

江苏金智教育信息股份有限公司

审计报告

中天运[2023]审字第 90130 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	7
3、 利润表	11
4、 现金流量表	13
5、 所有者权益变动表	15
6、 财务报表附注	21
7、 事务所营业执照复印件	138
8、 事务所执业证书复印件	139
9、 签字注册会计师资质证明复印件	140

审计报告



江苏金智教育信息股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏金智教育信息股份有限公司（以下简称“金智教育”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金智教育 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金智教育，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

(1) 事项描述



金智教育收入主要来自于软件开发、SaaS 服务、运维服务、系统集成等信息化业务。2020 年度至 2022 年度，金智教育营业收入分别为 47,531.04 万元、49,164.78 万元、45,495.24 万元，鉴于营业收入是金智教育的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三（二十九），金智教育 2020 年度-2022 年度收入确认会计政策为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的控制权时，确认收入。对于软件开发业务，公司在按照合同约定完成相关服务，并经客户验收后确认销售收入；对于 SaaS 服务、运维服务及其他服务，通常包括按期（如年度）提供的服务和按次提供的服务：按期提供的服务，公司按照合同约定内容提供了劳务，在服务期间内分期确认服务收入；按次提供的服务，公司在劳务已经提供完毕，并经客户确认后确认收入；对于系统集成业务，公司在将系统集成产品交付给客户，并取得客户的验收文件后，确认收入。

（2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：1、对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；2、对收入和成本执行分析程序，包括：各期收入、成本、毛利波动分析，主要项目本期收入、成本、毛利率与上期、同行业比较分析等分析程序；3、选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务的控制权、与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；4、对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同、验收报告等原始单据，并对按期提供的服务收入进行摊销测算，评价相关收入确认是否符合金智教育收入确认的会计政策；5、通过对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查金智教育有无跨期确认收入的情况；6、结合应收账款和销售金额函证及客户走访程序，检查已确认收入的真实性。

2、应收账款预期信用损失计提

（1）事项描述

2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，金智教育应收账款余额分别为 21,671.25 万元、29,484.45 万元、31,018.02 万元，坏账准备金额分别为 2,878.43 万元、4,022.08 万元、4,900.06 万元，详见附注五（四）。由于应收账款金额重大，应收账款预期信用损失的计提需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，



涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失计提确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三（十一），管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的预期信用损失；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的预期信用损失。

（2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：1、评估并测试金智教育的信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；2、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；3、分析计算金智教育应收账款周转率，分别与前期数据以及同行业数据进行比对分析，分析应收账款坏账准备计提是否充分；4、获取金智教育应收账款账龄分析表，结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；5、获取坏账准备计提表，检查计提方法或预期信用损失计量方法是否按照会计政策执行，重新计算坏账或信用减值损失计提金额是否准确；6、选取重要应收款项执行函证程序。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括招股说明书中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任



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

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

治理层负责监督金智教育的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

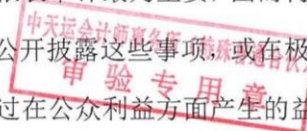
（6）就金智教育中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

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

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



(本页无正文，系江苏金智教育信息股份有限公司审计报告（中天运[2023]审字第 90130 号）
之签署页)



中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

蔡卫华



中国注册会计师:

周文阳



中国·北京

中国注册会计师:

曹莹



二〇二三年三月二十七日



合并资产负债表

编制单位：江苏金智教育信息股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元
2020年12月31日章

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	214,736,140.59	28,434,059.85	256,354,142.02
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、（二）	53,255,803.42	217,928,991.82	5,796,329.34
衍生金融资产				
应收票据	五、（三）	270,000.00	-	-
应收账款	五、（四）	261,179,554.67	254,623,753.38	187,928,237.21
应收款项融资				
预付款项	五、（五）	4,460,017.43	2,738,105.80	3,286,441.22
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、（六）	19,735,943.01	22,220,310.71	25,964,559.51
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、（七）	52,628,173.99	47,645,197.81	33,519,520.54
合同资产	五、（八）	38,139,435.85	38,118,149.65	31,539,112.36
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（九）	2,238,348.48	2,049,148.97	5,792,871.67
流动资产合计		646,643,417.44	613,757,717.99	550,181,213.87
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（十）	2,872,592.07	4,497,750.36	3,124,396.39
其他权益工具投资	五、（十一）	300,000.00	300,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（十二）	2,243,743.13	3,240,950.93	2,854,354.77
在建工程	五、（十三）	66,402,599.98	34,675,420.23	31,139,831.23
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（十四）	2,200,893.56	6,358,861.47	-
无形资产	五、（十五）	11,152,264.39	11,395,769.65	11,022,734.76
开发支出				
商誉	五、（十六）			
长期待摊费用	五、（十七）	1,451,362.95	4,243,560.14	6,757,367.31
递延所得税资产	五、（十八）	17,740,479.27	17,192,320.72	11,115,007.03
其他非流动资产				
非流动资产合计		104,363,935.35	81,904,633.50	66,013,691.49
资产总计		751,007,352.79	695,662,351.49	616,194,905.36

公司法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王沁红

会计机构负责人：程海

郭超印

王沁红印

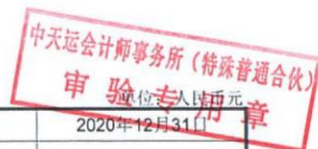
程海印





合并资产负债表（续）

编制单位：江苏金智教育信息股份有限公司



项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十九）	91,577,301.03	62,548,500.23	57,630,820.70
预收款项				
合同负债	五、（二十）	63,439,046.74	86,860,496.63	91,267,207.33
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	五、（二十一）	58,970,515.75	48,985,660.65	58,101,906.71
应交税费	五、（二十二）	20,702,087.98	30,191,359.91	22,963,245.96
其他应付款	五、（二十三）	3,839,097.35	29,567,812.93	7,475,598.86
其中：应付利息				
应付股利			24,000,000.00	
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	五、（二十四）	2,230,806.05	4,678,802.28	
其他流动负债	五、（二十五）	1,221,464.17	178,842.65	646,103.01
流动负债合计		241,980,319.07	263,011,475.28	238,084,882.57
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	五、（二十六）			
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、（二十七）	6,077,188.22	5,928,053.53	5,318,664.66
递延收益	五、（二十八）	-	-	136,363.60
递延所得税负债	五、（十八）	47,756.05	92,140.73	-
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,124,944.27	6,020,194.26	5,455,028.26
负债合计		248,105,263.34	269,031,669.54	243,539,910.83
所有者权益：				
股本	五、（二十九）	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十）	31,133,049.87	31,133,049.87	31,133,049.87
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（三十一）	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备				
未分配利润	五、（三十二）	374,851,914.84	296,589,707.71	240,268,013.91
归属于母公司所有者权益合计		495,984,964.71	417,722,757.58	361,401,063.78
少数股东权益		6,917,124.74	8,907,924.37	11,253,930.75
所有者权益（或股东权益）合计		502,902,089.45	426,630,681.95	372,654,994.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		751,007,352.79	695,662,351.49	616,194,905.36

公司法定代表人：郭超

郭超印

主管会计工作负责人：王元红

王元红印

会计机构负责人：程海

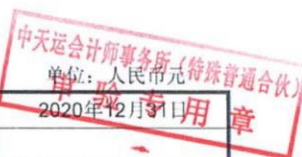
程海印





母公司资产负债表

编制单位：正金智教育信息股份有限公司



项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		195,188,881.65	20,613,636.10	211,892,837.39
交易性金融资产		14,142,665.98	169,825,990.90	-
衍生金融资产				
应收票据		270,000.00	-	-
应收账款	十四、（一）	257,052,857.42	250,357,012.98	180,065,945.11
应收款项融资				
预付款项		3,579,967.79	4,798,497.30	1,824,236.12
其他应收款	十四、（二）	89,869,578.73	86,398,136.59	85,436,070.77
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		53,200,155.54	50,105,989.18	33,509,436.95
合同资产		38,079,852.85	38,030,913.15	31,289,886.36
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		796,270.26	870,635.43	2,816,322.74
流动资产合计		652,180,230.22	621,000,811.63	546,834,735.44
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、（三）	26,038,013.13	32,942,260.11	31,889,760.79
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		2,202,130.20	3,166,937.31	2,713,944.10
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		2,200,893.56	6,306,887.49	
无形资产		612,169.82	626,542.64	24,375.31
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,451,362.95	4,234,826.97	6,718,988.40
递延所得税资产		12,235,048.24	13,538,441.95	10,119,690.62
其他非流动资产				
非流动资产合计		44,739,617.90	60,815,896.47	51,466,759.22
资产总计		696,919,848.12	681,816,708.10	598,301,494.66

公司法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王沁红

会计机构负责人：程海

郭超印

王沁红印

程海印





母公司资产负债表（续）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
单位：人民币元
2020年12月31日
审 验 专 用 章

编制单位：江苏金智教育信息股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		42,936,362.16	45,129,241.27	43,775,524.48
预收款项				
合同负债		59,184,999.37	85,408,611.40	89,102,902.51
应付职工薪酬		40,339,219.54	40,727,382.00	48,663,738.00
应交税费		19,931,553.55	28,964,510.67	21,067,470.86
其他应付款		2,360,811.74	26,853,170.28	4,438,760.61
其中：应付利息				
应付股利		-	24,000,000.00	-
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,230,806.05	4,631,433.31	-
其他流动负债		1,221,464.17	178,842.65	636,797.35
流动负债合计		168,205,216.58	231,893,191.58	207,685,193.81
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		5,136,137.69	5,335,272.33	5,100,526.17
递延收益				
递延所得税负债		6,399.90	48,898.64	-
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,142,537.59	5,384,170.97	5,100,526.17
负债合计		173,347,754.17	237,277,362.55	212,785,719.98
所有者权益（或股东权益）：				
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		31,760,684.39	31,760,684.39	31,760,684.39
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润		401,811,409.56	322,778,661.16	263,755,090.29
所有者权益（或股东权益）合计		523,572,093.95	444,539,345.55	385,515,774.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		696,919,848.12	681,816,708.10	598,301,494.66

公司法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王沛红

会计机构负责人：程海

郭超
印 郭超

王沛红
印 王沛红

程海
印 程海



编制单位：江苏金智教育信息股份有限公司

合并利润表

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币
2020年度
审计报告用章

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		454,952,413.86	491,647,760.17	475,310,369.86
其中：营业收入	五、(三十三)	454,952,413.86	491,647,760.17	475,310,369.86
利息收入				
已赚保费*				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		394,994,350.45	436,562,734.30	411,943,904.33
其中：营业成本	五、(三十三)	175,255,747.39	186,232,269.52	186,069,447.15
利息支出*				
手续费及佣金支出*				
退保金*				
赔付支出净额*				
提取保险合同准备金净额*				
保单红利支出*				
分保费用*				
税金及附加	五、(三十四)	4,314,724.99	4,642,802.14	4,307,661.38
销售费用	五、(三十五)	84,478,901.68	92,629,543.08	80,639,963.16
管理费用	五、(三十六)	38,033,684.85	43,899,178.53	41,506,510.18
研发费用	五、(三十七)	92,807,899.53	108,921,663.52	99,412,066.31
财务费用	五、(三十八)	103,392.01	237,277.51	8,256.15
其中：利息费用		161,262.30	345,724.47	-
利息收入		237,311.04	192,425.95	133,232.12
加：其他收益	五、(三十九)	27,160,950.93	36,137,472.29	21,403,486.18
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十)	607,463.67	4,260,862.15	2,932,525.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,625,158.29	392,412.77	-488,557.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
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)	五、(四十一)	402,108.88	1,044,048.51	399,207.15
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	-8,616,784.70	-12,038,568.59	-3,570,342.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	-1,170,090.72	-2,220,325.65	-663,374.16
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	174,775.53	83,145.17	-35,014.11
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		78,516,487.00	82,351,659.75	83,832,953.53
加：营业外收入	五、(四十五)	1,541,080.50	123,007.25	600,061.34
减：营业外支出	五、(四十六)	97,160.51	1,052,697.87	5,165,483.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		79,960,406.99	81,421,969.13	79,267,531.34
减：所得税费用	五、(四十七)	2,410,999.49	2,496,486.07	5,947,016.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		77,549,407.50	78,925,483.06	73,320,515.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		77,549,407.50	78,925,483.06	73,320,515.03
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.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-712,799.63	-1,396,210.74	1,736,976.23
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		78,262,207.13	80,321,693.80	71,583,538.80
六、其他综合收益的税后净额				
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
(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				
2.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				
(二) 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		77,549,407.50	78,925,483.06	73,320,515.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		78,262,207.13	80,321,693.80	71,583,538.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-712,799.63	-1,396,210.74	1,736,976.23
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		1.3044	1.3387	1.1931
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.3044	1.3387	1.1931

公司法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王光红

会计机构负责人：程海

母公司利润表

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

编制单位: 江苏金智教育信息股份有限公司

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、(四)	445,281,051.63	472,589,403.56	450,358,658.50
减: 营业成本	十四、(四)	192,281,825.13	191,709,731.42	179,862,198.22
税金及附加		3,607,055.94	4,220,509.38	3,863,273.46
销售费用		81,769,842.61	87,103,818.57	76,696,988.20
管理费用		33,006,687.10	37,047,513.05	37,177,374.89
研发费用		63,600,759.20	81,987,883.96	79,125,733.97
财务费用		106,114.63	234,421.03	-15,168.02
其中: 利息费用		161,078.76	341,571.64	
利息收入		226,529.24	175,603.01	120,841.82
加: 其他收益		20,519,018.24	29,790,536.71	20,424,945.35
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(五)	-111,505.32	927,877.34	2,395,237.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,625,158.29	382,499.32	-467,703.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		110,912.55	885,655.06	360,835.34
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-8,745,513.80	-11,676,759.27	-4,109,042.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,206,517.22	-2,281,696.15	-610,340.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)		172,700.25	83,145.17	-35,014.11
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		81,647,861.72	88,014,285.01	92,074,878.92
加: 营业外收入		1,532,742.10	108,568.88	100,000.00
减: 营业外支出		79,475.32	182,752.71	5,161,006.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		83,101,128.50	87,940,101.18	87,013,872.45
减: 所得税费用		4,068,380.10	4,916,530.31	5,905,549.92
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		79,032,748.40	83,023,570.87	81,108,322.53
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		79,032,748.40	83,023,570.87	81,108,322.53
(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		79,032,748.40	83,023,570.87	81,108,322.53
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

公司法定代表人: 郭超

主管会计工作负责人: 王沁红

会计机构负责人: 程海

郭超印

王沁红印

程海印



合并现金流量表

编制单位：江苏智慧教育信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020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		483,535,089.30	486,282,927.10	513,294,073.53
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				
收到再保险业务现金净额				
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		19,975,822.86	19,800,499.32	15,792,594.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）1	15,480,462.57	22,239,511.41	18,057,560.29
经营活动现金流入小计		518,991,374.73	528,322,937.83	547,144,228.77
购买商品、接受劳务支付的现金		106,031,792.96	123,718,561.69	129,191,625.49
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				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
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		264,301,260.59	294,972,630.89	253,201,887.37
支付的各项税费		54,795,069.79	44,995,072.52	36,247,782.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）2	48,723,984.59	69,498,563.30	62,192,074.70
经营活动现金流出小计		473,852,107.93	533,184,828.40	480,833,370.39
经营活动产生的现金流量净额		45,139,266.80	-4,861,890.57	66,310,858.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		731,105,000.00	566,490,000.00	894,670,000.00
取得投资收益收到的现金		2,887,919.24	2,267,141.02	4,421,506.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,150.00	134,577.10	76,559.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,339,300.99	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		734,147,069.24	570,231,019.11	899,168,065.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,790,076.97	7,646,102.49	30,103,624.67
投资支付的现金		566,310,000.00	782,280,000.00	702,190,000.00
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				
投资活动现金流出小计		569,100,076.97	789,926,102.49	732,293,624.67
投资活动产生的现金流量净额		165,046,992.27	-219,695,083.38	166,874,441.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,000,000.00		
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	五、（四十八）3	6,388,377.40	5,321,213.15	
筹资活动现金流出小计		30,388,377.40	5,321,213.15	
筹资活动产生的现金流量净额		-30,388,377.40	-5,321,213.15	
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		179,797,881.67	-229,878,187.10	233,185,299.58
加：期初现金及现金等价物余额		26,171,489.95	256,049,677.05	22,864,377.47
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十九）	205,969,371.62	26,171,489.95	256,049,677.05

公司法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王沁红

会计机构负责人：程海

郭超印

王沁红印

程海印



母公司现金流量表

编制单位：江苏金智教育信息股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元
审 章

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020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		434,731,852.66	423,034,510.84	447,418,203.99
收到的税费返还		19,833,158.46	19,501,769.46	15,585,986.84
收到其他与经营活动有关的现金		8,323,827.78	16,208,132.30	16,396,492.78
经营活动现金流入小计		462,888,838.90	458,744,412.60	479,400,683.61
购买商品、接受劳务支付的现金		178,178,336.76	129,216,615.80	114,478,681.52
支付给职工以及为职工支付的现金		155,045,680.19	234,139,349.35	203,383,364.51
支付的各项税费		45,556,220.07	41,842,776.63	34,045,079.44
支付其他与经营活动有关的现金		48,952,536.16	68,895,871.48	90,431,655.88
经营活动现金流出小计		427,732,773.18	474,094,613.26	442,338,781.35
经营活动产生的现金流量净额		35,156,065.72	-15,350,200.66	37,061,902.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		598,410,000.00	477,300,000.00	776,910,000.00
取得投资收益收到的现金		2,074,979.13	1,605,042.18	3,787,616.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,150.00	134,577.10	76,559.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,112,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		605,751,129.13	479,039,619.28	780,774,175.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		715,770.97	3,722,901.49	9,888,653.00
投资支付的现金		443,010,000.00	647,970,000.00	605,320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		443,725,770.97	651,692,901.49	615,208,653.00
投资活动产生的现金流量净额		162,025,358.16	-172,653,282.21	165,565,522.46
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,000,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金		5,110,377.40	5,233,823.35	
筹资活动现金流出小计		29,110,377.40	5,233,823.35	-
筹资活动产生的现金流量净额		-29,110,377.40	-5,233,823.35	-
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		168,071,046.48	-193,237,306.22	202,627,424.72
加：期初现金及现金等价物余额		18,351,066.20	211,588,372.42	8,960,947.70
六、期末现金及现金等价物余额		186,422,112.68	18,351,066.20	211,588,372.42

公司法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：程海

郭超印

王红印

程海印





合并所有者权益变动表

2022年度

2022年度												
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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	60,000,000.00			31,133,049.87				30,000,000.00		296,589,707.71	8,907,924.37	426,630,681.95
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	60,000,000.00	-	-	31,133,049.87	-	-	-	30,000,000.00	-	296,589,707.71	8,907,924.37	426,630,681.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 股东投入和减少资本												
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												
（二）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												
（三）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												
（四）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（五）其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	31,133,049.87	-	-	-	30,000,000.00	-	374,851,914.84	6,917,124.74	502,902,089.45

法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王兆虎

会计机构负责人：程海

郭超印

王兆虎印

程海印

程海印

中天运会计师事务所(普通合伙)
审 计 专 用 章





合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	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	未分配利润
一、上年期末余额	60,000,000.00		31,133,049.87				240,268,013.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
四、控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	60,000,000.00		31,133,049.87				240,268,013.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1.股东投入的普通股							
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、本年期末余额	60,000,000.00		31,133,049.87				240,268,013.91

会计机构负责人：程海

主管会计工作负责人：王红

法定代表人：郭超

郭超

王红

程海





合并所有者权益变动表

编制单位：信通信息股份有限公司

2020年度

中永会计师事务所(普通合伙)
单位：人民币元
审验专用章

	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具						
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00						23,716,460.79		174,968,014.32	9,516,954.52	299,334,479.50
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	60,000,000.00						23,716,460.79		174,968,014.32	9,516,954.52	299,334,479.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,283,539.21		65,299,999.59	1,736,976.23	73,320,515.03
（一）综合收益总额									71,583,538.80	1,736,976.23	73,320,515.03
（二）所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
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							6,283,539.21		-6,283,539.21		
2.提取一般风险准备							6,283,539.21		-6,283,539.21		
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、本期末余额	60,000,000.00						30,000,000.00		240,268,013.91	11,253,930.75	372,654,994.53

会计机构负责人：程海

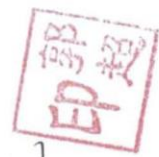
主管会计工作负责人：王纪社

法定代表人：郭超

郭超

程海

王纪社





母公司所有者权益变动表



附注	2022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
	优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	60,000,000.00		31,760,684.39		322,778,661.16
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年年初余额	60,000,000.00	-	31,760,684.39	-	322,778,661.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	79,032,748.40
（一）综合收益总额					79,032,748.40
（二）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入的普通股					
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					
（三）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对所有者（或股东）的分配					
3.其他					
（四）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本（或股本）					
2.盈余公积转增资本（或股本）					
3.盈余公积弥补亏损					
4.设定受益计划变动额结转留存收益					
5.其他综合收益结转留存收益					
6.其他					
（五）专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	31,760,684.39	-	401,811,409.56
					523,572,093.95

法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王治红

会计机构负责人：程海

郭超印

红王印

程海印





母公司所有者权益变动表

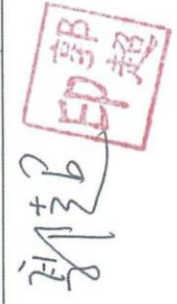


项 目	附注	2021年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		股本	优先股	永续债	其他	资本公积					
一、上年年末余额		60,000,000.00				31,760,684.39			30,000,000.00	263,755,090.29	385,515,774.68
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额		60,000,000.00	-	-	-	31,760,684.39	-	-	30,000,000.00	263,755,090.29	385,515,774.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	59,023,570.87	59,023,570.87
（一）综合收益总额										83,023,570.87	83,023,570.87
（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										-24,000,000.00	-24,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
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、本年年末余额		60,000,000.00	-	-	-	31,760,684.39	-	-	30,000,000.00	322,778,661.16	444,539,345.55

法定代表人：郭超

主管会计工作负责人：王洁红

会计机构负责人：程海



Handwritten signature of Gao Qiao

Handwritten signature of Cheng Hai





母公司所有者权益变动表

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位: 人民币元
审验专用章

项 目	附注	2020年度					未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减: 库存股	资本公积	其他权益工具	其他	股本	所有者权益合计
		股本	优先股	永续债	其他	资本公积										
一、上年年末余额		60,000,000.00				31,760,684.39		23,716,460.79								304,407,452.15
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额		60,000,000.00	-	-	-	31,760,684.39	-	23,716,460.79	-	-	-					304,407,452.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	74,824,783.32	-	-	-					81,108,322.53
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	81,108,322.53	-	-	-					81,108,322.53
(二) 所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三) 利润分配																
1.提取盈余公积																
2.对所有者(或股东)的分配																
3.其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五) 专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额		60,000,000.00	-	-	-	31,760,684.39	-	30,000,000.00	-	-	-					385,515,774.68

法定代表人: 郭超

主管会计工作负责人: 王沁红

会计机构负责人: 程海

郭超 印

王沁红 印

程海 印

程海



江苏金智教育信息股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日——2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

1、公司历史

江苏金智教育信息股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由江苏金智科技股份有限公司投资设立。公司于 2008 年 1 月 23 日在江苏省工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币 1,000.00 万元。截至 2008 年 1 月 22 日止，公司收到投资者缴纳的实收资本 1,000.00 万元，出资方式为货币资金，上述出资业经江苏天衡会计师事务所有限公司审验，并出具了天衡验字（2008）8 号《验资报告》。

2009 年 6 月，经公司股东会决议，同意公司注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,800.00 万元，新增注册资本由南京国信金智创业投资中心（有限合伙）认缴。本次增资业经江苏天衡会计师事务所有限公司 2009 年 7 月 2 日出具的天衡验字（2009）037 号《验资报告》验证：截至 2009 年 7 月 2 日，公司已收到南京国信金智创业投资中心（有限合伙）缴纳的新增出资额 960.00 万元，其中 800.00 万元计入注册资本，160.00 万元计入资本公积，均以货币出资。公司已于 2009 年 7 月 13 日办理了工商变更登记手续。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
江苏金智科技股份有限公司	1,000.00	55.56
南京国信金智创业投资中心（有限合伙）	800.00	44.44
合 计	1,800.00	100.00

2009 年 9 月，经公司股东会决议，同意公司注册资本由 1,800.00 万元增加至 2,300.00 万元，新增注册资本由南京明德信息科技有限公司认缴。本次增资业经江苏天衡会计师事务所有限公司 2009 年 9 月 27 日出具的天衡验字（2009）064 号《验资报告》验证：截至 2009 年 9 月 27 日，公司已收到南京明德信息科技有限公司缴纳的新增注册资本 500 万元，均以货币出资。公司已于 2009 年 9 月 28 日办理了工商变更登记手续。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
江苏金智科技股份有限公司	1,000.00	43.48

股东名称	出资额	出资比例(%)
南京国信金智创业投资中心（有限合伙）	800.00	34.78
南京明德信息科技有限公司	500.00	21.74
合 计	2,300.00	100.00

2010 年 11 月，经公司股东会决议，同意江苏金智科技股份有限公司将其持有公司的股权 1,000.00 万元（占公司注册资本的 43.48%）转让给南京金智创业投资有限公司。同日，股权转让双方就上述股权转让事宜签署了《股权转让协议书》。公司已于 2010 年 12 月 12 日办理了工商变更登记手续。本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
南京金智创业投资有限公司	1,000.00	43.48
南京国信金智创业投资中心（有限合伙）	800.00	34.78
南京明德信息科技有限公司	500.00	21.74
合 计	2,300.00	100.00

2011 年 12 月，经公司股东会决议，同意公司注册资本由 2,300.00 万元增加至 2,800.00 万元，新增注册资本由南京明德信息科技有限公司及天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙）认缴。本次增资业经江苏天衡会计师事务所有限公司 2011 年 12 月 27 日出具的天衡验字（2011）119 号《验资报告》验证：截至 2011 年 12 月 27 日，公司已收到股东南京明德信息科技有限公司缴纳的 262.46 万元，其中 200.00 万元计入实收资本，62.46 万元计入资本公积，收到天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙）缴纳的 393.69 万元，其中 300.00 万元计入实收资本，93.69 万元计入资本公积，均为货币出资。公司已于 2011 年 12 月 29 日办理了工商变更登记手续。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
南京金智创业投资有限公司	1,000.00	35.72
南京国信金智创业投资中心（有限合伙）	800.00	28.57
南京明德信息科技有限公司	700.00	25.00
天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙）	300.00	10.71
合 计	2,800.00	100.00

2013 年 12 月，经公司股东会决议，同意南京国信金智创业投资中心（有限合伙）将其持有的 240.00 万元股权转让给南京金智创业投资有限公司、280.00 万元股权转让给天津明德志

同企业管理咨询中心（有限合伙）、168.00 万元股权转让给王天寿，同意南京明德信息科技有限公司将其持有的 70.00 万元股权转让给天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙）。同日，股权转让各方分别签署了《股权转让协议书》。公司于 2013 年 12 月 30 日办理了工商变更登记手续。本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
南京金智创业投资有限公司	1,240.00	44.29
天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙）	650.00	23.21
南京明德信息科技有限公司	630.00	22.50
王天寿	168.00	6.00
南京国信金智创业投资中心（有限合伙）	112.00	4.00
合 计	2,800.00	100.00

2014 年 4 月，股东南京金智创业投资有限公司更名为江苏金智集团有限公司。2014 年 6 月，公司办理了股东名称变更登记及章程变更备案。

2014 年 8 月 31 日，经公司股东会决议，同意以 2014 年 4 月 30 日经审计后的净资产 29,775,263.33 元为基础折成股份公司股本 2,800.00 万股，公司整体变更为股份有限公司。同日，公司全体股东共同作为发起人签署发起人协议。公司于 2014 年 10 月 30 日办理了工商变更登记手续。股份公司设立时的股权结构如下：

单位：万股

股东名称	持股数量	持股比例(%)
江苏金智集团有限公司	1,240.00	44.29
天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙）	650.00	23.21
南京明德信息科技有限公司	630.00	22.50
王天寿	168.00	6.00
南京国信金智创业投资中心（有限合伙）	112.00	4.00
合 计	2,800.00	100.00

2015 年 5 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意江苏金智教育信息股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]2290 号）同意，公司股票于 2015 年 6 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为“金智教育”，证券代码为“832624”，转让方式为协议转让。

2015 年 12 月 3 日，天津明德志同企业管理咨询中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的公司流通股 650.00 万股，转让给郭家银、王沁红、黄

坚、蒋力、蒋进、刘冰、胡小平、周平、张曙光、杨松和尹海林，占公司总股本的 23.21%。南京明德信息科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的公司流通股 210.00 万股，转让给郭超、史鸣杰，占公司总股本的 7.50%。南京国信金智创业投资中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的公司流通股 37.3333 万股，转让给杨兆兵，占公司总股本的 1.33%。上述股份转让完成后，公司股权结构如下：

单位：万股

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
江苏金智集团有限公司	1,240.00	44.29
南京明德信息科技有限公司	420.00	15.00
郭家银	262.70	9.38
王天寿	168.00	6.00
郭超	126.00	4.50
王沁红	101.30	3.62
史鸣杰	84.00	3.00
南京国信金智创业投资中心（有限合伙）	74.6667	2.67
黄坚	60.00	2.14
蒋力	56.00	2.00
杨兆兵	37.3333	1.33
蒋进	35.00	1.25
刘冰	35.00	1.25
胡小平	35.00	1.25
周平	20.00	0.71
杨松	15.00	0.54
张曙光	15.00	0.54
尹海林	15.00	0.54
合 计	2,800.00	100.00

2016 年 1 月、2016 年 2 月，经公司第一届董事会第五次会议和 2016 年第一次临时股东大会批准，公司向董事、监事、高级管理人员郭超、史鸣杰、王天寿、黄坚、王沁红、吴任穷、尹海林共计 7 人，非公开发行人民币普通股 1,200.00 万股，每股面值人民币 1 元，认购价格为人民币 5.36 元/股。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 4 月 28

日出具的信会师报字[2016]510268 号《验资报告》验证：截至 2016 年 4 月 27 日，公司非公开发行人人民币普通股 12,000,000 股，每股面值人民币 1 元，认购价格为人民币 5.36 元/股，募集资金总额为人民币 64,320,000.00 元，其中新增注册资本人民币 12,000,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 52,320,000.00 元，各股东均以货币出资。公司已于 2016 年 7 月 8 日办理了工商变更登记手续。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

单位：万股

股东名称	持股数量	持股比例(%)
江苏金智集团有限公司	1,240.00	31.00
郭超	553.00	13.83
王天寿	551.00	13.78
南京明德信息科技有限公司	420.00	10.50
史鸣杰	404.00	10.10
郭家银	262.70	6.57
王沁红	126.30	3.16
黄坚	80.00	2.00
南京国信金智创业投资中心（有限合伙）	74.6667	1.87
蒋力	56.00	1.40
杨兆兵	37.3333	0.93
蒋进	35.00	0.88
刘冰	35.00	0.88
胡小平	35.00	0.88
尹海林	25.00	0.63
周平	20.00	0.50
杨松	15.00	0.38
张曙光	15.00	0.38
吴任穷	15.00	0.38
合 计	4,000.00	100.00

2016 年 6 月，公司股东郭家银通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的金智教育流通股 65.60 万股，转让给史鸣杰，占公司总股本的 1.64%。

2016 年 7 月，公司股东南京国信金智创业投资中心（有限合伙）通过全国中小企业股份

转让系统以协议转让方式减少所持有的金智教育流通股 37.3333 万股，转让给杨兆兵，占公司总股本的 0.93%。

2016 年 8 月，公司股东江苏金智集团有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减少所持有的金智教育流通股 180.00 万股，转让给郭超，占公司总股本的 4.50%。

上述股份转让完成后，公司的股权结构如下：

单位：万股

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
江苏金智集团有限公司	1,060.00	26.50
郭超	733.00	18.33
王天寿	551.00	13.78
史鸣杰	469.60	11.74
南京明德信息科技有限公司	420.00	10.50
郭家银	197.10	4.93
王沁红	126.30	3.16
黄坚	80.00	2.00
杨兆兵	74.6666	1.87
蒋力	56.00	1.40
南京国信金智创业投资中心（有限合伙）	37.3334	0.93
蒋进	35.00	0.88
刘冰	35.00	0.88
胡小平	35.00	0.88
尹海林	25.00	0.63
周平	20.00	0.50
杨松	15.00	0.38
张曙光	15.00	0.38
吴任穷	15.00	0.38
合 计	4,000.00	100.00

2016 年 8 月，经公司第一届董事会第八次会议和 2016 年第三次临时股东大会批准，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 2,000.00 万股，并于 2016 年 9 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成本次转增的股份登记手续，后于

2016 年 9 月 26 日办理了本次转增的工商变更登记手续。本次转增后公司股权结构如下：

单位：万股

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
江苏金智集团有限公司	1,590.00	26.50
郭超	1,099.50	18.33
王天寿	826.50	13.78
史鸣杰	704.40	11.74
南京明德信息科技有限公司	630.00	10.50
郭家银	295.65	4.93
王沁红	189.45	3.16
黄坚	120.00	2.00
杨兆兵	111.9999	1.87
蒋力	84.00	1.40
南京国信金智创业投资中心（有限合伙）	56.0001	0.93
蒋进	52.50	0.88
刘冰	52.50	0.88
胡小平	52.50	0.88
尹海林	37.50	0.63
周平	30.00	0.50
杨松	22.50	0.38
张曙光	22.50	0.38
吴任穷	22.50	0.38
合 计	6,000.00	100.00

2017 年 6 月至 2020 年 2 月，股东之间通过全国中小企业股份转让系统以互报成交确认方式完成股权转让。上述股份转让完成后，公司的股权结构如下：

单位：万股

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
郭超	1,445.10	24.09
王天寿	1,005.30	16.76
史鸣杰	963.70	16.06

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
南京明德信息科技有限公司	656.30	10.94
郭家银	270.65	4.51
黄坚	240.00	4.00
王沁红	189.45	3.16
北京居然之家投资管理中心（有限合伙）	155.60	2.59
上海恒毓投资中心（有限合伙）	133.40	2.22
绍兴海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）	111.10	1.85
宁波北岸智谷海邦创业投资合伙企业（有限合伙）	97.70	1.63
杭州擎优创业投资合伙企业（有限合伙）	88.90	1.48
诸暨中叶至源股权投资合伙企业（有限合伙）	88.90	1.48
沈胜昔	85.00	1.42
蒋力	84.00	1.40
宁波梅山保税港区文勤伟胜股权投资合伙企业（有限合伙）	80.10	1.34
蒋进	52.50	0.88
胡小平	52.50	0.88
尹海林	37.50	0.63
周平	30.00	0.50
刘冰	26.20	0.44
杨松	22.60	0.38
张曙光	22.60	0.38
吴任穷	22.50	0.38
北京文华创新股权投资合伙企业（有限合伙）	15.40	0.26
杭州立晟佳悦创业投资合伙企业（有限合伙）	13.40	0.22
苏州文汇高齐股权投资中心（有限合伙）	8.00	0.13
北京小溪文创管理咨询合伙企业（有限合伙）	1.60	0.03
合 计	6,000.00	100.00

2020 年 3 月 4 日, 全国股转公司出具《关于同意江苏金智教育信息股份有限公司终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]466 号），公司股票自 2020 年 3 月

11 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020 年 5 月，王天寿向嘉兴永衍股权投资合伙企业（有限合伙）转让公司 90 万股股份。

上述股份转让完成后，公司的股权结构如下：

单位：万股

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
郭超	1,445.10	24.09
史鸣杰	963.70	16.06
王天寿	915.30	15.26
南京明德信息科技有限公司	656.30	10.94
郭家银	270.65	4.51
黄坚	240.00	4.00
王沁红	189.45	3.16
北京居然之家投资管理中心（有限合伙）	155.60	2.59
上海恒毓投资中心（有限合伙）	133.40	2.22
绍兴海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）	111.10	1.85
宁波北岸智谷海邦创业投资合伙企业（有限合伙）	97.70	1.63
嘉兴永衍股权投资合伙企业（有限合伙）	90.00	1.50
杭州擎优创业投资合伙企业（有限合伙）	88.90	1.48
诸暨中叶至源股权投资合伙企业（有限合伙）	88.90	1.48
沈胜昔	85.00	1.42
蒋力	84.00	1.40
宁波梅山保税港区文勤伟胜股权投资合伙企业（有限合伙）	80.10	1.34
蒋进	52.50	0.88
胡小平	52.50	0.88
尹海林	37.50	0.63
周平	30.00	0.50
刘冰	26.20	0.44
杨松	22.60	0.38
张曙光	22.60	0.38

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
吴任穷	22.50	0.38
北京文华创新股权投资合伙企业（有限合伙）	15.40	0.26
杭州立晟佳悦创业投资合伙企业（有限合伙）	13.40	0.22
苏州文汇高齐股权投资中心（有限合伙）	8.00	0.13
北京小溪文创管理咨询合伙企业（有限合伙）	1.60	0.03
合 计	6,000.00	100.00

2、公司行业性质和业务范围

公司经营范围：教育软件的开发、销售，计算机软硬件的开发、销售，计算机信息系统设计、施工及技术咨询服务，电子产品及通讯设备（卫星地面接收设施除外）的销售及技术咨询服务，自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）、在线数据处理与交易业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司注册地、公司统一社会信用代码

公司注册地：南京市江宁区天元西路 59 号南京科亚科技园一号楼 10、11、12 层，
公司统一社会信用代码：91320000672014528T。

4、公司法定代表人

公司法定代表人：郭超。

5、财务报表之批准

本财务报告经公司第三届董事会第十二次会议于 2023 年 3 月 27 日决议批准报出。

6、公司合并范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本公司 2022 年度纳入合并范围内的子公司为 4 户，2021 年度纳入合并范围内的子公司为 5 户，2020 年度纳入合并范围内的子公司为 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。2021 年度合并范围减少了 3 家，2022 年度合并范围减少了 1 家，合并范围的变更情况具体详见“本附注六、合并范围的变更”。

二、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假设为基础，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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个

月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的 2020 年度至 2022 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十九）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、（三十三）“重大会计判断和估计”各项描述。

（一）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、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中,将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益;对于失去控制权之后的剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中,对于失去控制权之前的每一次交易,将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并报表中确认为其他综合收益;在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量,处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易,在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益;在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

对于失去控制权时的交易,在母公司财务报表中,对于处置的股权,按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益;同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三、（二十九）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

2) 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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金

融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

(3) 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）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

账龄	应收账款预期信用 损失率（%）	合同资产预期信用 损失率（%）	其他应收款预期信用 损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款、应收款项融资等）的预期信用损失的计量，比照应收账款和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于公司合并范围内单位与政府的应收款项以及银行承兑汇票，划分为无风险组合，原则上不计提坏账准备。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注 3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。公司合并

范围内公司间产生的应收款项和其他应收款不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。

公司应收款项坏账准备的确定方法与附注三、（十）金融工具的预期信用损失的确定方法一致。

（十二）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货包括合同履约成本、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

项目成本发出时按个别认定法计价，库存商品发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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、周转材料的摊销方法

周转材料主要包括低值易耗品和包装物，均采用一次转销法摊销。

（十四）合同资产

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法与附注三、（十）金融工具的预期信用损失的确定方法一致。

（十五）合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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）、明确由客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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十七）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）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，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）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；

（3）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；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的, 初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资, 除追加或收回投资外, 账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算, 具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准: 两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准: 当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时, 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:

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程;
- 3) 向被投资单位派出管理人员;
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十八) 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(十九) 固定资产

1、固定资产确认条件

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:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为: 房屋建筑物、机器设备、办公电子设备、运输设备等; 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。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）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；
- （4）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。

（二十一）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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：（1）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；（2）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；（3）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。

（二十二）无形资产

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，分别为：（1）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。（2）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。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	预计可使用年限
土地使用权	50	预计可使用年限

3、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，或使用期限不确定等无形资产确

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：（1）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；（2）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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研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材料、装置、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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十三）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量

充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十四) 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，主要包括装修费等。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。

(二十五) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十七) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

3、本公司项目缺陷责任修复准备金的核算方法

本公司在确认收入时，按照软件开发和系统集成收入的 1%计提缺陷责任修复准备金。

(二十八) 股份支付

1、股份支付的种类

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（二十九）收入

1、收入一般原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）公司已将该商品的实物转移给客户；
- （3）公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体方法

公司的主要产品或服务收入包括软件开发、SaaS 服务、运维服务、系统集成等信息化服务，针对不同业务收入确认的具体方法如下：

（1）软件开发：公司软件开发业务是指为客户提供包括智慧校园运营支撑平台和智慧校园应用系统等软件开发、现场部署和实施等业务。公司在按照合同约定完成相关服务，并经客户验收后确认销售收入。

（2）SaaS 服务、运维服务及其他服务：公司向高校等客户提供的 SaaS 服务、运维服务及其他服务，通常包括按期（如年度）提供的服务和按次提供的服务：按期提供的服务，公司按照合同约定内容提供了劳务，在服务期间内分期确认服务收入；按次提供的服务，公司在劳务已经提供完毕，并经客户确认后确认收入。

（3）系统集成：公司的系统集成业务主要围绕高校数据中心和支撑平台软件展开，提供数据中心网络、主机、存储、安全、容灾管理、自助打印等硬件系统建设。公司在将系统集成产品交付给客户，并取得客户的验收文件后，确认收入。

（三十）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的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。

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

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 自相关资产可供使用时起, 按照相关资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

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。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。

政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

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。

(三十二) 租赁

下述租赁会计政策自 2021 年 1 月 1 日起执行:

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别:

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

– 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

– 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

– 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

下述租赁会计政策适用于 2020 年度：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十三）重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）应收账款的预期信用损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

（三十四）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。

首次执行新收入准则的影响：

合并报表：

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2019 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日
资产：				
应收账款	186,788,824.82	-28,399,325.97	-	158,389,498.85
合同资产	-	28,399,325.97	-	28,399,325.97
负债：				
预收款项	91,943,736.74	-91,943,736.74	-	-
合同负债	-	91,486,732.15	-	91,486,732.15
其他流动负债	-	457,004.59	-	457,004.59

母公司报表：

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2019 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日
资产：				
应收账款	174,471,900.66	-28,022,121.22	-	146,449,779.44
合同资产	-	28,022,121.22	-	28,022,121.22
负债：				
预收款项	90,689,489.05	-90,689,489.05	-	-
合同负债	-	90,232,484.46	-	90,232,484.46
其他流动负债	-	457,004.59	-	457,004.59

(2) 新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（三十二）。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整本公司 2021 年年初留存收益及财务

报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完工的合同的累积影响数调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

合并报表：

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2020 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日
资产：				
使用权资产	-	-	9,429,671.25	9,429,671.25
其他流动资产	5,792,871.67	-	-1,887,838.18	3,905,033.49
长期待摊费用	6,757,367.31	-	-95,662.38	6,661,704.93
负债：				
一年内到期的非流动负债	-	-	3,064,319.73	3,064,319.73
租赁负债	-	-	4,381,850.96	4,381,850.96

母公司报表：

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2020 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日
资产：				
使用权资产	-	-	9,299,736.27	9,299,736.27
其他流动资产	2,816,322.74	-	-1,881,293.50	935,029.24
长期待摊费用	6,718,988.40	-	-95,662.38	6,623,326.02
负债：				
一年内到期的非流动负债	-	-	2,988,298.40	2,988,298.40
租赁负债	-	-	4,334,481.99	4,334,481.99

除上述外，报告期公司无重要的会计政策发生变更。

2、重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	2022 年度税率	2021 年度税率	2020 年度税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、免税[注 1]	13%、9%、6%、3%、免税[注 1]	13%、9%、6%、3%、1%、免税[注 1]
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	15%、20%、25%	15%、20%、25%
城市维护建设税	应缴流转税	7%	7%	7%
教育费附加	应缴流转税	5%	5%	5%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	2022 年度所得税税率	2021 年度所得税税率	2020 年度所得税税率
江苏金智教育信息股份有限公司	15%	15%[注 3]	15%[注 2]
江苏金智教育培训中心	/	20%	20%
福建金智信息技术有限公司	20%	20%	20%
江苏知途教育科技有限公司	25%	25%	15%
南京明德商服信息技术有限公司	25%	25%	25%
江苏金智教育软件有限公司	25%	25%	25%
南京圆周网络科技有限公司	25%	25%	25%
南京混沌管理咨询有限公司	/	25%	25%
南京青橙科技有限公司	/	25%	20%

[注 1]2019 年 4 月 1 日起，根据财税[2019]39 号，境内纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

[注 2]本公司于 2021 年 5 月经审批列入享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单，按规定享受减按 10%的税率征收 2020 年度企业所得税。在相关审批结果公布前，公司 2020 年度企业所得税暂按 15%的税率。

[注 3]本公司于 2022 年 5 月经审批列入享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单，按规定享受减按 10%的税率征收 2021 年度企业所得税。在相关审批结果公布前，公司 2021 年度企业所得税暂按 15%的税率。

（二）税收优惠及批文

1、增值税

（1）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，本公司技术转让、技术开发项目，享受免征增值税的政策。

（2）根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100

号)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司自行开发研制的软件产品销售收入按照规定的税率缴纳增值税后,增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退优惠。

(3) 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)和《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 11 号)的规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。本公司 2020 年度、2021 年度可按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额,本公司子公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度可按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。

(4) 根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 13 号),自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日,对湖北省增值税小规模纳税人,适用 3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。

根据《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号),小规模纳税人减免增值税政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。

2、所得税

(1) 本公司于 2018 年 11 月 28 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201832003225,有效期三年。2021 年 11 月 30 日,公司通过高新技术企业复审,重新取得高新资格,证书编号:GR202132005929,有效期三年。本公司享受国家高新技术企业的相关税收优惠政策,2020 年度、2021 年度、2022 年度企业所得税按 15%的税率征收。

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发(2020)8 号)以及《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)的文件要求,本公司于 2021 年 5 月经审批列入享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单,按规定享受减按 10%的税率征收 2020 年度企业所得税。本公司于 2022 年 5 月经审批列入享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单,按规定享受减按 10%的税率征收 2021 年度企业所得税。

(2) 本公司控股子公司江苏知途教育科技有限公司于 2018 年 12 月 3 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201832007739,有效期三年。本公司控股子公司江苏知途教育科技有限公司 2020

年度企业所得税按 15%的税率征收。

（3）小型微利企业税收优惠

根据《财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号》文，2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财税[2019]13 号文，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（4）科技型中小企业税收优惠

根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（5）高新技术企业税收优惠

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除；现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

1、明细项目

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	-	88,376.76	104,660.76
银行存款	211,187,971.62	26,080,394.03	255,924,538.07
其他货币资金	3,548,168.97	2,265,289.06	324,943.19
合计	214,736,140.59	28,434,059.85	256,354,142.02
其中:存放在境外的款项总额	-	-	-

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
存放财务公司款项总额	-	-	-

2、其他货币资金明细情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保函保证金	3,548,168.97	2,262,569.90	304,464.97
其他	-	2,719.16	20,478.22
合计	3,548,168.97	2,265,289.06	324,943.19

3、报告期各期末因抵押、冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保函保证金	3,548,168.97	2,262,569.90	304,464.97
共管账户	5,218,600.00	-	-
合计	8,766,768.97	2,262,569.90	304,464.97

(二) 交易性金融资产

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	53,255,803.42	217,928,991.82	5,796,329.34
其中：理财产品	53,255,803.42	217,928,991.82	5,796,329.34
合计	53,255,803.42	217,928,991.82	5,796,329.34

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	270,000.00	-	-
合计	270,000.00	-	-

2、应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	300,000.00	100.00	30,000.00	10.00	270,000.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	300,000.00	100.00	30,000.00	10.00	270,000.00
合计	300,000.00	100.00	30,000.00	10.00	270,000.00

3、计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
期初余额	-	-	-
本期计提	30,000.00	-	-
本期收回或转回	-	-	-
本期核销	-	-	-
本期其他变动	-	-	-
期末余额	30,000.00	-	-

4、期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

5、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	310,180,157.49	100.00	49,000,602.82	15.80	261,179,554.67
合计	310,180,157.49	100.00	49,000,602.82	15.80	261,179,554.67

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	294,844,527.53	100.00	40,220,774.15	13.64	254,623,753.38
合计	294,844,527.53	100.00	40,220,774.15	13.64	254,623,753.38

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	216,712,510.63	100.00	28,784,273.42	13.28	187,928,237.21
合计	216,712,510.63	100.00	28,784,273.42	13.28	187,928,237.21

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,539,898.78	9,526,994.94	5.00
1-2 年	63,239,361.13	6,323,936.11	10.00
2-3 年	23,491,205.48	7,047,361.65	30.00
3-4 年	10,299,946.48	5,149,973.24	50.00
4-5 年	8,287,043.68	6,629,634.94	80.00
5 年以上	14,322,701.94	14,322,701.94	100.00
合计	310,180,157.49	49,000,602.82	15.80

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	202,120,832.56	10,106,041.63	5.00
1-2 年	51,099,084.58	5,109,908.45	10.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	13,957,069.08	4,187,120.72	30.00
3—4 年	10,782,794.87	5,391,397.44	50.00
4—5 年	7,292,202.65	5,833,762.12	80.00
5 年以上	9,592,543.79	9,592,543.79	100.00
合计	294,844,527.53	40,220,774.15	13.64

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,223,725.18	7,961,186.26	5.00
1—2 年	24,401,611.21	2,440,161.12	10.00
2—3 年	13,305,503.88	3,991,651.16	30.00
3—4 年	9,314,847.65	4,657,423.83	50.00
4—5 年	3,664,858.32	2,931,886.66	80.00
5 年以上	6,801,964.39	6,801,964.39	100.00
合计	216,712,510.63	28,784,273.42	13.28

3、按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	190,539,898.78	202,120,832.56	159,223,725.18
1—2 年	63,239,361.13	51,099,084.58	24,401,611.21
2—3 年	23,491,205.48	13,957,069.08	13,305,503.88
3—4 年	10,299,946.48	10,782,794.87	9,314,847.65
4—5 年	8,287,043.68	7,292,202.65	3,664,858.32
5 年以上	14,322,701.94	9,592,543.79	6,801,964.39
合计	310,180,157.49	294,844,527.53	216,712,510.63

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	--------	------------------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,220,774.15	8,779,828.67	-	-	-	49,000,602.82
合计	40,220,774.15	8,779,828.67	-	-	-	49,000,602.82

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,784,273.42	11,456,864.40	-	-	-20,363.67	40,220,774.15
合计	28,784,273.42	11,456,864.40	-	-	-20,363.67	40,220,774.15

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,681,935.33	5,102,338.09	-	-	-	28,784,273.42
合计	23,681,935.33	5,102,338.09	-	-	-	28,784,273.42

5、报告期内无实际核销的应收账款。

6、截止 2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日 账面余额	占应收账款余额的 比例 (%)	2022 年 12 月 31 日 坏账准备余额
中国银行股份有限公司南阳分行	7,967,899.96	2.57	785,190.00
乌鲁木齐市网联资讯有限公司	7,678,697.11	2.48	799,970.26
中国银行股份有限公司北京市分行	7,217,900.00	2.33	399,790.00
深圳北理莫斯科大学	7,017,000.01	2.26	350,850.00
南京林业大学	6,620,080.00	2.13	1,957,126.00
合计	36,501,577.08	11.77	4,292,926.26

7、报告期期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8、报告期期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,864,771.34	86.65	2,684,301.40	98.04	3,201,049.60	97.41
1 至 2 年	541,441.69	12.14	4,515.65	0.16	65,220.68	1.98
2 至 3 年	4,515.65	0.10	29,117.81	1.06	-	-
3 年以上	49,288.75	1.11	20,170.94	0.74	20,170.94	0.61
合计	4,460,017.43	100.00	2,738,105.80	100.00	3,286,441.22	100.00

截止 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

2、截止 2022 年 12 月 31 日预付款项前五名单位情况：

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	1,888,490.57	42.34
上海圆迈贸易有限公司	578,975.17	12.98
浪潮金融信息技术有限公司	303,379.94	6.80
上海创蓝云智信息科技股份有限公司	186,295.84	4.18
华为云计算技术有限公司	158,817.13	3.56
合计	3,115,958.65	69.86

(六) 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	19,735,943.01	22,220,310.71	25,964,559.51
合计	19,735,943.01	22,220,310.71	25,964,559.51

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
职工备用金	184,057.75	170,356.75	261,616.75
保证金及押金	25,101,572.23	27,797,964.65	32,581,593.57
代垫及暂付款	2,110,056.27	1,837,776.52	1,077,225.07

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股权转让款	375,000.00	750,000.00	-
其他	108,000.00	-	-
合计	27,878,686.25	30,556,097.92	33,920,435.39

(2) 其他应收款分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	27,878,686.25	100.00	8,142,743.24	29.21	19,735,943.01
合计	27,878,686.25	100.00	8,142,743.24	29.21	19,735,943.01

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	30,556,097.92	100.00	8,335,787.21	27.28	22,220,310.71
合计	30,556,097.92	100.00	8,335,787.21	27.28	22,220,310.71

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	33,920,435.39	100.00	7,955,875.88	23.45	25,964,559.51
合计	33,920,435.39	100.00	7,955,875.88	23.45	25,964,559.51

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,112,338.94	605,616.95	5.00
1—2 年	4,227,800.88	422,780.09	10.00
2—3 年	4,446,465.05	1,333,939.51	30.00
3—4 年	1,294,399.73	647,199.87	50.00
4—5 年	3,322,374.15	2,657,899.32	80.00
5 年以上	2,475,307.50	2,475,307.50	100.00
合计	27,878,686.25	8,142,743.24	29.21

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,582,965.16	529,148.24	5.00
1—2 年	7,999,206.05	799,920.61	10.00
2—3 年	3,169,029.55	950,708.87	30.00
3—4 年	4,864,574.15	2,432,287.08	50.00
4—5 年	1,583,003.01	1,266,402.41	80.00
5 年以上	2,357,320.00	2,357,320.00	100.00
合计	30,556,097.92	8,335,787.21	27.28

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,851,225.66	692,561.30	5.00
1—2 年	6,828,683.45	682,868.34	10.00
2—3 年	7,139,497.03	2,141,849.11	30.00
3—4 年	2,779,764.25	1,389,882.13	50.00
4—5 年	1,362,750.00	1,090,200.00	80.00
5 年以上	1,958,515.00	1,958,515.00	100.00
合计	33,920,435.39	7,955,875.88	23.45

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	12,112,338.94	10,582,965.16	13,851,225.66
1—2 年	4,227,800.88	7,999,206.05	6,828,683.45
2—3 年	4,446,465.05	3,169,029.55	7,139,497.03
3—4 年	1,294,399.73	4,864,574.15	2,779,764.25
4—5 年	3,322,374.15	1,583,003.01	1,362,750.00
5 年以上	2,475,307.50	2,357,320.00	1,958,515.00
合计	27,878,686.25	30,556,097.92	33,920,435.39

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	8,335,787.21	-	-	8,335,787.21
本期计提	-193,043.97	-	-	-193,043.97
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	8,142,743.24	-	-	8,142,743.24

(续)

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	7,955,875.88	-	-	7,955,875.88
本期计提	581,704.19	-	-	581,704.19
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-201,792.86	-	-	-201,792.86
2021 年 12 月 31 日余额	8,335,787.21	-	-	8,335,787.21

(续)

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	9,487,871.01	-	-	9,487,871.01
本期计提	-1,531,995.13	-	-	-1,531,995.13
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	7,955,875.88	-	-	7,955,875.88

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 截止 2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
安徽医学高等专科学校	保证金及押金	827,075.00	1 年以内、4-5 年	2.97	641,353.75
宜宾学院	保证金及押金	595,200.00	4-5 年	2.13	476,160.00
上海电机学院	保证金及押金	523,300.00	3 年以内	1.88	75,135.00
陕西理工大学	保证金及押金	513,750.00	1 年以内	1.84	25,687.50
南京软件园科技发展有限公司	保证金及押金	498,000.00	4-5 年	1.79	398,400.00
合计		2,957,325.00		10.61	1,616,736.25

(8) 报告期期末无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(10) 报告期期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、存货分类：

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	207,079.66	-	207,079.66	509,734.52	-	509,734.52
合同履约成本	52,782,663.71	361,569.38	52,421,094.33	47,165,640.58	30,177.29	47,135,463.29
合计	52,989,743.37	361,569.38	52,628,173.99	47,675,375.10	30,177.29	47,645,197.81

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	509,734.52	-	509,734.52	352,259.20	-	352,259.20
合同履约成本	47,165,640.58	30,177.29	47,135,463.29	33,193,150.74	25,889.40	33,167,261.34
合计	47,675,375.10	30,177.29	47,645,197.81	33,545,409.94	25,889.40	33,519,520.54

2、存货跌价准备：

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	30,177.29	331,392.09	-	-	-	361,569.38
合计	30,177.29	331,392.09	-	-	-	361,569.38

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	25,889.40	8,779.28	-	4,491.39	-	30,177.29
合计	25,889.40	8,779.28	-	4,491.39	-	30,177.29

2020 年度

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	25,006.20	22,759.54	-	21,876.34	-	25,889.40
合计	25,006.20	22,759.54	-	21,876.34	-	25,889.40

3、公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的相关税费后的金额。

4、存货期末余额无借款费用资本化金额的情况。

5、本公司期末无用于债务担保的存货。

(八) 合同资产

1、合同资产分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	45,978,720.23	100.00	7,839,284.38	17.05	38,139,435.85
合计	45,978,720.23	100.00	7,839,284.38	17.05	38,139,435.85

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	45,118,735.40	100.00	7,000,585.75	15.52	38,118,149.65
合计	45,118,735.40	100.00	7,000,585.75	15.52	38,118,149.65

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	36,328,151.74	100.00	4,789,039.38	13.18	31,539,112.36
合计	36,328,151.74	100.00	4,789,039.38	13.18	31,539,112.36

2、按组合计提预期信用损失的合同资产

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,697,015.57	1,084,850.78	5.00
1—2 年	12,518,261.50	1,251,826.15	10.00
2—3 年	8,436,963.16	2,531,088.95	30.00

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
3—4 年	516,085.00	258,042.50	50.00
4—5 年	484,595.00	387,676.00	80.00
5 年以上	2,325,800.00	2,325,800.00	100.00
合计	45,978,720.23	7,839,284.38	17.05

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,224,030.26	1,111,201.51	5.00
1—2 年	12,378,995.23	1,237,899.52	10.00
2—3 年	6,993,809.41	2,098,142.82	30.00
3—4 年	880,595.00	440,297.50	50.00
4—5 年	2,641,305.50	2,113,044.40	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	45,118,735.40	7,000,585.75	15.52

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,598,351.72	929,917.58	5.00
1—2 年	11,167,161.53	1,116,716.15	10.00
2—3 年	3,296,714.99	989,014.50	30.00
3—4 年	2,968,325.50	1,484,162.75	50.00
4—5 年	141,848.00	113,478.40	80.00
5 年以上	155,750.00	155,750.00	100.00
合计	36,328,151.74	4,789,039.38	13.18

3、本期计提、收回或转回的减值准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	7,000,585.75	838,698.63	-	-	-	7,839,284.38
合计	7,000,585.75	838,698.63	-	-	-	7,839,284.38

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	4,789,039.38	2,211,546.37	-	-	-	7,000,585.75
合计	4,789,039.38	2,211,546.37	-	-	-	7,000,585.75

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	4,148,424.76	640,614.62	-	-	-	4,789,039.38
合计	4,148,424.76	640,614.62	-	-	-	4,789,039.38

4、截止 2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的合同资产

单位名称	2022 年 12 月 31 日 账面余额	占合同资产余额的 比例 (%)	2022 年 12 月 31 日 减值准备余额
深圳大学	2,325,800.00	5.06	2,325,800.00
中国移动通信集团河南有限公司鹤壁分公司	1,502,840.00	3.27	450,852.00
中国银行股份有限公司北京市分行	1,288,000.00	2.80	64,400.00
中国农业银行股份有限公司长春分行	1,141,107.90	2.48	57,055.40
河北博之昊网络技术有限公司	1,080,000.00	2.35	54,000.00
合计	7,337,747.90	15.96	2,952,107.40

(九) 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	109,236.83	3,533.97	1,493,105.53

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	1,232,106.56	-	154,764.43
房租及物业费	872,645.24	2,014,168.45	4,033,681.00
其他	24,359.85	31,446.55	111,320.71
合计	2,238,348.48	2,049,148.97	5,792,871.67

(十) 长期股权投资

2022 年度

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
安徽皖新金智教育科技有限公司	2,777,937.27	-	-	94,654.80	-	-
南京明德产业互联网研究院有限公司	1,719,813.09	-	-	-1,719,813.09	-	-
合计	4,497,750.36	-	-	-1,625,158.29	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
安徽皖新金智教育科技有限公司	-	-	-	2,872,592.07	-
南京明德产业互联网研究院有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	2,872,592.07	-

2021 年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
安徽皖新金智教育科技有限公司	2,682,902.94	-	-	95,034.33	-	-
合肥青舟教育科技有限公司	179,145.35	-	-	9,913.45	-	-
南京明德产业互联网研究院有限公司	262,348.10	1,170,000.00	-	287,464.99	-	-
合计	3,124,396.39	1,170,000.00	-	392,412.77	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
安徽皖新金智教育科技有限公司	-	-	-	2,777,937.27	-
合肥青舟教育科技有限公司	-	-	-189,058.80	-	-
南京明德产业互联网研究院有限公司	-	-	-	1,719,813.09	-
合计	-	-	-189,058.80	4,497,750.36	-

2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
安徽皖新金智教育科技有限公司	2,632,954.20	-	-	49,948.74	-	-
合肥青舟教育科技有限公司	-	200,000.00	-	-20,854.65	-	-
南京明德产业互联网研究院有限公司	-	780,000.00	-	-517,651.90	-	-
合计	2,632,954.20	980,000.00	-	-488,557.81	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
安徽皖新金智教育科技有限公司	-	-	-	2,682,902.94	-
合肥青舟教育科技有限公司	-	-	-	179,145.35	-
南京明德产业互联网研究院有限公司	-	-	-	262,348.10	-
合计	-	-	-	3,124,396.39	-

(十一) 其他权益工具

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
南京混沌管理咨询有限公司	300,000.00	300,000.00	-
减：列示于 1 年内到期的非流动资产的其他权益工具	-	-	-
合计	300,000.00	300,000.00	-

期末重要的其他权益工具情况表

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
南京混沌管理咨询有限公司	150,000.00	-	300,000.00

注：2021 年 12 月，本公司控股子公司江苏知途教育科技有限公司将其持有的南京混沌管理咨询有限公司 50%的股权转让给第三方，转让完成后，南京混沌管理咨询有限公司不再纳入本公司合并范围，对于持有的剩余 10%股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

(十二) 固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	2,243,743.13	3,240,950.93	2,854,354.77
固定资产清理	-	-	-
合计	2,243,743.13	3,240,950.93	2,854,354.77

1、固定资产情况：

2022 年度

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,455,867.61	10,778,574.31	681,282.36	13,915,724.28
2. 本期增加金额	-	392,254.23	25,906.00	418,160.23
（1）购置	-	392,254.23	25,906.00	418,160.23
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	909,991.46	665,807.87	26,137.00	1,601,936.33
（1）处置或报废	909,991.46	665,807.87	26,137.00	1,601,936.33
（2）企业处置减少	-	-	-	-
4. 期末余额	1,545,876.15	10,505,020.67	681,051.36	12,731,948.18
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,982,629.33	8,337,486.48	354,657.54	10,674,773.35
2. 本期增加金额	131,070.00	1,115,240.29	111,099.26	1,357,409.55
（1）计提	131,070.00	1,115,240.29	111,099.26	1,357,409.55

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额	882,691.71	643,751.75	17,534.39	1,543,977.85
(1) 处置或报废	882,691.71	643,751.75	17,534.39	1,543,977.85
(2) 企业处置减少	-	-	-	-
4. 期末余额	1,231,007.62	8,808,975.02	448,222.41	10,488,205.05
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	314,868.53	1,696,045.65	232,828.95	2,243,743.13
2. 期初账面价值	473,238.28	2,441,087.83	326,624.82	3,240,950.93

2021 年度

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,522,126.46	10,462,675.77	951,645.42	13,936,447.65
2. 本期增加金额	320,168.15	1,569,301.08	189,345.98	2,078,815.21
(1) 购置	320,168.15	1,569,301.08	189,345.98	2,078,815.21
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	386,427.00	1,253,402.54	459,709.04	2,099,538.58
(1) 处置或报废	386,427.00	1,163,444.48	459,709.04	2,009,580.52
(2) 企业处置减少	-	89,958.06	-	89,958.06
4. 期末余额	2,455,867.61	10,778,574.31	681,282.36	13,915,724.28
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,241,601.32	8,155,499.56	684,992.00	11,082,092.88

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	115,862.01	1,336,728.62	114,069.73	1,566,660.36
(1) 计提	115,862.01	1,336,728.62	114,069.73	1,566,660.36
3. 本期减少金额	374,834.00	1,154,741.70	444,404.19	1,973,979.89
(1) 处置或报废	374,834.00	1,099,907.07	444,404.19	1,919,145.26
(2) 企业处置减少	-	54,834.63	-	54,834.63
4. 期末余额	1,982,629.33	8,337,486.48	354,657.54	10,674,773.35
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	473,238.28	2,441,087.83	326,624.82	3,240,950.93
2. 期初账面价值	280,525.14	2,307,176.21	266,653.42	2,854,354.77

2020 年度

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,522,126.46	11,166,638.91	950,944.42	14,639,709.79
2. 本期增加金额	-	1,259,838.02	9,099.00	1,268,937.02
(1) 购置	-	1,259,838.02	9,099.00	1,268,937.02
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,963,801.16	8,398.00	1,972,199.16
(1) 处置或报废	-	1,963,801.16	8,398.00	1,972,199.16
4. 期末余额	2,522,126.46	10,462,675.77	951,645.42	13,936,447.65
二、累计折旧				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 期初余额	2,171,363.28	7,778,451.35	540,003.17	10,489,817.80
2. 本期增加金额	70,238.04	2,238,335.89	153,134.89	2,461,708.82
(1) 计提	70,238.04	2,238,335.89	153,134.89	2,461,708.82
3. 本期减少金额	-	1,861,287.68	8,146.06	1,869,433.74
(1) 处置或报废	-	1,861,287.68	8,146.06	1,869,433.74
4. 期末余额	2,241,601.32	8,155,499.56	684,992.00	11,082,092.88
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	280,525.14	2,307,176.21	266,653.42	2,854,354.77
2. 期初账面价值	350,763.18	3,388,187.56	410,941.25	4,149,891.99

2、报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

3、报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

5、2022 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十三) 在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	66,402,599.98	34,675,420.23	31,139,831.23
工程物资	-	-	-
合计	66,402,599.98	34,675,420.23	31,139,831.23

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京博雅教育产业园项目	66,402,599.98	-	66,402,599.98	34,675,420.23	-	34,675,420.23
合计	66,402,599.98	-	66,402,599.98	34,675,420.23	-	34,675,420.23

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京博雅教育产业园项目	34,675,420.23	-	34,675,420.23	31,139,831.23	-	31,139,831.23
合计	34,675,420.23	-	34,675,420.23	31,139,831.23	-	31,139,831.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转入固定资产金额	2022 年 12 月 31 日
南京博雅教育产业园项目	9,986.00	34,675,420.23	31,727,179.75	-	66,402,599.98
合计		34,675,420.23	31,727,179.75	-	66,402,599.98

(续)

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
南京博雅教育产业园项目	72.48	90.00	-	-	-	自筹
合计	---	---	---	---	---	

2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转入固定资产金额	2021 年 12 月 31 日
南京博雅教育产业园项目	9,986.00	31,139,831.23	3,535,589.00	-	34,675,420.23
合计		31,139,831.23	3,535,589.00	-	34,675,420.23

(续)

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
南京博雅教育产业园项目	34.72	50.00	-	-	-	自筹
合计	---	---	---	---	---	

2020 年度

工程名称	预算数（万元）	2019 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转入固定资产金额	2020 年 12 月 31 日
南京博雅教育产业园项目	9,986.00	12,554,588.42	18,585,242.81	-	31,139,831.23
合计		12,554,588.42	18,585,242.81	-	31,139,831.23

(续)

工程名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
南京博雅教育产业园项目	31.18	33.00	-	-	-	自筹
合计	---	---	---	---	---	

(十四) 使用权资产

2022 年度

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	10,881,037.65	510,142.08	129,934.98	11,261,244.75
其中：房屋建筑物	10,881,037.65	510,142.08	129,934.98	11,261,244.75
机器设备	-	-	-	-
二、累计折旧合计	4,522,176.18	4,622,632.76	84,457.75	9,060,351.19
其中：房屋建筑物	4,522,176.18	4,622,632.76	84,457.75	9,060,351.19
机器设备	-	-	-	-
三、使用权资产账面净值合计	6,358,861.47	---	---	2,200,893.56
其中：房屋建筑物	6,358,861.47	---	---	2,200,893.56
机器设备	-	---	---	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	6,358,861.47	---	---	2,200,893.56
其中：房屋建筑物	6,358,861.47	---	---	2,200,893.56
机器设备	-	---	---	-

2021 年度

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	9,429,671.25	1,451,366.40	-	10,881,037.65

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
其中：房屋建筑物	9,429,671.25	1,451,366.40	-	10,881,037.65
机器设备	-	-	-	-
二、累计折旧合计	-	4,522,176.18	-	4,522,176.18
其中：房屋建筑物	-	4,522,176.18	-	4,522,176.18
机器设备	-	-	-	-
三、使用权资产账面净值合计	9,429,671.25	—	—	6,358,861.47
其中：房屋建筑物	9,429,671.25	—	—	6,358,861.47
机器设备	-	—	—	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	9,429,671.25	—	—	6,358,861.47
其中：房屋建筑物	9,429,671.25	—	—	6,358,861.47
机器设备	-	—	—	-

注：2021 年 1 月 1 日余额与 2020 年 12 月 31 日余额差异详见附注三之（三十四）1、（3）

（十五）无形资产

1、无形资产情况

2022 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	11,456,624.40	3,703,753.93	15,160,378.33
2. 本期增加金额	-	150,035.40	150,035.40
（1）购置	-	150,035.40	150,035.40
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	11,456,624.40	3,853,789.33	15,310,413.73
二、累计摊销			
1. 期初余额	687,397.39	3,077,211.29	3,764,608.68
2. 本期增加金额	229,132.44	164,408.22	393,540.66
(1) 计提	229,132.44	164,408.22	393,540.66
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	916,529.83	3,241,619.51	4,158,149.34
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	10,540,094.57	612,169.82	11,152,264.39
2. 期初账面价值	10,769,227.01	626,542.64	11,395,769.65

注：（1）2022 年度摊销金额为 393,540.66 元；（2）2022 年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为 0.00%。

2021 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	11,456,624.40	3,015,853.26	14,472,477.66
2. 本期增加金额	-	687,900.67	687,900.67
(1) 购置	-	687,900.67	687,900.67
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	11,456,624.40	3,703,753.93	15,160,378.33
二、累计摊销			
1. 期初余额	458,264.95	2,991,477.95	3,449,742.90
2. 本期增加金额	229,132.44	85,733.34	314,865.78
(1) 计提	229,132.44	85,733.34	314,865.78
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	687,397.39	3,077,211.29	3,764,608.68
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	10,769,227.01	626,542.64	11,395,769.65
2. 期初账面价值	10,998,359.45	24,375.31	11,022,734.76

注：（1）2021 年度摊销金额为 314,865.78 元；（2）2021 年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为 0.00%。

2020 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	11,456,624.40	3,015,853.26	14,472,477.66
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
(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	11,456,624.40	3,015,853.26	14,472,477.66
二、累计摊销			
1. 期初余额	229,132.49	2,819,991.47	3,049,123.96
2. 本期增加金额	229,132.46	171,486.48	400,618.94
(1) 计提	229,132.46	171,486.48	400,618.94
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	458,264.95	2,991,477.95	3,449,742.90
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	10,998,359.45	24,375.31	11,022,734.76
2. 期初账面价值	11,227,491.91	195,861.79	11,423,353.70

注：（1）2020 年度摊销金额为 400,618.94 元；（2）2020 年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为 0.00%。

2、截止 2022 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十六）商誉

1、商誉账面原值

2022 年度

被审计单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
		计提	处置	
收购福建金智亚太信息技术有限公司 20%股权	1,160,455.66	-	1,160,455.66	-
合计	1,160,455.66	-	1,160,455.66	-

2021 年度

被审计单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
		计提	处置	
收购福建金智亚太信息技术有限公司 20%股权	1,160,455.66	-	-	1,160,455.66
合计	1,160,455.66	-	-	1,160,455.66

2020 年度

被审计单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
		计提	处置	
收购福建金智亚太信息技术有限公司 20%股权	1,160,455.66	-	-	1,160,455.66
合计	1,160,455.66	-	-	1,160,455.66

2、商誉减值准备

2022 年度

被审计单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
		计提	处置	
收购福建金智亚太信息技术有限公司 20%股权	1,160,455.66	-	1,160,455.66	-
合计	1,160,455.66	-	1,160,455.66	-

2021 年度

被审计单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
		计提	处置	
收购福建金智亚太信息技术有限公司 20%股权	1,160,455.66	-	-	1,160,455.66
合计	1,160,455.66	-	-	1,160,455.66

2020 年度

被审计单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
-----------------	------------------	------	------	------------------

商誉的事项		计提	处置	
收购福建金智亚太信息技术有限公司 20%股权	1,160,455.66	-	-	1,160,455.66
合计	1,160,455.66	-	-	1,160,455.66

注 1：本公司于 2013 年 5 月 21 日收购福建金智亚太信息技术有限公司 20%的股权，股权转让款为 2,000,000.00 元，企业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 1,160,455.66 元，确认为商誉。福建金智亚太信息技术有限公司已于 2013 年 7 月 24 日完成上述股权转让的工商变更登记手续。2015 年 2 月 15 日，福建金智亚太信息技术有限公司更名为福建金智信息技术有限公司。2022 年 12 月 29 日，福建金智信息技术有限公司完成工商注销登记手续。

注 2：由于福建金智信息技术有限公司经营业绩低于预期，本公司已于 2017 年对该商誉全额计提减值准备。

（十七）长期待摊费用

2022 年度

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
装修费	4,243,560.14	75,366.98	2,867,564.17	-	1,451,362.95
合计	4,243,560.14	75,366.98	2,867,564.17	-	1,451,362.95

2021 年度

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
装修费	6,550,613.23	470,335.45	2,777,388.54	-	4,243,560.14
房屋租赁费	94,546.00	-	94,546.00	-	-
其他	16,545.70	-	16,545.70	-	-
合计	6,661,704.93	470,335.45	2,888,480.24	-	4,243,560.14

注：2021 年 1 月 1 日余额与 2020 年 12 月 31 日余额差异详见附注三之（三十四）1、（3）

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
装修费	950,610.43	7,529,013.82	1,929,011.02	-	6,550,613.23
房屋租赁费	470,771.70	291,587.41	572,150.73	-	190,208.38
其他	170,900.00	576,394.34	257,548.64	473,200.00	16,545.70
合计	1,592,282.13	8,396,995.57	2,758,710.39	473,200.00	6,757,367.31

(十八) 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

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	64,879,651.61	9,792,325.62	56,569,891.69	8,538,504.04
内部交易未实现利润	1,294,329.80	194,149.47	2,582,641.07	387,396.16
可抵扣亏损	20,073,212.09	5,018,303.02	11,838,119.49	2,784,924.03
预计负债	6,077,188.22	912,454.51	5,928,053.53	891,921.67
使用权资产的税务与会计的差异	194,988.53	29,248.28	242,255.58	36,338.34
会计收入与税务收入差异	11,959,989.14	1,793,998.37	30,354,909.85	4,553,236.48
合计	104,479,359.39	17,740,479.27	107,515,871.21	17,192,320.72

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	56,569,891.69	8,538,504.04	42,433,815.28	6,376,746.49
内部交易未实现利润	2,582,641.07	387,396.16	706,917.03	106,037.55
可抵扣亏损	11,838,119.49	2,784,924.03	3,346,422.64	514,838.73
递延收益	-	-	136,363.60	20,454.54
预计负债	5,928,053.53	891,921.67	5,318,664.66	797,799.70
使用权资产的税务与会计的差异	242,255.58	36,338.34	-	-
会计收入与税务收入差异	30,354,909.85	4,553,236.48	21,994,200.15	3,299,130.02
合计	107,515,871.21	17,192,320.72	73,936,383.36	11,115,007.03

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融资产公允价值变动	58,090.58	10,256.05	348,959.27	54,640.73
其他权益工具公允价值变动	150,000.00	37,500.00	150,000.00	37,500.00
合计	208,090.58	47,756.05	498,959.27	92,140.73

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融资产公允价值变动	348,959.27	54,640.73	-	-
其他权益工具公允价值变动	150,000.00	37,500.00	-	-
合计	498,959.27	92,140.73	-	-

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	494,548.21	400,044.90	281,718.46
可抵扣亏损	88,052,497.33	68,901,940.64	53,526,772.60
使用权资产的税务与会计的差异	-	2,267.27	-
合计	88,547,045.54	69,304,252.81	53,808,491.06

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2022 年度	-	24,445.51	24,445.51
2023 年度	9,684,162.90	9,684,162.90	12,435,811.30
2024 年度	17,516,081.90	17,516,081.90	18,939,774.88
2025 年度	19,285,150.34	19,285,150.34	22,126,740.91
2026 年度	22,392,099.99	22,392,099.99	-
2027 年度	19,175,002.20	-	-
合计	88,052,497.33	68,901,940.64	53,526,772.60

(十九) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付采购款	61,679,417.03	62,548,500.23	57,606,560.70
应付长期资产款	29,897,884.00	-	24,260.00
合计	91,577,301.03	62,548,500.23	57,630,820.70

2、2022 年 12 月 31 日公司账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
----	------------------	-----------

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
宁波航景生物科技有限公司	2,443,702.07	未结算
北京易普拉格科技股份有限公司	916,752.16	未结算
精华教育科技股份有限公司	905,660.39	未结算
北京泉江科技有限责任公司	745,283.02	未结算
成都思必得信息技术有限公司	544,000.00	未结算
合计	5,555,397.64	

(二十) 合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	63,439,046.74	86,860,496.63	91,267,207.33
合计	63,439,046.74	86,860,496.63	91,267,207.33

2、2022 年 12 月 31 日公司账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
南京师范大学	807,735.86	未验收
云南振华技术有限公司	639,823.01	未验收
成都国科海博信息技术股份有限公司	599,482.81	未验收
合计	2,047,041.68	

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	48,516,782.26	259,216,548.86	248,967,911.95	58,765,419.17
二、离职后福利-设定提存计划	46,430.20	13,208,499.79	13,208,946.73	45,983.26
三、辞退福利	422,448.19	1,682,041.40	1,945,376.27	159,113.32
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	48,985,660.65	274,107,090.05	264,122,234.95	58,970,515.75

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	58,010,825.68	272,261,219.88	281,755,263.30	48,516,782.26
二、离职后福利-设定提存计划	31,578.03	13,199,626.98	13,184,774.81	46,430.20
三、辞退福利	59,503.00	871,814.87	508,869.68	422,448.19
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	58,101,906.71	286,332,661.73	295,448,907.79	48,985,660.65

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	51,982,105.78	253,435,149.78	247,406,429.88	58,010,825.68
二、离职后福利-设定提存计划	18,840.22	5,564,809.61	5,552,071.80	31,578.03
三、辞退福利	-	493,111.35	433,608.35	59,503.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	52,000,946.00	259,493,070.74	253,392,110.03	58,101,906.71

2、短期薪酬列示：

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,482,652.46	241,145,545.26	230,897,829.75	58,730,367.97
2、职工福利费	-	2,925,063.07	2,925,063.07	-
3、社会保险费	28,655.80	7,337,865.86	7,338,492.46	28,029.20
其中：医疗保险费	26,560.30	6,673,155.95	6,673,709.21	26,007.04
工伤保险费	531.60	236,754.73	236,768.97	517.36
生育保险费	1,563.90	427,955.18	428,014.28	1,504.80
4、住房公积金	5,474.00	7,767,887.77	7,766,339.77	7,022.00
5、工会经费和职工教育经费	-	40,186.90	40,186.90	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	48,516,782.26	259,216,548.86	248,967,911.95	58,765,419.17

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	57,979,641.27	253,154,195.75	262,651,184.56	48,482,652.46
2、职工福利费	-	3,305,111.20	3,305,111.20	-
3、社会保险费	23,443.41	7,868,124.69	7,862,912.30	28,655.80
其中：医疗保险费	21,235.14	6,830,154.08	6,824,828.92	26,560.30
工伤保险费	269.52	549,950.37	549,688.29	531.60
生育保险费	1,938.75	488,020.24	488,395.09	1,563.90
4、住房公积金	7,741.00	7,903,145.06	7,905,412.06	5,474.00
5、工会经费和职工教育经费	-	30,643.18	30,643.18	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	58,010,825.68	272,261,219.88	281,755,263.30	48,516,782.26

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,962,257.85	235,677,670.21	229,660,286.79	57,979,641.27
2、职工福利费	-	3,607,514.39	3,607,514.39	-
3、社会保险费	12,171.93	5,924,022.40	5,912,750.92	23,443.41
其中：医疗保险费	10,847.28	5,445,870.76	5,435,482.90	21,235.14
工伤保险费	182.81	38,574.85	38,488.14	269.52
生育保险费	1,141.84	439,576.79	438,779.88	1,938.75
4、住房公积金	7,676.00	7,390,103.00	7,390,038.00	7,741.00
5、工会经费和职工教育经费	-	835,839.78	835,839.78	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	51,982,105.78	253,435,149.78	247,406,429.88	58,010,825.68

3、设定提存计划列示：

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	45,023.20	12,785,884.19	12,786,317.63	44,589.76
2、失业保险费	1,407.00	422,615.60	422,629.10	1,393.50

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	46,430.20	13,208,499.79	13,208,946.73	45,983.26

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	30,647.33	12,760,726.99	12,746,351.12	45,023.20
2、失业保险费	930.70	438,899.99	438,423.69	1,407.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	31,578.03	13,199,626.98	13,184,774.81	46,430.20

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	18,269.20	5,407,213.47	5,394,835.34	30,647.33
2、失业保险费	571.02	157,596.14	157,236.46	930.70
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	18,840.22	5,564,809.61	5,552,071.80	31,578.03

(二十二) 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	6,262,259.93	10,675,804.07	6,704,219.86
增值税	11,780,015.40	16,509,203.21	13,593,445.30
个人所得税	980,849.67	1,023,067.19	923,927.27
城市维护建设税	903,829.90	1,108,745.37	966,272.35
教育费附加	645,592.79	791,960.99	690,194.54
印花税	86,905.21	39,944.00	60,698.63
其他	42,635.08	42,635.08	24,488.01
合计	20,702,087.98	30,191,359.91	22,963,245.96

(二十三) 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利	-	24,000,000.00	-
其他应付款	3,839,097.35	5,567,812.93	7,475,598.86
合计	3,839,097.35	29,567,812.93	7,475,598.86

1、应付股利

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
普通股股利	-	24,000,000.00	-
合计	-	24,000,000.00	-

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金及押金	1,235,000.00	1,215,000.00	1,420,000.00
应付职工报销款及其他费用	2,601,747.35	4,350,462.93	5,843,248.86
其他	2,350.00	2,350.00	212,350.00
合计	3,839,097.35	5,567,812.93	7,475,598.86

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,230,806.05	4,678,802.28	-
合计	2,230,806.05	4,678,802.28	-

(二十五) 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,221,464.17	178,842.65	646,103.01
合计	1,221,464.17	178,842.65	646,103.01

(二十六) 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	2,237,628.00	4,827,982.06	-

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
租赁收款额总额小计	2,237,628.00	4,827,982.06	-
减：未确认融资费用	6,821.95	149,179.78	-
租赁收款额现值小计	2,230,806.05	4,678,802.28	-
减：一年内到期的租赁负债	2,230,806.05	4,678,802.28	-
合计	-	-	-

(二十七) 预计负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
售后服务费	6,077,188.22	5,928,053.53	5,318,664.66
合计	6,077,188.22	5,928,053.53	5,318,664.66

(二十八) 递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
政府补助	-	-	136,363.60
合计	-	-	136,363.60

涉及政府补助的项目：

2021 年度

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
南京软件和人工智能协同创新中心项目专项补贴[注 2]	136,363.60	-	136,363.60	-	-	与收益相关
合计	136,363.60	-	136,363.60	-	-	

2020 年度

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
江北新区创新型企业扶持资金[注 1]	400,000.00	-	400,000.00	-	-	与收益相关

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
南京软件和人工智能协同创新中心项目专项补贴[注 2]	-	500,000.00	363,636.40	-	136,363.60	与收益相关
合计	400,000.00	500,000.00	763,636.40	-	136,363.60	

注 1: 2019 年, 本公司子公司江苏知途教育科技有限公司与南京市江北新区管委会科技创新局、南京市江北新区产业技术研创园管理办公室签订《江北新区创新型企业扶持资金协议》, 对入选创新型企业培育计划的企业, 由新区给予 100 万元的项目研发及产业化资金支持, 本公司子公司江苏知途教育科技有限公司 2018 年收到补助拨款 40.00 万元。根据会计准则, 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。截止 2020 年 12 月 31 日, 累计结转损益金额为 40.00 万元, 递延收益余额为 0.00 元。

注 2: 根据《2019 年先进制造业集群“南京软件和人工智能协同创新中心”项目合作协议》, 江苏知途教育科技有限公司负责公共服务平台建设项目任务中的人才培训, 实施阶段为 2019 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 31 日, 国拨资金补助 50.00 万元。公司于 2020 年 5 月收到南京市软件行业协会补助资金 50.00 万元。根据会计准则, 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。截至 2021 年 12 月 31 日, 累计结转损益金额为 50.00 万元, 递延收益余额为 0.00 元。

(二十九) 股本

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

(三十) 资本公积

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	31,133,049.87	-	-	31,133,049.87
合计	31,133,049.87	-	-	31,133,049.87

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	31,133,049.87	-	-	31,133,049.87
合计	31,133,049.87	-	-	31,133,049.87

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	31,133,049.87	-	-	31,133,049.87
合计	31,133,049.87	-	-	31,133,049.87

(三十一) 盈余公积

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	23,716,460.79	6,283,539.21	-	30,000,000.00
合计	23,716,460.79	6,283,539.21	-	30,000,000.00

注：法定盈余公积按母公司净利润的 10%提取。

(三十二) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	296,589,707.71	240,268,013.91	174,968,014.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	296,589,707.71	240,268,013.91	174,968,014.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,262,207.13	80,321,693.80	71,583,538.80
减：提取法定盈余公积	-	-	6,283,539.21
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	24,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	374,851,914.84	296,589,707.71	240,268,013.91

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,952,413.86	175,255,747.39	491,647,760.17	186,232,269.52
其他业务	-	-	-	-
合计	454,952,413.86	175,255,747.39	491,647,760.17	186,232,269.52

(续)

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,647,760.17	186,232,269.52	475,310,369.86	186,069,447.15
其他业务	-	-	-	-
合计	491,647,760.17	186,232,269.52	475,310,369.86	186,069,447.15

(三十四) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,303,653.40	2,528,225.04	2,357,956.69
教育费附加	1,645,466.68	1,805,758.72	1,683,357.20
印花税	151,705.96	132,402.77	152,469.39

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	213,898.95	176,415.61	113,878.10
合计	4,314,724.99	4,642,802.14	4,307,661.38

(三十五) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	52,933,259.99	50,780,675.41	46,687,838.69
业务招待费	12,317,355.08	13,546,690.15	8,286,868.20
差旅费及办公费	7,790,376.51	12,022,398.03	11,629,581.46
会议费	144,627.43	3,089,483.20	781,341.15
售后服务费	3,764,276.06	4,164,731.32	4,127,339.92
投标服务费	2,073,773.97	2,815,500.35	3,306,778.70
房租、物业及水电费	1,786,141.13	2,040,945.88	2,641,568.77
折旧及摊销	1,684,096.32	1,522,698.40	265,269.72
其他	1,984,995.19	2,646,420.34	2,913,376.55
合计	84,478,901.68	92,629,543.08	80,639,963.16

(三十六) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	23,985,380.97	24,631,615.20	23,640,268.48
业务招待费	4,268,711.75	5,674,280.85	3,592,393.20
差旅费及办公费	3,032,373.32	3,822,814.70	4,643,045.63
服务费	2,262,640.32	4,502,983.49	4,134,175.87
房租、物业及水电费	497,264.77	991,473.42	2,665,902.64
会议费	528,363.23	661,600.02	581,533.80
折旧及摊销	2,690,820.39	2,116,597.39	1,540,755.85
其他费用	768,130.10	1,497,813.46	708,434.71
合计	38,033,684.85	43,899,178.53	41,506,510.18

(三十七) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------	---------

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	86,029,452.70	97,553,515.48	90,948,110.69
折旧及摊销费用	4,181,475.21	5,023,159.53	2,027,780.99
委托研究开发费用	-	1,142,747.29	467,200.05
房租、物业及水电费	908,794.61	1,767,523.09	3,959,463.49
其他	1,688,177.01	3,434,718.13	2,009,511.09
合计	92,807,899.53	108,921,663.52	99,412,066.31

(三十八) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	161,262.30	345,724.47	-
减：利息收入	237,311.04	192,425.95	133,232.12
手续费	179,440.75	83,978.99	141,488.27
合计	103,392.01	237,277.51	8,256.15

(三十九) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
进项税额加计抵减	62,502.15	1,081,249.17	1,085,265.80
增值税税收返还	16,477,595.46	17,564,388.76	13,929,956.36
与日常经营活动有关的政府补助	10,620,853.32	17,488,429.77	6,387,565.30
小型企业税收减免	-	3,404.59	19.23
其他税收返还	-	-	679.49
合计	27,160,950.93	36,137,472.29	21,403,486.18

与企业日常经营活动有关的政府补助：

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室房租和发展补贴	6,435,405.32	6,290,777.00	3,991,430.00	与收益相关
2022 年度江宁开发区企业发展专项资金补助	3,448,458.00	-	-	与收益相关
2019-2021 年度省“双创计划”资助资金	150,000.00	-	-	与收益相关
JITRI-金智联合创新中心运营经费	500,000.00	-	-	与收益相关
2019 年度市级“准博站”设站奖励	50,000.00	-	-	与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
2022 年度第一批自主知识产权战略专项经费	6,990.00	-	-	与收益相关
2021 年度江宁开发区企业发展专项资金补助	-	7,660,437.00	-	与收益相关
2019 年度“345”海外高层次人才引进计划补助资金	-	2,000,000.00	-	与收益相关
2021 年度江苏省普惠金融发展专项资金	-	1,000,000.00	-	与收益相关
2020 年度企业专家工作室市级资助资金	-	300,000.00	-	与收益相关
南京软件和人工智能协同创新中心项目专项补贴	-	136,363.60	363,636.40	与收益相关
雨花区软件和信息服务业发展专项资金	-	100,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	30,000.00	852.17	191,598.90	与收益相关
企业发展专项资金	-	-	520,000.00	与收益相关
2019 年南京市工业和信息化发展专项资金	-	-	400,000.00	与收益相关
2019 年江苏省“双创人才”资助资金	-	-	350,000.00	与收益相关
企业专家工作室项目扶持资金	-	-	300,000.00	与收益相关
2020 年度科技经费指标认定培育资金	-	-	150,000.00	与收益相关
2020 年度产学研、服务机构、研发投入专项资金	-	-	100,000.00	与收益相关
2019 年技术转移输出方奖补资金	-	-	13,700.00	与收益相关
333 工程津贴和补助	-	-	6,000.00	与收益相关
2020 年度江宁区专利维持资助	-	-	1,200.00	与收益相关
合计	10,620,853.32	17,488,429.77	6,387,565.30	

(四十) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,625,158.29	392,412.77	-488,557.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,126,075.79	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新 计量产生的利得	-	150,000.00	-
理财利息收入	2,232,621.96	1,592,373.59	3,421,083.71
合计	607,463.67	4,260,862.15	2,932,525.90

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产-理财产品公允价值变动	402,108.88	1,044,048.51	399,207.15
合计	402,108.88	1,044,048.51	399,207.15

(四十二) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据及应收款项坏账损失	-8,616,784.70	-12,038,568.59	-3,570,342.96
其中：应收票据坏账损失	-30,000.00	-	-
应收账款坏账损失	-8,779,828.67	-11,456,864.40	-5,102,338.09
其他应收款坏账损失	193,043.97	-581,704.19	1,531,995.13
合计	-8,616,784.70	-12,038,568.59	-3,570,342.96

(四十三) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-331,392.09	-8,779.28	-22,759.54
合同资产减值损失	-838,698.63	-2,211,546.37	-640,614.62
合计	-1,170,090.72	-2,220,325.65	-663,374.16

(四十四) 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置利得或损失合计	174,775.53	83,145.17	-35,014.11
其中：固定资产处置利得或损失	174,775.53	83,145.17	-35,014.11
无形资产处置利得或损失	-	-	-
合计	174,775.53	83,145.17	-35,014.11

(四十五) 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	2,840.48	568.88	-	2,840.48
其中：固定资产报废利得	2,840.48	568.88	-	2,840.48
无形资产报废利得	-	-	-	-
与日常经营活动无关的政府补助	185,000.00	108,000.00	500,061.15	185,000.00

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度计入当期非经常性损益的金额
赔偿款[注]	1,326,600.00	-	-	1,326,600.00
其他	26,640.02	14,438.37	100,000.19	26,640.02
合计	1,541,080.50	123,007.25	600,061.34	1,541,080.50

注：2017 年 9 月，本公司向南京市中级人民法院提起民事诉讼，起诉江苏达科教育科技有限公司、江苏达科信息科技有限公司，以及傅某某等五人于 2012 年-2014 年未经公司许可，以营利为目的，非法复制了公司拥有的计算机软件。2022 年 3 月 21 日，最高人民法院就该案件做出〔2021〕最高法知民终 1677 号〕终审判决，判令维持一审判决。2022 年 4 月 6 月，本公司收到了该案的赔偿款 1,256,600.00 元。

与企业日常经营活动无关的政府补助：

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
2021 年度高企认定兑现奖励资金	150,000.00	-	-	与收益相关
2022 年度集萃奖学金	35,000.00	-	-	与收益相关
2021 年度集萃奖学金	-	98,000.00	-	与收益相关
2021 年集萃创新杯奖金	-	10,000.00	-	与收益相关
江北新区创新型企业家扶持资金	-	-	400,000.00	与收益相关
江宁区 2019 年度规上科技服务业企业奖励资金	-	-	100,000.00	与收益相关
2020 年第二批次小规模纳税人地方税收贡献财政补助	-	-	48.00	与收益相关
社保退费	-	-	13.15	与收益相关
合计	185,000.00	108,000.00	500,061.15	

（四十六）营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,508.06	51,888.17	-	1,508.06
其中：固定资产报废损失	1,508.06	51,888.17	-	1,508.06
无形资产报废损失	-	-	-	-
捐赠支出	86,000.00	976,458.41	5,094,269.49	86,000.00
其他	9,652.45	24,351.29	71,214.04	9,652.45
合计	97,160.51	1,052,697.87	5,165,483.53	97,160.51

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期所得税费用	3,003,542.72	8,481,659.03	5,980,336.68
递延所得税费用	-592,543.23	-5,985,172.96	-33,320.37
合计	2,410,999.49	2,496,486.07	5,947,016.31

2、报告期内会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	79,960,406.99	81,421,969.13	79,267,531.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,994,061.05	12,213,295.37	11,890,129.70
子公司适用不同税率的影响	-269,288.86	-187,802.32	-1,084,590.17
调整以前期间所得税的影响	-3,479,226.30	-2,194,474.92	-724,117.59
非应税收入的影响	218,710.44	-57,622.74	75,369.13
加计扣除费用的影响	-13,312,921.74	-13,352,166.74	-11,719,668.09
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	-	-413,856.40	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,440,070.20	2,506,504.16	1,959,894.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-1,754,232.99	-12,369.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,819,594.70	5,736,842.65	5,562,368.97
所得税费用	2,410,999.49	2,496,486.07	5,947,016.31

(四十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保证金、备用金及往来款	2,983,642.42	4,523,388.92	8,610,811.25
利息收入	237,311.04	192,425.95	133,232.12
收到的政府补贴	10,805,853.32	17,460,066.17	6,623,990.05
现金余额中有限制的资金收回	-	-	1,565,655.00
其他	1,453,655.79	63,630.37	100,000.19
合计	15,480,462.57	22,239,511.41	17,033,688.61

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	47,157,434.52	67,283,974.37	61,742,402.63
保证金、备用金及往来款	1,566,550.07	2,214,588.93	449,672.07
合计	48,723,984.59	69,498,563.30	62,192,074.70

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
为上市而发生的中介机构费用	1,867,800.00	400,000.00	-
租赁长期资产支付的租金	3,242,577.40	4,921,213.15	-
子公司支付少数股东减资款	1,278,000.00	-	-
合计	6,388,377.40	5,321,213.15	-

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	77,549,407.50	78,925,483.06	73,320,515.03
加：信用减值损失	8,616,784.70	12,038,568.59	3,570,342.96
资产减值损失	1,170,090.72	2,220,325.65	663,374.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	5,980,042.31	6,088,836.54	2,461,708.82
无形资产摊销	393,540.66	314,865.78	400,618.94
长期待摊费用摊销	2,867,564.17	2,888,480.24	2,758,710.39
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）	-174,775.53	-83,145.17	35,014.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,332.42	51,319.29	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-402,108.88	-1,044,048.51	-399,207.15
财务费用（收益以“-”号填列）	161,262.30	345,724.47	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-607,463.67	-4,260,862.15	-2,932,525.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-548,158.55	-6,077,313.69	53,246.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-44,384.68	92,140.73	-86,567.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,314,368.27	-14,343,537.80	6,552,473.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,581,242.64	-82,860,959.18	-32,617,864.79

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,925,590.92	842,231.58	12,531,019.04
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	45,139,266.80	-4,861,890.57	66,310,858.38
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	205,969,371.62	26,171,489.95	256,049,677.05
减：现金的期初余额	26,171,489.95	256,049,677.05	22,864,377.47
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	179,797,881.67	-229,878,187.10	233,185,299.58

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	2,460,000.00	-
其中：南京混沌管理咨询有限公司	-	750,000.00	-
南京青橙科技有限公司	-	1,710,000.00	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	1,120,699.01	-
其中：南京混沌管理咨询有限公司	-	453,506.06	-
南京青橙科技有限公司	-	667,192.95	-
处置子公司收到的现金净额	-	1,339,300.99	-

3、现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	205,969,371.62	26,171,489.95	256,049,677.05
其中：库存现金	-	88,376.76	104,660.76
可随时用于支付的银行存款	205,969,371.62	26,080,394.03	255,924,538.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	2,719.16	20,478.22

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	205,969,371.62	26,171,489.95	256,049,677.05

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	8,766,768.97	保函保证金、共管账户
合计	8,766,768.97	---

(五十一) 外币货币性项目

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

2021 年 12 月，本公司控股子公司江苏知途教育科技有限公司与南京划小管理咨询合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议书》，将其持有的南京混沌管理咨询有限公司 50%的股权转让给南京划小管理咨询合伙企业（有限合伙）。南京混沌管理咨询有限公司于 2021 年 12 月 29 日完成上述股权转让的工商变更登记手续，不再纳入本公司合并范围。

2021 年 12 月，本公司控股子公司江苏知途教育科技有限公司与南京一芯科技有限公司签署《股权转让协议书》，将其持有的南京青橙科技有限公司 51%的股权转让给南京一芯科技有限公司。南京青橙科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日完成上述股权转让的工商变更登记手续，不再纳入本公司合并范围。

5、其他原因导致合并范围变动的情况

福建金智信息技术有限公司于 2022 年 12 月 29 日完成工商注销手续。

江苏金智教育培训中心于 2021 年 9 月 16 日完成注销手续。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏金智教育培训中心[注 1]	南京	南京	非学历培训：计算机、管理、英语、IT 认证	100.00	-	非同一控制下企业合并
福建金智信息技术有限公司[注 6]	福州	福州	教育软件的开发、销售；计算机硬件的开发、销售；计算机信息系统设计、施工及技术服务；电子产品及通讯设备的批发、代购代销	80.00	-	非同一控制下企业合并
江苏知途教育科技有限公司	南京	南京	在线教育技术、电子出版技术、互联网技术、软件技术、电子商务技术的技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训（不含与学历教育相关的培训或服务）；计算机软硬件的生产；计算机系统集成；计算机及辅助设备、软件的销售及相关技术服务；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；展览展示；会议服务；设计、制作、代理、发布广告	55.00	-	设立
南京明德商服信息技术有限公司	南京	南京	计算机网络信息技术开发、技术咨询、技术服务；计算机软件开发、软件设计、销售；五金交电、电子产品、电子设备、音像制品、摄影摄像器材、文化用品、计算机软硬件、网络设备及辅助设备、化妆品、卫生用品、实验设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、体育用品、百货、纺织品、服装、日用品、家具、饲料、花卉、装饰材料、通讯设备、工艺礼品、钟表眼镜、仪器仪表的网上销售；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；会展服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；代订酒店、票务代理；第二类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务	100.00	-	设立
江苏金智教育软件有限公司[注 5]	南京	南京	教育信息化技术；计算机软件开发、软件设计、销售、维护；计算机系统工程服务；计算机系统集成；信息技术研发与技术推广、软件技术服务；计算机及辅助设备的销售及相关技术服务；信息技术咨询服务	100.00	-	设立
南京圆周网络科技有限公司[注 2]	南京	南京	计算机软件开发、技术转让、技术咨询、技术推广	100.00	-	设立

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	
			服务；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件服务；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动；承办展览展示、文学、艺术、科技讲座以及演讲活动；会议服务；人力资源咨询；企业策划；从事互联网文化活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；在线数据处理与交易处理业务			
南京混沌管理咨询有限公司[注3]	南京	南京	企业管理咨询、商务信息咨询、人力资源咨询、企业形象策划、市场营销策划、会务服务、展示展览服务、市场调研、组织企业文化交流活动	-	33.00	设立
南京青橙科技有限公司[注4]	南京	南京	科技信息咨询；电子出版技术、互联网技术、软件技术、电子商务技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让；从事国家批准设置的特定职业和职业标准范围以外的培训（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；计算机硬件生产；计算机系统集成；计算机及辅助设备、软件销售、技术服务；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；展览展示服务；会议服务；广告设计、制作、代理、发布	-	28.05	设立

注 1：2020 年度本公司对子公司江苏金智教育培训中心直接持股 100%。经公司第三届理事会第三次会议批准，本公司子公司江苏金智教育培训中心根据公司章程的有关规定经全体理事同意，决定注销江苏金智教育培训中心，江苏金智教育培训中心已于 2021 年 9 月 16 日完成注销手续。

注 2：2019 年 12 月，本公司控股子公司南京圆周网络科技有限公司股东巨泽建、唐亚、艾茜分别与本公司签署《股权转让协议书》，分别将其持有的南京圆周网络科技有限公司 18%、2%、1.2%的股权转让给本公司。南京圆周网络科技有限公司于 2019 年 12 月 18 日完成上述股权转让的工商变更登记手续。

注 3：2019 年 4 月，本公司控股子公司江苏知途教育科技有限公司分别与周明汇和黄智威签署《股权转让协议书》，将其持有的南京混沌管理咨询有限公司 8%和 1%的股权转让给周明汇和黄智威。南京混沌管理咨询有限公司于 2019 年 5 月 9 日完成上述股权转让的工商变更登记手续。

2021 年 12 月，本公司控股子公司江苏知途教育科技有限公司与南京划小管理咨询合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议书》，将其持有的南京混沌管理咨询有限公司 50%的股权转让给南京划小管理咨询合伙企业（有限合伙）。南京混沌管理咨询有限公司于 2021 年 12 月 29 日完成上述股权转让的工商变更登记手续。

注 4：2019 年 12 月，本公司控股子公司江苏知途教育科技有限公司与廖君签署《股权转让协议书》，将其持有的南京知途科技信息有限公司 49%的股权转让给廖君。南京知途科技信

息有限公司于 2019 年 12 月 24 日完成上述股权转让的工商变更登记手续。南京知途科技信息有限公司于 2020 年 2 月 26 日将名称变更为南京青橙科技有限公司。

2021 年 12 月，本公司控股子公司江苏知途教育科技有限公司与南京一芯科技有限公司签署《股权转让协议书》，将其持有的南京青橙科技有限公司 51%的股权转让给南京一芯科技有限公司。南京青橙科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日完成上述股权转让的工商变更登记手续。

注 5：江苏金智教育软件有限公司原公司名称为江苏金智教育工程技术有限公司，于 2021 年 8 月 11 日办理完成了公司名称变更的工商变更登记手续。

注 6：2022 年 12 月 29 日，福建金智信息技术有限公司完成工商注销手续。

(2) 重要的非全资子公司

2022 年度

子公司名称	少数股东的持股比例	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	本期向少数股东支付的减资款	期末少数股东权益余额
福建金智信息技术有限公司	20.00%	17,788.02	-	1,278,000.00	4,204.84
江苏知途教育科技有限公司	45.00%	-730,587.65	-	-	6,912,919.91

2021 年度

子公司名称	少数股东的持股比例	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	本期向少数股东支付的减资款	期末少数股东权益余额
福建金智信息技术有限公司	20.00%	-66,274.37	-	-	1,264,416.82
江苏知途教育科技有限公司	45.00%	-497,590.26	-	-	7,643,507.55

2020 年度

子公司名称	少数股东的持股比例	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	本期向少数股东支付的减资款	期末少数股东权益余额
福建金智信息技术有限公司	20.00%	17,315.18	-	-	1,330,691.19
江苏知途教育科技有限公司	45.00%	1,844,710.20	-	-	8,034,254.25
南京青橙科技有限公司	49.00%	-90,133.36	-	-	1,463,212.90

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	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
福建金智信息技术有限公司	21,024.11	-	21,024.11	-	-	-
江苏知途教育科技有限公司	16,651,878.77	5,486,616.44	22,138,495.21	6,856,918.62	50,118.93	6,907,037.55

(续)

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	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
福建金智信息技术有限公司	6,344,916.93	63,859.42	6,408,776.35	86,692.35	-	86,692.35

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	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
江苏知途教育科技有限公司	16,891,358.60	3,335,525.67	20,226,884.27	3,301,520.06	70,378.45	3,371,898.51

(续)

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	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
福建金智信息技术有限公司	6,838,378.93	32,303.28	6,870,682.21	217,226.35	-	217,226.35
江苏知途教育科技有限公司	18,817,041.77	3,123,659.80	21,940,701.57	3,676,778.52	141,619.20	3,818,397.72
南京青橙科技有限公司	4,555,703.16	47,643.49	4,603,346.65	1,617,197.89	-	1,617,197.89

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建金智信息技术有限公司	-	88,940.12	88,940.12	-52,660.41
江苏知途教育科技有限公司	5,778,427.69	-1,623,528.10	-1,623,528.10	-151,568.98

(续)

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建金智信息技术有限公司	754,716.96	-331,371.87	-331,371.87	-474,772.32
江苏知途教育科技有限公司	6,315,769.48	-1,267,318.09	-1,267,318.09	-1,794,729.30

(续)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建金智信息技术有限公司	1,598,113.16	86,575.89	86,575.89	7,232.03
江苏知途教育科技有限公司	14,026,224.20	4,245,541.95	4,245,541.95	3,093,957.38
南京青橙科技有限公司	2,960,637.66	-183,945.64	-183,945.64	-59,641.35

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

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

无

(2) 交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

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	
安徽皖新金智教育科技有限公司	合肥	合肥	教育软件开发	45.00	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日 / 2022 年度	2021 年 12 月 31 日 / 2021 年度	2020 年 12 月 31 日 / 2020 年度
	安徽皖新金智教育科技有限公司	安徽皖新金智教育科技有限公司	安徽皖新金智教育科技有限公司
流动资产	23,152,737.68	15,755,354.00	16,885,655.47
非流动资产	113,795.46	162,951.32	172,689.84
资产合计	23,266,533.14	15,918,305.32	17,058,345.31
流动负债	16,884,106.33	9,746,222.51	11,097,449.89
非流动负债	-	-	-
负债合计	16,884,106.33	9,746,222.51	11,097,449.89
少数股东权益	2,872,092.06	2,777,437.26	2,682,402.94
归属于母公司股东权益	3,510,334.75	3,394,645.55	3,278,492.48
按持股比例计算的净资产份额	2,872,092.06	2,777,437.26	2,682,402.94
营业收入	25,194,777.31	36,353,797.85	36,487,689.89
净利润	210,344.00	211,187.39	110,997.20
综合收益总额	210,344.00	211,187.39	110,997.20
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

(3) 不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	
合肥青舟教育科技有限公司[注]	合肥	合肥	教育咨询	-	40.00	权益法

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	
南京明德产业互联网研究院有限公司	南京	南京	信息技术	39.00	-	权益法

注：合肥青舟教育科技有限公司系本公司子公司南京混沌管理咨询有限公司的参股公司，持有其 40%的股权。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日 / 2022 年度	2021 年 12 月 31 日 / 2021 年度	2020 年 12 月 31 日 / 2020 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	-	1,719,813.09	441,493.45
下列各项按持股比例计算的合计数			
--净利润	-1,719,813.09	297,378.44	-538,506.55
--其他综合收益	-	-	-
--综合收益总额	-1,719,813.09	297,378.44	-538,506.55

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

2022 年度

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
南京明德产业互联网研究院有限公司	-	-128,645.84	-128,645.84

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 汇率风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司无外币金融资产及负债以及承诺未来以外币支付的款项，因此无汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司期末无借款余额，不存在利率变动风险。

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

于 2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项。

本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1、以公允价值计量且变动计入当期损益				

的金融资产				
其中：交易性金融资产—理财产品	-	-	53,255,803.42	53,255,803.42
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	53,255,803.42	53,255,803.42

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
其中：交易性金融资产—理财产品	-	-	217,928,991.82	217,928,991.82
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	217,928,991.82	217,928,991.82

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
其中：交易性金融资产—理财产品	-	-	5,796,329.34	5,796,329.34
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	5,796,329.34	5,796,329.34

(二) 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

无

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

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

(四) 本报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

(五) 本报告期内，本集团采用的估值技术未发生变更。

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值

与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

2016 年 8 月和 2021 年 8 月，郭超、史鸣杰分别签署了《一致行动人协议》，约定双方在向金智教育股东大会、董事会上行使提案权和表决权时保持一致，包括双方在南京明德股东会审议有关金智教育事项的议案时采取一致行动，保证南京明德（郭超、史鸣杰持股比例为 60%和 40%）作为公司股东，在向公司股东大会行使提案权和表决权时，与郭超、史鸣杰保持一致。如果难以达成一致意见，以多数持股原则处理，即如对某一议案出现一方拟投同意票，一方拟投反对或弃权票的情况，在议案内容符合法律法规、监管机构的规定和公司章程规定的前提下，则双方均应按在公司持股多的一方的意见投票。根据该协议，郭超与史鸣杰为一致行动人。

截止 2022 年 12 月 31 日，郭超、史鸣杰通过直接和间接方式合计持股比例为 51.09%；郭超、史鸣杰为本公司的共同控股股东；郭超、史鸣杰作为一致行动人，是本公司的实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
南京紫玉蓝莓科技有限公司	本公司股东王天寿担任执行董事的公司	
江苏宝和数据股份有限公司	本公司监事袁浩翔担任董事的公司	袁浩翔于 2018 年 9 月 7 日起担任本公司监事职务。

（五）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

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
江苏宝和数据股份有限公司	软件开发	455,660.38	195,283.02	-
南京紫玉蓝莓科技有限公司	采购商品	145,000.00	-	-

出售商品/提供劳务情况表

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭超、夏玮玮、史鸣杰、韩娜	20,000,000.00	2020-1-31	2021-1-30	是

5、关联方资金拆借

无

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

7、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	622.81	634.91	724.65

8、其他关联交易

无

9、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目	关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	江苏宝和数据股份有限公司	195,283.02	-	-

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、截止 2022 年 12 月 31 日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

保函类型	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	1,999,430.00	1,250,208.97	2,106,629.90	2,120,069.90
预付款保函	3,053,400.00	2,297,960.00	-	142,500.00
合计	5,052,830.00	3,548,168.97	2,106,629.90	2,262,569.90

(续)

保函类型	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	2,106,629.90	2,120,069.90	1,268,629.90	304,464.97
预付款保函	-	142,500.00	-	-
合计	2,106,629.90	2,262,569.90	1,268,629.90	304,464.97

注：于 2021 年 12 月 31 日，公司履约保函与预付款保函合计金额 155,940.00 元已到期，保证金尚未收回。截止 2022 年 12 月 31 日，上述保证金已收回。

报告期内公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

2、未决诉讼

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大未决诉讼。

3、截止 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

2020 年度

会计差错更正的内容	追溯后	追溯前	累积影响数
应收账款[注 1]	187,928,237.21	178,219,987.66	9,708,249.55
其他应收款[注 1]	25,964,559.51	38,943,815.06	-12,979,255.55
合同资产[注 1]	31,539,112.36	28,268,106.36	3,271,006.00
合同负债[注 2]	91,267,207.33	91,913,310.34	-646,103.01

其他流动负债[注 2]	646, 103. 01	-	646, 103. 01
其他收益[注 3]	21, 403, 486. 18	15, 015, 920. 88	6, 387, 565. 30
营业外收入[注 3]	600, 061. 34	6, 987, 626. 64	-6, 387, 565. 30
信用减值损失[注 4]	-3, 570, 342. 96	-3, 189, 744. 45	-380, 598. 51
资产减值损失[注 4]	-663, 374. 16	-1, 043, 972. 67	380, 598. 51

注 1: 按照合同约定将其他应收款中的质保金重分类调整到应收账款, 并将质保金在项目质保期满后由合同资产转回应收账款, 相应调整各年末应收账款、其他应收款的坏账准备金额及合同资产的减值准备金额。

注 2: 按照新收入准则将合同负债中的待转销项税额重分类至其他流动负债。

注 3: 按照财会[2019]6 号《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》将与企业日常经营有关的政府补助重分类至其他收益。

注 4: 按照合同约定将其他应收款中的质保金进行重分类调整, 调整年末应收账款、其他应收款的坏账准备金额及合同资产的减值准备金额, 相应调整当年度的信用减值损失和资产减值损失。

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部, 也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部, 因此, 本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(七) 租赁

1、公司作为承租人

公司作为承租人披露与租赁有关的下列信息:

项目	本期数
租赁负债的利息费用	161, 262. 30
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5, 062, 763. 92
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用	-
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-

项目	本期数
与租赁相关的总现金流出	8,305,341.32
售后回租交易产生的相关损益	-

注：使用权资产相关信息详见本财务报表“附注五、（十四）使用权资产”。

2、公司作为出租人

无

（八）其他需披露的重要事项

截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	305,588,998.23	100.00	48,536,140.81	15.88	257,052,857.42
合计	305,588,998.23	100.00	48,536,140.81	15.88	257,052,857.42

（续）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	289,957,938.52	100.00	39,600,925.54	13.66	250,357,012.98
合计	289,957,938.52	100.00	39,600,925.54	13.66	250,357,012.98

（续）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	208,224,755.79	100.00	28,158,810.68	13.52	180,065,945.11
合计	208,224,755.79	100.00	28,158,810.68	13.52	180,065,945.11

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	186,873,467.16	9,343,673.36	5.00
1—2 年	62,708,496.82	6,270,849.68	10.00
2—3 年	23,360,192.15	7,008,057.65	30.00
3—4 年	10,182,946.48	5,091,473.24	50.00
4—5 年	8,209,043.68	6,567,234.94	80.00
5 年以上	14,254,851.94	14,254,851.94	100.00
合计	305,588,998.23	48,536,140.81	15.88

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	198,580,186.89	9,929,009.35	5.00
1—2 年	50,906,071.24	5,090,607.12	10.00
2—3 年	13,160,069.08	3,948,020.72	30.00
3—4 年	10,448,364.87	5,224,182.44	50.00
4—5 年	7,270,702.65	5,816,562.12	80.00
5 年以上	9,592,543.79	9,592,543.79	100.00
合计	289,957,938.52	39,600,925.54	13.66

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	154,273,470.34	7,713,673.52	5.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	20,963,611.21	2,096,361.12	10.00
2—3 年	13,227,503.88	3,968,251.16	30.00
3—4 年	9,293,347.65	4,646,673.83	50.00
4—5 年	3,664,858.32	2,931,886.66	80.00
5 年以上	6,801,964.39	6,801,964.39	100.00
合计	208,224,755.79	28,158,810.68	13.52

3、按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	186,873,467.16	198,580,186.89	154,273,470.34
1—2 年	62,708,496.82	50,906,071.24	20,963,611.21
2—3 年	23,360,192.15	13,160,069.08	13,227,503.88
3—4 年	10,182,946.48	10,448,364.87	9,293,347.65
4—5 年	8,209,043.68	7,270,702.65	3,664,858.32
5 年以上	14,254,851.94	9,592,543.79	6,801,964.39
合计	305,588,998.23	289,957,938.52	208,224,755.79

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,600,925.54	8,935,215.27	-	-	-	48,536,140.81
合计	39,600,925.54	8,935,215.27	-	-	-	48,536,140.81

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,158,810.68	11,442,114.86	-	-	-	39,600,925.54

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	28,158,810.68	11,442,114.86	-	-	-	39,600,925.54

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,302,223.78	5,856,586.90	-	-	-	28,158,810.68
合计	22,302,223.78	5,856,586.90	-	-	-	28,158,810.68

5、报告期无实际核销的应收账款。

6、截止 2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日 账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	2022 年 12 月 31 日 坏账准备余额
中国银行股份有限公司南阳分行	7,967,899.96	2.61	785,190.00
乌鲁木齐市网联资讯有限公司	7,678,697.11	2.51	799,970.26
中国银行股份有限公司北京市分行	7,217,900.00	2.36	399,790.00
深圳北理莫斯科大学	7,017,000.01	2.30	350,850.00
南京林业大学	6,620,080.00	2.17	1,957,126.00
合计	36,501,577.08	11.95	4,292,926.26

7、报告期期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8、报告期期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	89,869,578.73	86,398,136.59	85,436,070.77
合计	89,869,578.73	86,398,136.59	85,436,070.77

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
职工备用金	184,057.75	170,356.75	261,616.75
保证金及押金	24,205,529.83	26,519,779.45	30,780,157.37
合并内关联方往来	71,132,687.50	66,000,000.00	61,000,000.00
代垫及暂付款	1,752,938.98	1,441,337.19	892,989.04
其他	108,000.00	-	-
合计	97,383,214.06	94,131,473.39	92,934,763.16

(2) 其他应收款分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	97,383,214.06	100.00	7,513,635.33	7.72	89,869,578.73
其中：应收合并范围内的其他应收款	71,132,687.50	73.04	-	-	71,132,687.50
应收合并范围外的其他应收款	26,250,526.56	26.96	7,513,635.33	28.62	18,736,891.23
合计	97,383,214.06	100.00	7,513,635.33	7.72	89,869,578.73

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	94,131,473.39	100.00	7,733,336.80	8.22	86,398,136.59
其中：应收合并范围内的其他应收款	66,000,000.00	70.11	-	-	66,000,000.00
应收合并范围外的其他应收款	28,131,473.39	29.89	7,733,336.80	27.49	20,398,136.59
合计	94,131,473.39	100.00	7,733,336.80	8.22	86,398,136.59

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日			
----	------------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	92,934,763.16	100.00	7,498,692.39	8.07	85,436,070.77
其中：应收合并范围内的其他应收款	61,000,000.00	65.64	-	-	61,000,000.00
应收合并范围外的其他应收款	31,934,763.16	34.36	7,498,692.39	23.48	24,436,070.77
合计	92,934,763.16	100.00	7,498,692.39	8.07	85,436,070.77

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,672,981.78	583,649.09	5.00
1—2 年	3,845,108.42	384,510.84	10.00
2—3 年	4,425,106.37	1,327,531.91	30.00
3—4 年	1,061,140.00	530,570.00	50.00
4—5 年	2,794,082.49	2,235,265.99	80.00
5 年以上	2,452,107.50	2,452,107.50	100.00
合计	26,250,526.56	7,513,635.33	28.62

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,481,583.02	474,079.15	5.00
1—2 年	7,954,747.37	795,474.74	10.00
2—3 年	2,628,461.50	788,538.45	30.00
3—4 年	4,161,882.49	2,080,941.25	50.00
4—5 年	1,552,479.01	1,241,983.21	80.00
5 年以上	2,352,320.00	2,352,320.00	100.00
合计	28,131,473.39	7,733,336.80	27.49

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,672,238.14	683,611.91	5.00
1—2 年	6,283,115.40	628,311.54	10.00
2—3 年	5,925,379.37	1,777,613.81	30.00
3—4 年	2,749,240.25	1,374,620.13	50.00
4—5 年	1,351,275.00	1,081,020.00	80.00
5 年以上	1,953,515.00	1,953,515.00	100.00
合计	31,934,763.16	7,498,692.39	23.48

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	16,805,669.28	14,481,583.02	44,172,238.14
1—2 年	8,845,108.42	38,454,747.37	26,783,683.40
2—3 年	38,925,106.37	23,129,029.50	15,924,811.37
3—4 年	27,561,140.00	14,161,314.49	2,749,240.25
4—5 年	2,794,082.49	1,552,479.01	1,351,275.00
5 年以上	2,452,107.50	2,352,320.00	1,953,515.00
合计	97,383,214.06	94,131,473.39	92,934,763.16

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	7,733,336.80	-	-	7,733,336.80
本期计提	-219,701.47	-	-	-219,701.47
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	7,513,635.33	-	-	7,513,635.33

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	7,498,692.39	-	-	7,498,692.39
本期计提	234,644.41	-	-	234,644.41
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	7,733,336.80	-	-	7,733,336.80

(续)

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	9,246,237.04	-	-	9,246,237.04
本期计提	-1,747,544.65	-	-	-1,747,544.65
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	7,498,692.39	-	-	7,498,692.39

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 截止 2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
江苏金智教育软件有限公司	合并内关联方往来	42,132,687.50	4 年以内	43.26	-
南京圆周网络科技有限公司	合并内关联方往来	25,000,000.00	3 年以内	25.67	-
南京明德商服信息技术有限公司	合并内关联方往来	4,000,000.00	3-4 年、4-5 年	4.11	-
安徽医学高等专科学校	保证金及押金	827,075.00	1 年以内、4-5 年	0.85	641,353.75
宜宾学院	保证金及押金	595,200.00	4-5 年	0.61	476,160.00

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
合计		72,554,962.50		74.50	1,117,513.75

(8) 报告期期末无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(10) 报告期期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

1、分类情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	23,165,421.06	-	23,165,421.06	28,444,509.75	-	28,444,509.75
对联营、合营企业投资	2,872,592.07	-	2,872,592.07	4,497,750.36	-	4,497,750.36
合计	26,038,013.13	-	26,038,013.13	32,942,260.11	-	32,942,260.11

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	28,444,509.75	-	28,444,509.75	28,944,509.75	-	28,944,509.75
对联营、合营企业投资	4,497,750.36	-	4,497,750.36	2,945,251.04	-	2,945,251.04
合计	32,942,260.11	-	32,942,260.11	31,889,760.79	-	31,889,760.79

2、对子公司投资

2022 年度

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京明德商服信息技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
福建金智信息技术有限公司	5,279,088.69	-	5,279,088.69	-	-	-
江苏知途教育科技有限公司	3,165,421.06	-	-	3,165,421.06	-	-
江苏金智教育软件有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
南京圆周网络科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
合计	28,444,509.75	-	-	23,165,421.06	-	-

2021 年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京明德商服信息技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
福建金智信息技术有限公司	5,279,088.69	-	-	5,279,088.69	-	-
江苏知途教育科技有限公司	3,165,421.06	-	-	3,165,421.06	-	-
江苏金智教育培训中心	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
江苏金智教育软件有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
南京圆周网络科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	28,944,509.75	-	-	28,444,509.75	-	-

2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京明德商服信息技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
福建金智信息技术有限公司	5,279,088.69	-	-	5,279,088.69	-	-
江苏知途教育科技有限公司	3,165,421.06	-	-	3,165,421.06	-	-
江苏金智教育培训中心	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
江苏金智教育工程技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
南京圆周网络科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	28,944,509.75	-	-	28,944,509.75	-	-

3、对联营、合营企业投资

2022 年度

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
安徽皖新金智教育科技有限公司	2,777,937.27	-	-	94,654.80	-	-

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
南京明德产业互联网研究院有限公司	1,719,813.09	-	-	-1,719,813.09	-	-
合计	4,497,750.36	-	-	-1,625,158.29	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
安徽皖新金智教育科技有限公司	-	-	-	2,872,592.07	-
南京明德产业互联网研究院有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	2,872,592.07	-

(续)

2021 年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
安徽皖新金智教育科技有限公司	2,682,902.94	-	-	95,034.33	-	-
南京明德产业互联网研究院有限公司	262,348.10	1,170,000.00	-	287,464.99	-	-
合计	2,945,251.04	1,170,000.00	-	382,499.32	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
安徽皖新金智教育科技有限公司	-	-	-	2,777,937.27	-
南京明德产业互联网研究院有限公司	-	-	-	1,719,813.09	-
合计	-	-	-	4,497,750.36	-

2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动
-------	------------------	--------

		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
一、联营企业						
安徽皖新金智教育科技有限公司	2,632,954.20	-	-	49,948.74	-	-
南京明德产业互联网研究院有限公司	-	780,000.00	-	-517,651.90	-	-
合计	2,632,954.20	780,000.00	-	-467,703.16	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
安徽皖新金智教育科技有限公司	-	-	-	2,682,902.94	-
南京明德产业互联网研究院有限公司	-	-	-	262,348.10	-
合计	-	-	-	2,945,251.04	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,281,051.63	192,281,825.13	472,589,403.56	191,709,731.42
其他业务	-	-	-	-
合计	445,281,051.63	192,281,825.13	472,589,403.56	191,709,731.42

(续)

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	472,589,403.56	191,709,731.42	450,358,658.50	179,862,198.22
其他业务	-	-	-	-
合计	472,589,403.56	191,709,731.42	450,358,658.50	179,862,198.22

(五) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,625,158.29	382,499.32	-467,703.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-167,088.69	-500,000.00	-

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财利息收入	1,680,741.66	1,045,378.02	2,862,940.38
合计	-111,505.32	927,877.34	2,395,237.22

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	176,107.95	2,307,901.67	-35,014.11
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,805,853.32	17,596,429.77	6,888,305.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	2,232,621.96	1,592,373.59	3,421,083.71
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	402,108.88	1,044,048.51	399,207.15
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,257,587.57	-986,371.33	-5,065,483.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响额	2,883,924.75	3,353,418.43	697,488.39
少数股东权益影响额	111,543.67	1,477,846.92	598,723.33
合计	11,878,811.26	16,723,116.86	4,311,887.63

（二）净资产收益率及每股收益

2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.13	1.3044	1.3044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.53	1.1064	1.1064

2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.00	1.3387	1.3387
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.84	1.0600	1.0600

2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.98	1.1931	1.1931
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.66	1.1212	1.1212

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 27 日决议批准。

(此页无正文)

江苏金智教育信息股份有限公司

2023 年 3 月 27 日

第 21 页至第 136 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

日期：

郭超
2023年3月27日
郭超印

主管会计工作负责人：

签名：

日期：

红王
印
2023年3月27日

会计机构负责人：

签名：

日期：

程海
2023年3月27日
程海印



此件仅供
出具报告
使用

统一社会信用代码

911110102089661664J

营业执照

(副本)(11-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘红卫

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账、资产评估、会计咨询、税务咨询、企业管理咨询、统计培训、资产管理、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，须经有关部门批准，后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2022年01月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘红卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

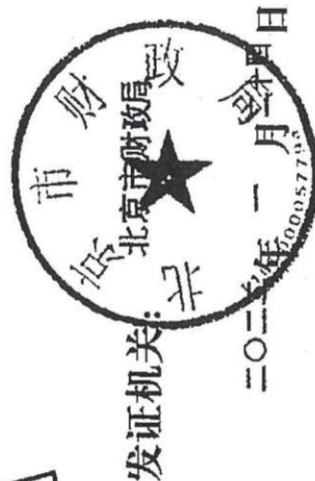
批准执业日期：2013年12月02日

此件仅供
出具报告
使用

证书序号：0017145

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 蔡卫华
性别: 男
出生日期: 1980-10-08
工作单位: 江苏大德会计师事务所有限公司
身份证号: 321102198010082098
身份证号码: 321102198010082098



年度检验登记
Annual Renewal Reg.

本证书自检验合格之日起有效
This certificate is valid from this renewal.



证书编号: 320000100035
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年 月 日
Date of Issuance



蔡卫华(320000100035)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d



姓名: 周文阳
Full name: 周文阳
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1989-09-02
Date of birth: 1989-09-02
工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 32062319890902132X
Identity card No.: 32062319890902132X



证书编号: 320000104818
No. of Certificate: 320000104818
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
发证日期: 2016 年 02 月 29 日
Date of Issuance: 2016 / 02 / 29

年度
Annual

本证
This certificate
This certificate

周文阳(320000104818)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

周文阳(320000104818)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

周文阳(320000104818)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



周文阳(320000104818)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

继续有效一年
Valid for another year after

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天衡会计师事务所
JICPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 12 月 08 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天会计师事务所
JICPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016 年 12 月 08 日



曹莹
女
1988-10-15
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
320107198810153422

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



记
tration
格，继续有效一年。
id for another year after

证书编号: 110002040282
No. of Certificate
批准注册协会 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019 年 12 月 31 日
Date of Issuance



曹莹(110002040282)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



曹莹(110002040282)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会