

# 2023 半年度报告

成都佳发安泰教育科技股份有限公司 • 股票代码：300559

2023年8月28日

考试信息化整体解决方案提供商  
智慧教育整体解决方案提供商



电话：028-65293708

邮箱：cdjiafaantai@163.com

网址：www.jf-r.com

地址：成都市武侯区武侯电商产业功能区管委会武科西二路188号



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人袁斌、主管会计工作负责人周俊龙及会计机构负责人(会计主管人员)张波常声明：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。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	47
第八节 优先股相关情况.....	52
第九节 债券相关情况.....	53
第十节 财务报告.....	54

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人袁斌先生、主管会计工作负责人周俊龙先生、会计机构负责人张波常先生签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有法定代表人签名并盖章的半年度报告文本。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、佳发教育	指	成都佳发安泰教育科技股份有限公司
股东大会	指	成都佳发安泰教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都佳发安泰教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都佳发安泰教育科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	成都佳发安泰教育科技股份有限公司章程
成都环博	指	成都环博软件有限公司，公司子公司
上海好学	指	上海好学网络科技有限公司，公司子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日的会计期间
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的会计期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元
标准化考点	指	根据《教育部财政部关于大力推进国家教育考试标准化考点建设工作的通知》，教育考试标准化考点包括考场、保密室、考务工作室、医疗室、保卫室、指挥室、网上巡查监控室等，需配备考试综合业务系统、考生身份认证系统、作弊防控系统、视频及网络监控系统、应急指挥系统
“新高考”	指	2014 年国务院发布的新的改革政策：《关于深化考试招生制度改革的实施意见》
教育新基建	指	2021 年 7 月 8 日，教育部等六部门发布的《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》教科信〔2021〕2 号文件
ChatGPT	指	聊天生成型预训练变换模型，是由人工智能实验室 OpenAI 研发的通用聊天机器人，于 2022 年 11 月上线。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	佳发教育	股票代码	300559
变更前的股票简称（如有）	成都佳发安泰教育科技股份有限公司		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都佳发安泰教育科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	Chengdu Jiafaantai Education Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称（如有）	JIIFAET		
公司的法定代表人	袁斌		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阴彩宾	
联系地址	成都市武侯区武侯电商产业功能区管委会武科西二路 188 号佳发科技大厦	
电话	028-65293708	
传真	028-85925610	
电子信箱	cdjiafaantai@163.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 2022 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 2022 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 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	305,036,840.30	246,744,657.23	23.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,239,865.46	69,978,652.13	26.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	85,729,261.25	69,201,722.55	23.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	92,913,600.82	18,100,036.48	413.33%
基本每股收益（元/股）	0.2209	0.1752	26.08%
稀释每股收益（元/股）	0.2209	0.1752	26.08%
加权平均净资产收益率	8.21%	6.73%	1.48%
	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）	1,407,958,344.89	1,267,491,086.55	11.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,134,826,865.71	1,034,778,162.06	9.67%

#### 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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,189,642.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,366.01	
减：所得税影响额	474,819.70	
少数股东权益影响额（税后）	172,852.14	
合计	2,510,604.21	

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

#### （一）公司所属的行业发展情况

##### 1、政策引领教育数字化发展。

近年来，国家制定发布一系列教育信息化重要政策文件，在规范教育信息化顶层设计、引领教育数字化转型发展方向、促进教育高质量发展等方面发挥了重要作用。

2022 年全国教育工作会议提出实施国家教育数字化战略行动。2022 年 10 月，党的二十大报告首次把教育、科技、人才进行“三位一体”统筹安排、一体部署，并提出“推进教育数字化，建设全民终身学习的学习型社会、学习型大国”。这是教育数字化第一次写入党的代表大会报告，明确了教育数字化未来发展的行动纲领。2023 年 2 月，中共中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》明确提出，大力实施国家教育数字化战略行动。2023 年的全国教育工作会议也强调，大力实施国家教育数字化战略行动，推动塑造教育发展新赛道、新动能、新形态。

在政策支持和推动下，我国教育进入数字化转型阶段。教育数字化将在创新教育教学模式、教育服务供给方式以及教育治理模式等方面起到关键作用，教育行业迎来深度的数字化转型机遇。

##### 2、科技助力教育转型

近年来，人工智能、5G、大数据、虚拟现实、云计算等新技术与教育加速融合，推动教育信息化向教育数字化快速演进。特别是，2022 年 11 月美国 OpenAI 公司发布被誉为人工智能领域的新里程碑的 ChatGPT 系统后，以 ChatGPT 为代表的人工智能技术正在快速发展。人工智能作为新一轮科技革命和产业革命的重要驱动力量，可以为教育数字化提供全面的支持。未来，随着人工智能、5G、大数据、虚拟现实、云计算等新技术与教育的深度融合，将推动教育数字化的深入发展，使得新的硬件升级、覆盖于整个教学活动的软件应用及服务、C 端用户的付费场景等将不断增加，整个行业将迎来新的高速增长机会。

#### （二）报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为集研发、生产、销售、实施、服务等于一体的具有自主知识产权和自主品牌的教育数智化产品并为用户提供相关服务，产品的主要终端用户为各级教育管理机构和学校，产品主要涵盖智慧考试、智慧教育两大系列。公司产品依托人工智能、机器视觉、5G、大数据、虚拟现实等先进技术，从教、学、管、练、评、考、研等多个方面有效提高学校教学和教学管理质量和效率。

#### （三）主要产品及其用途等

## 1. 智慧考试

智慧考试系列产品面向教育、人事两大考试业务，覆盖考前、考中、考后全生命周期管理，从考试环境、考试安全、考试管理到考试模式，四维一体层层把控，保障考试公平公正。

### （1）考试环境专项治理（标准化考场）

通过网上巡查、身份验证、作弊防控、智能安检门等业务系统，对考试实施过程中所涉及到的考点、考场等物理场所、网络环境、关键人员、关键环节组成的综合体进行整体监管。业务产品如下：

**网上巡查：**网上巡查系统是根据国家强政策要求建设的全国范围内的信息化大型音视频网络系统，用于实现音视频画面采集、传输，历史图像检索回放，监控画面硬盘存储等多项基本功能。系统以高质量考试图像传输为核心，融入实际考务流程与数据，深度保障考试全过程稳定安全，提升考中督察与考后抽查能力，总体实现巡查的高清化、可视化、可控化与智能化，强有力地支撑考务巡查工作。

**身份验证：**身份验证系统实现对考生合法性身份的确认，解决考生替考问题，同时结合用户需求，加入业务管理、人员管理等扩展应用，实现与考务业务深度耦合，实现报名采集、数据编排、入场验证和考后管理的完整闭环。

**作弊防控：**作弊防控系统采用“瞄准式侦测引导阻断”的先进模式对专业无线电作弊进行反制，可对考场周边的无线电作弊信号进行侦测、还原和有效屏蔽。

**智能安检门：**智能安检门在考生入场时自动对考生进行精准检测，在违禁品的检测基础上，增加对手机等电子产品的重点检测，做到检得准、检得全，同时安检门系统通过外置摄像头可以进行全流程监控，覆盖面积达到整个安检门入口，考生通过速度快、效率高。通过安检门的所有考生信息也汇总到综合考务系统上，在整个数据面板上进行集中呈现，实现可视化、数智化、即时化，所有监控信息都定时归档，组成视频集，提供溯源查证。

### （2）考试安全专项解决

通过试卷流转、智能保密室等业务系统，保证试卷在命题、制卷、运送、保管、分发、施考、回收、评卷等关键环节和相关人员的保密管理。业务产品如下：

**试卷流转：**试卷流转涵盖试卷印制、试卷运送、试卷监控、试卷回收等全业务流程，通过智能化手段及精细化定位对人、车、卷进行全局把控，保障试卷的安全。

**智能保密室：**智能保密室是在高清视频监控的基础上，通过接入智能终端设备，结合图像分析技术，最大限度将业务监管智能化，减少人力投入，实现异常快速甄别，资料安全存储，事件高效回溯，为领导决策提供数据依据，全面增效保密室工作，进而从根本上加强保密室试卷安全、值班业务等管理能力。

### （3）考试管理全面提升

通过综合考务、应急指挥、信息化体检等业务系统，助力考试管理机构在报名、体检、考务上报、违规违纪处理、录取等方面管理水平全面提升，实现决策和指挥的一体化、即时化、可视化。业务产品如下：

**综合考务：**整个平台设计以统一门户为载体，以考生为管理对象，包含网上报名、资格审查、信息化体检、考生编排、志愿录取管理等功能，打造考生管理服务新模式；以考试工作人员为管理对象，提供涉考人员管理、涉考人员编排、考务工作执行、人员评价、制证等功能；提高教育考试管理的精细化水平；面向决策人员提供决策辅助、指挥联动、工作管理、数据挖掘等功能，形成人员管理一站式服务。基于不同场景，打造试卷全生命周期管理、高科技作弊防控、视频文件管理等智能化应用，实现先进技术与考试业务的有机结合。

**应急指挥：**巡查指挥系统能完成由单向视频巡查向双向指挥和立体指挥的提升，通过视频会议终端实现从省级平台到地市之间的巡查指挥，系统在指挥到考点的基础上，逐步实现指挥向考务延伸，实现各种考场突发事件应急处理，并对各种突发事件的现场情况和指挥过程相关音视频等信息进行全面存储以供事后分析和追溯。

**信息化体检：**考虑到目前考生高考体检工作的信息化建设滞后于考试业务系统的信息化建设的现状，我司无纸化体检系统在用户现有体检流程的基础上，对其进行适应与改造升级，尽量不改变现有的体检流程，对落后的部分进行信息化的提升，致力于考生体检业务的信息化建设，提升体检工作效率，增加体检结果准确性与可信度，保障系统信息安全，为考生高考录取等考务工作保驾护航。

**无纸化面试：**系统采用双盲结构抽签模式，防止面试人与考官串通进行徇私舞弊。采用无纸化线上运行模式，区别于传统的手工操作。将人员流、 workflow、数据流通过信息化手段组织串联，协同配合。将考生签到抽签、抽考场、抽考题、参考考生身份核验、工作人员抽签分配、成绩核分、成绩确认、成绩排位等考试全过程纳入系统，线上操作，无纸化协同工作。数据自动汇总整合，避免人工统计录入失误，减少绝大部分工作量，减少人员安排，节省考试资金支出。

#### **（4）考试模式机考转变**

通过英语听说机考等业务系统，采用信息化的手段，减少考试组织产生的工作量；实现省级中心统一调度，省、市、区（县）和考点的分级管理模式，降低考试的组织难度和人力成本。业务产品如下：

**英语听说机考：**英语听说综合智能解决方案是国内先进的具有良好用户体验、易操作的英语听说综合解决方案。智能训练系统使用与课标完全匹配的题库资源用以满足学生日常训练，智能评测系统满足日常考试需求，智能机考系统完全满足正考需求。

**综合机考：**综合机考主要面向学业水平考试，艺术类考试等存在综合机考需求的考试业务，满足多科同考，一次组织且以机考方式完成考试的场景。提升整体考核效率，方便考务管理。

## 2. 智慧教育

### (1) 教考统筹：

通过整合标准化考场、录播和平安校园等基础设备，建设一套实时高效的音视频采集、存储、点播系统，并利用在线听课、在线评课等互联网应用，开展听评课、教学反思、网上巡课评课，结合现场听课评课、教学巡查、集中检查与随机抽查，使全过程教学管理与质量督导实现了量化、客观化、系统化。加强教学管理与监控，聚焦课堂，提升质量，解决学校教务与教研数据混乱的现状，健全的教育教学管理机制，让业务操作人员通过互联网应用完成对学校教学质量和课堂纪律的记录工作，同时教师依据监督结果进行课堂回溯，通过教学反思实现自我教学能力提升，领导层可依据监督结果更好发现问题，通过决策解决问题。

### (2) 新高考一体化解决方案：

新高考一体化解决方案采用信息化工具加定制化服务，帮学生“选好科”、学校“排好课”、教育管理机构做好管理决策支撑；协助学校抓住改革的机遇，提升教学质量与管理能力。基于学校教学与管理现状，创新“管理、建设与融合”模式，为学校大数据分析提供海量数据支撑，打通应用系统间的数据连接，以教学为中心，管理融合，技术融合、业务融合、数据融合，实现学校教学水平进一步提高。系统组成：基础数据管理、统一门户、中学生涯教育系统平台、校级资源计划与评估系统、高考校级选科分析系统、选课系统、分班系统、排课系统、课表管理软件、成绩管理集分析系统软件、校本选课、新高考考务管理系统、综合素质评价系统、学业大数据采集与分析系统。

### (3) 教学质量提升方案：

教学质量提升业务，是为区域/校级教学质量整体提升，因材施教量身定制的一套完整解决方案。方案包含《学科潜能测评》、《精准教学系统》、《拔尖人才培养》等产品与服务。方案通过科学与专业的学科潜能测评，帮助学校对学生潜能精准评价，准确对学生分层分类制定不同的培养方案；对于高潜力高能力的部分同学，通过入选“拔尖人才培养计划”，引入学科竞赛、强基计划、高考培优课程体系与教练资源，冲击清北、C9；对于非拔尖学生，根据测评结果，精准评估各学科最近发展区，据此使用精准教学系统，落实个性化作业，极大提升学生作业题目布置与学生当前学习能力的匹配度，极大提升学习效能。对于老师，则通过作业与考试数据的精准分析，智能提供精准作业/考试课堂讲评支撑、课前备课数据与材料支撑，提升教师教学精度。以此达到区域/学校整体教学质量的高质量提升。

### (4) 智慧校园：

智慧校园整体解决方案按照科学的校园发展理念，以人工智能、云计算、物联网、移动互联、大数据等新兴信息技术为支撑，通过感知与互动反馈、智能化控制、智能化管理、数据智能分析和智能视窗等手段，从硬件支撑到应用集群达成无缝融合，从数据孤岛到大数据中心构建整体化结构，从应用泛滥

到整合一体化服务，围绕教、学、管、测、评、服等六点，从教学服务、校园服务、校园管理等方面，构建“好用、易用、爱用”的落地可行化、发展生态化智慧校园，从而实现精准管理、精准教育、精准学习的目标。

#### **(5) 区校一体化解决方案：**

区校一体化解决方案是覆盖“教、学、考、评、管、测”等核心业务应用的一整套教育资源公共服务信息化解决方案，助区域解决建设经费重复投入、应用效果不好、建设持续发展难、诸多应用无法统一管理、统一账号以及无法无缝对接和数据共享等问题；同时将平台、空间和资源接入国家数字教育资源公共服务体系、建立统一的数据标准；基于平台的大数据服务能力，实现平台和相关类型应用的基础数据、业务数据、行为数据的采集、加工；通过数据挖掘和分析模型，实现个性化内容推送、个性化学情诊断，个性化成长指导、教育质量评估与决策等各种精准服务。

#### **(6) 智慧教室：**

公司聚焦教学及管理的业务场景，以数字化、平台化为核心，使用现代化的信息技术，通过模块化的产品体系化搭建智慧教室空间（含实训室）、开展虚拟仿真实训等，借助一体化教学管理平台，服务教学高质量、常态化开展。采用 VR 等技术手段，通过生动、形象、互动的形式，有效传递知识，增强理解记忆，拓展视野，提升学习兴趣及专注度，打造与实际教育教学高度结合的高仿真、沉浸式、可交互的一体化解决方案，探索突破时空的限制、高效便捷的教师教研模式，形成基层教学组织建设管理的新思路、新方法、新范式，充分调动教师的教学活力，

#### **(7) 智慧体育**

智慧体育融合机器视觉、云计算大数据等技术手段，构建数字化运动空间，形成“教、学、测、练、评、赛”一体化闭环，提供校园内外多场景的智慧体育综合解决方案，涵盖智慧体育角、智慧体育空间、智慧体育仓、智慧操场、AI 移动助教、智慧体育家庭、中考体考/模考、青少年体质健康监测等场景。产品通过摄像头感知和捕捉被测人员及环境信息，再通过 AI 算法实时分析与处理，实现对被测目标的姿态估计、动作识别和姿态追踪等。同时，通过与专业体育训练与教学理论的融合，结合海量运动数据，人工智能算法，不仅能够完成对运动规则的判定和运动结果的测量，还能够对运动过程进行专业分析，并针对性给出运动处方。整套产品打通了教育部门与学校的体育信息化建设的壁垒，通过收集智慧体育学校内等多种体育运动场景的运动数据，提升了各省市体育教育信息化水平、体育教学及考试管理水平、体育教学教研水平和学生体质健康水平。

#### **(8) 生涯教育：**

中学生涯教育解决方案以生涯教育云平台为支撑，生涯规划培训体系为辅助，学生发展指导实践为落地。内容包含生涯教育云平台、学生发展指导中心、生涯教育课程及教材教具、教师生涯规划培训等。

生涯教育云平台以“互联网+生涯教育”思维，以大数据分析为依托，利用先进的云计算技术设计而成。提供生涯测评、选科指导、生涯资源、生涯管理等方面的全套工具，辅助学校完成生涯教学教务及过程管理工作，通过对平台数据的分析为学校提供各阶段性成果报告，帮助学校科学进行学生指导，有效支持学校的发展决策。学生发展指导中心，涵盖生涯、学业、心理、生活、理想五个方面指导，配备多个功能教室，为学生全面发展提升自身素质提供专门场地，让学生在场地内进行自我认知、环境探索，增加学校学生发展指导中心的功能性和体验性，帮助学生树立正确的人生观、价值观，全面落实立德树人的教育理念。

高职院校生涯教育解决方案根据大学职业生涯过程的成长变化对应提供四个生涯发展阶段任务和内容，打造“专业支撑、科技引领、就业导向”的生涯教育融合新模式，贯彻落实就业与人政策，帮助学生树立职业目标，培养职业能力，做好就业准备，帮助教师提升职业规划能力，学校提升就业率和就业质量。主要内容包括生涯信息平台、就业指导中心及职业教育课程、混合式主题学生指导实操训练营及生涯教育培训。

#### **（四）公司产品市场地位**

公司作为最早参与教育考试信息化建设的厂商之一，产品功能完善、性能稳定，受到了各级教育部门和学校的认可，是国家标准化考点各子系统全部核心产品的供应商，是全国教育考试信息化行业的引领者。

公司是将先进技术与业务认知深度融合的智慧教育解决方案供应商，公司坚持以自有核心产品为基础，深耕智慧教育行业赛道，推进拓宽产品应用场景，客户覆盖基础教育、高教职教领域，是市场上少有的能够提供完整的区、校智慧教育整体解决方案和顶层设计厂商之一。

#### **（五）主要的业绩驱动因素**

##### **1、行业政策促进发展**

近年来，围绕教育现代化建设目标，我国密集推出指导政策，为教育信息化产业进行规范性指导，提供政策支持，打造了良好的产业氛围，促进教育信息化企业的健康、持续发展。我司所处行业随着国家“十四五”规划、数字化战略、新时代教育评价改革、考试招生制度改革等政策的驱动下，公司的智慧考试和智慧教育业务都展现出良好的发展机遇，市场空间及公司发展将持续向好，驱动公司业绩成长。

##### **2、政府经费投入的保障**

教育信息化的经费主要由政府进行投入，主要在国家教育经费投入中列支。2023 年，我国一般公共预算中的教育支出持续增长，以占比 15.3%的份额，排在了各项支出之首，为教育信息化的推进提供坚实的资金支持。且随着教育数字化转型的实施，教育对信息化建设需求不断升级，国家财政性教育经费投入不断增加，行业将会迎来更广阔的市场空间。

### 3、科技推动教育数字化转型机遇

2022 年 11 月美国 OpenAI 公司发布 ChatGPT 系统，被誉为人工智能领域的新里程碑，以 ChatGPT 为代表的人工智能技术正在快速发展。作为新一轮科技革命和产业革命的重要驱动力量，人工智能可以为教育数字化提供全面的支持。未来，随着人工智能、5G、大数据、虚拟现实、云计算等新技术与教育的深度融合，将推动教育数字化的深入发展，使得新的硬件升级、覆盖于整个教学活动的软件应用及服务、C 端用户的付费场景等将不断增加，整个行业将迎来新的高速增长机会。

同时，在数字化转型的浪潮下，教育数字化产品更加注重应用，新技术需要与教学业务的深度融合，需要满足教学业务的实际需求，且能高效“易用”的提升教学质量。公司深耕教育行业二十余年，对行业和教学业务有深度了解，产品覆盖 50 多万间教室，有丰富的数据及案例支撑，能够准确理解和解读客户需求，用科技赋能教育数字化，为客户提供“好学、易用、爱用”的智能产品，满足客户实际需求，从教、学、管、练、评、考、研等多个方面有效提高学校教学和教学管理质量和效率，竞争力突显。

### 4、丰富的产品形态和优质的渠道，满足客户多元化需求

随着公司英语机考、智慧体育、生涯规划类新产品及高职高校领域市场推广成果的呈现，公司产品线更加丰富，市场覆盖领域更加宽广、商业模式也更加灵活。由过去单一产品销售和整体解决方案模式转变为产品销售、解决方案、运营服务、租赁服务融合一体的多元模式；客户群体也由 G 端客户、B 端客户向 C 端客户进行试点延伸。同时，公司在全国有近 3000 家合作伙伴，销售渠道网络下沉至每一个区县；公司建设了大量考试业务数据平台和部分区域智慧教育平台，能为 B 端和 C 端的客户拓展提供入口优势。丰富的产品形态，庞大且优质的渠道能够帮助公司快速完成业务布局，满足客户多元化的需求。

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“软件与信息技术服务业”的披露要求

#### （一）宏观经济形势

当前，我国面临的内外环境仍然复杂，转变经济发展方式、优化经济结构、转换增长动力任务仍然较重，结构性、体制性、周期性问题相互交织，各种影响持续深化，经济下行压力仍然较大。2023 年上半年，我国 GDP 为 593,034 亿元，按不变价格计算，同比增长 5.5%，经济总体呈现恢复向好态势。二季度各产业占 GDP 的比重与 2017—2019 年二季度平均占比相当，基本恢复至 2019 年前同期水平。信息传输、软件和信息技术服务业同比增长 14.6%。

目前，公司主要终端客户为教育主管部门和各级学校等，教育经费的投入与国家政策的支持和推动、宏观经济发展状况存在强相关性，直接与 GDP 挂钩。我国始终把教育摆在优先发展的战略地位，确保教育经费逐年只增不减。根据教育部发布的 2022 年全国教育经费执行情况统计快报显示，2022 年全国教育经费总投入为 61344 亿元，比上年增长 6%。国家财政性教育经费投入占 GDP 的比例连续十一年保持

在 4%以上。2023 年，我国一般公共预算中的教育支出持续增长，以占比 15.3%的份额，继续排在了各项支出之首。

## （二）行业政策环境、投资需求及公司业务开展情况

报告期内，随着新时代教育评价改革、考试招生制度改革等政策的不断落地，标准化考点被用到越来越多的考试类型中，考试安全、公平公正受到越来越多的重视，标准化考点设备需求增加；智慧教育业务方面，国家政策层面继续强调教育数字化转型、智慧教育场景的建设，通过教育数字化促进教育公平、提升教育质量、完善教育治理，引领教育变革，为公司业务拓展提供了良好的政策及需求环境。同时，公司产品线更加丰富，市场覆盖领域更加宽广、商业模式也更加灵活。由过去单一产品销售和整体解决方案模式转变为产品销售、解决方案、运营服务、租赁服务融合一体的多元模式；客户群体也由 G 端客户、B 端客户向 C 端客户进行试点延伸。

报告期内，公司实现营业收入 305,036,840.30 元，较上年同期上升 23.62%，归属于上市公司股东的净利润 88,239,865.46 元，较上年同期上升 26.1%；经营活动产生的现金流量净额 92,913,600.82 元，同比增长 413.33%。其中，第二季度实现营业收入 237,438,356.47 元，较上年同期上升 52.98%，实现归属于上市公司股东的净利润 84,756,096.47 元，较上年同期上升 54.52%。

### 1、智慧考试方面

标准化考场业务是公司智慧考试业务的主要组成部分。标准化考点建设是确保国家招生及教育考试安全公平、招生考试改革平稳顺利实施的重要举措。2014 年，《国务院关于深化考试招生制度改革的实施意见》正式颁布，标志着我国新一轮考试招生制度改革正式启动；截至目前，已经有 29 个省份分 5 个批次启动了高考综合改革，在考试内容、形式、招生录取方式等方面实施了系列改革举措。随着招生考试改革的深入实施，考试公平公正将受到更多的关注和重视，越来越多的考试类型需要在标准化考场进行。除高考、研究生考试外，中考、高中学业水平考试、人社考试也开始要求在标准化考场中进行，使更多的学校需要建设标准化考点。

同时，高考、研究生考试等高利害考试，关系广大考生切身利益，关系教育公平公正和社会和谐稳定。近年来，随着通信技术快速发展，在高考等高利害考试中利用手机等通信设备实施考试作弊的事件时有发生，严重干扰和破坏考试秩序，影响国家教育考试的公平性和权威性。

2023 年 1 月，教育部发布《关于做好 2023 年普通高校招生工作的通知》，要求：强化考试环境综合治理；严厉打击考试舞弊，强化标准化考点建设管理；开展手机作弊专项治理，加强考点无线电信号屏蔽设备配备，实行考点集中存放手机管理，鼓励各地积极配备“智能安检门”。2023 年 5 月，教育部会同有关部门召开 2023 年全国普通高校招生考试安全工作视频会，会上教育部党组书记、部长怀进鹏强调“把防范手机作弊作为今年高考安全的重中之重，让手机‘带不进’、‘用不了’、‘传不出’，

进一步守住考场安全的‘主阵地’。”。在市场和政策的推动下，作弊防控系统、智能安检门等产品需求加快提升，标准化考场市场空间进一步提升。

报告期内，公司继续保持标准化考场领域的领先地位，圆满完成教育部的高考保障工作，并为全国各级考试管理机构提供了业界最为成熟、最为全面的智慧考试解决方案、产品及服务。通过网上巡查、身份验证、作弊防控、智能安检门等业务系统，对考试实施过程中所涉及到的考点、考场等物理场所、网络环境、关键人员、关键环节组成的综合体进行整体监管，守住考场安全，保障考试公平公正。

报告期内，公司智能安检门、作弊防控、身份认证、网上巡查等系列产品在全国 29 个省（直辖市、自治区）的实现销售。其中，公司智能安检门产品凭借既能实现手机精准高校检测，还能支持一体化网上巡查、人脸识别绑定安检信息、安检情况多维度可视化展示，辅助决策管理者动态掌握安检趋势等优势，在全国 21 个省份落地，获得客户认可。

## 2、智慧教育

2021 年 7 月，教育部等六部委发布了《推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》（以下简称“教育新基建”），强调以新发展理念为引领，以信息化为主导，面向教育高质量发展需要，聚焦信息网络、平台体系、数字资源、智慧校园、创新应用、可信安全等方面的新型基础设施体系，并提出：完善智慧教育设施；推动教育行政办公数字化；开发基于人工智能的智能助教、智能学伴等教学应用，实现“人机共教、人机共育”，提高教育教学质量。2023 年 2 月，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，指出要在教育等重点领域，加快数字技术创新应用，大力实施国家教育数字化战略行动。2023 年 5 月，教育部印发《基础教育课程教学改革深化行动方案》，提出“推进数字化赋能教学质量提升”，“促进信息技术与教育教学深度融合”。2023 年 6 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于构建优质均衡的基本公共教育服务体系的意见》，提出：“大力推进国家教育数字化战略行动”，“开展人工智能助推教师队伍建设行动，全面提高校长办学治校能力和教师教育教学水平。”等。2023 年 7 月，教育部印发《关于加快推进现代职业教育体系建设改革重点任务的通知》，提出到 2025 年，建成 300 所左右全国性信息化标杆学校，带动建设 1000 所左右区域性信息化标杆学校，推动信息技术与职业院校办学深度融合。

新政策为教育信息化转型指明方向，在数字化技术日新月异的背景下，搭乘数字化东风，“教育新基建”政策，将直接推动智慧教育建设需求，智慧教育的终端用户主要为教育机构和政府部门，主要以政府资金投入为主。通常情况下，智慧教育终端用户于年初制定年度预算及采购计划，并开展招标方案设计。招标程序及项目实施通常集中在下半年。

报告期内，公司中标成都市双流区、简阳市等 5 个区域智慧教育相关平台建设；教考统筹、智慧教室、新高考、生涯规划、智慧体育等基础教育产品在全国 9 个省份实现销售；公司高校智慧教育屏、在线巡课、智慧体育、实训室设备等高职院校产品在全国近 20 所高职院校落地。

报告期内，公司还重点加强了英语听说、智慧体育等新产品的更新迭代和市场推广工作，具体情况如下：

### **(1) 英语机考**

近年来，《国务院深化考试改革政策》提出要加强外语评测体系建设，教育部《普通高等学校招生全国统一考试大纲》要求考生能够根据提示进行口头表达，教育部《英语课程标准》里指出要创造条件组织英语口语考试。随着高考改革和中考改革的推进，英语听说人机对话考试被越来越多的省份采纳和推广，已成为未来英语考试改革的必然发展趋势。

公司英语听说综合智能解决方案，采用智能语音语义识别等技术，部署智能终端、新型智能考试耳机和智能中控三大核心硬件设备，可在普通考场、教室内直接部署使用，灵活应对各类英语听说考试、评测、训练的多场景使用需求。智能考试解决方案在确保制卷的安全保密性、评分的准确度的同时，颠覆了现行的英语听说考试分批次、使用多套试卷的形式，实现了一个批次、一套试卷的听说考试，让考试更公平、更安全、更高效；智能训练评价系统使用与课标完全匹配的题库资源以满足学生日常训练、日常考试需求，系统利用灵活多变的交互式体验让学生改变了以往死记硬背、被动接受的传统学习习惯，帮助学生实现了从不会-学会-会学的蜕变，充分激发了学生对练习口语的信心和兴趣。

公司英语听说综合智能解决方案是国内先进的具有良好用户体验、易操作的解决方案，部署灵活、普及性快、节省资源，能为学校减轻建设压力，满足英语教育考、学、评、练、测全场景的新生态，并同时为客户提供购买服务、购买产品、租赁等个性化服务模式，满足客户的不同需求。

报告期内，以 ChatGPT 为代表的人工智能技术正在快速发展，使得新的硬件升级、覆盖于整个教学活动的软件应用及服务、C 端用户的付费场景等将不断增加。公司积极推进先进技术与公司业务的深度融合，基于大语音模型 AI 基座，对公司英语听说产品进行升级，打造全新一代的英语听说智能教、学、评、练、测解决方案，并计划于 2023 年下半年面向市场进行推广。

报告期内，英语听说综合智能解决方案在安徽、浙江、四川等省份的下属 7 个区域落地。采用“一套试卷”考试的模式，不仅可以保障考试公平公正，还大幅提升了“考试实施、命题制卷、阅卷评分”等各环节的实施效率。其中，考试时间减少了 84%，考试效率提升约 5.25 倍；制卷时间缩短 80%，制卷效率提升约 4 倍；阅卷时间缩短 67%，阅卷效率提升 2 倍。同时，考试平台的承建为公司后续推广平台下到校端和 C 端用户的英语口语学、评、练、测场景提供了入口优势，将助推公司更多业务场景的拓展。

### **(2) 智慧体育**

近年来，国家密集出台政策支持体育发展，树立健康第一、德智体美劳全面发展的教育理念逐渐深入人心。2022 年修订的《体育法》中规定体育将纳入初高中学业水平考试范围。同时，各地中考体育分数大幅提升，且《义务教育体育与健康课程标准（2022 年版）》中体育课时大幅提升，体育成为小学、初中阶段仅次于语文和数学外的第三大主科。而国家对体育考试和学校体育学科建设也有了新的要求，要求体育考试减少人工判断的误差，要求体育考试要有视频可以回溯；对于课程教学要求学校保证课时，落实“教会、勤练、常赛”，推动体育信息化建设需求持续增加。

公司根据国家及地方体育政策要求，利用 5G+云网优势，结合 AI 视觉识别、大数据等先进技术，提供了基于摄像头及多种终端支撑的体育教学、锻炼、测试、管理及评价、运动氛围营造的一体化智慧体育解决方案，可满足体育考试、学校精准教学、灵活测试、组织计划测试、数字化管理、家庭作业监管、线上比赛、体质健康测试、模拟测试等需求，实现运动人脸识别、姿态分析、违规判定、运动处方、测试回溯、精准反馈等功能。

报告期内，公司完成了智慧体育产品软硬升级工作、资源内容的补充更新，可提供的体育锻炼项目超过 50 个，体育测试项目超过 20 个，全面覆盖 K12 阶段主流、高频锻炼项目和体质健康监测、体育中考等测试项目，实现校园体测全流程在线、全过程监控、全平台智能，引领校园体测设备跨越式发展，开启校园体测人工智能时代；智慧体育小程序及 app 打通了家校数据壁垒，形成校内校外锻炼数据闭环，促进家校共育，可支持体育家庭作业的布置、查看、收集汇总分析等；锻炼测试数据定向精准自动推送，方便快捷，将体育运动与多学科的趣味化深度结合，将丰富专业的体育锻炼带入家庭，营造良好家庭运动氛围。

同时，公司还加强市场推广和拓展力度，智慧体育产品先后亮相 2023 年世界人工智能大会、第 31 届世界大学生夏季运动会、作为甘肃省教育数字化现场推进会的数字化转型典型实践进行展示，产品得到行业各界的认可和肯定。

截止报告期末，公司智慧体育解决方案，已经覆盖全国 10 余个省份，近 200 所学校；AI 新体考一站式解决方案&服务在四川、福建、青海、宁夏等省份不同区域的体育中考中得到应用，累积 200 万+中考实测数据，在智能判定和自动化方面优势突出，减少了人为因素干扰，减轻了考务人员负担，显著提升了考试开展效率，保障了考试的公平性，得到相关教育局领导的高度认可。

## 二、核心竞争力分析

### （一）品牌优势

公司深耕教育信息化行业 20 载，是国内最早从事智慧考试业务的企业，是国家标准化考点各子系统全部核心产品的供应商，已在行业内形成自主品牌优势。承担过国家火炬计划项目，获批多项国家、

省市级荣誉称号；承建了国家考试业务平台及多个省级考试业务平台，并保障高考 20 年“零”事故，获得各级学校、各级教育管理部门、教育考试院的一致好评；是细分领域的龙头企业，公司品牌优势深入人心，自身品牌实力和品牌影响力不断提升，品牌优势明显。

## （二）入口优势

目前公司参与 31 个省、自治区、直辖市，200 多个地市的标准化考点的建设，先后承建国家端教育考试网上巡查系统、考试综合管理平台，承建多个省级综合考务平台，并以考试领域平台建设为基础，布局多个地市智慧教育平台。在完成平台的建设之后，公司在继续建设大量的到学校端的业务时，可更好实现数据有效对接，从而取得一定的入口优势。

## （三）市场优势

公司业务覆盖 31 个省、自治区、直辖市，服务于上万所学校，上千万考生及家长，拥有成熟的销售体系、高质的渠道资源，与基础教育、职业院校、高校等各级学校及各级教育主管部门建立长期合作关系。教育行业的客户对综合解决方案提供商的要求较高，行业应用的成功案例、业绩积累和品牌知名度是客户进行招投标时的重要参考指标，同时，行业客户也倾向于选择有长期合作关系、产品质量稳定和服务及时的供应商。在教育数字化进程中，公司可依托雄厚的用户基础，快速拓展教育市场。

## （四）技术优势

公司产品及解决方案贯穿教育考试全业务线，拥有核心专利 40 余项，计算机软件著作权 200 余项，并长期致力于人工智能、大数据、云计算、物联网和 5G 等核心技术创新，先后荣获国家重点软件企业、四川高新技术企业、四川省建设创新型企业、四川省知识产权示范企业、四川省诚信示范企业、中国教育装备十大数字化装备企业，中国教育装备行业十大创新品牌、物联网十大潜力企业，公司在长期的业务发展过程中，已建立起一支技术精湛、经验丰富、团结合作的技术团队，公司坚持以市场为导向，紧抓市场需求，使用新技术、融合新理念，不断更新换代推出新的产品，以自有核心产品与落地服务能力作为基础，将先进技术与业务深度融合，始终保持公司核心产品处于行业领先水平；专注于教育信息化行业核心产品的设计与开发，以多年的实践经验，从教育行业的实际出发，充分理解客户需求、用户目标、业务难点，将先进技术与业务认知进行深度融合，更好地为用户提供与其实际业务匹配度高、适用性强、稳定性强、能解决实际工作难题的产品、解决方案及服务。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	305,036,840.30	246,744,657.23	23.62%	
营业成本	143,120,203.61	107,698,024.27	32.89%	主要系公司报告期内营业收入增加所致。
销售费用	32,647,010.77	27,765,208.35	17.58%	
管理费用	22,800,688.65	18,050,591.44	26.32%	
财务费用	-8,497,037.30	-7,287,108.53	16.60%	
所得税费用	7,411,374.46	959,689.85	672.27%	主要系公司报告期内应纳税所得额增加所致。
研发投入	21,604,120.97	20,051,832.80	7.74%	
经营活动产生的现金流量净额	92,913,600.82	18,100,036.48	413.33%	主要系公司报告期“销售商品、提供劳务收到的现金”较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-6,109,830.42	-2,187,054.79	-179.36%	主要系公司报告期“支付其他与投资活动有关的现金”较上年同期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	11,477,122.25	-79,923,062.48	114.36%	主要系公司报告期“吸收投资收到的现金”较上年同期增加、“偿还债务支付的现金”较上年同期降低所致。
现金及现金等价物净增加额	98,280,892.65	-64,010,080.79	253.54%	主要系公司报告期内“销售商品、提供劳务收到的现金”较上年同期增加、“吸收投资收到的现金”较上年同期增加、“偿还债务支付的现金”较上年同期降低所致。

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						
教育考试标准化考点产品及整体解决方案	230,697,298.06	98,513,319.15	57.30%	28.37%	36.04%	-2.40%
智慧教育产品及整体解决方案	49,662,736.11	28,396,679.34	42.82%	4.33%	4.72%	-0.21%

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“软件与信息技术服务业”的披露

要求:

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

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
分客户所处行业						
信息服务-计算机应用	305,036,840.30	143,120,203.61	53.08%	23.62%	32.89%	-3.27%
分产品						
教育考试标准化考点产品及整体解决方案	230,697,298.06	98,513,319.15	57.30%	28.37%	36.04%	-2.40%
智慧教育产品及整体解决方案	49,662,736.11	28,396,679.34	42.82%	4.33%	4.72%	-0.21%
分地区						
东北地区	20,938,360.49	12,085,022.87	42.28%	-0.95%	17.15%	-8.92%
华北地区	31,821,673.69	12,661,689.70	60.21%	12.08%	21.60%	-3.12%
华东地区	49,806,055.10	24,581,503.35	50.65%	1.17%	10.65%	-4.22%
华南地区	21,681,116.04	10,874,462.32	49.84%	-44.16%	-43.43%	-0.65%
华中地区	49,035,470.61	19,378,435.24	60.48%	4.39%	27.98%	-7.28%
西北地区	33,975,837.01	15,315,102.17	54.92%	215.60%	203.55%	1.79%
西南地区	97,778,327.36	48,223,987.96	50.68%	90.15%	90.28%	-0.03%

主营业务成本构成

单位: 元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工成本	2,250,383.44	1.57%	1,354,307.02	1.26%	66.16%
间接成本	3,331,476.79	2.33%	6,671,086.21	6.19%	-50.06%
直接成本	136,088,095.64	95.09%	98,711,365.71	91.66%	37.86%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

- ①、人工成本较上年同期增加 66.16%，主要系公司报告期销售自产产品增加所致；
- ②、间接成本较上年同期降低 50.06%，主要系公司报告期内销售需现场实施项目降低所致；
- ③、直接成本较上年同期增加 37.86%，主要系公司报告期营业收入增加所致。

#### 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	-1,658,190.32	-1.73%	公司在报告期内对参股公司按权益法核算，计提参股公司投资收益。	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-3,195,382.71	-3.33%	公司在报告期内，计	是

			提应收账款及其他应收款信用减值损失。	
营业外收入	720.00	0.00%	主要系公司在报告期内收到与公司经营不相关收入。	否
营业外支出	32,086.01	0.03%	其他	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	581,828,630.91	41.32%	485,299,134.73	38.29%	3.03%	主要系公司报告期内“销售商品、提供劳务收到的现金”及“吸收投资收到的现金”增加所致。
应收账款	162,189,661.97	11.52%	140,597,844.56	11.09%	0.43%	
存货	128,020,789.29	9.09%	92,384,606.63	7.29%	1.80%	
长期股权投资	69,816,627.40	4.96%	72,024,817.72	5.68%	- 0.72%	
固定资产	245,038,491.82	17.40%	250,225,323.79	19.74%	- 2.34%	
使用权资产	2,941,121.52	0.21%	3,738,898.62	0.29%	- 0.08%	
合同负债	29,610,651.67	2.10%	25,148,386.12	1.98%	0.12%	
租赁负债	1,505,528.23	0.11%	2,092,483.00	0.17%	- 0.06%	
长期应收款	16,045,283.66	1.14%	7,779,828.09	0.61%	0.53%	
开发支出	13,706,872.46	0.97%	6,441,048.45	0.51%	0.46%	
应付票据	17,601,452.00	1.25%	33,238,740.00	2.62%	- 1.37%	
应付账款	133,707,161.17	9.50%	72,593,933.40	5.73%	3.77%	主要系报告期内公司采购备货增加所致。
应付职工薪酬	27,067,306.23	1.92%	39,806,320.18	3.14%	- 1.22%	
应交税费	22,043,777.80	1.57%	15,225,006.02	1.20%	0.37%	
资本公积			18,479,058.08	1.46%	- 1.46%	
库存股	35,958,575.64	2.55%	124,393,351.30	9.81%	- 7.26%	系报告期内公司实施员工持股计划所致。
盈余公积	71,254,059.51	5.06%	102,055,727.09	8.05%	- 2.99%	

## 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

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

## 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
6,859,830.42	5,187,054.79	32.25%

### 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

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**□适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都佳发教育科技有限公司	子公司	计算机软硬件、网络设备生产、销售、技术开发	30,000,000	441,078,439.15	427,325,749.58	44,602,862.78	38,379,011.45	33,882,549.29
成都环博软件有限公司	子公司	研发、销售计算机软硬件并提供技术咨询	3,050,847	46,686,468.61	32,176,496.49	6,965,780.84	1,105,843.01	1,122,335.38
上海好学网络科技有限公司	子公司	从事计算机网络科技、计算机软件科技、计算机信息技术咨询服务，数据处理服务	10,000,000	30,188,471.83	23,476,440.88	9,907,385.81	837,082.40	452,585.81

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
贵州佳发智教教育科技有限公司	设立	本报告期新设立子公司对整体生产经营和业绩影响较小

主要控股参股公司情况说明

不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 政策延期落实的风险

近年来，教育信息化被多次写入党和国家重要会议决议、规划和文件，纳入国家教育现代化战略部署。在数字化产业发展浪潮中，国家的政策支持力度持续加大，教育信息化被提升到新的战略高度，政策红利将持续释放，但是仍然存在政策落地不及预期的风险。

教育是国家长期支持和投入的重要事业。未来，公司将及时做好行业政策变化应对措施加大新产品的研发，加快推广英语口语机考、智慧体育等未来具有大规模市场空间的新产品，丰富公司产品线和市场覆盖，防范分散单产品落地的政策风险。

### 2. 行业依赖程度较高风险

公司产品大部分终端客户为全国各级教育管理机构 and 各类学校，主营业务对教育信息化行业的发展依赖程度较高。虽然公司主要产品网上巡查、应急指挥、直录播等系统也可应用于教育信息化的其他细分领域，如远程教育、校园安全以及金融、交通、公共安全等多个领域，但如果未来国家宏观政策或教育信息化相关政策发生变化，将导致教育信息化行业不景气或信息化建设速度放缓，可能影响到该行业客户群体对公司产品的需求。

党的二十大报告中指出“实施科教兴国战略，强化现代化建设人才支撑”，教育被提到了新战略高度。且随着国家“十四五”规划、数字中国建设、新时代教育评价改革、考试招生制度改革等政策的驱动，展现出良好的发展机遇，市场空间持续向好。公司将密切关注国家行业政策的变化，拓宽主要产品应用领域，在巩固智慧考试市场的基础上，不断拓展智慧教育业务，丰富公司产品线和商业模式，增强抗风险能力。

### 3. 毛利率波动风险

公司业务包括智慧考试、智慧教育两大业务板块。智慧考试业务主要针对于教育考试信息化领域的标准化考点建设项目，属于软硬件结合产品，其收入占主要营业收入 70%以上。该应用领域对产品的功能、安全、稳定性要求较高，且存在定制化个性需求。虽公司在该领域毛利率相对稳定，但仍受原材料价格波动等因素的影响导致毛利率波动。

智慧教育方面，随着公司智慧教育业务的拓展，智慧教育收入不断增加。公司在智慧教育的产品及服务受到越来越多客户的认可，公司也开始承建区域智慧教育项目，智慧教育产品种类多，覆盖面广，应用领域广泛，存在结构性波动，且可能面临市场的激烈竞争，造成毛利率波动。

公司将通过持续的技术创新，紧跟、引领行业技术发展方向，关注行业变化，不断推出满足市场需要的新产品，以保持公司研发创新能力和行业地位的持续提升，增强产品核心竞争力，掌握市场选择权，减少毛利率波动。

#### 4. 管理风险

随着公司快速发展，规模持续扩张，员工数量和业务类型也会不断增加，将给公司目前的管理等带来更大挑战和更高要求。如果公司管理经营不善，将会导致公司声誉受损及带来其他不利影响。

历经多年的发展和探索，公司治理结构优化，进一步健全和完善内控体系，严格按照相关法律法规规范运作，提升各项决策的科学性和透明度，不断推动公司制度创新，提升研发、生产、销售等方面的管理水平，全面提升运营管理效率。

#### 5. 技术风险

公司所处软件与信息技术服务行业，行业新技术发展快，虽公司长期致力于人工智能、大数据、云计算、物联网和 5G 等核心技术应用创新，保持公司核心产品始终处于国内领先水平，但仍存在技术革新发展落后，研发投入产出滞后，转化不及预期的风险。

未来，公司将更加注重核心技术创新，洞察行业发展，加强对新兴技术的应用研究，提前研判行业发展趋势，为用户提供更优质的产品与服务。

### 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
2023 年 04 月 11 日	“佳发教育投资者关系”微信小程序	网络平台线上交流	其他	全体投资者	2022 年度业绩说明	2023-001

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年	年度股东大会	38.08%	2023 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 20 日	巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-016）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

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。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 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
董事、监事、高级管理人员及中层管理人员、核心骨干	106	6,305,000	新增	1.58%	自有资金

报告期内董事、监事、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（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
----	----	------------	------------	--------------

张越	董事, 总经理	0	400,000	0.10%
范晓星	董事, 副总经理	0	230,000	0.06%
赵峰	董事, 副总经理	0	230,000	0.06%
郭银海	监事	0	80,000	0.02%
罗境	监事	0	50,000	0.01%
吴灿彪	副总经理	0	160,000	0.04%
虞良	副总经理	0	130,000	0.03%
阴彩宾	董事会秘书	0	60,000	0.02%
周俊龙	财务总监	0	130,000	0.03%
梁坤	副总经理	0	130,000	0.03%

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

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

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》应用指南的规定，对于权益结算的涉及职工的股份支付，应当按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动。

公司于 2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了 2023 年员工持股计划相关议案，本持股计划获准实施。以股东大会召开日作为本持股计划的授权日，本持股计划权益工具的单位成本=授予日收盘价-受让价格，即每股成本为 8.07 元/股（=14.35 元/股-6.28 元/股，因本次股东大会召开早于 2022 年度权益分派实施，故均未考虑 2022 年度权益分派对股价及受让价格的影响）。本次实际非交易过户的 630.50 万股权益工具的公允价值总额 5088.14 万元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

不适用

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	袁斌	股份限售承诺	自佳发教育在境内首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理在首次公开发行前本人持有的佳发教育股份，也不由佳发教育回购该等股份。在上述锁定期满后，于本人担任佳发教育董事期间，本人每年转让的股份不超过本人所持股份总数的25%。如本人自佳发教育离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的佳发教育股份。	2016年11月01日	本人担任佳发教育董事期间，本人每年转让的股份不超过本人所持股份总数的25%。如本人自佳发教育离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的佳发教育股份。	正在履行中
	公司及全体董事、监事、高级管理人员	其他	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。	2016年11月01日	无	截至本报告期末，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	公司及全体董事、监事、高级管理人员、公司的控股股东、实际控制人以及保荐人、承销的证券公司	其他	因公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，将依法赔偿投资者损失。	2016年11月01日	无	截至本报告期末，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	保荐人	其他	因其为公司首次公开发行股	2016年11月01日	无	截至本报告期末，尚未发生

			票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。			上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	证券服务机构	其他	因其为公司本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给他人造成损失的，将依法赔偿投资者损失。	2016 年 11 月 01 日	无	截至本报告期末，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	赵峰、周俊龙、梁坤、覃勉、郭银海、文晶	股份限售承诺	本人在担任佳发教育董事、监事或高级管理人员职务期间，将严格遵守《公司法》监事及高级管理人员转让所持公司股份的限制性规定，每年转让的佳发教育股份不超过本人直接或间接所持有的佳发教育股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人直接或间接所持有的佳发教育股份。如本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的佳发教育股份；如本人在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的佳发教育股份。	2016 年 11 月 01 日	如本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的佳发教育股份；如本人在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的佳发教育股份。	正在履行中

			内不转让本人直接或间接持有的佳发教育股份。			
范翔龙、郭雯	股份限售承诺	自佳发教育在境内首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理在首次公开发行前本人持有的佳发教育股份，也不由佳发教育回购该等股份。在上述锁定期满后，于本人在佳发教育及其子公司任职期间，本人每年转让的股份不超过本人所持股份总数的 25%。如本人自佳发教育及其子公司离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的佳发教育股份。	2016 年 11 月 01 日	于本人在佳发教育及其子公司任职期间，本人每年转让的股份不超过本人所持股份总数的 25%。如本人自佳发教育及其子公司离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的佳发教育股份。	正在履行中	
袁斌	持股意向及减持承诺	本人将通过证券交易所集中竞价、大宗交易及协议转让等法律法规、减持佳发教育的股票时，将提前三个交易日予以公告。	2016 年 11 月 01 日	无	正在履行中	
凌云、西藏德员泰信息科技有限公司	持股意向及减持承诺	减持佳发教育的股票时，将提前三个交易日予以公告。	2016 年 11 月 01 日	无	正在履行中	
陈大强	股份限售承诺	本人将通过证券交易所集中竞价、大宗交易及协议转让等法律法规、证券交易所规则允许的合法方式减持公司股份。减持佳发教育的股票时，将提前三个交易日予以公告。	2016 年 11 月 01 日	无	正在履行中	

	公司	股份回购承诺	<p>若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、如本公司对该等违法事实无异议，或者由有权部门作出行政处罚、行政复议或人民法院作出生效裁判的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。具体回购方案为：（1）如在本公司股票在证券交易所上市前被认定存在违法事实，新股回购价格为发行价加上按股票发行日至回购日银行同期活期存款利率计算的利息。本公司应于违法事实认定之日起 5 个工作日内召开董事会并作出决议，通过回购新股方案，同时发出召开股东大会的会议通知，并在指定的报纸上公告。公司董事会对回购新股方案作出决议，须经全体董事过半数表决通过；公司股东大会对回购新股方案作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。（2）如在本公司股票在证券交易所上市后被认</p>	2016 年 11 月 01 日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
--	----	--------	---	------------------	---	----------------------------

			<p>定存在违法事实，新股回购价格不低于回购方案相关董事会决议公告日前 10 个交易日的股票交易均价且不低于发行价。本公司应于违法事实认定之日 5 个工作日内召开董事会并作出决议，通过回购新股方案，同时发出召开股东大会的会议通知，并在指定信息披露媒体公告。公司董事会对回购新股方案作出决议，须经全体董事过半数表决通过；公司股东大会对回购新股方案作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司将提供网络投票系统为股东表决提供便利。</p>			
	<p>公司</p>	<p>股份回购承诺</p>	<p>若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、如本公司对该等违法事实无异议，或者由有权部门作出行政处罚、行政复议或人民法院作出生效裁判的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。具体回购方案为：（1）如在</p>	<p>2016 年 11 月 01 日</p>	<p>无</p>	<p>截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺</p>

			<p>本公司股票在证券交易所上市前被认定存在违法事实，新股回购价格为发行价加上按股票发行日至回购日银行同期活期存款利率计算的利息。本公司应于违法事实认定之日起 5 个工作日内召开董事会并作出决议，通过回购新股方案，同时发出召开股东大会的会议通知，并在指定的报纸上公告。公司董事会对回购新股方案作出决议，须经全体董事过半数表决通过；公司股东大会对回购新股方案作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。（2）如在本公司股票在证券交易所上市后被认定存在违法事实，新股回购价格不低于回购方案相关董事会决议公告日前 10 个交易日的股票交易均价且不低于发行价。本公司应于违法事实认定之日 5 个工作日内召开董事会并作出决议，通过回购新股方案，同时发出召开股东大会的会议通知，并在指定信息披露媒体公告。公</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>司董事会对回购新股方案作出决议，须经全体董事过半数表决通过；公司股东大会对回购新股方案作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司将提供网络投票系统为股东表决提供便利。</p>			
	<p>袁斌</p>	<p>股份回购承诺</p>	<p>若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，如公司及本人对该等违法事实无异议，或者由有权部门作出行政处罚、行政复议或人民法院作出生效裁判的，本人将依法购回已转让的原限售股份。具体购回方案为：（1）如在公司股票在证券交易所上市前被认定存在违法事实，购回价格为发行价加上按股票发行日至回购日银行同期活期存款利率计算的利息。（2）如在公司股票在证券交易所上市后被认定存在违法事实，购回价格与公司回购新股的价格相同。若公司股票在购回前发生送股、</p>	<p>2016 年 11 月 01 日</p>	<p>无</p>	<p>截至本报告期末，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺</p>

			派息、资本公积金转增股本等事项的，购回股份数量将进行相应调整。本人将督促公司履行回购首次发行的全部新股的决策程序，并在公司股东大会表决新股回购方案时投赞成票。			
	董事、监事、高级管理人员	股份回购承诺	公司董事同时承诺，如因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，其将在公司董事会表决回购新股方案时对相关决议投赞成票。	2016年11月01日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	公司	依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺	如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2016年11月01日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	袁斌	依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2016年11月01日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	董事、监事、高级管理人员	依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺	发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔	2016年11月01日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺

			偿投资者损失。			
信达证券股份有限公司	依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺	1、因保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。 2、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失	2016年11月01日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺	
申报会计师大信会计师事务所（特殊普通合伙）	依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺	因申报会计师为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。	2016年11月01日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺	
北京市金杜律师事务所	依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺	因发行人律师为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失	2016年11月01日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺	
公司董事、高级管理人员	其他承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。 3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责	2016年01月06日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺	

			<p>无关的投资、消费活动。</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、本人承诺若公司未来实施股权激励方案，拟公布的公司股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
	公司实际控制人袁斌、寇健夫妇，公司主要股东凌云、陈大强、德员泰	避免同业竞争的承诺	<p>1、截至本承诺函出具之日，本人及与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母）未投资与股份公司产品相同或相类似的企业，参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的任何经营活动；</p>	2016 年 01 月 06 日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	公司实际控制人袁斌、寇健	有关规范关联交易的承诺	截至本承诺函出具之日，本	2016 年 01 月 06 日	无	截止报告期内，尚未发生

	夫妇及主要股东凌云、陈大强、德员泰		人/本公司与股份公司不存在尚未了结的关联交易；			上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	公司实际控制人、董事袁斌、寇健夫妇，其他董事凌云、赵峰，监事梁坤、郭银海、罗境，高级管理人员覃勉、文晶、周俊龙、其他核心人员、德员泰的股东	有关规范关联交易的承诺	本人及本人关系密切的家庭成员不存在从佳发教育的其他董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、其他人员处接受薪酬或福利费、受赠资金或财产、报销费用、获得其他经济利益的情形；也不存在向佳发教育的其他董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、其他人员支付薪酬或福利费、赠予资金或财产、代垫费用、支付其他经济利益的情形。	2016年01月06日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	公司控股股东袁斌	有关规范关联交易的承诺	如因成都佳发网络科技的设立、经营、注销给发行人带来的一切损失均由本人承担	2016年01月06日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	公司董事袁斌、寇健、凌云、赵峰，监事梁坤、郭银海、罗境，高级管理人员寇健、凌云、赵峰、覃勉、周俊龙、文晶	其他	本人具备法律、行政法规和规章规定的董事和高级管理人员的任职资格，不存在《公司法》规定的不得担任公司董事和高级管理人员的情形，不存在《公司法》所列明之不得有的行为，亦不存在《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》第20条所列之情形。	2016年01月06日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	袁斌	其他	如因佳发网络	2015年09月	无	正在履行中

			科技的设立、经营、注销给发行人带来的一切损失均由本人承担。	06 日		
	袁斌、寇健	其他	如股份公司因未按期足额缴纳社会保险（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金而经有关政府部门或司法机关认定需要进行补缴，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何合法方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，袁斌、寇健将无条件共同全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由股份公司补缴或缴纳的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由股份公司支付的或应由股份公司支付的所有相关费用，袁斌、寇健对上述债务承担连带责任。	2013 年 09 月 13 日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
	本公司	明确未能履行承诺时的约束措施的承诺	为明确发行上市后未能履行承诺时的约束措施，本公司做出如下承诺：一、未能履行回购新股与赔偿损失承诺时的约束措施：1、及时	2014 年 01 月 28 日	无	截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺

			<p>就未能履行承诺事项的原因、具体情况和约束措施予以公告；</p> <p>2、立即停止制定或实施现金分红计划，暂停发放本公司董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴，直至本公司履行相关承诺；</p> <p>3、立即停止制定或实施重大资产购买与出售、增发股份、发行公司债券等资本运作事项，直至本公司履行相关承诺；</p> <p>4、在 5 个工作日内冻结相当于回购新股所需金额的货币资金，以用于履行承诺。</p>			
	<p>公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、其他核心人员</p>	<p>关于未提供财务资助等事项的承诺</p>	<p>本人及本人关系密切的家庭成员不存在从佳发教育的其他董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、其他人员处接受薪酬或福利费、受赠资金或财产、报销费用、获得其他经济利益的情形；也不存在向佳发教育的其他董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、其他人员支付薪酬或福利费、赠予资金或财产、代垫费用、支付其他经济利益的情形</p>	<p>2015 年 12 月 12 日</p>	<p>无</p>	<p>截止报告期内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺</p>
	<p>公司控股股</p>	<p>无违法违规的</p>	<p>本人不存在损</p>	<p>2016 年 01 月</p>	<p>无</p>	<p>截止报告期</p>

	东、实际控制人袁斌、寇健	承诺	害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为，也不存在未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行证券，或者有关违法行为虽然发生在 2011 年 1 月前，但目前仍处于持续状态的情形。	06 日		内，尚未发生上述事项，承诺人遵守了上述承诺
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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涉案金额汇总	140.8	否	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人袁斌先生诚信状况良好，不存在重大失信情况，包括但不限于未履行法院生效判决、所负数额较大的负债到期未清偿、未履行承诺、被证监会采取行政监管措施或是受到证券交易所纪律处分等情况。

## 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

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

#### 3、日常经营重大合同

不适用

#### 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	89,959,434.00	22.52%				-1,581,700	-1,581,700	88,377,734.00	22.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	89,959,434.00	22.52%				-1,581,700	-1,581,700	88,377,734.00	22.12%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	89,959,434.00	22.52%				-1,581,700	-1,581,700	88,377,734.00	22.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	309,555,133.00	77.48%				1,581,700	1,581,700	311,136,833.00	77.88%
1、人民币普通股	309,555,133.00	77.48%				1,581,700	1,581,700	311,136,833.00	77.88%
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	399,514,567.00	100.00%				0	0	399,514,567.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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
袁斌	88,176,472			88,176,472	高管锁定股	每年按持股总数的25%解除限售。
虞良	115,815			115,815	高管锁定股	每年按持股总数的25%解除限售。
吴灿彪	85,447			85,447	高管锁定股	每年按持股总数的25%解除限售。
覃勉	1,083,000	1,083,000		0	离职董监高锁定股	2023年6月1日
文晶	498,700	498,700		0	离职董监高锁定股	2023年6月1日
合计	89,959,434	1,581,700	0	88,377,734	--	--

## 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	10,441	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
袁斌	境内自然人	29.43%	117,568,630.00	0	88,176,472.00	29,392,158.00	质押	46,030,000.00
凌云	境内自然人	8.04%	32,140,839.00	0	0.00	32,140,839.00	质押	17,150,000.00
陈大强	境内自然人	7.70%	30,753,080.00	0	0.00	30,753,080.00		
西藏德员泰信息科技有限公司	境内非国有法人	6.34%	25,320,591.00	-3,906,416	0.00	25,320,591.00		
招商银行股份有限公司一兴全合润混合型证券投资基金	其他	2.74%	10,940,887.00	10,940,887.00	0.00	10,940,887.00		
全国社保基金一一四组合	其他	1.98%	7,916,000.00	7,916,000.00	0.00	7,916,000.00		
成都佳发安泰教育科技股份有限公司一2023年员工持股计划	其他	1.58%	6,305,000.00	6,305,000.00	0.00	6,305,000.00		
中国建设银行股份有限公司一富国中小盘精选混合型证券投资基金	其他	1.44%	5,756,551.00	5,756,551.00	0.00	5,756,551.00		
中国光大银行股份有限公司一兴全商业模式优选混合型证券投资基金(LOF)	其他	1.42%	5,669,700.00	5,669,700.00	0.00	5,669,700.00		
中国工商银行股份有限公司一财通价值动量混合型证券投资基金	其他	1.34%	5,353,400.00	5,353,400.00	0.00	5,353,400.00		
战略投资者或一般		不适用						

法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，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			
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
凌云	32,140,839.00	人民币普通股	32,140,839.00
陈大强	30,753,080.00	人民币普通股	30,753,080.00
袁斌	29,392,158.00	人民币普通股	29,392,158.00
西藏德员泰信息科技有限公司	25,320,591.00	人民币普通股	25,320,591.00
招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金	10,940,887.00	人民币普通股	10,940,887.00
全国社保基金一一四组合	7,916,000.00	人民币普通股	7,916,000.00
成都佳发安泰教育科技股份有限公司—2023 年员工持股计划	6,305,000.00	人民币普通股	6,305,000.00
中国建设银行股份有限公司—富国中小盘精选混合型证券投资基金	5,756,551.00	人民币普通股	5,756,551.00
中国光大银行股份有限公司—兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	5,669,700.00	人民币普通股	5,669,700.00
中国工商银行股份有限公司—财通价值动量混合型证券投资基金	5,353,400.00	人民币普通股	5,353,400.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。		

流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
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）	股东西藏德员泰信息科技有限公司除通过普通账户有股公司 5,066,384 股份外，还通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 20,254,207 股公司股份，实际合计持有 25,320,591 股公司股份；股东陈大强通过除通过普通账户有 24,753,080 股公司股份外，还通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,000,000 股公司股份，实际合计持有 30,753,080 股公司股份；股东凌云除通过普通账户有股公司 30,890,839 股份外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,250,000 股公司股份，实际合计持有 32,140,839 股公司股份。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：成都佳发安泰教育科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	581,828,630.91	485,299,134.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	295,400.00	400,000.00
应收账款	162,189,661.97	140,597,844.56
应收款项融资		
预付款项	12,088,037.12	14,163,840.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,807,411.49	10,179,184.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	128,020,789.29	92,384,606.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	25,809,727.85	25,809,727.85
其他流动资产	15,674,189.91	32,505,574.44
流动资产合计	936,713,848.54	801,339,913.28
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	16,045,283.66	7,779,828.09
长期股权投资	69,816,627.40	72,024,817.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	245,038,491.82	250,225,323.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,941,121.52	3,738,898.62
无形资产	52,927,961.11	57,827,644.17
开发支出	13,706,872.46	6,441,048.45
商誉	25,214,575.14	25,214,575.14
长期待摊费用	1,627,766.64	2,006,523.18
递延所得税资产	43,925,796.60	40,892,514.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	471,244,496.35	466,151,173.27
资产总计	1,407,958,344.89	1,267,491,086.55
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		4,000,000.00
衍生金融负债		
应付票据	17,601,452.00	33,238,740.00
应付账款	133,707,161.17	72,593,933.40
预收款项		
合同负债	29,610,651.67	25,148,386.12
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	27,067,306.23	39,806,320.18
应交税费	22,043,777.80	15,225,006.02
其他应付款	7,638,028.45	6,321,862.51
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,607,125.54	2,608,901.36
其他流动负债	3,817,227.18	3,259,826.04
流动负债合计	243,092,730.04	202,202,975.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,505,528.23	2,092,483.00
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	568,163.99	636,188.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,073,692.22	2,728,671.99
负债合计	245,166,422.26	204,931,647.62
所有者权益：		
股本	399,514,567.00	399,514,567.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		18,479,058.08
减：库存股	35,958,575.64	124,393,351.30
其他综合收益		
专项储备	685,571.77	685,571.77
盈余公积	71,254,059.51	102,055,727.09
一般风险准备		
未分配利润	699,331,243.07	638,436,589.42
归属于母公司所有者权益合计	1,134,826,865.71	1,034,778,162.06
少数股东权益	27,965,056.92	27,781,276.87
所有者权益合计	1,162,791,922.63	1,062,559,438.93
负债和所有者权益总计	1,407,958,344.89	1,267,491,086.55

法定代表人：袁斌    主管会计工作负责人：周俊龙    会计机构负责人：张波常

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	522,034,486.70	416,583,373.35
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	295,400.00	400,000.00
应收账款	82,857,524.82	56,013,435.39

应收款项融资		
预付款项	11,011,944.67	3,758,124.89
其他应收款	86,115,326.05	80,818,071.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	317,253,955.73	287,714,554.86
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	14,818,650.33	31,060,408.86
流动资产合计	1,034,387,288.30	876,347,968.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	8,265,455.57	
长期股权投资	259,633,529.95	261,617,456.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	241,014,490.49	245,800,580.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	261,593.95	362,819.77
无形资产	40,809,384.34	44,178,167.02
开发支出	9,011,291.17	4,378,961.99
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,210,192.59	2,671,528.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	562,205,938.06	559,009,513.97
资产总计	1,596,593,226.36	1,435,357,482.49
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		4,000,000.00
衍生金融负债		
应付票据	17,515,602.00	33,049,350.00
应付账款	478,346,165.66	373,205,630.04
预收款项		
合同负债	28,247,209.86	14,553,220.60
应付职工薪酬	17,691,235.20	27,035,493.46
应交税费	8,356,515.24	8,140,140.13

其他应付款	35,101,026.63	24,042,791.15
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	71,713.89	174,792.55
其他流动负债	3,672,137.28	1,891,918.68
流动负债合计	589,001,605.76	486,093,336.61
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	178,958.88	178,958.88
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	178,958.88	178,958.88
负债合计	589,180,564.64	486,272,295.49
所有者权益：		
股本	399,514,567.00	399,514,567.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		19,117,701.83
减：库存股	35,958,575.64	124,393,351.30
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,768,371.96	101,931,395.79
未分配利润	572,088,298.40	552,914,873.68
所有者权益合计	1,007,412,661.72	949,085,187.00
负债和所有者权益总计	1,596,593,226.36	1,435,357,482.49

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	305,036,840.30	246,744,657.23
其中：营业收入	305,036,840.30	246,744,657.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	215,026,973.22	168,436,271.98
其中：营业成本	143,120,203.61	107,698,024.27

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	3,351,986.52	2,157,723.65
销售费用	32,647,010.77	27,765,208.35
管理费用	22,800,688.65	18,050,591.44
研发费用	21,604,120.97	20,051,832.80
财务费用	-8,497,037.30	-7,287,108.53
其中：利息费用	9,711.08	523,503.17
利息收入	8,562,506.54	7,835,157.22
加：其他收益	10,710,091.93	8,399,721.95
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,658,190.32	-6,110,947.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,658,190.32	-6,110,947.25
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）	-3,195,382.71	-12,131,269.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,866,385.98	68,465,890.57
加：营业外收入	720.00	
减：营业外支出	32,086.01	236,122.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,835,019.97	68,229,768.28
减：所得税费用	7,411,374.46	959,689.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,423,645.51	67,270,078.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,423,645.51	67,270,078.43
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)	88,239,865.46	69,978,652.13
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	183,780.05	-2,708,573.70
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	88,423,645.51	67,270,078.43
归属于母公司所有者的综合收益总 额	88,239,865.46	69,978,652.13
归属于少数股东的综合收益总额	183,780.05	-2,708,573.70
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.2209	0.1752
(二) 稀释每股收益	0.2209	0.1752

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：袁斌 主管会计工作负责人：周俊龙 会计机构负责人：张波常

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	284,235,136.12	224,872,224.09
减：营业成本	189,804,961.76	136,654,588.86
税金及附加	2,543,542.76	2,145,654.48
销售费用	24,043,684.03	19,767,036.02
管理费用	14,639,211.27	10,283,774.32
研发费用	15,373,921.05	11,647,452.90

财务费用	-7,675,374.47	-5,868,036.90
其中：利息费用	8,159.44	523,503.17
利息收入	7,684,814.07	6,410,591.24
加：其他收益	9,915,160.74	2,489,857.51
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,233,926.18	-5,494,229.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,233,926.18	-5,494,229.10
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）	-2,527,002.49	-1,972,520.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,659,421.79	45,264,862.27
加：营业外收入		
减：营业外支出	31,728.68	7.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,627,693.11	45,264,854.54
减：所得税费用	5,109,056.58	6,097,734.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,518,636.53	39,167,120.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,518,636.53	39,167,120.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	46,518,636.53	39,167,120.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	342,355,386.39	241,159,869.61
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	7,520,449.87	7,121,732.57
收到其他与经营活动有关的现金	22,195,903.02	16,731,562.12
经营活动现金流入小计	372,071,739.28	265,013,164.30
购买商品、接受劳务支付的现金	162,433,366.87	147,231,496.71
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	66,340,659.68	62,330,955.95
支付的各项税费	23,102,597.15	15,954,925.24
支付其他与经营活动有关的现金	27,281,514.76	21,395,749.92
经营活动现金流出小计	279,158,138.46	246,913,127.82
经营活动产生的现金流量净额	92,913,600.82	18,100,036.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	750,000.00	3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	750,000.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长	2,659,830.42	4,187,054.79

期资产支付的现金		
投资支付的现金	200,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计	6,859,830.42	5,187,054.79
投资活动产生的现金流量净额	-6,109,830.42	-2,187,054.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	39,154,050.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	39,154,050.00	
偿还债务支付的现金		40,085,299.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,345,211.81	39,576,079.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	331,715.94	261,683.87
筹资活动现金流出小计	27,676,927.75	79,923,062.48
筹资活动产生的现金流量净额	11,477,122.25	-79,923,062.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	98,280,892.65	-64,010,080.79
加：期初现金及现金等价物余额	483,461,885.22	517,191,154.11
六、期末现金及现金等价物余额	581,742,777.87	453,181,073.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	297,975,945.21	216,193,520.62
收到的税费返还	7,428,052.45	1,505,110.41
收到其他与经营活动有关的现金	28,137,077.48	30,151,691.81
经营活动现金流入小计	333,541,075.14	247,850,322.84
购买商品、接受劳务支付的现金	148,892,708.19	129,463,793.22
支付给职工以及为职工支付的现金	43,467,814.52	35,707,068.73
支付的各项税费	16,519,059.04	9,553,162.73
支付其他与经营活动有关的现金	23,829,599.47	28,301,262.25
经营活动现金流出小计	232,709,181.22	203,025,286.93
经营活动产生的现金流量净额	100,831,893.92	44,825,035.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	750,000.00	3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	750,000.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,180,524.19	2,815,311.65

投资支付的现金		1,000,000.00
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	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计	6,180,524.19	3,815,311.65
投资活动产生的现金流量净额	-5,430,524.19	-815,311.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	39,154,050.00	
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	39,154,050.00	
偿还债务支付的现金		40,085,299.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,345,211.81	39,576,079.58
支付其他与筹资活动有关的现金	111,238.10	111,238.03
筹资活动现金流出小计	27,456,449.91	79,772,616.64
筹资活动产生的现金流量净额	11,697,600.09	-79,772,616.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	107,098,969.82	-35,762,892.38
加：期初现金及现金等价物余额	414,935,513.84	397,873,092.52
六、期末现金及现金等价物余额	522,034,483.66	362,110,200.14

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	399,514,567.00				18,479,058.8	124,393,351.30		685,571.77	102,055,727.09		638,436,589.42		1,034,778,162.06	27,781,276.87	1,062,559,438.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	399,514,567.00				18,479,058.8	124,393,351.30		685,571.77	102,055,727.09		638,436,589.42		1,034,778,162.06	27,781,276.87	1,062,559,438.93

	67.00				8.08	51.30		7	27.09		89.42		,162.06	6.87	,438.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-18,479.058	-88,434.775.66			-30,801.667.58		60,894.653.65		100,048.703.65	183,780.05	100,232.483.70
（一）综合收益总额											88,239.865.46		88,239.865.46	183,780.05	88,423.645.51
（二）所有者投入和减少资本					-18,479.058	-88,434.775.66			-30,801.667.58				39,154.050		39,154.050
1. 所有者投入的普通股					-18,479.058	-88,434.775.66			-30,801.667.58				39,154.050		39,154.050
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											-27,345.211.81		-27,345.211.81		-27,345.211.81
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											-27,345.211.81		-27,345.211.81		-27,345.211.81
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公															

积转增资本 (或股本)																				
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公 积弥补亏损																				
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																				
5. 其他综 合收益结转 留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项 储备																				
1. 本期提 取																				
2. 本期使 用																				
(六) 其他																				
四、本期期 末余额	399 ,51 4,5 67. 00					35, 958 ,57 5.6 4		685 ,57 1.7 7	71, 254 ,05 9.5 1		699 ,33 1,2 43. 07			1,1 34, 826 ,86 5.7 1			27, 965 ,05 6.9 2			1,1 62, 791 ,92 2.6 3

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	399 ,51 4,5 67. 00				18, 479 ,05 8.0 8	124 ,39 3,3 51. 30		685 ,57 1.7 7	97, 490 ,53 7.2 7		613 ,11 5,6 67. 29		1,0 04, 892 ,05 0.1 1	39, 134 ,95 6.5 8	1,0 44, 027 ,00 6.6 9
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															

其他																
二、本年期初余额	399,514,567.00				18,479,058.00	124,333,351.30			685,571.77	97,490,537.27			613,115,667.29	1,004,892,050.11	39,134,956.58	1,044,027,006.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													30,914,063.83	30,914,063.83	-2,708,573.70	28,205,490.13
（一）综合收益总额													69,978,652.13	69,978,652.13	-2,708,573.70	67,270,078.43
（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. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公																

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	399 ,51 4,5 67. 00				18, 479 ,05 8.0 8	124 ,39 3,3 51. 30		685 ,57 1.7 7	97, 490 ,53 7.2 7		644 ,02 9,7 31. 12		1,0 35, 806 ,11 3.9 4	36, 426 ,38 2.8 8	1,0 72, 232 ,49 6.8 2

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	399,5 14,56 7.00				19,11 7,701 .83	124,3 93,35 1.30			101,9 31,39 5.79	552,9 14,87 3.68		949,0 85,18 7.00
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	399,5 14,56 7.00				19,11 7,701 .83	124,3 93,35 1.30			101,9 31,39 5.79	552,9 14,87 3.68		949,0 85,18 7.00
三、本期增					-	-			-	19,17		58,32

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					19,11 7,701 .83	88,43 4,775 .66			30,16 3,023 .83	3,424 .72		7,474 .72
(一) 综合 收益总额										46,51 8,636 .53		46,51 8,636 .53
(二) 所有 者投入和减 少资本					- 19,11 7,701 .83	- 88,43 4,775 .66			- 30,16 3,023 .83			39,15 4,050 .00
1. 所有者 投入的普通 股					- 19,11 7,701 .83	- 88,43 4,775 .66			- 30,16 3,023 .83			39,15 4,050 .00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 27,34 5,211 .81		- 27,34 5,211 .81
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 27,34 5,211 .81		- 27,34 5,211 .81
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	399,514,567.00				35,958,575.64			71,768,371.96	572,088,298.40			1,007,412,661.72

上期金额

单位：元

项目	2022 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	399,514,567.00				19,117,701.83	124,393,351.30			97,366,205.97	550,892,753.61		942,497,877.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	399,514,567.00				19,117,701.83	124,393,351.30			97,366,205.97	550,892,753.61		942,497,877.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										102,531.96		102,531.96
（一）综合收益总额										39,167,120.26		39,167,120.26
（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										-		-
										39,064,588.30		39,064,588.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										39,064,588.30		39,064,588.30
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	399,514,567.00				19,117,701.83	124,393,351.30			97,366,205.97	550,995,285.57		942,600,409.07

### 三、公司基本情况

成都佳发安泰教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由成都佳发安泰科技有限公司整体改制变更的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2355号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司股票于2016年11月1日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“佳发教育”，股票代码“300559”。截止2023年6月30日，公司的总股本

为 39,951.4567 万元人民币。

公司注册地址：成都市武侯区武侯电商产业功能区管委会武科西二路 188 号。

公司属于教育信息化业务，公司主营业务为研发、生产、销售具有自主知识产权和自主品牌的教育信息化产品并为用户提供相关服务。

公司财务报告业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

本半年度纳入合并范围的子公司详见“本附注八、合并范围的变更”和“本附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

### (一) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## （二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

##### ①不包含重大融资成分的应收款项。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并报表范围内关联方款项组合

应收账款组合 2：账龄组合

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为合并报表范围之内的应收账款组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备；对于划分为合并报表范围之外的应收账款划分为账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00

1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备；对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，按照账龄组合的原则计算预期信用损失。

#### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；（13）债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；（14）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 11、应收票据

详见第十节、五、10。

## 12、应收账款

详见第十节、五、10。

## 13、应收款项融资

不适用

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第十节、五、10。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：（1）产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；（2）为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定；（3）持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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	20-35	5	2.71-4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输工具、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

详见第十节、五、42。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利技术	10	直线法
软件	3-5	直线法

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：(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。公司以研发项目达到上述条件，经公司研发、销售、财务等部门综合评审后，以《项目总结报告》《研发项目资本化审批表》审批时间作为开发阶段支出转入无形资产的条件和时点。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 35、租赁负债

详见第十节、五、42。

## 36、预计负债

不适用

## 37、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

根据公司销售模式，本公司销售收入按以下原则予以确认：

A. 不需要安装调试服务的产品，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。所以本公司通常在将产品移交至客户指定地点并由客户对商品进行清点验收时点确认收入。

B. 需要予以安装调试服务的产品，本公司与客户之间的销售商品合同通常包含了转让商品和安装调试的履约义务。产品销售和安装调试服务具有高度的关联性，应识别为一项履约义务。所以本公司在产品安装调试完成后，客户验收合格时确认收入。

C. 服务收入：本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应

付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税		25%、15%、12.5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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

本公司	15%
成都佳发安泰教育科技股份有限公司西藏分公司	超额累进计税
成都佳发安泰教育科技股份有限公司深圳分公司	超额累进计税
成都佳发安泰信息工程有限公司	25%
重庆佳想教育科技有限公司	超额累进计税
上海好学网络科技有限公司	15%
上海治学信息技术有限公司	超额累进计税
成都环博软件有限公司	15%
正策科技（重庆）有限公司	超额累进计税
四川佳发环博教育科技有限公司	超额累进计税
四川佳泰环博科技有限公司	超额累进计税
成都佳发教育科技有限公司	12.5%
成都佳发教育服务有限公司	25%
成都佳园后勤服务有限公司	超额累进计税
四川凯发智能科技有限公司	超额累进计税
四川佳发精志愿教育科技有限公司	超额累进计税
江油佳发教育科技有限公司	超额累进计税
贵州佳发智教教育科技有限公司	超额累进计税

## 2、税收优惠

### 1、增值税

本公司、成都佳发教育科技有限公司、上海好学网络科技有限公司和成都环博软件有限公司为软件企业。2011年1月28日，《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）决定继续实施软件增值税优惠政策，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司的软件产品销售享受“按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”。

### 2、企业所得税

本公司、上海好学网络科技有限公司、成都环博软件有限公司均为高新技术企业，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）第四条规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期当年开始，可享受企业所得税税率15%的优惠政策，因此上述公司2023年度均执行15%的优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号文）及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号文），成都佳发教育科技有限公司自2019年作为两免三减半享受优惠政策起始年度，成都佳发教育科技有限公司2023年度执行12.5%的税率。

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》（财税[2023]6号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）及《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）的规定，2023年度执行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，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。成都佳发安泰教育科技股份有限公司西藏分公司、成都佳发安泰教育科技股份有限公司深圳分公司、重庆佳想教育科技有限公司、上海治学信息技术有限公司、正策科技（重庆）有限公司、四川佳发环博教育科技有限公司、四川佳泰环博科技有限公司、成都佳园后勤服务有限公司、四川凯发智能科技有限公司、四川佳发精志愿教育科技有限公司、江油佳发教育科技有限公司、贵州佳发智教教育科技有限公司按超额累进计征所得税。

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“软件与信息技术服务业”的披露要求

报告期，公司共收到软件增值税退退税收入共计7,520,449.87元，对2023年半年度公司净利润影响金额为6,393,251.53元。

### 3、其他

不适用

## 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	273,330.09	234,393.08
银行存款	581,469,447.78	483,227,492.14
其他货币资金	85,853.04	1,837,249.51
合计	581,828,630.91	485,299,134.73

其他说明

不适用

### 2、交易性金融资产

不适用

### 3、衍生金融资产

不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	295,400.00	400,000.00
合计	295,400.00	400,000.00

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

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	245,582,720.04	100.00%	83,393,058.07	33.96%	162,189,661.97	222,200,181.78	100.00%	81,602,337.22	36.72%	140,597,844.56
其中：										
合计	245,582,720.04	100.00%	83,393,058.07	33.96%	162,189,661.97	222,200,181.78	100.00%	81,602,337.22	36.72%	140,597,844.56

按组合计提坏账准备：83,393,058.07

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	91,284,690.98	4,564,234.55	5.00%
1 至 2 年	14,567,668.51	1,456,766.85	10.00%
2 至 3 年	34,851,967.69	10,455,590.31	30.00%
3 至 4 年	67,064,130.11	33,532,065.06	50.00%
4 至 5 年	22,149,307.27	17,719,445.82	80.00%
5 年以上	15,664,955.48	15,664,955.48	100.00%
合计	245,582,720.04	83,393,058.07	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征；单项金额重大应收款项经减值测试后不存在减值的，也按照账龄组合计提坏账准备。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	91,284,690.98
1 至 2 年	14,567,668.51
2 至 3 年	34,851,967.69
3 年以上	104,878,392.86
3 至 4 年	67,064,130.11
4 至 5 年	22,149,307.27
5 年以上	15,664,955.48
合计	245,582,720.04

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	81,602,337.22	1,790,720.85				83,393,058.07
合计	81,602,337.22	1,790,720.85				83,393,058.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	19,936,830.55	8.12%	5,981,049.17
第二名	19,439,295.68	7.92%	9,719,647.84
第三名	14,727,786.43	6.00%	7,361,916.61
第四名	12,808,349.64	5.22%	6,404,174.82
第五名	9,279,884.00	3.78%	463,994.20
合计	76,192,146.30	31.04%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 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	11,709,128.17	96.87%	13,939,091.77	98.42%
1 至 2 年	344,820.15	2.85%	194,748.61	1.37%
2 至 3 年	4,088.80	0.03%	0.00	0.00%
3 年以上	30,000.00	0.25%	30,000.00	0.21%
合计	12,088,037.12		14,163,840.38	

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：

不适用

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例
前五名汇总情况	7,997,675.60	66.16%
合计	7,997,675.60	66.16%

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,807,411.49	10,179,184.69
合计	10,807,411.49	10,179,184.69

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

不适用

## 2) 重要逾期利息

不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,190,375.39	11,704,673.96
备用金	3,952,532.20	2,128,305.26
其他	752,883.22	1,464,946.91
坏账准备	-6,088,379.32	-5,118,741.44
合计	10,807,411.49	10,179,184.69

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,118,741.44			5,118,741.44
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	969,637.88			969,637.88
2023年6月30日余额	6,088,379.32			6,088,379.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	6,663,755.93
1至2年	2,230,738.59
2至3年	1,991,911.47
3年以上	6,009,384.82
3至4年	2,041,047.87
4至5年	271,583.30
5年以上	3,696,753.65
合计	16,895,790.81

### 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	
坏账准备	5,118,741.44	969,637.88				6,088,379.32
合计	5,118,741.44	969,637.88				6,088,379.32

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

### 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
青海省考试管理中心	保证金	2,770,000.00	5年以上	16.39%	2,770,000.00
中国广电四川网络股份有限公司富顺县分公司	保证金	1,611,840.00	3至4年	9.54%	805,920.00
中移（成都）信息科技有限公司	保证金	1,340,053.80	1年以内 1030173.4，2至3年 309880.4	7.93%	82,496.71
郴州市远恒佳教	保证金	1,000,000.00	1至2年	5.92%	100,000.00

育管理有限公司					
王甲涛	保证金	788,000.00	一年以内 727000, 1 至 2 年 61000	4.66%	42,450.00
合计		7,509,893.80		44.45%	3,800,866.71

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 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	25,992,810.82		25,992,810.82	20,972,119.06		20,972,119.06
在产品	14,285,478.37		14,285,478.37	15,072,615.80		15,072,615.80
库存商品	50,400,413.08		50,400,413.08	39,426,300.04		39,426,300.04
发出商品	34,745,754.72		34,745,754.72	13,784,509.31		13,784,509.31
委托加工物 资	2,596,332.30		2,596,332.30	3,129,062.42		3,129,062.42
合计	128,020,789.29		128,020,789.29	92,384,606.63		92,384,606.63

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

不适用

#### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

#### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

## 10、合同资产

不适用

## 11、持有待售资产

不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	25,809,727.85	25,809,727.85
合计	25,809,727.85	25,809,727.85

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,638,357.13	29,460,497.32
预缴税费	2,035,832.78	3,045,077.12
合计	15,674,189.91	32,505,574.44

## 14、债权投资

不适用

## 15、其他债权投资

不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	17,344,732.98	1,299,449.32	16,045,283.66	8,644,253.43	864,425.34	7,779,828.09	3%-4%
合计	17,344,732.98	1,299,449.32	16,045,283.66	8,644,253.43	864,425.34	7,779,828.09	

坏账准备减值情况

单位：元

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

		值)	值)	
2023年1月1日余额	864,425.34			864,425.34
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	435,023.98			435,023.98
2023年6月30日余 额	1,299,449.32			1,299,449.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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											
上海佳发教育科技有限公司	5,078,981.83			1,834,686.93						6,913,668.76	
昆明佳泰教育信息咨询有限公司	248,212.01			-395.66						247,816.35	
厦门创元邦达软件科技有限公司	14,186,387.71			-902,545.35						13,283,842.36	
深圳锐取信息技术股份有限公司	35,611,389.45			-1,563,956.59			750,000.00			33,297,432.86	
宜宾科信教育投资有限公司	6,558,200.30			-44,206.86						6,513,993.44	

融梦科技发展(北京)有限公司	7,035,127.07			-557,508.65						6,477,618.42	
厦门黑蜥蜴科技合伙企业(有限合伙)	2,380,108.71			0.00						2,380,108.71	
成都琢元科技有限公司	926,410.64			-424,264.14						502,146.50	
辽宁好学网络科技有限公司	0.00	200,000.00		0.00						200,000.00	
小计	72,024,817.72	200,000.00	0.00	-1,658,190.32			750,000.00			69,816,627.40	
合计	72,024,817.72	200,000.00	0.00	-1,658,190.32			750,000.00			69,816,627.40	

其他说明

不适用

## 18、其他权益工具投资

不适用

## 19、其他非流动金融资产

不适用

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	245,038,491.82	250,225,323.79
合计	245,038,491.82	250,225,323.79

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	223,385,649.58	13,504,503.65	13,838,156.57	45,440,842.95	296,169,152.75
2. 本期增加金额	67,905.00	892,880.95	1,108,918.03	20,430.99	2,090,134.97
(1) 购置	67,905.00	892,880.95	1,108,918.03	20,430.99	2,090,134.97
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	223,453,554.58	14,397,384.60	14,947,074.60	45,461,273.94	298,259,287.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,904,900.39	10,240,074.76	6,269,856.89	5,456,005.22	45,870,837.26
2. 本期增加金额	3,171,282.66	741,051.14	936,888.82	2,427,744.32	7,276,966.94
(1) 计提	3,171,282.66	741,051.14	936,888.82	2,427,744.32	7,276,966.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	27,076,183.05	10,981,125.90	7,206,745.71	7,883,749.54	53,147,804.20
三、减值准备					
1. 期初余额			72,991.70		72,991.70
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			72,991.70		72,991.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	196,377,371.53	3,416,258.70	7,667,337.19	37,577,524.40	245,038,491.82
2. 期初账面价值	199,480,749.19	3,264,428.89	7,495,307.98	39,984,837.73	250,225,323.79

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

不适用

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	42,566,220.82
其他设备	231,342.06
合计	42,797,562.88

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用

**(5) 固定资产清理**

不适用

**22、在建工程****(1) 在建工程情况**

不适用

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

不适用

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

不适用

**(4) 工程物资**

不适用

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

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	6,782,432.95	6,782,432.95
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,782,432.95	6,782,432.95
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	3,043,534.33	3,043,534.33
2. 本期增加金额	797,777.10	797,777.10
(1) 计提		
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		
4. 期末余额	3,841,311.43	3,841,311.43
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	2,941,121.52	2,941,121.52
2. 期初账面价值	3,738,898.62	3,738,898.62

其他说明：

不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,582,632.46	52,440,888.77	8,918,833.33		86,942,354.56
2. 本期增加金额		318,792.44			318,792.44
(1) 购置		318,792.44			318,792.44
(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	25,582,632.46	52,759,681.21	8,918,833.33		87,261,147.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,705,598.72	20,647,361.67	4,761,750.00		29,114,710.39
2. 本期增加金额	255,826.32	4,509,149.18	453,500.00		5,218,475.50
(1) 计提	255,826.32	4,509,149.18	453,500.00		5,218,475.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,961,425.04	25,156,510.85	5,215,250.00		34,333,185.89
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	21,621,207.42	27,603,170.36	3,703,583.33		52,927,961.11
2. 期初账面价值	21,877,033.74	31,793,527.10	4,157,083.33		57,827,644.17

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 51.12%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
移动考场视频存储管理平台 v1.0	740,365.66	574,281.47						1,314,647.13
身份验证系统 V6.0	759,106.06	617,157.04						1,376,263.10
作弊防控（高考版）（V10）	542,517.51	495,244.69						1,037,762.20
自学考试业务系统 V1.1	274,356.08	440,407.50						714,763.58
考勤管理系统 V3.0	272,955.60	503,992.44						776,948.04
智慧课堂 V2.1	408,916.01	547,405.77						956,321.78
体检信息化系统 V1.4	589,694.47	422,435.21						1,012,129.68
智慧屏 V1.0 平台	426,000.91	477,137.50						903,138.41
智慧校园 V3.0 平台	365,049.69	554,267.56						919,317.25
在线巡课系统	255,590.55	288,544.42						544,134.97
校本选课 V1.00	346,259.71	449,344.23						795,603.94
智能阅卷系统	327,592.67	403,818.07						731,410.74
普通分班 V1.00	516,894.50	534,820.05						1,051,714.55
普通排课 V1.00	428,114.34	591,484.39						1,019,598.73
体测应用	187,634.6	365,483.6						553,118.3

V1.0	9	7					6
合计	6,441,048 .45	7,265,824 .01					13,706,87 2.46

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
移动考场视频存储管理平台 v1.0	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	78.84%
身份验证系统 V6.0	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	79.81%
作弊防控（高考版）（V10）	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	77.51%
自学考试业务系统 V1.1	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	81.73%
考勤管理系统 V3.0	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	82.49%
智慧课堂 V2.1	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	83.55%
体检信息化系统 V1.4	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	78.75%
智慧屏 V1.0 平台	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	84.74%
智慧校园 V3.0 平台	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	78.67%
在线巡课系统	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	85.18%
校本选课 V1.00	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	76.09%
智能阅卷系统	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	74.95%
普通分班 V1.00	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	77.48%
普通排课 V1.00	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	84.57%
体测应用 V1.0	2022 年 11 月	项目总结报告、研发项目资本化审批表	80.48%

## 28、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

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

		成的			
上海好学网络科技有限公司	24,582,692.36				24,582,692.36
成都环博软件有限公司	19,918,298.71				19,918,298.71
合计	44,500,991.07				44,500,991.07

## (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		
上海好学网络科技有限公司	5,218,046.60					5,218,046.60
成都环博软件有限公司	14,068,369.33					14,068,369.33
合计	19,286,415.93					19,286,415.93

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	348,866.67		174,433.38		174,433.29
英语中考考场系统集成项目	124,323.18		124,323.18		0.00
江油百合花研学基地	1,533,333.33		79,999.98		1,453,333.35
合计	2,006,523.18		378,756.54		1,627,766.64

其他说明

不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,405,650.50	18,501,606.55	90,210,267.77	17,515,136.91
内部交易未实现利润	100,286,106.36	14,909,008.70	100,286,106.36	14,909,008.70
可抵扣亏损	49,627,435.68	9,915,181.35	37,652,661.89	7,868,368.50
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	4,000,000.00	600,000.00	4,000,000.00	600,000.00
合计	247,319,192.54	43,925,796.60	232,149,036.02	40,892,514.11

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,703,583.33	568,163.99	4,157,083.33	636,188.99
合计	3,703,583.33	568,163.99	4,157,083.33	636,188.99

## (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		43,925,796.60		40,892,514.11
递延所得税负债		568,163.99		636,188.99

## (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	242,983.77	242,983.77
可抵扣亏损	66,545,780.53	66,545,780.53
合计	66,788,764.30	66,788,764.30

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	818,548.33	818,548.33	
2024 年度	3,753,955.49	3,753,955.49	
2025 年度	15,005,139.89	15,005,139.89	
2026 年度	25,688,651.25	25,688,651.25	
2027 年度	21,279,485.57	21,279,485.57	
合计	66,545,780.53	66,545,780.53	

其他说明

不适用

### 31、其他非流动资产

不适用

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

不适用

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

不适用

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

### 34、衍生金融负债

不适用

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,601,452.00	33,238,740.00
合计	17,601,452.00	33,238,740.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	108,950,618.97	49,581,699.22
1 年以上	24,756,542.20	23,012,234.18
合计	133,707,161.17	72,593,933.40

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,116,256.97	暂未结算
第二名	2,730,935.41	暂未结算
第三名	2,111,000.00	暂未结算
第四名	2,052,110.05	暂未结算
合计	12,010,302.43	

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

不适用

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,610,651.67	25,148,386.12
合计	29,610,651.67	25,148,386.12

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,758,040.21	49,731,715.72	62,461,376.09	27,028,379.84
二、离职后福利-设定提存计划	48,279.97	3,542,679.24	3,552,032.82	38,926.39
合计	39,806,320.18	53,274,394.96	66,013,408.91	27,067,306.23

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,532,851.90	44,344,820.26	58,317,902.54	7,559,769.62
2、职工福利费		794,062.64	794,062.64	0.00

3、社会保险费	63,350.80	1,905,260.90	1,944,561.99	24,049.71
其中：医疗保险费	63,054.50	1,846,965.25	1,885,970.04	24,049.71
工伤保险费	266.60	49,253.39	49,519.99	0.00
生育保险费	29.70	9,042.26	9,071.96	0.00
4、住房公积金	10,350.00	1,135,651.40	1,137,789.40	8,212.00
5、工会经费和职工教育经费	18,151,487.51	1,551,920.52	267,059.52	19,436,348.51
合计	39,758,040.21	49,731,715.72	62,461,376.09	27,028,379.84

### (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	46,967.97	3,417,531.63	3,426,629.83	37,869.77
2、失业保险费	1,312.00	125,147.61	125,402.99	1,056.62
合计	48,279.97	3,542,679.24	3,552,032.82	38,926.39

其他说明：

不适用

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,918,102.86	7,067,399.28
企业所得税	9,477,937.80	7,415,556.73
个人所得税	473,845.65	151,758.40
城市维护建设税	622,957.76	328,026.46
教育费附加及其他	550,933.73	262,265.15
合计	22,043,777.80	15,225,006.02

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,638,028.45	6,321,862.51
合计	7,638,028.45	6,321,862.51

#### (1) 应付利息

不适用

#### (2) 应付股利

不适用

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金等外部单位款项	5,733,759.39	5,290,679.20
其他	1,904,269.06	1,031,183.31
合计	7,638,028.45	6,321,862.51

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

## 42、持有待售负债

不适用

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,607,125.54	2,608,901.36
合计	1,607,125.54	2,608,901.36

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,817,227.18	3,259,826.04
合计	3,817,227.18	3,259,826.04

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

不适用

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

不适用

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

不适用

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,175,522.18	4,962,454.86
未确认融资费用	-62,868.41	-261,070.50
一年内到期的租赁负债	-1,607,125.54	-2,608,901.36
合计	1,505,528.23	2,092,483.00

## 48、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

不适用

## (2) 专项应付款

不适用

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

不适用

## (2) 设定受益计划变动情况

不适用

## 50、预计负债

不适用

## 51、递延收益

不适用

## 52、其他非流动负债

不适用

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	399,514,567.00						399,514,567.00

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,478,950.08		18,478,950.08	0.00
其他资本公积	108.00		108.00	0.00
合计	18,479,058.08		18,479,058.08	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少 18,479,058.08 元，系公司报告期收到 2023 年员工持股计划股票认购资金 39,154,050.00 元。认购资金对应的库存股金额为 88,434,775.66 元，认购资金与库存股金额之差依次冲减资本公积、盈余公积。

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	124,393,351.30		88,434,775.66	35,958,575.64
合计	124,393,351.30		88,434,775.66	35,958,575.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少 88,434,775.66 元，系公司报告期收到 2023 年员工持股计划股票认购资金 39,154,050.00 元，认购资金对应的库存股金额为 88,434,775.66 元，认购资金与库存股金额之差依次冲减资本公积、盈余公积。

### 57、其他综合收益

不适用

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	685,571.77			685,571.77
合计	685,571.77			685,571.77

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,055,727.09		30,801,667.58	71,254,059.51
合计	102,055,727.09		30,801,667.58	71,254,059.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期减少 30,801,667.58 元，系公司报告期收到 2023 年员工持股计划股票认购资金 39,154,050.00 元，认购资金对应的库存股金额为 88,434,775.66 元，认购资金与库存股金额之差依次冲减资本公积、盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	638,436,589.42	613,115,667.29
调整后期初未分配利润	638,436,589.42	613,115,667.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,239,865.46	69,978,652.13
应付普通股股利	27,345,211.81	39,064,588.30
期末未分配利润	699,331,243.07	644,029,731.12

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,101,070.67	141,669,955.87	242,440,883.91	106,736,758.94
其他业务	4,935,769.63	1,450,247.74	4,303,773.32	961,265.33
合计	305,036,840.30	143,120,203.61	246,744,657.23	107,698,024.27

收入相关信息：

不适用

与履约义务相关的信息：

不适用

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 121,970,870.13 元，其中，104,068,201.35 元预计将于 2023 年度确认收入，10,522,004.26 元预计将于 2024 年度确认收入，5,191,832.26 元预计将于 2025 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,110,735.71	646,396.26
教育费附加	476,235.31	277,384.15
房产税	1,201,587.04	718,733.42
土地使用税	45,607.17	45,607.67
车船使用税	600.00	2,100.00
印花税	199,731.10	282,446.06
地方教育附加	317,490.19	185,056.09
合计	3,351,986.52	2,157,723.65

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	15,894.10	10,611.12
职工薪酬	20,806,913.94	19,855,544.84
业务招待费	3,186,084.69	2,670,355.14
差旅费	2,560,464.17	1,528,891.57
其他销售费用	6,077,653.87	3,699,805.68
合计	32,647,010.77	27,765,208.35

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,328,101.47	7,111,738.69
办公费	471,365.38	831,768.16
业务招待费	1,076,053.87	327,768.95
折旧费	4,738,051.31	3,179,126.46
差旅费	390,702.69	234,537.70
其他管理费用	8,796,413.93	6,365,651.48
合计	22,800,688.65	18,050,591.44

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料和样机样品	354,378.75	543,378.47
职工薪酬	16,588,726.94	16,793,629.52
折旧费	255,478.63	280,176.22
技术服务费	346,062.46	290,121.01
其他	4,059,474.19	2,144,527.58
合计	21,604,120.97	20,051,832.80

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,711.08	523,503.17
减：利息收入	8,562,506.54	7,835,157.22
手续费支出	55,758.16	24,545.52
合计	-8,497,037.30	-7,287,108.53

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退返还	7,520,449.87	7,121,732.57
财政扶持资金	3,080,600.00	984,800.00
稳岗补助	7,000.00	102,108.71
个税手续费返还	102,042.06	191,080.67
合计	10,710,091.93	8,399,721.95

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,658,190.32	-6,110,947.25
合计	-1,658,190.32	-6,110,947.25

## 69、净敞口套期收益

不适用

## 70、公允价值变动收益

不适用

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-969,637.88	-1,194,898.92
长期应收款坏账损失	-435,023.98	608,000.00
应收账款信用减值损失	-1,790,720.85	-11,544,370.46
合计	-3,195,382.71	-12,131,269.38

## 72、资产减值损失

不适用

## 73、资产处置收益

不适用

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处理杂物收入	720.00		
合计	720.00		

计入当期损益的政府补助：

不适用

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	32,086.01	236,122.29	
合计	32,086.01	236,122.29	

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,465,869.10	3,472,053.77
递延所得税费用	-1,054,494.64	-2,512,363.92
合计	7,411,374.46	959,689.85

### (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	95,835,019.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,347,659.04
子公司适用不同税率的影响	-3,779,941.69
非应税收入的影响	-1,114,207.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	778,661.58
企业安置残疾人员工资加计扣除额	-5,040.00
研发费用加计扣除的影响	-2,815,756.60
所得税费用	7,411,374.46

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,562,506.54	7,835,157.22
政府补助	3,189,642.06	1,277,989.38
收到的往来款及其他	10,443,754.42	7,618,415.52
合计	22,195,903.02	16,731,562.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的差旅费、办公费及运费及其他日常运营费用	14,008,426.51	11,117,991.80
支付的研发费用等	4,743,065.06	2,967,075.14
支付的往来款项及其他	8,530,023.19	7,310,682.98
合计	27,281,514.76	21,395,749.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动相关的现金	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付追加认购价款	4,000,000.00	0.00
合计	4,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	331,715.94	261,683.87
合计	331,715.94	261,683.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,423,645.51	67,270,078.43
加：资产减值准备	3,195,382.71	12,131,269.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,276,966.94	5,353,636.30
使用权资产折旧	797,777.10	467,281.05
无形资产摊销	5,218,475.50	3,691,286.98
长期待摊费用摊销	174,433.38	174,433.38

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）		
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）	9,711.08	523,503.17
投资损失（收益以“-”号填列）	1,658,190.32	6,110,947.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,033,282.49	-5,534,632.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-68,025.00	-68,025.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,636,182.66	-1,922,030.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,953,389.07	-34,652,475.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,849,897.50	-35,445,236.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,913,600.82	18,100,036.48
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	581,742,777.87	453,181,073.32
减：现金的期初余额	483,461,885.22	517,191,154.11
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	98,280,892.65	-64,010,080.79

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	581,742,777.87	483,461,885.22
其中：库存现金	273,330.09	234,393.08
可随时用于支付的银行存款	581,469,447.78	483,227,492.14
三、期末现金及现金等价物余额	581,742,777.87	483,461,885.22

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	85,853.04	保证金
合计	85,853.04	

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

不适用

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

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持资金	3,080,600.00	其他收益	3,080,600.00
稳岗补助	7,000.00	其他收益	7,000.00
个税手续费返还	102,042.06	其他收益	102,042.06
合计	3,189,642.06		3,189,642.06

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 85、其他

不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

#### (2) 合并成本及商誉

不适用

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

不适用

#### (6) 其他说明

不适用

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

#### (2) 合并成本

不适用

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

不适用

**3、反向购买**

不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否**5、其他原因的合并范围变动**

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

公司本期设立了控股子公司贵州佳发智教教育科技有限公司，并将其纳入了合并范围。

**6、其他**

不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都佳发安泰信息工程有限公司	成都	成都	网络信息工程设计、施工	100.00%		同一控制下企业合并
重庆佳想教育科技有限公司	重庆	重庆	销售计算机软硬件销售	100.00%		投资设立
成都佳发教育科技有限公司	成都	成都	计算机软硬件、网络设备生产、销售、技术开发	100.00%		投资设立
成都佳发教育服务有限公司	成都	成都	教育咨询；组织教育文化艺术交流活动；计算机软硬件开发	100.00%		投资设立
江油佳发教育科技有限公司	江油	江油	教育教学检测和评价活动；教育咨询服务		100.00%	投资设立
成都环博软件有限公司	成都	成都	研发、销售计算机软硬件并	51.00%		非同一控制下企业合并

			提供技术咨询			
正策科技（重庆）有限公司	重庆	重庆	计算机软硬件、计算机网络安全设备及维护		51.00%	投资设立
四川佳发环博教育科技有限公司	成都	成都	计算机软硬件、网络设备		51.00%	投资设立
四川佳泰环博科技有限公司	成都	成都	软件技术开发、技术服务、技术咨询		26.01%	投资设立
四川佳发精志愿教育科技有限公司	四川	四川	教育咨询服务		26.01%	投资设立
上海好学网络科技有限公司	上海	上海	从事计算机网络科技、计算机软件科技、计算机信息技术咨询服务，数据处理服务	62.00%		非同一控制下企业合并
上海治学信息技术有限公司	上海	上海	计算机软硬件及周边辅助设备的销售		62.00%	投资设立
成都佳园后勤服务有限公司	四川	四川	餐饮管理；建筑物清洁服务；园区管理服务；物业管理；商业综合体管理服务	100.00%		投资设立
四川凯发智能科技有限公司	四川	四川	信息系统集成服务；数据处理服务；大数据服务；数字文化创意内容应用服务；教育教学检测和评价活动；教育咨询服务	85.00%		投资设立
贵州佳发智教教育科技有限公司	贵州	贵州	软件开发，大数据服务，人工智能基础软件开发，网络与信息安全软件开发，信息系统集成服务	51.00%		投资设立

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：

不适用

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都环博软件有限公司	49.00%	499,403.03		21,674,572.08
上海好学网络科技有限公司	38.00%	-253,378.61		15,830,260.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都环博软件有限公司	43,028,670.88	3,657,797.73	46,686,468.61	14,509,972.12	0.00	14,509,972.12	51,274,107.73	3,770,292.70	55,044,400.43	23,990,239.32	0.00	23,990,239.32
上海好学网络科技有限公司	22,492,943.19	7,695,528.64	30,188,471.83	5,385,461.60	1,326,569.35	6,712,030.95	20,989,384.80	7,956,578.41	28,945,963.21	3,103,412.40	1,913,524.12	5,016,936.52

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都环博软件有限公司	6,965,780.84	1,122,335.38	1,122,335.38	11,607,963.76	11,602,237.81	-2,255,100.16	-2,255,100.16	-7,759,911.59
上海好学网络科技有限公司	9,907,385.81	-452,585.81	-452,585.81	1,669,780.25	2,844,587.18	3,823,336.99	3,823,336.99	4,991,378.08

其他说明：

不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

## (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

不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海佳发教育科技有限公司	上海	上海	教育科技、网络科技、计算机科技专业领域内的技术开发、技术咨询	38.46%		权益法核算
昆明佳泰教育信息咨询有限公司	云南	云南	教育信息咨询；企业管理咨询；电力工程技术咨询	49.00%		权益法核算
厦门创元邦达软件科技有限公司	厦门	厦门	软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；教育咨询	27.73%		权益法核算
深圳锐取信息技术股份有限公司	深圳	深圳	计算机及通讯的软、硬件的技术开发及系统集成，相关产品的销售与技术咨询	20.00%		权益法核算
厦门黑蜥蜴科技合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	企业总部管理	48.50%		权益法核算
宜宾科信教育投资有限公司	宜宾	宜宾	教育投资，教育项目研究与开发；教育文献研究，教育软件开发，教育信息咨询	56.52%		权益法核算
融梦科技发展（北京）有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服	10.00%		权益法核算

			务；计算机系统服务；企业管理咨询			
成都琢元科技有限公司	成都	成都	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广		45.16%	权益法核算
成都佳发天翼智能科技有限公司	成都	成都	软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询	20.00%		权益法核算
辽宁好学网络科技有限公司	辽宁	辽宁	软件开发，数字技术服务，信息技术咨询服务		12.40%	权益法核算
厦门红眼蛙教育科技有限公司	厦门	厦门	教育咨询服务，体验式拓展活动及策划		27.73%	权益法核算
成都红眼蛙旅行社有限公司	成都	成都	教育咨询服务，体验式拓展活动及策划		27.73%	权益法核算

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：

不适用

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

## 9、其他

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是袁斌、寇健。

其他说明：

袁斌、寇健系夫妻关系，于 2013 年 8 月 21 日出具了《关于对成都佳发安泰科技股份有限公司实施并保持共同控制的声明》，截至报告期末，袁斌、寇健合计持有本公司 29.43% 的股份，故本公司实际控制人为袁斌、寇健。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九、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
厦门创元邦达软件科技有限公司	本公司持股 27.73% 股份
融梦科技发展（北京）有限公司	本公司持股 10.00% 股份
深圳锐取信息技术股份有限公司	本公司持股 20.00% 股份
宜宾科信教育投资有限公司	本公司持股 56.52% 股份

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西藏德员泰信息科技有限公司、陈大强、凌云	持股超过 5% 的股东
张越	董事、总经理
赵峰	董事、副总经理
范晓星	董事、副总经理
任淑、季至宇、周雄俊	独立董事
郭银海	监事会主席
罗境	职工代表监事
卿雪梅	股东代表监事
虞良、吴灿彪、梁坤	副总经理
周俊龙	财务总监
阴彩宾	董事会秘书

覃勉	离任董事、副总经理
文晶	离任副总经理、董事会秘书
段翰聪	离任独立董事
成都佳发灏泰科技有限公司	受同一实际控制人控制
四川天一房产测绘咨询有限公司	受同一实际控制人控制
四川橙柿文化传播有限公司	董事会秘书阴彩宾任监事
宁波灏泰企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人、董事长袁斌先生女儿直接控制的公司
杭州库考科技服务有限公司	公司实际控制人、董事长袁斌先生女儿间接控制的公司
中天蓝瑞（厦门）环保科技有限公司	独立董事任淑直接控制的公司
川奇正财税咨询（成都）有限公司	独立董事任淑直接控制的公司
成都爱动力科技有限公司	公司实际控制人兄弟姐妹控制的公司且担任董事的公司
成都智知元科技有限公司	公司实际控制人兄弟姐妹控制的公司且担任董事的公司

其他说明

不适用

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宜宾科信教育投资有限公司	服务			否	7,500.00
厦门创元邦达软件科技有限公司	软件、服务、商品	314,143.00		否	459,510.00
深圳锐取信息技术股份有限公司	软件、商品	3,143,987.00		否	58,530.00
融梦科技发展有限公司（北京）有限公司	软件			否	644,690.00
成都琢元科技有限公司	服务			否	500,000.00
成都爱动力科技有限公司	服务	308,000.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都琢元科技有限公司	服务、软件	84,556.80	365,960.00
成都爱动力科技有限公司	服务	208,111.33	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都琢元科技有限公司	房屋	84,556.80	
成都爱动力科技有限公司	房屋	198,376.92	

本公司作为承租方：

不适用

### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁斌	1,595,928.00	2022年07月27日	2023年01月26日	是
袁斌	1,622,107.00	2022年07月27日	2023年01月26日	是
袁斌	2,439,096.00	2022年08月30日	2023年02月28日	是
袁斌	337,507.00	2022年09月27日	2023年03月26日	是
袁斌	471,025.00	2022年09月27日	2023年03月26日	是
袁斌	11,422,495.00	2022年09月27日	2023年03月26日	是
袁斌	4,730,035.00	2022年12月07日	2023年06月06日	是
袁斌	5,326,501.00	2022年12月07日	2023年06月06日	是
袁斌	334,656.00	2022年12月29日	2023年06月28日	是
袁斌	4,599,040.00	2022年12月29日	2023年06月28日	是
袁斌	170,960.00	2022年12月29日	2023年06月28日	是
袁斌	3,000,000.00	2023年03月08日	2023年09月07日	否
袁斌	5,070,000.00	2023年03月29日	2023年09月28日	否
袁斌	145,479.00	2023年03月29日	2023年09月28日	否
袁斌	1,670,896.00	2023年04月26日	2023年10月25日	否
袁斌	1,857,611.00	2023年04月26日	2023年10月25日	否
袁斌	381,155.00	2023年04月26日	2023年10月25日	否
袁斌	427,610.00	2023年06月21日	2023年12月20日	否
袁斌	587,094.00	2023年06月21日	2023年12月20日	否
袁斌	1,755,955.00	2023年06月21日	2023年12月20日	否
袁斌	2,619,802.00	2023年06月21日	2023年12月20日	否

关联担保情况说明

2020年9月24日袁斌与成都银行股份有限公司武侯支行签订最高额保证合同：袁斌为本公司在债权人成都银行股份有限公司武侯支行在2020年9月24日至2023年9月23日内发生的债务提供最高限额为人民币一亿一千万元的保证。

### (5) 关联方资金拆借

不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,491,327.78	1,584,662.02

## (8) 其他关联交易

不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门创元邦达软件科技有限公司			21,000.00	2,100.00
其他应收款	宜宾科信教育投资有限公司	495,804.48	39,258.16	388,891.08	27,912.97
预付款项	融梦科技发展（北京）有限公司	295,546.00		295,546.00	
应收账款	成都琢元科技有限公司	468,196.00	41,534.80	383,639.20	19,181.96
应收账款	成都爱动力科技有限公司	203,827.40	10,191.37		
预付款项	成都爱动力科技有限公司	287,500.00		287,500.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门创元邦达软件科技有限公司	142,180.00	470,110.00
应付账款	深圳锐取信息技术股份有限公司	2,582,629.00	263,890.00
应付账款	成都爱动力科技有限公司	308,000.00	

## 7、关联方承诺

不适用

## 8、其他

不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	6,305,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

根据公司第四届董事会第二次会议决议和 2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会决议审议通过的《关于公司〈2023 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》及第四届董事会第四次会议决议审议通过的《关于调整公司 2023 年员工持股计划购买价格的议案》的规定:本次员工持股计划使用已回购股份向公司中高管通过非交易过户方式授予 630.50 万股,实际收到人民币 39,154,050.00 元。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

公司于 2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了 2023 年员工持股计划相关议案,本持股计划获准实施。以股东大会召开日作为本持股计划的授权日,本持股计划权益工具的单位成本=授予日收盘价-受让价格,即每股成本为 8.07 元/股(=14.35 元/股-6.28 元/股,因本次股东大会召开早于 2022 年度权益分派实施,故均未考虑 2022 年度权益分派对股价及受让价格的影响)。本次实际非交易过户的 630.50 万股权益工具的公允价值总额 5088.14 万元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

### 5、其他

不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

不适用

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

不适用

#### (2) 未来适用法

不适用

## 2、债务重组

不适用

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

不适用

### (2) 其他资产置换

不适用

## 4、年金计划

不适用

## 5、终止经营

不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

### (2) 报告分部的财务信息

不适用

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

不适用

### (4) 其他说明

不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 8、其他

不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	94,664,453.51	100.00%	11,806,928.69	12.47%	82,857,524.82	66,229,694.40	100.00%	10,216,259.01	15.43%	56,013,435.39
其中：										
合并报表范围内关联方款项组合	17,424,441.91	18.41%			17,424,441.91	22,373,554.15	33.78%			22,373,554.15
账龄组合	77,240,011.60	81.59%	11,806,928.69	15.29%	65,433,082.91	43,856,140.25	66.22%	10,216,259.01	23.29%	33,639,881.24
合计	94,664,453.51		11,806,928.69		82,857,524.82	66,229,694.40	100.00%	10,216,259.01	15.43%	56,013,435.39

按组合计提坏账准备：11,806,928.69

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	60,765,478.58	3,038,273.92	5.00%
1至2年	5,946,506.41	594,650.64	10.00%
2至3年	828,319.75	248,495.93	30.00%
3至4年	3,433,737.51	1,716,868.76	50.00%
4至5年	286,649.55	229,319.64	80.00%
5年以上	5,979,319.80	5,979,319.80	100.00%
合计	77,240,011.60	11,806,928.69	

确定该组合依据的说明：

不适用

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	78,189,920.49

1 至 2 年	5,946,506.41
2 至 3 年	828,319.75
3 年以上	9,699,706.86
3 至 4 年	3,433,737.51
4 至 5 年	286,649.55
5 年以上	5,979,319.80
合计	94,664,453.51

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	10,216,259.01	1,590,669.68				11,806,928.69
合计	10,216,259.01	1,590,669.68				11,806,928.69

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,279,884.00	9.80%	463,994.20
第二名	8,931,185.00	9.43%	446,559.25
第三名	8,654,106.00	9.14%	0.00
第四名	5,957,050.46	6.29%	0.00
第五名	4,399,171.20	4.65%	293,278.08
合计	37,221,396.66	39.31%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	86,115,326.05	80,818,071.17
合计	86,115,326.05	80,818,071.17

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

不适用

## 2) 重要逾期利息

不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,354,872.36	7,407,352.54
备用金	1,779,136.82	1,300,632.32
合并范围内关联方	79,639,208.63	74,578,210.57
其他	437,718.24	1,126,176.91
坏账准备	-4,095,610.00	-3,594,301.17
合计	86,115,326.05	80,818,071.17

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,594,301.17			3,594,301.17
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	501,308.83			501,308.83
2023年6月30日余额	4,095,610.00			4,095,610.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	20,150,044.88
1至2年	41,439,825.09
2至3年	25,101,672.81
3年以上	3,519,393.27
3至4年	272,217.87
4至5年	17,030.00
5年以上	3,230,145.40
合计	90,210,936.05

### 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	
坏账准备	3,594,301.17	501,308.83				4,095,610.00
合计	3,594,301.17	501,308.83				4,095,610.00

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

### 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
成都佳发安泰信息工程有限公司	合并范围内往来	56,352,362.79	3年以内	62.47%	
成都佳发教育服务有限公司	合并范围内往来	16,524,344.69	3年以内	18.32%	
重庆佳想教育科	合并范围内往来	4,900,000.00	2年以内	5.43%	

技有限公司					
青海省考试管理中心	保证金	2,770,000.00	5年以上	3.07%	2,770,000.00
成都佳发教育科技有限公司	合并范围内往来	1,862,501.15	1年以内	2.06%	
合计		82,409,208.63		91.35%	2,770,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 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	190,519,049.05		190,519,049.05	190,519,049.05		190,519,049.05
对联营、合营企业投资	69,114,480.90		69,114,480.90	71,098,407.08		71,098,407.08
合计	259,633,529.95		259,633,529.95	261,617,456.13		261,617,456.13

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都佳发安泰信息工程有限公司	51,265,773.75					51,265,773.75	
上海好学网络科技有限公司	48,360,000.00					48,360,000.00	
成都环博软件有限公司	40,873,426.10					40,873,426.10	
重庆佳想教育科技有限公司	3,835,521.00					3,835,521.00	
成都佳发教育服务有限公司	10,441,655.20					10,441,655.20	

成都佳发教育科技有限 公司	32,742,673 .00									32,742,673 .00	
成都佳园后 勤服务有限 公司											
四川凯发智 能科技有限 公司	3,000,000. 00									3,000,000. 00	
合计	190,519,04 9.05									190,519,04 9.05	

## (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)	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												
上海佳 发教育 科技有 限公司	5,078,981 .83			1,834,6 86.93							6,913, 668.76	
昆明佳 泰教育 信息咨 询有限 公司	248,212.0 1			-395.66							247,81 6.35	
厦门创 元邦达 软件科 技有限 公司	14,186,38 7.71			- 902,545 .35							13,283 ,842.3 6	
深圳锐 取信息 技术股 份有限 公司	35,611,38 9.45			- 1,563,9 56.59			750,00 0.00				33,297 ,432.8 6	
宜宾科 信教育 投资有 限公司	6,558,200 .30			- 44,206. 86							6,513, 993.44	
融梦科 技发展 (北 京)有 限公司	7,035,127 .07			- 557,508 .65							6,477, 618.42	
厦门黑 蜥蜴科 技合伙 企业 (有限	2,380,108 .71			0.00							2,380, 108.71	

合伙)										
小计	71,098,407.08			-1,233,926.18			750,000.00			69,114,480.90
合计	71,098,407.08			-1,233,926.18			750,000.00			69,114,480.90

### (3) 其他说明

不适用

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,445,301.26	188,334,242.96	220,504,734.10	135,538,927.42
其他业务	4,789,834.86	1,470,718.80	4,367,489.99	1,115,661.44
合计	284,235,136.12	189,804,961.76	224,872,224.09	136,654,588.86

收入相关信息：

不适用

与履约义务相关的信息：

不适用

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 97,738,465.29 元，其中，88,435,268.51 元预计将于 2023 年度确认收入，5,318,732.26 元预计将于 2024 年度确认收入，3,493,732.26 元预计将于 2025 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,233,926.18	-5,494,229.10
合计	-1,233,926.18	-5,494,229.10

## 6、其他

不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,189,642.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,366.01	
减：所得税影响额	474,819.70	
少数股东权益影响额	172,852.14	
合计	2,510,604.21	

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	8.21%	0.2209	0.2209
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98%	0.2146	0.2146

## 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

不适用

## 4、其他

不适用