长期待摊费用          | 6,756,670.68     | 6,756,670.68     |  |
| 递延所得税资产         | 11,513,142.11    | 11,513,142.11    |  |
| 其他非流动资产         | 917,600.00       | 917,600.00       |  |
| 非流动资产合计         | 1,826,563,465.62 | 1,826,563,465.62 |  |
| 资产总计            | 2,250,366,530.20 | 2,250,366,530.20 |  |
| 流动负债：           |                  |                  |  |
| 短期借款            |                  |                  |  |
| 交易性金融负债         |                  |                  |  |
| 衍生金融负债          |                  |                  |  |
| 应付票据            |                  |                  |  |
| 应付账款            | 160,566,097.11   | 160,566,097.11   |  |
| 预收款项            | 466,099.62       | 466,099.62       |  |
| 合同负债            | 1,442,276.39     | 1,442,276.39     |  |
| 应付职工薪酬          | 4,118,151.66     | 4,118,151.66     |  |
| 应交税费            | 3,084,002.85     | 3,084,002.85     |  |
| 其他应付款           | 242,930,516.38   | 242,930,516.38   |  |
| 其中：应付利息         |                  |                  |  |
| 应付股利            |                  |                  |  |
| 持有待售负债          |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 158,187,625.00   | 158,187,625.00   |  |
| 其他流动负债          | 187,495.93       | 187,495.93       |  |
| 流动负债合计          | 570,982,264.94   | 570,982,264.94   |  |
| 非流动负债：          |                  |                  |  |
| 长期借款            |                  |                  |  |
| 应付债券            | 296,026,527.77   | 296,026,527.77   |  |
| 其中：优先股          |                  |                  |  |
| 永续债             |                  |                  |  |
| 租赁负债            |                  |                  |  |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 长期应付款      |                  |                  |  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |  |
| 预计负债       |                  |                  |  |
| 递延收益       | 270,000.00       | 270,000.00       |  |
| 递延所得税负债    | 596,020.83       | 596,020.83       |  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |  |
| 非流动负债合计    | 296,892,548.60   | 296,892,548.60   |  |
| 负债合计       | 867,874,813.54   | 867,874,813.54   |  |
| 所有者权益：     |                  |                  |  |
| 股本         | 297,023,415.00   | 297,023,415.00   |  |
| 其他权益工具     | 10,183,354.14    | 10,183,354.14    |  |
| 其中：优先股     |                  |                  |  |
| 永续债        |                  |                  |  |
| 资本公积       | 728,539,151.24   | 728,539,151.24   |  |
| 减：库存股      |                  |                  |  |
| 其他综合收益     |                  |                  |  |
| 专项储备       |                  |                  |  |
| 盈余公积       | 41,510,111.88    | 41,510,111.88    |  |
| 未分配利润      | 305,235,684.40   | 305,235,684.40   |  |
| 所有者权益合计    | 1,382,491,716.66 | 1,382,491,716.66 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 2,250,366,530.20 | 2,250,366,530.20 |  |

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种  | 计税依据  | 税率                                   |
|-----|---|--------------------------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 油墨产品的销售应税收入按 13% 的税率计算销项税；其他税率：6%、3% |

|         |                 |             |
|---------|-----------------|-------------|
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7%、5%       |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴       | 25%、20%、15% |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴     | 3%          |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴     | 2%、1.5%     |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 2、税收优惠

1. 本公司于2020年12月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR2020032007662），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司自2020年1月1日至2022年12月31日减按15%缴纳企业所得税。
2. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》（财税[2011]58号）及《西部地区鼓励类产业目录（2014）》（国家发展和改革委员会第15号令）文件，本报告期内，陕西龙门教育科技有限公司已取得西部大开发企业所得税优惠事项备案表，所以报告期内的企业所得税税率减按15%的优惠税率计缴。
3. 跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2019年12月取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR201944201408），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司报告期内减按15%缴纳企业所得税。
4. 跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2014年6月30日经深圳市经贸信息委、发展改革委、科技创新委、地税局和深圳国税局组成的联审小组认定为软件企业，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文）的规定，跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2014年5月30日起，对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠。
5. 根据《财政部、税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策的通知》（财税[2019]13号文）的规定，2020年本公司的子公司中符合小型微利企业条件的免征收增值税，并对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对应纳税所得额超过100万元但不超过300万元部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
6. 根据《财政部、税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税[2017]76号文）规定，本公司的子公司中符合增值税小规模纳税人条件的，自2018年1月1日起至2020年12月31日，可享受小微企业暂免征收增值税的优惠政策。
7. 根据财政部和国家税务总局联合下发的财税[2016]68号文，自2016年05月01日起，营改增后一般纳税人提供非学历教育服务，可以选择适用简易计税方法按照3%征收率计算应纳税额。本公司的主营业务包括提供非学历教育服务，该业务自2016年5月1日起按3%简易计税方法缴纳

增值税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 6,053,406.71   | 1,661,801.49   |
| 银行存款   | 429,260,501.12 | 521,179,690.86 |
| 其他货币资金 |                | 1,169.52       |
| 合计     | 435,313,907.83 | 522,842,661.87 |

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

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

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 71,351,148.80 | 71,139,134.31 |
| 合计     | 71,351,148.80 | 71,139,134.31 |

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|    |         |

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 54,868,941.18 | 50,098,690.32 |
| 合计     | 54,868,941.18 | 50,098,690.32 |

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|    |           |

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |        |              |         |                | 期初余额           |        |              |         |                |
|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例     | 金额           | 计提比例    |                | 金额             | 比例     | 金额           | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,094,044.16   | 1.75%  | 2,094,044.16 | 100.00% |                | 2,287,341.80   | 1.71%  | 2,287,341.80 | 100.00% |                |
| 其中：            |                |        |              |         |                |                |        |              |         |                |
| 油墨化工客户         | 2,094,044.16   | 1.75%  | 2,094,044.16 | 100.00% |                | 2,287,341.80   | 1.71%  | 2,287,341.80 | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 117,560,175.60 | 98.25% | 5,881,447.63 | 5.00%   | 111,678,727.97 | 131,127,511.18 | 98.29% | 6,651,992.50 | 5.07%   | 124,475,518.68 |

|                  |                    |         |                  |       |                    |                    |         |                  |       |                    |
|------------------|--------------------|---------|------------------|-------|--------------------|--------------------|---------|------------------|-------|--------------------|
| 其中：              |                    |         |                  |       |                    |                    |         |                  |       |                    |
| 油墨化工账龄信用<br>风险组合 | 112,025,<br>332.60 | 93.62%  | 5,688,54<br>0.08 | 5.08% | 106,336,7<br>92.52 | 126,935,1<br>19.75 | 95.15%  | 6,434,003<br>.28 | 5.07% | 120,501,11<br>6.47 |
| 教育培训账龄信用<br>风险组合 | 5,534,84<br>3.00   | 4.63%   | 192,907.<br>55   | 3.49% | 5,341,935<br>.45   | 4,192,391<br>.43   | 3.14%   | 217,989.2<br>2   | 5.20% | 3,974,402.2<br>1   |
| 合计               | 119,654,<br>219.76 | 100.00% | 7,975,49<br>1.79 |       | 111,678,7<br>27.97 | 133,414,8<br>52.98 | 100.00% | 8,939,334<br>.30 |       | 124,475,51<br>8.68 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称   | 期末余额         |              |         |        |
|--|--------------|--------------|---------|--------|
|  | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 湖北荣裕商贸有限公司   | 503,510.20   | 503,510.20   | 100.00% | 预计无法收回 |
| Sense Corporation Ltd  | 384,138.22   | 384,138.22   | 100.00% | 预计无法收回 |
| Carlos Bonilla E.U   | 344,530.25   | 344,530.25   | 100.00% | 预计无法收回 |
| TRADING<br>INDUSTRIAL<br>COMPANY AJAX LTD                          | 239,195.80   | 239,195.80   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 沈阳七彩柠檬商贸有限<br>公司   | 154,700.62   | 154,700.62   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 武汉华易印刷材料有限<br>公司   | 107,668.47   | 107,668.47   | 100.00% | 预计无法收回 |
| IRAN ROTATIVE<br>CO.LTD  | 98,703.39    | 98,703.39    | 100.00% | 预计无法收回 |
| PRINCOR<br>INDUSTRIA E<br>COMERCIO DE<br>TINTAS E VERNIZES<br>LTDA | 94,518.50    | 94,518.50    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 溧阳市国达物资有限公<br>司  | 61,610.11    | 61,610.11    | 100.00% | 预计无法收回 |
| PREMIUM EMPIRE<br>CO.LTD   | 21,660.46    | 21,660.46    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南昌市万优印刷器材有<br>限公司  | 21,039.70    | 21,039.70    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他零星油墨化工客户   | 62,768.44    | 62,768.44    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计   | 2,094,044.16 | 2,094,044.16 | --      | --     |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称           | 期末余额           |              |       |
|--------------|----------------|--------------|-------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 油墨化工账龄信用风险组合 | 112,025,332.60 | 5,688,540.08 | 5.08% |
| 教育培训账龄信用风险组合 | 5,534,843.00   | 192,907.55   | 3.49% |
| 合计           | 117,560,175.60 | 5,881,447.63 | --    |

确定该组合依据的说明:

详见本附注三、(十)

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 116,517,742.83 |
| 1 至 2 年       | 1,184,073.28   |
| 2 至 3 年       | 1,141,701.43   |
| 3 年以上         | 810,702.22     |
| 3 至 4 年       | 370,883.80     |
| 4 至 5 年       | 272,880.10     |
| 5 年以上         | 166,938.32     |
| 合计            | 119,654,219.76 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

|              |              |  |            |  |  |              |
|--------------|--------------|--|------------|--|--|--------------|
| 按单项计提坏账准备    | 2,287,341.80 |  | 193,297.64 |  |  | 2,094,044.16 |
| 油墨化工账龄信用风险组合 | 6,434,003.28 |  | 745,463.20 |  |  | 5,688,540.08 |
| 教育培训账龄信用风险组合 | 217,989.22   |  | 25,081.67  |  |  | 192,907.55   |
| 合计           | 8,939,334.30 |  | 963,842.51 |  |  | 7,975,491.79 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 10,300,708.86 | 8.61%           | 515,035.44 |
| 第二名  | 9,596,915.69  | 8.02%           | 479,845.78 |
| 第三名  | 5,927,086.06  | 4.95%           | 296,354.30 |
| 第四名  | 5,264,493.99  | 4.40%           | 263,224.70 |
| 第五名  | 5,123,208.25  | 4.28%           | 256,160.41 |
| 合计   | 36,212,412.85 | 30.26%          |            |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 10,520,584.57 | 25,514,171.41 |
| 合计   | 10,520,584.57 | 25,514,171.41 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

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

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

√ 适用 □ 不适用

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

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 21,476,824.82 | 95.77% | 17,122,200.99 | 96.28% |
| 1 至 2 年 | 711,647.53    | 3.17%  | 501,182.47    | 2.82%  |
| 2 至 3 年 | 199,196.00    | 0.89%  | 160,000.00    | 0.90%  |
| 3 年以上   | 38,120.00     | 0.17%  |               |        |
| 合计      | 22,425,788.35 | --     | 17,783,383.46 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例(%) |
|------|---------------|------------------------|
| 第一名  | 10,166,669.01 | 45.33                  |
| 第二名  | 1,288,660.00  | 5.75                   |
| 第三名  | 618,761.53    | 2.76                   |
| 第四名  | 445,833.32    | 1.99                   |

|     |               |      |
|-----|---------------|------|
| 第五名 | 240,000.00    | 1.07 |
| 合计  | 11,568,648.99 | 56.9 |

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 31,153,368.90 | 17,841,555.99 |
| 合计    | 31,153,368.90 | 17,841,555.99 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

**3)坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 往来款      | 18,313,970.11 | 7,100,299.00  |
| 押金       | 16,200,000.00 | 13,390,743.14 |
| 应收政府补助   |               | 791,256.31    |
| 代收代付员工社保 | 533,157.85    | 565,600.15    |
| 备用金      | 569,107.94    | 401,058.98    |
| 合计       | 35,616,235.90 | 22,248,957.58 |

**2)坏账准备计提情况**

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2021 年 1 月 1 日余额    |                | 2,107,401.59             | 2,300,000.00             | 4,407,401.59 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —            |
| 本期计提                |                | 55,465.41                |                          | 55,465.41    |
| 2021 年 6 月 30 日余额   |                | 2,162,867.00             | 2,300,000.00             | 4,462,867.00 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 33,232,573.36 |
| 1 至 2 年      | 2,517,735.78  |
| 2 至 3 年      | -1,351,253.00 |
| 3 年以上        | 1,217,179.76  |

|         |               |
|---------|---------------|
| 3 至 4 年 | 315,000.00    |
| 4 至 5 年 | 160,000.00    |
| 5 年以上   | 742,179.76    |
| 合计      | 35,616,235.90 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额    |       |    |    | 期末余额         |
|-------|--------------|-----------|-------|----|----|--------------|
|       |              | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 其他应收款 | 4,407,401.59 | 55,465.41 |       |    |    | 4,462,867.00 |
| 合计    | 4,407,401.59 | 55,465.41 |       |    |    | 4,462,867.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|--------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名  | 押金及保证金 | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 28.08%           | 500,000.00   |
| 第二名  | 往来款    | 5,861,379.00  | 1 年以内 | 16.46%           | 293,068.95   |
| 第三名  | 押金     | 5,000,000.00  | 1 年以内 | 14.04%           | 250,000.00   |
| 第四名  | 往来款    | 3,072,000.00  | 1 年以内 | 8.63%            | 153,600.00   |
| 第五名  | 往来款    | 2,300,000.00  | 1-2 年 | 6.46%            | 2,300,000.00 |
| 合计   | --     | 26,233,379.00 | --    | 73.67%           | 3,496,668.95 |

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          |                           |               | 期初余额          |                           |               |
|------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 31,055,033.02 | 1,647,955.60              | 29,541,048.85 | 25,908,555.47 | 1,647,955.60              | 24,260,599.87 |
| 在产品  | 5,941,415.99  |                           | 5,941,415.99  | 4,393,849.49  |                           | 4,393,849.49  |
| 库存商品 | 25,409,377.78 | 3,232,853.04              | 22,176,524.74 | 20,843,441.06 | 3,243,327.00              | 17,600,114.06 |
| 周转材料 | 4,594,676.39  |                           | 4,460,704.96  | 4,331,039.99  |                           | 4,331,039.99  |
| 发出商品 | 3,847,324.57  |                           | 3,847,324.57  | 2,906,572.60  |                           | 2,906,572.60  |
| 合计   | 70,847,827.75 | 4,880,808.64              | 65,967,019.11 | 58,383,458.61 | 4,891,282.60              | 53,492,176.01 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额    |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|-----------|----|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销     | 其他 |              |
| 原材料  | 1,647,955.60 |        |    |           |    | 1,647,955.60 |
| 库存商品 | 3,243,327.00 |        |    | 10,473.96 |    | 3,232,853.04 |
| 合计   | 4,891,282.60 |        |    | 10,473.96 |    | 4,880,808.64 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |              |            |
|---------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 2,229,753.59 | 22,187.81  |
| 待摊费用    | 671,660.44   | 421,660.44 |
| 合计      | 2,901,414.03 | 443,848.25 |

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目             | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              | 折现率区间 |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|-------|
|                | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |       |
| 分期收款转让金融<br>资产 | 3,079,418.62 |      | 3,079,418.62 | 3,387,498.00 |      | 3,387,498.00 |       |
| 合计             | 3,079,418.62 |      | 3,079,418.62 | 3,387,498.00 |      | 3,387,498.00 | --    |

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价) | 本期增减变动 |      |      |      |      |      |      |    | 期末余额<br>(账面价) | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|---------------|--------|------|------|------|------|------|------|----|---------------|--------------|
|       |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下 | 其他综合 | 其他权益 | 宣告发放 | 计提减值 | 其他 |               |              |

|                                    | 值)                |  |  | 确认的投<br>资损益     | 收益调整 | 变动 | 现金股利<br>或利润 | 准备 |  | 值)                |  |
|------------------------------------|-------------------|--|--|-----------------|------|----|-------------|----|--|-------------------|--|
| 一、合营企业                             |                   |  |  |                 |      |    |             |    |  |                   |  |
| 二、联营企业                             |                   |  |  |                 |      |    |             |    |  |                   |  |
| 新余龙线<br>资产管理<br>合伙企业<br>(有限合<br>伙) | 23,297,08<br>5.26 |  |  | -205,595.<br>25 |      |    |             |    |  | 23,091,49<br>0.01 |  |
| 小计                                 | 23,297,08<br>5.26 |  |  | -205,595.<br>25 |      |    |             |    |  | 23,091,49<br>0.01 |  |
| 合计                                 | 23,297,08<br>5.26 |  |  | -205,595.<br>25 |      |    |             |    |  | 23,091,49<br>0.01 |  |

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 181,123,597.30 | 192,361,355.67 |
| 合计   | 181,123,597.30 | 192,361,355.67 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备          | 办公家具及其他设备     | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额     | 130,648,895.99 | 196,448,590.63 | 10,960,058.78 | 20,619,237.98 | 53,357,344.10 | 412,034,127.48 |
| 2.本期增加金额   |                | 536,501.58     | 494,775.90    | 1,060,973.11  | 8,331,404.90  | 10,423,655.49  |
| (1) 购置     |                | 536,501.58     |               | 1,060,973.11  | 88,775.43     | 1,686,250.12   |
| (2) 在建工程转入 |                |                |               |               |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                | 494,775.90    |               | 8,242,629.47  | 8,737,405.37   |
| 3.本期减少金额   |                | 299,145.30     | 105,800.00    | 100,047.86    | 490,553.02    | 995,546.18     |
| (1) 处置或报废  |                | 299,145.30     | 105,800.00    | 100,047.86    | 490,553.02    | 995,546.18     |
| 4.期末余额     | 130,648,895.99 | 196,685,946.91 | 11,349,034.68 | 21,580,163.23 | 61,198,195.98 | 421,462,236.79 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |               |                |

|            |               |                |              |               |               |                |
|------------|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 1.期初余额     | 41,328,019.38 | 116,630,551.02 | 8,000,170.63 | 15,327,076.26 | 38,386,954.52 | 219,672,771.81 |
| 2.本期增加金额   | 3,092,565.58  | 8,610,898.45   | 782,503.46   | 1,042,864.82  | 7,697,905.76  | 21,693,275.97  |
| (1) 计提     | 3,092,565.58  | 8,610,898.45   | 367,185.16   | 1,042,864.82  | 1,852,927.87  | 14,966,441.88  |
| (2) 企业合并增加 |               |                | 415,318.30   |               | 6,311,515.79  | 6,726,834.09   |
| 3.本期减少金额   |               | 284,188.03     | 295,925.00   | 80,368.94     |               | 1,027,408.29   |
| (1) 处置或报废  |               | 284,188.03     | 295,925.00   | 80,368.94     |               | 1,027,408.29   |
| 4.期末余额     | 44,420,584.96 | 124,957,261.44 | 8,486,749.09 | 16,289,572.14 | 46,184,471.86 | 240,338,639.49 |
| 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   | 86,228,311.03 | 71,728,685.47  | 2,862,285.59 | 5,290,591.09  | 15,013,724.12 | 181,123,597.30 |
| 2.期初账面价值   | 89,320,876.61 | 79,818,039.61  | 2,959,888.15 | 5,292,161.72  | 14,970,389.58 | 192,361,355.67 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额       |
|------|---------------|------------|
| 在建工程 | 25,447,998.72 | 444,150.65 |
| 合计   | 25,447,998.72 | 444,150.65 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目           | 期末余额          |      |               | 期初余额       |      |            |
|--------------|---------------|------|---------------|------------|------|------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 待安装设备-自制供墨系统 | 531,539.71    |      | 531,539.71    | 444,150.65 |      | 444,150.65 |
| 毛坦高中学校校舍     | 24,916,459.01 |      | 24,916,459.01 |            |      |            |
| 合计           | 25,447,998.72 |      | 25,447,998.72 | 444,150.65 |      | 444,150.65 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

| 项目 | 合计 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

| 项目     | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 专有技术       | 软件           | 软件著作权        | 合计            |
|--------|---------------|-----|-------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 |               |     |       |            |              |              |               |
| 1.期初余额 | 31,975,564.49 |     |       | 100,000.00 | 8,180,064.05 | 7,016,281.82 | 47,271,910.36 |

|            |               |  |  |            |              |              |               |
|------------|---------------|--|--|------------|--------------|--------------|---------------|
| 2.本期增加金额   |               |  |  |            |              |              |               |
| (1) 购置     |               |  |  |            |              |              |               |
| (2) 内部研发   |               |  |  |            |              |              |               |
| (3) 企业合并增加 | 23,100,000.00 |  |  |            |              |              | 23,100,000.00 |
|            |               |  |  |            |              |              |               |
| 3.本期减少金额   |               |  |  |            |              |              |               |
| (1) 处置     |               |  |  |            |              |              |               |
|            |               |  |  |            |              |              |               |
| 4.期末余额     | 55,075,564.49 |  |  | 100,000.00 | 8,180,064.05 | 7,016,281.82 | 70,371,910.36 |
| 二、累计摊销     |               |  |  |            |              |              |               |
| 1.期初余额     | 6,844,402.89  |  |  | 99,166.75  | 4,767,412.64 | 1,403,256.36 | 13,114,238.64 |
| 2.本期增加金额   | 744,567.98    |  |  | 833.25     | 536,118.75   | 350,814.09   | 1,632,334.07  |
| (1) 计提     | 321,067.98    |  |  | 833.25     | 536,118.75   | 350,814.09   | 1,208,834.07  |
| (2) 企业合并增加 | 423,500.00    |  |  |            |              |              | 423,500.00    |
| 3.本期减少金额   |               |  |  |            |              |              |               |
| (1) 处置     |               |  |  |            |              |              |               |
|            |               |  |  |            |              |              |               |
| 4.期末余额     | 7,588,970.87  |  |  | 100,000.00 | 5,303,531.39 | 1,754,070.45 | 14,746,572.71 |
| 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 | 47,486,593.62 |  |  |        | 2,876,532.66 | 5,262,211.37 | 55,625,337.65 |
| 2.期初账面价值 | 25,131,161.60 |  |  | 833.25 | 3,412,651.41 | 5,613,025.46 | 34,157,671.72 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事 | 期初余额 | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|----------------|------|---------|--|------|--|------|
|                |      | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |      |

| 项              |                |               |  |  |                |
|----------------|----------------|---------------|--|--|----------------|
| 陕西龙门教育科技股份有限公司 | 596,334,227.21 |               |  |  | 596,334,227.21 |
| 西安育才医科职业学校     | 2,010,149.53   |               |  |  | 2,010,149.53   |
| 天津市旅外职业高中有限公司  |                | 21,148,681.81 |  |  | 21,148,681.81  |
| 合计             | 598,344,376.74 | 21,148,681.81 |  |  | 619,493,058.55 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|---------------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
|                     |               | 计提   |  | 处置   |  |               |
| 陕西龙门教育科技股份有限公司      | 36,151,453.81 |      |  |      |  | 36,151,453.81 |
| 合计                  | 36,151,453.81 |      |  |      |  | 36,151,453.81 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额        | 其他减少金额     | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 装修费    | 31,809,464.19 | 1,673,869.00 | 5,077,593.27  |            | 28,405,739.92 |
| 自动供墨系统 | 6,758,777.94  | 1,789,964.99 | 2,508,124.34  |            | 6,040,618.59  |
| 租赁费    | 12,500,000.00 |              | 2,495,252.60  | 291,404.00 | 9,713,343.40  |
| 合计     | 51,068,242.13 | 3,463,833.99 | 10,080,970.21 | 291,404.00 | 44,159,701.91 |

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 13,658,153.84 | 2,143,334.62  | 14,064,108.25 | 2,161,854.13  |
| 内部交易未实现利润 | 3,805,911.51  | 925,621.31    | 4,155,351.09  | 1,038,837.77  |
| 可抵扣亏损     | 61,336,512.57 | 9,200,476.88  | 62,793,401.40 | 9,419,010.21  |
| 合计        | 78,800,577.92 | 12,269,432.81 | 81,012,860.74 | 12,619,702.11 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目           | 期末余额     |         | 期初余额         |            |
|--------------|----------|---------|--------------|------------|
|              | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 其他债权投资公允价值变动 |          |         | 3,973,472.20 | 596,020.83 |
| 合计           |          |         | 3,973,472.20 | 596,020.83 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 12,269,432.81         |                      | 12,619,702.11         |
| 递延所得税负债 |                      |                       |                      | 596,020.83            |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,315,588.42  | 4,173,910.24  |
| 可抵扣亏损    | 78,782,149.38 | 82,707,572.82 |
| 合计       | 82,097,737.80 | 86,881,483.06 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份   | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2021 | 8,964,018.45  | 8,964,018.45  |    |
| 2022 | 13,006,745.98 | 13,006,745.98 |    |

|      |               |               |    |
|------|---------------|---------------|----|
| 2023 | 15,456,042.98 | 15,982,885.48 |    |
| 2024 | 12,910,055.21 | 14,498,943.21 |    |
| 2025 | 28,445,286.76 | 30,254,979.70 |    |
| 合计   | 78,782,149.38 | 82,707,572.82 | -- |

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付工程设备类款项 | 2,552,600.00 |      | 2,552,600.00 | 2,417,600.00 |      | 2,417,600.00 |
| 合计        | 2,552,600.00 |      | 2,552,600.00 | 2,417,600.00 |      | 2,417,600.00 |

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 95,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 合计   | 95,000,000.00 | 35,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目  | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 材料款 | 120,322,886.07 | 106,708,698.45 |
| 设备款 | 1,009,864.48   | 1,126,500.88   |
| 工程费 | 2,481,844.60   | 3,771,751.48   |
| 运费  | 2,811,454.09   | 3,016,206.99   |
| 其他  | 2,071,754.78   | 2,145,007.37   |
| 合计  | 128,697,804.02 | 116,768,165.17 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 1,491,367.07 | 604,930.62 |
| 合计   | 1,491,367.07 | 604,930.62 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 38、合同负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 预收学费       | 121,162,495.82 | 130,764,041.82 |
| 预收油墨业务合同货款 | 1,890,524.97   | 1,442,276.39   |
| 合计         | 123,053,020.79 | 132,206,318.21 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 19,880,710.57 | 135,790,165.85 | 139,162,479.60 | 16,508,396.82 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 5,799,234.32   | 5,764,163.82   | 35,070.50     |
| 合计             | 19,880,710.57 | 141,589,400.17 | 144,926,643.42 | 16,543,467.32 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 18,338,761.64 | 130,744,524.13 | 133,958,971.74 | 15,124,314.03 |
| 2、职工福利费       |               | 668,430.46     | 668,430.46     |               |
| 3、社会保险费       | 36,661.16     | 2,946,174.80   | 2,952,108.00   | 30,727.96     |
| 其中：医疗保险费      | 33,696.00     | 2,763,226.23   | 2,769,907.83   | 27,014.40     |
| 工伤保险费         | 269.48        | 105,591.91     | 104,549.11     | 1,312.28      |
| 生育保险费         | 2,695.68      | 77,356.66      | 77,651.06      | 2,401.28      |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 4、住房公积金       | 15,532.50     | 1,213,953.36   | 1,228,868.36   | 617.50        |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,489,755.27  | 217,083.10     | 354,101.04     | 1,352,737.33  |
| 合计            | 19,880,710.57 | 135,790,165.85 | 139,162,479.60 | 16,508,396.82 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------|------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 |      | 5,583,807.69 | 5,549,881.77 | 33,925.92 |
| 2、失业保险费  |      | 215,426.63   | 214,282.05   | 1,144.58  |
| 合计       |      | 5,799,234.32 | 5,764,163.82 | 35,070.50 |

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 1,538,985.05 | 3,022,105.89  |
| 企业所得税   | 6,081,383.91 | 17,723,315.33 |
| 个人所得税   | 790,388.15   | 566,052.09    |
| 城市维护建设税 | 121,998.09   | 217,645.65    |
| 印花税     | 8,025.50     | 302,849.52    |
| 教育费附加   | 81,975.10    | 154,768.71    |
| 地方教育费附加 | 21,951.06    | 36,187.42     |
| 房产税     | 385,474.58   | 381,384.24    |
| 土地使用税   | 66,950.60    | 66,950.60     |
| 水利基金    | 14,399.65    | 2,313.52      |
| 防洪费     | 2,961.42     | 865.81        |
| 环境保护税   | 1,015.41     | 986.16        |
| 合计      | 9,115,508.52 | 22,475,424.94 |

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 24,151,754.97 | 26,501,382.95 |
| 合计    | 24,151,754.97 | 26,501,382.95 |

**(1) 应付利息**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 预提费用   | 55,500.00     | 990,270.97    |
| 保证金或押金 | 829,101.02    | 957,183.97    |
| 往来款    | 22,943,218.77 | 82,279.55     |
| 代扣款项   | 323,935.18    | 24,471,648.46 |
| 合计     | 24,151,754.97 | 26,501,382.95 |

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额 | 期初余额           |
|------------|------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 |      | 158,187,625.00 |
| 合计         |      | 158,187,625.00 |

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 3,368,030.78 | 4,110,417.18 |
| 合计     | 3,368,030.78 | 4,110,417.18 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 可转换公司债权 | 300,030,000.00 | 296,026,527.77 |

|    |  |                |                |
|----|--|----------------|----------------|
| 合计 |  | 300,030,000.00 | 296,026,527.77 |
|----|--|----------------|----------------|

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

单位：元

| 债券名称        | 面值             | 发行日期      | 债券期限   | 发行金额           | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息   | 溢折价摊销        | 本期偿还 | 期末余额           |
|-------------|----------------|-----------|--|----------------|----------------|------|-----------|--------------|------|----------------|
| 科斯定转-124010 | 300,000,000.00 | 2020/4/27 | 自发行之日起至龙门教育业绩承诺期最后一期业绩完成情况专项审核报告及减值测试报告出具日与补偿实施完毕日孰晚后 30 个交易日止，且不少于 12 个月。 | 300,000,000.00 | 296,026,527.77 |      | 30,000.00 | 4,003,472.23 |      | 300,030,000.00 |
| 合计          | --             | --        | --   |                |                |      |           |              |      |                |

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本公司发行的“科斯定转-124010”可转换公司债券为定向可转换债券，根据公司2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金具体方案的议案》，公司以发行股份、可转换债券及支付现金的方式收购马良铭等9名自然人、翊占信息等两家合伙企业及财富证券有限责任公司等4名法人持有的陕西龙门教育科技有限公司50.17%的股权，交易总金额为812,899,266.00元，其中以向马良铭发行可转换债券的方式支付对价300,000,000.00元，占交易对价的36.90%。

## 1.可转换公司债券的转股条件

根据《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产暨利润补偿协议》（以下简称《重组协议》），本次定向可转换债券的存续期限与马良铭业绩承诺期相关；本次定向可转换债券的存续期限自发行之日起，至标的公司业绩承诺期最后一期业绩完成情况专项审核报告及减值测试报告出具日与补偿实施完毕日孰晚后30个交易日止，且不少于12个月。

## 2.可转换公司债券的转股时间

本次定向可转换债券的转股期限自相应债券满足行权条件之日起，至债券存续期终止日为止，在此期间，可转换债券持有人可根据约定行使转股权。2020年8月19日，公司对外披露公告《关于“科斯定转”开始

转股的提示性公告》（公告编号：2021-069）。马良铭持有的定向可转债的转股期限为2021年8月23日起至2021年9月15日。

#### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|               |    |      |      |      |      |      |    |      |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

##### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

##### （2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### （1）长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值:

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产:

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

**50、预计负债**

单位: 元

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

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

**51、递延收益**

单位: 元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------|
| 政府补助 | 270,000.00 |      | 45,000.00 | 225,000.00 |      |
| 合计   | 270,000.00 |      | 45,000.00 | 225,000.00 | --   |

涉及政府补助的项目:

单位: 元

| 负债项目                    | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划 | 270,000.00 |          |             | 45,000.00  |            |      | 225,000.00 | 与资产相关       |

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 往来款 |      |      |

其他说明：

**53、股本**

单位：元

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

其他说明：

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况****(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本公司以发行定向可转债的方式，向自然人马良铭发行面值300,000,000.00元可转换公司债券，票面年利率为0.01%，期限为自发行之日起至龙门教育业绩承诺期最后一期业绩完成情况专项审核报告及减值测试报告出具日与补偿实施完毕日孰晚后30个交易日止，且不少于12个月，计息方式为债券到期后一次性还本付息。债券发行日，根据债券面值扣除按相关债券市场平均利率计算的本次发行的可转换债券中负债成分金额288,019,583.37元，以及由此产生的递延所得税负债1,797,062.49元后，该可转换债券的权益成分金额为10,183,354.14元，因此确认其他权益工具10,183,354.14元。

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 122,081,883.09 |      |      | 122,081,883.09 |
| 合计         | 122,081,883.09 |      |      | 122,081,883.09 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 446,226,658.65 | 332,588,430.95 |
| 调整后期初未分配利润        | 446,226,658.65 | 332,588,430.95 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 50,144,114.31  | 105,103,769.95 |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 705,542.25     |
| 期末未分配利润           | 496,370,772.96 | 446,226,658.65 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 442,210,542.24 | 276,309,299.20 | 382,538,807.43 | 216,834,356.74 |
| 其他业务 | 2,284,298.07   | 586,887.28     | 1,657,904.59   | 617,509.28     |
| 合计   | 444,494,840.31 | 276,896,186.48 | 384,196,712.02 | 217,451,866.02 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 | 分部 2 | 油墨化工分部         | 教育培训分部         | 分部间抵消 | 合计             |
|------------|------|------|----------------|----------------|-------|----------------|
| 其中：        |      |      |                |                |       |                |
| 油墨产品       |      |      | 194,353,601.44 |                |       | 194,353,601.44 |
| 职校和复读业务    |      |      |                | 129,794,362.60 |       | 129,794,362.60 |
| K12 课外培训产品 |      |      |                | 117,446,418.14 |       | 117,446,418.14 |

|          |  |  |                |                |  |                |
|----------|--|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 教学辅助软件产品 |  |  |                | 616,160.06     |  | 616,160.06     |
| 其他产品     |  |  | 400,657.04     | 1,883,641.03   |  | 2,284,298.07   |
| 合计       |  |  | 194,754,258.48 | 249,740,581.83 |  | 444,494,840.31 |
| 在某一时点确认  |  |  | 194,754,258.48 | 118,062,578.20 |  | 312,816,836.68 |
| 在某一时段内确认 |  |  |                | 131,678,003.63 |  | 131,678,003.63 |
| 合计       |  |  | 194,754,258.48 | 249,740,581.83 |  | 444,494,840.31 |

与履约义务相关的信息：

1. 油墨产品合同的履约义务系向合同对方交付相关产品。根据合同条款，通常以根据合同对方要求交付相关产品认定为履行义务。
2. 职校和复读业务的履约义务系在教学周期内对相关学生提供补习培训服务，因此根据教学计划在教学周期内安排课程以提供相应的教育培训服务认定为履行义务。
3. K12课外培训产品的履约义务系根据学生报名的课程和课时提供培训服务，因此向学生提供相关课程的培训服务认定为履行义务。
4. 教学辅助软件产品系向合同对方交付教学软件产品。根据合同条款，通常以根据合同对方要求交付相关软件产品认定为履行义务。
5. 其他产品主要系租赁收入和材料收入，履约义务分别为提供学校食堂场地和交付相关材料产品。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 123,053,020.79 元，其中，108,166,009.54 元预计将于 2021 年度确认收入，14,887,011.25 元预计将于 2022 年度确认收入，预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 497,185.33 | 321,864.53 |
| 教育费附加   | 254,834.65 | 173,090.53 |
| 房产税     | 774,549.16 | 760,064.66 |
| 土地使用税   | 136,320.11 | 136,264.00 |
| 车船使用税   | 3,958.40   | 3,958.40   |
| 印花税     | -56,573.39 | 50,271.40  |
| 地方教育费附加 | 169,889.72 | 115,367.15 |
| 水利建设基金  | 18,590.56  | 3,922.13   |
| 车船税     |            |            |
| 环境保护税   | 1,975.11   | 2,375.35   |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 城市垃圾处理费 |              |              |
| 合计      | 1,800,729.65 | 1,567,178.15 |

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 25,997,717.38 | 18,150,951.95 |
| 运费       | 4,710,460.21  | 3,505,922.26  |
| 业务宣传费    | 2,368,612.05  | 2,087,875.50  |
| 长期待摊费用摊销 | 1,387,716.89  | 1,155,400.09  |
| 办公费用     | 832,192.85    | 405,461.87    |
| 差旅费      | 288,484.69    | 149,877.73    |
| 租赁费      |               | 31,800.00     |
| 招待费      | 302,599.53    | 243,843.87    |
| 展览费      | 1,629,520.25  | 119,800.00    |
| 测试费      | 198,704.71    | 253,955.59    |
| 折旧       | 45,044.28     | 76,399.39     |
| 服务费      | 3,299,006.78  |               |
| 其他       | 1,451,347.18  | 1,489,710.28  |
| 合计       | 42,511,406.80 | 27,670,998.53 |

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 21,286,574.50 | 11,013,746.23 |
| 折旧费      | 2,228,618.23  | 2,266,952.76  |
| 聘请中介机构费用 | 2,620,008.72  | 2,545,418.08  |
| 劳务费      | 194,269.32    | 158,177.44    |
| 长期待摊费用摊销 | 700,183.85    | 712,621.14    |
| 办公费      | 1,943,971.81  | 1,463,139.66  |
| 差旅费      | 617,206.34    | 520,879.26    |
| 租赁费      | 782,895.33    | 725,515.67    |

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销      | 1,204,766.17  | 770,358.59    |
| 招待费         | 1,179,331.53  | 712,338.18    |
| 燃料费（加油）、养路费 | 280,860.34    | 251,526.63    |
| 维修费用        | 93,011.06     | 350,118.61    |
| 保险费         | 9,091.19      | 76,580.18     |
| 低值易耗品       | 52,314.20     | 416,793.82    |
| 咨询服务费       | 2,085,528.30  |               |
| 其他          | 908,591.90    | 1,054,822.64  |
| 合计          | 36,187,222.79 | 23,038,988.89 |

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 职工薪酬    | 3,395,020.54  | 2,870,867.77 |
| 直接材料费   | 6,197,417.12  | 4,405,192.16 |
| 技术服务费   | 733,182.10    | 1,583,484.30 |
| 折旧费     | 564,124.88    | 340,061.09   |
| 差旅费     | 319,936.96    | 226,296.48   |
| 租赁费     | 127,036.70    | 99,315.15    |
| 专利费     | 55,399.06     | 38,625.00    |
| 水电费     | 36,207.28     | 30,351.52    |
| 低值易耗品摊销 | 45,454.32     | 48,499.85    |
| 办公费     | 45,080.75     | 4,349.92     |
| 会务费     | 1,203.37      | 943.40       |
| 交通费     | 1,899.12      | 1,829.21     |
| 其他      | 42,716.44     | 49,045.58    |
| 合计      | 11,564,678.64 | 9,698,861.43 |

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 6,749,937.67 | 9,687,036.05 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 减：利息收入 | 2,719,614.98 | 3,352,155.20 |
| 汇兑损益   | 588,636.93   | -226,799.69  |
| 手续费支出  | 789,588.06   | 744,768.07   |
| 合计     | 5,408,547.68 | 6,852,849.23 |

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税即征即退   | 467,273.96 | 1,379,094.77 |
| 政府补助      | 45,000.00  | 45,000.00    |
| 合计        | 512,273.96 | 1,424,094.77 |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -205,595.25 | -578,605.29 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |             | 444,019.45  |
| 合计               | -205,595.25 | -134,585.84 |

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 其他应收款坏账损失 | 41,635.72    | -109,296.23  |
| 应收账款      | 1,013,037.46 | 2,177,065.42 |
| 合计        | 1,054,673.18 | 2,067,769.19 |

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------------------|-----------|------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 10,473.96 | -83,721.92 |
| 合计                  | 10,473.96 | -83,721.92 |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置收益   | -36,318.32 | 123,049.53 |
| 其中:固定资产处置收益 | -36,318.32 | 123,049.53 |
| 合计          | -36,318.32 | 123,049.53 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------|--------------|------------|-------------------|
| 政府补助 | 1,512,122.42 | 373,802.40 | 1,512,122.42      |
| 其他   | 200,796.97   | 54,622.03  | 200,796.97        |
| 合计   | 1,712,919.39 | 428,424.43 | 1,712,919.39      |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目               | 发放主体           | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额     | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------|----------------|------|------|------------|--------|--------|------------|-----------------|
| 苏州市相城区社保基金管理中心稳岗补贴 | 苏州市相城区社保基金管理中心 | 补助   |      | 否          |        |        | 128,497.00 | 与收益相关           |

|  |                  |    |  |   |  |              |            |       |
|--|------------------|----|--|---|--|--------------|------------|-------|
| 苏州市相城区商务局关于下达 2018 年商务转型发展扶持资金-进出口信用保险奖励项目 | 苏州市相城区商务局        | 奖励 |  | 否 |  |              | 43,124.80  | 与收益相关 |
| 苏州市相城区应急管理局关于下达 2019 年度二级标准化达标企业奖励         | 苏州市相城区应急管理局      | 奖励 |  | 否 |  |              | 50,000.00  | 与收益相关 |
| 创新补贴                                       | 深圳市南山区科技创新局      | 补助 |  | 否 |  |              | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 失业社保稳岗津贴                                   | 当地社保基金管理中心       | 补助 |  | 否 |  |              | 45,600.91  | 与收益相关 |
| 个税返还                                       | 当地国税局            | 补助 |  | 是 |  | 24,107.89    | 6,579.69   | 与收益相关 |
| 苏州市相城区关于下达 2020 年相城区文化人才                   | 中共苏州市相城区委宣传部     | 补助 |  | 是 |  | 240,000.00   |            | 与收益相关 |
| 苏州市相城区春节期间外地人员留相企业专项补贴                     | 苏州市相城区人力资源和社会保障局 | 补助 |  | 是 |  | 88,600.00    |            | 与收益相关 |
| 苏州市相城区高企认定奖励资金                             | 苏州市相城区科学技术局      | 奖励 |  | 是 |  | 50,000.00    |            | 与收益相关 |
| 苏州市相城区关于下达 2020 年定向增发奖励资金                  | 地方金融监督管理局        | 补助 |  | 是 |  | 1,000,000.00 |            | 与收益相关 |
| 苏州市相城区关于下达 2020 年度第一批知识产                   | 市场监督管理局          | 补助 |  | 是 |  | 57,500.00    |            | 与收益相关 |

|                |             |    |  |   |  |              |            |       |
|----------------|-------------|----|--|---|--|--------------|------------|-------|
| 权资助资金          |             |    |  |   |  |              |            |       |
| 深圳市南山区科技创新局补贴款 | 深圳市南山区科技创新局 | 补助 |  | 是 |  | 51,914.53    |            | 与收益相关 |
| 合计             |             |    |  |   |  | 1,512,122.42 | 373,802.40 |       |

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------|---------------|
| 对外捐赠 | 66,000.00  |        |               |
| 其他   | 197,733.87 | 122.57 |               |
| 合计   | 263,733.87 | 122.57 |               |

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,071,677.62 | 17,702,636.45 |
| 递延所得税费用 | 60,323.71     | 380,206.01    |
| 合计      | 10,132,001.33 | 18,082,842.46 |

### (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                       | 72,910,761.32  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用           | 23,058,578.01  |
| 子公司适用不同税率的影响               | -13,153,919.82 |
| 调整以前期间所得税的影响               | 24,759.11      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响           | 7,405.07       |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响    | -429,175.17    |
| 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 | 624,354.13     |

|       |               |
|-------|---------------|
| 损的影响  |               |
| 所得税费用 | 10,132,001.33 |

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 利息收入          | 2,929,810.61 | 3,162,312.04 |
| 收回往来款、代垫款     | 601,684.20   | 1,877,348.44 |
| 专项补贴、补助款及其他奖励 | 1,512,122.42 | 374,475.41   |
| 其他            | 200,791.97   | 53,400.59    |
| 合计            | 5,244,409.20 | 5,467,536.48 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 费用性支出 | 58,308,128.79 | 16,170,035.26 |
| 手续费支出 | 1,151,464.74  | 1,424,957.29  |
| 营业外支出 | 263,733.87    | 243.55        |
| 合计    | 59,723,327.40 | 17,595,236.10 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额          |
|-------------|-------|----------------|
| 赎回理财产品收到的现金 |       | 110,623,671.23 |
| 收到受限货币资金    |       |                |
| 其他          |       |                |
| 合计          |       | 110,623,671.23 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额          |
|-------------|-------|----------------|
| 购买理财产品支付的现金 |       | 106,600,000.00 |
| 预付投资类款项     |       | 318,193.97     |
| 支付受限货币资金    |       |                |
| 合计          |       | 106,918,193.97 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-----------|-------|--------------|
| 支付募集资金验资费 |       | 2,000,000.00 |
| 合计        |       | 2,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：         | --            | --            |
| 净利润                         | 62,778,759.99 | 83,658,034.90 |
| 加：资产减值准备                    | -1,065,147.15 | -1,984,047.27 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、<br>生产性生物资产折旧 | 14,966,441.88 | 14,970,749.08 |
| 使用权资产折旧                     |               |               |
| 无形资产摊销                      | 1,691,171.59  | 1,122,827.69  |

|                                  |                 |                |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 8,960,562.76    | 6,223,827.58   |
| 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） | 36,318.32       | -123,049.53    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 5,557,787.98    | 8,045,418.69   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                 |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 350,269.30      | 380,206.00     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -596,020.83     |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -12,464,369.14  | -1,021,957.43  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -130,454,073.87 | 40,339,011.83  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 120,315,747.49  | -45,857,388.72 |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 70,077,448.32   | 105,753,632.82 |
| 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                          | 435,313,907.83  | 552,809,690.79 |
| 减：现金的期初余额                        | 522,842,661.87  | 422,428,279.63 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                 |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -87,528,754.04  | 130,381,411.16 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |

|     |    |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 435,313,907.83 | 522,842,661.87 |
| 其中：库存现金        | 6,053,406.71   | 1,231,965.90   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 429,260,501.12 | 551,553,717.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                | 24,007.86      |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 435,313,907.83 | 522,842,661.87 |

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  | --           | --     | 28,506,834.62 |
| 其中：美元 | 4,273,673.30 | 6.4601 | 27,608,356.88 |
| 欧元    | 116,894.92   | 7.6862 | 898,477.74    |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 应收账款  | --           | --     | 10,605,718.90 |
| 其中：美元 | 1,634,571.66 | 6.4601 | 10,559,496.33 |
| 欧元    | 6,013.71     | 7.6862 | 46,222.57     |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 长期借款  | --           | --     |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类   | 金额         | 列报项目  | 计入当期损益的金额  |
|--|------------|-------|------------|
| 苏州市相城区社保基金管理中心稳岗补贴                         | 128,497.00 | 营业外收入 | 128,497.00 |
| 苏州市相城区商务局关于下达 2018 年商务转型发展扶持资金-进出口信用保险奖励项目 | 43,124.80  | 营业外收入 | 43,124.80  |

|                                    |              |       |              |
|------------------------------------|--------------|-------|--------------|
| 苏州市相城区应急管理局关于下达 2019 年度二级标准化达标企业奖励 | 50,000.00    | 营业外收入 | 50,000.00    |
| 创新补贴                               | 100,000.00   | 营业外收入 | 100,000.00   |
| 失业社保稳岗津贴                           | 45,600.91    | 营业外收入 | 45,600.91    |
| 个税返还                               | 30,687.58    | 营业外收入 | 24,107.89    |
| 苏州市相城区关于下达 2020 年相城区文化人才           | 240,000.00   | 营业外收入 | 240,000.00   |
| 苏州市相城区春节期间外地人员留相企业专项补贴             | 88,600.00    | 营业外收入 | 88,600.00    |
| 苏州市相城区高企认定奖励资金                     | 50,000.00    | 营业外收入 | 50,000.00    |
| 苏州市相城区关于下达 2020 年定向增发奖励资金          | 1,000,000.00 | 营业外收入 | 1,000,000.00 |
| 苏州市相城区关于下达 2020 年度第一批知识产权资助资金      | 57,500.00    | 营业外收入 | 57,500.00    |
| 深圳市南山区科技创新局补贴款                     | 51,914.53    | 营业外收入 | 51,914.53    |
| 苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划            | 45,000.00    | 其他收益  | 45,000.00    |

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称     | 股权取得时点 | 股权取得成本       | 股权取得比例  | 股权取得方式 | 购买日         | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------|--------|--------------|---------|--------|-------------|----------|---------------|----------------|
| 天津市旅外职业高中有 |        | 27,000,000.0 | 100.00% | 现金收购   | 2021 年 06 月 | 取得控制权    | 0.00          | 0.00           |

|     |  |   |  |      |   |  |  |
|-----|--|---|--|------|---|--|--|
| 限公司 |  | 0 |  | 30 日 | 利 |  |  |
|-----|--|---|--|------|---|--|--|

其他说明：

苏州科德教育科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 2 月 18 日与穆建成、穆红曼签署了《天津市旅外职业高中有限公司之股权转让协议》。公司以受让股权的方式持有天津市旅外职业高中有限公司（以下简称“天津旅外职高”）100%股权。截至2021年6月30日，公司已取得实际控制权。

## （2）合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        |               |
|-----------------------------|---------------|
| --现金                        | 27,000,000.00 |
| 合并成本合计                      | 27,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 5,851,318.19  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 21,148,681.81 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|         | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
|---------|---------------|---------------|
| 资产：     | 15,686,911.48 | 15,686,911.48 |
| 货币资金    | 12,656,264.49 | 12,656,264.49 |
| 应收款项    | 770,075.71    | 770,075.71    |
| 存货      | 0.00          | 0.00          |
| 固定资产    | 2,010,571.28  | 2,010,571.28  |
| 无形资产    | 0.00          | 0.00          |
| 其他流动资产  | 250,000.00    | 250,000.00    |
| 负债：     | 9,835,593.29  | 9,835,593.29  |
| 借款      | 0.00          | 0.00          |
| 应付款项    | 48,209.94     | 48,209.94     |
| 递延所得税负债 | 0.00          | 0.00          |
| 合同负债    | 9,787,383.35  | 9,787,383.35  |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 净资产      | 5,851,318.19 | 5,851,318.19 |
| 减：少数股东权益 | 0.00         | 0.00         |
| 取得的净资产   | 5,851,318.19 | 5,851,318.19 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|  |      |
|--|------|
|  |      |
|  | 合并日  |
|  | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

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

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

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

|                  |     |     |        |  |         |          |
|------------------|-----|-----|--------|--|---------|----------|
| 太原市龙门尚学教育科技有限公司  | 太原市 | 太原市 | 教育咨询服务 |  | 51.00%  | 非同一控制下合并 |
| 合肥龙学门教育科技有限公司    | 合肥市 | 合肥市 | 教育咨询服务 |  | 51.00%  | 非同一控制下合并 |
| 合肥龙们尚学培训学校有限公司   | 合肥市 | 合肥市 | 教育咨询服务 |  | 100.00% | 设立       |
| 合肥龙学门培训学校有限公司    | 合肥市 | 合肥市 | 教育咨询服务 |  | 100.00% | 设立       |
| 成都龙跃门尚学教育咨询有限公司  | 成都市 | 成都市 | 教育咨询服务 |  | 51.00%  | 非同一控制下合并 |
| 天津龙门尚学教育信息咨询有限公司 | 天津市 | 天津市 | 教育咨询服务 |  | 51.00%  | 非同一控制下合并 |
| 重庆龙们教育信息咨询服务有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 教育咨询服务 |  | 51.00%  | 设立       |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|-------|
|       |       |       |

|  |      |     |        |          |      |     |        |          |
|--|------|-----|--------|----------|------|-----|--------|----------|
|  | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
|--|------|-----|--------|----------|------|-----|--------|----------|

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例 |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|------|------|------|--------|---------------------|
|                    |       |      |      | 直接   | 间接     |                     |
| 新余龙线资产管理合伙企业（有限合伙） | 江西新余  | 江西新余 | 管理咨询 |      | 40.98% | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|  |            |            |
|--|------------|------------|
|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|  |            |            |

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

|               | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|---------------|----------------|----------------|
| 流动资产          | 36,861,327.57  | 33,656,723.02  |
| 非流动资产         | 88,011,922.05  | 88,460,300.26  |
| 资产合计          | 124,873,249.62 | 122,117,023.28 |
| 流动负债          | 64,394,674.28  | 61,043,088.79  |
| 负债合计          | 64,394,674.28  | 61,043,088.79  |
| 少数股东权益        | 4,835,749.54   | 4,929,412.13   |
| 归属于母公司股东权益    | 55,642,825.80  | 56,144,522.36  |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 24,784,120.17  | 23,297,085.26  |
| 营业收入          | 10,101,455.36  | 12,855,386.44  |
| 净利润           | -501,696.56    | -578,605.29    |
| 综合收益总额        | -501,696.56    | -578,605.29    |

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

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

单位：元

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

其他说明

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

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

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

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

**(一) 信用风险**

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

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

**(二) 流动性风险**

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

测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目   | 期末余额 |               |      |      |      |               |
|------|------|---------------|------|------|------|---------------|
|      | 即时偿还 | 1年以内          | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 | 合计            |
| 短期借款 |      | 95,000,000.00 |      |      |      | 95,000,000.00 |
| 合计   |      | 95,000,000.00 |      |      |      | 95,000,000.00 |

| 项目          | 上年年末余额 |                |      |      |      |                |
|-------------|--------|----------------|------|------|------|----------------|
|             | 即时偿还   | 1年以内           | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 | 合计             |
| 短期借款        |        | 35,000,000.00  |      |      |      | 35,000,000.00  |
| 一年内到期的非流动负债 |        | 158,187,625.00 |      |      |      | 158,187,625.00 |
| 合计          |        | 193,187,625.00 |      |      |      | 193,187,625.00 |

### (三) 市场风险

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

#### 利率风险

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

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

#### 汇率风险

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

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

| 项目   | 期末余额          |            |               | 上年年末余额        |              |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 美元            | 其他外币       | 合计            | 美元            | 其他外币         | 合计            |
| 货币资金 | 27,608,356.88 | 898,477.74 | 28,506,834.62 | 32,689,310.40 | 2,038,077.63 | 34,727,388.03 |
| 应收账款 | 10,559,496.33 | 46,222.57  | 10,605,718.90 | 13,038,962.21 | 617,603.68   | 13,656,565.89 |
| 合计   | 38,167,853.21 | 944,700.31 | 39,112,553.52 | 45,728,272.61 | 2,655,681.31 | 48,383,953.92 |

于2021年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值3%，则公司将增加或减少净利润1,173,376.61元（2020年12月31日：1,451,518.62元）。管理层认为3%合理反映了下一年度人

民币对美元可能发生变动的合理范围。

### 3.其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司持有的权益投资列示如下：

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                       | 期末公允价值     |              |               |               |
|--------------------------|------------|--------------|---------------|---------------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量              | --         | --           | --            | --            |
| （一）交易性金融资产               |            | 3,000,000.00 |               | 3,000,000.00  |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 3,000,000.00 |               | 3,000,000.00  |
| （2）权益工具投资                |            | 3,000,000.00 |               | 3,000,000.00  |
| （六）应收款项融资                |            |              | 10,520,584.57 | 10,520,584.57 |
| 持续以公允价值计量的资产总额           |            | 3,000,000.00 | 10,520,584.57 | 13,520,584.57 |
| 二、非持续的公允价值计量             | --         | --           | --            | --            |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

| 项目                 | 期末公允价值       | 估值技术 | 重要参数                        |         |
|--------------------|--------------|------|-----------------------------|---------|
|                    |              |      | 定性信息                        | 定量信息    |
| 中纸在线（苏州）电子商务股份有限公司 | 3,000,000.00 | 市场法  | 截至2021年6月30日全国中小企业股份转让系统挂牌价 | 5.00元/股 |

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

管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于2021年6月30日，应收款项融资的账面余额为10,520,584.57元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于12个月，故账面余额与公允价值相当。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付款项和长期借款等。这些不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

**9、其他**

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系                  |
|---------|-------------------------------|
| 吴贤良     | 公司董事长及总经理，第一大股东，持有公司31.50%的股权 |
| 吴艳红     | 吴贤良先生的姐姐，持有公司2.74%的股权         |

本企业最终控制方是。

其他说明：

(1) 截至2021年6月30日，吴贤良先生持有公司9,357.47万股，其中因设定质权而冻结的股数为1490万股，

占其持有股份总数的15.92%；

(2) 截至2021年6月30日，吴艳红女士持有公司815.25万股。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本企业关系           |
|------------------------------|-----------------------|
| 北京昌平龙门育才文化培训学校               | 公司参股股东兼副董事长的近亲属控制的企业  |
| 北京市海淀区爱华英语培训学校               | 公司联营企业控制的企业           |
| 北京市石景山三叶草培训学校                | 公司联营企业控制的企业           |
| 北京市石景山爱华外语研修学校               | 公司联营企业控制的企业           |
| 北京启迪先行教育咨询有限公司               | 公司联营企业控制的企业           |
| 北京市海淀区金钥匙培训学校                | 公司联营企业控制的企业           |
| 北京市朝阳区金钥匙培训学校                | 公司联营企业控制的企业           |
| 重庆市沙坪坝区千才教育培训学校              | 公司联营企业控制的企业           |
| 北京百世德教育科技有限公司                | 公司联营企业控制的企业           |
| Golden Touch Capital Pte.Ltd | 过去 12 个月内子公司参股股东控制的企业 |
| 马良铭                          | 副董事长，持有公司 5.43%股权的股东  |

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方      | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|----------|--------|-------|---------|----------|------------|
| 北京市石景山区三 | 接受劳务   |       |         | 否        | 950,000.00 |

|                |             |            |  |   |            |
|----------------|-------------|------------|--|---|------------|
| 叶草培训学校         |             |            |  |   |            |
| 北京市石景山区三叶草培训学校 | 提供咨询服务、产品买卖 | 280,000.00 |  | 否 |            |
| 北京市海淀区爱华英语培训学校 | 提供咨询服务、产品买卖 | 350,000.00 |  | 否 |            |
| 合计             |             | 630,000.00 |  | 否 | 950,000.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容      | 本期发生额    | 上期发生额 |
|---------------|-------------|----------|-------|
| 北京市海淀区金钥匙培训学校 | 提供咨询服务、产品买卖 | 1,400.00 |       |
| 合计            |             | 1,400.00 |       |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|       |        |          |          |

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 董监高 | 1,189,930.00 | 1,004,361.30 |

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|------|-----------------|------------|--------|------------|--------|
|      |                 | 账面余额       | 坏账准备   | 账面余额       | 坏账准备   |
| 应收账款 |                 |            |        |            |        |
|      | 重庆市沙坪坝区千才教育培训学校 | 3,200.00   | 960.00 | 3,200.00   | 960.00 |
| 预付款项 |                 |            |        |            |        |
|      | 北京市石景山三叶        | 569,999.98 |        | 850,000.00 |        |

|       |                |              |            |              |            |
|-------|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
|       | 草培训学校          |              |            |              |            |
|       | 北京市海淀区爱华英语培训学校 |              |            | 100,000.00   |            |
| 其他应收款 |                |              |            |              |            |
|       | 北京百世德教育科技有限公司  | 2,000,000.00 | 100,000.00 | 2,000,000.00 | 100,000.00 |
|       | 北京市海淀区爱华英语培训学校 | 3,072,000.00 | 153,600.00 | 1,900,000.00 | 95,000.00  |
|       | 北京市石景山爱华外语研修学校 | 800,000.00   | 40,000.00  | 800,000.00   | 40,000.00  |

**(2) 应付项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目       | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|----|----------------|------------|
| 股票和债券的发行 |    |                |            |
| 重要的对外投资  |    |                |            |
| 重要的债务重组  |    |                |            |
| 自然灾害     |    |                |            |
| 外汇汇率重要变动 |    |                |            |

#### 2、利润分配情况

单位：元

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 89,107,024.50 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 89,107,024.50 |

#### 3、销售退回

注：说明在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况及对报表的影响。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所<br>有者的终止经营<br>利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|--------------------------|
|    |    |    |      |       |     |                          |

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、（二十）所述的会计政策按权责发生制确认收入；

分部报告信息仅包括各分部的主营业务收入及主营业务成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用、支出的分摊。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目     | 油墨化工业务           | 教育培训业务         | 分部间抵销          | 合计               |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 194,353,601.44   | 247,856,940.80 |                | 442,210,542.24   |
| 主营业务成本 | 151,751,911.65   | 124,557,387.55 |                | 276,309,299.20   |
| 资产总额   | 1,709,645,788.19 | 799,354,447.36 | 823,997,094.23 | 1,685,003,141.32 |
| 负债总额   | 749,405,825.98   | 162,270,127.49 | 210,000,000.00 | 701,675,953.47   |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |        |              |         |                | 期初余额           |        |              |         |                |
|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例     | 金额           | 计提比例    |                | 金额             | 比例     | 金额           | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,094,044.16   | 1.89%  | 2,094,044.16 | 100.00% |                | 2,287,341.80   | 1.81%  | 2,287,341.80 | 100.00% |                |
| 其中：            |                |        |              |         |                |                |        |              |         |                |
| 油墨化工客户         | 2,094,044.16   | 1.89%  | 2,094,044.16 | 100.00% |                | 2,287,341.80   | 1.81%  | 2,287,341.80 | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 108,793,280.36 | 98.11% | 5,439,664.02 | 5.00%   | 103,353,616.34 | 124,069,217.29 | 98.19% | 6,203,460.86 | 5.00%   | 117,865,756.43 |
| 其中：            |                |        |              |         |                |                |        |              |         |                |

|                  |                    |         |                  |       |                    |                    |         |                  |       |                    |
|------------------|--------------------|---------|------------------|-------|--------------------|--------------------|---------|------------------|-------|--------------------|
| 油墨化工账龄信用<br>风险组合 | 108,793,<br>280.36 | 98.11%  | 5,439,66<br>4.02 | 5.00% | 103,353,6<br>16.34 | 124,069,2<br>17.29 | 98.19%  | 6,203,460<br>.86 | 5.00% | 117,865,75<br>6.43 |
| 合计               | 110,887,<br>324.52 | 100.00% | 7,533,70<br>8.18 |       | 103,353,6<br>16.34 | 126,356,5<br>59.09 | 100.00% | 8,490,802<br>.66 |       | 117,865,75<br>6.43 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称   | 期末余额         |              |         |        |
|--|--------------|--------------|---------|--------|
|  | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 湖北荣裕商贸有限公司   | 503,510.20   | 503,510.20   | 100.00% | 预计无法收回 |
| Sense Corporation Ltd  | 384,138.22   | 384,138.22   | 100.00% | 预计无法收回 |
| Carlos Bonilla E.U   | 344,530.25   | 344,530.25   | 100.00% | 预计无法收回 |
| TRADING<br>INDUSTRIAL<br>COMPANY AJAX LTD                          | 239,195.80   | 239,195.80   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 沈阳七彩柠檬商贸有限公司   | 154,700.62   | 154,700.62   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 武汉华易印刷材料有限公司   | 107,668.47   | 107,668.47   | 100.00% | 预计无法收回 |
| IRAN ROTATIVE<br>CO.LTD  | 98,703.39    | 98,703.39    | 100.00% | 预计无法收回 |
| PRINCOR<br>INDUSTRIA E<br>COMERCIO DE<br>TINTAS E VERNIZES<br>LTDA | 94,518.50    | 94,518.50    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 溧阳市国达物资有限公司  | 61,610.11    | 61,610.11    | 100.00% | 预计无法收回 |
| PREMIUM EMPIRE<br>CO.LTD   | 21,660.46    | 21,660.46    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南昌市万优印刷器材有限公司  | 21,039.70    | 21,039.70    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他零星油墨化工客户   | 62,768.44    | 62,768.44    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计   | 2,094,044.16 | 2,094,044.16 | --      | --     |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备:

单位：元

| 名称           | 期末余额           |              |       |
|--------------|----------------|--------------|-------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 油墨化工账龄信用风险组合 | 108,793,280.36 | 5,439,664.02 | 5.00% |
| 合计           | 108,793,280.36 | 5,439,664.02 | --    |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 108,862,089.71 |
| 1 至 2 年      | 320,160.11     |
| 2 至 3 年      | 969,512.96     |
| 3 年以上        | 735,561.74     |
| 3 至 4 年      | 295,743.32     |
| 4 至 5 年      | 272,880.10     |
| 5 年以上        | 166,938.32     |
| 合计           | 110,887,324.52 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别           | 期初余额         | 本期变动金额 |            |    |    | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------|------------|----|----|--------------|
|              |              | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备     | 2,287,341.80 |        | 193,297.64 |    |    | 2,094,044.16 |
| 油墨化工账龄信用风险组合 | 6,203,460.86 |        | 763,796.84 |    |    | 5,439,664.02 |
| 合计           | 8,490,802.66 |        | 957,094.48 |    |    | 7,533,708.18 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 10,300,708.86 | 9.29%           | 515,035.44 |
| 第二名  | 9,596,915.69  | 8.65%           | 479,845.78 |
| 第三名  | 5,927,086.06  | 5.35%           | 296,354.30 |
| 第四名  | 5,264,493.99  | 4.75%           | 263,224.70 |
| 第五名  | 5,123,208.25  | 4.62%           | 256,160.41 |
| 合计   | 36,212,412.85 | 32.66%          |            |

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 829,507.80 | 527,086.48 |
| 合计    | 829,507.80 | 527,086.48 |

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**2) 重要逾期利息**

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

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|------------|------------|
| 代扣代缴 | 190,468.11 | 189,880.51 |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 押金   | 800,000.00   | 700,000.00   |
| 备用金  | 281,198.00   | 216,000.00   |
| 单位往来 | 100,000.00   |              |
| 合计   | 1,371,666.11 | 1,105,880.51 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 2021 年 1 月 1 日余额    |                | 578,794.03               |                          | 578,794.03 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —          |
| 本期转回                |                | 36,635.72                |                          | 36,635.72  |
| 2021 年 6 月 30 日余额   |                | 542,158.31               |                          | 542,158.31 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 721,666.11   |
| 1 至 2 年      | 100,000.00   |
| 3 年以上        | 550,000.00   |
| 3 至 4 年      | 90,000.00    |
| 4 至 5 年      | 160,000.00   |
| 5 年以上        | 300,000.00   |
| 合计           | 1,371,666.11 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别           | 期初余额       | 本期变动金额 |           |    |    | 期末余额       |
|--------------|------------|--------|-----------|----|----|------------|
|              |            | 计提     | 收回或转回     | 核销 | 其他 |            |
| 油墨化工账龄信用风险组合 | 578,794.03 |        | 36,635.72 |    |    | 542,158.31 |

|    |            |  |           |  |            |
|----|------------|--|-----------|--|------------|
| 合计 | 578,794.03 |  | 36,635.72 |  | 542,158.31 |
|----|------------|--|-----------|--|------------|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|---------------------|-------|--------------|------|------------------|------------|
| 苏州市相城区燃气有限责任公司      | 押金    | 400,000.00   | 5年以上 | 29.16%           | 310,000.00 |
| 鹤山雅图仕印刷有限公司-押金      | 押金    | 250,000.00   | 4-5年 | 18.23%           | 196,000.00 |
| 吕志英                 | 备用金   | 200,000.00   | 1年以内 | 14.58%           | 10,000.00  |
| 深圳市裕同包装科技股份有限公司-保证金 | 押金    | 100,000.00   | 1年以内 | 7.29%            | 5,000.00   |
| 河南毛坦高级中学有限公司        | 单位往来  | 100,000.00   | 1年以内 | 7.29%            | 5,000.00   |
| 合计                  | --    | 1,050,000.00 | --   | 76.55%           | 526,000.00 |

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位:元

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 1,692,207,506.00 |      | 1,692,207,506.00 | 1,638,207,506.00 |      | 1,638,207,506.00 |
| 合计     | 1,692,207,506.00 |      | 1,692,207,506.00 | 1,638,207,506.00 |      | 1,638,207,506.00 |

## (1)对子公司投资

单位:元

| 被投资单位          | 期初余额(账面价值)       | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额(账面价值)       | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|---------------|------|--------|----|------------------|----------|
|                |                  | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 苏州科斯伍德色彩科技有限公司 | 30,000,000.00    |               |      |        |    | 30,000,000.00    |          |
| 陕西龙门教育科技有限公司   | 1,571,457,506.00 |               |      |        |    | 1,571,457,506.00 |          |
| 江苏科斯伍德化学科技有限公司 | 36,750,000.00    |               |      |        |    | 36,750,000.00    |          |
| 河南毛坦高级中学有限公司   |                  | 27,000,000.00 |      |        |    | 27,000,000.00    |          |
| 天津市旅外职业高中有限公司  |                  | 27,000,000.00 |      |        |    | 27,000,000.00    |          |
| 合计             | 1,638,207,506.00 | 54,000,000.00 |      |        |    | 1,692,207,506.00 |          |

## (2)对联营、合营企业投资

单位:元

| 投资单位 | 期初余额(账面价) | 本期增减变动 |      |      |      |      |      |      |    | 期末余额(账面价) | 减值准备期末余额 |
|------|-----------|--------|------|------|------|------|------|------|----|-----------|----------|
|      |           | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下 | 其他综合 | 其他权益 | 宣告发放 | 计提减值 | 其他 |           |          |

|        | 值) |  |  | 确认的投<br>资损益 | 收益调整 | 变动 | 现金股利<br>或利润 | 准备 |  | 值) |  |
|--------|----|--|--|-------------|------|----|-------------|----|--|----|--|
| 一、合营企业 |    |  |  |             |      |    |             |    |  |    |  |
| 二、联营企业 |    |  |  |             |      |    |             |    |  |    |  |

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 192,307,798.20 | 150,724,031.27 | 140,217,569.97 | 109,167,864.41 |
| 其他业务 | 400,657.04     | 183,467.30     | 292,385.73     | 126,034.04     |
| 合计   | 192,708,455.24 | 150,907,498.57 | 140,509,955.70 | 109,293,898.45 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 | 分部 2 | 油墨化工分部         | 合计             |
|---------|------|------|----------------|----------------|
| 其中：     |      |      |                |                |
| 油墨产品    |      |      | 192,307,798.20 | 192,307,798.20 |
| 其他产品    |      |      | 400,657.04     | 400,657.04     |
| 合计      |      |      | 192,708,455.24 | 192,708,455.24 |
| 在某一时点确认 |      |      | 192,708,455.24 | 192,708,455.24 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 0.00  |       |

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 8,262.57     |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,557,122.42 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -62,936.90   |    |
| 减：所得税影响额                                      | 234,073.49   |    |
| 少数股东权益影响额                                     | 3,857.59     |    |
| 合计  | 1,264,517.01 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 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          | 5.35%      | 0.1688      | 0.1621      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.22%      | 0.1646      | 0.1583      |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

#### 4、其他