苏州科斯伍德油墨股份有限公司

2017 年年度报告

2018-026

2018 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴贤良、主管会计工作负责人洪兵及会计机构负责人(会计主管人员)李庆文声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中有关未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 12
第五节 重要事项 25
第六节 股份变动及股东情况 43
第七节 优先股相关情况 47
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 48
第九节 公司治理 53
第十节 公司债券相关情况 59
第十一节 财务报告 60
第十二节 备查文件目录 154

释义

释义项	指	释义内容
科斯伍德、公司、股份公司、本公司	指	苏州科斯伍德油墨股份有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元	指	人民币
连云港子公司	指	江苏科斯伍德化学科技有限公司，是本公司的全资子公司。
法国子公司	指	勃朗杰科斯伍德有限公司，是本公司的全资子公司。
科斯伍德投资、投资公司	指	苏州科斯伍德投资管理有限公司，是本公司的全资子公司。
龙门教育、标的公司	指	陕西龙门教育科技股份有限公司，在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，证券简称“龙门教育”，证券代码：838830，是本公司的控股子公司。
印客无忧	指	印客无忧网络科技（苏州）有限公司，是本公司的控股孙公司。
金智合	指	苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙），是本公司的控股孙公司。
本次收购	指	苏州科斯伍德油墨股份有限公司支付现金购买陕西龙门教育科技股份有限公司 49.76%股权。
K12	指	Kindergarten through Twelfth Grade，代表从小学一年级到高中三年级的 12 年中小学教育，是国际上对基础教育的统称。
UV 油墨	指	在紫外光照射下，利用不同波长和能量的紫外光使油墨连结料中的单体聚合物。
基墨	指	高浓度油墨中间体。
树脂	指	高分子化合物，是由低分子颜料一单体通过聚合反应结合成大分子的产物。
光泽度	指	检测标准，用数字表示的油墨表面接近镜面的程度。
耐磨度	指	检测标准，用数字表示的油墨印品表面消耗剩余百分比。
耐晒等级	指	检测标准，用数字表示的油墨印品在紫外线照射下所产生的变色或褪色指数。
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏管理局

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	科斯伍德	股票代码	300192
公司的中文名称	苏州科斯伍德油墨股份有限公司		
公司的中文简称	科斯伍德		
公司的外文名称（如有）	SUZHOU KINGSWOOD PRINTING INK CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Kingswood		
公司的法定代表人	吴贤良		
注册地址	苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号		
注册地址的邮政编码	215143		
办公地址	苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号		
办公地址的邮政编码	215143		
公司国际互联网网址	www.szkinks.com		
电子信箱	szkinks@szkinks.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
签字会计师姓名	朱海平、林闻俊

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

√ 适用 □ 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市黄浦区广东路 689 号海通证券大厦 28 层	陈松、黄科捷、杨铁伦	2017 年 3 月 10 日至 2018 年 12 月 31 日

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	472,130,925.91	489,739,738.93	-3.60%	495,078,529.84
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,764,844.77	35,999,979.24	-83.99%	34,722,104.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,462,798.50	33,043,333.10	-92.55%	30,894,383.55
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,801,766.11	58,676,483.49	-54.32%	46,492,633.81
基本每股收益（元/股）	0.02	0.15	-86.67%	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.15	-86.67%	0.14
加权平均净资产收益率	1.00%	5.17%	-4.17%	5.20%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
资产总额（元）	1,702,326,927.14	809,439,733.68	110.31%	802,922,800.59
归属于上市公司股东的净资产（元）	705,978,805.44	705,090,573.59	0.13%	678,696,457.69

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	100,878,664.17	119,651,443.73	123,599,071.10	128,001,746.91
归属于上市公司股东的净利润	8,664,016.95	885,883.55	5,625,826.63	-9,410,882.36

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,228,259.36	754,290.10	5,121,024.25	-9,640,775.21
经营活动产生的现金流量净额	13,201,353.99	9,841,577.76	18,200,267.90	-14,441,433.54

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

□ 是 √ 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,986,598.12	307,776.87	-50,911.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,268,683.89	3,790,958.19	3,817,510.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,563,088.21	126,847.73	173,449.93	
减：所得税影响额	1,516,323.95	1,268,936.65	112,327.97	
合计	3,302,046.27	2,956,646.14	3,827,721.31	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司于2017年12月完成收购龙门教育49.76%股权后，正式开启了胶印油墨和教育双主营布局的模式。

公司是胶印油墨行业率先上市公司，是印刷行业绿色环保之路的先行企业。公司的主要业务为印刷胶印油墨的研发、生产与销售，“东吴牌”和“Kingswood”品牌的油墨销量已多年位居国内胶印油墨市场的龙头。公司一贯秉承“高度创新能力国际知名环保油墨制造商”的发展战略，专注于高分子材料和改性植物油的研发，并将之应用于印刷油墨的生产与销售。专注和专业使公司获得行业细分市场的龙头地位。以标准提升质量，以质量铸就品牌，是科斯伍德不变的宗旨。公司经过15年的发展，产品畅销海外80多个国家和地区，销售网络遍布全球，是被发达国家认可的国际标准油墨制造企业，产品被广泛运用于食品、电子、化妆品、化工等多个行业世界一流企业在内的众多终端客户群体。

公司产品从性能上可进一步细分为快干亮光、高光泽和高耐磨三大系列，其中：

（1）快干亮光型胶印油墨：具有出色的固着速度，印刷过程中能够纸上干燥快、印刷机器上不结皮。油墨细腻，印品透明度高、色彩鲜艳，用于各类纸张印刷，如铜版纸、卡纸、胶板纸等。公司快干亮光型胶印油墨在印刷基材上的固着时间已缩短到3分钟左右，远快于同行业平均的固着时间，而且可以做到在未使用状况下，保证油墨在印刷机械上2-3天不结皮。

（2）高光泽型胶印油墨：相对快干亮光型胶印油墨，高光泽型胶印油墨光泽更高、色彩更加鲜艳饱满，更适用于高级铜版纸印刷高档印刷品，印品可获得类似上光后的高光泽效果。公司高光泽型胶印油墨的光泽度可以达到80%以上。

（3）高耐磨型胶印油墨：在保证油墨的浓度和光泽前提下，加快了油墨爽干性，使印品具有较高的耐磨性，产品特别适用于哑粉纸的印刷。公司高耐磨型胶印油墨由于采用改性植物油基替代原有助剂“蜡”，产品耐磨性比传统耐磨性油墨高出30%。

公司非常注重绿色环保理念，针对环保油墨要求引入大量先进仪器设备用于研发新产品、管控违禁物质，建立了中国苏州、欧洲法国两个研发中心，在环保油墨领域持续创新。目前油墨行业不仅稳步地向健康无害方向发展，而且油墨企业不断加强技术改进和管理创新，开展深层次的环保创新等科研攻关，使环保油墨成为主要增长市场。

报告期内，公司推出创新成果——环保印刷神器即纸袋供墨系统，这一产物将给市场带来一场不可估量的变革。在当前环保的压力下，纸袋供墨解决了两大难题：第一 、解决固废处理问题；第二、解决成本压力。以一台四色印刷机为例，一年可以节降成本3万元以上。油墨供应系统，自动化控制，是一款成本极低、减少油墨浪费的油墨供应系统产品，灵巧的装置方便搬运移动。创新纸袋装油墨，打破传统铁罐装油墨，解决油墨罐包装污染问题及固废处理问题。

油墨行业是依赖于传统印刷和信息记录来完成的，但近年来随着新媒体、互联网的盛行，整个商业印刷的市场份额出现下滑。公司这两年主业的发展进入调整期，原材料价格上涨等因素导致公司的盈利能力有所下降，这是行业整体现状。报告期内，公司积极探索战略转型升级，通过在公司管理层坚强信念和高效执行力的综合作用下，公司以支付现金的方式，完成收购陕西龙门教育科技股份有限公司49.76%股权，成为龙门教育第一大股东，同时公司还通过与方锐铭、丁文波、上海翊占信息科技中心（普通合伙）签订《表决权委托协议》的形式，取得占龙门教育总股份数2.629%的表决权，综上所述公司共计拥有龙门教育52.39%股份表决权。通过此项交易,公司将实现胶印油墨产品与教育培训业务的双主业布局，伴随着优质资产的注入，这将有助于提高上市公司的持续盈利能力，实现上市公司股东利益的最大化。

龙门教育处于K12教育培训行业，聚焦中高考升学培训细分市场，是集教育培训、产品研发、教学研究于一体的综合教育服务机构。公司主营业务是面向初中、高中阶段学生提供全封闭中高考补习培训、K12课外培训以及教学辅助软件销售。在商业模式构建上，龙门教育以“教育+互联网”为核心发展战略，通过产业升级，扩大自身在中高考培训业务的核心竞争力。龙门教育的商业模式是：（1）以线下业务作为“支点”，针对中高考提分冲刺的刚性需求，形成自己的产品和服务优势，培

养和锻造教学团队与管理团队，进而创造品牌优势。（2）以DT数据技术和线上业务作为“杠杆”，通过名师直播和双师课堂、大数据挖掘下的自适应学习、教师合伙人的SAAS服务等核心技术，撬动中高考课外辅导的更广阔领域。（3）推出教育合伙人概念，将场地、教研数据、在线推广平台、教师创业扶持资金等开放共享，形成发展合力，探索“平台+教师”的共享共创商业模式。

由于学习时间跨度长、在校学生数量大，K12教育已经成为中国教育市场规模最大的细分领域。由于K12教育处于孩子成长的关键时期，因此，与K12教育相对应的辅导培训服务的市场规模巨大。近年来，国家通过《民办教育促进法》的修改与完善，一直有计划的引导民营资本进入教育行业，最新的《民办教育促进法》在附则第66条规定了以企业法人形式存在的经营性民办培训机构的身份合法性：“在工商行政管理部门登记注册的经营性的民办培训机构的管理办法，由国务院另行规定。”上述规定从法律层面允许经营性民办培训机构以公司法人形式存在。在国家支持多种形式民办教育培训机构的政策环境下，各地对于经营性民办培训机构的管理将更加明确、规范，也进一步加快了民办教育类企业的发展。

随着政府大力支持民办教育行业，鼓励社会力量参与办学，教育及辅导培训市场需求将呈现爆发性增长。以课外教育培训机构为例，根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》中提出教育发展的阶段战略目标，到2020年，在校中小学生的人数将达到2.12亿人。同时，高考全国统一命题将推动教材统一，也将有利于K12培训机构的异地扩张。高考模式变为“3+6选3”模式，教学需求愈发多样化，给培训补习机构广阔发展空间。此外，各地户籍政策变化，人口迁移导致教育资源不均衡。随着大城市化趋势，省会城市尤其城市的高中资源明显不足，这将进一步扩大了K12教育培训空间。另一方面，中小学阶段巨大的人口基数、二胎政策红利和家庭收入的提升驱动行业拥有广阔空间。民办教育促进法的修改与细则落实，为课外培训类企业的发展提供了新的契机。

通过本次收购，龙门教育成为上市公司合并范围内的子公司，公司增加发展前景广阔的教育培训业务。本次交易的实施，也将使龙门教育在现有基础上实现跨越式的发展，在业务规模、品牌建设、骨干团队、发展潜力和融资能力等方面都得到显著提升，并入上市公司后使得科斯伍德资产质量得到进一步增强，有利于提升上市公司发展空间，实现公司股东利益的最大化，树立上市公司的良好形象。

未来上市公司将逐步加大优质资源向教育产业倾斜的力度。在收购龙门教育的基础上，下一步力争架设良好的资本平台，加大加速外延式驱动积极布局K12相关产业链，推动公司进入万亿级市场快车道，努力打造公司教育产业协同完整的产业链平台。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	新增龙门教育所属股权投资资产。
无形资产	新增龙门教育无形资产。
商誉	收购龙门教育形成的商誉。
长期待摊费用	新增龙门教育租赁房屋的装修款。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）报告期内，公司在胶印油墨领域的核心竞争力主要体现如下：

1、领先的技术

公司是属于国内少数几家能够使用基墨组生产模式的创新型油墨公司。基墨指的是高浓度的油墨中间体，而基墨组是具有同色相，但存在一定色差的系列基墨的统称。相比于传统的单产模式，使用基墨组生产模式，能够在不改变生产设备、生产线的前提下，生产出不同系列、类型的产品。基墨组生产方式不仅能够有效降低生产成本，还可以整体提高公司产品制造的柔性，为公司更好地占领新市场、新客户奠定了基础。

2、高标准的环保产品

随着全球对环保要求不断提高，公司也在不断提升产品的环保特性。通过对连接料的不断研发，公司已推出系列环保产品。针对发达国家（地区）对有机挥发份（VOC）和产品有害重金属含量的限制，公司通过对“植物改性油基”和对应树脂的系列研发，使得公司产品通过了瑞士SGS认证、欧盟REACH预注册和美国大豆协会认证等绿色认证，产品在欧盟、北美等发达国家（地区）获得了众多客户的认同。

在国内，公司产品已通过了国家绿色环保油墨的认证，公司在对NON-VOC类产品、高降解率油墨产品研发中具有较好的市场领先性，成为了国家火炬计划立项项目执行单位。此外，公司还储备了包括环保型长效不结皮油墨、Globy通用型植物油基油墨等众多环保型油墨产品，为公司未来更好地适应市场对产品环保需求创造了基础。

3、先进的运营模式

从油墨行业来说，企业应该坚持低风险发展战略。随着公司不断调整营销策略和客户结构，销售模式已由“经销模式”变为“经销+直营”相结合的模式。经销模式能够实现公司与印刷企业和经销商的直接双向沟通，解决了市场信息反馈缓慢，企业流通库存较大，市场恶性竞争等不利因素，有利于公司产品更好的贴近市场和用户。直营模式主要是针对战略大客户，公司组建大客户销售队伍，做好服务工作，满足大客户的个性化、多样化的产品需求。

4、良好的市场地位

公司主要生产单张纸胶印油墨，产品用于杂志、包装的印刷，公司在该细分领域内占据行业龙头的位置。公司目前油墨年产销量约2万吨，胶印油墨产能达2.6万吨/年。随着销售渠道的不断深入和拓展，公司有望进一步扩大市场份额，提高盈利能力。

（二）2017年度公司通过收购龙门教育正式进入教育领域，龙门教育专注于全封闭中、高考补习培训和K12课外培训服务，其核心竞争力主要体现如下：

1、教学模式的优势

龙门教育的教学模式强调“教、管、学”一体化，并根据中高考课外培训的特点，在教、管、学三个环节，设定不同的“变量”，形成差异化的产品和服务。其中，公司主营业务“VIP全封闭校区”，在行业内首创“导师+讲师+专业班主任+分层次滚动教学+现代化管理”的“5+教学”模式。该教学模式不仅限于知识的传授吸收，在科学的时间管理之下，也能保证学生对知识接收的效率效果和速度，教学效果明显优于一般的培训业态。

2、商业模式的优势

全封闭培训是盈利能力最强的培训业态，龙门教育线下业务采取“VIP全封闭校区+课外学习中心”联动发展模式，在扩张城市中，龙门教育先开设K12课外学习中心积累客户基础，以初中成绩中等、高中成绩在二本分数线以下的学生为目标群体，为全封闭VIP校区开设流量入口。线下业务作为“支点”，利用大数据技术作为“杠杆”，提升运营效率和教学效率；共享共创的“教育合伙人”模式探索，为整合区域教育资源、降低异地招生成本提供机制创新。

3、技术研发优势

龙门教育子公司跃龙门育才科技（深圳）有限公司已研发成型多款智能教学产品。公司软件产品主要面向已有生源销售以配合线下教学。深圳跃龙门还将继续深入研发校务管理系统，开发英语语法、阅读、作文等教育产品，推动跃龙门交互式教学系统在教学中的应用。

4、管理团队优势

以龙门教育创始人马良铭先生为代表的教学和教研团队，在中高考“中等生”培训方面有20多年的实践经验，并在近年开始探索将教学与DT数据技术结合的创新之路。以总经理黄森磊先生为代表的运营管理团队，有多家全国规模教育类上市企业的管理经验。“平台+创业”的教育合伙人模式及内部激励机制，吸引大批行业创业者，有利于公司整合教育资源并进行区域运营人才储备。

5、行业地位

龙门教育在国内教育培训行业拥有较高的知名度和良好的口碑，在2007年-2017年期间，先后获得“最具影响力的教育品牌”、“改革开放30年中国十大品牌高考复读教育机构”、“最具公信力的教育品牌”、“年度综合实力突出教育集团”、“2017年度影响力教育品牌”等荣誉。龙门教育以严格的教育教学管理和学生优异的中高考成绩受到家长、学生的认可，同时积淀品牌与客户口碑，形成公司的品牌优势，在业内享有较高声誉。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年度对于公司而言是产业转型升级的一年，近年来互联网和新媒体的崛起，传统纸媒受到较大的冲击，商务印刷的增量非常缓慢，油墨行业出现了明显的发展瓶颈。为了拓宽公司发展空间，更好的回馈投资者，公司发掘新的业绩增长点，2017年度通过支付现金的方式收购龙门教育49.76%股权，正式进入教育行业。公司已形成胶印油墨和教育双主营的业务布局。

一、2017年公司经营基本情况

2017年，公司实现营业收入47213.09万元，较去年同期下降3.6%；利润总额为874.77万元，较去年同期下降80.04%；归属于上市公司股东的净利润为 576.48万元，较去年同期下降83.99%。公司经营业绩较上年同期下降的主要原因包括：

1、并购龙门教育增加了中介机构费用915.09万元、融资费用415.54万元和交易过户费用66万元，共计1396.63万元；

2、追加环保投入、原材料价格上涨等因素增加生产成本1466.51万元，2018年已有同行业企业策划上调产品售价，根据市场情况，公司决定自2018年3月31日开始油墨及相关产品的价格上调幅度为5%-10%（具体内容详见《关于公司主营产品价格调整的公告》公告编号：2018-020）。公司通过采取提高售价和扩大销售等针对性措施，逐步消除产品成本上涨的不利影响；

3、由于美元汇率下跌，发生汇兑损益-264.05万元，比上年同期91.96万元下降356.01万元，2018年公司将跟踪汇率变化，采取及时调整出口价格和远期结汇等方式，削弱汇率波动的不利影响。

（一）胶印油墨领域

胶印油墨产业经过前期的快速发展，近年来发展速度有所放缓。现阶段在行业存在企业众多、成本居高、利润空间压缩等背景下，近两年公司在胶印油墨行业的经营业绩也出现了下滑的迹象。未来公司在胶印油墨领域更多将体现稳中求进的思路，进一步合理规划公司的资源和资金等投入，提升投入产出比。在保持公司稳健经营基础上，深入挖掘客户需求，以强大的研发能力为支撑，积极谋求新发展。

报告期内，公司保持营销服务和技术服务相结合模式，在保证产品质量的同时，及时有效的满足客户的不同需求。随着公司不断调整营销策略和客户结构，销售模式已由“经销模式”变为“经销+直营”相结合的模式。

在技术研发方面，技术中心为公司的核心竞争力提供有力支撑，通过新品研发、优化性能等提高公司产品质量和保证品质。公司研发出十环绿色环保新品，低卤、纯植物油、低气味、无芳烃，用于食品包装产品。另外，公司研发的纸袋供墨系统，是一款成本极低、减少油墨浪费的油墨供应系统产品，灵巧的装置方便搬运移动。

创新的纸袋装油墨，打破传统铁罐装油墨，解决油墨罐包装污染问题及固废处理问题。这一创新产物带来的价值，不单单是环保，对于企业成本来讲，这款环保纸袋的功能性更是可圈可点。纸袋内层涂布了六层有机纳米涂层，可以实现和铁罐相同的阻氧效果，是取代铁罐包装的新型专利环保产品。该产品不含任何塑料或金属薄膜成分，可完全水解和百分百生物降解，可在造纸环节重新回收利用，彻底解决了油墨包装固废处理的难题。按一台印刷机每年消耗7吨油墨计算，如采用科斯伍德纸袋油墨与供墨系统，每年每台印刷机可节约成本近3万元。这套系统另一个亮点就是通过数字检测墨槽中墨量高度，每分钟对墨槽进行循环扫描，并与预定的墨量值进行比对，墨量不足时可自动启动挤墨，无需人工参与，大大减少了印刷人员的工作强度，供墨精准控制。在自动供墨的柱状容器中，还加有搅拌、恒温等装置，避免油墨结皮，使油墨处于最适合印刷的状态，非常科学。

在营销工作上，公司通过优化营销团队、调整客户结构，积极开拓行业市场，发展新客户，提升客户服务等工作来提高公司效益；另外公司加强成本控制，加快资金回笼，优化公司资源配置，有效降低营销费用，达到公司开源节流的目的。

为保障公司的安全生产和产品质量，公司优化生产流程，加强质量管理工作，提高各部工作协同能力，各项安全、环保工作平稳运行。一方面公司通过消防定期排查，加强生产安全操作培训等提高员工安全意识，有效避免安全事故的发生；另一方面，公司对原材料采购、生产制造、成品出货等环节严格把控，完善质量管理体系，提升整体产品质量。

（二）教育培训领域

近年来，教育行业呈现良好的发展态势，成为我国社会经济领域重要的增长点。教育是刚需，K12教育本身是一个高速发展接近万亿的大市场，而二胎人口政策及教育改革带来的历史机遇，更使K12教育处于高速发展的窗口期。

按照中国教育学会发布的研究报告，2016年，全国中小学辅导机构的市场规模超过8000亿元。目前行业排名前2名的机构市场占有率均不超过1.5%，各个机构的市场成长空间巨大。受多重政策影响，K12的客群基数在继续扩大。一是全国中小学在校人数自2016年起重新增加；二是二胎政策，适龄人口会持续增长；三是居民收入持续增长，城市户籍逐步放开，带动学生的参培率持续上升。同时，新的《民办教育促进法》的出台，国家从政策上支持和鼓励民办教育发展，必将刺激包括K12教育在内的整体教育行业的加速发展。

龙门教育自2002年创办以来，专注中高考升学培训，旗下品牌包括龙门补习学校、龙门尚学、跃龙门育才科技，分别提供全封闭短期培训、定制式升学辅导、中高考智能教学软件研发，构建三维中高考升学服务链。

龙门教育的业务主要集中在k9-k12阶段，也就是针对初中升高中，以及高中升大学的阶段。它主要是以短期封闭式培训为核心，并不是传统的学历式教育。目前龙门教育主要聚焦中高考、聚焦中等生、聚焦中西部，龙门教育在这个细分市场排名前列。

1、聚焦细分赛道

从行业发展角度，全封闭中高考培训业务特有的优势体现在授课时长较长，课时单价较高，利润空间较大。龙门教育深耕中高考培训十五年，在中高考复读、应届生冲刺培训赛道中有望获得先发优势。作为专注中高考补习培训和教学软件研发的教育机构，龙门教育积极研究、参与和探索中高考改革中教、管、学各环节的规律和特点，为学生提供可具选择性的各项教育产品和服务，致力于成为中高考“毕业班”的培训辅导第一品牌。

2、聚焦细分市场

根据《2016年高考调查报告》的数据，2008年参加高考的人数达到峰值1050万，之后逐年下降，到2014年开始止跌趋稳，进入一个相对稳定的“新常态”。在900多万高考学生中，各省985和211，一本、二本、三本和高职的录取率差异较大。平均而言，985院校的录取率在3%左右，一本的录取率在9%左右，二本在24%左右，三本在14%左右，高职在35%左右。即每年能考上“名校”的30-40万人，考上一本院校的不到百万，二本200多万，三本150万左右，高职院校的300多万。龙门教育聚焦在“中等生”的教学规律的研究和总结上，在900多万的考生中更加关注高职、三本、和部分二本水平的学生，这部分学生总量约每年400多万。

3、聚焦细分区域

龙门教育重点布局二三四线城市，有望深度受益于行业增长，步入快速发展通道，且高考招生制度改革带来的新型培训是一种刚需，因此市场存量比较稳定。龙门教育的“教育+互联网”战略的实施，通过名师直播平台和双师课堂的推广，实现教育资源向三四线城市输送，助力龙门教育品牌打破区域壁垒。

教育行业属于轻资产、弱周期、消费群体朝阳类型，与传统行业有较强的互补性，公司布局教育行业，使得盈利能力、抗周期能力及长期增值性都有明显提升。根据《陕西龙门教育科技股份有限公司业绩承诺实现情况专项审核报告》（信会师报字[2018]第ZA11204号），龙门教育2017年度实现的归属于母公司所有者的净利润105,234,453.13元，扣减非经常性损益215,797.74元后，确认实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润105,018,655.39元。龙门教育纳入公司合并报表范围后未来将成为公司重要的收入及利润来源，优化了公司产业结构，提高公司利润水平，提升了公司整体价值。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

营业收入整体情况

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	472,130,925.91	100%	489,739,738.93	100%	-3.60%
分行业					
油墨及类似产品制造	460,912,361.66	97.62%	489,739,738.93	100.00%	-2.38%
包辅材、印刷材料及机械	11,218,564.25	2.38%			2.38%
分产品					
高光泽型胶印油墨	103,556,781.84	21.93%	112,339,320.39	22.94%	-1.00%
高耐磨型胶印油墨	149,249,655.76	31.61%	148,453,130.28	30.31%	1.30%
快干亮光型胶印油	170,621,597.21	36.14%	180,190,611.34	36.79%	-0.65%
其他胶印油墨	22,315,648.93	4.73%	17,946,888.95	3.66%	1.06%
其他非胶印油墨	15,168,677.92	3.21%	30,809,787.97	6.29%	-3.08%
包辅材、印刷材料及机械	11,218,564.25	2.38%			2.38%
分地区					

内销	312,294,259.51	66.15%	312,674,540.42	63.85%	2.30%
外销	159,836,666.40	33.85%	177,065,198.51	36.15%	-2.30%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
精细化工品	423,428,034.82	339,951,886.37	19.71%	-3.98%	0.89%	-3.87%
分产品						
高光泽型胶印油墨	103,556,781.84	83,188,064.88	19.67%	-7.82%	-2.77%	-4.17%
高耐磨型胶印油墨	149,249,655.76	111,140,814.71	25.53%	0.54%	4.66%	-2.94%
快干亮光型胶印油墨	170,621,597.21	145,623,006.79	14.65%	-5.31%	0.28%	-4.76%
分地区						

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

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
油墨及类似产品制造	销售量	吨	18,494	19,517	-5.24%
	生产量	吨	18,962	19,350	-2.01%
	库存量	吨	1,583	1,115	41.97%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

期末库存量同期增加41.97%，主要是由于今年春节较晚，期末正值春节前销售旺季，库存备货量较大的因素。

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
油墨及类似产品制造	原材料	301,221,916.13	81.17%	294,024,460.31	78.87%	2.30%

说明

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2017年12月公司收购龙门教育49.76%股权事宜完成股权交割过户，龙门教育成为公司的控股子公司。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	80,944,687.51
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.14%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	29,656,707.96	6.28%
2	第二名	15,931,013.47	3.37%
3	第三名	12,986,324.92	2.75%
4	第四名	11,240,398.79	2.38%
5	第五名	11,130,242.37	2.36%
合计	--	80,944,687.51	17.14%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	114,652,899.65
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.60%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	33,856,660.00	9.04%
2	第二名	22,791,580.00	6.08%
3	第三名	21,499,495.15	5.74%
4	第四名	19,749,300.00	5.27%
5	第五名	16,755,864.50	4.47%
合计	--	114,652,899.65	30.60%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	29,234,990.71	33,601,447.46	-12.99%	本期销售费用随营业收入减少而相应减少
管理费用	46,230,655.37	38,198,679.91	21.03%	主要是本期并购项目增加了中介机构费用所致
财务费用	5,014,758.97	-2,583,753.79	294.09%	主要系报告期内，公司增加贷款，造成利息支出增加

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司作为高新技术企业，一直高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提高。研发投入金额总体金额较大。2017 年公司本部研发投入在不断增加，根据一贯性和谨慎性原则，公司当期研发费用全部费用化。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2017 年	2016 年	2015 年
研发人员数量（人）	37	32	33
研发人员数量占比	16.37%	14.48%	14.00%
研发投入金额（元）	20,218,357.25	21,207,958.06	21,099,834.47

研发投入占营业收入比例	4.28%	4.33%	4.26%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	389,993,825.68	460,181,590.08	-15.25%
经营活动现金流出小计	363,192,059.57	401,505,106.59	-9.54%
经营活动产生的现金流量净额	26,801,766.11	58,676,483.49	-54.32%
投资活动现金流入小计	2,091,114.00	1,228,000.00	70.29%
投资活动现金流出小计	478,661,716.12	24,362,484.28	1,864.75%
投资活动产生的现金流量净额	-476,570,602.12	-23,134,484.28	-1,960.00%
筹资活动现金流入小计	638,000,000.00	3,150,000.00	20,153.97%
筹资活动现金流出小计	8,229,522.91	12,127,500.00	-32.14%
筹资活动产生的现金流量净额	629,770,477.09	-8,977,500.00	7,114.99%
现金及现金等价物净增加额	180,343,048.42	28,229,095.30	538.86%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少54.32%，主要系报告期内销售收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少1960.00%，主要系报告期现金收购龙门教育所致。

筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加7114.99%，主要系报告期银行借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务情况

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	361,569,828.32	21.24%	180,952,343.50	22.36%	-1.12%	主要系本期并购项目所属的货币资金人民币 2.85 亿元纳入合并报表范围所致
应收账款	131,445,940.19	7.72%	136,149,457.65	16.82%	-9.10%	主要加强年末应收账款清收，导致总体规模下降。同时随着资产规模的扩大，应收账款占比也有所下降
存货	88,303,590.68	5.19%	65,358,670.11	8.07%	-2.88%	主要系本期期末备货较多及原材料价格增加所致
长期股权投资	27,223,768.56	1.60%			1.60%	主要系本期并购项目所属的长期股权投资纳入合并报表范围所致
固定资产	286,472,536.16	16.83%	300,497,985.65	37.12%	-20.29%	主要是随着资产规模的扩大，固定资产占比也有所下降
在建工程	1,711,301.43	0.10%	574,334.14	0.07%	0.03%	主要系本期新增在建研发楼项目所致
短期借款	190,000,000.00	11.16%			11.16%	主要系本期流动资金贷款所致
长期借款	378,000,000.00	22.20%			22.20%	主要系本期并购融资贷款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	3,240,000.00	-240,000.00	-240,000.00				3,000,000.00
上述合计	3,240,000.00	-240,000.00	-240,000.00				3,000,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

2017年11月，公司控股股东吴贤良先生将持有的2,000万股公司股份质押给招商银行股份有限公司苏州分行，用于公司向银行申请并购贷款提供担保。具体内容详见于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股股东办理股权质押登记的公告》（公告编号：2017-095）。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
757,256,780.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
陕西龙门教育科技股份有限公司	教育项目的研究和开发及交流；教育科技产品的研究、开发与销售；文化教育信息咨询；非学历短期培训管理（不含学前教育、自学考试助学及	收购	757,256,780.00	49.76%	自有资金+银行贷款	不适用	不适用	不适用	100,000,000.00	105,234,453.13	否	2017 年 09 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《重大资产购买报告书草案（修订稿）》

	国家认可的一般经营项目执业证书培训管理）；文化教育项目网络交流服务、文化艺术咨询；网络技术服务。												
合计	--	--	757,256,780.00	--	--	--	--	--	100,000,000.00	105,234,453.13	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	3,000,000.00	-240,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	自有资金
合计	3,000,000.00	-240,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
勃朗杰科斯伍德有限公司	子公司	油墨	16,034,622.20	60,578,303.59	-13,049,121.61	84,246,803.89	-10,365,421.65	-5,285,872.55
江苏科斯伍德化学科技有限公司	子公司	颜料	36,750,000.00	53,524,703.64	40,826,541.69	45,141,065.57	1,622,241.74	1,280,257.10
印客无忧网络科技（苏州）有限公司	子公司	销售印刷耗材	10,000,000.00	13,870,970.81	10,648,802.56	10,300,530.23	1,181,259.55	957,464.97

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
陕西龙门教育科技股份有限公司	收购	通过本次收购，公司主营业务由胶印油墨领域变更为胶印油墨+教育双主营布局。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

一、公司发展战略

在传统胶印油墨业务遭遇瓶颈的大背景下，公司收购龙门教育正是战略转型的重要一步。通过本次收购，公司主营业务

由胶印油墨领域变更为胶印油墨+教育双主营布局。

胶印油墨业务领域，2018年公司将根据经营管理的实际情况，加强产品竞争优势，在保证公司健康经营的基础上，鼓励新产品开发，加快技术革新，提高产品质量，优化产品结构，从而提升公司品牌竞争力。及时掌握市场信息，积极调整营销策略，坚决维护好原有客户市场份额，进一步有效开发新市场新客户。

教育业务领域，龙门教育专注中高考升学培训，经过十五年专注加科技创新的发展模式成为西北地区的K9-K12教育（即中、高考培训）细分领域的区域龙头。龙门教育定位于中高考、中西部、中等生，差异化的定位避开了同其他培训机构的同质化竞争，龙门教育处在这个细分市场的前列，细分领域优势明显。龙门教育会在上市公司的支持下，整合更多资源，由西安向省内及周边辐射与扩散，实现对本区域的渗透与全面覆盖，巩固在区域的龙头地位。同时，公司与龙门教育在“从地方到全国”的发展战略上达成了共识，会支持龙门教育在全国其他重点区域有步骤、有计划的复制与扩张，争取在2-3年时间内，将西安的成功模式复制到全国8-10个重点区域。

龙门教育的扩张将采用“VIP全封闭校区+课外学习中心”联动发展模式。在扩张过程中，为控制风险，龙门教育将采用合伙人制和投资基金相结合的形式。即在目标拓展区域，龙门教育发展当地合伙人共同持股，并输出管理与教学体系，当地合伙人负责本地事务的协调。同时，龙门教育还设立了产业基金，通过投资并购实现地域及学科延伸。此外，公司也将利用上市平台的优势，通过并购整合将更多的优质教育资产纳入旗下，与龙门教育形成战略协同。

收购龙门教育只是公司转型的第一步，公司在教育行业有更长远的定位与规划，公司的目标是做中国学生的升学与就业技能解决方案的提供商，最终成为在中国市场领先的上市教育培训集团。

围绕公司的定位与目标，我们规划了“三横三纵”的业务。“三横”就是三个赛道：一是以龙门教育为起点与核心的中高考升学业务；二是营利性民办高中和国际学校；三是中国学生的海外升学。“三纵”就是具有公司特色与核心竞争力的服务手段，即全封闭管理和教学模式、基于学生需求的模块化培训产品（内容），以及基于互联网、AR、AI等为代表的科技服务手段。当前公司的首要目标就是把龙门教育发展为全国中高考培训赛道的龙头。

二、未来可能面临的风险

1、胶印油墨领域

（1）主要原材料价格波动风险

公司主要原材料为颜料、树脂、矿物油、植物油和包装材料等，公司原材料占生产成本比重较大，占比超过75%。原材料价格波动和环保成本上升等因素对公司油墨业务的经营利润构成重要影响。

在公司产品价格相对稳定的情况下，若公司主要原材料价格发生大幅波动，特别是出现大幅上涨，将直接提高公司生产成本，并对公司盈利产生不利影响，公司面临原材料价格波动进而影响经营业绩的风险。

（2）下游行业波动的风险

公司所处油墨行业的下游行业为包装印刷行业。印刷行业发展与宏观经济的相关性明显，全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对我国印刷行业生产和消费带来影响。受宏观经济影响包装印刷行业也可能出现增速放缓等不利情况，公司面临下游行业波动所带来需求增速放缓的风险。

（3）环保政策变化风险

公司已严格按照有关环保法规及相应标准对生产过程中产生的废水、固体废物、废气等污染性排放物进行了有效治理，“三废”排放达到了环保规定标准。但随着我国经济增长模式转变和可持续发展战略的全面实施，国家环保政策将日益完善，对生产过程和产品的环保性能等方面的要求将进一步提高，为此公司需在不断提高完善环境保护措施的同时，进行技术改造、研究开发更环保节能的生产方式，在生产环保产品的同时做到环保生产。如果国家未来对现有环保法律法规进行修订或者提高现行污染物排放标准，公司将因增建环保设施、支付运营费用等而相应增加生产成本，进而对公司盈利水平产生一定影响。

2、教育培训领域

（1）管理风险

龙门教育的行业特征决定其经营场所分布较广，在全国各地拥有较多网点。随着龙门教育的业务规模扩张，资产、业务和人员将呈现逐渐分散的趋势，对龙门教育在统筹管理、内部控制及管理人员调配等方面均提出了更高的要求。若龙门教育不能对下属网点经营加强管控，将可能对公司的正常经营产生不利影响。

（2）行业监管和产业政策变化的风险

龙门教育从事的教育培训行业经营和发展受到国家政策、地方法规和教育制度等方面的深远影响。目前，政府出台了包

括《中华人民共和国民办教育促进法》、《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》、《国家中长期教育改革和发展规划纲要》、《教育部关于鼓励和引导民间资金进入教育领域促进民办教育健康发展的实施意见》等一系列行业法规及产业政策，总体对该行业持鼓励和支持的态度，但目前关于营利性教育机构的监管法规及各地的配套办法尚不明确。

如龙门教育及下属公司经营所在地相关主管部门针对民办教育行业，特别是关于营利性教育机构，出台新的法律法规、行业监管政策，可能在一定程度上对龙门教育的正常经营产生影响。

（3）市场竞争风险

龙门教育所属教育培训行业拥有广泛的市场需求，市场化程度高、企业数量众多、竞争激烈。未来随着国家和社会对教育投资力度的不断加大、家庭教育支出的不断增加，教育培训行业将继续保持高景气度。这势必引起产业投资力度加大，国内诸多企业将加速进入该行业，从而进一步加剧市场竞争。虽然龙门教育在行业内拥有一定的知名度和美誉度，未来若不能适应日趋激烈的市场竞争，继续保持较强的市场竞争力，将会存在经营业绩产生不利影响的风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017 年 01 月 06 日	实地调研	机构	详见披露于巨潮资讯网的 《科斯伍德油墨股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2017-001）
2017 年 10 月 16 日	实地调研	机构	详见披露于巨潮资讯网的 《科斯伍德油墨股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2017-002）

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2017年4月25日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《2016年度利润分配预案》。2017年5月23日，公司2016年年度股东大会审议通过了《2016年度利润分配预案》。

2017年6月29日，公司在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登了《苏州科斯伍德油墨股份有限公司关于2016年年度权益分派实施的公告》，以截至2016年12月31日公司总股本24255万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元人民币（含税），合计派发人民币485.1万元。

2017年7月7日，公司完成本次权益分派，分派的现金红利已于当日直接划入固定证券账户，通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

本次现金分红情况
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（1）2014年半年度利润分配预案

2014年8月22日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《2014年半年度利润分配预案》。2014年9月10日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《2014年半年度利润分配预案》。

2014年9月12日，公司在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登了《苏州科斯伍德油墨股份有限公司关于2014年半年度权益分派实施的公告》，以公司现有总股本11025万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12股。分红前总股本为11025万股，分红后总股本增至24255万股。

2014年9月19日，公司完成本次权益分派。

（2）2014年年度权益分配预案

2015年4月23日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《2014年利润分配预案》。2015年5月22日，公司2014年年度股

东大会审议通过了《2014年年度利润分配预案》。

2015年6月12日，公司在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登了《苏州科斯伍德油墨股份有限公司关于2014年年度权益分派实施的公告》，以截至2014年12月31日公司总股本24255万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元人民币（含税），合计派发人民币485.10万元。

2015年6月19日，公司完成本次权益分派，分派的现金红利已于当日直接划入固定证券账户，通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户。

（3）2015年年度权益分配预案

2016年4月22日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《2015年利润分配预案》。2016年5月19日，公司2015年年度股东大会审议通过了《2015年利润分配预案》。

2016年6月15日，公司在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登了《苏州科斯伍德油墨股份有限公司关于2015年年度权益分派实施的公告》，以截至2015年12月31日公司总股本24255万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元人民币（含税），合计派发人民币1212.75万元。

2016年6月22日，公司完成本次权益分派，分派的现金红利已于当日直接划入固定证券账户，通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户。

（4）2016年年度权益分配预案

2017年4月25日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《2016年度利润分配预案》。2017年5月23日，公司2016年年度股东大会审议通过了《2016年度利润分配预案》。

2017年6月29日，公司在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登了《苏州科斯伍德油墨股份有限公司关于2016年年度权益分派实施的公告》，以截至2016年12月31日公司总股本24255万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元人民币（含税），合计派发人民币485.1万元。

2017年7月7日，公司完成本次权益分派，分派的现金红利已于当日直接划入固定证券账户，通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户。

（5）2017年年度权益分配预案

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	0.00	5,764,844.77	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	4,851,000.00	35,999,979.24	13.48%	0.00	0.00%
2015 年	12,127,500.00	34,722,104.86	34.93%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司2017年度实现归属于母公司的净利润为5,764,844.77元。截止报告期末，公司长期借款 3.78 亿元，日常运营的资金压	公司未分配利润转入下一年度，主要用于生产经营等相关资金支出安排，通过未分配利润合理有效的再投入，公司将获

力和财务费用较大，同时预计公司 2018 年度有重大资金支出安排，因此，公司决定 2017 年度不进行现金分红，也不送红股，不以公积金转增股本。	得更稳定的发展，从而更好的回报全体股东。

二、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	上市公司、上市公司实际控制人（吴贤良、吴艳红）；标的公司；交易对方	关于提供资料真实性、准确性和完整性的承诺函	1、本人/本企业在本次交易过程中提供的有关信息真实、准确和完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	交易对方：马良铭、明旻、方锐铭、董兵、马良彩、徐颖、丁文波、田珊珊、翊占信息	关于规范和减少关联交易的承诺函	若本人/本企业因直接/间接持有科斯伍德股票、于科斯伍德任职等原因成为科斯伍德关联方的，则：1、本人/本企业将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及科斯伍德公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本人及本人关联方/本企业及本企业关联方的关联交易进行表决时，按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及科斯伍德公司章程的有关规定履行回避表决的义务。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	交易对方：马良铭、马良彩	关于避免同业竞争的承诺函	1、除龙门教育外，本人将不在中国境内外直接或间接拥	2017 年 07		报告期内，严格履行承诺。

			有、管理、控制、投资、从事其他任何与科斯伍德及其分公司、子公司相同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与科斯伍德及其分公司、子公司相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与科斯伍德及其分公司、子公司构成竞争的业务。2、本人将在本承诺函出具之日至科斯伍德收购龙门教育 49.22%股权《支付现金购买资产暨利润补偿协议》约定的业绩承诺期届满后 2 年内，或者，若本人在龙门教育或科斯伍德及其他分子公司任职的，则自本人与龙门教育或者科斯伍德及其他分子公司解除劳动关系之日起的两年内，本人亦遵守上述承诺。	月 25 日		
	交易对方：明旻、方锐铭、董兵、徐颖、丁文波、田珊珊	关于避免同业竞争的承诺函	1、除龙门教育外，本人及本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与科斯伍德及其分公司、子公司相同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与科斯伍德及其分公司、子公司相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与科斯伍德及其分公司、子公司构成竞争的业务。2、本人将在本承诺函出具之日至科斯伍德收购龙门教育 49.22%股权《支付	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

			现金购买资产暨利润补偿协议》约定的业绩承诺期届满后 2 年内，或者，若本人在龙门教育或科斯伍德及其他分子公司任职的，则自本人与龙门教育或者科斯伍德及其他分子公司解除劳动关系之日起的两年内，本人亦遵守上述承诺。			
	交易对方：翊占信息	关于避免同业竞争的承诺函	1、除龙门教育外，本企业将不在中国境内外直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与科斯伍德及其分公司、子公司相同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与科斯伍德及其分公司、子公司相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与科斯伍德及其分公司、子公司构成竞争的业务。2、本企业将在本承诺函出具之日至科斯伍德收购龙门教育 49.22%股权《支付现金购买资产暨利润补偿协议》约定的业绩承诺期届满后 2 年内遵守上述承诺。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	交易对方	关于诚信状况等相关事宜的承诺函	1、截至本承诺出具之日，本企业及本企业主要管理人员最近五年不存在以下诚信有失的情况，包括但不限于：因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；未履行有关公开承诺而被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况；受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

			尚未有明确结论意见；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；欺诈或其他不诚实行为等情形。2、截至本承诺出具之日，本人/本企业及本企业主要管理人员最近五年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。3、本人/本企业与上市公司及其控股股东、持股 5%以上股东之间不存在任何直接或间接的股权或其他权益关系，本人/本企业没有向上市公司推荐董事、监事或者高级管理人员，与上市公司的董事、监事和高级管理人员之间亦不存在任何直接或间接的股权或其他权益关系，亦不存在其他可能被证券监管部门基于实质重于形式的原则认定的与上市公司存在特殊关系的其他关联关系。4、除业务关系外，本人/本企业与本次交易的独立财务顾问、评估机构、会计师事务所、律师事务所无关联关系，亦不存在现实的及预期的利益或冲突，相关中介机构具有独立性。			
	交易对方	关于合法拥有标的资产的承诺函	本人/本企业合法拥有陕西龙门教育科技股份有限公司的股权，已履行全额出资义务，对该股权有完整的处置权；本人/本企业为标的股权的最终和真实所有人，不存在以信托、委托他人或接受他人委托等方式持有标的股权的情形；该股权未设置任何质押、抵押、担保或其他权利限制，不存在纠纷或潜在纠纷，未被行政或司法机关查封、冻结，亦不存在其他限	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

			制或禁止转让的情形。			
	交易对方	关于不存在不得参与上市公司重大资产重组情形的承诺函	经自查，本人及本人近亲属/本企业不存在因涉嫌与本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近36个月内不存在因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形；不存在《关于加强与上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》（证监会公告[2012]33 号）第十三条规定的不得参与任何上市公司的重大资产重组的情形。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	交易对方	关于不存在泄露内幕信息及内幕交易的承诺函	本人/本企业不存在泄露本次交易内幕消息的行为，也不存在利用本次交易信息进行内幕交易的情形。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	交易对方：马良铭	关于经营范围变更的承诺函	本人作为龙门教育的实际控制人，就龙门教育附属公司中存在的经营范围包含“不含教育培训”等类似表述的及经营范围未包含“教育培训”等类似描述的公司承诺如下：如未来国家或地方的立法机构或政府主管部门就经营性民办培训机构的管理出台新的法律、法规及具体管理细则，导致龙门教育及其附属公司需要因此办理相关许可或法律手续的，本人应确保龙门教育及其附属公司能够按要求办理，以使正常经营不受影响，并承担办理相关许可或法律手续的一切费用，及因无法办理或未及时办理而给龙门教育、科斯伍德造成的一切损失。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	交易对方：马良铭	关于租赁、消防相关事项的承诺函	本人作为龙门教育的实际控制人，对龙门教育（包括龙门教育控制的民办非企业法	2017 年 07 月 25		报告期内，严格履行承诺。

			人、控股子公司）租赁房产存在权属瑕疵、消防备案瑕疵事项承诺如下：如果因龙门教育在本次交易完成前签署的租赁协议存在的法律瑕疵，而导致龙门教育或本次重组完成后的上市公司遭受损失的，本人承诺将以现金方式及时向龙门教育或科斯伍德进行足额补偿。	日		
	交易对方：马良铭	关于合作办学场地权属相关事项的承诺	本人作为龙门教育的实际控制人，就龙门教育下属的华美校区和咸宁东路校区及西安龙门补习培训中心下属的长安南路校区通过合作办学形式，从合作办学方处获得使用权的办学场地尚未取得完备权属事项承诺如下：（1）如由于未取得土地权证或房屋权证，导致合作办学场地被政府或出租方收回，本人承诺积极寻找替代办学地址，并于三个月内完成学生及相关办学设施的迁移工作；（2）如由于上述迁移给龙门教育及其附属机构、科斯伍德造成任何损失，本人承诺以现金的方式进行补偿；（3）鉴于西安当地教育资源丰富，存在较多闲置校区，本人将敦促龙门教育在教学经营的过程中持续关注相关闲置校区信息，确保如遇需要进行校区搬迁的特殊情况，确有合理替代措施。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	交易对方：马良铭	关于龙门教育部分子公司少数股东出资的承诺函	截至目前龙门教育部分子公司少数股东尚未履行/完全履行出资义务，承诺人作为本次交易完成前龙门教育之实际控制人，就该等事项承诺如下：一、承诺人将保证该等少数股东按照公司章程的规定及时足额履行出资义务，并对其出资义务承担连	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

			带责任；二、若因该等少数股东未及时足额履行出资义务对科斯伍德、龙门教育和/或其子公司造成损害的，承诺人将保证该等少数股东进行足额赔偿，并对其赔偿责任承担连带责任。			
	交易对方	与实际控制人不存在特殊安排承诺函	1、本人/本企业与科斯伍德的控股股东、实际控制人吴贤良、吴艳红不存在任何股权控制或受同一主体控制的情形，亦不存在可对对方重大决策产生重大影响的情形。2、本人/本企业的主要管理人员未在科斯伍德及其控股股东控制的其他企业担任董事、监事或高级管理人员等职务。3、本人/本企业与科斯伍德及其控股股东、实际控制人之间不存在任何提供融资的安排。4、本人/本企业与科斯伍德及其控股股东、实际控制人之间不存在任何合伙、合作、联营等其他经济利益关系或安排。5、本人/本企业及其主要管理人员及其关系密切的亲属不存在持有或享有科斯伍德及控股股东任何股份或权益的情形。6、除本次交易所公开披露的交易文件外，本人/本企业及其主要管理人员与科斯伍德及其控股股东、实际控制人之间不存在其他协议安排或应当认定为一致行动关系的其他关联关系。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	龙门教育	关于超经营范围的承诺函	就本公司控股子公司中存在经营范围包含“不含教育培训”等类似表述的公司，本公司承诺如下：本公司将就该类公司办理经营范围变更登记事宜与工商行政主管部门进行持续沟通，并承诺在《全国人民代表大会常务委员会	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

			关于修改<中华人民共和国民办教育促进法>的决定》以及该类公司注册地的具体实施细则或办法正式实施后的 3 个月内按照相关规定办理经营范围变更事宜。			
	龙门教育	关于租赁、消防情况的承诺函	就本公司及本公司控制的民办非企业法人、控股子公司目前使用的租赁房产存在租赁瑕疵、消防方面瑕疵情况，承诺如下：对于租赁瑕疵而导致本公司或本公司控制的民办非企业法人、控股子公司不能继续使用该等营业场所，本公司将（或敦促本公司控制的民办非企业法人、控股子公司）立即将相关经营场所搬移至权属证书齐全或合法租赁的场所继续经营业务。对于部分管理、办学场所存在的消防验收/备案瑕疵问题，本公司承诺在 2017 年 12 月 31 日前基本完成全部场所的消防备案或验收工作。如部分场所因客观原因仍无法取得消防备案或验收，本公司将/或敦促本公司控制的民办非企业法人、控股子公司通过调整学生到就近教学场所上课的方式，或采取变更办学场地重新租赁已完成消防备案工作的办学场地的方式等，予以解决上述问题。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	吴贤良、吴艳红	关于保持上市公司独立性的承诺函	本人作为科斯伍德的实际控制人，承诺如下：本人将按照有关法律法规的要求，保证上市公司与本人及本人关联方在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持独立，遵守中国证券监督管理委员会的有关规定，规范运作上市公司。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

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

所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
陕西龙门教育科技股份有限公司	2017 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	10,000	10,523.45	不适用	2017 年 07 月 28 日	2017 年 7 月 28 日披露于巨潮资讯网的《苏州科斯伍德油墨股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2017年7月与马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、谢闻九、孙淑凡等10名自然人，上海翊占信息科技中心（普通合伙）、上海德睦投资中心（有限合伙）、新余智百扬投资管理中心（有限合伙）、厦门国都申瑞汇赢股权投资合伙企业（有限合伙）、陕西省新材料高技术创业投资基金（有限合伙）、广西慕远投资有限公司、汇君资产管理（北京）股份有限公司（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长1号基金、汇君资产汇盈5号股权投资基金、汇君资产稳盈6号股权投资私募基金）、西安丰皓企业管理有限公司签署了《支付现金购买资产暨利润补偿协议》，根据该协议，马良铭、明旻、方锐铭、董兵、马良彩、徐颖、翊占信息、丁文波、田珊珊为利润补偿责任人，承担业绩补偿责任。利润补偿责任人承诺龙门教育2017年实现的净利润（指扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司普通股股东净利润）不低于人民币10,000万元。根据《陕西龙门教育科技股份有限公司业绩承诺实现情况专项审核报告》（信会师报字[2018]第ZA11204号），龙门教育2017年度实现的归属于母公司所有者的净利润105,234,453.13元，扣减非经常性损益215,797.74元后，确认实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润105,018,655.39元，业绩承诺完成率为105.02%，龙门教育2017年度业绩承诺已实现。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

□ 适用 √ 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

2017年12月公司收购龙门教育49.76%股权事宜完成股权交割过户，龙门教育成为公司的控股子公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱海平、林闻俊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	朱海平 3 年，林闻俊 4 年

是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司因重大资产重组项目，聘请海通证券股份有限公司为财务顾问，聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为审计机构，期间共支付财务顾问费530万元，支付重组审计费200万元。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司积极履行社会责任，承担对股东及债权人、职工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任，充分尊重和维护利益相关者的合法权益，协调股东、公司、员工、社会各方利益，诚信对待供应商和客户，坚持与利益相关方的互利共赢原则，共同推动公司持续、稳健发展。报告期公司社会责任履行情况主要如下：

一、股东和债权人权益保护

股东和债权人是企业财务资源的提供者，维护股东和债权人的合法权益是公司的责任和义务，也是公司能够持续经营和发展的基础。报告期内，公司进一步完善治理结构，充分尊重和维护所有股东和债权人特别是中小股东的合法权益，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

（1）规范运作，确保股东行使权利

公司自成立以来，结合公司实际情况不断完善公司治理结构和内部控制体系，持续提高公司治理水平。公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位、平等权利，并承担相应义务；同时尽可能为广大股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

2017年公司共召开股东大会5次，均严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》召集、召开，并为所有股东提供网络投票，为广大股东行使股东权利提供方便，并由律师出席见证，出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效性，维护了股东的合法权益。 报告期，公司董事和董事会、监事和监事会均按照相关法律法规和公司内部控制制度规范运作，认真履责，积极维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

（2）公平披露信息，平等对待股东

2017年度，公司共发布信息披露文件110份，均做到真实、准确、及时、完整、公平地披露信息，平等地对待所有股东，确保广大股东能够充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

（3）做好投资者关系管理工作

公司进一步加强和规范了投资者关系管理工作，与投资者建立了透明、公开、长效的沟通机制。公司通过深圳证券交易所“互动易”、电话、电子邮件等多种渠道与投资者加强交流沟通，对“互动易”、业绩说明会上投资者提出的每一个问题及时进行了回复，认真解答投资者来电问询。

2017年度，公司未出现投资者投诉的情况，也不存在向投资者泄露未公开披露信息的情形。

二、职工权益保护

公司始终坚持德才兼备的用人原则，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，根据发展战略和人力资源规划，努力实现让每一位员工都能在科斯伍德的广阔平台上充分体现自我价值，达到个人职业生涯规划与企业发展目标的最大契合，使员工与企业共同成长。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益。所有员工均按照国家和地方有关法律法规与公司签订《劳动合同》。公司严格按照国家规定和标准为员工提供福利保障，按照国家规定为员工缴纳五险一金。法定福利的缴纳比例及缴纳基数依据国家相关规定执行。

三、供应商、客户权益保护

公司深知企业的发展离不开上下游企业之间的合作和支持，因此公司一直秉承互惠共赢的合作理念，注重供应商和客户的权益保护。公司建立了较为稳定的供应商、客户合作关系，坚持公平、公正、公开的供应商选择合作机制，杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易行为。同时充分尊重供应商和客户的合法权益，从不侵犯供应商及客户的相关利益；按照采购合同约定条件支付款项，按照营销订货合同约定交期为客户提供质量优异的产品和服务。

四、环境保护和可持续发展

公司始终坚持全面落实科学发展观和环境保护，遵守国家和地方有关环境保护的法律法规和排放指标。公司设有专门的安全环保机构，负责安全环保工作的安排、监督和检查，针对公司车间产生的废水、固体废弃物、噪音污染，均制订了相应的管理程序和控制程序。2017年度公司积极相应环保号召，不断推进节能减排和环境保护工作，并重点开展了整治“脏乱差”

专项治理行动，积极推行污染源头控制，2017年公司全年无一例环境破坏事故发生，承担了应有的社会环境责任。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

无

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2017年7月27日召开了第四届董事会第二次会议，审议通过了上市公司支付现金购买陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）49.22%股权事项的相关议案，并于2017年10月11日召开了2017年第三次临时股东大会，审议通过了本次重大资产重组的相关议案。此外，2017年9月25日公司与国都证券、红塔证券、财富证券分别签订《股权收购意向协议》，科斯伍德拟以支付现金方式收购国都证券、红塔证券、财富证券合计持有的龙门教育1.31%股权，转让价格为11.28元/股。

根据《苏州科斯伍德油墨股份有限公司重大资产购买报告书（草案）（修订稿）》及《支付现金购买资产暨利润补偿协议》，本次交易的主要内容为上市公司以支付现金的方式收购马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、汇君资管（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长1号基金、汇君资产汇盈5号股权投资基金、汇君资产稳盈6号股权投资私募基金）、新材料创投、西安丰皓持有的龙门教育49.22%的股权。同时，国都证券已按照《股权收购意向协议》与公司完成了龙门教育0.54%股权的交割。

鉴于龙门教育股票于2016年8月在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股份转让系统”）正式挂牌，因全国股份转让系统现行有效的交易规则限制，导致公司无法一次性完成龙门教育股权的交割过户。

公司于2017年11月开始分批次进行龙门教育股权的交割，根据科斯伍德股转系统交易账户开户机构兴业证券股份有限公司苏州分公司于2017年12月27日出具的股权交割单，科斯伍德已按照与相关交易对方签订的《支付现金购买资产暨利润补偿协议》之约定完成本次交易所涉标的股权的交割过户。公司合计持有龙门教育49.76%股权，同时取得龙门教育52.39%股份的表决权，龙门教育已成为科斯伍德的控股子公司。

本次交易涉及的龙门教育股份数合计64,521,000股：其中利润补偿责任人承担业绩补偿责任，其转让股份的支付对价为11.95元/股，涉及的龙门教育股份数43,970,000股；其他转让方转让股份的支付对价为11.28元/股，涉及的龙门教育股份数20,551,000股，因此龙门教育49.76%的股权交易价格为757,256,780元。

2、报告期内公司董事会、监事会进行了换届工作，相关公告详见2017年4月26日巨潮资讯网。

3、2017年11月9日，公司与招商银行股份有限公司苏州分行（以下简称“招行苏州分行”）签订了《并购借款合同》，合同约定公司向招行苏州分行申请借款4.48亿元，用于龙门教育股权的部分对价款，相关公告详见2017年11月9日巨潮资讯网。

4、2017年11月16日，公司2017年第四次临时股东大会决议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意增加公司章程中第七十八条和第八十二条中关于征集股东投票权和累积投票制等条款，相关公告详见2017年11月16日巨潮资讯网。

5、2018年1月18日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议并通过了《关于增选公司董事会非独立董事候选人的议案》。为进一步完善公司治理结构、提高公司决策水平，由公司股东推荐经董事会提名委员会审核后，公司董事会增选马良铭先生、黄森磊先生为公司第四届董事会非独立董事候选人，任期自2018年第一次临时股东大会选举通过起至本届董事会届

满为止。2018年2月6日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了该议案。公司第四届董事会董事人数由7人增加到9人，董事会中兼任公司高级管理人员以及由职工代表担任的董事人数总计均未超过公司董事总数的二分之一，公司董事会的人数及构成符合《公司法》及《公司章程》的规定，相关公告详见2018年1月19日巨潮资讯网。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公司控股子公司龙门教育于2017年12月27日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过将龙门教育董事会7名成员调整为：马良铭、董兵、黄森磊、吴贤良、张峰、郭全民、徐英，其中吴贤良、张峰、郭全民、徐英为科斯伍德提名人员；龙门教育于2017年12月27日召开第一届监事会第九次会议，审议通过将龙门教育监事会3名成员调整为：洪兵、肖学俊、向国武，其中洪兵、肖学俊为科斯伍德提名人员。龙门教育前述董事会、监事会人员调整议案已经2018年1与12日召开的龙门教育2018年第一次临时股东大会审议通过。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,130,000	28.09%						68,130,000	28.09%
3、其他内资持股	68,130,000	28.09%						68,130,000	28.09%
境内自然人持股	68,130,000	28.09%						68,130,000	28.09%
二、无限售条件股份	174,420,000	71.91%						174,420,000	71.91%
1、人民币普通股	174,420,000	71.91%						174,420,000	71.91%
三、股份总数	242,550,000	100.00%						242,550,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,148	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,749	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吴贤良	境内自然人	37.45%	90,840,000		68,130,000	22,710,000	质押	42,350,000
吴艳红	境内自然人	7.78%	18,872,500			18,872,500	质押	10,000,000
杨婧	境内自然人	1.71%	4,142,200			4,142,200		
余国燕	境内自然人	1.54%	3,737,200			3,737,200		
王懋军	境内自然人	1.52%	3,679,685			3,679,685		
黄晓军	境内自然人	0.85%	2,059,175			2,059,175		
广州市创势翔投资有限公司－国创证券投资基金	其他	0.84%	2,039,900			2,039,900		
深圳市前海安卓股权投资基金有限公司－唐商安卓稳健 1 号私募基金	其他	0.84%	2,029,339			2,029,339		
祁进	境内自然人	0.73%	1,780,000			1,780,000		
孙贵云	境内自然人	0.68%	1,638,000			1,638,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，吴艳红、吴贤良系姐弟关系，为本公司控股股东、实际控制人，属于一致行动人。

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
吴艳红	18,872,500	人民币普通股	18,872,500
吴贤良	6,687,500	人民币普通股	6,687,500
杨婧	4,142,200	人民币普通股	4,142,200
余国燕	3,737,200	人民币普通股	3,737,200
王懋军	3,679,685	人民币普通股	3,679,685
黄晓军	2,059,175	人民币普通股	2,059,175
广州市创势翔投资有限公司－国创证券投资基金	2,039,900	人民币普通股	2,039,900
深圳市前海安卓股权投资基金有限公司－唐商安卓稳健 1 号私募基金	2,029,339	人民币普通股	2,029,339
祁进	1,780,000	人民币普通股	1,780,000
孙贵云	1,638,000	人民币普通股	1,638,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，吴艳红、吴贤良系姐弟关系，为本公司控股股东、实际控制人，属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

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

□ 是 √ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴贤良	中国	否
吴艳红	中国	否
主要职业及职务	报告期内，吴贤良先生任公司董事长、总经理，吴艳红女士不在公司担任职务。	

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

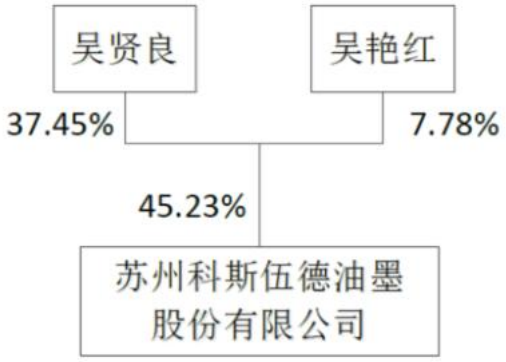
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴贤良	中国	否
吴艳红	中国	否
主要职业及职务	报告期内，吴贤良先生任公司董事长、总经理，吴艳红女士不在公司担任职务。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
吴贤良	董事长、总经理	现任	男	40			90,840,000	0	0	0	90,840,000
合计	--	--	--	--	--	--	90,840,000	0	0	0	90,840,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

三、任职情况

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

董事会成员

1、吴贤良先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978年2月出生，工商管理硕士；2003年从加拿大学成归国创建了本公司的前身大东洋油墨，并一直经营管理至今；2008年获得“全国油墨界十大风云人物”及“江苏省高层次创业创新人才”称号；2009年获得“苏州市新长征突击手标兵”、苏州相城区“优秀政协委员”称号；2010年起担任中国日用化工协会油墨分会副理事长。现任本公司董事长兼总经理。

2、马良铭先生，新加坡国籍，1968年5月出生，大专学历；2003年3月至2008年2月，就职于西安龙门补习学校，任学校董事长兼法定代表人；2008年2月至今，就职于西安龙门补习培训中心，任学校董事长；2006年6月至2009年3月，就职于陕西龙门教育科技有限公司，任执行董事兼总经理；2010年至今，创办Singina Holdings Pte Ltd(新加坡新华控股公司)，任董事；2015年8月至今，任北京见龙云课科技有限公司董事长；2016年1月至2018年1月，就职于陕西龙门教育科技股份有限公司，任董事长。2018年1月至今，就职于陕西龙门教育科技股份有限公司，任副董事长。现任本公司董事。

3、黄森磊先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年1月出生，硕士学历，毕业于清华大学。1992年9月至1994年6月，就职于中科院计算所人力资源部门，任经理；1994年7月至1997年5月，就职于宝隆洋行（中国）有限公司，任区域经理；1997年5月至2001年3月，就职于联合利华（中国）投资有限公司，任区域经理；2001年3月至2007年7月，就职于北大附中联想远程教育有限公司，任总经理；2007年7月至2011年1月，就职于安博教育集团，任副总裁；2011年1月至2015年2月，就职于北京安博京翰教育科技有限公司，任总裁；2015年2月至2015年12月，就职于上海翊占信息科技中心（有限合伙），任投资顾问；2016年1月至今，任陕西龙门教育科技股份有限公司董事，总经理。现任本公司董事。

4、肖学俊先生，中国国籍，无永久境外居留权，1957年12月出生，本科学历；历任苏州染料厂副厂长、东吴染料总工程师。现任本公司董事、副总经理。肖学俊为本公司“用于染整毛类蚕丝纺织品的阳离子染料”、“毛用阳离子染料的染色方法”及“一种高降解率的胶印油墨”这三项专利的发明人，主持颜料技术的研发工作。现任本公司董事。

5、陈建先生，中国国籍，无永久境外居留权，1977年12月出生，在职本科；曾担任苏州联合化工有限公司质检科副科长；2003年2月起在本公司技术研发部任职。现任本公司董事、技术研发部经理。

6、张峰先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978年5月出生，大学学历；历任苏州工业园区五角星礼仪展示有限公司总经理助理、苏州市顺意牛翔食品有限公司销售经理；2007年4月起担任本公司总经理助理；2008年1月起担任本公司董事会

秘书；现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。

7、俞雪华先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963年出生，硕士研究生学历，曾任南京农业大学团委干事、南京农业大学经贸学院讲师。1993年9月至今任教于苏州大学商学院，目前担任苏州大学商学院院长助理、MBA中心主任、会计学副教授、硕士生导师。2013年2月起担任本公司独立董事。

8、刘凤元先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，教授、管理学博士，经济法博士后。刘凤元先生目前任教于华东政法大学国际金融法律学院，担任博士生导师。2013年9月起担任本公司独立董事。

9、袁文雄先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969年2月出生，华东政法大学法律专业本科学历；历任厦门利恒股份有限公司证券主管、业务经理，江苏先奇集团公司办公室主任，维德集团德华建材公司助理经理，苏州禾盛新型材料股份有限公司董事、董事会秘书和副总经理，现任江苏斯迪克新材料科技股份有限公司董事会秘书。2014年5月起担任本公司独立董事。

监事会成员

1、吴伟红女士，中国国籍，无永久境外居留权，1975年9月出生，大专学历；曾担任苏州市东吴染料有限公司质检科副科长；2003年1月起担任本公司生产部经理；2008年1月起担任公司职工代表监事。现任本公司职工代表监事兼监事会主席、生产部经理。

2、吕志英女士，中国国籍，无永久境外居留权，1979年11月出生，大专学历；曾担任苏州瑞芳电子有限公司总经理助理；2003年9月起担任本公司人事行政部部长；现担任本公司监事、人事行政部经理。

3、徐豪先生，中国国籍，无永久境外居留权，1982年12月出生，大专学历；2003年1月起担任本公司质量控制部经理；现担任本公司监事、质量控制部经理。

高级管理人员

1、吴贤良先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978年2月出生，工商管理硕士；2003年从加拿大学成归国创建了本公司的前身大东洋油墨，并一直经营管理至今；2008年获得“全国油墨界十大风云人物”及“江苏省高层次创业创新人才”称号；2009年获得“苏州市新长征突击手标兵”、苏州相城区“优秀政协委员”称号；2010年起担任中国日用化工协会油墨分会副理事长。现任本公司董事长兼总经理。

2、洪兵先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978年9月出生，历任江苏省苏南盐业有限公司金坛分公司财务科长、江苏省苏南盐业有限公司常州分公司财务处长、江苏省苏南连锁有限公司苏州分公司财务部长， 2016年6月起任苏州科斯伍德油墨股份有限公司财务总监。

3、肖学俊先生，中国国籍，无永久境外居留权，1957年12月出生，本科学历；历任苏州染料厂副厂长、东吴染料总工程师。现任本公司董事、副总经理。肖学俊为本公司“用于染整毛类蚕丝纺织品的阳离子染料”、“毛用阳离子染料的染色方法”及“一种高降解率的胶印油墨”这三项专利的发明人，主持颜料技术的研发工作。

4、张峰先生，副总经理兼董事会秘书，中国国籍，无永久境外居留权，1978年5月出生，大学学历；历任苏州工业园区五角星礼仪展示有限公司总经理助理、苏州市顺意牛翔食品有限公司销售经理；2007年4月起担任本公司总经理助理；2008年1月起担任本公司董事会秘书；现任本公司董事会秘书、副总经理。

在股东单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴贤良	陕西龙门教育科技股份有限公司	董事长			否
吴贤良	江苏科斯伍德化学科技有限公司	执行董事			否
吴贤良	盐城东吴化工有限公司	董事			否

吴贤良	勃朗杰科斯伍德有限公司	董事长			否
吴贤良	上海道珍投资管理有限公司	执行董事			否
吴贤良	全斯福新材料（苏州）有限公司	董事			否
马良铭	陕西龙门教育科技股份有限公司	副董事长			是
马良铭	北京见龙云课科技有限公司	董事长			否
马良铭	Singina Holdings Pte Ltd	董事			否
黄森磊	陕西龙门教育科技股份有限公司	董事、总经理			是
肖学俊	盐城东吴化工有限公司	董事			否
俞雪华	苏州大学	商学院院长助理、MBA 中心主任、会计学副教授、硕士生导师			是
俞雪华	江苏恒立液压股份有限公司	独立董事			是
俞雪华	苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	独立董事			是
俞雪华	苏州恒久光电科技股份有限公司	独立董事			是
刘凤元	华东政法大学	博士生导师			是
刘凤元	上海物质贸易股份有限公司	独立董事			是
刘凤元	景津环保股份有限公司	独立董事			是
袁文雄	江苏斯迪克新材料科技股份有限公司	董事会秘书			是
袁文雄	苏州工业园区和顺电气有限公司	独立董事			是
张峰	全斯福新材料（苏州）有限公司	董事			否
张峰	南京开心印电子商务有限公司	监事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司薪酬与考核委员会对董事、监事及高级管理人员的薪酬方案进行研究并提出建议，董事、监事报酬由股东大会审议通过，高级管理人员报酬由董事会审议通过，在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付。

确认依据：董事、监事及高级管理人员的薪酬和绩效考核方案根据公司董监高薪酬管理方案实施。

实际支付情况：报告期内，公司已向董事、监事及高级管理人员全额支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬

吴贤良	董事长、总经理	男	40	现任	108	否
马良铭	董事	男	50	现任	0	是
黄森磊	董事	男	48	现任	0	是
肖学俊	董事、副总经理	男	61	现任	20	否
张峰	董事、董事会秘书、副总经理	男	40	现任	23.1	否
陈建	董事	男	41	现任	24.49	否
俞雪华	独立董事	男	54	现任	6	否
刘凤元	独立董事	男	48	现任	6	否
袁文雄	独立董事	男	49	现任	6	否
吴伟红	监事会主席	女	43	现任	13.43	否
吕志英	监事	女	39	现任	10.91	否
徐豪	监事	男	36	现任	11.67	否
洪兵	财务总监	男	40	现任	27.9	否
合计	--	--	--	--	257.5	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	298
主要子公司在职员工的数量（人）	72
在职员工的数量合计（人）	370
当期领取薪酬员工总人数（人）	376
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	248
销售人员	25
技术人员	46
财务人员	15
行政人员	36
合计	370
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士	11
本科	48
大专及以下	311
合计	370

2、薪酬政策

公司坚持“公平、公正、公开”的用人制度，始终坚持以人为本，充分尊重、理解、关心员工。公司实行全员劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家各项制度，按照国家规定为员工缴纳五险一金。同时，公司制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利待遇、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定，为员工提供稳定而有竞争力的薪酬福利待遇，充分调动员工的积极性。

3、培训计划

公司坚持企业与员工共同发展的理念，根据企业发展战略及员工实际工作的需要，通过公司内部培训和外部培训相结合，提高员工的职业素养、知识水平和岗位胜任能力，为公司输送更多人才。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《上市公司章程指引》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，建立健全公司内部管理和控制制度。公司本着对投资者高度负责的精神，诚信经营并规范运作，切实履行上市公司义务，促进公司健康发展。截至报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，同时公司聘请专业律师见证股东大会，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。

报告期内，公司共召开5次股东大会，会议均由公司董事会召集、召开。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，依法行使其权利并承担相应的义务，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在控股股东占用公司资金及公司为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会

2018年1月18日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议并通过了《关于增选公司董事会非独立董事候选人的议案》。为进一步完善公司治理结构、提高公司决策水平，由公司股东推荐经董事会提名委员会审核后，公司董事会增选马良铭先生、黄森磊先生为公司第四届董事会非独立董事候选人，任期自2018年第一次临时股东大会选举通过起至本届董事会届满为止。2018年2月6日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了该议案。

截止本报告披露日，公司第四届董事会董事人数由7人增加到9人，其中独立董事3人，非独立董事6人。董事会中兼任公司高级管理人员以及由职工代表担任的董事人数总计均未超过公司董事总数的二分之一，公司董事会的人数及构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，忠实、诚信、勤勉地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

报告期内，公司共召开11次董事会，均由董事长召集、召开。

董事会下设薪酬与考核委员会和审计委员会，独立董事占比均超过1/2，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事细则的规定履行职权，不受公司其他部门和个人的干预。

4、关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司共召开8次监事会，会议均由监事会主席召集、召开。

5、关于信息披露与投资者关系管理

公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理办法》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司开通电话专线接听投资者的电话咨询，在投资者互动平台上及时反馈回复投资者的问题并召开年度业绩报告会等网

上互动活动，与投资者保持良好沟通。

6、关于利益相关者

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，控股股东按照承诺未从事与公司业务相同或相近的业务活动。

2、人员方面：公司拥有独立的人事和劳资管理体系，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬。

3、资产方面：公司合法拥有与生产经营有关的各项资产，产权关系明晰。

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及董事会下属专业委员会等机构独立运作，不受控股股东及其他单位或个人的干涉。

5、财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立做出财务决策。

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.24%	2017 年 03 月 07 日	2017 年 03 月 07 日	http://www.cninfo.com.cn（“巨潮资讯网”）2017 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-009）
2016 年年度股东大会	年度股东大会	50.19%	2017 年 05 月 23 日	2017 年 05 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn（“巨潮资讯网”）2016 年年度股东大会决议公告（公告编号：2017-040）
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.20%	2017 年 06 月 01 日	2017 年 06 月 01 日	http://www.cninfo.com.cn（“巨潮资讯

					网”）2017 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-043）
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	40.77%	2017 年 10 月 11 日	2017 年 10 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn（“巨潮资讯网”）2017 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-084）
2017 年第四次临时股东大会	临时股东大会	42.28%	2017 年 11 月 16 日	2017 年 11 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn（“巨潮资讯网”）2017 年第四次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-101）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
俞雪华	11	9	2	0	0	否	5
刘凤元	11	10	1	0	0	否	5
袁文雄	11	11	0	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事深入了解公司的生产经营状况、内部控制的建设情况及董事会决议、股东大会决议的执行情况，对公司的发展战略规划、经营策略、对外投资、内控建设、年度审计、利润分配方案、对外投资等事项发表了自己的看法和观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断，为公司的经营和发展提出了合理的意见和建议，切实维护公司及中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设两个专门委员会，分别为审计委员会和薪酬与考核委员会。2017年各专门委员会按照有关法律法规、规范性文件及各委员会工作细则的规定勤勉尽责，认真开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

（一）审计委员会履职情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》，审计委员会充分发挥了审核与监督作用，主要负责公司财务监督和核查工作及与外部审计机构的沟通、协调工作。审计委员会对公司2017年内控情况进行了核查，认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定，并能有效控制相关风险。2017年，审计委员会重点对公司定期财务报告、生产经营控制、控股股东及关联方资金占用等事项进行审议。审计委员会就会计师事务所从事公司年度审计的工作进行了总结评价，提出续聘会计事务所的建议。

（二）薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定勤勉履行职责，对公司薪酬及绩效考核情况进行监督，审查董事、监事及高级管理人员的薪酬情况，对考核和评价标准提出建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高在薪酬考核方面的科学性。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。公司则根据绩效考核结果兑现其绩效年薪，并进行奖惩。公司董事会薪酬与考核委员会根据实际情况对公司高级管理人员进行考核后，一致认为：2017年度公司高级管理人员薪酬方案严格执行了公司薪酬管理制度。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 03 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： （1）控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标； （2）董事、监事和高级管理人员的重大舞弊行为；（3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； （4）已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改； （5）发现以前年度存在重大会计差错，对已披露的财务报告进行更正； （6）外部审计发现公司当期财务报表存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报的缺陷； （7）其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。 重要缺陷： （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （2）未建立违反舞弊程序和控制措施或无效； (3)对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； （4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 一般缺陷： 指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重大缺陷：（1）违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，且对公司定期报告披露造成重大负面影响； （2）决策程序不科学，因决策失误导致重大交易失败； （3）管理人员或技术人员大量流失； （4）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度指引，但没有有效运行；重大缺陷没有在合理期间得到整改。（5）已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改； 重要缺陷： （1）民主决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误； （2）违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响； （3）重要业务制度执行中存在较大缺陷； （4）关键岗位业务人员流失严重； （5）已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改。 一般缺陷： 不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	公司以营业收入总额的 1%作为利润表整体重要性水平的衡量指标。 当潜在错报金额大于或等于营业收入总额的 1%，则认定	公司以营业收入总额的 1%作为利润表整体重要性水平的衡量指标。 当潜在错报金额大于或等于营业收入总额的

	为重大缺陷；当潜在错报金额小于营业收入总额的 1%但大于或等于营业收入总额的 0.5%，则认定为重要缺陷；当潜在错报金额小于营业收入总额的 0.5%时，则认定为一般缺陷。	1%，则认定为重大缺陷；当潜在错报金额小于营业收入总额的 1%但大于或等于营业收入总额的 0.5%，则认定为重要缺陷；当潜在错报金额小于营业收入总额的 0.5%时，则认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 03 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字【2018】ZA11188 号
注册会计师姓名	朱海平、林闻俊

审计报告正文

苏州科斯伍德油墨股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称科斯伍德）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科斯伍德2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于科斯伍德，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）商誉减值测试	
如财务报表附注五、（十四）所述，科斯伍德本期因购买陕西龙门教育科技股份有限公司股权，形成非同一控制下合并,产生商誉59,633.42万元，占资产总额的比例为35.03%。管理层在年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果确认商誉的账面价值。商誉	1、评估与商誉减值相关的关键内部控制； 2、了解并判断管理层对商誉所属资产组公允价值计量的估计和假设的合理性； 3、根据公允价值计量的假设，获取相关资产组期末在主要市场的有序交易中的市场价格；

减值测试时，由于商誉难以独立产生现金流量而需要结合相关资产组进行减值测试，所以其减值测试的结果很大程度上依赖于管理层对相关资产组公允价值计量所做的估计和假设。 我们认为，由于商誉金额重大，且管理层进行商誉减值测试时，需要对相关资产组公允价值的计量做出估计和假设，所以我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。	4、了解资产组的历史业绩情况及发展规划；
（二）收入确认	
2017年度，科斯伍德营业收入为47,213.09万元，主要系油墨化工产品的销售收入。 我们认为，由于收入是科斯伍德的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。 参见附注三、（二十二）及附注五、	1、了解、测试、评价管理层对收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性； 2、检查销售合同，询问管理层，了解和评价收入确认政策； 3、实施分析程序； 4、实施细节测试，包括抽取样本并获取相应的销售合同、发货单、销售发票等相关单据； 5、实施截止性测试；

（三十三）	6、结合应收账款的审计，抽取样本，函证本期收入确认金额，检查期后应收账款的收回情况。

四、其他信息

科斯伍德管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科斯伍德2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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，管理层负责评估科斯伍德的持续经营能力，披露与持

续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科斯伍德的财务报告过程。

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，就可能导致对科斯伍德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科斯伍德不能持续经营。

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

（6）就科斯伍德中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所　　中国注册会计师：朱海平（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林闻俊

中国•上海　　二0一八年四月三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州科斯伍德油墨股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	361,569,828.32	180,952,343.50
结算备付金		

拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	74,210,871.13	78,350,695.11
应收账款	131,445,940.19	136,149,457.65
预付款项	9,899,165.59	1,551,836.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	79,092.82	687,060.77
应收股利		
其他应收款	11,090,121.78	4,277,862.79
买入返售金融资产		
存货	88,303,590.68	65,358,670.11
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	432,802.30	
流动资产合计	677,031,412.81	467,327,926.37
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,500,000.00	9,240,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,223,768.56	
投资性房地产		
固定资产	286,472,536.16	300,497,985.65
在建工程	1,711,301.43	574,334.14
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,870,210.57	28,777,969.59
开发支出		

商誉	596,437,114.40	102,887.19
长期待摊费用	49,880,280.35	8,333.56
递延所得税资产	3,511,084.90	1,301,424.23
其他非流动资产	6,689,217.96	1,608,872.95
非流动资产合计	1,025,295,514.33	342,111,807.31
资产总计	1,702,326,927.14	809,439,733.68
流动负债：		
短期借款	190,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	84,171,896.78	81,980,685.29
预收款项	86,635,313.30	1,260,825.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,887,285.60	10,805,707.00
应交税费	17,251,280.69	5,951,436.23
应付利息	776,854.87	
应付股利		
其他应付款	1,086,755.07	513,243.09
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	469,809,386.31	100,511,896.94
非流动负债：		
长期借款	378,000,000.00	

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	540,000.00	630,000.00
递延所得税负债		48,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	378,540,000.00	678,000.00
负债合计	848,349,386.31	101,189,896.94
所有者权益：		
股本	242,550,000.00	242,550,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	200,633,890.83	200,633,890.83
减：库存股		
其他综合收益	-2,075,205.52	-2,049,592.60
专项储备		
盈余公积	33,973,339.08	32,825,455.92
一般风险准备		
未分配利润	230,896,781.05	231,130,819.44
归属于母公司所有者权益合计	705,978,805.44	705,090,573.59
少数股东权益	147,998,735.39	3,159,263.15
所有者权益合计	853,977,540.83	708,249,836.74
负债和所有者权益总计	1,702,326,927.14	809,439,733.68

法定代表人：吴贤良　　主管会计工作负责人：洪兵　　会计机构负责人：李庆文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	45,728,170.77	152,884,507.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	73,018,373.95	78,350,695.11
应收账款	119,435,111.45	123,505,512.95
预付款项	2,671,447.72	582,899.69
应收利息	2,887,371.18	3,335,913.65
应收股利		
其他应收款	604,645.88	258,476.34
存货	64,196,769.38	41,376,435.62
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,297.30	
流动资产合计	308,575,187.63	400,294,440.72
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	53,055,640.00	48,224,880.00
长期股权投资	840,041,402.20	82,784,622.20
投资性房地产		
固定资产	207,930,649.68	243,329,745.82
在建工程	1,236,570.33	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	24,086,998.31	24,320,290.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,700,676.54	8,333.56
递延所得税资产	1,254,477.00	1,222,707.74
其他非流动资产	1,329,217.96	1,608,872.95
非流动资产合计	1,136,635,632.02	401,499,452.53

资产总计	1,445,210,819.65	801,793,893.25
流动负债：		
短期借款	190,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	69,839,539.05	66,605,359.00
预收款项	1,165,868.01	1,260,825.33
应付职工薪酬	3,811,779.96	3,831,144.77
应交税费	601,670.89	5,629,175.62
应付利息	776,854.87	
应付股利		
其他应付款	187,000.00	208,418.00
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	336,382,712.78	77,534,922.72
非流动负债：		
长期借款	378,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	540,000.00	630,000.00
递延所得税负债	433,105.68	401,800.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	378,973,105.68	1,031,800.93
负债合计	715,355,818.46	78,566,723.65
所有者权益：		
股本	242,550,000.00	242,550,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	200,638,610.64	200,638,610.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,973,339.08	32,825,455.92
未分配利润	252,693,051.47	247,213,103.04
所有者权益合计	729,855,001.19	723,227,169.60
负债和所有者权益总计	1,445,210,819.65	801,793,893.25

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	472,130,925.91	489,739,738.93
其中：营业收入	472,130,925.91	489,739,738.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	469,567,771.04	450,187,848.74
其中：营业成本	383,471,962.89	374,842,959.53
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	4,312,452.39	4,515,039.39
销售费用	29,234,990.71	33,601,447.46
管理费用	46,230,655.37	38,198,679.91
财务费用	5,014,758.97	-2,583,753.79
资产减值损失	1,302,950.71	1,613,476.24

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,986,598.12	328,127.11
其他收益	1,366,205.81	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,915,958.80	39,880,017.30
加：营业外收入	3,245,051.24	4,017,423.77
减：营业外支出	413,279.14	67,995.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,747,730.90	43,829,445.91
减：所得税费用	2,870,775.87	7,820,203.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,876,955.03	36,009,242.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,876,955.03	36,009,242.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	5,764,844.77	35,999,979.24
少数股东损益	112,110.26	9,263.15
六、其他综合收益的税后净额	-25,612.92	2,521,636.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-25,612.92	2,521,636.66
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-25,612.92	2,521,636.66
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-192,000.00	192,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	166,387.08	2,329,636.66
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,851,342.11	38,530,879.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,739,231.85	38,521,615.90
归属于少数股东的综合收益总额	112,110.26	9,263.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.15
（二）稀释每股收益	0.02	0.15

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

法定代表人：吴贤良　　主管会计工作负责人：洪兵　　会计机构负责人：李庆文

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	378,398,352.97	397,331,649.09
减：营业成本	313,563,751.23	309,228,255.81
税金及附加	2,831,481.82	3,260,772.86
销售费用	17,233,719.30	16,234,460.20
管理费用	30,023,707.16	20,916,341.32
财务费用	1,803,192.04	-4,436,140.15
资产减值损失	131,475.35	912,084.73
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	76,508.04	248,165.55
其他收益		
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	12,887,534.11	51,464,039.87
加：营业外收入	1,268,683.89	1,411,170.83
减：营业外支出	200,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	13,956,218.00	52,875,210.70
减：所得税费用	2,477,386.41	7,247,952.19
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	11,478,831.59	45,627,258.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	11,478,831.59	45,627,258.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	11,478,831.59	45,627,258.51

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	385,690,573.06	441,221,943.59
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,303,252.62	18,959,646.49
经营活动现金流入小计	389,993,825.68	460,181,590.08
购买商品、接受劳务支付的现金	247,042,959.80	271,396,477.90
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		
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	50,659,573.33	54,336,638.49
支付的各项税费	24,281,768.90	44,351,141.13

支付其他与经营活动有关的现金	41,207,757.54	31,420,849.07
经营活动现金流出小计	363,192,059.57	401,505,106.59
经营活动产生的现金流量净额	26,801,766.11	58,676,483.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,091,114.00	328,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		900,000.00
投资活动现金流入小计	2,091,114.00	1,228,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,343,584.90	15,362,484.28
投资支付的现金		9,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	471,318,131.22	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	478,661,716.12	24,362,484.28
投资活动产生的现金流量净额	-476,570,602.12	-23,134,484.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,150,000.00
取得借款收到的现金	638,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	638,000,000.00	3,150,000.00
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	8,229,522.91	12,127,500.00
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		
筹资活动现金流出小计	8,229,522.91	12,127,500.00

筹资活动产生的现金流量净额	629,770,477.09	-8,977,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	341,407.34	1,664,596.09
五、现金及现金等价物净增加额	180,343,048.42	28,229,095.30
加：期初现金及现金等价物余额	180,952,343.50	152,723,248.20
六、期末现金及现金等价物余额	361,295,391.92	180,952,343.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	280,962,764.74	305,150,664.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,945,948.87	18,423,221.83
经营活动现金流入小计	284,908,713.61	323,573,885.90
购买商品、接受劳务支付的现金	179,231,668.55	188,029,903.81
支付给职工以及为职工支付的现金	24,005,770.62	24,368,063.16
支付的各项税费	22,073,936.60	31,288,842.72
支付其他与经营活动有关的现金	31,434,128.53	18,749,290.85
经营活动现金流出小计	256,745,504.30	262,436,100.54
经营活动产生的现金流量净额	28,163,209.31	61,137,785.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,022.08	328,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		900,000.00
投资活动现金流入小计	101,022.08	1,228,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,917,733.10	10,735,733.74
投资支付的现金	757,256,780.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,554,400.00	2,924,980.00
投资活动现金流出小计	765,728,913.10	33,660,713.74
投资活动产生的现金流量净额	-765,627,891.02	-32,432,713.74
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	638,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	638,000,000.00	
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	8,229,522.91	12,127,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,229,522.91	12,127,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	629,770,477.09	-12,127,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	263,431.63	2,770,723.06
五、现金及现金等价物净增加额	-107,430,772.99	19,348,294.68
加：期初现金及现金等价物余额	152,884,507.36	133,536,212.68
六、期末现金及现金等价物余额	45,453,734.37	152,884,507.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	242,550,000.00				200,633,890.83		-2,049,592.60		32,825,455.92		231,130,819.44	3,159,263.15	708,249,836.74
加：会计政策变更													
前期差													

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	242,550,000.00				200,633,890.83		-2,049,592.60		32,825,455.92		231,130,819.44	3,159,263.15	708,249,836.74
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							-25,612.92		1,147,883.16		-234,038.39	144,839,472.24	145,727,704.09
（一）综合收益总额							-25,612.92				5,764,844.77	112,110.26	5,851,342.11
（二）所有者投入和减少资本												144,727,361.98	144,727,361.98
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												144,727,361.98	144,727,361.98
（三）利润分配									1,147,883.16		-5,998,883.16		-4,851,000.00
1．提取盈余公积									1,147,883.16		-1,147,883.16		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-4,851,000.00		-4,851,000.00
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．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	242,550,000.00				200,633,890.83		-2,075,205.52		33,973,339.08		230,896,781.05	147,998,735.39	853,977,540.83

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	242,550,000.00				200,633,890.83		-4,571,229.26		28,262,730.07		211,821,066.05		678,696,457.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	242,550,000.00				200,633,890.83		-4,571,229.26		28,262,730.07		211,821,066.05		678,696,457.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							2,521,636.66		4,562,725.85		19,309,753.39	3,159,263.15	29,553,379.05
（一）综合收益总额							2,521,636.66				35,999,979.24	9,263.15	38,530,879.05
（二）所有者投入和减少资本												3,150,000.00	3,150,000.00
1．股东投入的普通股												3,150,000.00	3,150,000.00

2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									4,562,725.85		-16,690,225.85		-12,127,500.00
1．提取盈余公积									4,562,725.85		-4,562,725.85		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-12,127,500.00		-12,127,500.00
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．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	242,550,000.00				200,633,890.83		-2,049,592.60		32,825,455.92		231,130,819.44	3,159,263.15	708,249,836.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64				32,825,455.92	247,213,103.04	723,227,169.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	242,550,000.00				200,638,610.64				32,825,455.92	247,213,103.04	723,227,169.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,147,883.16	5,479,948.43	6,627,831.59
（一）综合收益总额										11,478,831.59	11,478,831.59
（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									1,147,883.16	-5,998,883.16	-4,851,000.00
1．提取盈余公积									1,147,883.16	-1,147,883.16	
2．对所有者（或股东）的分配										-4,851,000.00	-4,851,000.00
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．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64				33,973,339.08	252,693,051.47	729,855,001.19

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64				28,262,730.07	218,276,070.38	689,727,411.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	242,550,000.00				200,638,610.64				28,262,730.07	218,276,070.38	689,727,411.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,562,725.85	28,937,032.66	33,499,758.51
（一）综合收益总额										45,627,258.51	45,627,258.51
（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									4,562,725.85	-16,690,225.85	-12,127,500.00
1．提取盈余公积									4,562,725.85	-4,562,725.85	
2．对所有者（或股东）的分配										-12,127,500.00	-12,127,500.00
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．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64				32,825,455.92	247,213,103.04	723,227,169.60

三、公司基本情况

（一）公司概况

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

2007年12月18日，根据发起人协议和修改后章程的规定，本公司以截至2007年10月31日经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司，于2008年3月11日取得江苏省苏州工商行政管理局核发的注册号为320507000013743的《企业法人营业执照》。公司设立时的股本为人民币5,000万元。

2009 年12 月公司增资500 万元，由苏州国嘉创业投资有限公司和苏州市相城高新创业投资有限责任公司以现金投入。增资后，公司注册资本变更为5,500万元。

根据公司2010年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]313号《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）18,500,000股。每股发行价为人民币22.82元，共募集资金422,170,000.00元。2011年3月17日公司在深圳证券交易所上市，股票简称“科斯伍德”，股票代码“300192”。发行后公司总股本为7,350万元。

2012年4月30日公司2011年度股东大会审议通过了公司2011年度权益分派方案：以公司现有总股本7,350万

股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增3,675万股，公司总股本增至11,025万股。
2014年9月10日公司2014年度第一次临时股东大会审议通过了公司2014年半年度利润分配方案：以公司现有股本11,025万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股，共计转增13,230万股，公司总股本增至24,255万股。
2016年7月18日，根据《工商总局、中央编办、国家发展改革委、税务总局、质检总局和国务院法制办关于贯彻落实<国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见>的通知》，公司取得由江苏省苏州工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320500745569066M的营业执照。
截至2017年12月31日，公司累计已发行股本24,255万股，注册资本为人民币24,255万元。
注册地址：江苏省苏州市相城区黄埭镇春申路989号。
法定代表人：吴贤良。
本公司的实际控制人：吴贤良。
本财务报表业经公司董事会于2018年4月2日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2017年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

级次	子公司名称
二级	江苏科斯伍德化学科技有限公司
二级	Brancher Kingswood（法国）
三级	Brancher Central Europe Sp.ZO.O（波兰）
二级	苏州科斯伍德投资管理有限公司
三级	印客无忧网络科技（苏州）有限公司
三级	苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）
二级	陕西龙门教育科技股份有限公司
三级	跃龙门育才科技（深圳）有限公司
三级	西安龙门补习培训中心
三级	西安碑林新龙门补习培训中心
三级	北京见龙云课科技有限公司
四级	西安见龙拼课网络科技有限公司
三级	上海隆门信息科技有限公司
三级	北京龙们教育科技有限公司
四级	北京龙们尚学教育科技有限公司
四级	武汉龙门尚学教育科技有限公司
四级	长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司
四级	郑州龙跃门尚学教育科技有限公司
四级	南昌龙百门尚纳学教育咨询有限公司
四级	株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司
四级	苏州龙学门教育科技有限公司
四级	太原市龙门尚学教育科技有限公司
四级	合肥龙学门教育科技有限公司

四级	成都龙跃门尚学教育咨询有限公司
四级	天津龙门尚学教育信息咨询有限公司
三级	武汉龙门天下教育科技有限公司
三级	北京龙们点石者教育科技有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。
本公司合并范围内西安龙门补习培训中心和西安碑林新龙门补习培训中心系非营利性民办学校。根据本公司与上海翊占信息科技中心（普通合伙）（以下简称“翊占信息”）等5家合伙企业、汇君资产管理（北京）股份有限公司等3名法人及马良铭等10名自然人签订的《支付现金购买资产暨利润补偿协议》的相关约定：马良铭、马良彩、董兵、方锐铭、徐颖、丁文波、明旻、田珊珊和翊占信息为利润补偿责任人，于本公司按上述协议约定取得陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）49.22%的股权后，在国家政策允许的条件下90日内，将龙门教育下属的非营利性民办学校全部改制为营利性民办学校，且因改制行为发生的费用由利润补偿责任人承担。因此，本报告中，西安龙门补习培训中心和西安碑林新龙门补习培训中心采用营利性民办学校的财务报表编制基础。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。
为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围
本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序
本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。
所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形

成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。
子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。
（1）增加子公司或业务
在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。
在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。
因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资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）处置子公司或业务
①一般处理方法
在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。
因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资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。
因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。
②分步处置子公司
通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：
ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。
（3）购买子公司少数股权
本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并

日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。
（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。
当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。
本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：
（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务
外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。
资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
（1）终止确认部分的账面价值；
（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件
金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。
对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。
金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。
本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法
除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。
（1）可供出售金融资产的减值准备：
期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。
对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。
可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。
（2）持有至到期投资的减值准备：
持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	油墨化工业务的应收款项余额前五名或占该应收款项余额 10%以上的款项；教育培训业务的应收款项金额 100 万元以上（含）或占该应收款项余额 10%以上的款项；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合一： 油墨化工业务：应收票据、预付款项和长期应收款。	其他方法
组合二：油墨化工业务：除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项和应收票据、预付款项之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。	账龄分析法
组合三：教育培训业务：除无风险组合和单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项；金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合，采用账龄分析法计提坏账准备。	账龄分析法
组合四：教育培训业务：公司合并范围内的关联方往来、股东借款、职工社保确认不存在回收风险。	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	20.00%	20.00%
3－4 年	40.00%	40.00%
4 年以上	100.00%	100.00%
以上为组合二采用账龄分析法		
以下为组合三采用账龄分析法		
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	预计该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

13、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。
公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。
在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。
公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。
在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。
（3）长期股权投资的处置
处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。
采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资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。
因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。
因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。
处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0-5	2.50-5.00
机器设备	年限平均法	4-15	0-5	6.67-25.00
运输工具	年限平均法	4-5	0-5	20.00-25.00
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	10.00-33.33
办公家具及其他设备	年限平均法	3-10	0-5	10.00-33.33
土地所有权（注：）		不适用	不适用	不适用

注：本公司在法国设立的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司拥有位于法国特朗布莱－莱维拉日（厄尔-卢瓦尔省）地籍图181 ZN编号28、编号34和编号45的土地所有权，根据法国相关法律的规定，该土地所有权的权利期限为长期（无期限），本公司及BRANCHER KINGSWOOD公司认为在可预见的将来该土地所有权均会使用并带来预期的经济利益流入。根据《企业会计准则第4号——固定资产》第十四条“企业应当对所有固定资产计提折旧。但是，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除外”的规定，对该土地所有权不计提折旧，仅在各期末进行减值测试。本期末，该土地所有权未发生减值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证载明
专有技术	10年	预计经济年限
软件	3-10年	预计经济年限
软件著作权	3年	预计经济年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司在法国设立的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司拥有DAYAMIX System商标，注册号为（02）3172809；Brancher商标，注册号为（04）3302462；SMART’UP商标，注册号为（04）3302463。根据法国相关法律的规定，商标的法定保护期限为10年，到期前可申请延期保护，期限仍为10年，并且法律不限制延期保护的次数。本公司及BRANCHER KINGSWOOD公司认为在可预见的将来该3项商标权利均会使用并带来预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

19、长期资产减值

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在

减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销；

2、摊销年限

装修费按5年摊销；自动供墨系统按合同约定的收益期摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

（1）国内销售收入确认方法

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

（2）出口销售收入确认方法

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

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。
本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补助相关的行政文件所规定的补助对象性质划分。
对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将除与资产相关的政府补助以外的其他补助划分为与收益相关的政府补助。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。
对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。
不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既

不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。
当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。
当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
（1）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。		
（2）财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订。		

（1）本公司执行上述（1）所述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
①在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。	其他收益
②对2017年1月1日起新增的即征即退增值税计入其他收益。比较数据不予调整。	2017年度调增其他收益金额1,366,205.81元，调减营业外收入1,366,205.81元；

（2）本公司执行上述（2）所述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入减少2,038,498.39元，营业外支出减少51,900.27元，重分类至资产处置收益1,986,598.12元。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%、20%、23%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、19%、20%、25%、33.33%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州科斯伍德油墨股份有限公司	15.00%
BRANCHERKINGSWOOD（法国）	33.33%
苏州科斯伍德投资管理有限公司	20.00%
BrancherCentralEuropeSp.ZO.O（波兰）	19.00%
苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）（注 2）	不适用
陕西龙门教育科技股份有限公司	15.00%
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	12.50%

2、税收优惠

1、油墨化工业务

苏州科斯伍德油墨股份有限公司于2017年11月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR201732000902），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司自2017年1月1日至2019年12月31日减按15%缴纳企业所得税。

苏州科斯伍德投资管理有限公司被认定为小型微利企业，按20%的税率缴纳企业所得税。另根据财税【2015】34号的规定，自2015年10月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元（含30万元）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额。

2、教育培训业务

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》（财税[2011]58号）及《西部地区鼓励类产业目录（2014）》（国家发展和改革委员会第15号令）文件，陕西省龙门教育科技股份有限公司已取得西部大开发企业所得税优惠事项备案表，企业所得税税率减按15%优惠税率计缴。
跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2014年6月30日经深圳市经贸信息委、发展改革委、科技创新委、地税局和深圳国税局组成的联审小组认定为软件企业，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文）的规定，跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2014年5月30日对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠。
跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2014年12月12日取得深圳市国家税务局税务事项通知书（深国税蛇减免备案{2014}150号），根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，从开始获利年度起，公司企业所得税享受两年免征，三年减半征收的税收优惠政策。根据该规定，跃龙门育才科技（深圳）有限公司从获利年度即2015年度起两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。2017年度为减半征收期，减按12.5%征收企业所得税。

3、其他

注1：关于增值税

（1）根据财政部和国家税务总局联合下发的财税[2016]68号文，自2016月05月01日起，营改增后一般纳税人提供非学历教育服务，可以选择适用简易计税方法按照3%征收率计算应纳税额。本公司的主营业务包括提供非学历教育服务，该业务自2016年5月1日起按3%简易计税方法缴纳增值税。
（2）本公司注册在法国的全资子公司BRANCHERKINGSWOOD按当地税法规定以计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为按20%的税率计缴增值税额。
（3）本公司注册在波兰的全资二级子公司BrancherCentralEuropeSp.ZO.O按当地税法规定以计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为按23%的税率计缴增值税额。

注2：关于企业所得税

（1）苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）系合伙企业，根据《企业所得税法》的规定合伙企业不适用企业所得税法，因此其不属于企业所得税的纳税义务人。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,844,490.38	126,593.93

银行存款	359,390,224.46	180,825,749.57
其他货币资金	335,113.48	
合计	361,569,828.32	180,952,343.50
其中：存放在境外的款项总额	3,330,766.82	985,023.89

其他说明

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	274,436.40	
合　计	274,436.40	

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	74,210,871.13	78,350,695.11
合计	74,210,871.13	78,350,695.11

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	57,528,309.63	
合计	57,528,309.63	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,452,613.95	99.48%	8,006,673.76	5.74%	131,445,940.19	143,829,814.60	99.42%	7,680,356.95	5.34%	136,149,457.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	732,459.07	0.52%	732,459.07	100.00%		833,097.38	0.58%	833,097.38	100.00%	
合计	140,185,073.02	100.00%	8,739,132.83		131,445,940.19	144,662,911.98	100.00%	8,513,454.33		136,149,457.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	135,203,897.29	6,760,194.84	5.00%
1 至 2 年	1,066,454.91	106,645.49	10.00%
2 至 3 年	665,356.38	133,071.28	20.00%
3 至 4 年	2,516,905.37	1,006,762.15	40.00%
合计	139,452,613.95	8,006,673.76	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、（十一）。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 599,118.70 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	373,440.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	11,434,387.36	8.16	553,524.66
第二名	6,901,406.28	4.92	345,070.31
第三名	6,864,298.20	4.90	343,214.91
第四名	4,818,677.30	3.44	240,933.87
第五名	4,455,775.23	3.18	222,788.76
合计	34,474,544.37	24.60	1,705,532.51

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,655,785.65	97.54%	1,443,111.27	92.99%
1 至 2 年	243,379.94	2.46%	49,602.91	3.20%
2 至 3 年			5,000.00	0.32%
3 年以上			54,122.26	3.49%
合计	9,899,165.59	--	1,551,836.44	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位： 元

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
第一名	607,888.00	6.14
第二名	561,727.40	5.67
第三名	468,855.25	4.74
第四名	434,000.00	4.38
第五名	409,813.65	4.14
合计	2,482,284.30	25.07

其他说明：

5、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	79,092.82	687,060.77
合计	79,092.82	687,060.77

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,738,589.83	100.00%	1,648,468.05	12.94%	11,090,121.78	4,997,697.77	100.00%	719,834.98	14.40%	4,277,862.79
合计	12,738,589.83	100.00%	1,648,468.05	12.94%	11,090,121.78	4,997,697.77	100.00%	719,834.98	14.40%	4,277,862.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,868,120.57	93,406.03	5.00%
1 至 2 年	2,737,116.42	273,711.64	10.00%
2 至 3 年	841,542.59	168,308.52	20.00%
3 至 4 年	1,004,184.33	401,673.73	40.00%
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00%
合计	6,750,963.91	1,237,099.92	12.07%

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、（十一）

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合3，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3,707,249.09	184,362.46	5.00
1-2年	1,839,884.73	185,988.47	10.00
2-3年	36,724.00	11,017.20	30.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	5,613,857.82	411,368.13	

确定该组合依据的说明：详见本附注五、（十一）

组合4，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	373,768.10		
合计	373,768.10		

确定该组合依据的说明：详见本附注五、（十一）

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 928,633.07 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付员工社保	471,134.18	93,826.45
备用金	402,182.02	149,660.62
代垫费用		24,332.73
押金	3,621,207.37	873,658.30
应收政府补助	8,244,066.26	3,856,219.67
合计	12,738,589.83	4,997,697.77

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收政府补助	1,396,892.58	1 年以内	10.97%	69,844.63
	应收政府补助	2,530,330.05	1-2 年	19.86%	253,033.01
	应收政府补助	810,042.59	2-3 年	6.36%	162,008.52
	应收政府补助	777,350.95	3-4 年	6.10%	310,940.38
	应收政府补助	2,729,450.09	1 年以内	21.43%	136,472.50
第二名	押金	300,000.00	5 年以上	2.36%	300,000.00
第三名	押金	235,123.92	1 年以内	1.85%	11,756.20
第四名	押金	150,000.00	1 年以内	1.18%	7,500.00
第五名	押金	100,000.00	1~2 年	0.79%	10,000.00
合计	--	9,029,190.18	--	70.90%	1,261,555.24

（5）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额

				及依据
深圳市蛇口税务局	即征即退增值税	2,729,450.09	1 年以内	2018 年 1 月
Trésor Public	法国研发税收抵免补贴	593,466.34	1 年以内	2018 年 11 月
Trésor Public	法国研发税收抵免补贴	747,039.02	1-2 年	2018 年 11 月
Trésor Public	法国研发税收抵免补贴	810,042.59	2-3 年	2018 年 11 月
Trésor Public	法国研发税收抵免补贴	777,350.95	3-4 年	2018 年 11 月
Trésor Public	法国竞争力和就业抵扣税优惠补贴	803,426.24	1 年以内	2018 年 11 月
Trésor Public	法国竞争力和就业抵扣税优惠补贴	1,783,291.03	1-2 年	2018 年 11 月
合计	--	8,244,066.26	--	--

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,014,587.56	740,899.46	42,273,688.10	29,892,003.98	548,796.07	29,343,207.91
在产品	8,629,763.95		8,629,763.95	8,682,163.66		8,682,163.66
库存商品	33,843,944.36	1,307,002.48	32,536,941.88	28,110,052.78	1,664,839.78	26,445,213.00
周转材料	1,004,190.57		1,004,190.57			
发出商品	3,859,006.18		3,859,006.18	888,085.54		888,085.54
合计	90,351,492.62	2,047,901.94	88,303,590.68	67,572,305.96	2,213,635.85	65,358,670.11

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	548,796.07	251,467.07		59,363.68		740,899.46
库存商品	1,664,839.78			357,837.30		1,307,002.48
合计	2,213,635.85	251,467.07		417,200.98		2,047,901.94

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低计量	——	本期生产已领用或销售
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	——	本期已销售

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

8、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	33,297.30	
其他	19,505.00	
诉讼赔偿款	380,000.00	
合计	432,802.30	

其他说明：

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	11,500,000.00		11,500,000.00	9,240,000.00		9,240,000.00
按公允价值计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,240,000.00		3,240,000.00
按成本计量的	8,500,000.00		8,500,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	11,500,000.00		11,500,000.00	9,240,000.00		9,240,000.00

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,000,000.00			3,000,000.00
公允价值	3,000,000.00			3,000,000.00

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
南京开心印电子商务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					6.98%	
北京虚拟现实在线科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					4.00%	
北京奇点天下信息咨询有限公司		500,000.00		500,000.00					5.00%	
合计	6,000,000.00	2,500,000.00		8,500,000.00					--	

10、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新余龙线资产管理合伙企业（有限合伙）									27,223,768.56	27,223,768.56	
小计									27,223,768.56	27,223,768.56	
合计									27,223,768.56	27,223,768.56	

其他说明

新余龙线资产管理合伙企业（有限合伙）系陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）的联营企业，公司本年因合并龙门教育，遂成为本公司的联营企业。

11、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	土地使用权	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	140,184,863.46	213,508,380.64	5,702,771.07	4,782,403.68	1,447,966.64	24,005,886.27	389,632,271.76
2.本期增加金额	5,481,839.63	2,705,315.63	3,141,527.19	11,650,863.29		23,553,486.18	46,533,031.92
（1）购置		2,496,268.01	254,341.89	59,927.34		242,735.05	3,053,272.29
（2）在建工程转入	1,068,686.63	209,047.62					1,277,734.25
（3）企业合并增加	4,413,153.00		2,887,185.30	11,590,935.95		23,310,751.13	42,202,025.38

3.本期减少金额	1,207,008.38	15,576,267.70	403,972.38	54,775.11		140,093.19	17,382,116.76
（1）处置或报废	1,207,008.38	1,210,266.17	403,972.38	54,775.11		140,093.19	3,016,115.23
（2）其他转出		14,366,001.53					14,366,001.53
4.期末余额	144,459,694.71	200,637,428.57	8,440,325.88	16,378,491.86	1,447,966.64	47,419,279.26	418,783,186.92
二、累计折旧							
1.期初余额	19,644,104.69	56,459,765.94	3,523,242.29	2,285,611.16		7,221,562.03	89,134,286.11
2.本期增加金额	6,586,851.88	19,760,312.53	2,754,647.59	7,069,734.74		12,069,220.17	48,240,766.91
（1）计提	6,400,518.76	19,760,312.53	777,219.47	829,089.38		3,075,248.15	30,842,388.29
（2）企业合并增加	186,333.12		1,977,428.12	6,240,645.36		8,993,972.02	17,398,378.62
3.本期减少金额		4,660,493.61	368,892.50	19,037.60		15,978.55	5,064,402.26
（1）处置或报废		300,353.71	368,892.50	19,037.60		15,978.55	704,262.36
（2）其他转出		4,360,139.90					4,360,139.90
4.期末余额	26,230,956.57	71,559,584.86	5,908,997.38	9,336,308.30		19,274,803.65	132,310,650.76
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	118,228,738.14	129,077,843.71	2,531,328.50	7,042,183.56	1,447,966.64	28,144,475.61	286,472,536.16
2.期初账面	120,540,758.77	157,048,614.70	2,179,528.78	2,496,792.52	1,447,966.64	16,784,324.24	300,497,985.65

价值							

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂区厂房及配套设施建设	50,089,409.82	一期项目已完工，项目分期建造方案尚在规划中，待项目全部完工后按用地规划要求一并办理房屋产权证

其他说明

12、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产成品包装线项目	362,689.92		362,689.92	574,334.14		574,334.14
研发楼项目	789,346.76		789,346.76			
待安装设备	559,264.75		559,264.75			
合计	1,711,301.43		1,711,301.43	574,334.14		574,334.14

13、无形资产

（1）无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	软件著作权	商标权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	31,975,564.49			150,000.00	1,423,041.08		590,414.67	34,139,020.24
2.本期增加金额					7,449,536.38	7,016,281.82		7,449,536.38
（1）购置					607,346.38			607,346.38

（2）内部研发								
（3）企业合并增加					6,842,190.00	7,016,281.82		13,858,471.82
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额	31,975,564.49			150,000.00	8,872,577.46	7,016,281.82	590,414.67	48,604,838.44
二、累计摊销								
1.期初余额	4,223,910.62			104,729.54	1,032,410.49			5,361,050.65
2.本期增加金额	630,551.31			12,741.96	730,283.95			1,373,577.22
（1）计提	630,551.31			12,741.96	290,955.35			934,248.62
（2）企业合并增加					439,328.60			439,328.60
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额	4,854,461.93			117,471.50	1,762,694.44			6,734,627.87
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
（1）计提								
3.本期								

减少金额								
（1）处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	27,121,102.56			32,528.50	7,109,883.02	7,016,281.82	590,414.67	41,870,210.57
2.期初账面价值	27,751,653.87			45,270.46	390,630.59		590,414.67	28,777,969.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
SOCIETEDESENCRESG.ETP.BRANCHERFRERES 公司油墨产品制造和销售业务	102,887.19					102,887.19
陕西龙门教育科技股份有限公司		596,334,227.21				596,334,227.21
合计	102,887.19	596,334,227.21				596,437,114.40

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1、商誉减值测试说明

公司在进行减值测试时，首先对不包含商誉的资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组进行减值测试，比较这些相关资产组的账面价值与其可收回金额，如相关资产组的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。

2、商誉减值测试的主要假设

①计量日，当前市场条件下的市场参与者之间的有序交易中，假设出售资产组在交易量最大和交易活跃程度最高的主要市场进行，不存在主要市场的，假设交易在资产组最有利的市场进行；

②假设市场参与者熟悉资产组的情况，不会因无法获取信息而导致资产组的交易价格为信息不对称价格。

3、资产组在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）上公开挂牌交易，符合减值测试的主要假设。根据期末资产组在股转系统上21.86元/股的成交价格，资产组的公允价值大于资产组包含商誉的账面价值，商誉未发生减值。

其他说明

15、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		42,179,603.81			42,179,603.81
中国上市公司协会会费	8,333.56		8,333.56		
自动供墨系统		7,700,676.54			7,700,676.54
合计	8,333.56	49,880,280.35	8,333.56		49,880,280.35

其他说明

公司本期因企业合并增加装修费42,179,603.81元。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,902,264.15	1,633,763.05	8,164,461.51	1,227,381.54
内部交易未实现利润	7,799,623.17	1,877,321.85	493,617.91	74,042.69
合计	15,701,887.32	3,511,084.90	8,658,079.42	1,301,424.23

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			192,000.00	48,000.00
合计			192,000.00	48,000.00

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,511,084.90		1,301,424.23
递延所得税负债				48,000.00

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,533,238.67	3,282,463.65
可抵扣亏损	54,140,806.65	
合计	58,674,045.32	3,282,463.65

17、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产有关的款项	1,329,217.96	1,608,872.95
预付投资类款项	5,360,000.00	
合计	6,689,217.96	1,608,872.95

其他说明：

18、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	

短期借款分类的说明：

19、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
材料款	73,625,290.55	70,611,826.00
设备款	860,126.06	1,672,553.38
工程费	4,233,476.12	5,896,710.11
运费	2,220,145.26	613,867.88
其他	3,232,858.79	3,185,727.92
合计	84,171,896.78	81,980,685.29

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州金玉堂装饰创意设计有限公司	1,850,323.33	工程尾款
合计	1,850,323.33	--

其他说明：

20、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,916,625.28	1,260,825.33
预收学费款	83,718,688.02	
合计	86,635,313.30	1,260,825.33

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	8,942,981.68	58,521,032.09	49,563,457.92	17,900,555.85
二、离职后福利-设定提存计划	1,771,552.82	1,191,455.47	1,210,175.88	1,752,832.41
三、辞退福利	91,172.50	233,897.34	91,172.50	233,897.34
合计	10,805,707.00	59,946,384.90	50,864,806.30	19,887,285.60

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,635,256.02	37,194,493.32	30,568,681.75	13,261,067.59
2、职工福利费	377,651.24	867,779.75	1,238,733.65	6,697.34
3、社会保险费	1,913,460.02	17,181,765.26	17,139,410.93	1,955,814.35
其中：医疗保险费	1,913,460.02	17,090,027.71	17,052,940.18	1,950,547.55
工伤保险费		66,453.27	64,740.52	1,712.75
生育保险费		25,284.28	21,730.23	3,554.05
4、住房公积金		424,013.00	400,153.00	23,860.00
5、工会经费和职工教育经费	16,614.40	2,852,980.76	216,478.59	2,653,116.57
合计	8,942,981.68	58,521,032.09	49,563,457.92	17,900,555.85

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	460,837.72	569,012.78	973,883.19	55,967.31
2、失业保险费	214,548.97	25,774.54	236,292.69	4,030.82
3、企业年金缴费	1,096,166.13	596,668.15		1,692,834.28
合计	1,771,552.82	1,191,455.47	1,210,175.88	1,752,832.41

其他说明：

22、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,579,795.93	4,068,081.02

企业所得税	8,604,110.40	727,732.25
个人所得税	2,041,786.44	276,998.41
城市维护建设税	339,707.20	207,288.55
印花税	20,577.54	21,335.90
教育费附加	260,647.61	124,373.12
地方教育费附加	12,612.12	82,915.42
房产税	377,831.26	358,319.37
其他(注)	14,212.19	84,392.19
合计	17,251,280.69	5,951,436.23

其他说明：

注：“其他”项主要是本公司的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司按照其所在地法国税法规定需要缴纳的除增值税和企业所得税以外的各项税费。

23、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	532,000.00	
短期借款应付利息	244,854.87	
合计	776,854.87	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

24、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
出口代理商佣金	264,204.53	162,762.55
应付费用	14,379.43	142,062.54
押金或保证金	423,530.22	197,000.00
往来款	121,078.31	
代扣款项	260,629.08	

其他	2,933.50	11,418.00
合计	1,086,755.07	513,243.09

25、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

其他说明：

26、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	300,000,000.00	
抵押借款	78,000,000.00	
合计	378,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	630,000.00		90,000.00	540,000.00	
合计	630,000.00		90,000.00	540,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划	630,000.00		90,000.00				540,000.00	与资产相关

合计	630,000.00		90,000.00				540,000.00	--

其他说明：

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	242,550,000.00						242,550,000.00

其他说明：

29、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	200,638,610.64			200,638,610.64
其他资本公积	-4,719.81			-4,719.81
合计	200,633,890.83			200,633,890.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,049,592.60	-73,612.92		-48,000.00	-25,612.92		-2,075,205.52
可供出售金融资产公允价值变动损益	192,000.00	-240,000.00		-48,000.00	-192,000.00		
外币财务报表折算差额	-2,241,592.60	166,387.08			166,387.08		-2,075,205.52
其他综合收益合计	-2,049,592.60	-73,612.92		-48,000.00	-25,612.92		-2,075,205.52

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

31、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,825,455.92	1,147,883.16		33,973,339.08
合计	32,825,455.92	1,147,883.16		33,973,339.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	231,130,819.44	211,821,066.05
调整后期初未分配利润	231,130,819.44	211,821,066.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,764,844.77	35,999,979.24
减：提取法定盈余公积	1,147,883.16	4,562,725.85
应付普通股股利	4,851,000.00	12,127,500.00
期末未分配利润	230,896,781.05	231,130,819.44

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	471,212,891.89	383,188,081.72	488,937,146.59	374,395,830.52
其他业务	918,034.02	283,881.17	802,592.34	447,129.01
合计	472,130,925.91	383,471,962.89	489,739,738.93	374,842,959.53

34、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	649,078.56	1,054,286.81
教育费附加	389,447.15	632,572.07
房产税	1,458,021.26	1,062,726.05

土地使用税	512,961.20	339,590.41
印花税	145,428.25	98,402.98
地方教育费附加	259,631.43	421,714.72
其他（注）	897,884.54	905,746.35
合计	4,312,452.39	4,515,039.39

其他说明：

注：“其他”项主要是本公司的子公司BRANCHER KINGSWOOD根据其所在地法国税法的规定计提和缴纳的各项营业税金。

35、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	12,058,973.55	11,758,450.26
职工薪酬	8,845,947.69	13,609,605.98
差旅费	1,680,054.06	2,051,108.53
折旧	2,109,500.98	1,165,432.59
租赁费	840,576.58	912,123.71
招待费	593,285.10	537,898.04
测试费	341,623.19	363,288.24
展览费	376,918.94	1,254,824.74
业务宣传费	474,001.21	405,525.38
办公费用	343,390.55	362,542.50
其他	1,570,718.86	1,180,647.49
合计	29,234,990.71	33,601,447.46

其他说明：

36、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,191,930.32	12,174,860.33
研发费用	10,418,357.27	12,321,565.53
差旅费	1,316,392.00	1,467,730.03
折旧费	5,261,371.25	4,575,681.09

聘请中介机构费用	11,493,786.70	655,649.26
维修费用	500,275.09	574,164.30
无形资产摊销	895,438.92	941,657.31
长期待摊费用摊销	8,333.56	99,999.96
税金		427,446.79
招待费	623,397.73	1,634,317.10
办公费	1,126,540.28	872,999.69
安全环保费	4,347.17	42,167.17
燃料费（加油）、养路费	300,829.35	296,340.45
保险费	183,660.07	200,993.83
劳务费	290,252.43	300,388.34
低值易耗品	168,291.00	193,969.28
其他	1,447,452.23	1,418,749.45
合计	46,230,655.37	38,198,679.91

其他说明：

37、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,155,377.78	
减：利息收入	2,443,740.78	2,314,247.44
汇兑损益	2,640,488.62	-919,625.67
其他	662,633.35	650,119.32
合计	5,014,758.97	-2,583,753.79

其他说明：

38、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,051,483.64	645,414.97
二、存货跌价损失	251,467.07	968,061.27
合计	1,302,950.71	1,613,476.24

其他说明：

39、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	2,038,498.39	356,500.28
其中:固定资产处置收益	2,038,498.39	356,500.28
非流动资产处置损失：	51,900.27	28,373.17
其中:固定资产处置损失	51,900.27	28,373.17
合计	1,986,598.12	328,127.11

40、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
法国研发税收抵免补	580,429.15	
法国竞争力和就业抵扣税优惠补贴	785,776.66	
合 计	1,366,205.81	

41、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,268,683.89	3,790,958.19	1,268,683.89
盘盈利得	141,039.45	77,103.32	141,039.45
赔偿及罚款收入		149,362.26	
无法支付款项	1,835,327.90		1,835,327.90
合计	3,245,051.24	4,017,423.77	3,245,051.24

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划						90,000.00	270,000.00	与资产相关
商务发展及						332,721.38	69,600.00	与收益相关

创新转型补贴								
环境污染防治补贴						13,800.00	20,000.00	与收益相关
苏州市相城区黄埭镇锅炉整治补贴						160,000.00		与收益相关
苏州市工业经济信息化补贴						630,000.00	1,000,000.00	与收益相关
失业保险补贴						37,162.51	44,870.83	与收益相关
科技小巨人补贴						5,000.00		与收益相关
法国研发税收抵免补							702,593.72	与收益相关
法国竞争力和就业抵扣税优惠补贴							1,677,193.64	与收益相关
2015 年度进出口信用保险扶持资金预算指标							6,400.00	与收益相关
江苏出入境检验协会奖励							300.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,268,683.89	3,790,958.19	--

其他说明：

42、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他	213,279.14	67,995.16	213,279.14
合计	413,279.14	67,995.16	413,279.14

其他说明：

43、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,268,505.26	7,995,993.68
递延所得税费用	-397,729.39	-175,790.16
合计	2,870,775.87	7,820,203.52

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	8,747,730.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,639,158.57
子公司适用不同税率的影响	-434,088.32
调整以前期间所得税的影响	297,944.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,682.23
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	1,700,700.96
所得税减免优惠的影响	-1,395,621.80
所得税费用	2,870,775.87

其他说明

44、其他综合收益

详见附注。

45、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	72,860.00	5,481,548.27
专项补贴、补助款及其他奖励	1,178,683.89	1,141,170.83
利息收入	3,051,708.73	3,468,515.13
营业外收入		149,362.26

信用证及承兑汇票保证金收回		8,719,050.00
合计	4,303,252.62	18,959,646.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款	287,862.56	27,079.00
销售费用支出	17,438,965.46	17,359,923.17
管理费用支出	22,618,296.17	13,763,102.59
营业外支出	200,000.00	1,811.34
财务费用	662,633.35	268,932.97
合计	41,207,757.54	31,420,849.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		900,000.00
合计		900,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,876,955.03	36,009,242.39
加：资产减值准备	1,302,950.71	1,613,476.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,842,388.29	30,301,609.25
无形资产摊销	934,248.62	881,207.55
长期待摊费用摊销	8,333.56	99,999.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-1,986,598.12	-328,127.11

的损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,795,866.40	-919,625.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-397,729.39	-175,790.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-48,000.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,904,885.38	746,477.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,426,662.34	17,931,581.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-48,425.95	-27,483,567.81
经营活动产生的现金流量净额	26,801,766.11	58,676,483.49
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	361,295,391.92	180,952,343.50
减：现金的期初余额	180,952,343.50	152,723,248.20
现金及现金等价物净增加额	180,343,048.42	28,229,095.30

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	757,256,780.00
其中：	--
陕西龙门教育科技股份有限公司	757,256,780.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	285,938,648.78
其中：	--
陕西龙门教育科技股份有限公司	285,938,648.78
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	471,318,131.22

其他说明：

（3）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	361,295,391.92	180,952,343.50
其中：库存现金	1,844,490.38	126,593.93

可随时用于支付的银行存款	359,390,224.46	180,825,749.57
可随时用于支付的其他货币资金	60,677.08	
三、期末现金及现金等价物余额	361,295,391.92	180,952,343.50

其他说明：

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	274,436.40	信用证保证金
固定资产	1,536,937.42	抵押借款
无形资产	1,011,970.45	抵押借款
长期股权投资	457,355,180.00	质押借款
合计	460,178,524.27	--

其他说明：

48、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	12,592,946.17
其中：美元	1,415,973.93	6.5342	9,252,256.85
欧元	1,271.74	7.8023	2,788,032.22
兹罗提	296,091.57	1.8665	552,657.10
应收账款	--	--	30,564,356.70
其中：美元	2,045,271.12	6.5342	13,364,210.54
欧元	1,909,828.62	7.8023	14,901,055.84
兹罗提	1,231,760.63	1.8665	2,299,090.32
预付款项			360,674.54
其中：欧元	41,350.32	7.8023	322,627.60
兹罗提	20,384.03	1.8665	38,046.94
其他应收款			5,972,097.83
其中：欧元	748,026.41	7.8023	5,836,326.46
兹罗提	72,740.87	1.8665	135,771.37
应付账款			14,436,727.53

其中：美元	122,054.21	6.5342	797,526.62
欧元	1,229,051.60	7.8023	9,589,429.30
兹罗提	2,169,705.64	1.8665	4,049,771.61
预收款项			1,553,145.27
其中：欧元	199,062.49	7.8023	1,553,145.27
其他应付款			272,261.72
其中：欧元	34,519.08	7.8023	269,328.22
兹罗提	1,571.65	1.8665	2,933.50

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

公司于2012年6月7日在法国投资设立全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司及该公司位于波兰的全资子公司Brancher Central Europe Sp. z o.o.公司，BRANCHER KINGSWOOD公司在法国的注册地为Parcd'activités du Saule 28170 Tremblay-Les-Villages，记账本位币为欧元；Brancher Central Europe Sp. z o.o.公司注册地为Piaseczno，记账本位币为兹罗提。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
陕西龙门教育科技股份有限公司	2017 年 12 月 31 日	757,256,780.00	49.76%	支付现金	2017 年 12 月 31 日	取得控制权		

其他说明：

根据公司2017年第三次临时股东大会审议通过的《关于<苏州科斯伍德油墨股份有限公司重大资产购买报告书（草案）（修订稿）及其摘要的议案>》、《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组方案的议案》和《关于签署附生效条件的<支付现金购买资产暨利润补偿协议>》和公司第四届董事会第二次临时会议审议通过的《关于签署收购陕西龙门教育科技股份有限公司1.31%股权意向的议案》，本公司以支付现金的方式收购马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、上海翊占信息科技中心（普通合伙）、孙淑凡、上海德睦投资中心（有限合伙）、新余智百扬投资管理中心（有限合伙）、厦门国都申瑞汇赢股权投资合伙企业（有限合伙）、广西慕远投资有限公司、谢闻九、汇君资产管理（北京）股份有限公司（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长1号基金、汇君资产汇盈5号股权投资基金、汇

君资产稳赢6号股权投资私募基金）、陕西省新材料高技术创业投资基金（有限合伙）、西安丰皓企业管理有限公司持有的陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）49.22%的股权，以及做市商国都证券股份有限公司持有的龙门教育0.54%的股权，本次交易完成后公司累计持有龙门教育49.76%的股权，成为龙门教育单一最大股东。

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
--现金	757,256,780.00
合并成本合计	757,256,780.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	160,922,552.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	596,334,227.21

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	418,399,656.40	411,383,374.58
货币资金	285,938,648.78	285,938,648.78
应收款项	6,809,357.79	6,809,357.79
存货	1,004,190.57	1,004,190.57
固定资产	24,803,646.76	24,803,646.76
无形资产	13,419,143.22	6,402,861.40
预付款项	6,969,365.63	6,969,365.63
其他流动资产	380,000.00	380,000.00
可供出售金融资产	2,500,000.00	2,500,000.00
长期股权投资	27,223,768.56	27,223,768.56
长期待摊费用	42,179,603.81	42,179,603.81
递延所得税资产	1,811,931.28	1,811,931.28
其他非流动资产	5,360,000.00	5,360,000.00
负债：	112,749,741.63	112,749,741.63

应付款项	3,393,839.34	3,393,839.34
预收款项	83,911,188.02	83,911,188.02
应付职工薪酬	9,275,177.71	9,275,177.71
应交税费	15,550,143.21	15,550,143.21
其他应付款	619,393.35	619,393.35
净资产	305,649,914.77	298,633,632.95
减：少数股东权益	-17,747,498.40	-17,747,498.40
取得的净资产	323,397,413.17	316,381,131.35

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏科斯伍德化学科技有限公司	江苏省连云港市灌南县	江苏省连云港市灌南县	工业生产企业	100.00%		新设
苏州科斯伍德投资管理有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	投资管理	100.00%		新设
BRANCHER KINGSWOOD	法国 Tremblay-Les-Villages	法国 Tremblay-Les-Villages	工业生产企业	100.00%		新设
Brancher Central Europe Sp. z o.o.	波兰 Piaseczno	波兰 Piaseczno	工业生产企业		100.00%	新设
印客无忧网络科技（苏州）有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	销售印刷耗材		68.50%	新设
苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）	江苏省苏州市	江苏省苏州市	销售印刷耗材		68.50%	新设
陕西龙门教育科技股份有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	教育培训	49.76%		非同一控制下合并
西安龙门补习培训中心	陕西省西安市	陕西省西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并

西安碑林新龙门补习培训中心	陕西省西安市	陕西省西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
北京见龙云课科技有限公司	北京市	北京市	教育培训		66.67%	非同一控制下合并
西安见龙拼课网络科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
上海隆门信息科技有限公司	上海市	上海市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们教育科技有限公司	北京市	北京市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们尚学教育科技有限公司	北京市	北京市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
武汉龙门尚学教育科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
郑州龙跃门尚学教育科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
南昌龙百门尚纳学教育咨询有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
苏州龙学门教育科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
太原市龙门尚学教育科技有限公司	山西省太原市	山西省太原市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
合肥龙学门教育科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
成都龙跃门尚学教育咨询有限公司	四川省成都市	四川省成都市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
天津龙门尚学教育信息咨询有限公司	天津市	天津市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并

武汉龙门天下教育科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们点石者教育科技有限公司	北京市	北京市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司与方锐铭、丁文波、翊占信息签订《表决权委托协议》，约定其持有的陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）2.629%股份对应的表决权委托给本公司行使，故本公司持有的表决权比例为52.389%；

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

2017年12月27日，龙门教育召开第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于董事会提名补选四名新任董事的议案》，根据议案龙门教育董事会收到并接受原董事马良彩女士、颜振发先生、程晓明先生、马克女士递交的《董事辞职函》，并由本公司提名四名新任董事，分别为吴贤良先生、张峰先生、郭全民先生、徐英女士，且该议案已获股东大会决议通过，由此本公司提名的董事人数占龙门教育董事会七个席位中的四个，从而实现控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西龙门教育科技股份有限公司	50.24%			162,474,860.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：本公司与方锐铭、丁文波、翊占信息签订《表决权委托协议》，约定其持有的龙门教育2.629%股份对应的表决权委托给本公司行使，故龙门教育少数股东持有的表决权比例为47.611%。

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

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

陕西龙门教育科技股份有限公司	301,101,562.77	117,298,093.63	418,399,656.40	112,749,741.63		112,749,741.63						

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	57,204,280.81	
非流动资产	62,782,914.61	
资产合计	119,987,195.42	
流动负债	52,787,641.56	
负债合计	52,787,641.56	
少数股东权益	1,473,081.04	
归属于母公司股东权益	65,726,472.82	
按持股比例计算的净资产份额	27,223,768.55	
对联营企业权益投资的账面价值	27,223,768.55	

其他说明

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险
信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。
公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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

（2）汇率风险
汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。
于2017年度及2016年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额				年初余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
金融资产								
货币资金	9,252,256.85	2,788,032.22	552,657.10	12,592,946.17	23,953,606.14	1,540,659.31	120,323.30	25,614,588.75
应收账款	13,364,210.5	14,901,055.84	2,299,090.32	30,564,356.7	19,465,773.2	11,975,373.11	2,116,122.59	33,557,268.91

	4			0	1			
小　计	22,616,467.39	17,689,088.06	2,851,747.42	43,157,302.87	43,419,379.35	13,516,032.42	2,236,445.89	59,171,857.66
金融负债								
应付账款	797,526.62	9,589,429.30	4,049,771.61	14,436,727.53	638,017.32	11,862,782.48	3,422,419.32	15,923,219.12
预收款项		1,553,145.27		1,553,145.27	1,078,747.08			1,078,747.08
小　计	797,526.62	11,142,574.57	4,049,771.61	15,989,872.80	1,716,764.40	11,862,782.48	3,422,419.32	17,001,966.20

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	11,500,000.00	9,240,000.00
合计	11,500,000.00	9,240,000.00

于2017年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少其他综合收益1,150,000.00元。管理层认为10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款			190,000,000.00			190,000,000.00
长期借款			70,000,000.00	378,000,000.00		448,000,000.00
合计			260,000,000.00	378,000,000.00		638,000,000.00

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	3,000,000.00			3,000,000.00
（2）权益工具投资	3,000,000.00			3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,000,000.00			3,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2016年4月，公司通过全国中小企业股份转让系统购入挂牌企业中纸在线（苏州）电子商务股份有限公司（以下简称“中纸在线”）600,000股，股权对价为3,000,000.00元。截止2017年12月31日，中纸在线在全国中小企业股份转让系统的收盘价为5.00元/股，故公允价值计量为3,000,000.00元。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京昌平龙门育才文化培训学校	子公司参股股东兼董事的近亲属控制的企业
Golden Touch Capital Pte.Ltd	子公司参股股东兼董事控制的企业

其他说明

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴贤良	275,600,000.00	2017 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 30 日	否

关联担保情况说明

（2）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,574,971.20	2,453,930.10

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京昌平龙门育才文化培训学校	1,060,000.00	53,000.00		
预付账款	Golden Touch Capital Pte.Ltd	34,719.30			

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京昌平龙门育才文化培训学校	600,000.00	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵/质押资产情况

抵/质押人	抵/质押权人	抵/质押资产	抵/质押资产账面价值	用途	起始日	到期日	金额
苏州科斯伍德油墨股份有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	陕西龙门教育科技股份有限公司股份3,895.70万股	457,355,180.00	长期借款	2017.10.31	2022.10.30	448,000,000.00
		土地使用权（注）	1,011,970.45				
		房屋建筑物（注）	1,536,937.42				
合计			459,904,087.87				448,000,000.00

注：苏州科斯伍德油墨股份有限公司已登记抵押权的土地使用权、房屋建筑物为苏（2017）苏州市不动产权第7021578号。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

（一）2018年4月2日，公司召开了第四届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司2017年度利润分

配议案》，根据议案2017年度公司不派发红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

（二）2018年3月1日，公司管理层召开会议，专题研究Brancher Kingswood（以下简称“法国子公司”）的经营规划，经讨论并由董事长批复的相关措施如下：

①本公司拟将对法国子公司的300万欧元债权转成投资，增加法国子公司净资产；

②法国子公司将房产土地和品牌以及对Brancher Central Europe Sp.ZO.O的投资作价约300万欧元（最终按评估价值确定）转移给本公司或本公司的全资子公司，降低法国子公司的资产负债率；

③法国子公司将生产业务转移到本公司生产，降低生产成本；

④通过引进行业精英人才，开拓北美等全球市场，提高盈利水平。

（三）陕西龙门教育科技股份有限公司于本公司购买日前，因下属子公司苏州龙学门教育科技有限公司（以下简称“苏州龙学门”）遭遇电信诈骗损失950,000.00元，并以侵权为由对相关当事人提起诉讼。2018年1月15日，该诉讼由江苏省苏州市虎丘区人民法院开庭审理；2018年3月7日，经人民法院以（2017）苏0505民初4419号民事调解书调解，苏州龙学门与相关当事人达成协议，由相关当事人赔偿苏州龙学门380,000.00元。截至本报告报告报出日，苏州龙学门已收到上述赔偿款。

十五、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据《苏州科斯伍德油墨股份有限公司重大资产购买报告书（草案）（修订稿）》及《支付现金购买资产暨利润补偿协议》，本公司以支付现金的方式收购马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、上海翊占信息科技中心（普通合伙）（以下简称“翊占信息”）、孙淑凡、上海德睦投资中心（有限合伙）、新余智百扬投资管理中心（有限合伙）、厦门国都申瑞汇赢股权投资合伙企业（有限合伙）、广西慕远投资有限公司、谢闻九、汇君资产管理（北京）股份有限公司（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长1号基金、汇君资产汇盈5号股权投资基金、汇君资产稳赢6号股权投资私募基金）、陕西省新材料高技术创业投资基金（有限合伙）、西安丰皓企业管理有限公司持有的陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）49.22%的股权，并由马良铭、马良彩、董兵、方锐铭、徐颖、丁文波、明旻、田珊珊和翊占信息作为利润补偿责任人对下列主要事项作出承诺和保证：

1、业绩承诺

利润补偿责任人承诺龙门教育2017年、2018年、2019年实现的净利润分别不低于人民币10,000万元、13,000万元、16,000万元。如龙门教育在承诺期内未能实现承诺净利润，则利润补偿责任人应在承诺期内本公司各年度审计报告在指定媒体披露后的十个工作日内，向本公司支付相应的补偿。

2、利润补偿责任人通过资管计划买入固定收益类理财产品作为业绩补偿责任之保证

本公司与利润承诺人共同开设第三方托管银行账户，并由利润承诺人向该账户存入人民币现金14,200万元，具体比例如下：

序号	名称	金额	比例（%）
1	马良铭	31,569,200.00	22.23
2	明旻	64,245,876.00	45.24

3	方锐铭	10,566,117.00	7.44
4	董兵	8,030,734.00	5.66
5	马良彩	3,132,750.00	2.21
6	徐颖	1,606,147.00	1.13
7	翊占信息	5,782,129.00	4.07
8	丁文波	16,424,588.00	11.57
9	田珊珊	642,459.00	0.45
合计		142,000,000.00	100.00

截止2017年12月31日，该账户已收到利润承诺人存入的资金（含孳息）77,213,178.98元。

3、承担非营利性民办学校改制费用

利润补偿责任人承诺，在国家政策允许的条件下90日内，龙门教育下属非盈利民办学校应全部改制为营利性民办学校。因改制行为发生的费用由利润补偿责任人承担。

4、其他保证

利润补偿责任人承诺若龙门教育下属培训、补习学校因自有、租赁（包括合作办学）房屋权属、消防等问题需要搬迁的，因搬迁给本公司造成的损失全部由利润补偿责任人承担。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,967,594.93	100.00%	6,532,483.48	5.19%	119,435,111.45	130,135,840.64	99.78%	6,630,327.69	5.09%	123,505,512.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						289,174.88	0.22%	289,174.88	100.00%	
合计	125,967,594.93	100.00%	6,532,483.48	5.19%	119,435,111.45	130,425,015.52	100.00%	6,919,502.57	5.31%	123,505,512.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	124,004,419.27	6,200,220.96	5.00%
1 至 2 年	1,066,454.91	106,645.49	10.00%
2 至 3 年	665,356.38	133,071.28	20.00%
3 年以上	231,364.37	92,545.75	40.00%
3 至 4 年	231,364.37	92,545.75	40.00%
合计	125,967,594.93	6,532,483.48	5.19%

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：详见本附注五、（十一）

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 13,578.89 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	373,440.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	11,070,493.27	8.79	553,524.66
第二名	6,901,406.28	5.48	345,070.31
第三名	6,864,298.20	5.45	343,214.91
第四名	4,573,866.63	3.63	228,693.33
第五名	4,455,775.23	3.54	222,788.76
合计	33,865,839.61	26.89	1,693,291.97

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	944,890.40	100.00%	340,244.52	36.01%	604,645.88	573,714.88	100.00%	315,238.54	54.95%	258,476.34
合计	944,890.40	100.00%	340,244.52	36.01%	604,645.88	573,714.88	100.00%	315,238.54	54.95%	258,476.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	484,890.40	24,244.52	5.00%
1 至 2 年	160,000.00	16,000.00	10.00%
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00%
合计	944,890.40	340,244.52	36.00%

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：详见本附注五、（十一）

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,005.98 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴	95,269.24	92,313.88
备用金		8,541.00
押金	650,000.00	472,860.00
往来款	199,621.16	
合计	944,890.40	573,714.88

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	300,000.00	5 年以上	31.75%	300,000.00
第二名	押金	160,000.00	1~2 年	16.94%	16,000.00
	押金	90,000.00	1 年以内	9.52%	4,500.00
第三名	押金	100,000.00	1 年以内	10.58%	5,000.00
第四名	往来款	199,621.16	1 年以内	21.13%	9,981.06
第五名	代扣代缴	95,269.24	1 年以内	10.08%	4,763.46
合计	--	944,890.40	--	99.99%	340,244.52

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	840,041,402.20		840,041,402.20	82,784,622.20		82,784,622.20
合计	840,041,402.20		840,041,402.20	82,784,622.20		82,784,622.20

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏科斯伍德化学科技有限公司	36,750,000.00			36,750,000.00		
BRANCHERKINGSWOOD	16,034,622.20			16,034,622.20		
苏州科斯伍德投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
陕西龙门教育科技股份有限公司		757,256,780.00		757,256,780.00		
合计	82,784,622.20	757,256,780.00		840,041,402.20		

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,480,318.95	313,279,870.06	396,529,056.75	309,038,538.34
其他业务	918,034.02	283,881.17	802,592.34	189,717.47
合计	378,398,352.97	313,563,751.23	397,331,649.09	309,228,255.81

其他说明：

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,986,598.12	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	1,268,683.89	

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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,563,088.21	
减：所得税影响额	1,516,323.95	
合计	3,302,046.27	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.00%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35%	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

公司注册在法国的子公司BRANCHER KINGSWOOD业经国富浩华国际法国成员所出具了符合法国行业标准的2017年度审计报告，且已在本报告中按中国大陆适用的企业会计准则对境外会计准则下会计数据的差异进行了相关调整。

法国子公司BRANCHER KINGSWOOD注册在波兰的子公司Brancher Central Europe Sp. z o.o.公司业经Global Audit Partner波兰成员所出具了2017年度审计报告，且已在报告中按中国大陆适用的企业会计准则对境外会计准则下会计数据的差异进行了相关调整。

第十二节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。

四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。