

苏州科德教育科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-055

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人周启超、主管会计工作负责人李佑全及会计机构负责人(会计主管人员)王胜利声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 22

第五节 重要事项 25

第六节 股份变动及股东情况 30

第七节 债券相关情况 35

第八节 财务报告 36

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告及摘要文本。
- 4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
科德教育、公司、上市公司、本公司	指	苏州科德教育科技股份有限公司
华芯未来、控股股东	指	深圳华芯未来投资合伙企业（有限合伙），公司于 2026 年 3 月 30 日完成控制权的变更。
东方国际资管、一致行动人	指	中国东方国际资产管理有限公司
中青锦鸿、执行事务合伙人	指	深圳中青锦鸿科技有限公司
德润杰伟	指	德润杰伟投资（深圳）有限公司
东方资管（国际）	指	中国东方资产管理（国际）控股有限公司
龙门教育	指	陕西龙门教育科技有限公司，是本公司的全资子公司
天津旅外职高	指	天津市旅外职业高中有限公司，是本公司的全资子公司
鹤壁毛坦中学	指	鹤壁市毛坦高级中学有限公司，是本公司的控股子公司
科德荟英	指	苏州科德荟英智慧科技有限公司，是本公司的全资子公司
色彩科技	指	苏州科斯伍德色彩科技有限公司，是本公司的全资子公司
连云港化学科技	指	江苏科斯伍德化学科技有限公司，是本公司的全资子公司
培英育才职高	指	西安培英育才职业高中有限公司，是本公司的全资孙公司
中昊芯英	指	中昊芯英(杭州)科技股份有限公司，是本公司的参股公司
星尘智能	指	星尘智能（深圳）人工智能科技股份有限公司，是本公司的参股公司
人工智能、AI	指	Artificial Intelligence 的缩写，计算机科学的一个分支领域，通过模拟和延展人类及自然智能的功能，拓展机器的能力边界，使其能部分或全面地实现类人的感知（如视觉、语音）、认知功能（如自然语言理解），或获得建模和解决问题的能力（如机器学习等方法）。
通用大模型	指	通用大模型是一种集成了多种功能的 AI 系统，它可以处理多种任务，并且可以通过对大量数据的学习来提高自己的表现，具有广泛的应用价值，包括语音识别、自然语言处理、图像识别等。
胶印油墨	指	适用于各种胶版印刷机油墨的总称。
UV 油墨	指	紫外光（Ultraviolet，缩写为 UV）固化油墨，是在紫外线照射下，利用不同波长和能量的紫外光使油墨连接料中的单体聚合成聚合物，使油墨成膜和干燥的油墨。
LED-UV 油墨	指	利用 LED（Light Emitting Diode，发光二极管的缩写）紫外光低能量照射就可固化的 UV 油墨，相比普通 UV 油墨具有节能的特点。
VOC、VOCs	指	挥发性有机化合物（Volatile Organic Compounds）
报告期、报告期内	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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
变更前的股票简称（如有）	科斯伍德		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州科德教育科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科德教育		
公司的外文名称（如有）	SUZHOU KINGSWOOD EDUCATION TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KINGSWOOD EDUCATION		
公司的法定代表人	周启超		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 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 2025 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 5 月，公司法定代表人变更为周启超，详见公司于 2026 年 5 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于公司换发营业执照并启用新公章、法人章等印章的公告》。

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）	357,334,578.02	365,932,307.27	-2.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,688,573.63	53,281,718.66	-64.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,450,572.05	53,149,233.36	-67.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,914,128.44	61,853,007.53	-79.12%
基本每股收益（元/股）	0.0568	0.1619	-64.92%
稀释每股收益（元/股）	0.0568	0.1619	-64.92%
加权平均净资产收益率	1.89%	5.53%	-3.64%
	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）	1,325,832,004.70	1,294,084,981.91	2.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	992,641,107.88	974,060,483.32	1.91%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0406

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,622,509.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	86,972.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,981.17	
减：所得税影响额	411,875.26	
少数股东权益影响额（税后）	-2,376.01	
合计	1,238,001.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2026 年 1-6 月，公司实现营业收入 35,733.46 万元，较上年同期减少 859.77 万元，同比下降 2.35%；营业成本 25,075.40 万元，较上年同期增加 375.32 万元，同比增加 1.52%。2026 年上半年公司经营业绩同比出现下滑，主要受宏观市场环境变化及教育行业阶段性调整等因素影响，宏观环境及教育消费决策周期有所延长；同时，教育行业在政策引导下正处于深化调整与规范化发展的转型阶段，行业竞争格局与市场供需关系持续重塑，行业整体面临阶段性承压。在此背景下，公司主营业务收入较上年同期小幅回落 2.35%，但整体经营基本盘保持稳固，收入降幅处于行业合理波动区间，公司核心办学业务的市场地位未发生重大变化。

同时叠加公司为夯实长期可持续发展根基，报告期内公司基于长期发展战略，主动加大在团队高端人才引进、团队建设、数字化管理、内控合规体系及全域精细化运营能力建设等方面做了大量的前瞻性投入，持续夯实组织能力与治理基础，提升公司规范化运作水平和可持续发展能力。上述投入在短期内对营业成本及利润形成一定压力，阶段性挤占当期经营收益空间，进而导致公司主营业务利润同比小幅承压回落，整体业绩呈现阶段性承压态势。但系公司为提升核心竞争力和长期盈利能力所作的主动布局，其效益将在后续经营中逐步释放。

（一）报告期内公司主要业务介绍

公司主营业务包括教育业务和油墨业务，其中教育业务包括中等职业学校、全日制学校和职业技能培训等，油墨业务包括胶印油墨和 UV 油墨的研发、生产和销售。

1、教育业务

（1）中等职业学校

西安培英育才职高和天津旅外职高系公司全资控股的两所民办营利性中等职业学校。西安培英育才职高由龙门教育主办、经西安市教育局批准设立，为全日制职业高中，开设绘画、播音与主持、计算机应用、动漫与游戏制作等特色专业；天津旅外职高由公司直接主办、经天津市教委批准设立，开设旅游外语、商务英语、旅游服务与管理、航空服务、高星级饭店运营与管理等优势专业。

两所学校始终坚守“德育为先、职普融通、多元培养”的核心办学理念，以学生全面发展、个性化成长为导向，结合学生学业基础与发展诉求，为学生定制差异化、适配性强的成长培养路径。在教学管理体系构建上，学校推行系统化“5+”办学管理模式，整合优质师资授课、专业化精准辅导、班主任全周期跟踪管理、全封闭式校园运营、教研成果驱动教学迭代五大核心维度，建立教学实施、过程管理、质量反馈、优化提升相互衔接、互为支撑的闭环管理机制，全方位助力学生在知识习得、行为习惯养成、综合素养提升等方面实现系统性进阶。在常规教学基础上，学校深耕职普融合育人模式，优化分层分类培养体系，精准开设高考升学班、艺术类专业班、职教单招班等多元班型，构建起“多路径并行、全覆盖支撑”的升学通道，充分适配不同学生的个性化升学需求。

2026 年 7 月，西安培英育才职高经西安市教育局综合评审及公示，正式获批为西安市综合高中班试点学校，与西安藤信高级中学共建普高学籍与普高课程体系，实现文化基础与艺术素养的双向融合培养，进一步扩容优质普高教学资源，切实保障学生“升学有通道，高考有优势”，积极回应社会对多元升学和高质量教育的现实需求。

现阶段，两校正处于稳步蓄力的发展阶段，着力推进品牌建设与生源拓展。后续，公司将持续加大资源投入与运营支持，深化教学改革与管理升级，推动学校办学水平与综合竞争力稳步跃升，为长远高质量发展奠定坚实基础。

（2）全日制学校业务

公司全日制学校业务专注于高中学段教育及复读培训两大核心领域，由旗下龙门教育和鹤壁毛坦中学负责日常办学运营。办学过程中，公司注重教学质量与育人成效，凭借师资团队的深厚积淀、成熟完善的人才培养体系及历年的升学表现，在所属区域形成一定的生源基础和市场认知度。

在后续发展方面，全日制学校业务将紧紧围绕“优教、优学、优管”的办学定位，持续巩固教学基础能力，深化教学模式创新与教学方法改革，加强师资队伍梯队建设与专业能力提升，完善智能化教学平台建设与全封闭管理模式。通

过上述举措，着力提升教育服务供给水平，为学生提供相对系统、规范的升学支持，逐步巩固和提升在区域内的办学定位与竞争力。

(3) 职业技能培训

立足行业智能化的发展趋势，公司在稳固传统升学教育主业的基础上，将 AI 与职业教育的融合应用作为新兴产业方向的探索内容之一，现阶段该领域的整体布局尚处于前期培育阶段，相关课程体系、产品形态及商业化路径均未定型，业务推进仍面临较多不确定因素。目前，公司主要通过产业投资方式进行初步布局，战略参股 AI 芯片企业中昊芯英，参与星尘智能具身智能项目等。借助合作方在算力、芯片及前沿智能技术方面的积累，逐步探索适配职业教育的技术应用方向与课程场景，持续积累 AI 职教领域的技术储备与行业经验。

总体而言，上述布局属于公司针对新产业方向所做的尝试性拓展，现阶段投入规模有限，对公司整体经营不构成重大影响。该探索有助于公司跟踪技术变革趋势，为未来可能的战略调整积累实践经验与行业资源，但相关业务能否形成稳定模式尚需进一步观察与验证。

2、油墨业务

(1) 油墨业务整体情况

公司专注于高分子材料和改性植物油的研发，并将其应用于印刷油墨的生产与销售，推动绿色、环保、低碳的印刷技术革新。报告期内，公司核心产品线涵盖胶印油墨和 UV 油墨等系列产品，旗下“东吴牌”和“Kingswood”品牌持续领跑行业市场，尤其在绿色环保油墨领域的技术突破和产业化应用方面表现突出，产品已广泛应用于包装印刷、出版印刷及商业印刷等多个专业领域。

公司建立覆盖研发、生产、检测全流程的质量管控体系，已获得多项国内外权威质量及环保认证，确保产品符合各国法规要求及市场准入条件，保障全球范围内合规、稳定的产品供应，持续提升国际市场综合竞争力。同时，公司作为中国油墨行业协会标准化技术委员会核心成员单位，深度参与行业标准体系建设，先后参与完成《环境标志产品技术要求胶印油墨》《油墨细度检验方法》《油墨附着力检验方法》《油墨干燥检验方法》《油墨光泽检验方法》《油墨飞墨检验方法》《印刷机械油墨干燥及固化装置能效评价方法》等多项国家及行业标准的研究、起草、修订与制定工作。

伴随国内印刷产业结构持续优化调整，公司立足国内业务提质升级的整体战略，积极推进海外本地化布局，在东南亚核心区域授权国家总代理，搭建属地化市场运营体系。公司实施差异化海外市场布局：重点开拓印尼、泰国等新兴潜力市场，持续深耕越南、新加坡等成熟存量市场。公司坚持以技术创新为内核，严格对标国际环保标准与品质规范，研发打造适配全球市场的印刷油墨产品。依托稳定可靠的产品实力与专业高效的本地化服务，公司将持续深化与全球合作伙伴的协同合作，互利共赢，稳步扩大海外业务版图。

(2) 核心油墨产品介绍

公司构建“油墨+技术服务+色彩管理”一体化综合解决方案，通过深度参与客户生产环节，增强服务响应能力与协同效率，巩固与核心客户的长期合作关系，提升合作稳定性。报告期内，公司主要油墨产品如下：

油墨品类	主要功能特点	主要产品系列	主要应用领域
单张纸胶印油墨系列	单张纸胶印油墨作为一种经济、高效、灵活的印刷方式，是一种主要的印刷方式。胶印油墨未来应满足印刷向多色、高速、快干、无污染、低消耗发展的需要。	速霸/速通/速腾/速捷/超霸/超能/绿捷/绿源/绿能/绿沁/绿霸/美博/美泽/DWT/DWA/UNI/UPAX/NEW SUNNY/ECHO/银河/酷色/锐志/爱尼卡/ET360/PANTONE 潘通/飞固/LF耐晒/NF 低卤/广色域/UPS/等产品系列	主要应用于商务印刷和包装印刷类的纸张印刷，如产品说明书、企业宣传页、各类精美挂历、邮票、书刊、纸箱纸盒等。
冷固轮转胶印油墨系列	冷固轮转油墨是指能被承印物吸收、在常温下干燥而不需要加热干燥的一种平版印刷油墨。因黏度相对较低，适用于印刷新闻纸和胶版纸。	CS1000 红/2000 黄/3000 蓝/5000 黑标准版，另有 NGTE 版/HS 版等粘稠度较高的版本系列	主要用来印刷教科书、期刊杂志等印品。
热固轮转胶印油墨系列	热固轮转胶印油墨因高品质、高生产效率的特征，满足了印刷对生产灵活性、印刷品质和	HS1000/HS1000-LT 低粘版本等系列	主要用来印刷高质量书刊杂志、商业广告、彩色报纸、旅游宣传册和期刊等印品。

	生产效率方面的要求。		
UV 紫外光固化油墨系列	UV 油墨在紫外光灯下具有瞬间固化、无 VOCs 排放等优良的节能环保特性，成为市场上成长较快、具有较大发展潜力的节能环保型油墨品种。	VC-S350/VC-S450/VC-S500/LED-S600/LED-S700/LED-GLS/FLX-K1 等产品系列	主要针对塑料材质及非吸收性纸张材质的胶版印刷应用为主（如各类塑料制卡、银行卡、酒类包装），印刷纸张的 GLS 商业轮转等。

（3）主要经营模式

①采购模式。公司采购秉持“以销定产、以产定购”原则，根据销售订单及生产计划统筹原材料采购，实现供应链精细化、高效化、可控化管理。公司建立标准化、多维度的供应商考评体系，重点从产能稳定性、质量资质、环保合规等维度开展准入评审，并对存量供应商实施常态化动态复核，持续优化供应商结构，搭建稳定、合规、优质的供应链体系。

公司采用“长期战略合作协议+市场化动态调整”的采购机制，通过长期协议锁定优质货源，规避供货波动风险；同时结合原材料市场行情动态优化采购策略，有效控制采购成本、提升成本管控水平。规范完善的采购管理体系，保障了原材料品质与供应稳定性，为公司终端产品的环保性能及优质品质提供坚实支撑。

②生产模式。公司采用“标准化生产线+定制化调配”相结合的模式，兼顾生产效率与市场差异化需求。对于需求量大、规格统一的标准化产品，公司依托自动化配料、智能研磨等生产设备，搭建规范化量产体系，通过标准化工艺管控实现规模化高效生产，保障各批次产品质量稳定一致。

针对细分场景使用、具备特殊性能要求的特种油墨，公司依托成熟的配方研发与柔性生产能力，根据客户个性化技术需求，精准调整颜料及助剂配比，提供定制化产品解决方案。该模式既保障了标准化产品的量产品质，又可快速响应下游多元化、高端化定制需求，具备良好的市场适配与快速交付能力。

③销售模式。公司采取“区域经销覆盖+核心客户直销”的双线销售模式。公司建立完善的经销商准入、管控与赋能机制，各区域经销商负责属地市场开拓、产品配送及基础技术服务；公司总部统一提供产品培训、营销支撑及售后指导，构建协同共赢的渠道体系，持续提升市场覆盖率与终端渗透率。

公司设立大客户事业部专项开展直销业务，重点服务包装印刷、出版传媒等行业龙头客户，针对其高端化、定制化需求提供专属产品及配套技术服务。通过深耕高端核心市场、优化客户结构，公司持续提升高端产品市场占有率，强化品牌影响力与产品溢价能力，巩固行业竞争优势。

（二）报告期内公司所处行业情况

1、职业教育

国家将职业教育明确界定为国民教育体系与人力资源开发的重要支撑板块，持续出台顶层政策推动行业规范化、高质量发展。2022 年 5 月实施的修订版《职业教育法》，首次从法律层面确立职业教育与普通教育同等的法定地位。同年，现代职业教育体系改革相关文件《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》出台，确立“一体两翼五重点”整体改革框架。2025 年出台的《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》，针对产教融合、中高职贯通、办学经费保障等关键领域作出专项制度部署。

2026 年为职业教育政策密集落地年度，行业配套扶持与改革细则持续完善。财政部、教育部印发专项资金管理办法，明确 2026—2030 年持续安排中央财政职教提升资金，重点支持优质中职学校及专业建设、差异化生均拨款落地、“双师型”教师培育与校企人才双向交流。教育部同步出台教学改革指导文件，推动人才培养从单一知识教学向综合能力培育转型，依托大数据、人工智能实现人才供需精准研判与专业动态调整，并推行“头部企业+高水平学校+行业组织”的校企协同改革模式。

此外，国家“十五五”教育发展规划明确提出优化中职办学结构、推进职普融通，持续扩大中高职及职业本科衔接培养规模，统筹布局国家级市域产教联合体、行业产教融合共同体及专业化实训基地。2026 年教育部增补 27 个职教本专科专业，持续完善专业体系，适配新兴产业人才需求。在上述政策框架下，中等职业教育正经历以下四个维度的深刻变革：

（1）职普深度融通，升学培养体系持续完善

现阶段，国内中职教育彻底打破传统终结性教育的定位，逐步形成“就业、升学双向并重”的现代化发展格局。随着职教高考“文化素质+职业技能”考核体系的不断完善，职业教育与普通教育实现分类招录、并行发展，在国家人才选拔体系中的地位逐步对等。职业本科招生规模稳步扩容，中高职贯通培养机制持续健全，彻底打破了中职学生学历提升的发展壁垒，为技能型人才纵向进阶搭建了畅通通道。同时，综合高中试点工作全面落地，推动普职教育从浅层互通转向深度融合，通过建立学籍互转、学分互认、课程共建共享机制，搭建起横向贯通、纵向衔接的人才培养体系，既满足了学生多元化发展诉求，也为高层次技术技能人才的系统化、规模化培育夯实了制度根基。

（2）行业数字化转型，重塑智慧教育教学体系

依托国家教育数字化战略的全面推进，智慧校园建设、数字化教学资源开发与智能化教学应用，已成为中职院校提升办学质量、强化核心竞争力的关键抓手。行业深度融合大数据、人工智能、虚拟仿真、云计算等新一代信息技术，全面革新传统教学实训场景，有效解决了传统实训教学设备投入高、实操风险大、特殊工艺难以复刻、实训工位覆盖不足等行业痛点，实现虚拟实训场景与产业真实岗位的深度适配，推动优质教学资源跨院校、跨区域共享，大幅提升实践教学覆盖面与落地效果。教育数字化转型重构了“教师-数字平台-学生”的三元教学模式，依托全维度学情数据采集与智能分析，推动教学模式从传统经验式教学向数据驱动的精准化、个性化施教转型。同时，数字化技术全面赋能校园治理，实现教学运营、实训管理、行政办公、学生评价等全流程高效协同，提升院校治理精细化、智能化水平，在强化学生专业技能的同时，全面培育适配数字经济发展的综合素养。

（3）深化产教融合，精准匹配产业发展需求

在政策引导、政府统筹、龙头企业深度参与的行业生态下，全国范围内广泛组建市域产教联合体、行业产教融合共同体，推动职业院校与产业企业实现全方位、深层次对接。校企双方围绕人才培养标准、专业课程体系、岗位技术规范、职业能力要求等核心维度深度协同，依托“校中厂”“厂中校”等实体育人载体及“岗课赛证”融通育人模式，将企业一线前沿技术、生产工艺、真实项目全面融入教学环节，实现岗位需求前置转化为教学内容，打通校园培养与职场就业的壁垒，达成学生入学与就业衔接、毕业即可上岗的一体化培养目标。校企协同育人机制实现了资源互补、优势共享、风险共担，有效提升技术技能人才供给与产业发展的匹配度，推动教育链、人才链与产业链、创新链深度融合、协同发展。

（4）完善终身教育体系，构建育训并举发展格局

国内中职教育正加速转型升级，逐步从单一学历教育模式转向“学历教育+职业技能培训”双轮驱动的发展模式，全力搭建服务全民终身学习的技能培育体系。围绕新质生产力发展的人才需求，中职院校持续打破传统办学边界，依托区域产教融合平台，面向企业在岗人员、退役军人及各类重点就业群体，开展岗前培训、技能提升、转岗转业培训等多元化职业教育服务。通过搭建学分银行、微证书认证体系，打通学历教育与职业培训成果互认通道，落地书证融通、弹性学制机制，有效解决劳动力技能迭代、能力升级的结构性问题。行业培训模式逐步向数字化、定制化升级，院校与企业共建职工专项培训中心，基于企业岗位能力模型提供模块化、菜单式定制培训服务，借助线上培训平台与虚拟仿真技术，降低培训成本、扩大培训覆盖范围。育训并举的发展模式，推动教育资源社会化共享，实现人才培养标准与产业技术迭代动态同步，持续为产业转型升级提供全周期、多层次的技术技能人才保障。

2、油墨行业

胶印油墨是印刷包装产业的核心基础耗材，广泛应用于出版印刷、商品包装、商业彩印等各类主流印刷场景，其行业发展与环保政策迭代、下游产业升级、技术创新进程高度绑定，是支撑印刷行业高质量发展的关键配套产业。当前，国内“双碳”战略持续落地，环保管控标准日趋严苛，下游印刷产业加速向高端化、智能化转型，叠加原材料价格波动、行业竞争格局重构等多重因素，胶印油墨行业进入以技术升级、品质优化、绿色转型为核心的结构性调整与高质量发展阶段。

（1）绿色环保升级成为行业核心发展主线

在低碳发展理念普及与常态化环保管控的双重驱动下，绿色化、低碳化、无害化已成为油墨行业生存发展的核心准入条件与竞争优势来源。行业绿色转型主要聚焦两大核心方向：其一为原材料绿色替代，采用大豆油、亚麻籽油等可再生生物基原料替代传统高挥发性矿物油原料，在优化油墨印刷适配性、光泽度及附着力的同时，大幅降低污染物排放，提升产品生物降解性能；其二为生产工艺低碳革新，无溶剂生产工艺、UV-LED 瞬时固化等环保技术快速产业化落地，其中 UV 胶印油墨凭借零 VOCs 排放、干燥速度快、基材适配性广等优势，成为行业增速显著的优质细分品类。具备绿色环

保资质的合规产品，在食品包装、医药包装等高壁垒、高要求应用场景中渗透率持续提升，形成“合规经营-技术迭代-市场认可”的良性发展循环，持续推动行业整体绿色转型升级。

（2）产品向高性能、多功能化迭代升级

下游印刷产业对印刷精度、成品稳定性、生产效率的要求持续提升，倒逼胶印油墨产品摆脱单一着色的基础功能，向高性能、多功能、高附加值方向迭代优化。在基础性能层面，行业持续优化油墨色彩还原度、干燥效率、附着力及耐候性等核心指标，适配不同下游场景的差异化需求：包装印刷领域重点强化油墨耐摩擦、耐酸碱、抗紫外线等性能，杜绝产品储运、使用过程中褪色、脱墨问题；商业印刷领域侧重提升色彩饱和度与网点还原精度，满足高端彩印产品的精细化印刷需求。在功能拓展层面，防伪、抗菌、可降解等特色功能成为行业核心研发方向，精准匹配高端细分市场的需求。其中，光变、温变、荧光防伪油墨广泛应用于烟酒、奢侈品、医药等高端领域，有效防范产品假冒伪劣风险；抗菌、高阻隔油墨可优化食品包装安全性能，延长食品保质期；可降解油墨则有效缓解固废处理压力，契合包装产业绿色发展趋势。

（3）数字化赋能全产业链智能化升级

数字技术的全面渗透，推动胶印油墨生产制造与下游应用场景加速智能化、数字化转型，行业生产模式从传统粗放式量产，向智能化按需生产、精准化品质管控升级。行业头部企业已完成数字化生产线搭建，依托人工智能、大数据算法对颜料分散度、油墨黏度等核心生产参数进行实时监测、智能调控，保障各批次产品品质高度统一、性能稳定。同时，行业逐步建立覆盖原材料采购、生产加工、仓储物流、终端交付的全流程数字化追溯体系，既实现产品质量全链条可控可查，也可快速响应市场需求变动、优化库存结构、降低运营成本。数字印刷与传统胶印技术的深度融合，进一步拓宽了胶印油墨的应用场景，可适配小批量、个性化、定制化印刷需求，显著增强行业整体发展韧性与市场适配能力。

（4）行业集中度持续提升，定制化服务成核心竞争壁垒

受原材料价格波动、环保改造成本上升等因素影响，行业竞争逻辑发生根本性转变，从传统低价同质化竞争，转向技术实力、环保合规、研发创新、综合服务能力的全方位差异化竞争，行业头部集聚效应持续凸显。具备核心配方技术、成熟绿色生产体系、持续研发创新能力的优质企业，依托技术壁垒与规模优势持续整合行业资源、抢占高端市场；而缺乏技术积累、无法完成环保与工艺升级的中小厂商逐步出清，行业“强者恒强”的竞争格局持续固化。与此同时，通用标准化油墨产品利润空间持续压缩，行业竞争重心逐步向增值服务转移，能够为下游客户提供“油墨产品+工艺适配+技术配套”一体化定制解决方案的企业，市场竞争力与客户粘性显著提升。行业企业持续深耕细分应用场景，通过专业化定制服务提升产品附加值，构筑可持续的核心竞争优势。

二、核心竞争力分析

（一）教育业务核心竞争力

1、精细化、全流程的教学管理体系

公司建立并持续迭代标准化、精细化的全流程教学管控体系，以目标化管理为核心导向，结合学生学业基础、能力特征及成长规划，科学制定分层、分段的教学目标与阶段性考核标准，保障教学实施规范化、秩序化、高效化。公司通过常态化课堂督导、动态学情监测、作业精准复盘及家校联动协同机制，实时把控教学进度与学习成效，实现教学过程可追溯、教学质量可管控。同时，公司搭建多维度教学评价体系，综合学业成绩、实训实操成果、学员及家长反馈等核心指标形成闭环评估机制，依托真实运营数据持续优化教学管理策略，构建“教学提质、成果增效、品牌赋能”的良性运营生态，持续夯实教育板块核心经营壁垒。

2、体系化、持续性的教研迭代能力

公司围绕学生认知特征与产业人才需求，搭建“课程研发、教法创新、资源更新”一体化教研体系。在课程建设层面，公司持续迭代现有教学内容，紧跟行业技术变革与产业发展趋势，开发标准化课件、实训指导资料等教学资源，有效提升课程内容的针对性、专业性与实用性。在教学实施层面，公司依托数字化教学工具丰富课堂互动形式，充分调动学生学习自主性，全面提升教学落地效果。

3、贴合学情特点的多元化课程体系

公司借助大数据学情分析能力，精准研判不同学生的知识短板、能力优势及发展诉求，实现教学方案、课程内容的个性化动态调整。针对不同基础、不同升学就业导向的学生群体，公司提供分层教学、定制化培养与全周期成长指导服务，为学员匹配适配性最优的培养路径，充分满足个性化成才需求，持续提升人才培养质量与学员综合满意度。

4、能力扎实、经验丰富的师资队伍

公司构建“运营管理、一线教学、课程教研”三位一体的专业化人才架构，构成教育业务的核心人才壁垒。核心管理团队深耕职业教育领域多年，具备成熟的办学运营经验与前瞻的行业战略视野，精准把握产教融合、职教升级的行业趋势，为公司业务布局与战略落地提供坚实决策支撑。教学团队坚持能力提升与结构优化并行，通过常态化教研培训、同业交流机制持续提升教学能力；同时积极引入具备一线产业实操经验的技术骨干，推动理论教学与岗位实操深度融合，全面保障人才培养的专业性与落地性。

（二）油墨业务核心竞争力

1、持续精进的研发创新与技术转化能力

公司持续完善研发硬件配套，配置先进的试验设备与高精度检测仪器，有效提升研发试验效率与产品检测精度，加速技术成果产业化落地。公司组建由行业资深专家领衔的专业化研发团队，积极联动高校、科研院所等开展产学研协同创新，实现技术资源整合与优势互补。公司聚焦环保型油墨配方、特种功能性油墨、生产工艺优化等关键领域开展技术攻坚，持续推出适配细分应用场景、性能指标领先的新产品。

2、积淀深厚的行业品牌影响力

经过长期市场深耕与品质积淀，公司旗下“东吴牌”“Kingswood”两大品牌在国内油墨行业形成了良好的市场口碑与深厚的品牌积淀。依托稳定优异的产品品质、持续的技术创新及全方位的客户服务体系，公司构建了品类完善、竞争力突出的产品矩阵，形成“品牌赋能产品、产品夯实口碑、口碑沉淀客户”的正向循环。

3、全流程数字化质量管控体系

公司始终坚守品质优先的经营理念，将产品质量管控贯穿经营生产全链条。公司持续升级质量管理体系，推动质控模式由传统流程化管控向数字化、精细化、数据化精准管控转型，通过生产全流程参数监测、数据留存、标准对标，有效保障各批次产品性能稳定、品质统一。完善的质量管控机制，保障产品交付品质稳定可靠，积累了良好的市场信誉，成为公司稳固客户关系、持续抢占市场份额的重要保障。

4、结构优质、粘性较高的客户资源优势

凭借领先的研发实力、稳定的产品品质、高效的技术服务体系，公司积累了大量优质且稳定的客户资源，业务覆盖包装印刷、出版印刷、商业印刷等核心下游领域，合作主体包含多家行业龙头企业及长期战略客户。优质稳定的客户结构，为公司油墨业务营收稳健增长提供了坚实基本盘，同时有效平滑行业周期波动影响，提升公司整体经营抗风险能力。

三、主营业务分析

概述

详见“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”

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	357,334,578.02	365,932,307.27	-2.35%	
营业成本	250,754,013.18	247,000,829.64	1.52%	
销售费用	10,575,985.04	9,687,045.30	9.18%	主要是业务宣传费增加所致
管理费用	33,732,165.84	26,870,524.89	25.54%	主要是新增深圳运营总部支出增加所致
财务费用	2,794,490.08	-328,038.85	951.88%	主要是汇率变动导致的汇兑损失所致
所得税费用	11,931,796.95	12,496,918.66	-4.52%	

经营活动产生的现金流量净额	12,914,128.44	61,853,007.53	-79.12%	主要是学费收款现金流入减少、本期新增深圳运营总部现金流出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-39,727,482.86	-1,332,121.60	-2,882.27%	主要是本期新增对外投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-11,858,121.72	-84,107,917.80	85.90%	主要是本期股利分配支付的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-40,534,394.73	-23,570,568.16	-71.97%	主要是本期经营活动现金流出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
中职和全日制学校	153,549,683.18	98,215,888.81	36.04%	-8.25%	0.26%	-5.03%
高光泽型胶印油墨	61,097,961.83	42,677,838.00	30.15%	4.65%	0.13%	3.15%
高耐磨型胶印油墨	45,865,863.26	34,740,529.32	24.26%	-1.36%	-0.78%	-0.44%
快干亮光型胶印油墨	66,026,427.99	51,226,946.81	22.41%	-3.30%	-0.39%	-2.26%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-23,033,396.57	-73.64%	本期投资损失主要是联营企业中昊芯英按权益法核算，根据被投资企业当期净亏损按持股比例确认投资损失；控股子公司北京龙们点石者教育科技有限公司和南昌龙百门尚纳学科技有限公司实施清算注销相关损失。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	380,366,178.50	28.69%	380,527,389.21	29.41%	-0.72%	
应收账款	104,091,229.63	7.85%	112,335,989.23	8.68%	-0.83%	
存货	69,780,623.59	5.26%	59,165,101.66	4.57%	0.69%	
长期股权投资	194,997,643.00	14.71%	211,891,956.62	16.37%	-1.66%	
固定资产	127,008,359.71	9.58%	128,395,134.93	9.92%	-0.34%	
使用权资产	81,481,483.60	6.15%	82,253,586.79	6.36%	-0.21%	
短期借款	30,000,000.00	2.26%	0.00	0.00%	2.26%	
合同负债	44,500,949.15	3.36%	58,224,695.14	4.50%	-1.14%	
租赁负债	62,120,538.71	4.69%	54,976,551.88	4.25%	0.44%	
其他非流动金融资产	50,000,000.00	3.77%	0.00	0.00%	3.77%	

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）	20,038,840.28					17,038,840.28		3,000,000.00
5. 其他非流动金融资产					50,000,000.00			50,000,000.00
金融资产小计	20,038,840.28				50,000,000.00	17,038,840.28		53,000,000.00
应收款项融资	20,040,994.13				49,447,207.36	46,061,995.10		23,426,206.39
上述合计	40,079,834.41				99,447,207.36	63,100,835.38		76,426,206.39
金融负债	0.00					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

项目	期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	12,391,085.18	12,391,085.18	保证	教育局监管账户
货币资金	30,000,000.00	30,000,000.00	质押	质押的定期存款
合计	42,391,085.18	42,391,085.18	/	/

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
50,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	自有资金
其他	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	自有资金
合计	53,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(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。

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	449,821,916.07	374,474,422.97	133,402,934.41	28,398,441.12	22,173,420.05
天津市旅外职业高中有限公司	子公司	全日制学历教育	5,000,000.00	58,335,474.66	15,234,776.52	16,780,534.31	2,775,494.96	2,252,776.99
鹤壁市毛坦高级中学有限公司	子公司	全日制高中教育，高三复读	60,000,000.00	78,692,895.68	26,397,033.11	4,976,522.50	114,688.52	124,193.52
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	子公司	原材料购销，销售油墨产品	50,000,000.00	380,428,055.96	167,989,749.35	195,585,867.22	24,406,794.44	18,873,391.06
科德星途（深圳）科技有限公司	子公司	技术服务	5,000,000.00	48,943,256.04	324,426.63	-	7,175,850.29	-

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
科德星途（深圳）科技有限公司	新设	纳入公司财务报表合并范围，报告期净利润-532 万元。
南昌龙百门尚纳学科技有限公司	注销	不再纳入公司财务报表合并范围，未产生重大影响。
北京龙们点石者教育科技有限公司	注销	不再纳入公司财务报表合并范围，因注销产生投资损失 420 万元

主要控股参股公司情况说明

1、参股中昊芯英

中昊芯英（杭州）科技股份有限公司成立于 2018 年，致力于为 AIGC 时代的超大规模 AI 大模型计算提供高性能 AI 芯片与计算集群，是国内唯一掌握高性能 TPU 架构 AI 专用算力芯片核心技术并实现芯片量产的公司。中昊芯英以自研的专为 AI 大模型而生的高性能 TPU AI 芯片「刹那®」、「须臾®」为基石，打造最高可支持 2048 片芯片直联，可支撑万亿参数大模型的大规模 AI 计算集群「泰则®」，同时自研 AIGC 预训练大模型并携手行业合作伙伴进行金融、教育、医疗等垂直领域专业大模型的探索落地。通过「自研 AI 芯片+超算集群+AIGC 预训练大模型」的三位一体化方案，为全球客户提供具备生产变革能力的 AI 创新技术方案，加速 AI 工程落地与产业化进程。

2023 年 4 月，公司以增资和股权转让形式合计出资人民币 1.3 亿元参股中昊芯英。截至本报告披露日，公司持有中昊芯英股权比例为 5.41%。中昊芯英系公司参股公司，不纳入公司合并财务报表范围。

2、参股星尘智能

星尘智能（深圳）人工智能科技股份有限公司成立于 2022 年，是一家以 AI 为核心的具身智能引领企业，也是全球首家实现绳驱人形 AI 机器人量产的企业。基于「Design for AI」核心理念，公司构建了「AI 模型—具身 OS—绳驱本体」三位一体的全栈自研体系，并已在科研、商业服务、文娱演出和工业等多个领域实现商业化落地。公司独特的绳驱传动设计，模仿人类肌腱的运动与力控方式，让机器人具备高灵巧操作力、高拟人表现力及高交互安全力，尤其适合复杂灵巧操作和与人紧密交互的场景。

2026 年 5 月，公司投资参股了星尘智能，取得 0.9666%股权。星尘智能系公司参股公司，不纳入公司合并财务报表范围。公司本次投资将进一步优化公司“职业教育+前沿科技”战略布局，为教学体系向具身智能方向迭代储备核心技术与产业场景资源，实现产教双向赋能与资源互促。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）教育业务风险及应对措施

1、行业政策风险

职业教育行业具备高度政策敏感性，行业经营规范、办学标准、招生模式及盈利机制均受国家及地方监管政策深度影响。若未来行业监管政策出现重大调整，可能对公司现有经营模式、业务开展节奏及盈利水平造成不确定性影响。

针对上述风险，公司已建立常态化政策研判与跟踪机制，专职团队持续跟进国家及地方教育领域法律法规、行业监管政策的更新动态，深度解读政策导向，提前预判政策变动对业务的潜在影响并提前布局应对。同时，公司与各级教育主管部门保持常态化沟通对接，确保业务开展始终贴合监管要求。此外，公司通过业务多元化布局、优化经营结构，持续提升经营灵活性与抗风险能力，有效对冲行业政策变动带来的经营不确定性。

2、市场竞争风险

国内职业教育市场参与主体持续增多，行业同质化竞争日趋激烈。同业机构在课程体系、教学服务、培养模式上的趋同性，使得行业差异化竞争难度加大。同时，下游学员及家长对教学质量、实训效果、服务体验的要求持续提升，公司需持续投入教研、师资及数字化建设资源，若未能持续构建差异化优势，或将面临市场竞争力弱化、客户流失的风险。

为应对市场竞争风险，公司立足自身办学特色与资源优势，持续打磨差异化课程体系与特色教学服务，构建专属核心竞争壁垒。持续拓宽业务边界、丰富服务矩阵。同时，公司依托优质的教学成果与学员口碑强化品牌建设，持续提升品牌影响力与市场认可度，巩固市场竞争地位。

3、运营管理风险

教育业务运营涉及教学质量管控、师资团队建设、学生日常管理、教学实施落地等多个核心环节，全流程运营管理能力直接决定公司办学质量与经营稳定性。若公司无法持续优化管理体系、稳定师资队伍、保障教学质量，可能会对公司品牌声誉及持续经营能力产生不利影响。

公司针对运营全流程建立标准化管控体系，持续完善教学质量评估与复盘机制，定期对教学内容、授课方式、实训成效进行全方位核查与优化迭代。在教研端持续更新课程内容、完善教材体系，保障教学内容的科学性、系统性与产业适配性。在师资建设方面，公司建立完善的人才引进、培养、考核及激励机制，持续优化师资结构、提升教师专业能力，降低核心师资流失风险，全面保障公司教育业务高效、稳定运营。

（二）油墨业务风险及应对措施

1、原材料价格波动风险

公司油墨产品生产所需颜料、树脂、溶剂等核心原材料，价格与国际大宗商品、化工产业链供需走势高度关联，易受宏观经济、国际局势、市场供需波动等因素影响，原材料价格存在不确定性波动特征。若核心原材料价格大幅上涨，将直接增加公司生产成本，对公司盈利水平及经营稳定性造成压力。

为对冲原材料价格波动风险，公司建立原材料价格动态监测与预警体系，实时跟踪原油及各类化工原料价格走势，提前研判价格波动趋势。同时，公司与多家优质上游供应商建立长期稳定的战略合作关系，通过规模化采购、长期锁价合作提升议价能力与供应链稳定性。此外，公司实行精细化库存管理策略，结合价格走势动态调整库存规模，通过阶段性战略性备货有效平抑原材料价格波动带来的成本压力。

2、研发创新风险

油墨行业正加速向绿色低碳、环保无害、功能多元化方向迭代，下游客户对高性能、定制化、环保型油墨产品的需求持续升级。若公司未来无法精准把握行业技术趋势，研发投入不足、技术迭代滞后，未能及时推出适配市场需求的新产品、新工艺，将导致公司产品竞争力弱化，面临市场份额被同业头部企业挤占的风险。

公司高度重视技术研发创新，持续跟进行业前沿技术与市场需求变化，精准锚定研发方向。公司持续深化产学研合作，联动高校、科研院所开展关键技术攻关，同步更新升级研发设备与检测体系，提升自主研发与成果转化能力。通过持续的技术迭代与产品创新，保障公司产品体系始终适配行业发展趋势与下游客户需求，稳固技术领先优势与市场竞争力。

3、环保合规风险

油墨生产属于化工配套产业，生产全过程需严格遵守国家及地方环保管控要求。随着国内生态环保监管体系持续完善，行业环保管控标准日趋严苛，对企业污染物排放、环保设施配置、绿色生产体系提出更高要求。若公司未来环保管理不到位、环保投入不足，可能存在环保指标不达标、触发监管处罚的风险，对公司正常生产经营及品牌声誉造成不利影响。

公司始终坚持合规绿色生产，严格恪守各项环保法律法规及行业监管标准，持续加大环保设备投入与环保技术升级力度。公司搭建完善的全流程环保管理体系，将环保管控要求嵌入生产、仓储、运维全链条，常态化开展环保自查与整改优化，确保各类污染物稳定达标排放，全面规避环保合规风险，保障生产经营持续合规有序开展。

4、下游行业波动风险

公司油墨产品主要应用于包装印刷、出版印刷、商业印刷等下游领域，公司产品市场需求与下游行业景气度、市场规模及发展趋势高度相关。若下游印刷、包装行业受宏观经济、消费市场波动等因素影响出现增速放缓或需求收缩，将直接导致公司产品市场需求下滑，对公司油墨业务经营业绩产生不利影响。

针对下游行业波动风险，公司持续强化下游市场调研与行业趋势研判，动态跟踪终端市场需求变化。基于市场走势及时优化产品结构、调整生产排期，同时积极开拓新兴应用场景与下游客户，丰富客户结构与市场布局。此外，公司依托技术创新持续提升产品性能与附加值，强化品牌建设 with 精细化客户服务，提升客户粘性与市场占有率，增强公司抵御下游行业周期波动的综合能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 22 日	网络交流	网络平台线上交流	其他	参加网络业绩说明会的公众投资者	围绕公司 2025 年年度报告及未来经营发展规划开展交流沟通	巨潮资讯网《科德教育：2026 年 5 月 22 日投资者关系活动记录表》编号：2026-001

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，结合公司实际情况，制定了《市值管理制度》。2025 年 4 月 28 日经公司第六届董事会第五次会议审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周启超	董事长、总经理、董事	被选举	2026 年 05 月 19 日	换届
方敏杰	董事	被选举	2026 年 05 月 19 日	换届
丁勤	董事、副总经理、董事会秘书	被选举	2026 年 05 月 19 日	换届
肖永平	独立董事	被选举	2026 年 05 月 19 日	换届
唐建新	独立董事	被选举	2026 年 05 月 19 日	换届
范涛	独立董事	被选举	2026 年 05 月 19 日	换届
张峰	副总经理	任免	2026 年 05 月 19 日	换届
张峰	董事、董事会秘书	离任	2026 年 05 月 19 日	换届
黄森磊	副总经理	聘任	2026 年 05 月 19 日	换届
李佑全	财务总监	聘任	2026 年 05 月 19 日	换届
吴敏	董事长、总经理、董事	离任	2026 年 05 月 19 日	换届
冯雷	董事、财务总监	离任	2026 年 05 月 19 日	换届
徐宏斌	独立董事	离任	2026 年 05 月 19 日	换届
施健	独立董事	离任	2026 年 05 月 19 日	换届
王艳玲	独立董事	离任	2026 年 05 月 19 日	换届

二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司董事（不含 独立董事）、高 级管理人员、公 司（含子公司） 其他核心员工	100	0	不适用	0.00%	员工合法薪酬、 自筹资金以及通 过法律法规允许 的其他方式取得 的资金。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额
----	----	---------	---------	-----------

		(股)	(股)	的比例
不适用	不适用	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用。截至 2026 年 6 月 30 日，员工持股计划未持有公司股票。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	苏州科斯伍德色彩科技有限公司	江苏省生态环境厅 https://sthjt.jiangsu.gov.cn/

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

上市公司发生环境事故的相关情况

无

五、社会责任情况

公司始终将社会责任融入发展战略，致力于维护股东和债权人、员工、客户、合作伙伴及社会公众等各利益相关方的合法权益。公司坚持以依法合规为经营底线，在追求经济效益的同时，高度重视社会价值的创造，通过依法纳税、稳定就业等举措，积极助力地方经济繁荣。

1、股东和债权人权益保护

公司始终将股东与债权人权益保护作为治理核心，严格遵循《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，持续完善治理结构、规范公司运作，着力提升上市公司质量。公司积极开展投资者关系管理，增进市场认同，致力于构建尊重、重视并积极回报投资者的企业文化。公司依法召开股东会，公司董事及高级管理人员出席会议，并通过现场与网络投票相结合的方式便利股东参与。公司依法保障股东知情权、参与权与回报权；通过业绩说明会、投资者热线、邮箱、互动平台及现场调研等多种渠道，主动加强与投资者的沟通交流，严格履行信息披露义务，确保信息真实、准确、完整、及时、公平地传递至所有投资者。同时，公司财务状况稳健，资金与资产安全可控，不存在大股东及关联方资金占用情况，有效维护了股东及债权人的合法权益。

2、职工权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，持续规范用工管理、优化激励约束机制，依法为员工缴纳各项社会保险及住房公积金，切实维护员工合法权益，构建和谐稳定的劳动关系。同时，公司关注员工的综合能力提升和个人职业发展，通过系统的理论培训和实践操作培训，帮助员工提升专业技能与知识水平，为其职业发展提供有力支撑，搭建广阔的成长平台，使员工与企业共同成长。

3、供应商和客户权益保护

公司秉持合作共赢的核心价值观，与客户及供应商构建长期稳定的战略伙伴关系，恪守契约精神，确保合同义务的准确及时履行。在深度洞察行业发展趋势与产品应用需求的基础上，公司系统性地推进供应商管理、客户权益保障及消费者保护工作。公司重视供应链管理、强化技术合作，严格把控产品质量，为客户提供优质的产品，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益，提高客户对产品的满意度，树立良好的企业形象。同时，公司积极营造公平、健康的商业生态，全面履行对客户、供应商及社会各界的责任担当。

4、环境保护和可持续发展

公司始终高度重视生态环境保护与安全生产工作，积极开展双预防体系建设、隐患排查治理工作、安全环保标准化工作，定期开展应急培训和演练，切实筑牢安全环保防线，确保各类风险可控。同时，公司持续加大环保投入与升级改造力度，坚持技术创新与设备迭代，有效降低能耗，节能减排，积极践行绿色低碳发展理念，努力实现企业发展与生态环境保护协同共进、和谐共生的可持续发展目标。

5、公共关系和社会公益事业

公司始终秉持高度的社会责任感，积极构建与各级政府部门的战略协作关系，深化政企合作机制。公司通过资源整合与协同创新，为区域经济贡献力量。通过多种形式参与社会公益活动，践行企业公民的责任担当。

第五节 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	66.12	否	部分结案、部分未结案	诉讼的审理结果对公司不产生重大影响。	已审结部分按判决结果或调解协议执行。		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明
报告期内，公司租入房屋支出 1,517.93 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额① (万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益② (万元)	租赁收益确定依据③	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
西安理工大学	西安莲湖跃龙门补习学校有限公司	莲湖校区	900	2025 年 09 月 01 日	2026 年 06 月 30 日	-450	租赁期内直线法折旧	折旧额占报告期利润总额的 10%以上	否	无
西安华美专修学院	西安培英育才职业高中有限公司	华美校区	3,400	2025 年 07 月 01 日	2030 年 06 月 30 日	-387	租赁期内直线法折旧	折旧额占报告期利润总额的 10%以上	否	无

①租金总额 ②使用权资产折旧 ③折旧确定依据

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 1 月 8 日，深圳华芯未来投资合伙企业（有限合伙）、中国东方国际资产管理有限公司与吴贤良签署了《关于苏州科德教育科技股份有限公司的股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”）。根据协议约定，吴贤良拟以协议转让方式将其持有的公司 77,584,267 股无限售条件流通股分别转让给华芯未来和东方国际资管，其中华芯未来协议受让公司 61,127,100 股股份，占转让时公司股份总数的 18.5716%，东方国际资管协议受让公司 16,457,167 股股份，占转让时公司股份总数的 5%。同日，华芯未来和东方国际资管签署《一致行动协议书》，约定东方国际资管取得上述上市公司股份后，在上市公司相关决策事项中与华芯未来保持一致行动。

2026 年 3 月 30 日，华芯未来、东方国际资管协议受让吴贤良所持上市公司 77,584,267 股无限售条件股份的过户登记手续在中登公司办理完毕，并取得《证券过户登记确认书》。

本次股份协议转让完成后，结合《股份转让协议》及《一致行动协议书》相关安排，公司控股股东变更为华芯未来，实际控制人变更为周启超先生。

具体内容详见公司于 2026 年 1 月 8 日、2026 年 1 月 9 日、2026 年 3 月 10 日、2026 年 3 月 23 日、2026 年 3 月 30 日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东、实际控制人签署〈股份转让协议〉暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2026-001）《详式权益变动报告书》《简式权益变动报告书》《关于控股股东、实际控制人签署〈股份转让协议〉暨控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2026-003）《详式权益变动报告书（更新稿）》《天风证券股份有限公司关于苏州科德教育科技股份有限公司详式权益变动报告书之财务顾问核查意见（更新稿）》《关于控股股东、实际控制人协议转让公司股份取得深圳证券交易所合规性确认暨公司控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2026-004）《关于控股股东、实际控制人协议转让股份完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2026-005）等相关公告。

2、2026 年 4 月 27 日，公司召开第六届董事会第九次会议，审议通过《关于 2025 年度利润分配暨资本公积金转增股本预案的议案》。2025 年度资本公积金转增股本方案为：以公司 2025 年 12 月 31 日的总股本 329,143,329 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 131,657,331 股，不派发现金红利，不送红股，未分配利润结转至以后年度。该利润分配预案已经公司 2025 年度股东会审议通过，公司已于 2026 年 7 月 8 日完成本次权益分派实施工作，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《2025 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-036）。

3、鉴于公司控股股东、实际控制人已发生变更，为保障公司治理结构稳定性、实现控制权平稳过渡，依据相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司启动董事会提前换届选举工作。2026 年 4 月 30 日，公司召开第六届董事会第二次临时会议，审议通过《关于董事会提前换届选举暨提名第七届董事会非独立董事候选人的议案》和《关于董事会提前换届选举暨提名第七届董事会独立董事候选人的议案》，相关议案采用累积投票制提交股东会表决。2026 年 5 月 19 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，选举产生第七届董事会非独立董事及独立董事，董事会换届选举工

作顺利完成。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于完成董事会换届选举并聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：2026-025）。

4、2026 年 5 月 11 日，公司召开第六届董事会第三次临时会议，审议通过《关于苏州科德教育科技股份有限公司油墨业务 2025 年度业绩完成情况专项说明的议案》。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《苏州科德教育科技股份有限公司油墨业务模拟财务报表审计报告》（信会师报字【2026】第 ZA13478 号），公司 2025 年度油墨业务未出现亏损，已完成本期业绩承诺。

5、鉴于公司法定代表人变更为周启超先生，公司依法完成相关工商变更备案手续，并取得苏州市数据局换发的《营业执照》，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于公司换发营业执照并启用新公章、法人章等印章的公告》（公告编号：2026-029）。

6、2026 年 6 月 15 日，公司召开第七届董事会第三次（临时）会议，审议通过《关于公司“跃迁者”第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》《关于〈公司“跃迁者”第一期员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请公司股东会授权董事会办理公司“跃迁者”第一期员工持股计划相关事宜的议案》等议案，同意公司实施“跃迁者”第一期员工持股计划。本次员工持股计划相关事项已经公司 2025 年度股东会审议通过。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 16 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

7、2026 年 7 月 17 日，公司召开第七届董事会第四次（临时）会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，本次股份回购事项已经公司 2026 年第二次临时股东会审议通过。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 18 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

8、公司 2025 年年度权益分派方案于 2026 年 7 月 8 日实施完毕，公司总股本由 329,143,329 股增加至 460,800,660 股，注册资本相应由 329,143,329 元增加至 460,800,660 元。依据相关法律法规及规范性文件规定，并结合公司实际情况，公司拟对《公司章程》部分条款予以修订完善。公司已取得换发的营业执照，并完成修订后《公司章程》的工商备案手续。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 30 日、2026 年 8 月 14 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,505,625	1.37%				-676,425	-676,425	3,829,200	1.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,505,625	1.37%				-676,425	-676,425	3,829,200	1.16%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,505,625	1.37%				-676,425	-676,425	3,829,200	1.16%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	324,637,704	98.63%				676,425	676,425	325,314,129	98.84%
1、人民币普通股	324,637,704	98.63%				676,425	676,425	325,314,129	98.84%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	329,143,329	100.00%				0	0	329,143,329	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

本报告期内，公司有限售条件股份减少 676,425 股。变动主要来源于两方面：一方面，年初董事根据上年末持股基数重新测算可转让股份，造成高管锁定股下降；另一方面，2026 年 5 月 19 日公司完成董事会换届选举，新任高管任职前自二级市场买入的无限售股份，本年度按规定自动锁定 75%。

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
董兵	4,505,625	750,000		3,755,625	高管锁定股	董事每年按上年末持有股份总数 25%解锁
黄森磊 ¹	0		73,575	73,575	高管锁定股	因任公司高级管理人员，高管锁定股数根据持股总数 75%计算。
合计	4,505,625	750,000	73,575	3,829,200	--	--

注：1 2026 年 5 月 19 日，公司完成董事会换届选举，聘任黄森磊先生为公司副总经理。黄森磊先生在就任高管前已持有公司无限售条件股份 98,100 股，根据相关监管规定，上述股份本年度按 75%比例予以锁定。

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	27,052	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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳华芯未来投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	18.57%	61,127,100	+61,127,100	0	61,127,100	不适用	0
MA LIANGMING	境外自然人	7.00%	23,048,564	0	0	23,048,564	不适用	0
中国东方国际资产管理有限公司一客户资产账户	境外法人	5.00%	16,457,167	+16,457,167	0	16,457,167	不适用	0

吴贤良	境内自然人	3.00%	9,874,300	-77,584,267	0	9,874,300	不适用	0
董兵	境内自然人	1.52%	5,007,500	0	3,755,625	1,251,875	不适用	0
广州科技金融创新投资控股有限公司	国有法人	0.43%	1,407,413	0	0	1,407,413	冻结	1,407,400
香港中央结算有限公司	境外法人	0.42%	1,382,744	-1,313,352	0	1,382,744	不适用	0
陈哲	境内自然人	0.42%	1,375,600	1,375,600	0	1,375,600	不适用	0
何丽琼	境内自然人	0.40%	1,300,400	1,300,400	0	1,300,400	不适用	0
叶文	境内自然人	0.39%	1,268,000	1,268,000	0	1,268,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，深圳华芯未来投资合伙企业（有限合伙）为公司控股股东。根据深圳华芯未来投资合伙企业（有限合伙）与中国东方国际资产管理有限公司签署的《一致行动协议书》，二者构成一致行动人。 除上述情形外，公司未知其余前十名股东之间是否存在关联关系，亦未知其是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
深圳华芯未来投资合伙企业（有限合伙）		61,127,100				人民币普通股	61,127,100	
MA LIANGMING		23,048,564				人民币普通股	23,048,564	
中国东方国际资产管理有限公司－客户资产账户		16,457,167				人民币普通股	16,457,167	
吴贤良		9,874,300				人民币普通股	9,874,300	
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	
香港中央结算有限公司		1,382,744				人民币普通股	1,382,744	
陈哲		1,375,600				人民币普通股	1,375,600	
何丽琼		1,300,400				人民币普通股	1,300,400	
叶文		1,268,000				人民币普通股	1,268,000	
谢佳		1,265,900				人民币普通股	1,265,900	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		上述股东中，深圳华芯未来投资合伙企业（有限合伙）为公司控股股东。根据深圳华芯未来投资合伙企业（有限合伙）与中国东方国际资产管理有限公司签署的《一致行动协议书》，二者构成一致行动人。 除上述情形外，公司未知其余前十名股东之间是否存在关联关系，亦未知其是否属于一致行动人。						
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						

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☒适用 ☐不适用

新控股股东名称	深圳华芯未来投资合伙企业（有限合伙）
新控股股东性质	有限合伙企业
变更日期	2026 年 03 月 30 日
指定网站查询索引	《关于控股股东、实际控制人协议转让股份完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2026-005）已于 2026 年 3 月 30 日在巨潮资讯网披露。
指定网站披露日期	2026 年 03 月 30 日

实际控制人报告期内变更

☒适用 ☐不适用

原实际控制人名称	吴贤良
新实际控制人名称	周启超
新实际控制人性质	自然人
变更日期	2026 年 03 月 30 日
指定网站查询索引	《关于控股股东、实际控制人协议转让股份完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2026-005）已于 2026 年 3 月 30 日在巨潮资讯网披露。
指定网站披露日期	2026 年 03 月 30 日

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	380,366,178.50	380,527,389.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,000,000.00	20,038,840.28
衍生金融资产		
应收票据	72,178,822.56	60,739,117.30
应收账款	104,091,229.63	112,335,989.23
应收款项融资	23,426,206.39	20,040,994.13
预付款项	11,489,260.02	2,371,375.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,106,816.04	21,107,173.94
其中：应收利息	192,328.77	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	69,780,623.59	59,165,101.66
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	973,143.57	3,925,333.82
流动资产合计	689,412,280.30	680,251,314.84
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	194,997,643.00	211,891,956.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	127,008,359.71	128,395,134.93
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	81,481,483.60	82,253,586.79
无形资产	41,110,126.67	41,721,742.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	105,022,357.17	105,022,357.17
长期待摊费用	26,173,609.19	34,963,897.56
递延所得税资产	7,909,545.06	7,720,114.32
其他非流动资产	2,716,600.00	1,864,877.33
非流动资产合计	636,419,724.40	613,833,667.07
资产总计	1,325,832,004.70	1,294,084,981.91
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
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	17,059,117.64	26,319,903.51
应付账款	76,090,545.39	73,378,199.32
预收款项	18,390.98	121,527.59
合同负债	44,500,949.15	58,224,695.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,532,665.05	22,978,679.66
应交税费	6,696,525.25	15,445,088.59
其他应付款	8,946,918.88	12,399,723.87
其中：应付利息		
应付股利		4,453.20

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,996,606.14	17,196,908.93
其他流动负债	41,255,016.27	40,908,478.04
流动负债合计	252,096,734.75	266,973,204.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	62,120,538.71	54,976,551.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	600,038.76	175,000.00
递延收益	11,611,069.64	
递延所得税负债	1,441,502.90	1,482,760.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,773,150.01	56,634,311.90
负债合计	327,869,884.76	323,607,516.55
所有者权益：		
股本	329,143,329.00	329,143,329.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	459,337,414.91	459,667,339.14
减：库存股		
其他综合收益	-5,351,616.29	-5,206,227.89
专项储备	5,809,430.74	5,442,067.18
盈余公积	83,803,852.67	83,803,852.67
一般风险准备		
未分配利润	119,898,696.85	101,210,123.22
归属于母公司所有者权益合计	992,641,107.88	974,060,483.32
少数股东权益	5,321,012.06	-3,583,017.96
所有者权益合计	997,962,119.94	970,477,465.36
负债和所有者权益总计	1,325,832,004.70	1,294,084,981.91

法定代表人：周启超 主管会计工作负责人：李佑全 会计机构负责人：王胜利

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	63,872,080.65	141,440,998.02
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	33,912,721.57	60,039,588.54
应收账款	5,169,604.70	110,598,917.10
应收款项融资	12,903,426.78	19,689,984.22
预付款项	3,820,567.65	311,108.04
其他应收款	113,468,617.76	13,478,269.43
其中：应收利息	192,328.77	
应收股利		
存货	161,021.93	21,585,379.98
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	247,012.85	2,754,249.36
流动资产合计	233,555,053.89	369,898,494.69
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	1,594,998,482.02	1,607,014,865.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	4,229,205.23	7,632,451.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		50,972.36
无形资产	322,500.00	345,000.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	329,434.25	2,975,802.76
递延所得税资产	4,566,269.23	3,978,718.37
其他非流动资产	1,000,000.00	1,397,740.87
非流动资产合计	1,655,445,890.73	1,623,395,551.46
资产总计	1,889,000,944.62	1,993,294,046.15
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	30,000,000.00	26,319,903.51
应付账款	27,006,890.33	85,371,878.60
预收款项		103,194.01
合同负债	2,570,408.39	2,828,300.93
应付职工薪酬	880,291.45	2,123,962.58
应交税费	250,737.54	418,396.04
其他应付款	126,838,049.16	126,855,149.64
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		3,744.34
其他流动负债	14,772,540.53	39,998,324.09
流动负债合计	202,318,917.40	284,022,853.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	202,318,917.40	284,022,853.74
所有者权益：		
股本	329,143,329.00	329,143,329.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,069,502,049.43	1,069,502,049.43
减：库存股		
其他综合收益	-114,874.03	30,514.37
专项储备	3,281,230.60	3,861,740.18
盈余公积	83,803,852.67	83,803,852.67
未分配利润	201,066,439.55	222,929,706.76
所有者权益合计	1,686,682,027.22	1,709,271,192.41
负债和所有者权益总计	1,889,000,944.62	1,993,294,046.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	357,334,578.02	365,932,307.27

其中：营业收入	357,334,578.02	365,932,307.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	308,346,325.77	293,917,767.67
其中：营业成本	250,754,013.18	247,000,829.64
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	1,671,967.39	1,732,903.10
销售费用	10,575,985.04	9,687,045.30
管理费用	33,732,165.84	26,870,524.89
研发费用	8,817,704.24	8,954,503.59
财务费用	2,794,490.08	-328,038.85
其中：利息费用	39,287.76	555,745.52
利息收入	1,561,367.45	1,467,441.38
加：其他收益	1,107,317.40	904,302.31
投资收益（损失以“—”号填列）	-23,033,396.57	-8,923,388.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,748,925.22	-8,923,388.72
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）	2,101,594.44	497,582.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	552,307.48	230,243.53
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,622,509.92	120,597.88
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	31,338,584.92	64,843,877.26
加：营业外收入	39,021.97	63,714.42
减：营业外支出	101,003.14	133,185.67
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	31,276,603.75	64,774,406.01

减：所得税费用	11,931,796.95	12,496,918.66
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	19,344,806.80	52,277,487.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	19,344,806.80	52,277,487.35
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	18,688,573.63	53,281,718.66
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	656,233.17	-1,004,231.31
六、其他综合收益的税后净额	-145,388.40	4,807.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-145,388.40	4,807.32
（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	-145,388.40	4,807.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-145,388.40	4,807.32
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	19,199,418.40	52,282,294.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,543,185.23	53,286,525.98
归属于少数股东的综合收益总额	656,233.17	-1,004,231.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0568	0.1619
（二）稀释每股收益	0.0568	0.1619

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周启超 主管会计工作负责人：李佑全 会计机构负责人：王胜利

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	38,454,217.54	201,830,101.77
减：营业成本	33,296,728.01	150,583,980.44
税金及附加	117,375.61	987,417.35
销售费用	926,287.77	5,211,437.29
管理费用	11,553,051.53	7,961,124.89
研发费用		7,896,126.42
财务费用	700,745.25	-656,793.23
其中：利息费用	40,440.77	38,912.66
利息收入	1,047,892.35	876,283.29
加：其他收益	221,554.53	813,927.98
投资收益（损失以“—”号填列）	-16,748,925.22	41,076,611.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,748,925.22	-8,923,388.72
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）	2,499,159.39	458,019.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）	458,769.10	230,243.53
资产处置收益（损失以“—”号填列）		120,597.88
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-21,709,412.83	72,546,209.09
加：营业外收入	0.00	13,000.00
减：营业外支出	41,401.44	17,954.70
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-21,750,814.27	72,541,254.39
减：所得税费用	112,452.94	5,805,209.52
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-21,863,267.21	66,736,044.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-21,863,267.21	66,736,044.87
（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	-145,388.40	4,807.32
（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	-145,388.40	4,807.32
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-145,388.40	4,807.32
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	-22,008,655.61	66,740,852.19
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	2026 年半年度	2025 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	286,917,380.54	314,096,356.70
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	2,762,014.29	40,105.66
收到其他与经营活动有关的现金	10,429,960.69	7,704,390.08
经营活动现金流入小计	300,109,355.52	321,840,852.44
购买商品、接受劳务支付的现金	104,162,129.73	95,825,663.72
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	105,684,212.53	104,239,808.66
支付的各项税费	36,395,711.71	31,037,355.87
支付其他与经营活动有关的现金	40,953,173.11	28,885,016.66
经营活动现金流出小计	287,195,227.08	259,987,844.91
经营活动产生的现金流量净额	12,914,128.44	61,853,007.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	34,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	133,361.11	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,728.95	184,050.00
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	34,141,090.06	184,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,393,272.92	1,516,171.60
投资支付的现金	67,150,000.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	325,300.00	0.00
投资活动现金流出小计	73,868,572.92	1,516,171.60
投资活动产生的现金流量净额	-39,727,482.86	-1,332,121.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	29,545,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	29,545,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,434.98	65,828,665.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,434.98	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	41,391,686.74	18,279,252.00
筹资活动现金流出小计	41,403,121.72	84,107,917.80
筹资活动产生的现金流量净额	-11,858,121.72	-84,107,917.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,862,918.59	16,463.71
五、现金及现金等价物净增加额	-40,534,394.73	-23,570,568.16
加：期初现金及现金等价物余额	378,509,488.05	347,627,330.93
六、期末现金及现金等价物余额	337,975,093.32	324,056,762.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	85,194,461.70	141,305,765.49
收到的税费返还	2,752,996.18	
收到其他与经营活动有关的现金	4,141,448.84	34,119,652.30
经营活动现金流入小计	92,088,906.72	175,425,417.79
购买商品、接受劳务支付的现金	29,827,181.65	77,739,468.56
支付给职工以及为职工支付的现金	14,668,562.55	22,434,688.05
支付的各项税费	5,080,166.55	9,832,994.63
支付其他与经营活动有关的现金	61,907,886.22	55,545,790.86
经营活动现金流出小计	111,483,796.97	165,552,942.10
经营活动产生的现金流量净额	-19,394,890.25	9,872,475.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,000.00	
取得投资收益收到的现金		50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长		179,000.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51,000.00	50,179,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,660,392.02	113,757.24
投资支付的现金	55,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,660,392.02	113,757.24
投资活动产生的现金流量净额	-56,609,392.02	50,065,242.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,828,665.80
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	30,000,000.00	65,828,665.80
筹资活动产生的现金流量净额	-30,000,000.00	-65,828,665.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,564,635.10	16,463.71
五、现金及现金等价物净增加额	-107,568,917.37	-5,874,483.64
加：期初现金及现金等价物余额	141,440,998.02	106,901,853.02
六、期末现金及现金等价物余额	33,872,080.65	101,027,369.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	329,143,329.00				459,667,339.14		-5,206,227.89	5,442,067.18	83,803,852.67		101,210,123.22		974,060,483.32	-3,583,017.96	970,477,65.36
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
其他													0.00		

二、本年期初余额	329,143,329.00				459,667,339.14		-5,206,227.89	5,442,067.18	83,803,852.67		101,210,123.22		974,060,483.32	-3,583,017.96	970,477,465.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-329,924.23		-145,388.40	367,363.56			18,688,573.63		18,580,624.56	8,904,030.02	27,484,654.58
（一）综合收益总额							-145,388.40				18,688,573.63		18,543,185.23	656,233.17	19,199,418.40
（二）所有者投入和减少资本					-329,924.23								-329,924.23	8,254,778.63	7,924,854.40
1．所有者投入的普通股													0.00		
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		
4．其他					-329,924.23								-329,924.23	8,254,778.63	7,924,854.40
（三）利润分配													0.00	-6,981.78	-6,981.78
1．提取盈余公积													0.00		
2．提取一般风险准备													0.00		
3．对所有者（或股东）的分配													0.00	-6,981.78	-6,981.78
4．其他													0.00		
（四）所有者权益内部结转													0.00		
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00		

2. 盈余公 积转增资本 （或股本）													0.0 0		
3. 盈余公 积弥补亏损													0.0 0		
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益													0.0 0		
5. 其他综 合收益结转 留存收益													0.0 0		
6. 其他													0.0 0		
（五）专项 储备								367 ,36 3.5 6					367 ,36 3.5 6		367 ,36 3.5 6
1. 本期提 取								2,2 31, 333 .16					2,2 31, 333 .16		2,2 31, 333 .16
2. 本期使 用								1,8 63, 969 .60					1,8 63, 969 .60		1,8 63, 969 .60
（六）其他													0.0 0		
四、本期期 末余额	329 ,14 3,3 29. 00				459 ,33 7,4 14. 91	- 5,3 51, 616 .29	5,8 09, 430 .74	83, 803 ,85 2.6 7			119 ,89 8,6 96. 85		992 ,64 1,1 07. 88	5,3 21, 012 .06	997 ,96 2,1 19. 94

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有 者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	329 ,14 3,3 29. 00				448 ,67 0,7 99. 91		- 5,2 31, 832 .71	3,5 65, 401 .68	73, 514 ,73 5.7 4		86, 553 ,60 5.2 4		936 ,21 6,0 38. 86	- 4,3 81, 836 .16	931 ,83 4,2 02. 70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	329,143,329.00				448,670,799.91		-5,231,832.71	3,565,401.68	73,514,735.74		86,553,605.24		936,216,038.86	-4,381,836.16	931,834,202.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,192,200.34		4,807.32	1,358,854.40			-12,546,947.14		8,914,920.92	1,112,007.56	1,120,922.48
（一）综合收益总额							4,807.32				53,281,718.6		53,286,525.98	-1,004,231.31	52,282,294.67
（二）所有者投入和减少资本					-2,116,238.87								-2,116,238.87	2,116,238.87	
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					-2,116,238.87								-2,116,238.87	2,116,238.87	
（三）利润分配											-65,828,665.80		-65,828,665.80		-65,828,665.80
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											-65,828,665.80		-65,828,665.80		-65,828,665.80
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, 3 58, 854 . 40					1, 3 58, 854 . 40		1, 3 58, 854 . 40	
1. 本期提 取							1, 6 89, 236 . 48					1, 6 89, 236 . 48		1, 6 89, 236 . 48	
2. 本期使 用							330 , 38 2. 0 8					330 , 38 2. 0 8		330 , 38 2. 0 8	
（六）其他					13, 308 , 43 9. 2 1							13, 308 , 43 9. 2 1		13, 308 , 43 9. 2 1	
四、本期期 末余额	329 , 14 3, 3 29. 00				459 , 86 3, 0 00. 25	- 5, 2 27, 025 . 39	4, 9 24, 256 . 08	73, 514 , 73 5. 7 4		74, 006 , 65 8. 1 0		936 , 22 4, 9 53. 78	- 3, 2 69, 828 . 60	932 , 95 5, 1 25. 18	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	329, 1 43, 32 9. 00				1, 069 , 502, 049. 4		30, 51 4. 37	3, 861 , 740. 18	83, 80 3, 852 . 67	222, 9 29, 70 6. 76	0. 00	1, 709 , 271, 192. 4

					3							1
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	329,143,329.00				1,069,502,049.43		30,514.37	3,861,740.18	83,803,852.67	222,929,706.76	0.00	1,709,271,192.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-145,388.40	-580,509.58	0.00	-21,863,267.21	0.00	-22,589,165.19
（一）综合收益总额							-145,388.40			-21,863,267.21	0.00	-22,008,655.61
（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								- 580,509.58				- 580,509.58
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用								580,509.58				580,509.58
（六）其他												
四、本期期末余额	329,143,329.00				1,069,502,049.43		-114,874.03	3,281,230.60	83,803,852.67	201,066,439.55	0.00	1,686,682,027.22

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	329,143,329.00				1,056,389,271.32		4,909.55	3,565,401.68	73,514,735.74	229,070,653.11	0.00	1,691,688,300.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	329,143,329.00				1,056,389,271.32		4,909.55	3,565,401.68	73,514,735.74	229,070,653.11	0.00	1,691,688,300.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,308,439.22		4,807.32	1,358,854.40		907,379.07		15,579,480.01
（一）综合收益总额							4,807.32			66,736,044.87		66,740,852.19
（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										- 65,828,665.80		- 65,828,665.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 65,828,665.80		- 65,828,665.80
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								1,358,854.40				1,358,854.40
1. 本期提取								1,689,236.48				1,689,236.48
2. 本期使用								330,382.08				330,382.08
（六）其他					13,30							13,30

					8,439 .22							8,439 .22
四、本期期末余额	329,143,329.00				1,069,697,710.54		9,716.87	4,924,256.08	73,514,735.74	229,978,032.18		1,707,267,780.41

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2026 年 1 月 8 日，深圳华芯未来投资合伙企业（有限合伙）、中国东方国际资产管理有限公司与吴贤良签署了《关于苏州科德教育科技股份有限公司的股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”）。根据协议约定，吴贤良拟以协议转让方式将其持有的公司 77,584,267 股无限售条件流通股分别转让给华芯未来和东方国际资管，其中华芯未来协议受让公司 61,127,100 股股份，占转让时公司股份总数的 18.5716%，东方国际资管协议受让公司 16,457,167 股股份，占转让时公司股份总数的 5%。同日，华芯未来和东方国际资管签署《一致行动协议书》，约定东方国际资管取得上述上市公司股份后，在上市公司相关决策事项中与华芯未来保持一致行动。2026 年 3 月 30 日，华芯未来、东方国际资管协议受让吴贤良所持上市公司 77,584,267 股无限售条件股份的过户登记手续在中登公司办理完毕，并取得《证券过户登记确认书》。

2026 年 4 月 27 日，公司召开第六届董事会第九次会议，审议通过《关于 2025 年度利润分配暨资本公积金转增股本预案的议案》。2025 年度资本公积金转增股本方案为：以公司 2025 年 12 月 31 日的总股本 329,143,329 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 131,657,331 股，不派发现金红利，不送红股，未分配利润结转至以后年度。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计已发行股本 329,143,329.00 股，注册资本为人民币 329,143,329.00 元。

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，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认和计量。详见本附注“五、（10）金融工具”、“五、（14）固定资产”、“五、（17）无形资产”、“五、（23）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及截至 2026 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元；
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元；
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元；
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元；
重要的在建工程	单个项目预算大于 1000 万元；
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 1000 万元；
重要投资活动	单项投资活动占集团净资产的 5%以上且金额大于 1000 万元；

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票组合	细分承兑人群体的信用风险特征
	商业承兑汇票组合	细分承兑人群体的信用风险特征
应收账款	油墨化工账龄信用风险组合	细分客户群体的信用风险特征
	教育培训账龄信用风险组合	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款	油墨化工账龄信用风险组合	细分合同的信用风险特征
	教育培训账龄信用风险组合	细分合同的信用风险特征

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

11、合同资产

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“（五）10、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

12、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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。

13、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

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。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的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。

14、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%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	4-15	5%	6.33%-23.75%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
办公家具及其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%

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

（3）固定资产处置

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

15、在建工程

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

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

16、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出的归集范围

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

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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

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

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

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

19、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5-10 年
自动供墨系统	直线法	受益期

20、合同负债

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

21、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。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）油墨化工产品销售收入确认原则

① 国内销售收入确认方法

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

② 出口销售收入确认方法

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

（2）教育培训业务销售收入确认原则

公司按教学周期收取学费，于收到学费款项时确认合同负债，并在教学周期内按直线法摊销确认营业收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

24、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

25、政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

27、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“五、（18）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

售后租回交易

公司按照本附注“五、（23）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、（27）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

28、其他重要的会计政策和会计估计

分部报告

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

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

安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

主要会计估计及判断

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

1、商誉减值准备的估计

根据附注所述的会计政策，本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(详见“附注七、（15）”)。

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

2、递延所得税资产确认的估计

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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

30、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%

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
苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）	不适用
西安培英育才职业高中有限公司	15%
其他符合小型微利企业条件的子公司	20%

2、税收优惠

- 1、根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
- 2、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、根据《关于延续西部大开发企业所得税政策》（财政部公告 2020 第 23 号）和《西部地区鼓励类产业目录》，西安培英育才职业高中有限公司符合鼓励类产业且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。
- 4、根据财政部和国家税务总局联合下发的财税[2016]36 号文，自 2016 年 05 月 01 日起，营改增后一般纳税人提供学历教育服务，免征增值税。本公司的主营业务包括提供学历教育服务，该业务自 2016 年 5 月 1 日起免征增值税。

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	578,590.10	217,848.43
银行存款	349,779,050.10	380,192,302.54
其他货币资金	30,008,538.30	117,238.24
合计	380,366,178.50	380,527,389.21

其他说明

期末，本公司受到限制的货币资金共计 42,391,085.18 元，其中 12,391,085.18 元为教育局监管账户，30,000,000.00 元为质押的定期存款。

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	20,038,840.28
其中：		
权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	0.00	17,038,840.28
其中：		
合计	3,000,000.00	20,038,840.28

其他说明：

于 2026 年 6 月 30 日，本公司持有在全国中小企业股份转让系统挂牌的中纸在线(苏州)电子商务股份有限公司（证券代码 834648）60 万股，收盘价为 5 元/股。

3、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	72,178,822.56	60,739,117.30
合计	72,178,822.56	60,739,117.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00		0.00			0.00		0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	72,178,822.56	100.00%			72,178,822.56	60,739,117.30	100.00%			60,739,117.30
其中：										
银行承兑汇票	72,178,822.56	100.00%			72,178,822.56	60,739,117.30	100.00%			60,739,117.30
合计	72,178,822.56	100.00%			72,178,822.56	60,739,117.30	100.00%			60,739,117.30

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	109,574,550.97	117,912,323.49
1 至 2 年	96,815.33	970,713.16

2 至 3 年	980,685.10	1,012,437.91
3 年以上	1,683,714.81	1,792,650.91
3 至 4 年	91,152.84	91,246.25
4 至 5 年	7,839.11	7,881.49
5 年以上	1,584,722.86	1,693,523.17
合计	112,335,766.21	121,688,125.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,767,338.71	2.46%	2,767,338.71	100.00%	0.00	3,405,177.80	2.80%	3,405,177.80	100.00%	0.00
其中：										
油墨化工客户	2,612,745.71	2.33%	2,612,745.71	100.00%		3,250,584.80	2.67%	3,250,584.80	100.00%	0.00
教辅软件客户	154,593.00	0.13%	154,593.00	100.00%	0.00	154,593.00	0.13%	154,593.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	109,568,427.50	97.54%	5,477,197.87	5.00%	104,091,229.63	118,282,947.67	97.20%	5,946,958.44	5.00%	112,335,989.23
其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	109,568,427.50	97.54%	5,477,197.87	5.00%	104,091,229.63	118,282,947.67	97.20%	5,946,958.44	5.00%	112,335,989.23
合计	112,335,766.21	100.00%	8,244,536.58		104,091,229.63	121,688,125.47	100.00%	9,352,136.24		112,335,989.23

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	109,568,427.50	5,477,197.87	5.00%
合计	109,568,427.50	5,477,197.87	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,405,177.80		571,834.50	66,004.59		2,767,338.71
油墨化工账龄信用风险组合	5,946,958.44		469,760.57			5,477,197.87
合计	9,352,136.24		1,041,595.07	66,004.59		8,244,536.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第1名	9,579,095.30	0.00	9,579,095.30	8.53%	478,954.77
第2名	6,118,760.87	0.00	6,118,760.87	5.45%	305,938.04
第3名	5,660,055.09	0.00	5,660,055.09	5.04%	283,002.75
第4名	4,991,923.47	0.00	4,991,923.47	4.44%	249,596.17
第5名	4,279,443.64	0.00	4,279,443.64	3.81%	213,972.18
合计	30,629,278.37	0.00	30,629,278.37	27.27%	1,531,463.91

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,426,206.39	20,040,994.13
合计	23,426,206.39	20,040,994.13

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,547,154.95	
合计	29,547,154.95	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	20,040,994.13	49,447,207.36	46,061,995.10		23,426,206.39
合计	20,040,994.13	49,447,207.36	46,061,995.10		23,426,206.39

(4) 其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，公司应收款项融资均为银行承兑汇票。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	192,328.77	
其他应收款	23,914,487.27	21,107,173.94
合计	24,106,816.04	21,107,173.94

(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
定期存款	192,328.77	
合计	192,328.77	

2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,659,633.66	5,300,240.00
保证金及押金	16,195,764.95	13,200,980.66
应收长期资产转让款	9,076,429.01	11,076,429.01
代收代付员工社保	1,288,262.58	1,098,156.57
备用金	238,671.56	35,641.56
合计	32,458,761.76	30,711,447.80

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,006,678.37	6,807,267.81
1 至 2 年	6,545,699.38	6,573,629.32
2 至 3 年	5,010,000.00	5,059,166.66
3 年以上	9,896,384.01	12,271,384.01
3 至 4 年	9,431,384.01	11,431,384.01
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	465,000.00	840,000.00
合计	32,458,761.76	30,711,447.80

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	300,000.00	0.92%	300,000.00	100.00%		300,000.00	0.98%	300,000.00	100.00%	
其中：										
油墨化工业务	300,000.00	0.92%	300,000.00	100.00%		300,000.00	0.98%	300,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	32,158,761.76	99.08%	8,244,274.49	25.64%	23,914,487.27	30,411,447.80	99.02%	9,304,273.86	30.59%	21,107,173.94
其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	10,017,606.28	30.86%	3,677,890.47	36.71%	6,339,715.81	11,841,534.42	38.56%	4,562,110.25	38.53%	7,279,424.17
教育培训账龄信用风险组合	20,962,176.51	64.58%	4,566,384.02	21.78%	16,395,792.49	17,757,995.56	57.82%	4,742,163.61	26.70%	13,015,831.96
教育培训其他信用风险组合	1,178,978.97	3.63%			1,178,978.97	811,917.82	2.64%			811,917.82
合计	32,458,761.76	100.00%	8,544,274.49		23,914,487.27	30,711,447.80	100.00%	9,604,273.86		21,107,173.94

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	10,017,606.28	3,677,890.47	36.71%
教育培训账龄信用风险组合	20,962,176.51	4,566,384.02	21.78%
教育培训其他信用风险组合	1,178,978.97		

合计	32,158,761.76	8,244,274.49	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		9,304,273.86	300,000.00	9,604,273.86
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		1,059,999.37		1,059,999.37
2026 年 6 月 30 日余额		8,244,274.49	300,000.00	8,544,274.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	300,000.00					300,000.00
油墨化工账龄信用风险组合	4,562,110.25		884,219.78			3,677,890.47
教育培训账龄信用风险组合	4,742,163.61		175,779.59			4,566,384.02
合计	9,604,273.86		1,059,999.37			8,544,274.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
第 2 名	2,000,000.00	收回款项	银行存款	账龄组合
合计	2,000,000.00			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	往来、保证金及押金	15,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	46.21%	3,750,000.00

第 2 名	应收长期资产转让款	9,076,429.01	3-4 年	27.96%	3,630,571.60
第 3 名	保证金及押金	3,426,650.95	1 年以内	10.56%	
第 4 名	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	3.08%	50,000.00
第 5 名	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	1.23%	20,000.00
合计		28,903,079.96		89.04%	7,450,571.60

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	11,489,260.02	100.00%	2,371,375.27	100.00%
合计	11,489,260.02		2,371,375.27	

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	占预付款期末余额合计数的比例
第 1 名	3,013,682.85	26.23%
第 2 名	1,276,745.98	11.11%
第 3 名	1,237,500.00	10.77%
第 4 名	818,004.00	7.12%
第 5 名	533,172.40	4.64%
合计	6,879,105.23	59.87%

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,094,552.88	617,564.23	27,476,988.65	24,789,658.68	617,564.23	24,172,094.45
在产品	5,099,797.62		5,099,797.62	4,773,128.01	0.00	4,773,128.01
库存商品	30,407,661.74	604,820.08	29,802,841.66	24,105,056.94	932,534.09	23,172,522.85
周转材料	4,559,918.36	86,657.30	4,473,261.06	4,133,989.94	86,657.30	4,047,332.64

发出商品	2,927,734.60		2,927,734.60	3,224,617.18	224,593.47	3,000,023.71
合计	71,089,665.20	1,309,041.61	69,780,623.59	61,026,450.75	1,861,349.09	59,165,101.66

(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	617,564.23					617,564.23
在产品	0.00					
库存商品	932,534.09	130,177.66		457,891.67		604,820.08
周转材料	86,657.30					86,657.30
发出商品	224,593.47			224,593.47		
合计	1,861,349.09	130,177.66		682,485.14		1,309,041.61

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	0.00	1,171,084.46
待抵扣进项税	861,211.86	2,754,249.36
预缴增值税	111,931.71	
合计	973,143.57	3,925,333.82

补偿性资产相关信息

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											

二、联营企业												
北京百世德教育科技有限公司		20,936,985.11										20,936,985.11
中昊芯英（杭州）科技股份有限公司	211,891,956.62				-16,748,925.22	-145,388.40					194,997,643.00	
小计	211,891,956.62	20,936,985.11			-16,748,925.22	-145,388.40					194,997,643.00	20,936,985.11
合计	211,891,956.62	20,936,985.11			-16,748,925.22	-145,388.40					194,997,643.00	20,936,985.11

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	127,008,359.71	128,395,134.93
合计	127,008,359.71	128,395,134.93

(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	156,421,756.64	193,388,227.29	11,285,748.65	26,991,402.34	66,046,203.45	454,133,338.37
2. 本期增加金额		794,690.27	1,865,480.46	2,656,637.75	1,027,024.77	6,343,833.25
（1）购置		794,690.27	1,865,480.46	2,656,637.75	1,027,024.77	6,343,833.25
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	46,260.00				6,594.00	52,854.00
（1）处置或报废	46,260.00				6,594.00	52,854.00
4. 期末余额	156,375,496.64	194,182,917.56	13,151,229.11	29,648,040.09	67,066,634.22	460,424,317.62
二、累计折旧						
1. 期初余额	64,559,643.61	175,754,363.78	8,637,688.05	22,226,305.81	54,560,202.19	325,738,203.44
2. 本期增加金额	3,764,173.67	1,197,072.93	493,493.00	1,008,960.09	1,261,746.33	7,725,446.02
（1）计提	3,764,137.67	1,197,072.93	493,493.00	1,008,960.09	1,261,746.33	7,725,446.02
3. 本期减少金额	0.00				47,691.55	47,691.55
（1）处置或报废	0.00				47,691.55	47,691.55
4. 期末余额	68,323,817.28	176,951,436.71	9,131,181.05	23,235,265.90	55,774,256.97	333,415,957.91
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	88,051,679.36	17,231,480.85	4,020,048.06	6,412,774.19	11,292,377.25	127,008,359.71
2. 期初账面价值	91,862,113.03	17,633,863.51	2,648,060.60	4,765,096.53	11,486,001.26	128,395,134.93

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	192,395,801.99	192,395,801.99
2. 本期增加金额	19,096,214.96	19,096,214.96
— 新增租赁	19,096,214.96	19,096,214.96
3. 本期减少金额	10,068,128.29	10,068,128.29
4. 期末余额	201,423,888.66	201,423,888.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	110,142,215.20	110,142,215.20
2. 本期增加金额	13,825,789.48	13,825,789.48
（1）计提	13,825,789.48	13,825,789.48
— 新增租赁	13,825,789.48	13,825,789.48
3. 本期减少金额	4,025,599.62	4,025,599.62
（1）处置	4,025,599.62	4,025,599.62
4. 期末余额	119,942,405.06	119,942,405.06
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	81,481,483.60	81,481,483.60
2. 期初账面价值	82,253,586.79	82,253,586.79

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	软件著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	51,962,736.74	100,000.00		9,719,964.05	7,016,281.82	68,798,982.61
2. 本期增加金额				271,309.96		271,309.96
(1) 购置				271,309.96		271,309.96
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	51,962,736.74	100,000.00		9,991,274.01	7,016,281.82	69,070,292.57
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,654,225.86	100,000.00		6,449,794.09	4,262,803.82	22,466,823.77
2. 本期增加金额	520,939.74			11,171.81	350,814.09	882,925.64
(1) 计提	520,939.74			11,171.81	350,814.09	882,925.64
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	12,175,165.60	100,000.00		6,460,965.90	4,613,617.91	23,349,749.41
三、减值准备						
1. 期初余额				3,260,195.09	1,350,221.40	4,610,416.49
2. 本期增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额				3,260,195.09	1,350,221.40	4,610,416.49
四、账面价值						
1. 期末账面价值	39,787,571.14			270,113.02	1,052,442.51	41,110,126.67
2. 期初账面价值	40,308,510.88			9,974.87	1,403,256.60	41,721,742.35

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 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
西安培英育才职业高中有限公司/陕西龙门教育科技有限公司	独立运营并产生现金流	教育培训分部	是
天津市旅外职业高中有限公司	独立运营并产生现金流	教育培训分部	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
陕西龙门教育科技有限公司/西安培英育才职业高中有限公司	729,860,688.16	744,000,000.00		5	详见本附注七(15)/4、商誉减值测试关键参数	类似教育主体历史业务数据	经管理层审批的5年现金流量预测为基础
天津市旅外职业高中有限公司	22,526,091.49	25,000,000.00		5	详见本附注七(15)/4、商誉减值测试关键参数	类似教育主体历史业务数据	经管理层审批的5年现金流量预测为基础
合计	752,386,779.65	769,000,000.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

其他说明

16、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	31,988,094.80		8,171,618.03	251,622.82	23,564,853.95
自动供墨系统	2,975,802.76	308,407.08	675,454.60		2,608,755.24
合计	34,963,897.56	308,407.08	8,847,072.63	251,622.82	26,173,609.19

其他说明

17、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	13,485,123.75	2,996,280.94	15,470,578.25	3,492,644.57
内部交易未实现利润	384,737.97	96,184.49	4,996,146.15	1,249,036.54
可抵扣亏损	12,110,336.01	3,027,584.01		
租赁形成的租赁负债	76,117,144.85	17,337,803.79	76,689,869.05	16,119,632.50
预提费用	1,072,593.07	268,148.27	712,344.57	178,086.14
预计负债	600,038.76	150,009.69	175,000.00	43,750.00
合计	103,769,974.41	23,876,011.19	98,043,938.02	21,083,149.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁形成的使用权资产	81,481,483.60	17,407,969.02	69,542,427.07	14,845,795.45
合计	81,481,483.60	17,407,969.02	69,542,427.07	14,845,795.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	15,966,466.13	7,909,545.06	13,363,035.43	7,720,114.32
递延所得税负债	15,966,466.13	1,441,502.90	13,363,035.43	1,482,760.02

(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	10,253,814.62	15,655,168.09
可抵扣亏损	70,957,819.55	76,174,237.48
合计	81,211,634.17	91,829,405.57

(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
2026 年	11,930,979.13	18,598,192.34	
2027 年	20,508,327.47	22,099,520.41	
2028 年	24,276,355.10	23,199,472.06	
2029 年	6,513,272.41	6,517,820.70	
2030 年	6,029,823.91	5,759,231.97	
2031 年	1,699,061.53		
合计	70,957,819.55	76,174,237.48	

其他说明

18、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
预付设备款	2,716,600.00		2,716,600.00	1,864,877.33		1,864,877.33
合计	2,716,600.00		2,716,600.00	1,864,877.33		1,864,877.33

补偿性资产相关信息

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,391,085.18	12,391,085.18	保证	教育局监管账户	2,017,901.16	2,017,901.16	保证	教育局监管账户
货币资金	30,000,000.00	30,000,000.00	质押	质押的定期存款				
合计	42,391,085.18	42,391,085.18			2,017,901.16	2,017,901.16		

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,059,117.64	26,319,903.51
合计	17,059,117.64	26,319,903.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

22、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	69,835,408.65	52,110,041.12
设备款	405,360.50	1,038,425.76
工程费	2,969,691.11	14,396,104.92
运费	2,208,284.41	5,824,627.52
服务费	671,800.72	9,000.00
合计	76,090,545.39	73,378,199.32

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		4,453.20
其他应付款	8,946,918.88	12,395,270.67
合计	8,946,918.88	12,399,723.87

（1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		4,453.20
合计		4,453.20

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 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	1,072,593.07	712,344.57
代收代付款项	2,984,215.00	4,275,874.79
保证金或押金	2,431,299.70	1,781,999.52
代扣代缴款项	637,440.27	941,226.89
往来款	1,821,370.84	4,683,824.90
合计	8,946,918.88	12,395,270.67

24、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	18,390.98	121,527.59
合计	18,390.98	121,527.59

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收学费	39,806,522.88	54,845,156.99
预收油墨业务合同货款	4,694,426.27	3,379,538.15
合计	44,500,949.15	58,224,695.14

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,978,679.66	90,617,689.80	100,063,704.41	13,532,665.05
二、离职后福利-设定提存计划		7,910,758.10	7,910,758.10	
三、辞退福利		100,792.78	100,792.78	

合计	22,978,679.66	98,629,240.68	108,075,255.29	13,532,665.05
----	---------------	---------------	----------------	---------------

(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	22,785,054.08	83,086,767.91	92,445,039.13	13,426,782.86
2、职工福利费		1,283,111.47	1,283,111.47	
3、社会保险费		3,798,218.58	3,798,218.58	
其中：医疗保险费		3,478,970.71	3,478,970.71	
工伤保险费		217,485.46	217,485.46	
生育保险费		101,762.41	101,762.41	
4、住房公积金	40.00	2,023,732.00	2,023,732.00	40.00
5、工会经费和职工教育经费	193,585.58	425,859.84	513,603.23	105,842.19
合计	22,978,679.66	90,617,689.80	100,063,704.41	13,532,665.05

(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		7,605,253.22	7,605,253.22	
2、失业保险费		305,504.88	305,504.88	
合计		7,910,758.10	7,910,758.10	

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	800,777.23	1,044,153.37
企业所得税	4,951,065.95	13,246,945.48
个人所得税	501,992.01	518,196.70
城市维护建设税	46,797.57	61,708.90
房产税	263,288.53	263,288.53
教育费附加	23,811.38	31,095.95
地方教育费附加	15,863.96	20,730.63
印花税	55,339.10	134,516.19
土地使用税	36,884.73	122,768.86
环境保护税	704.79	1,683.98
合计	6,696,525.25	15,445,088.59

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,996,606.14	17,196,908.93
合计	13,996,606.14	17,196,908.93

其他说明：

29、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	610,827.30	921,259.61
票据已背书但未终止确认的应付款项	40,644,188.97	39,987,218.43
合计	41,255,016.27	40,908,478.04

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	76,117,144.85	69,908,747.01
减：一年内到期的租赁负债	-13,996,606.14	-14,932,195.13
合计	62,120,538.71	54,976,551.88

其他说明

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		175,000.00	
资产复原成本	600,038.76		租赁资产复原成本
合计	600,038.76	175,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、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		12,268,300.00	657,230.36	11,611,069.64	“三通一平”项目补助
合计		12,268,300.00	657,230.36	11,611,069.64	

其他说明：

33、股本

单位：元

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

其他说明：

34、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）	396,767,881.09		329,924.23	396,437,956.86
其他资本公积	62,899,458.05			62,899,458.05
合计	459,667,339.14		329,924.23	459,337,414.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,263.04							5,263.04
权益法下不能转损益的其他综合收益	5,263.04							5,263.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-				-		-
	5,211,490.93	145,388.40				145,388.40		5,356,879.33
其中：权	25,251.33	-				-		-

益法下可转损益的其他综合收益		145,388.40				145,388.40		120,137.07
其他	- 5,236,742.26							- 5,236,742.26
其他综合收益合计	- 5,206,227.89	- 145,388.40				- 145,388.40		- 5,351,616.29

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：

36、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
安全生产费	5,442,067.18	2,231,333.16	1,863,969.60	5,809,430.74
合计	5,442,067.18	2,231,333.16	1,863,969.60	5,809,430.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，本公司以上一年度营业收入为基数，按相关比例提取安全生产费计入专项储备，本期使用的安全生产费均属于费用性支出。

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

37、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	83,803,852.67			83,803,852.67
合计	83,803,852.67			83,803,852.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、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	101,210,123.22	86,553,605.24
调整后期初未分配利润	101,210,123.22	86,553,605.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,688,573.63	123,688,633.61
减：提取法定盈余公积		10,289,116.93
应付普通股股利		98,742,998.70
期末未分配利润	119,898,696.85	101,210,123.22

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

39、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	355,400,848.15	250,208,072.45	364,508,451.84	246,276,316.37
其他业务	1,933,729.87	545,940.73	1,423,855.43	724,513.27
合计	357,334,578.02	250,754,013.18	365,932,307.27	247,000,829.64

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		教育培训分部		油墨化工分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					155,284,380.91	98,652,490.40	202,050,197.11	152,101,522.78	357,334,578.02	250,754,013.18
其中：										
油墨产品							198,427,816.78	149,028,291.25	198,427,816.78	149,028,291.25
中职和全日制学校					153,549,683.18	98,215,888.81			153,549,683.18	98,215,888.81
其他产品					1,734,697.73	436,601.59	3,622,380.33	3,073,231.53	2,585,578.29	3,509,833.12
按经营地区分类										
其中：										
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类					155,284,380.91	98,652,490.40	202,050,197.11	152,101,522.78	357,334,578.02	250,754,013.18

其中：										
在某一时点确认					1,646,874.47	436,601.59	202,050,197.11	152,101,522.78	203,697,071.58	152,538,124.37
在某一时段内确认					153,637,506.44	98,215,888.81			153,637,506.44	98,215,888.81
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计					155,284,380.91	98,652,490.40	202,050,197.11	152,101,522.78	357,334,578.02	250,754,013.18

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
教育培训业务	服务进度	入学报名	教学服务	是	无	服务类质保
油墨化工业务	交付产品时	产品交付	油墨产品	是	无	法定质保

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 44,500,949.15 元，其中，44,500,949.15 元预计将于 2026 年至 2027 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

40、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	390,366.52	553,155.73
教育费附加	283,286.44	431,578.42

房产税	691,595.30	309,559.95
土地使用税	74,039.46	108,715.98
车船使用税	3,246.16	1,920.00
印花税	173,419.95	264,017.51
地方教育费附加	52,681.49	60,593.63
车船税	1,920.00	1,318.40
环境保护税	1,412.07	2,043.48
合计	1,671,967.39	1,732,903.10

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,791,035.61	12,156,409.14
折旧费	1,416,898.55	1,451,256.37
聘请中介机构费用	2,512,575.81	1,267,007.90
劳务费	616,002.96	426,602.80
长期待摊费用摊销	0.00	1,454,125.12
办公费	912,706.62	874,513.72
差旅费	769,493.67	597,835.61
租赁费	4,147,641.51	2,159,820.31
无形资产摊销	314,371.55	251,874.72
招待费	1,899,051.80	2,672,373.67
燃料费（加油）、养路费	230,965.29	613,541.73
维修费用	70,119.02	77,367.53
保险费	66,626.72	184,865.28
低值易耗品	152,449.50	92,229.98
咨询服务费	757,028.09	1,645,129.26
会务费	5,792.45	0.00
其他	1,069,406.69	945,571.75
合计	33,732,165.84	26,870,524.89

其他说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,484,154.03	5,110,460.94
运费		41,579.64
业务宣传费	2,460,460.51	2,059,128.99
长期待摊费用摊销	293,898.82	246,461.54
办公费用	149,608.75	125,717.85
差旅费	320,513.74	260,829.29
招待费	261,449.59	271,182.09
展览费	300,800.00	207,000.00
测试费	7,735.84	139,147.31
折旧	117,148.16	34,777.80
服务费	648,772.74	527,940.36
其他	531,442.86	662,819.49
合计	10,575,985.04	9,687,045.30

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,638,176.93	2,790,728.73
直接材料费	4,539,481.05	5,416,097.55
折旧费	215,451.49	324,945.34
差旅费	190,440.09	211,763.01
专利费	20,498.61	117,803.67
水电费	41,068.39	32,850.81
低值易耗品摊销	89,418.79	14,655.00
办公费	9,289.13	9,566.16
会务费	8,962.26	3,200.00
其他	64,917.50	32,893.32
合计	8,817,704.24	8,954,503.59

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,774,406.94	555,745.52
其中：租赁负债利息费用	1,319,762.13	555,745.52
减：利息收入	1,770,642.34	1,467,441.38
汇兑损益	2,342,052.99	96,505.69
手续费支出	448,597.48	482,736.14
其他	75.01	4,415.18
合计	2,794,490.08	-328,038.85

其他说明

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	815,230.36	244,665.72
代扣个人所得税手续费返还	292,087.04	53,276.33
进项税加计抵减	0.00	606,360.26
合计	1,107,317.40	904,302.31

46、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	-16,748,925.22	-8,923,388.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,371,443.43	
处置交易性金融资产取得的投资收益	86,972.08	
合计	-23,033,396.57	-8,923,388.72

其他说明

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,041,595.07	519,915.24
其他应收款坏账损失	1,059,999.37	-22,332.58
合计	2,101,594.44	497,582.66

其他说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	552,307.48	230,243.53
合计	552,307.48	230,243.53

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	7,775.45	120,597.88
使用权资产处置收益	1,614,734.47	0.00
合计	1,622,509.92	120,597.88

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没利得	1,070.00		1,070.00
非流动资产毁损报废利得		8,721.77	
其他	37,951.97	54,992.65	37,951.97
合计	39,021.97	63,714.42	

其他说明：

51、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
罚款支出	28,687.21	11,104.88	28,687.21
赔偿及违约支出	69,631.39		69,631.39
非流动资产毁损报废损失		66,832.08	
其他	2,684.54	55,248.71	2,684.54

合计	101,003.14	133,185.67	
----	------------	------------	--

其他说明：

52、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	12,162,484.81	11,892,894.02
递延所得税费用	-230,687.86	604,024.64
合计	11,931,796.95	12,496,918.66

（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	31,276,603.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,819,150.94
子公司适用不同税率的影响	-880,392.97
调整以前期间所得税的影响	1,704,283.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,114,989.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	114,725.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,291,954.00
研发费加计扣除的影响	-1,002,934.21
所得税费用	11,931,796.95

其他说明：

53、其他综合收益

详见附注七、（35）

54、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,439,233.40	1,470,094.12
收回往来款、代垫款	6,010,980.09	5,715,288.19
专项补贴、补助款及其他奖励	365,191.10	416,895.61
其他	2,585,389.25	94,277.78
营业外收入	29,166.85	7,834.38
合计	10,429,960.69	7,704,390.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	30,369,501.40	28,419,303.37
手续费支出	114,394.01	350,482.32
营业外支出	99,043.32	115,230.97
受限资金支出	10,370,234.38	
合计	40,953,173.11	28,885,016.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
装修费	325,300.00	
合计	325,300.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	11,391,686.74	18,279,252.00
质押的定期存款	30,000,000.00	
合计	41,391,686.74	18,279,252.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用**55、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	19,344,806.80	52,277,487.35
加：资产减值准备	-2,653,901.92	-727,826.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,725,446.02	8,948,313.37
使用权资产折旧	13,825,789.48	12,509,113.78
无形资产摊销	882,925.64	900,903.81
长期待摊费用摊销	8,847,072.63	7,100,656.06
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）	-1,622,509.92	6,443.69
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）	3,408,428.34	753,122.52
投资损失（收益以“－”号填列）	23,033,396.57	8,923,388.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-189,430.74	604,024.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-41,257.12	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,063,214.45	-4,543,008.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,429,618.16	11,188,903.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-35,153,804.73	-36,088,515.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,914,128.44	61,853,007.53
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	337,975,093.32	324,056,762.77
减：现金的期初余额	378,509,488.05	347,627,330.93
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	-40,534,394.73	-23,570,568.16

（2） 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	337,975,093.32	378,509,488.05
其中：库存现金	578,590.10	217,848.43
可随时用于支付的银行存款	337,387,964.92	378,174,401.38
可随时用于支付的其他货币资金	8,538.30	117,238.24
三、期末现金及现金等价物余额	337,975,093.32	378,509,488.05

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
质押的定期存款	30,000,000.00		限制用途
教育局监管账户	12,391,085.18	2,017,901.16	限制用途
合计	42,391,085.18	2,017,901.16	

其他说明：

56、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			34,653,733.33
其中：美元	4,765,062.84	6.8109	32,454,366.50
欧元	283,164.48	7.7671	2,199,366.83
港币			
应收账款			21,405,088.79
其中：美元	3,135,202.30	6.8109	21,353,549.34
欧元	6,635.61	7.7671	51,539.45
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3） 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

（4） 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

57、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,787,620.73	
与租赁相关的总现金流出	15,179,307.47	18,279,252.00

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,638,176.93	2,790,728.73
直接材料费	4,539,481.05	5,416,097.55
折旧费	215,451.49	324,945.34
差旅费	190,440.09	211,763.01
专利费	20,498.61	117,803.67
水电费	41,068.39	32,850.81
低值易耗品摊销	89,418.79	14,655.00
办公费	9,289.13	9,566.16
会务费	8,962.26	3,200.00
其他	64,917.50	32,893.32
合计	8,817,704.24	8,954,503.59
其中：费用化研发支出	8,817,704.24	8,954,503.59

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

- （1）2026 年 4 月，科德星途（深圳）科技有限公司经深圳市市场监督管理局准予设立，纳入合并范围。
- （2）2026 年 5 月，北京龙们点石者教育科技有限公司经北京市海淀区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。
- （3）2026 年 6 月，南昌龙百门尚纳学科技有限公司经南昌市西湖区市场监督管理局准予注销登记，不再纳入合并范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏科斯伍德化学科技有限公司	36,750,000.00	连云港市	连云港市	工业生产企业	100.00%		设立
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	50,000,000.00	苏州市	苏州市	工业生产企业	100.00%		设立
印客无忧网络科技有限公司(苏州)有限公司	10,000,000.00	苏州市	苏州市	销售印刷耗材		100.00%	设立
苏州金智合印刷耗材销售中心(有	10,000,000.00	苏州市	苏州市	销售印刷耗材		100.00%	设立

有限合伙)							
天津市旅外职业高中有限公司	5,000,000.00	天津市	天津市	教育培训	100.00%		非同一控制下合并
鹤壁市毛坦高级中学有限公司	60,000,000.00	鹤壁市	鹤壁市	教育培训	66.67%		非同一控制下合并
上海科德智飞科技发展有限公司	2,000,000.00	上海市	上海市	教育培训	100.00%		设立
智链嘉磊科技(北京)有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	教育培训	51.00%		设立
信创启赋科技(北京)有限公司	10,200,000.00	北京市	北京市	教育培训	100.00%		设立
苏州科德荟英智慧科技有限公司	6,000,000.00	苏州市	苏州市	教育咨询服务	100.00%		设立
陕西龙门教育科技有限公司	129,654,000.00	西安市	西安市	教育培训	100.00%		非同一控制下合并
苏州科德智慧软件开发有限公司	1,800,000.00	苏州市	苏州市	软件研发销售		100.00%	非同一控制下合并
西安龙门补习学校有限公司	5,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安碑林新龙门补习培训学校有限公司	1,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安市航天基地龙门补习学校有限公司	1,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安培英育才职业高中有限公司	3,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安莲湖跃龙门补习学校有限公司	5,000,000.00	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
北京龙们教育科技有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们尚学教育科技有限公司	3,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
成都龙跃门尚学教育咨询有限公司	1,000,000.00	成都市	成都市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
科德星途(深圳)科技有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	技术服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

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

2026 年 1 月，上海科德智飞科技发展有限公司参股股东上海莹琮管理咨询中心退出，上述变更完成后，本公司的出资比例由 51%上升至 100%。2026 年 4 月，苏州金智合印刷耗材销售中心(有限合伙) 参股股东李国权退出，上述变更完成后，本公司的出资比例由 98.5%上升至 100%。

（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

	上海科德智飞科技发展有限公司/苏州金智合印刷耗材销售中心(有限合伙)	
购买成本/处置对价		
--现金		
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-329,924.23	
差额	329,924.23	
其中：调整资本公积	329,924.23	
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

无

3、在合营企业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
				直接	间接	

						法
中昊芯英（杭州）科技股份有限公司	杭州市	杭州市	股份有限公司	5.41%		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：

不适用

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：

2024 年 9 月，本公司提名吴贤良为董事，并经中昊芯英（杭州）科技有限公司第一次股东会决议通过了《关于增补董事的议案》，由此，公司参与中昊芯英（杭州）科技有限公司财务和经营决策的权力，并能够施加重大影响。2026 年 7 月，中昊芯英（杭州）科技有限公司名称变更为中昊芯英（杭州）科技股份有限公司。

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,110,340,979.36	1,980,774,057.74
非流动资产	1,274,800,134.34	1,286,395,105.99
资产合计	3,385,141,113.70	3,267,169,163.73
流动负债	1,615,658,440.74	1,251,227,383.56
非流动负债	125,501,527.03	59,813,975.41
负债合计	1,741,159,967.77	1,311,041,358.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,643,981,145.93	1,956,127,804.76
按持股比例计算的净资产份额	80,923,990.06	97,818,303.68
调整事项	114,073,652.94	114,073,652.94
—商誉	114,073,652.94	114,073,652.94
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	194,997,643.00	211,891,956.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	16,745,476.26	102,307,312.24
净利润	-311,146,647.76	-143,737,838.02
终止经营的净利润		
其他综合收益	-2,686,258.99	77,436.31
综合收益总额	-313,832,906.75	-143,660,401.71
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	657,230.36	
与收益相关的政府补助	158,000.00	244,665.72
合计	815,230.36	244,665.72

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

2、流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		17,059,117.64				17,059,117.64	17,059,117.64
应付账款		76,090,545.39				76,090,545.39	76,090,545.39
其他应付款		8,946,918.88				8,946,918.88	8,946,918.88
租赁负债		13,996,606.14	29,724,868.79	24,753,368.05	15,658,044.00	84,132,886.98	77,364,606.85
合计		116,093,188.05	29,724,868.79	24,753,368.05	15,658,044.00	186,229,468.89	178,213,726.76

项目	期初余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		26,319,903.51				26,319,903.51	26,319,903.51
应付账款		73,378,199.32				73,378,199.32	73,378,199.32
其他应付款		12,399,723.87				12,399,723.87	12,399,723.87
租赁负债	13,000,000.00	4,196,908.93	6,585,218.00	38,138,376.00	22,364,810.00	84,285,312.93	69,908,747.01
合计	13,000,000.00	116,294,735.63	6,585,218.00	38,138,376.00	22,364,810.00	196,383,139.63	182,006,573.71

3、市场风险

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

（1）利率风险

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

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

（2）汇率风险

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

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	32,454,366.50	2,199,366.83	34,653,733.33	67,316,756.07	990,507.31	68,307,263.38
应收账款	21,353,549.34	51,539.45	21,405,088.79	19,288,261.32	54,647.57	19,342,908.89
合计	53,807,915.84	2,250,906.28	56,058,822.12	86,605,017.39	1,045,154.88	87,650,172.27

(3) 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产		3,000,000.00	50,000,000.00	53,000,000.00
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	50,000,000.00	53,000,000.00
（二）权益工具投资		3,000,000.00	50,000,000.00	53,000,000.00
应收款项融资			23,426,206.39	23,426,206.39
持续以公允价值计量的负债总额		3,000,000.00	73,426,206.39	76,426,206.39
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

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

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 2026 年 06 月 30 日全国中小企业股份转让系统挂牌价	5.00 元/股

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
星尘智能（深圳）人工智能科技股份有限公司	50,000,000.00	成本法	截至报告期末，公司对该项股权的投资期不超过六个月。	N/A

4、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

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 2026 年 06 月 30 日，应收款项融资的账面余额为 23,426,206.39 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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳华芯未来投资合伙企业（有限合伙）	深圳	投资	114204.041024 万元	18.57%	18.57%

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
周启超	公司实际控制人，间接持有公司 18.57%的股权

本企业最终控制方是周启超。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中昊芯英（杭州）科技股份有限公司	本公司联营企业
北京百世德教育科技有限公司	公司下属子公司的联营企业

其他说明

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

利润分配方案	公司 2025 年年度权益分派方案已获 2026 年 6 月 26 日召开的 2025 年度股东会审议通过，并于 2026 年 7 月 8 日完成权益分派。公司以 2025 年 12 月 31 日的总股本 329,143,329 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。权益分派实施完成后，总股本由 329,143,329 股增至 460,800,660 股，注册资本由 329,143,329 元增至 460,800,660 元。
--------	---

2、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 6 月 30 日，本公司的参股公司中昊芯英（杭州）科技有限公司召开中昊芯英（杭州）科技股份有限公司成立大会暨 2026 年第一次临时股东会。会议审议通过《关于选举中昊芯英（杭州）科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》，任期自本次股东会审议通过且股份公司成立之日起算。本公司提名董事未入选董事会。2026 年 7 月 27 日，中昊芯英完成工商变更，名称变更为中昊芯英（杭州）科技股份有限公司并换发营业执照。根据临时股东会决议，第一届董事会任期开始生效。至此，本公司不再派驻董事。

十八、其他重要事项

1、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五、（23）所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的主营业务收入及主营业务成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用、支出的分摊。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	教育培训分部	油墨化工分部	分部间抵销	合计
营业收入	155,284,380.91	202,050,197.11		357,334,578.02
营业成本	98,652,490.40	152,101,522.78		250,754,013.18
资产总额	643,094,732.53	2,313,254,557.45	1,630,517,285.28	1,325,832,004.70
负债总额	228,338,241.30	424,898,394.71	325,366,751.25	327,869,884.76

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,447,812.63	116,083,826.51
1 至 2 年	95,315.33	969,213.16
2 至 3 年	979,849.08	1,011,601.89
3 年以上	1,514,345.93	1,623,282.03
3 至 4 年	91,152.84	91,246.25
4 至 5 年	7,839.11	7,881.49
5 年以上	1,415,353.98	1,524,154.29

合计	8,037,322.97	119,687,923.59
----	--------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,595,633.81	32.29%	2,595,633.81	100.00%	0.00	3,233,472.90	2.70%	3,233,472.90	100.00%	0.00
其中：										
油墨化工客户	2,595,633.81	32.29%	2,595,633.81	100.00%	0.00	3,233,472.90	2.70%	3,233,472.90	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,441,689.16	67.71%	272,084.46	5.00%	5,169,604.70	116,454,450.69	97.30%	5,855,533.59	5.03%	110,598,917.10
其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	5,441,689.06	67.71%	272,084.46	5.00%	5,169,604.70	116,454,450.69	97.30%	5,855,533.59	5.03%	110,598,917.10
合计	8,037,322.97	100.00%	2,867,718.27		5,169,604.70	119,687,923.59	100.00%	9,089,006.49		110,598,917.10

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
油墨化工客户	3,233,472.90	3,233,472.90	2,595,633.81	2,595,633.81	100.00%	

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	5,441,689.16	272,084.46	5.00%
合计	5,441,689.16	272,084.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,233,472.90		571,834.50	66,004.59		2,595,633.81
油墨化工账龄信用风险组合	5,855,533.59		5,583,449.13			272,084.46
合计	9,089,006.49		6,155,283.63	66,004.59		2,867,718.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第1名	817,735.22	0.00	817,735.22	10.17%	40,886.76
第2名	584,402.28	0.00	584,402.28	7.27%	29,220.11
第3名	515,043.45	0.00	515,043.45	6.41%	515,043.45
第4名	505,929.04	0.00	505,929.04	6.29%	25,296.45
第5名	494,680.00	0.00	494,680.00	6.15%	24,734.00
合计	2,917,789.99	0.00	2,917,789.99	36.29%	635,180.77

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	192,328.77	
其他应收款	113,276,288.99	13,478,269.43
合计	113,468,617.76	13,478,269.43

(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
定期存款	192,328.77	
合计	192,328.77	

2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

4) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 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	122,263,765.13	18,795,404.65
保证金及押金	12,500.00	78,866.66
代收代付员工社保	134,413.43	82,263.45
合计	122,410,678.56	18,956,534.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	107,893,320.92	4,342,300.02
1 至 2 年	1,114,657.00	1,162,367.44
2 至 3 年	1,130,000.00	1,179,166.66
3 年以上	12,272,700.64	12,272,700.64

3 至 4 年	12,272,700.64	12,272,700.64
合计	122,410,678.56	18,956,534.76

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	122,410,678.56	100.00%	9,134,389.57	7.46%	113,276,288.99	18,956,534.76	100.00%	5,478,265.33	28.90%	13,478,269.43
其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	122,410,678.56	100.00%	9,134,389.57	7.46%	113,276,288.99	18,956,534.76	100.00%	5,478,265.33	28.90%	13,478,269.43
合计	122,410,678.56	100.00%	9,134,389.57	7.46%	113,276,288.99	18,956,534.76	100.00%	5,478,265.33		13,478,269.43

按组合计提坏账准备类别名称：油墨化工账龄信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	122,410,678.56	9,134,389.57	7.46%
合计	122,410,678.56	9,134,389.57	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		5,478,265.33		5,478,265.33
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		3,656,124.24		3,656,124.24
2026 年 6 月 30 日余额		9,134,389.57		9,134,389.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
油墨化工账龄信用风险组合	5,478,265.33	3,656,124.24				9,134,389.57
合计	5,478,265.33	3,656,124.24				9,134,389.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第1名	往来款	70,247,092.24	1年以内	57.39%	3,512,354.61
第2名	往来款	30,099,569.50	1年以内	24.59%	0.00
第3名	往来款	13,375,157.64	1-2年、3-4年	10.93%	5,019,325.96
第4名	往来款	3,234,121.47	1年以内	2.64%	161,706.07
第5名	往来款	1,130,000.00	2-3年	0.92%	226,000.00
合计		118,085,940.85		96.47%	8,919,386.64

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	1,798,127,973.58	398,127,134.56	1,400,000,839.02	1,793,250,043.26	398,127,134.56	1,395,122,908.70
对联营、合营企业投资	194,997,643.00		194,997,643.00	211,891,956.62		211,891,956.62
合计	1,993,125,616.58	398,127,134.56	1,594,998,482.02	2,005,141,999.88	398,127,134.56	1,607,014,865.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州科斯伍德色彩科技有限公司	118,441,537.26			-71,069.68			118,370,467.58	
陕西龙门教育科技有限公司	1,173,330,371.44	398,127,134.56					1,173,330,371.44	398,127,134.56
江苏科斯伍德化学科技有限公司	36,750,000.00						36,750,000.00	
鹤壁市毛坦高级中学有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
天津市旅外职业高中有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
智链嘉磊科技（北京）有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
信创启赋科技（北京）有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
苏州科德荟英智慧科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
科德星途（深圳）科技有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
上海科德智飞科技发展有限公司	51,000.00			-51,000.00				
合计	1,395,122,908.70	398,127,134.56	5,000,000.00	-122,069.68			1,400,000,839.02	398,127,134.56

				8				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
中昊芯英（杭州）科技股份有限公司	211,891,956.62				-16,748,925.22	-145,388.40					194,997,643.00	
小计	211,891,956.62				-16,748,925.22	-145,388.40					194,997,643.00	
合计	211,891,956.62				-16,748,925.22	-145,388.40					194,997,643.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	33,339,407.95	33,163,172.96	196,499,219.88	150,213,284.76
其他业务	5,114,809.59	133,555.05	5,330,881.89	370,695.68
合计	38,454,217.54	33,296,728.01	201,830,101.77	150,583,980.44

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	油墨化工分部	合计
------	------	------	--------	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					38,454,217.54	33,296,728.01		
其中:								
油墨产品					33,339,407.95	33,163,172.96		
其他产品					5,114,809.59	133,555.05		
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类					38,454,217.54	33,296,728.01		
其中:								
在某一时点确认					38,454,217.54	33,296,728.01		
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计					38,454,217.54	33,296,728.01		

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

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 2,570,408.39 元，其中，2,570,408.39 元预计将于 2026-2027 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明:

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-16,748,925.22	-8,923,388.72
合计	-16,748,925.22	41,076,611.28

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,622,509.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	86,972.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,981.17	
减：所得税影响额	411,875.26	
少数股东权益影响额（税后）	-2,376.01	
合计	1,238,001.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.89%	0.0568	0.0568
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77%	0.0530	0.0530

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用