

苏州科斯伍德油墨股份有限公司

2018 年年度报告

2019-030

2019 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郭全民及会计机构负责人(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	11
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	44
第七节 优先股相关情况	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	50
第九节 公司治理	55
第十节 公司债券相关情况	61
第十一节 财务报告	62
第十二节 备查文件目录	166

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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
龙门教育	指	陕西龙门教育科技有限公司，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。
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	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。
印客无忧	指	印客无忧网络科技（苏州）有限公司，是本公司的控股孙公司。
金智合	指	苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙），是本公司的控股孙公司。
K12	指	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
元、万元	指	人民币元、万元

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.szinks.com		
电子信箱	szinks@szinks.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	szinks@szinks.com	szinks@szinks.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、杨轶伦	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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	959,480,638.65	472,130,925.91	103.22%	489,739,738.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,001,577.44	5,764,844.77	385.73%	35,999,979.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,306,284.72	2,462,798.50	968.15%	33,043,333.10
经营活动产生的现金流量净额（元）	286,708,425.50	26,801,766.11	969.74%	58,676,483.49
基本每股收益（元/股）	0.12	0.02	500.00%	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.02	500.00%	0.15
加权平均净资产收益率	3.89%	1.00%	2.89%	5.17%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	1,623,798,925.92	1,702,326,927.14	-4.61%	809,439,733.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	736,060,308.21	705,978,805.44	4.26%	705,090,573.59

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	236,302,444.22	235,378,456.36	239,193,307.08	248,606,430.99
归属于上市公司股东的净利润	11,607,364.95	11,035,708.99	13,622,890.96	-8,264,387.46

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,508,455.34	12,797,147.27	12,957,183.92	-7,956,501.81
经营活动产生的现金流量净额	76,542,907.92	-1,060,618.89	141,110,408.15	70,115,728.32

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	-89,658.25	1,986,598.12	307,776.87	
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）	2,087,326.93	1,268,683.89	3,790,958.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,836.53	1,563,088.21	126,847.73	
减：所得税影响额	330,671.96	1,516,323.95	1,268,936.65	
少数股东权益影响额（税后）	-78,132.53			
合计	1,695,292.72	3,302,046.27	2,956,646.14	--

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

一、主营业务基本情况

报告期内，公司业务涵盖教育培训和胶印油墨两大板块。教育培训业务由公司控股子公司龙门教育及其子公司负责运营，胶印油墨业务由上市公司负责运营，具体如下：

（一）教育培训

龙门教育所属K12教育培训行业，聚焦中高考升学培训细分赛道，是以“高效学习能力提升”为核心，以“学科素养、人文素养、职业素养提升”为辅助的综合型教育服务机构。公司主营业务包括面向中高考学生提供“两季三训”的全封闭培训、K12课外培训以及教学软件及课程销售。旗下拥有子品牌龙门补习学校、龙门尚学和跃龙门育才科技。

报告期内，龙门教育构建“能力”与“素养”并重的双维度教育服务体系。在中高考升学层面，以“导师+讲师+班主任+分层次滚动教学+科学化管理”的“五加教学”模式为手段，强化学习能力。同时，匹配新高考改革和国家人才培养新方向的要求，提倡“有价值的学习，有选择的成长”。在三大主营业务基础上，龙门教育开设素质教育、综合大课堂、学业规划与职业启蒙等增值服务，满足学生和家长关于全面发展、特色发展的要求。

1、全封闭中高考补习培训

全封闭中高考补习培训业务以龙门补习学校为核心，面向中高考学生提供“教、管、学”一体的教育培训服务。报告期内，全封闭中高考补习培训业务在“五加教学”模式基础上，全面优化龙门文苑、兴趣小组、阳光体育、社会大课堂、拓展训练等活动，并穿插在“两季三训”（春季、秋季、暑假集训、寒假集训和短期特训）的中高考升学培训中。

龙门补习学校以高效学习能力提升为前提，同时注重学生思维能力、创新能力、实践能力的培养，特别是学科素养和综合素质的提高。以学科素养培养推进课程设计的升级，以综合素质培养推进教学服务的多元化。提出“有价值的学习，有选择的成长”，培养学生面向未来必备的基本能力，掌握培养受益终身的学习习惯和学习方法。

2、K12课外培训

K12课外培训以龙门尚学为核心，面向中小學生提供个性化课外辅导服务，教学模式采用一对一、小班教学。报告期内，龙门尚学新增按效果付费的短训课程，将线下培训与智能软件相结合，创设“短期集训+智能教学软件+免费跟踪教学服务”的教学模式，兼顾学习效率和学习效果，贯彻国家关于中小學生全面减负的指导方针。

龙门尚学聚焦“科学规划、特色发展、定向培养”的需求，提供学业测评和规划、职业和能力倾向测评等延伸服务，将个性化教育从“辅导培训”向“综合服务”转变。

3、教学软件及课程销售

教学软件研发以跃龙门育才科技为核心，负责龙门教育学习数据收集，专注智能教学软件研发与“线上线下融合”的短训课程研发，为龙门教育中高考升学服务提供更加科学、更加智能的教学方式，扩大龙门教育在中高考升学细分领域的品牌影响力。同时，采用B2B2C业务模式向合作机构输出产品，扩大龙门教育课程和服务的覆盖范围。

（二）胶印油墨

科斯伍德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，是国内创新能力较强、业内增长速度较快的胶印油墨企业之一。

公司主营产品为胶印油墨的研发、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。经过多年发展，公司产品畅销海外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。

胶印油墨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。

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。

在国家环保政策趋严的形势下，公司积极相应市场变化，提高生产油墨工艺、优化产品性能，加快研发创新型环保油墨，使得油墨性能更具环保性，更符合市场发展方向。报告期内，根据市场细分和客户需求，公司研发了一系列新型环保油墨产品，包括适应于食品包装的低迁移、低气味产品---绿霸；对VOC有极高要求的无溶剂油墨---绿能；适应于食品外包装、儿童读物、画册等印刷，对气味有较高要求的产品---绿沁；适应于高档包装、纸杯等，对多环芳烃/卤素/耐磨等综合要求的产品---超能等系列环保油墨新品。

另外，公司又推出新一代的创新产品——悬臂版纸袋供墨系统。新品采用折叠支架和锂电池设计，体积小、易安装，可旋转折叠不影响装板和清理墨斗等。纸袋供墨技术目前已陆续在国内众多印刷企业推广。相对于原先的铁罐包装，用环保纸袋包装的油墨几乎不存在固废处理费用，而且大大降低了油墨损耗。纸袋油墨不仅解决了罐装油墨所产生的固废处理问题，而且节约了成本，避免罐装油墨因人工刮墨所产生的浪费。按一台印刷机每年消耗7吨油墨计算，采用纸袋油墨系统，每年每台印刷机可节约成本近3万元。

目前市场对环境保护和食品安全越来越重视，“绿色包装”、“绿色印刷”将成为印刷行业的发展主流。公司作为国内大型的油墨生产企业，将继续走低碳、环保、节能、高效的产业发展路线，通过科技创新和资源整合，致力将科斯伍德打造成为中国油墨制造商的领先品牌。

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
递延所得税资产	对法国子公司计提减值损失形成的递延所得税资产。

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

1、教育培训

(1) 业务协同优势

龙门教育旗下全封闭中高考补习培训、K12课外培训、教学软件及课程销售三大板块具备发展协同效应，形成教学到研发的闭环。补习学校学习周期稳定，有利于学习大数据的采集和分析；K12课外培训个性化需求多样，有助于提升产品研发的市场敏感度。跃龙门育才科技的产品研发具有一般互联网教育企业难以具备的数据优势和应用阵地，产品快速迭代升级，并通过B2B业务快速布局三四线城市，扩大服务半径，完成从服务型向内容供应商企业升级。

(2) 教学模式优势

对中等生群体而言，成绩和学习能力的提升，更加依赖科学的时间管理和学习习惯。在教学层面，龙门教育采用“教、管、学”一体的“五加教学”模式，导师、讲师、专业班主任职责分工明确，依靠科学化的流程和时间管理，严格把控学习效果。教学模式的设计，有助于公司课程服务去名师化，降低对名师的过度依赖。

（3）教学研发优势

核心教研团队由稳定的专职教师组成，便于教研工作的组织管理，基于针对中等生的《中高考极速复习训练体系》，保障内容的升级迭代，并能有效控制研发成本。此外，中高考教学内容一般是基于教学大纲和教辅材料，重点在于学生学习所处的不同时间、不同情况与不同内容的动态匹配。龙门教育在科学的时间管理外，匹配精准的内容管理，通过动态教辅，和分层次滚动教学，形成了专属的、快速迭代的教材和软件产品体系，扩大教学内容壁垒。

（4）业务聚焦优势

龙门教育长期聚焦中高考升学培训赛道，打造出细分市场龙头企业的品牌影响力，在市场规模、市场占有率、招生人数等多个维度均有体现。品牌力量带来的高口碑，有助于吸引更多生源和优质师资，较大程度上降低了招生成本，也为龙门教育异地复制和扩张提供基础的品牌积淀。

（5）管理机制优势

教育行业已由高速扩张时代步入精耕细作的高效运营时代。在梯队建设层面，公司重视行业优秀人才的吸纳与培养，通过职业技能训练、开放透明的晋升通道，解决不同阶段的成长瓶颈；在师资储备层面，公司通过师资培训体系以及标准化的课程体系建立，积极协助教师提高整体教学水平，为公司发展奠定坚实的人才基础。

2、胶印油墨

（1）品牌优势

公司自成立以来，始终专注于环保油墨技术研发，在长期的经营积累中不断发展和进步，逐步形成公司自主品牌形象，并取得胶印油墨市场领先地位。公司通过优秀的研发团队和先进的生产工艺，为公司产品提供强而有力保障和支持，奠定公司品牌的市场竞争力。

（2）技术优势

公司拥有雄厚的技术实力，凝聚了众多油墨领域优秀的研发、生产和技术服务人才，形成了稳定专业的技术团队，为公司的产品开发和技术创新奠定了坚实的基础。研发团队在不断地开发新产品、优化产品性能、完善核心技术体系过程中，为公司注入新的活力，提高公司自主研发能力。

（3）环保优势

公司拥有先进的油墨自动化生产线，采用瑞士布（BUHLER）公司定制的全自动模块式油墨生产控制系统，物料和半成品通过全封闭管道输送，使生产效率和产品稳定性大幅提升，成为亚洲地区自动化程度较高、单体产能具规模化的胶印油墨生产企业。

公司建立了严密的国际标准质量控制体系，先后通过ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、国家环境标志产品认证（绿色十环认证）、瑞士第三方检测机构SGS认证、欧盟REACH、RoSH检测、美国大豆协会SoyInk认证、美国潘通PANTONE产品认证、美国FDA食品安全检测认证、国际标准色彩ISO2846-2认证等多项产品认证。

（4）客户优势

经过公司多年的市场开拓及客户维护，公司在稳步经营发展的进程中，逐步获得丰富的客户资源和市场基础，积累了一批综合实力较强的稳定客户，并与其形成了长期合作、互利互惠的良性伙伴关系。公司成为国内外多家知名印刷厂、高档消费产品的包装与高质量商务印刷的主要合作伙伴。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司积极主动顺应市场发展趋势，持续调整发展战略，推进产业布局，有效整合资源，顺利实现教育培训业务和胶印油墨业务双轮驱动的发展战略。教育培训业务取得较好增长，胶印油墨业务保持平稳发展。

报告期内，公司实现营业收入95,948.06万元，较去年同期增加103.22%；实现营业利润10,332.57万元，较去年同期增加1620.39%；实现归属于上市公司股东的净利润2,800.16万元，较去年同期增加385.73%。

公司业绩大幅增长的主要原因为：

1、本年度龙门教育纳入合并财务报表，教育板块的营业收入和净利润均实现快速增长，龙门教育2018年实现归属母公司所有者的净利润为13,182万元，较2017年度增长28.35%。

2、油墨板块发展稳定，母公司采取提高售价和扩大销售等针对性措施，同时控制生产成本，报告期内母公司实现销售收入39,503.33万元，较去年同期增长4.4%，毛利率增长2.88%，毛利增长1,422万元。

报告期内，公司各业务板块的主要经营情况如下：

一、教育培训业务

报告期内，龙门教育实现营业收入50,013万元，较去年同期增加25.74%；归属于母公司股东的净利润达到13,182万元，较去年同期增加28.35%，龙门教育圆满完成了各项经营计划。公司三大业务板块发展稳中保增，其中全封闭中高考补习招生规模继续扩大，精品、实验班型比例继续提升；教育科技产品板块各产品销售份额同比增加；K12品牌能力持续体现，学员报名人数增加。

2018年，龙门教育坚持多重聚焦的差异化发展路线，构建以中高考升学服务为核心，以综合素质、学科素养、高效学习力提升为辅助的教育服务系统。在中小學生全面减负指导思想和行业全面整顿背景下，率先提出效率减负理念，从教育理念更新、课程服务延伸、规范化办学三个层面取得阶段性突破。全封闭中高考补习培训、K12学习中心、智能教学软件与课程销售，三大实体业务稳步推进；教材迭代、课程研发、技术创新应用，教学辅助体系持续升级。品牌传播层面，持续强化中高考升学领域的领先地位和媒体界品牌影响力。

报告期内，教育培训领域的主要工作情况如下：

1、全封闭中高考补习培训

龙门教育坚持发挥“导师+讲师+班主任+多层次滚动教学+科学化管理”五加教学的效果优势，面向中高考学生提供“教、管、学”一体的教育培训服务。2018年，全封闭补习培训业务在“五加教学”模式基础上，全面优化了龙门文苑、兴趣小组、阳光体育、社会大课堂、拓展训练等活动，穿插在“两季三训”（春季、秋季、暑假集训、寒假集训和短期特训）的中高考升学培训中。

响应新高考和行业政策的变化，龙门补习学校顺利完成教学理念更新，升级为以高效能力提升为前提，同时注重学生思维能力、创新能力、实践能力的培养，特别是学科素养和综合素质的提高的教育服务品牌。以学科素养培养推进课程设计的升级，以综合素质培养推进教学服务的多元化。提出“有价值的学习，有选择的成长”，培养面向未来必备的基本能力，掌握培养受益终身的学习习惯和学习方法。同时为匹配高考改革对学业规划、科学选科、精准志愿填报的需求，龙门教育自主研发升学导航系统，功能包含结合多元综合智能测评的专业潜力测评系统、学科智能推荐系统及志愿填报系统。截止2018年12月31日，龙门教育拥有全封闭中高考补习培训校区5个，2018年春季招生10,972人，秋季招生11,210人。

2、K12课外培训

在业务发展上，龙门尚学在行业新政要求下积极做好课程服务改革，新增按效果付费的短训课程，将线下培训与智能软件相结合，创设“短期集训+智能教学软件+免费跟踪教学服务”的教学模式，兼顾学习效率和学习效果，贯彻国家关于中小學生全面减负的指导方针。此外，聚焦“科学规划、特色发展、定向培养”的需求，提供学业测评和规划、职业和能力倾向测评等延伸服务，将个性化教育从“辅导培训”向“综合服务”转变。截止2018年12月31日，K12课外培训业务在全国12个城市开展，校区数量56个，在读学生人数7,139人。

2018年教育行业重点政策密集出台，从政策导向上看，K12课外培训行业面临严格的监管与调整。一系列政策文件，从办学资质、办学场所、收费管理、师资条件、课程内容、培训时间等方面首次设立明确标准，构建了培训机构的准入机制和综合治理的长效机制，并颁发了中小学生减负的具体措施。短期看，龙门教育要付出相应的合规成本；长期看，由于不合规机构生存空间被挤压，龙门教育将迎来继续发展的上升空间。同时，减负措施的出台，以及鼓励素质教育和职业教育的政策导向，有利于龙门教育自身“效率减负”战略的贯彻实施，“短训+自适应教学软件+长期跟踪”模式有望在更大范围内应用推广。

3、教学软件及课程销售

跃龙门育才科技坚持专注教育科技研发的战略定位，为中高考升学服务提供更加科学、更加智能的教学方式，扩大公司在中高考升学细分领域的品牌影响力。同时，采用B2B2C业务模式向合作机构输出产品，扩大龙门教育课程和服务的覆盖范围。

报告期内，跃龙门育才科技成功获得“跃龙门阅读宝系统V1.0”、“龙门校务云ERP管理系统V2.0”、“语文小题精作软件V1.0”、“英语词汇PK软件V1.0”、“在线商城系统V1.0”五项软件著作权，已累计获得十八项软件著作权，获批“国家高新技术企业”及“深圳高新技术企业”资质。

未来教育与技术融合的趋势将逐步加强，互联网科技将在深层次促进教育产业的升级。跃龙门育才科技基于对全封闭培训业务的数据收集，和学习中心的市场化敏感度，将继续研发有效辅助线下教学管理的应用软件，帮助龙门教育完成由纯教育服务型公司向内容供应商型企业的升级。

龙门教育是公司转型发展的基石，上市公司对教育行业的前景充满信心，未来公司将深耕教育行业，凭借专业团队与资源优势，目标是做中国学生的升学与就业技能解决方案的提供商，形成全方位的综合教育运营平台，最终成为在中国市场领先的上市教育培训集团。

二、胶印油墨业务

2018年，油墨行业继续面临原材料价格增长，汇率波动、环保治理和行业规范经营等运营成本增加的严峻挑战。在这充满挑战的一年，公司依然取得了不错的成绩，油墨业务继续保持稳健经营。通过营销服务和技术服务相结合模式，公司在保证产品质量的同时，及时有效的满足客户的不同需求，不断研发纯植物油基（无矿油）系列产品及低气味环保植物油墨等产品。

报告期内，胶印油墨领域的主要工作情况如下：

1、加强市场开发力度，提升客户服务

面对油墨原材料价格上涨，市场竞争激烈的环境，公司始终坚持以市场为导向，以市场需求调整产品结构，做好销售与生产系统的沟通，确保以销促产、以销保产。进一步加大市场开发力度，加强对原有客户的沟通维护，做好产品与服务的良好结合。积极探索营销新模式，继续加大差异化产品销售力度，确保实现效益最大化。

2、控制公司运营成本

公司积极发挥管理和研发优势，加强基础管理，充分挖掘潜力，向管理要效益。在基础管理上，努力推进专业化和精细化管理，以数据为基础，对运营的每一环节进行考核，以此加强常规管理的科学化，提高管理效率。在经营策略上，发挥公司管理团队的专业优势、经验优势，增强对采购和销售的两个市场进行的快速反应能力，适应市场变化，降低运营成本。

3、全面深化基础管理

(1) 围绕“职责明确、责任到人、执行到位、管理提升”的目标，夯实管理基础，进一步实现企业管理的规范化、科学化。

(2) 通过不断创新，提升管理效率，创造成本优势。积极探索管理新路径、新方式，在提升管理的有效性、实用性和执行力上狠下功夫，实现强基固本、降本增效。加强对所属控股公司和参股公司经营运作上的管理，提升对子公司的管控水平和协调力度，防范投资风险。

(3) 全面落实安全生产主体责任，强化安全红线意识，确保各项安全管理制度落实到位，充分发挥安全监督机制的作用，进一步深化风险分级管控和隐患排查治理两个体系建设，努力构建安全生产的长效机制。

(4) 加大环保工作力度，按照“精细化、精准化”的要求，狠抓源头控制，进一步细化环保目标责任制，强化环保监督，实现环保管理工作全面提升。进一步做好环境风险评估，规范环保问题处理程序，提高环保风险的处置能力。

4、支持油墨产品创新研发

报告期内，公司继续支持油墨产品的研发工作，优化产品性能、配方整合改良，产品创新升级。从2018年下半年开始，

公司开始自主研发针对国内需求的四色产品和标准专色产品，并且引入2名国内知名的UV油墨专家。通过在产品研发和创新方面加大投入力度，力争在油墨行业继续保持领先优势。

对于油墨行业而言，随着监管要求的不断强化和环保意识的逐渐增强，整个社会将处在环保化转型的过程中，下游行业以及终端消费者对于产品环保性能的要求逐步提升。油墨行业将继续沿着绿色环保型油墨为主线的发展思路前进，环保油墨将成为油墨行业的主要增长点。

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

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 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	959,480,638.65	100%	472,130,925.91	100%	103.22%
分行业					
油墨及类似产品制造	449,782,032.69	46.88%	460,912,361.66	97.62%	-1.73%
包辅材、印刷材料及机械	9,569,048.60	1.00%	11,218,564.25	2.38%	-14.70%
教育培训收入	500,129,557.36	52.12%			
分产品					

高光泽型胶印油墨	104,045,710.00	10.84%	103,556,781.84	21.93%	1.28%
高耐磨型胶印油墨	141,490,638.29	14.75%	149,249,655.76	31.61%	-4.72%
快干亮光型胶印油	167,467,709.21	17.45%	170,621,597.21	36.14%	-1.03%
其他胶印油墨	27,618,877.89	2.88%	22,315,648.93	4.73%	24.80%
其他非胶印油墨	9,159,097.30	0.96%	15,168,677.92	3.21%	-39.62%
包辅材、印刷材料及机械	9,569,048.60	1.00%	11,218,564.25	2.38%	-14.70%
面授培训	432,107,058.96	45.04%			
软件销售	61,548,614.91	6.41%			
咨询服务	1,474,330.92	0.15%			
游学服务	179,265.11	0.02%			
其他培训收入	4,820,287.46	0.50%			
分地区					
内销	829,725,125.18	86.52%	312,294,259.51	66.15%	166.70%
外销	129,755,513.47	13.48%	159,836,666.40	33.85%	-18.82%

(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	413,004,057.49	325,797,074.79	21.12%	-2.46%	-4.16%	1.40%
教育培训	432,107,058.96	232,208,027.17	46.26%	27.82%	31.72%	-3.32%
分产品						
高光泽型胶印油墨	104,045,710.00	82,666,743.93	20.55%	0.47%	-0.63%	0.88%
高耐磨型胶印油墨	141,490,638.29	105,962,741.44	25.11%	-5.20%	-4.66%	-0.42%
快干亮光型胶印油墨	167,467,709.21	137,167,589.42	18.09%	-1.85%	-5.81%	3.44%
面授培训	432,107,058.96	232,208,027.17	46.26%	27.82%	31.72%	-3.32%
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	2018 年	2017 年	同比增减
油墨及类似产品制造	销售量	吨	18,424	18,494	-0.38%
	生产量	吨	18,433	18,962	-2.79%
	库存量	吨	1,592	1,583	0.57%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(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	2018 年		2017 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	油墨及类似产品制造 原材料	296,041,922.91	83.79%	301,221,916.13	81.17%	2.62%
教育培训	人工成本	178,818,155.77	74.77%	131,749,541.88	73.74%	1.03%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、本公司投资和新设成立子公司

(1) 2017年12月27日，公司完成对龙门教育49.76%股权的交割，成为龙门教育的控股股东。公司确定以2017年12月31日为购买日，对龙门教育实施非同一控制下企业合并。龙门教育于2018年1月开始纳入公司合并报表范围。

(2) 重庆龙门教育信息咨询服务有限责任公司，成立于2018年9月28日，注册资本人民币100万元，其中：龙门教育认缴出资51万元，占注册资本51%；上海恣围信息科技中心(有限合伙)认缴出资49万元，占注册资本49%，重庆龙门教育信息咨询服务有限责任公司纳入本公司合并范围。

(3) 西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司，成立于2018年9月14日，注册资本人民币100万元，其中：龙门教育认缴出资100万元，占注册资本100%，西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司纳入本公司合并范围。

2、本公司清算注销子公司

(1) 西安见龙拼课网络科技有限公司，成立于2015年11月4日，注册资本人民币100万元，其中：龙门教育认缴出资51

万元，占注册资本51%；自然人郝新风认缴出资49万元，占注册资本49%。2018年9月，西安见龙拼课网络科技有限公司完成工商注销清算手续，不再纳入本公司的合并范围。

(2) 上海隆门信息科技有限公司，成立于2016年4月21日，注册资本人民币100万元，其中：龙门教育认缴出资100万元，占注册资本100%。2018年4月，上海隆门信息科技有限公司完成工商注销清算手续，不再纳入本公司的合并范围。

3、本公司因丧失控制权而导致的合并范围变动

2018年10月，根据公司第四届董事会第十次会议审议通过的《关于结束公司子公司生产经营业务的议案》，公司拟结束法国全资子公司BRANCHER KINGSWOOD及其下属波兰子公司BRANCHER CENTRAL EUROPE SP. ZO. O的业务。

法国当地商业法庭根据BRANCHER KINGSWOOD企业委员会代表提供的证据，听取了BRANCHER KINGSWOOD员工希望进行司法重组而不是司法清算程序的意愿，且当地工会认为司法重整程序更有利于员工后，判决BRANCHER KINGSWOOD符合法国《商法典》第631-1条和631-4条规定，启动司法重整程序，重整程序的观察期为6个月，并指派了司法管理人、首席执行官和法定代表人负责重整期间企业的经营和管理，由此本公司自2018年10月起不再对BRANCHER KINGSWOOD及其下属波兰子公司BRANCHER CENTRAL EUROPE SP. ZO. O实施控制，故不再纳入本公司的合并范围。

(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

2017年12月27日，公司完成对龙门教育49.76%股权的交割过户，龙门教育成为公司的控股子公司。自2018年1月开始龙门教育并入公司的合并报表范围。公司的主营业务从单一的胶印油墨业务变为教育培训和胶印油墨两大业务板块。

教育培训业务由龙门教育及其子公司负责运营，胶印油墨业务由上市公司负责运营。龙门教育主营业务包括面向中高考学生提供“两季三训”的全封闭培训、K12课外培训以及教学软件及课程销售。胶印油墨领域的“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。

(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）	91,161,275.02
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.50%
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	31,005,529.71	3.23%
2	第二名	16,745,115.61	1.75%
3	第三名	15,881,756.25	1.66%
4	第四名	15,779,151.69	1.64%
5	第五名	11,749,721.76	1.22%
合计	--	91,161,275.02	9.50%

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）	113,017,217.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.59%
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	32,084,410.00	8.12%
2	第二名	27,196,762.00	6.88%
3	第三名	23,181,720.50	5.86%
4	第四名	19,812,825.00	5.01%
5	第五名	10,741,500.00	2.72%
合计	--	113,017,217.50	28.59%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	86,343,807.69	29,234,990.71	195.34%	主要系报告期内新增龙门教育销售费用。
管理费用	72,724,972.34	35,812,298.10	103.07%	主要系报告期内新增龙门教育管理费用。
财务费用	26,422,140.74	5,014,758.97	426.89%	主要系报告期内公司银行贷款，造成利息支出增加。
研发费用	18,778,704.16	10,418,357.27	80.25%	主要系报告期内新增龙门教育研发费用。

4、研发投入

适用 不适用

技术创新是公司发展的源动力，公司一直重视新产品和新技术的研发投入。报告期内，为进一步提高公司产品技术创新水平，优化产品性能，满足市场要求和客户个性化需要，保持公司技术领先的市场地位，公司持续加大研发投入力度，累计投入研发经费1,877.87万元，公司目前各研发项目正稳步推进中。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	76	37	32

研发人员数量占比	3.84%	16.37%	14.48%
研发投入金额（元）	18,778,704.16	20,218,357.25	21,207,958.06
研发投入占营业收入比例	1.96%	4.28%	4.33%
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	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	946,925,358.91	389,993,825.68	142.81%
经营活动现金流出小计	660,216,933.41	363,192,059.57	81.78%
经营活动产生的现金流量净额	286,708,425.50	26,801,766.11	969.74%
投资活动现金流入小计	420,063,247.30	2,091,114.00	19,988.01%
投资活动现金流出小计	554,708,171.69	478,661,716.12	15.89%
投资活动产生的现金流量净额	-134,644,924.39	-476,570,602.12	-71.75%
筹资活动现金流入小计	138,500,000.00	638,000,000.00	-78.29%
筹资活动现金流出小计	382,850,917.21	8,229,522.91	4,552.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-244,350,917.21	629,770,477.09	-138.80%
现金及现金等价物净增加额	-91,420,904.06	180,343,048.42	-150.69%

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

- 1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加969.74%，主要系本报告期新增子公司龙门教育的经营活动现金流量净额1.82亿元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少71.75%，主要系2017年公司收购龙门教育支付现金净额4.71亿元，同时本报告期新增子公司龙门教育的投资活动现金流量净额-1.23亿元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少138.8%，主要系2017年度公司发生并购贷款等银行借款6.38亿元，同时本报告期公司偿还银行借款1.65亿元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金为0.79亿元。

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

	2018 年末		2017 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	275,574,489.53	16.97%	361,569,828.32	21.24%	-4.27%	主要系本期偿还银行借款 1.65 亿元，龙门教育向少数股东分配股利 5015 万元及支付借款利息 2885 万元。
应收账款	125,266,719.04	7.71%	131,445,940.19	7.72%	-0.01%	
存货	64,209,434.29	3.95%	88,303,590.68	5.19%	-1.24%	主要系本期因法国子公司因清算重整不再纳入合并报表而减少的存货。
长期股权投资	26,021,409.61	1.60%	27,223,768.56	1.60%	0.00%	
固定资产	237,456,792.59	14.62%	286,472,536.16	16.83%	-2.21%	主要系本期因法国子公司因清算重整不再纳入合并报表而减少的固定资产。
在建工程	4,118,419.26	0.25%	1,711,301.43	0.10%	0.15%	
短期借款	95,000,000.00	5.85%	190,000,000.00	11.16%	-5.31%	主要系本期偿还 9500 万银行借款。
长期借款	308,000,000.00	18.97%	378,000,000.00	22.20%	-3.23%	主要系本期偿还 7000 万长期借款。

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	3,000,000.00						3,000,000.00

产							
上述合计	3,000,000.00						3,000,000.00
金融负债	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

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

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

5、募集资金使用情况

适用 不适用

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

公司报告期末未出售重大资产。

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
江苏科斯伍德化学科技有限公司	子公司	颜料	36,750,000.00	60,262,436.08	41,219,919.34	49,232,204.05	524,503.55	393,377.65
印客无忧网络科技有限公司(苏州)有限公司	子公司	销售印刷耗材	10,000,000.00	13,312,640.78	10,818,739.88	8,720,233.62	232,929.82	169,937.32
苏州科斯伍德投资管理有限公司	子公司	投资管理、原材料采购	30,000,000.00	42,730,492.83	28,907,376.43	19,812,726.18	-1,367,261.56	-1,367,261.56
陕西龙门教育科技有限公司	子公司	教育培训	129,654,000	468,066,531.88	348,367,013.13	500,129,557.36	152,522,615.75	131,819,461.78

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
陕西龙门教育科技有限公司	收购	通过本次收购，公司主营业务由胶印油墨业务变为教育培训+胶印油墨的双主营布局。

主要控股参股公司情况说明

公司控股子公司陕西龙门教育科技有限公司2018年实现营业收入50,013万元，较2017年上升10,237万元，增幅达到25.74%；归属于母公司股东的净利润达到13,182万元，较上年增加2,659万元，增幅达到28.35%。2018年度龙门教育经营业绩达到预期。截止2018年12月31日，龙门教育总资产为46,807万元，较去年同期增加5,668万元，增幅为13.78%。归属于母公司股东的净资产为34,837万元，较去年同期增加3,199万元，增幅为10.11%。

长期的品牌积淀、成熟的教学模式和良好的实际培训效果及口碑吸引着更多学员前来龙门教育参加培训，以K12课外培

训业务铺开带动全封闭VIP业务发展的理念使得龙门教育从区域走向全国。教育软件产品与线下面授相辅相成，使得各损益指标均呈增长趋势。

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、公司目前所处行业格局及发展趋势

1、K12培训常态化监管，市场进一步集中

K12培训行业市场规模依然保持增长，上行空间巨大。但“减负”和“合规”将会持续推进，政策导向明显。2018年国家加大对民办教育市场的规范及监管，教育行业相关法律法规陆续出台，主要有2018年2月教育部办公厅等四部门发布《关于切实减轻中小学生课外负担开展校外培训机构专项治理行动的通知》，2018年8月国务院办公厅发布《关于规范校外培训机构发展的意见》，2018年9月教育部办公厅发布《关于切实做好校外培训机构专项治理整改工作的通知》，2018年11月教育部办公厅、国家市场监督管理总局办公厅、应急管理部办公厅发布《关于健全校外培训机构专项治理整改若干工作机制的通知》等。

国家的规范治理要求将更加细化，办学规范化、监管常态化加强将成为课外培训行业的趋势。短期来看，整个行业面临经营成本上升，强监管下利润率将持续承压；长期来看，一系列政策法规的出台有助于课外辅导行业的更加规范化发展。随着监管要求提高、规范化程度提高，成本上升将导致大量盈利能力弱、办学资质差的中小培训机构离场，提高行业门槛，生源将更多流入兼具资质、口碑、合规的大机构，进一步推动行业集中度提高。

2、素质教育迎来发展黄金期

减负政策、规范政策对K12课外培训需求或产生结构性边际影响，从应试教育向素质教育转变将成为大趋势。2018年被认为是素质教育发展的黄金之年，政府出台了一系列教育政策以全面推进素质教育。同时，技术的进步与家庭消费水平的提高，使得素质教育机构受到越来越多的关注。

国务院办公厅在《关于规范校外培训机构发展的意见》中提出，“鼓励发展以培养中小学生学习兴趣爱好、创新精神和实践能力为目标的培训。”2018年8月发布的民办教育促进法（送审稿）明确提出，“设立实施语言能力、艺术、体育、科技、研学等有助于素质提升与个性发展的教育教学活动的民办培训教育机构。”在新高考改革中，多元化的录取方式反应出国家需要具有学科特长、创新潜质的人才。学生综合素养的培养，将成为升学、就业的决胜之道。

3、职业教育担负教育强国重要角色

2018年9月全国教育大会上，国务院总理李克强强调，要大力办好职业院校，推进产教融合、校企合作，培养更多高技能人才。2019年2月，国务院印发《国家职业教育改革实施方案》，从制度体系、国家标准、育人方式、办学格局、保障政策、质量督导、组织实施等七方面对国家职业教育改革进行了阐述。该方案提出未来职业教育发展的总体要求和目标：经过5-10年左右时间，职业教育基本完成由政府举办为主向政府统筹管理、社会多元办学的格局转变，由追求规模扩张向提高质量转变，由参照普通教育办学模式向企业社会参与、专业特色鲜明的类型教育转变，大幅提升新时代职业教育现代化水平。

在推动高质量发展、建设教育强国进程中，职业教育所担负的角色被提到了新的高度。职业院校学生升学、职普融合、技能人才就业的通道有望全面开放，职业教育迎来发展红利期。在人才选拔层面，学术型人才和技能型人才两种高考模式并行将成为可能，鼓励更多的学生转向技术技能成长之路。

4、教育与技术融合趋势加强

互联网科技促进教育发展的作用和意义愈发凸显，它不仅为教育提供新技术手段，更为教育改革带来新理念和动力。2018年4月，教育部印发教育信息化2.0行动计划，提出要在2022年实现三全两高一发展目标，教育信息化从1.0时代进入2.0时代。未来语音及人脸识别、人工智能、大数据技术将带来全新的教育场景应用；在线直播教育持续增长，打破教育服务的时空限制；5G时代的到来将会催生VR/AR等虚拟现实技术进一步成熟落地，促进课程形态、教育体验的优化升级。在5G技术下，人工智能将与物联网、大数据等技术互相融合发展，提供更加全面的数据采集和更加优化的算法模型，让人工智能模拟“人的思维方式”，更好的辅助学生学习、老师教学以及校园管理。

用科技助力教育公平化、个性化和智慧化发展，共建融合、创新的教育新生态。未来可以让学生通过学校在人工智能

技术和产品方面的展示与教学，培养更多创新型人才。

二、发展战略

教育培训领域，龙门教育2018年纳入本公司合并报表范围以来，教育培训业务整体保持了稳步快速发展。龙门教育品牌理念打破“中高考”单一维度的价值，以“能力”和“素养”双引擎驱动，构建“高效学习力+学科素养+综合素质+职业启蒙+升学服务”于一体的“新五加”教育服务体系。在未来发展上，公司将在素质教育活动设置、职业技能课程引入、升学导航系统升级等方面上做更为积极的尝试，完成由中高考培训机构向以“升学、就业”为导向的综合型教育服务平台转变。

收购龙门教育只是公司转型教育领域的第一步，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。

胶印油墨领域，公司秉承“高度创新能力国际知名环保油墨制造商”的发展战略，2019年将根据经营管理的实际情况，加强产品竞争优势，持续创新，紧紧盯住市场前沿发展技术，继续加大技术投入。鼓励新产品开发，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。加强骨干队伍建设，为公司发展提供必要的人才储备。

三、未来可能面临的风险

1、教育培训业务

（1）行业政策变化风险

2018年以来，国家密集出台了一系列行业法规及产业政策，包括《民办教育促进法实施条例（修订草案）（送审稿）》、《关于鼓励社会力量兴办教育促进民办教育健康发展的若干意见》、《教育部2018年工作要点》、《关于规范校外培训机构发展的意见》、《关于健全校外培训机构专项治理整改若干工作机制的通知》等法律法规和规范性文件，对民办教育的有序发展提供了强有力的支撑。

公司从事的教育培训行业的经营和发展受到国家政策、地方法规和教育制度等方面深远影响。报告期内，龙门教育及下属公司，依照法律法规以及当地教育主管部门的要求，积极取得从事培训业务相关的前置行政审批，以保证公司的经营收入合法合规。公司将认真学习相关行业法律法规，保持与监管部门的持续沟通，聚焦核心业务，应对公司运营中的政策风险。

（2）市场竞争风险

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。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。未来不排除有更多的投资方加入教育行业，行业面临竞争进一步加剧的风险。公司将持续提升教研能力，按照高考改革、学生行为习惯和市场需求，调整教学教法，运用数字技术促进教学产品的更新迭代。

（3）经营管理风险

随着公司在教育与胶印油墨两个领域业务的进一步发展，公司规模也将进一步扩张，对公司的现有管理体系带来了新的挑战，尤其是对控股子公司的管理需要进一步加强。为防范上述风险，公司将进一步通过优化组织结构、积极引进管理人才等方式，逐渐持续提升内部管理水平，依据下属公司发展的不同阶段，适时调整内控制度及流程，防范运营中的潜在风险，保证各条业务线经营管理的效率和效果，降低规模扩张带来的不利影响和风险。

2、胶印油墨业务

（1）原材料价格波动风险

随着国家对安全及环保监管趋严，上游主要原材料生产企业逐步规范，成本增加，原材料价格也会受此影响，原材料的价格波动以及带来的成本、费用波动，将给公司生产经营造成一定影响。针对上述风险，公司将实行严格科学的成本费用管理，加强采购环节、生产环节、产品质量控制环节的组织管理水平，在全面有效地控制公司经营风险和管理风险的前提下提升利润水平。

（2）环保风险

当前环保整治力度加大，国家和地方对环境保护方面的要求不断提高，公司必将不断加大环保投入，环境治理及运营成

本将会继续提高。同时，在生产经营过程中，若公司环保措施实施不力，无法及时根据最新环保政策要求调整公司环保管理标准、改造环保设施、提升环保技术，可能会对公司的生产经营造成影响。因此，公司将坚持依法依规生产，严格管控安全环保风险，持续推进安全环保标准化建设，坚决杜绝和防范各类安全环保事故发生。

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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

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情况

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

2016年度：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》，同意以截至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。该利润分配预案经2016年度股东大会审议通过后已实施完毕。

2017年度：2018年3月19日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《2017年度利润分配预案》，因截止本报告期末，公司长期借款3.78亿元，日常运营的资金压力和财务费用较大，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。本次利润分配预案已提交公司2017年度股东大会审议通过后实施。

2018年度：2019年4月25日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《2018年度利润分配预案》，鉴于公司正处于转型发展阶段，需要探索和培育主营业务，对资金的需求较大；同时基于公司维持正常业务经营和可持续发展的需要考虑，公司决定2018年不进行现金分红，也不送红股，不以公积金转增股本。此预案需提交公司2018年年度股东大会审议。

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	现金分红金额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（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）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
2018年	0.00	28,001,577.44	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	5,764,844.77	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016年	4,851,000.00	35,999,979.24	13.48%	0.00	0.00%	4,851,000.00	13.48%

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

<p>根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等有关规定及《公司章程》的相关规定，结合公司 2018 年度经营情况及未来发展规划，公司各项业务的开展需要大量资金，留存未分配利润将主要用于满足公司日常经营需要，降低财务费用支出，同时预计公司 2019 年度有重大资金支出安排，因此公司决定 2018 年度不进行现金分红，也不送红股，不以公积金转增股本。</p>	<p>未来十二个月内公司预计实施重大投资计划或有重大现金支出。</p>
--	-------------------------------------

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	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	1、除龙门教育外，本人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	2017年07月25日		报告期内，严格履行承诺。

		诺函	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。	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。	2017年07月25日		报告期内，严格履行承诺。
	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	2017年07月25日		报告期内，严格履行承诺。

			<p>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。</p>			
	<p>交易对方</p>	<p>关于诚信状况等相关事宜的承诺函</p>	<p>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，尚未有明确结论意见；因违法违规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。</p>	<p>2017 年 07 月 25 日</p>		<p>报告期内，严格履行承诺。</p>

	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，亦不存在其他限制或禁止转让的情形。	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、	本人作为龙门教育的实际控制人，对	2017年		报告期内，严格履行承诺。

	消防相关事项的承诺函	龙门教育（包括龙门教育控制的民办非企业法人、控股子公司）租赁房产存在权属瑕疵、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。	07月25日		格履行承诺。
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。	2017年07月25日		报告期内，严格履行承诺。
交易对方	与实际控制人不存在特殊安排承诺	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	2017年07月25日		报告期内，严格履行承诺。

		函	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。			
	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：本公司将就这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议关于修改〈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。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	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等经营场所，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	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

			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。			
	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。
	马良铭、马良彩、董兵、方锐铭、徐颖、丁文波、明旻、田珊珊、翊占信息	业绩承诺及补偿安排	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（指扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司普通股股东净利润）分别不低于人民币 10,000 万元、13,000 万元、16,000 万元。	2017年07月25日		龙门教育已顺利完成 2017 年、2018 年度的承诺业绩。
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	2011年03月22日		报告期内，严格履行承诺。

			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。			
	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	公司实际控制人吴贤良	增持承诺	自2018年2月2日起六个月内，吴贤良先生将利用自有或自筹资金通过二级市场对公司股票进行增持，累计增持总金额不低于人民币2,000万元，不高于人民币10,000万元。	2018年02月02日		报告期内，吴贤良先生以集中竞价方式增持公司股份2,734,681股，占公司总股本的1.13%，增持总金额21,410,696元。
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
陕西龙门教育科技有限公司	2017年01月01日	2019年12月31日	13,000	13,181.95	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2018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13,000万元。

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》，龙门教育2018年度实现的归属于母公司所有者的净利润为131,819,461.78元，扣减非经常性损益205,653.66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为131,613,808.12元，业绩承诺完成率为101.24%，龙门教育2018年度业绩承诺已实现。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的，对商誉相关的教育培训资产组组合以2018年12月31日为基准日进行评估，并根据评估的公允价值确定相关资产组组合的可回收金额。

根据北京中企华资产评估有限责任公司于2019年4月25日出具的中企华评报字(2019)3433评估报告的评估结论，本公司所持有的教育培训资产组组合的可回收金额为1,416,296,000.98元，大于商誉分摊至教育培训资产组组合后的账面价值，因此无需计提商誉减值准备。

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

公司于2019年4月4日召开第四届董事会第六次临时会议及第四届监事会第二次临时会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，现将公司前期会计差错更正事项的有关情况说明如下：

一、会计差错事项及原因的说明

2017年12月27日，公司完成对陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）49.76%股权的交割。同日，龙

门教育召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于董事会提名补选四名新任董事的议案》，此次补选4名董事均由科斯伍德提名。

2018年1月12日，龙门教育召开2018年第一次临时股东大会，审议通过任命吴贤良、张峰、郭全民、徐英为新任董事。龙门教育董事7名，由科斯伍德提名4名董事占董事会席位的4/7，获取董事会过半数的表决权，科斯伍德实质上取得了龙门教育的控制权。

公司确定以2017年12月31日为购买日，对龙门教育实施非同一控制下企业合并，并在购买日编制了合并资产负债表，购买日不需要编制合并龙门教育利润的合并利润表。因此公司在2017年度合并财务报表的未分配利润中不包括龙门教育购买日前形成的可供分配的利润。

2018年4月2日，龙门教育召开第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司2017年度权益分派预案的议案》，同意全体股东每10股派发现金7.7元（含税）。2018年4月27日，龙门教育召开2017年度股东大会审议通过2017年度的权益分派预案。

2018年5月31日，公司收到龙门教育分配的2017年度现金股利49,681,170.00元，公司初步判断该笔分红不影响2018年度合并报表利润，并在公告《关于收到控股子公司分红款的公告》（公告编号：2018-043）中披露“公司持有龙门教育49.76%的股权，龙门教育为公司纳入合并报表范围内的控股子公司，上述分红款将增加公司2018年度母公司报表净利润，但对公司2018年度合并报表净利润无影响”。

关于公司收到的龙门教育分配的2017年度股利的会计处理，由于在母公司和合并主体中分别适用《企业会计准则解释第3号》和《企业会计准则-合并财务报表》，且《企业会计准则解释第3号》的出台以修订相关准则条款使公司股东能够享有子公司合并前已实现的净利润为背景，因此增加了会计处理的复杂性。

2018年6月-7月间，因本次分红对公司当期利润影响较大，基于谨慎原则，公司于2018年半年度业绩预告公告前，就本次收到的龙门教育现金分红的会计处理问题，咨询了公司的年报审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”），立信项目组经咨询其质控一级合伙人后，明确该股利分配的会计处理应当适用《企业会计准则解释第3号》，即母公司财务报表在收到股利分配时确认投资收益，同时在合并财务报表中，因龙门教育分配的是公司合并前就已经实现的利润，而该利润已在购买日编制的合并报表中与相关投资成本进行了抵消，没有包含在合并报表中的未分配利润中，所以公司在合并报表中不进行合并抵消的会计处理。

立信认为根据《企业会计准则解释第3号》的规定：“采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润”，所以母公司的财务报表应当于收到股利分配时确认投资收益；此外根据股利分配的会计原理，由于公司未将龙门教育2017年的未分配利润纳入合并范围，所以本次股利分配的利润来自于合并报表以外，且结合《企业会计准则解释第3号》对原准则条款修改后，使公司股东能够享有购买日前子公司的留存收益，而母公司财务报表的股东与合并报表财务报表的股东具有一致性，故认定该项投资收益在合并报表中不需要抵消投资收益。

根据上述意见，公司于2018年7月12日披露《2018年半年度业绩预告》（公告编号：2018-045），于2018年8月30日披露《2018年半年度报告全文》（公告编号：2018-050）。该等公告披露公司收到的龙门教育2017年度分红将增加公司利润4968万元，并确认该投资收益为非经常性损益，不影响扣除非经常性损益后的公司净利润。

2018年10月，在立信的指导下，公司回复了深圳证券交易所对2018年半年度报告问询函中有关于此次股利分配的会计处理问题。

2018年10月，公司在2018年半年度报告的基础上，于2018年10月12日披露《2018年前三季度业绩预告》（公告编号：2018-060），于2018年10月30日披露《2018年第三季度报告全文》（公告编号：2018-065）。该等公告披露公司收到的龙门教育2017年度分红将增加公司利润4968万元，并确认该投资收益为非经常性损益，不影响扣除非经常性损益后的公司净利润。

2018年11-12月，立信对我公司2018年年报预审，未就该项股利分配的会计处理提出不同的意见。公司根据之前的判断，初步编制了2018年度合并报表，于2019年1月28日披露《2018年度业绩预告》（公告编号：2019-005），于2019年2月27日披露《2018年度业绩快报》（公告编号：2019-010）。公告披露了2018年度预计归属于上市公司股东的净利润情况，其中包括本次股利分配在内的非经常性损益对净利润的影响金额。

2019年3月，在对公司进行年报审计过程中，立信项目组与其质控流程的三级审核进行沟通后，发现对该项股利分配在合并报表中的会计处理所适用的相关企业会计准则条款的判断存在偏差。审计项目组进而征询了该所会计政策研究中心的意见，并组织专家反复论证了该项股利分配在合并报表中的会计处理所适用的企业会计规范。经论证确定：“由于该项内部股利分配发生于购买日后，龙门教育进行股利分配是购买日后发生的，并非购买日已存在的事项；在公司已经将龙门教育纳入合并范围的情况下，站在合并层面，龙门教育购买日后分配的股利只是集团的内部交易，需要进行抵消，合并层面不能确认相关投资收益。”

为真实、客观、公允地反映公司财务状况，公司现就该项进行会计差错更正，对2018年半年度报告、2018年第三季度报告和2018年度业绩快报涉及的部分财务数据进行更正。

本次会计差错更正主要将减少公司合并利润表的投资收益、营业利润、利润总额、净利润及归属于母公司所有者的净利润等项目，增加公司2018年半年度报告、第三季度报告合并资产负债表中的未分配利润、归属于母公司所有者的权益等项目。本次会计差错更正对合并报表的扣除非经常性损益后的净利润无影响，对合并现金流量表无影响，对母公司的财务报表也无影响。

二、本次会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

(一) 对截止2018年6月30日公司财务状况和经营成果的影响数

1、对截止2018年6月30日合并资产负债表项目的影响

单位：元

报表项目	更正前数	更正金额 （“+”表示调增，“-”表示 调减）	更正后数
	合并数	合并数	合并数
未分配利润	203,387,444.99	+50,152,410.00	253,539,854.99
归属于母公司所有者权益合计	677,630,442.85	+50,152,410.00	727,782,852.85
少数股东权益	174,002,805.59	-50,152,410.00	123,850,395.59

2、对2018年1至6月合并利润表项目的影响

单位：元

报表项目	更正前数	更正金额 （“+”表示调增， “-”表示调减）	更正后数
	合并数	合并数	合并数
投资收益	50,416,071.07	-49,681,170.00	734,901.07
营业利润	110,612,419.00	-49,681,170.00	60,931,249.00
利润总额	111,257,269.39	-49,681,170.00	61,576,099.39
净利润	98,328,314.14	-49,681,170.00	48,647,144.14
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	98,328,314.14	-49,681,170.00	48,647,144.14
归属于母公司所有者的净利润	72,324,243.94	-49,681,170.00	22,643,073.94
综合收益总额	97,489,287.61	-49,681,170.00	47,808,117.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,485,217.41	-49,681,170.00	21,804,047.41
基本每股收益（元/股）	0.3	-0.21	0.09
稀释每股收益（元/股）	0.3	-0.21	0.09

(二) 对截止2018年9月30日公司财务状况和经营成果的影响数

1、对截止2018年9月30日合并资产负债表项目的影响

单位：元

报表项目	更正前数	更正金额 （“+”表示调增， “-”表示调减）	更正后数
	合并数	合并数	合并数
未分配利润	217,010,335.95	+50,152,410.00	267,162,745.95
归属于母公司所有者权益合计	692,370,866.17	+50,152,410.00	742,523,276.17
少数股东权益	185,452,915.50	-50,152,410.00	135,300,505.50

2、对2018年1至9月合并利润表项目的影响

单位：元

报表项目	更正前数	更正金额 （“+”表示调增， “-”表示调减）	更正后数
	合并数	合并数	合并数
投资收益	50,984,288.97	-49,681,170.00	1,303,118.97
营业利润	140,635,655.76	-49,681,170.00	90,954,485.76
利润总额	141,324,173.95	-49,681,170.00	91,643,003.95
净利润	122,465,481.75	-49,681,170.00	72,784,311.75
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	122,465,481.75	-49,681,170.00	72,784,311.75
归属于母公司所有者的净利润	85,947,134.90	-49,681,170.00	36,265,964.90
综合收益总额	122,743,987.58	-49,681,170.00	73,062,817.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,225,640.73	-49,681,170.00	36,544,470.73
基本每股收益(元/股)	0.3543	-0.2048	0.1495
稀释每股收益(元/股)	0.3543	-0.2048	0.1495

(三) 对公司2018年度业绩快报的影响

单位：元

项目	更正前数	更正金额 （“+”表示调增， “-”表示调减）	更正后数
	合并数	合并数	合并数
营业利润	150,271,059.30	-49,681,170.00	100,589,889.30
利润总额	152,614,931.96	-49,681,170.00	102,933,761.96
归属于上市公司股东的净利润	75,828,992.59	-49,681,170.00	26,147,822.59

基本每股收益	0.31	- 0.20	0.11
加权平均净资产收益率	10.19%	- 6.55%	3.64%
归属于上市公司股东的所有者权益	783,883,003.55	-49,681,170.00	734,201,833.55
归属于上市公司股东的每股净资产	3.23	-0.20	3.03

根据本次会计差错更正，公司对2018年半年度报告全文及摘要、2018年第三季度报告全文、2018年度业绩快报等进行了更正，更正后的定期报告等内容同日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。除上述更正内容外，公司定期报告的其他内容不变，本次更正不会对公司经营情况造成重大影响。

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

1、本公司投资和新设成立子公司

(1) 2017年12月27日，公司完成对龙门教育49.76%股权的交割，成为龙门教育的控股股东。公司确定以2017年12月31日为购买日，对龙门教育实施非同一控制下企业合并。龙门教育于2018年1月开始纳入公司合并报表范围。

(2) 重庆龙门教育信息咨询服务股份有限公司，成立于2018年9月28日，注册资本人民币100万元，其中：龙门教育认缴出资51万元，占注册资本51%；上海恣围信息科技中心(有限合伙)认缴出资49万元，占注册资本49%，重庆龙门教育信息咨询服务股份有限公司纳入本公司合并范围。

(3) 西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司，成立于2018年9月14日，注册资本人民币100万元，其中：龙门教育认缴出资100万元，占注册资本100%，西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司纳入本公司合并范围。

2、本公司清算注销子公司

(1) 西安见龙拼课网络科技有限公司，成立于2015年11月4日，注册资本人民币100万元，其中：龙门教育认缴出资51万元，占注册资本51%；自然人郝新风认缴出资49万元，占注册资本49%。2018年9月，西安见龙拼课网络科技有限公司完成工商注销清算手续，不再纳入本公司的合并范围。

(2) 上海隆门信息科技有限公司，成立于2016年4月21日，注册资本人民币100万元，其中：龙门教育认缴出资100万元，占注册资本100%。2018年4月，上海隆门信息科技有限公司完成工商注销清算手续，不再纳入本公司的合并范围。

3、本公司因丧失控制权而导致的合并范围变动

2018年10月，根据公司第四届董事会第十次会议审议通过的《关于结束公司子公司生产经营业务的议案》，公司拟结束法国全资子公司BRANCHER KINGSWOOD及其下属波兰子公司BRANCHER CENTRAL EUROPE SP. Z O. O的业务。

法国当地商业法庭根据BRANCHER KINGSWOOD企业委员会代表提供的证据，听取了BRANCHER KINGSWOOD员工希望进行司法重组而不是司法清算程序的意愿，且当地工会认为司法重整程序更有利于员工后，判决BRANCHER KINGSWOOD符合法国《商法典》第631-1条和631-4条规定，启动司法重整程序，重整程序的观察期为6个月，并指派了司法管理人、首席执行官和法定代表人负责重整期间企业的经营和管理，由此本公司自2018年10月起不再对BRANCHER KINGSWOOD及其下属波兰子公司BRANCHER CENTRAL EUROPE SP. Z O. O实施控制，故不再纳入本公司的合并范围。

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	12

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 4 年，林闻俊 5 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

本年度内，公司因完成对龙门教育部分股权的收购构成重大资产重组事项，聘请海通证券股份有限公司为公司财务顾问，2018年公司仍处于持续督导期。

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

公司报告期末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

公司报告期末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

报告期内，公司秉承“为顾客创造价值、为社会创造财富、为员工提供平台、为股东创造收益”的理念，诚信经营，依法纳税，勇于承担社会责任，加强与股东、债权人、供货商、客户和员工等相关方的沟通交流，加快转型升级步伐，助力公司实现高质量发展。

一、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》及《规范运作指引》的相关规定，及时、准确、完整、公平地履行信息披露义务，保证了全体股东的知情权。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问题及时进行了回复，认真解答投资者来电咨询。

公司注重保护债权人的权益，认真并如期履行了相关协议，并及时向债权人通报与其权益相关的重大信息，支持债权人依法了解有关公司的财务、经营管理等方面的信息。

二、职工权益保护

员工是公司持续发展最宝贵的资源和财富。公司重视员工的权益保护，并能公平、公正地对待每位员工，始终坚持公司的人才任用标准、选拔标准和考核标准，秉承公开、平等、竞争、择优的原则，积极为员工搭建职业发展平台，促进员工的全面发展；依据国家规定和标准从社会保障、健康医疗、住房公积金等多方面保障员工权益。

三、供应商、客户权益保护

公司一直遵循“诚信、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台。公司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

公司始终坚持倡导“绿色环保”的环保理念，依照环保、节能减排、安全和职业健康等法律法规及相关方的要求，制定了“遵守法规、防治污染、节能降耗、减废除害、安全生产、关爱生命、全员参与、持续改进”的环境与职业健康安全方针。在节能减排方面，积极引进先进技术、改进设备和工艺，逐渐淘汰高耗能设备。

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2018年2月1日披露了《关于控股股东、实际控制人增持公司股份计划的公告》（公告编号：2018-009）。公司控股股东、实际控制人吴贤良先生基于对公司未来发展前景的信心以及内在价值的认可，计划自2018年2月2日起六个月内，根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，通过法律法规允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易等）择机通过二级市场增持公司股份，累计增持总金额不低于人民币2,000万元，不高于人民币10,000万元（以下简称“本次增持计划”）。2018年8月2日，公司接到控股股东、实际控制人吴贤良先生通知，其增持公司股份计划期限届满，增持计划实施完毕。2018年2月2日起至2018年8月2日期间，吴贤良先生以集中竞价方式增持公司股份2,734,681股，占公司总股本的1.13%，增持总金额21,410,696元。

2、2018年4月，公司原财务总监洪兵先生申请辞去财务总监职务，2018年4月26日公司召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，正式聘任郭全民先生担任公司财务总监。具体详见公司于2018年4月26日刊登在巨潮资讯网的《关于财务总监辞任及聘任财务总监的公告》（编号：2018-040）。

3、2018年5月，龙门教育以截至2017年度末母公司可供分配利润102,180,714.02元为基础，按照股东出资比例向全体股东派发现金红利99,833,580.00元。2018年5月31日，公司按出资比例收到上述龙门教育49,681,170.00元分红款。具体详见公司于2018年5月31日刊登在巨潮资讯网的《关于收到控股子公司分红款的公告》（编号：2018-043）。

4、2018年10月8日，公司召开第四届董事会第十次会议审议通过了《关于结束公司子公司生产经营业务的议案》和《关于终止公司在法国设立全资子公司的议案》。

根据公司发展战略，公司目前已转型到教育行业，为将资源集中于战略核心业务，做大教育板块，缩减非核心业务，公司拟结束法国全资子公司Brancher Kingswood及其下属波兰子公司Brancher Central Europe Sp.ZO.O.的业务。同时公司拟停止连云港全资子公司江苏科斯伍德化学科技有限公司的业务经营。公司授权管理层根据当地的法律法规要求办理后续相关事宜。同时为配合公司战略转型，聚焦教育产业，优化资源配置，公司拟终止在法国设立全资子公司。具体详见公司于2018年4月26日刊登在巨潮资讯网的《关于结束公司子公司生产经营业务的公告》（编号：2018-057）和《关于终止公司在法国设立全资子公司的公告》（编号：2018-058）。

5、2018年10月9日，根据公司整体战略发展规划，为进一步整合资源、做大教育产业，公司与龙门教育及其主要股东马良铭先生签署了《意向性合作协议》，科斯伍德拟以现金加发行股份的方式收购龙门教育剩余50.24%股权。本次交易构成关联交易，亦构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。具体详见公司于2018年10月9日刊登在巨潮资讯网的《关于签署意向性合作协议暨关联交易的公告》（编号：2018-059）

公司根据重大资产重组事项的进展情况及时履行信息披露义务，并在每5个交易日发布一次重大资产重组事项的进展公告。截止目前，公司与相关各方严格按照中国证监会和深圳证券交易所等监管机构的有关规定，积极有序的推进本次重大资产重组的各项工作。

6、2019年3月1日，公司发布《关于独立董事任期届满继续履职的公告》（编号：2019-012）。公司现任独立董事俞雪华先生自2013年3月3日起担任独立董事职务，并担任公司第四届董事会审计委员会、薪酬与考核委员会委员职务。根据相关

规定，俞雪华先生于2019年3月3日因任职期满六年离任。鉴于俞雪华先生到期离任将导致公司第四届董事会中独立董事人数少于董事会成员的三分之一且独立董事中没有会计专业人士，根据《中华人民共和国公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等相关法律法规及《公司章程》的有关规定，俞雪华先生的离任将在股东大会选举产生新任独立董事后生效。在此期间，俞雪华先生仍将按照相关法律、法规和《公司章程》的规定继续履行公司独立董事及相关委员会委员职责。公司将按照有关规定尽快履行相关程序，完成独立董事的补选工作。

7、2019年4月4日，公司召开第四届董事会第六次临时会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。公司将收到的龙门教育2017年度分红增加公司利润4968万元，后发现该笔股利在合并层面不能确认相关投资收益。公司就该事项进行会计差错更正，对2018年半年度报告、2018年第三季度报告和2018年度业绩快报涉及的部分财务数据进行更正。具体详见公司于2019年4月4日刊登在巨潮资讯网的《关于公司前期会计差错更正的公告》（编号：2019-019）。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2018年1月12日，龙门教育召开2018年第一次临时股东大会，审议通过任命吴贤良、张峰、郭全民、徐英为新任董事。龙门教育董事7名，由科斯伍德提名4名董事占董事会席位的4/7，获取董事会过半数的表决权，科斯伍德实质上取得了龙门教育的控制权。

2、2018年1月26日，龙门教育召开第一届董事会第二十次会议审议通过选举吴贤良（由科斯伍德提名）为龙门教育董事长，同时任命徐英（由科斯伍德提名）为龙门教育的财务总监。

3、2018年4月2日，龙门教育召开第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司2017年度权益分派预案的议案》，同意全体股东每10股派发现金7.7元（含税）。2018年4月27日，龙门教育召开2017年度股东大会审议通过2017年度的权益分派预案。2018年5月2日，龙门教育发布《2017年年度权益分派实施公告》。

4、2019年2月18日，龙门教育与加拿大环太平洋航空学院和飞翔太平洋航空技术教育投资有限公司签订了《联合办学框架协议协议书》，三方将采取联合办学合作模式，设立联合招生办公室，招收符合条件的学员并提供英语雅思的培训，对于考核合格的学员安排进行海外实际专业飞行训练课程施教，合格的毕业生由加拿大联邦航空管理局颁发国际认可的商业飞行执照及飞行教练执照。同时全程协助留学生在加拿大的学习生活事项，包括但不限于安排与推荐毕业生的工作就业等。

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%				7,738,511	7,738,511	75,868,511	31.28%
3、其他内资持股	68,130,000	28.09%				7,738,511	7,738,511	75,868,511	31.28%
境内自然人持股	68,130,000	28.09%						75,868,511	31.28%
二、无限售条件股份	174,420,000	65.31%				-7,738,511	-7,738,511	166,681,489	68.72%
1、人民币普通股	174,420,000	65.31%				-7,738,511	-7,738,511	166,681,489	68.72%
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

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

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	10,353	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	10,085	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	38.58%	93,574,681	+2,734,681	75,868,511	17,706,170	质押 69,750,000
吴艳红	境内自然人	7.78%	18,872,500			18,872,500	质押 10,000,000
华夏成长证券投资 基金	其他	2.29%	5,551,492			5,551,492	
余国燕	境内自然人	1.54%	3,737,200			3,737,200	
薛鸿英	境内自然人	1.48%	3,592,700			3,592,700	
祁进	境内自然人	1.14%	2,759,300			2,759,300	
中欧基金—宁波 银行—骏远 1 号股 票型资产管理计 划	其他	0.98%	2,367,298			2,367,298	
UBS AG	境外法人	0.86%	2,082,289			2,082,289	
韩杰	境内自然人	0.82%	1,993,000			1,993,000	

中欧基金—农业银行—中国太平洋人寿保险—中国太平洋人寿股票主动管理型产品（个分红）委托投资	其他	0.81%	1,965,908			1,965,908		
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	17,706,170	人民币普通股	17,706,170					
华夏成长证券投资基金	5,551,492	人民币普通股	5,551,492					
余国燕	3,737,200	人民币普通股	3,737,200					
薛鸿英	3,592,700	人民币普通股	3,592,700					
祁进	2,759,300	人民币普通股	2,759,300					
中欧基金—宁波银行—骏远 1 号股票型资产管理计划	2,367,298	人民币普通股	2,367,298					
UBS AG	2,082,289	人民币普通股	2,082,289					
韩杰	1,993,000	人民币普通股	1,993,000					
中欧基金—农业银行—中国太平洋人寿保险—中国太平洋人寿股票主动管理型产品（个分红）委托投资	1,965,908	人民币普通股	1,965,908					
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、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

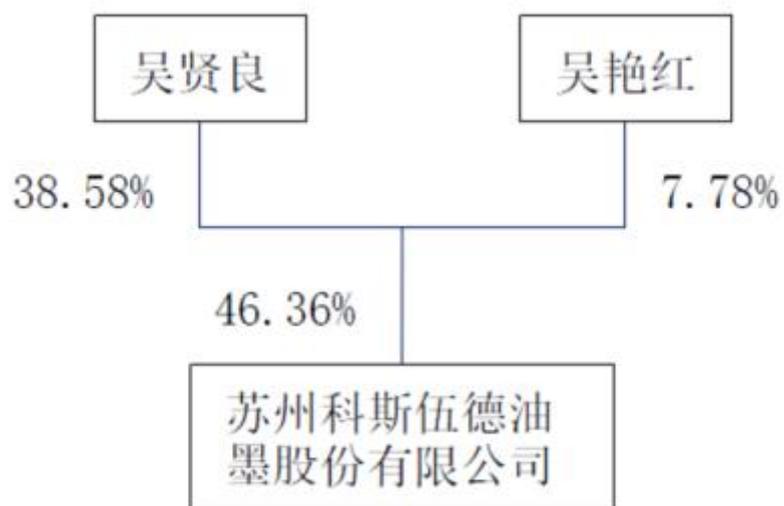
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴贤良	本人	中国	否
吴艳红	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	报告期内，吴贤良先生任公司董事长、总经理，吴艳红女士不在公司担任职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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	41			90,840,000	2,734,681	0		93,574,681
洪兵	财务总监	离任	男	41			0	6,400	0		6,400
合计	--	--	--	--	--	--	90,840,000	2,741,081	0		93,581,081

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
洪兵	财务总监	解聘	2018年04月26日	主动辞职

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、总经理和董事。

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有限公司（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。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、副总经理。

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，于2019年3月3日任职期满六年。俞雪华先生的离任将在公司股东大会选举产生新任独立董事后生效。在此期间，俞雪华先生仍将按照相关法律、法规和《公司章程》的规定继续履行公司独立董事及相关委员会委员职责。

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“江苏省高层次创新创业人才”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、总经理和董事。

2、郭全民先生，中国国籍，无境外永久居留权，1975年7月出生，硕士学历。2006年5月至2011年9月，任中信出版集团股份有限公司财务部主任、战略投资总监；2011年10月至2014年12月，任大华大陆投资有限公司投资部总经理；2015年1月至2015年12月，任北京华泰汽车控股有限公司投资管理部总监；2015年12月至2017年12月任北京果乐乐信息技术有限公司副总裁；2017年12月至2018年4月，任苏州科斯伍德油墨股份有限公司投资总监；2018年4月至今，任本公司财务总监。

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。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、副总经理。

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、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、董事			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	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	江苏通润装备股份有限公司	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
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

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

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合

年度绩效完成情况综合确定。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。

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	41	现任	48	否
马良铭	董事	男	51	现任	0	是
黄森磊	董事	男	49	现任	0	是
肖学俊	董事、副总经理	男	62	现任	20	否
张峰	董事、董事会秘书、副总经理	男	41	现任	24.29	否
陈建	董事	男	42	现任	25.7	否
俞雪华	独立董事	男	55	现任	6	否
刘凤元	独立董事	男	49	现任	6	否
袁文雄	独立董事	男	50	现任	6	否
吴伟红	监事会主席	女	44	现任	14.7	否
吕志英	监事	女	40	现任	12.1	否
徐豪	监事	男	37	现任	12.4	否
郭全民	财务总监	男	44	现任	45.97	否
洪兵	财务总监	男	41	离任	16.7	否
合计	--	--	--	--	237.86	--

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）	290
主要子公司在职员工的数量（人）	1,838
在职员工的数量合计（人）	2,128
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,144
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	194
销售人员	414
技术人员	76
财务人员	63
行政人员	297
教学教研人员	1,084
合计	2,128
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	90
本科	1,009
大专及以下	1,029
合计	2,128

2、薪酬政策

公司按照市场水平和薪资政策水平线定位，结合2018年度公司整体经营情况、个人年度综合评估表现，确定了2018年度员工的年终奖和年度调薪标准；公司建立以岗位为基础，以工作绩效考核为核心的激励机制，把员工的薪资收入与岗位责任、工作绩效密切结合起来。实现薪酬管理与分配的制度化，规范化。

根据员工执行工作的能力程度，与岗位进行对照，确立其所处岗位等级。并据此制定薪资基准。同时，根据不同部门、岗位实际达成的绩效水平，按照考核分数对其进行考核，以同步达成个人能力、团队绩效最大化改善之管理目标。人事行政部负责组织制度的修订和实施过程中的解释，以及制度的执行和监督，并通过各部门上报的考勤、考核等资料，计算员工工资，财务部负责员工工资计算及最终发放。

3、培训计划

为有效开发与合理利用企业人力资源，发挥员工专业特长，促进企业与员工共同发展，增强企业竞争力，实现人才强企战略，公司对员工实行员工职业生涯规划与管理。为员工提供符合其特点的职业发展通道，帮助员工确定个人发展目标，并通过有计划的培训、岗位交流、岗位晋升，帮助员工实现发展目标的过程。

2018年公司培训工作深度结合公司发展战略，从三至五年发展规划中，构建公司人才战略，秉持“战略性人才”培养的方向，“以终为始”完善员工各级培训。通过针对岗位需求开展内部培训和外部培训相结合的方式，不断激发员工潜能，帮助员工成长和提高，拓宽员工的思维方式，提高员工职业专业技能和综合素质。

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》等法律法规和中国证监会其他有关规定，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

关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，全面采取现场投票与网络投票相结合的方式，审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，保障全体股东能够充分行使股东权利。

报告期内，公司共召开3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

公司控股股东及实际控制人均严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况，不存在损害公司及其他股东的利益的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东及实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，同时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。

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。

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，董事会成员包含财务、法律和企业管理等方面的专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。各位董事能够按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》等法律法规及规范性文件的要求开展工作，出席公司董事会，列席公司股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。董事会下设有审计委员会、薪酬与考核委员会，各专委会按照各自工作细则开展工作，履行职责，报告期内运行情况良好。

报告期内，公司共召开9次董事会，均由董事长召集、召开。

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，监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《公司监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，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6次监事会，会议均由监事会主席召集、召开。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料，并指定《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

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，认真履行社会责任，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，公司与客户和供应商建立了长期良好、平等互利的合作关系，各方合力共同推动公司持续、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

1、业务方面：公司拥有独立的生系统、采购和销售系统以及研发体系，拥有独立的经营决策、执行以及业务运行系统，公司各项经营业务独立，不存在依赖大股东及其它关联方的情况。

2、人员方面：公司的董事、监事均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、核心技术人员等人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬。公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同，并按国家规定办理了社会保险。

3、资产方面：公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，与发起人及其他关联方之间资产相互独立，其资产具有完整性。

4、机构方面：公司建立健全了独立的股东大会、董事会、监事会。严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了独立的、适应自身发展需要的组织结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策。公司开设有独立的银行帐号，公司并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.42%	2018 年 02 月 06 日	2018 年 02 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn (“巨潮资讯网”) 2018 年第一次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2018-012)
2017 年年度股东大会	年度股东大会	48.27%	2018 年 04 月 26 日	2018 年 04 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn (“巨潮资讯网”) 2017 年年度股

					东大会决议公告(公告编号: 2018-034)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.68%	2018 年 11 月 22 日	2018 年 11 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn (“巨潮资讯网”) 2018 年第二次临时股东大会决议公告(公告编号: 2018-074)

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	9	9	0	0	0	否	3
刘凤元	9	9	0	0	0	否	3
袁文雄	9	9	0	0	0	否	3

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, 公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等法律法规及规章制度的相关规定, 忠实勤勉地履行独立董事职责, 独立董事在报告期内积极出席公司召开的董事会及董事会专门委员会会议, 认真审议董事会各项议案, 并对相关事项发表了事前认可或独立意见, 对此意见公司均予以采纳。独立董事凭借自身专业知识和实务经验, 为公司日常

经营管理提供了有价值的指导意见，有效推动公司规范化治理，切实维护了公司及全体股东的利益。

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。2018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2018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。2018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。审计委员会就会计事务所从事公司年度审计的工作进行了总结评价，并就审计过程中发现的问题与相关人员进行有效沟通。

（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根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定，认真履行职责。根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，监督公司薪酬制度的执行情况。

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

公司建立了科学、完善的高级管理人员考核体系及薪酬管理制度，公司高级管理人员从公司的经营战略出发，负责完成董事会下达的经营指标。董事会薪酬与考核委员会根据公司规模、公司业绩、行业薪酬水平等情况，拟定公司高级管理人员的薪酬标准及方案。绩效年薪以年度绩效考核指标为基础，根据考核结果最终确定。高级管理人员的基本年薪按月发放，绩效年薪在年度绩效考核结束后统一发放。根据公司的经营规模、经营业绩、发展战略的不断发展变化，对高级管理人员的薪酬适时进行调整。

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	2019年04月26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	<p>(1) 重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的未被公司内部控制的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；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机制；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。(3) 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷的定性认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性做判定。(1) 如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。(2) 如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷。(3) 如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5% 但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5% 但小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5% 但小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5% 但小于 1% 则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>
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	2019年04月25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（2019）ZA13418号
注册会计师姓名	朱海平、林闻俊

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2019]第ZA13418号

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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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
<p>(一) 商誉减值测试</p> <p>科斯伍德 2017 年度因购买陕西龙门教育科技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 36.72%。管理层于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组合进行减值测试,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组合公允价值计量所做的估计和假设,且减值测试过程复杂。</p> <p>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,需要对相关资产组组合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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性; 2、根据相关约定,参考资产组组合的历史运营情况,分析管理层对商誉所属资产组组合的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法,判断管理层对商誉所属资产组组合公允价值计量的估计和假设的合理性; 3、与公司管理层讨论并利用评估师事务所的专家工作,了解减值测试结果及相关假设,分析管理层采用的假设的适当性; 4、获取并复核管理层编制的商誉所属资产组组合可收回金额的计算表,比较商誉所属资产组组合的账面价值与可收回金额的差异,确认是否存在商誉减值情况; 5、复核评价管理层进行商誉减值测试时所使用的关键参数; 6、将相关资产组组合本年度实际数据与以前年度预测数据进行对比,以评价管理层对现金流量预测的可靠性及偏向; 7、复核未来现金流量净现值的计算是否正确; 8、根据商誉减值测试结果,检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。
<p>(二) 收入确认</p> <p>2018 年度,科斯伍德营业收入为 95,948.06 万元,其中油墨化工业务为 45,850.23 万元,教育培训业务为 49,530.93 万元。由于收入是科斯伍德的关键业绩指标之一,且本年度教育培训业务的部分收费安排与以前年度的收费安排不同,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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、油墨化工业务 <ol style="list-style-type: none"> (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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
参见附注三、(二十二)及附注五、(三十一)	<p>(5) 实施截止性测试。</p> <p>(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。</p> <p>2、教育培训业务</p> <p>(1) 获取全封闭中高考补习培训业务的收入台账, 与学生名册核对班级类型和学生数量等信息, 同时勾稽复核营业收入的明细账, 并追查至学生缴纳学费的付款记录、原始单据和考试试卷等教学记录。</p> <p>(2) 获取全封闭中高考补习培训学生的名册, 并根据学生名册实施监盘。</p> <p>(3) 获取补习培训的收费标准, 检查学费收款是否符合相应的收费标准。</p> <p>(4) 实施实质性分析程序, 比较年度内各月学费收款的波动情况, 分析变动是否正常, 是否符合行业的季节性、周期性的经营规律和相关的教学安排; 分析报告期内学生和教职员工的数量比例及变动趋势, 分析学生人数和教职员工人数比例的变化是否与教学的实际相符。</p> <p>(5) 获取 K12 课外培训收入的课时收费台账, 与营业收入的明细账进行勾稽复核。</p> <p>(6) 检查 K12 课外培训收入的合同、收款单据以及课时消耗等记录。</p> <p>(7) 检查教学辅助软件收入的收款, 并复核教学辅助软件的激活使用情况, 并根据软件的激活使用情况分析判断教学辅助软件收入的发生认定。</p> <p>(8) 获取对全封闭中高考补习培训学生销售教育辅助软件的学生名册并进行抽样, 对样本学生实施问卷调查, 以取得经学生、学生家长和学生班主任确认的教育辅助软件和全封闭中高考补习培训的收款金额、收款时点和收款方式。</p>

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 2018 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）。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月二十五日

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

2018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	275,574,489.53	361,569,828.32
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		
应收票据及应收账款	181,251,563.43	205,656,811.32
其中：应收票据	55,984,844.39	74,210,871.13
应收账款	125,266,719.04	131,445,940.19
预付款项	11,512,785.88	9,899,165.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,138,885.49	11,169,214.60
其中：应收利息	31,980.00	79,092.82
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	64,209,434.29	88,303,590.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	98,000,000.00	432,802.30
流动资产合计	636,687,158.62	677,031,412.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	8,500,000.00	11,500,000.00

持有至到期投资		
长期应收款	4,618,695.47	
长期股权投资	26,021,409.61	27,223,768.56
投资性房地产		
固定资产	237,456,792.59	286,472,536.16
在建工程	4,118,419.26	1,711,301.43
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,834,977.70	41,870,210.57
开发支出		
商誉	596,334,227.21	596,437,114.40
长期待摊费用	47,232,905.64	49,880,280.35
递延所得税资产	16,172,307.87	3,511,084.90
其他非流动资产	7,822,031.95	6,689,217.96
非流动资产合计	987,111,767.30	1,025,295,514.33
资产总计	1,623,798,925.92	1,702,326,927.14
流动负债：		
短期借款	95,000,000.00	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		
应付票据及应付账款	102,743,498.91	84,171,896.78
预收款项	108,251,143.66	86,635,313.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,005,384.34	19,887,285.60
应交税费	18,070,220.78	17,251,280.69
其他应付款	3,020,299.03	1,863,609.94
其中：应付利息	553,834.73	776,854.87
应付股利		
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	419,090,546.72	469,809,386.31
非流动负债：		
长期借款	308,000,000.00	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		
预计负债		
递延收益	450,000.00	540,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	308,450,000.00	378,540,000.00
负债合计	727,540,546.72	848,349,386.31
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	200,633,890.83
减：库存股		
其他综合收益		-2,075,205.52
专项储备		
盈余公积	33,973,339.08	33,973,339.08
一般风险准备		
未分配利润	258,898,358.49	230,896,781.05
归属于母公司所有者权益合计	736,060,308.21	705,978,805.44
少数股东权益	160,198,070.99	147,998,735.39

所有者权益合计	896,258,379.20	853,977,540.83
负债和所有者权益总计	1,623,798,925.92	1,702,326,927.14

法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：郭全民

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	13,394,192.28	45,728,170.77
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		
应收票据及应收账款	176,997,964.76	192,453,485.40
其中：应收票据	55,904,844.39	73,018,373.95
应收账款	121,093,120.37	119,435,111.45
预付款项	7,903,880.45	2,671,447.72
其他应收款	407,279.16	3,492,017.06
其中：应收利息		2,887,371.18
应收股利		
存货	62,090,240.01	64,196,769.38
持有待售资产		
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	260,793,556.66	308,575,187.63
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
长期股权投资	824,006,780.00	840,041,402.20
投资性房地产		
固定资产	183,785,404.36	207,930,649.68
在建工程	3,669,739.26	1,236,570.33
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	23,260,483.37	24,086,998.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,656,294.28	7,700,676.54
递延所得税资产	13,745,356.95	1,254,477.00
其他非流动资产	462,031.95	1,329,217.96
非流动资产合计	1,056,586,090.17	1,136,635,632.02
资产总计	1,317,379,646.83	1,445,210,819.65
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	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		
应付票据及应付账款	128,505,591.82	69,839,539.05
预收款项	1,241,294.27	1,165,868.01
应付职工薪酬	3,637,306.38	3,811,779.96
应交税费	4,761,989.69	601,670.89
其他应付款	6,216,785.76	963,854.87
其中：应付利息	553,834.73	776,854.87
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	294,362,967.92	336,382,712.78
非流动负债：		
长期借款	308,000,000.00	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		
预计负债		
递延收益	450,000.00	540,000.00
递延所得税负债		433,105.68

其他非流动负债		
非流动负债合计	308,450,000.00	378,973,105.68
负债合计	602,812,967.92	715,355,818.46
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	33,973,339.08
未分配利润	237,404,729.19	252,693,051.47
所有者权益合计	714,566,678.91	729,855,001.19
负债和所有者权益总计	1,317,379,646.83	1,445,210,819.65

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	959,480,638.65	472,130,925.91
其中：营业收入	959,480,638.65	472,130,925.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	898,360,371.19	469,567,771.04
其中：营业成本	601,139,723.63	383,471,962.89
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	7,881,415.17	4,312,452.39
销售费用	86,343,807.69	29,234,990.71
管理费用	72,724,972.34	35,812,298.10
研发费用	18,778,704.16	10,418,357.27
财务费用	26,422,140.74	5,014,758.97
其中：利息费用	28,857,380.84	4,155,377.78
利息收入	4,022,061.77	2,443,740.78
资产减值损失	85,069,607.46	1,302,950.71
加：其他收益	8,737,049.09	1,456,205.81
投资收益（损失以“-”号填列）	33,558,065.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,202,358.95	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-89,658.25	1,986,598.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,325,723.65	6,005,958.80
加：营业外收入	2,489,496.88	3,155,051.24
减：营业外支出	542,006.48	413,279.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	105,273,214.05	8,747,730.90
减：所得税费用	15,855,724.27	2,870,775.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	89,417,489.78	5,876,955.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	125,837,825.34	11,219,942.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-36,420,335.56	-5,342,987.91
归属于母公司所有者的净利润	28,001,577.44	5,764,844.77
少数股东损益	61,415,912.34	112,110.26
六、其他综合收益的税后净额	2,075,205.52	-25,612.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,075,205.52	-25,612.92
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,075,205.52	-25,612.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-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	2,075,205.52	166,387.08
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	91,492,695.30	5,851,342.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,076,782.96	5,739,231.85
归属于少数股东的综合收益总额	61,415,912.34	112,110.26
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.12	0.02
(二) 稀释每股收益	0.12	0.02

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：郭全民

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	395,033,329.74	378,398,352.97
减：营业成本	315,978,389.50	313,563,751.23
税金及附加	3,200,842.40	2,831,481.82
销售费用	17,338,611.66	17,233,719.30

管理费用	15,049,771.28	22,437,489.52
研发费用	11,091,603.17	7,586,217.64
财务费用	26,028,339.89	1,803,192.04
其中：利息费用	26,644,792.61	4,155,377.78
利息收入	273,672.80	2,378,644.90
资产减值损失	83,086,392.96	131,475.35
加：其他收益	90,000.00	90,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	49,681,170.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	63,731.39	76,508.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,905,719.73	12,977,534.11
加：营业外收入	1,476,026.93	1,178,683.89
减：营业外支出		200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,429,692.80	13,956,218.00
减：所得税费用	-10,141,370.52	2,477,386.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,288,322.28	11,478,831.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,288,322.28	11,478,831.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.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	-15,288,322.28	11,478,831.59
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	931,345,878.80	385,690,573.06
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	7,799,214.54	
收到其他与经营活动有关的现金	7,780,265.57	4,303,252.62
经营活动现金流入小计	946,925,358.91	389,993,825.68
购买商品、接受劳务支付的现金	234,060,952.15	247,042,959.80

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	291,385,353.23	50,659,573.33
支付的各项税费	77,559,824.58	24,281,768.90
支付其他与经营活动有关的现金	57,210,803.45	41,207,757.54
经营活动现金流出小计	660,216,933.41	363,192,059.57
经营活动产生的现金流量净额	286,708,425.50	26,801,766.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	691,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,783,393.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	588,853.38	2,091,114.00
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	417,000,000.00	
投资活动现金流入小计	420,063,247.30	2,091,114.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,183,020.76	7,343,584.90
投资支付的现金	8,827,970.00	
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	523,697,180.93	
投资活动现金流出小计	554,708,171.69	478,661,716.12
投资活动产生的现金流量净额	-134,644,924.39	-476,570,602.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	138,500,000.00	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	138,500,000.00	638,000,000.00
偿还债务支付的现金	303,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,350,917.21	8,229,522.91
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	382,850,917.21	8,229,522.91
筹资活动产生的现金流量净额	-244,350,917.21	629,770,477.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	866,512.04	341,407.34
五、现金及现金等价物净增加额	-91,420,904.06	180,343,048.42
加：期初现金及现金等价物余额	361,295,391.92	180,952,343.50
六、期末现金及现金等价物余额	269,874,487.86	361,295,391.92

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	284,338,690.46	280,962,764.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,749,699.73	3,945,948.87
经营活动现金流入小计	290,088,390.19	284,908,713.61
购买商品、接受劳务支付的现金	88,191,605.36	179,231,668.55
支付给职工以及为职工支付的现金	27,522,562.27	24,005,770.62
支付的各项税费	19,844,915.14	22,073,936.60
支付其他与经营活动有关的现金	21,127,397.97	31,434,128.53
经营活动现金流出小计	156,686,480.74	256,745,504.30
经营活动产生的现金流量净额	133,401,909.45	28,163,209.31
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	49,681,170.00	
处置固定资产、无形资产和其他	364,917.32	101,022.08

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,046,087.32	101,022.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,209,590.96	6,917,733.10
投资支付的现金	5,527,970.00	757,256,780.00
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
投资活动现金流出小计	9,737,560.96	765,728,913.10
投资活动产生的现金流量净额	40,308,526.36	-765,627,891.02
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	123,500,000.00	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	123,500,000.00	638,000,000.00
偿还债务支付的现金	303,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,867,812.75	8,229,522.91
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	330,367,812.75	8,229,522.91
筹资活动产生的现金流量净额	-206,867,812.75	629,770,477.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,097,834.85	263,431.63
五、现金及现金等价物净增加额	-32,059,542.09	-107,430,772.99
加：期初现金及现金等价物余额	45,453,734.37	152,884,507.36
六、期末现金及现金等价物余额	13,394,192.28	45,453,734.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

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

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2018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。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月25日批准报出。

(二)：合并财务报表范围

截至2018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	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	西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司
三级	北京见龙云课科技有限公司
三级	北京龙们点石者教育科技有限公司
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
四级	重庆龙们教育信息咨询服务服务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（二十二）收入。

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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，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。

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。

6、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、应收票据及应收账款

（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	账龄分析法

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。	
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计提坏账准备的		
以下为组合三采用账龄分析法计提坏账准备的		
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、周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

14、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。

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。

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	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	4-15	5%	6.33%-23.755%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
办公家具及其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%

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（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证载明
专有技术	10	预计经济年限
软件著作权	10	预计经济年限
软件	3-10	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。

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主要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

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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、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）油墨产品销售收入确认原则

①国内销售收入确认方法

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

②出口销售收入确认方法

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

（2）教学辅助软件销售收入确认原则

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

3、提供劳务收入的确认一般原则

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

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

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

4、提供劳务收入的确认具体原则

（1）全封闭中高考补习培训收入

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

（1）K12课外培训收入

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

入。

23、政府补助

1、类型

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

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

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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助以外的其他补助。

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。

2、确认时点

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

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

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、会计处理

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

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

24、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，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。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27、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2018年7月发布了《<企业会计准则第16号——政府补助>应用指南》(以下简称“应用指南”)，明确了《企业会计准则第16号——政府补助》中关于日常活动的判断标准，公司对2017年度的政府补助，也按照应用指南的判断标准进行调整，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
政府补助补偿的成本费用属于营业利润之中的项目的,属于与日常活动有关的政府补助,列报“其他收益”项目	2017年度调增其他收益金额90,000.00元,调减营业外收入90,000.00元;2018年度增其他收益金额90,000.00元,调减营业外收入90,000.00元。

(2) 财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上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
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额181,251,563.43元,上期金额205,656,811.32元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额102,743,498.91元,上期金额84,171,896.78元; 调增“其他应收款”本期金额31,980.00元,上期金额79,092.82元; 调增“其他应付款”本期金额553,834.73元,上期金额776,854.87元;
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额18,778,704.16元,上期金额10,418,357.27元,重分类至“研发费用”。

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
--------------	------	---------	----

本报告期无重要会计估计变更。

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	3%、6%、17%、16%、20%、23%

	交增值税	
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%、25%、33.33%
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%
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。

2、教育培训业务

（1）根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》（财税[2011]58号）及《西部地区鼓励类产业目录（2014）》（国家发展和改革委员会第15号令）文件，本报告期内，陕西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，所以其企业所得税税率减按15%的优惠税率计缴。

（2）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，两年减半征收企业所得税。2018年为减半征收期，减按12.5%征收企业所得税。

（3）跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2014年6月30日经深圳市经贸信息委、发展改革委、科技创新委、地税局和深圳国税局组成的联审小组认定为软件企业，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文）的规定，跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2014年5月30日起，对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠。

（4）根据《财政部、税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税[2017]76号文）的规定，本公司的子公司中符合增值税小规模纳税人条件的，自2018年1月1日起至2020年12月31日，可享受小微企业暂免征收增值税的优惠政策。

3、其他

注1:

(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年05月01日起,营改增后一般纳税人提供非学历教育服务,可以选择适用简易计税方法按照3%征收率计算应纳税额。本公司的主营业务包括提供非学历教育服务,该业务自2016年5月1日起按3%简易计税方法缴纳增值税。

(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:

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	1,482,435.57	1,844,490.38
银行存款	274,091,558.60	359,390,224.46
其他货币资金	495.36	335,113.48
合计	275,574,489.53	361,569,828.32
其中:存放在境外的款项总额		3,330,766.82

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
用于办理教学许可证受到限制的款项	5,700,001.67	
合计	5,700,001.67	274,436.40

2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	55,984,844.39	74,210,871.13
应收账款	125,266,719.04	131,445,940.19
合计	181,251,563.43	205,656,811.32

(1) 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	55,984,844.39	74,210,871.13
合计	55,984,844.39	74,210,871.13

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

3) 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	118,113,423.95	
合计	118,113,423.95	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(2) 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	4,603,022.62	3.36%	4,603,022.62	100.00%						

应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,454,474.30	96.64%	7,187,755.26	5.43%	125,266,719.04	139,452,613.95	99.48%	8,006,673.76	5.74%	131,445,940.19
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%	
合计	137,057,496.92	100.00%	11,790,777.88		125,266,719.04	140,185,073.02	100.00%	8,739,132.83		131,445,940.19

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
BRANCHER KINGSWOOD	4,603,022.62	4,603,022.62	100.00%	已启动司法重整，预计无法收回
合计	4,603,022.62	4,603,022.62	--	--

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			
组合2	129,792,062.29	6,489,603.11	5.00%
组合3	156,350.00	7,817.50	5.00%
1年以内小计	129,948,412.29	6,497,420.61	5.00%
1至2年	812,272.19	81,227.22	10.00%
2至3年	956,836.58	191,367.32	20.00%
3至4年	532,021.88	212,808.75	40.00%
4至5年	204,931.36	204,931.36	100.00%
合计	132,454,474.30	7,187,755.26	

确定该组合依据的说明：

详见本附注三、（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 3,064,333.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 80,955.31 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	12,688.72

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	12,726,182.93	9.29	636,309.15
第二名	7,610,974.14	5.55	380,548.71
第三名	6,563,103.40	4.79	328,155.17
第四名	4,603,022.62	3.36	4,603,022.62
第五名	4,420,660.82	3.23	221,033.04
合计	35,923,943.91	26.21	6,169,068.68

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,187,934.94	97.18%	9,655,785.65	97.54%
1至2年	287,730.94	2.50%	243,379.94	2.46%
2至3年	37,120.00	0.32%		

合计	11,512,785.88	--	9,899,165.59	--
----	---------------	----	--------------	----

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	784,600.00	6.82
第二名	646,513.44	5.62
第三名	647,835.71	5.63
第四名	617,500.00	5.36
第五名	594,571.42	5.16
合计	3,291,020.57	28.59

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	31,980.00	79,092.82
其他应收款	6,106,905.49	11,090,121.78
合计	6,138,885.49	11,169,214.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	31,980.00	79,092.82
合计	31,980.00	79,092.82

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	38,216,874.18	83.43%	38,216,874.18	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,098,601.53	15.50%	991,696.04	13.97%	6,106,905.49	12,738,589.83	100.00%	1,648,468.05	12.94%	11,090,121.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	490,000.00	1.07%	490,000.00	100.00%						
合计	45,805,475.71	100.00%	39,698,570.22		6,106,905.49	12,738,589.83	100.00%	1,648,468.05	12.94%	11,090,121.78

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
BRANCHER KINGSWOOD	38,216,874.18	38,216,874.18	100.00%	已启动司法重整，预计无法收回
合计	38,216,874.18	38,216,874.18	--	--

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	116,632.90	5,831.64	5.00%
1至2年	190,000.00	19,000.00	10.00%
2至3年	160,000.00	32,000.00	20.00%
4至5年	300,000.00	300,000.00	100.00%
合计	766,632.90	356,831.64	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（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其他应收账款：

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）	4,428,338.30	221,416.92	5.00
1-2年	387,405.77	38,740.58	10.00
2-3年	1,087,816.34	326,344.90	30.00
3-4年	36,724.00	18,362.00	50.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	5,970,284.41	634,864.40	

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（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	361,684.22		
合计	361,684.22		

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（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 42,094,136.19 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)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,073,225.69

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4)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	456,201.12	471,134.18
备用金	39,874.70	402,182.02
押金	3,475,002.51	3,621,207.37
应收政府补助	3,127,523.20	8,244,066.26
往来款	38,216,874.18	
应收已清算子公司股东出资款	490,000.00	
合计	45,805,475.71	12,738,589.83

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	5,696,510.00	1年以内	12.44%	5,696,510.00
	往来款	4,830,760.00	1-2年	10.55%	4,830,760.00
	往来款	4,234,640.00	2-3年	9.24%	4,234,640.00
	往来款	2,984,440.00	3-4年	6.52%	2,984,440.00
	往来款	20,470,524.18	4年以上	44.69%	20,470,524.18
第二名	应收政府补助	3,127,523.20	1年以内	6.83%	156,376.16
第三名	应收已清算子公司 股东出资款	490,000.00	1年以内	1.07%	490,000.00
第四名	押金	300,000.00	4年以上	0.65%	300,000.00
第五名	押金	90,000.00	1-2年	0.20%	9,000.00
第五名	押金	160,000.00	2-3年	0.35%	32,000.00
合计	--	42,384,397.38	--	92.53%	39,204,250.34

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市蛇口税务局	应收政府补助	3,127,523.20	1年以内	2019年
合计		3,127,523.20		

5、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	24,722,320.83	339,562.50	24,382,758.33	43,014,587.56	740,899.46	42,273,688.10
在产品	5,581,225.20		5,581,225.20	8,629,763.95		8,629,763.95
库存商品	25,785,852.74	700,869.26	25,084,983.48	33,843,944.36	1,307,002.48	32,536,941.88
周转材料	4,652,733.53		4,652,733.53	1,004,190.57		1,004,190.57
发出商品	4,507,733.75		4,507,733.75	3,859,006.18		3,859,006.18
合计	65,249,866.05	1,040,431.76	64,209,434.29	90,351,492.62	2,047,901.94	88,303,590.68

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

(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	740,899.46	166,049.88		87,263.57	480,123.27	339,562.50
库存商品	1,307,002.48	352,120.73		25,050.03	933,203.92	700,869.26
合计	2,047,901.94	518,170.61		112,313.60	1,413,327.19	1,040,431.76

(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：

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	98,000,000.00	
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	98,000,000.00	432,802.30

其他说明：

本公司购买的银行理财产品属于保本保收益类型

7、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：	8,500,000.00		8,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
按公允价值计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
按成本计量的	5,500,000.00		5,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
合计	8,500,000.00		8,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00

(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
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		
中公教育咨询（北京）有限		3,000,000.00		3,000,000.00						

公司										
北京虚拟现实在线科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00						
北京奇点天下信息咨询有限公司	500,000.00			500,000.00						
南京开心印电子商务有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00							
合计	8,500,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	5,500,000.00					--	

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款转让可供出售金融资产	4,618,695.47		4,618,695.47				10.00%
合计	4,618,695.47		4,618,695.47				--

9、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	27,223,768.56			-1,202,358.95							26,021,409.61	

伙)											
BRANC HER KINGSW OOD									39,473,92 2.20	39,473,92 2.20	39,473,92 2.20
小计	27,223,76 8.56			-1,202,35 8.95					39,473,92 2.20	65,495,33 1.81	39,473,92 2.20
合计	27,223,76 8.56			-1,202,35 8.95					39,473,92 2.20	65,495,33 1.81	39,473,92 2.20

其他说明

2018年10月，根据公司第四届董事会第十次会议审议通过的《关于结束公司子公司生产经营业务的议案》，公司拟结束法国全资子公司 BRANCHERKINGSWOOD 及其下属波兰子公司 BRANCHER CENTRAL EUROPE SP.ZO.O.的业务，经法国相关商业法庭判决，BRANCHERKINGSWOOD 启动司法重整，并由商业法庭指派的司法管理人、首席执行官和法定代表人负责重整期间企业的经营和管理。因此自司法重整日起，公司已丧失对 BRANCHERKINGSWOOD 的控制权，不再将其纳入本公司的合并范围，详见本附注六、合并范围的变更，同时公司预计对 BRANCHER KINGSWOOD 的长期股权投资 39,473,922.20 元的可回收性很小，因此本公司已全额计提了相应的长期股权投资减值准备。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	237,456,792.59	286,472,536.16
合计	237,456,792.59	286,472,536.16

(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	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
2.本期增加 金额	365,673.00	689,109.07	549,288.50	1,589,488.76		1,805,417.94	4,998,977.27
(1) 购置	365,673.00	279,643.75	549,288.50	1,589,488.76		1,805,417.94	4,589,511.95
(2) 在建		409,465.32					409,465.32

工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	15,841,809.73	8,683,197.23	333,455.60	674,374.71	1,447,966.64	372,124.66	27,352,928.57
(1) 处置或报废		511,345.67	139,083.34	217,753.90		277,967.70	1,146,150.61
(2) 企业合并减少	15,841,809.73	8,171,851.56	194,372.26	456,620.81	1,447,966.64	94,156.96	26,206,777.96
4.期末余额	128,983,557.98	192,643,340.41	8,656,158.78	17,293,605.91		48,852,572.54	396,429,235.62
二、累计折旧							
1.期初余额	26,230,956.57	71,559,584.86	5,908,997.38	9,336,308.30		19,274,803.65	132,310,650.76
2.本期增加金额	6,506,648.85	17,158,462.93	1,055,030.34	3,526,813.71		7,472,747.39	35,719,703.22
(1) 计提	6,506,648.85	17,158,462.93	1,055,030.34	3,526,813.71		7,472,747.39	35,719,703.22
3.本期减少金额	3,540,542.96	4,410,862.76	266,322.62	534,930.91		305,251.70	9,057,910.95
(1) 处置或报废		210,159.74	36,349.05	113,295.15		107,835.04	467,638.98
(2) 企业合并减少	3,540,542.96	4,200,703.02	229,973.57	421,635.76		197,416.66	8,590,271.97
4.期末余额	29,197,062.46	84,307,185.03	6,697,705.10	12,328,191.10		26,442,299.34	158,972,443.03
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	99,786,495.52	108,336,155.38	1,958,453.68	4,965,414.81		22,410,273.20	237,456,792.59
2.期初账面价值	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) 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	47,218,366.50	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

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,118,419.26	1,711,301.43
合计	4,118,419.26	1,711,301.43

(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
研发楼项目	2,063,123.77		2,063,123.77	789,346.76		789,346.76
待安装设备	1,606,615.49		1,606,615.49	559,264.75		559,264.75
华美十字校区供暖锅炉社保改造	448,680.00		448,680.00			
合计	4,118,419.26		4,118,419.26	1,711,301.43		1,711,301.43

12、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

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	31,975,564.4			150,000.00	8,872,577.46	7,016,281.82	590,414.67	48,604,838.4

余额	9							4
2.本期增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额					452,513.41		590,414.67	1,042,928.08
(1) 处置								
(2) 企业合并减少					452,513.41		590,414.67	1,042,928.08
4.期末余额	31,975,564.49			150,000.00	8,420,064.05	7,016,281.82		47,561,910.36
二、累计摊销								
1.期初余额	4,854,461.93			117,471.50	1,762,694.44			6,734,627.87
2.本期增加金额	705,669.04			21,695.17	972,961.06	701,628.18		2,401,953.45
(1) 计提	705,669.04			21,695.17	972,961.06	701,628.18		2,401,953.45
3.本期减少金额					409,648.66			409,648.66
(1) 处置								
(2) 企业合并减少					409,648.66			409,648.66
4.期末余额	5,560,130.97			139,166.67	2,326,006.84	701,628.18		8,726,932.66
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	26,415,433.52			10,833.33	6,094,057.21	6,314,653.64		38,834,977.70
2.期初账面价值	27,121,102.56			32,528.50	7,109,883.02	7,016,281.82	590,414.67	41,870,210.57

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%。

13、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
SOCIETEDESE NCRESGETP.B RANCHERFRERES 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	596,437,114.40			102,887.19		596,334,227.21

根据公司与马良铭、马良彩、董兵、方锐铭、徐颖、丁文波、明旻、田珊珊和上海翊占信息科技中心（普通合伙）（以下简称“翊占信息”）签订的《支付现金购买资产暨利润补偿协议》，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，承诺陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）2017年、2018年、2019年实现的净利润（经审计的扣除非经常损益前后归属于公司所有者净利润孰低者为计算依据，下同）分别不低于人民币 10,000 万元、13,000 万元、16,000 万元。

2018年，龙门教育经审计的净利润为 131,613,808.12 元，完成了 2018 年度的业绩承诺。

(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
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司根据北京中企华资产评估有限责任公司对相关资产组组合实施的以商誉减值测试为目的的评估所形成的相关资产组组合可回收金额的评估结论，首先对不包含商誉的相关资产组组合进行减值测试，比较相关资产组组合的账面价值，确认是否存在减值；然后再对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组组合的账面价值与其可收回金额，确认是否存在减值。

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

商誉减值测试的影响

1、商誉所在资产组组合的相关信息

2017年12月31日，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有限公司1.31%股权意向的议案》，本公司以757,256,780.00元的对价收购陕西龙门教育科技有限公司（以下简称“龙门教育”）49.76%的股权，并根据公司管理层内部管理目的及公司对商誉监控的要求，将购买日龙门教育符合办学资质要求的固定资产、长期待摊费用 and 无形资产认定为与商誉相关的教育培训资产组组合。

购买日龙门教育可辨认净资产公允价值为160,922,552.79元，合并成本大于可辨认净资产公允价值份额596,334,227.21元确认为商誉（归属于母公司的商誉，在合并报表中列报），归属于少数股东的商誉为602,086,647.40元，全部商誉为1,198,420,874.61元。截至2018年12月31日，商誉分摊至教育培训资产组组合后的账面价值为1,254,068,484.97元。

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

本公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的，对商誉相关的教育培训资产组组合以2018年12月31日为基准日进行评估，并根据评估的公允价值确定相关资产组组合的可回收金额。本次评估采用收益法估值技术，2019年至2023年为预测期，2024年起为永续期，预测期营业收入的增长率分别为14.62%、9.31%、8.81%、4.24%和3.74%，永续期营业收入不再增长，计算现值的折现率2019年至2020年为15.77%，2021年至2023年为15.96%，永续期的折现率为17.21%。

3、商誉减值测试的影响

根据北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的，对商誉相关资产组组合以2018年12月31日为基准日，并于2019年4月25日出具的中企华评报字(2019)3433评估报告的评估结论，在上述假设条件成立的前提下，本公司所持有的教育培训资产组组合的可回收金额为1,416,296,000.98元，大于商誉分摊至教育培训资产组组合后的账面价值，因此无需计提商誉减值准备。

其他说明

14、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	11,791,722.21	14,394,714.66		39,576,611.36
自动供墨系统	7,700,676.54	1,683,077.55	1,840,667.37		7,543,086.72
中国上市公司协会会员费		169,811.32	56,603.76		113,207.56
合计	49,880,280.35	13,644,611.08	16,291,985.79		47,232,905.64

其他说明

15、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	91,232,234.63	14,440,777.22	7,902,264.15	1,633,763.05
内部交易未实现利润	6,477,198.55	1,581,677.07	7,799,623.17	1,877,321.85
递延收益	999,023.87	149,853.58		
合计	98,708,457.05	16,172,307.87	15,701,887.32	3,511,084.90

(2) 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		16,172,307.87		3,511,084.90

(3) 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	771,467.43	4,533,238.67
可抵扣亏损	37,281,061.67	54,140,806.65
合计	38,052,529.10	58,674,045.32

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020	2,027,675.04		
2021	10,537,960.03		
2022	10,641,339.86		
2023	14,074,086.74		
合计	37,281,061.67		--

其他说明：

16、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	462,031.95	1,329,217.96
预付投资类款项	7,360,000.00	5,360,000.00
合计	7,822,031.95	6,689,217.96

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	95,000,000.00	190,000,000.00
合计	95,000,000.00	190,000,000.00

短期借款分类的说明：

18、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	45,000,000.00	
应付账款	57,743,498.91	84,171,896.78
合计	102,743,498.91	84,171,896.78

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	49,723,805.06	73,625,290.55
设备款	732,806.06	860,126.06
工程费	2,198,577.43	4,233,476.12
运费	3,348,987.18	2,220,145.26
其他	1,739,323.18	3,232,858.79
合计	57,743,498.91	84,171,896.78

(3) 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：

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,357,463.87	2,724,125.28
预收学费款	105,608,879.79	83,718,688.02
预收软件款	1,284,800.00	192,500.00
合计	108,251,143.66	86,635,313.30

20、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	17,900,555.85	287,301,698.85	283,398,311.74	21,803,942.96
二、离职后福利-设定提存计划	1,752,832.41	11,496,263.21	13,047,654.24	201,441.38
三、辞退福利	233,897.34	183,479.22	417,376.56	
合计	19,887,285.60	298,981,441.28	296,863,342.54	22,005,384.34

(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	13,261,067.59	271,144,743.71	266,675,593.23	17,730,218.07
2、职工福利费	6,697.34	6,081,064.92	6,087,762.26	
3、社会保险费	1,955,814.35	5,588,293.90	7,424,597.11	119,511.14
其中：医疗保险费	1,950,547.55	5,069,718.93	6,912,621.55	107,644.93
工伤保险费	1,712.75	249,073.45	246,334.98	4,451.22
生育保险费	3,554.05	269,501.52	265,640.58	7,414.99
4、住房公积金	23,860.00	2,406,315.00	2,406,655.60	23,519.40
5、工会经费和职工教育经费	2,653,116.57	2,081,281.32	803,703.54	3,930,694.35
合计	17,900,555.85	287,301,698.85	283,398,311.74	21,803,942.96

(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	55,967.31	11,088,458.91	10,951,388.16	193,038.06
2、失业保险费	4,030.82	407,804.30	403,431.80	8,403.32
3、企业年金缴费	1,692,834.28		1,692,834.28	
合计	1,752,832.41	11,496,263.21	13,047,654.24	201,441.38

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,815,211.88	5,579,795.93
企业所得税	10,376,853.03	8,604,110.40
个人所得税	734,589.84	2,041,786.44
城市维护建设税	352,321.89	339,707.20
印花税	11,675.82	20,577.54
教育费附加	217,181.29	260,647.61
地方教育费附加	76,023.31	12,612.12
房产税	378,599.17	377,831.26
土地使用税	91,432.81	
水利基金	15,337.88	
防洪费	785.78	
环境保护税	208.08	
其他(注)		14,212.19
合计	18,070,220.78	17,251,280.69

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	553,834.73	776,854.87
其他应付款	2,466,464.30	1,086,755.07
合计	3,020,299.03	1,863,609.94

(1) 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	448,875.00	532,000.00
短期借款应付利息	104,959.73	244,854.87
合计	553,834.73	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：

(2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
出口代理商佣金		264,204.53
应付费用	999,023.88	14,379.43
押金或保证金	861,175.90	423,530.22
往来款	519,063.34	121,078.31
代扣款项	87,201.18	260,629.08
其他		2,933.50
合计	2,466,464.30	1,086,755.07

23、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	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

其他说明：

24、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	308,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款		78,000,000.00
合计	308,000,000.00	378,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

25、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	540,000.00		90,000.00	450,000.00	根据相关资产使用寿命摊销
合计	540,000.00		90,000.00	450,000.00	--

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	540,000.00			90,000.00			450,000.00	与资产相关

其他说明：

26、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：

27、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		-4,719.81	200,638,610.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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、将重分类进损益的其他综合收益	-2,075,205.52	2,075,205.52			2,075,205.52		
外币财务报表折算差额	-2,075,205.52	2,075,205.52			2,075,205.52		
其他综合收益合计	-2,075,205.52	2,075,205.52			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：

29、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	33,973,339.08			33,973,339.08
合计	33,973,339.08			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：

30、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	230,896,781.05	231,130,819.44
调整后期初未分配利润	230,896,781.05	231,130,819.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,001,577.44	5,764,844.77
减：提取法定盈余公积		1,147,883.16
应付普通股股利		4,851,000.00
期末未分配利润	258,898,358.49	230,896,781.05

调整期初未分配利润明细：

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

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

31、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	953,811,536.21	599,561,883.10	471,212,891.89	383,188,081.72
其他业务	5,669,102.44	1,577,840.53	918,034.02	283,881.17
合计	959,480,638.65	601,139,723.63	472,130,925.91	383,471,962.89

32、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	2,554,806.96	649,078.56
教育费附加	1,250,931.95	389,447.15
房产税	1,514,396.68	1,458,021.26
土地使用税	375,631.28	512,961.20
印花税		145,428.25
地方教育费附加	826,264.57	259,631.43
残疾人保障金	356,205.32	
印花税	182,509.20	
水利建设基金	140,866.64	
车船税	17,592.00	
防洪费	3,775.35	
环境保护税	2,184.87	
其他（注）	656,250.35	897,884.54
合计	7,881,415.17	4,312,452.39

其他说明：

注：其他”项主要是本公司的子公司BRANCHER KINGSWOOD于2018年1-9月期间根据其所在地法国的税法规定计提和缴纳的各项附加税金

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,975,912.72	8,845,947.69
运费	11,548,401.42	12,058,973.55
业务宣传费	3,176,878.93	474,001.21
办公费用	2,431,440.29	379,211.37
市场费	2,368,997.15	
长期待摊费用摊销	1,806,405.55	
服务费	1,633,844.20	59,382.35
差旅费	1,529,593.42	1,680,054.06
招待费	1,129,482.57	765,522.13
设计费	1,119,342.90	
印刷费	941,896.34	
保险费	410,062.48	698,798.59
租赁费	696,876.86	840,576.58
测试费	332,712.36	341,623.19
低值易耗品	209,200.14	197,560.21
车辆费	171,738.49	12,344.54
折旧	150,885.46	2,109,500.98
修理费	80,804.54	
展览费	62,770.79	376,918.94
样品费	40,866.17	7,404.76
场地布置费	18,160.00	
培训费	11,613.00	71,980.58
制装费	2,006.00	
其他	493,915.91	315,189.98
合计	86,343,807.69	29,234,990.71

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,341,197.15	12,191,930.32

折旧费	7,244,420.75	5,261,371.25
聘请中介机构费用	4,757,356.87	12,135,284.08
长期待摊费用摊销	3,451,558.11	8,333.56
办公费	3,380,182.00	1,126,540.28
差旅费	2,456,977.20	1,316,392.00
服务费	3,516,540.61	19,507.08
无形资产摊销	1,733,293.26	895,438.92
租赁费	1,707,684.65	156,555.70
招待费	1,551,109.87	648,037.89
车辆费	1,130,228.11	300,829.35
维修费用	449,467.05	500,275.09
培训费	343,743.91	107,208.16
保险费	309,830.28	183,660.07
劳务费	281,729.83	290,252.43
人事管理费	277,869.18	
置装费	188,246.34	
离职补偿费	183,479.22	
物业管理费	158,755.47	
周转材料摊销	156,921.32	173,007.98
诉讼费	133,150.82	
专项基金及会费	113,036.43	
会议费	150,144.49	
保安保洁费	91,979.36	
市内交通费	91,569.19	
绿化费	17,458.11	
其他	507,042.76	497,673.94
合计	72,724,972.34	35,812,298.10

其他说明：

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,721,933.83	6,053,316.82
直接材料费	2,795,280.50	19,158.07

委外开发费	2,335,073.67	
技术服务费	1,713,597.75	1,523,218.11
折旧费	1,422,617.79	1,970,016.14
差旅费	960,465.55	463,891.43
租赁费	382,488.31	
专利费	109,140.00	110,280.00
水电费	75,435.18	79,489.72
聘请中介机构费	70,961.51	
低值易耗品摊销	61,596.10	70,083.06
培训费	44,660.19	
办公费	23,462.89	14,843.47
会务费	15,236.47	53,021.00
交通费	1,052.18	2,614.00
其他	45,702.24	58,425.45
合计	18,778,704.16	10,418,357.27

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,857,380.84	4,155,377.78
减：利息收入	4,022,061.77	2,443,740.78
汇兑损益	-866,512.04	2,640,488.62
手续费支出	2,453,333.71	662,633.35
合计	26,422,140.74	5,014,758.97

其他说明：

37、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	45,077,514.65	1,051,483.64
二、存货跌价损失	518,170.61	251,467.07
五、长期股权投资减值损失	39,473,922.20	
合计	85,069,607.46	1,302,950.71

其他说明：

公司对BRANCHER KINGSWOOD的应收账款4,603,022.62元和其他应收款38,216,874.18元全额计提坏账准备，并对BRANCHER KINGSWOOD的长期股权投资39,473,922.20元全额计提了长期股权投资减值准备，相关资产减值损失的计提原因详见详见本附注十二、（二）或有事项和本附注十四、（三）其他对投资者决策有影响的重要事项。

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	8,197,287.65	
小微企业免征增值税	6,379.68	
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	90,000.00
法国研发税收抵免补	443,381.76	580,429.15
法国竞争力和就业抵扣税优惠补贴		785,776.66
合计	8,737,049.09	1,456,205.81

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,202,358.95	
处置长期股权投资产生的投资收益	579,030.55	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-1,131,410.76	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	33,529,410.59	
银行理财产品在持有期间的投资收益	1,783,393.92	
合计	33,558,065.35	

其他说明：

40、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	101,498.37	2,038,498.39
其中:固定资产处置收益	101,498.37	2,038,498.39
非流动资产处置损失:	191,156.62	51,900.27

其中:固定资产处置损	191,156.62	51,900.27
	-89,658.25	1,986,598.12

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	1,997,326.93	1,178,683.89	1,997,326.93
盘盈利得		141,039.45	
无法支付款项	166,559.51	1,835,327.90	166,559.51
违约赔偿收入	78,700.00		78,700.00
其他	246,910.44		246,910.44
合计	2,489,496.88	3,245,051.24	2,489,496.88

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
高新区新三板挂牌政府优惠政策补贴						500,000.00		与收益相关
黄埭镇社会事业局 2017 年文化创意引导资金						400,000.00		与收益相关
经济发展局 2018 年转型升级创新发展专项经费						329,128.30		与收益相关
苏州市 2018 年度第十四批科技发展计划(科技金融专项)项目经费						270,400.00		与收益相关
商务发展及创新转型补贴						152,839.16	332,721.38	与收益相关

苏州市相城区第二十九批科技发展计划项目经费						90,000.00		与收益相关
苏州市相城区 2018 年商务发展专项资金						55,100.00		与收益相关
苏州市相城区表彰苏州市相城区优秀企业奖励						50,000.00		与收益相关
国家高新技术企业认定奖补资金						50,000.00		与收益相关
武汉市支持小微服务企业进入规模服务企业奖励						50,000.00		与收益相关
苏州市相城区商务转型发展扶持资金						20,000.00		与收益相关
社保基金管理中心稳岗补贴						24,859.47	37,162.51	与收益相关
科技小巨人补贴						5,000.00	5,000.00	与收益相关
环境污染防治补贴							13,800.00	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	与收益相关
合计						1,997,326.93	1,178,683.89	与收益相关

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	
赔偿支出	500,006.70		500,006.70
其他	41,999.78	213,279.14	41,999.78
合计	542,006.48	413,279.14	542,006.48

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	28,516,947.24	3,268,505.26
递延所得税费用	-12,661,222.97	-397,729.39
合计	15,855,724.27	2,870,775.87

(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	105,273,214.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,288,822.67
子公司适用不同税率的影响	-19,647,424.01
调整以前期间所得税的影响	976,974.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,629.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,418,945.26
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	9,428,666.88
所得税费用	15,855,724.27

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	1,459,251.43	72,860.00
专项补贴、补助款及其他奖励	1,997,326.93	1,178,683.89
利息收入	3,998,076.77	3,051,708.73
营业外收入	325,610.44	
合计	7,780,265.57	4,303,252.62

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	2,835,119.34	287,862.56
费用性支出	51,380,343.92	40,057,261.63
营业外支出	542,006.48	200,000.00
财务费用	2,453,333.71	662,633.35
合计	57,210,803.45	41,207,757.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	417,000,000.00	
合计	417,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	515,000,000.00	
受限货币资金本期支付	5,700,001.67	

预付投资类款项	2,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额的负数	997,179.26	
合计	523,697,180.93	

支付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	89,417,489.78	5,876,955.03
加：资产减值准备	85,069,607.46	1,302,950.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,719,703.22	30,842,388.29
无形资产摊销	2,401,953.45	934,248.62
长期待摊费用摊销	16,291,985.79	8,333.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	89,658.25	-1,986,598.12
财务费用（收益以“-”号填列）	27,990,868.80	6,795,866.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,558,065.35	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,661,222.97	-397,729.39
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）	124,756.70	-21,904,885.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,645,084.81	5,426,662.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,176,605.56	-48,425.95
经营活动产生的现金流量净额	286,708,425.50	26,801,766.11
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	269,874,487.86	361,295,391.92
减：现金的期初余额	361,295,391.92	180,952,343.50
现金及现金等价物净增加额	-91,420,904.06	180,343,048.42

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(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	269,874,487.86	361,295,391.92
其中：库存现金	1,482,435.57	1,844,490.38
可随时用于支付的银行存款	268,391,556.93	359,390,224.46
可随时用于支付的其他货币资金	495.36	60,677.08
三、期末现金及现金等价物余额	269,874,487.86	361,295,391.92

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	5,700,001.67	用于办理教学许可证受到限制的款项
固定资产	1,381,943.38	固定资产抵押
长期股权投资	757,256,780.00	长期股权投资质押
无形资产	974,562.20	无形资产抵押
合计	765,313,287.25	--

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	--	--	2,924,295.20

其中：美元	421,351.02	6.8632	2,891,816.32
欧元	4,138.86	7.8473	32,478.88
港币			
应收账款	--	--	20,614,043.16
其中：美元	2,319,575.22	6.8632	15,919,708.65
欧元	598,210.15	7.8473	4,694,334.51
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划	900,000.00	递延收益	90,000.00
即征即退增值税	8,197,287.65	其他收益	8,197,287.65
高新区新三板挂牌政府优惠政策补贴	500,000.00	营业外收入	500,000.00
法国研发税收抵免补贴	443,381.76	其他收益	443,381.76
黄埭镇社会事业局 2017 年文化创意引导资金	400,000.00	营业外收入	400,000.00
经济发展局 2018 年转型升级创新发展专项经费	329,128.30	营业外收入	329,128.30
苏州市 2018 年度第十四批科技发展计划（科技金融专项）项目经费	270,400.00	营业外收入	270,400.00
商务发展及创新转型补贴	152,839.16	营业外收入	152,839.16
苏州市相城区第二十九批科	90,000.00	营业外收入	90,000.00

技发展计划项目经费			
苏州市相城区 2018 年商务发展专项资金	55,100.00	营业外收入	55,100.00
苏州市相城区表彰苏州市相城区优秀企业奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
武汉市支持小微服务企业进入规模服	50,000.00	营业外收入	50,000.00
苏州市相城区商务转型发展扶持资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
社保基金管理中心稳岗补贴	24,859.47	营业外收入	24,859.47
小微企业免征增值税	6,379.68	其他收益	6,379.68
科技小巨人补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计			10,734,376.02

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

1、本公司投资和新设成立子公司

(1) 2017年12月27日，公司完成对龙门教育49.76%股权的交割，成为龙门教育的控股股东。公司确定以2017年12月31日为购买日，对龙门教育实施非同一控制下企业合并。龙门教育于2018年1月开始纳入公司合并报表范围。

(2) 重庆龙门教育信息咨询服务有限责任公司，成立于2018年9月28日，注册资本人民币100万元，其中：龙门教育认缴出资51万元，占注册资本51%；上海恣围信息科技中心(有限合伙)认缴出资49万元，占注册资本49%，重庆龙门教育信息咨询服务有限责任公司纳入本公司合并范围。

(3) 西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司，成立于2018年9月14日，注册资本人民币100万元，其中：龙门教育认缴出资100万元，占注册资本100%，西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司纳入本公司合并范围。

2、本公司清算注销子公司

(1) 西安见龙拼课网络科技有限公司，成立于2015年11月4日，注册资本人民币100万元，其中：龙门教育认缴出资51万元，占注册资本51%；自然人郝新风认缴出资49万元，占注册资本49%。2018年9月，西安见龙拼课网络科技有限公司完成工商注销清算手续，不再纳入本公司的合并范围。

(2) 上海隆门信息科技有限公司，成立于2016年4月21日，注册资本人民币100万元，其中：龙门教育认缴出资100万元，

占注册资本100%。2018年4月，上海隆门信息科技有限公司完成工商注销清算手续，不再纳入本公司的合并范围。

3、本公司因丧失控制权而导致的合并范围变动

2018年10月，根据公司第四届董事会第十次会议审议通过的《关于结束公司子公司生产经营业务的议案》，公司拟结束法国全资子公司BRANCHER KINGSWOOD及其下属波兰子公司BRANCHER CENTRAL EUROPE SP. ZO. O的业务。

法国当地商业法庭根据BRANCHER KINGSWOOD企业委员会代表提供的证据，听取了BRANCHER KINGSWOOD员工希望进行司法重组而不是司法清算程序的意愿，且当地工会认为司法重整程序更有利于员工后，判决BRANCHER KINGSWOOD符合法国《商法典》第631-1条和631-4条规定，启动司法重整程序，重整程序的观察期为6个月，并指派了司法管理人、首席执行官和法定代表人负责重整期间企业的经营和管理，由此本公司自2018年10月起不再对BRANCHER KINGSWOOD及其下属波兰子公司BRANCHER CENTRAL EUROPE SP. ZO. O实施控制，故不再纳入本公司的合并范围。

2、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏科斯伍德化学科技有限公司	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%		设立
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%		设立
陕西龙门教育科技有限公司	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
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		100%	设立
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%	设立
西安龙门补习培训中心	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安碑林新龙门补习培训中心	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	软件研发销售		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们教育科	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	非同一控制下合

技有限公司						并
北京见龙云课科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询		66.67%	非同一控制下合并
武汉龙门天下教育科技有限公司	武汉市	武汉市	文化教育信息咨询		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	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们尚学教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
武汉龙门尚学教育科技有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
郑州龙跃门尚学教育科技有限公司	郑州市	郑州市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
南昌龙百门尚纳学教育咨询有限公司	南昌市	南昌市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
成都龙跃门尚学教育咨询有限公司	成都市	成都市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
太原市龙门尚学教育科技有限公司	太原市	太原市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
合肥龙学门教育科技有限公司	合肥市	合肥市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
苏州龙学门教育科技有限公司	苏州市	苏州市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
天津龙门尚学教育信息咨询有限公司	天津市	天津市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并

重庆龙门教育信息咨询服务有限公司	重庆市	重庆市	教育咨询服务		51.00%	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、上海翊占信息科技中心（普通合伙）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。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西龙门教育科技股份有限公司	50.24%	65,873,599.60	50,152,410.00	178,196,049.98

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	361,522,810.48	112,858,375.04	474,381,185.52	140,997,866.26		140,997,866.26	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
陕西龙门教育科技有限公司	500,129,557.36	126,631,151.23	126,631,151.23	182,460,450.85				

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	59,517,292.56	57,204,280.81
非流动资产	91,883,675.14	62,782,914.61
资产合计	151,400,967.70	119,987,195.42
流动负债	82,449,643.39	52,787,641.56
负债合计	82,449,643.39	52,787,641.56
少数股东权益	6,158,865.51	1,473,081.04
归属于母公司股东权益	62,792,458.80	65,726,472.83
按持股比例计算的净资产份额	26,021,409.61	27,223,768.56
营业收入	83,650,946.22	88,380,172.10
净利润	-2,934,014.02	5,426,946.82
综合收益总额	-2,934,014.02	5,426,946.82

其他说明

资产								
货币 资金	2,891,816. 32	32,478.88		2,924,295.20	9,252,256.85	2,788,032.22	552,657.10	12,592,946.17
应收 账款	15,919,70 8.65	4,694,334.51		20,614,043.16	13,364,210.54	14,901,055.84	2,299,090.32	30,564,356.70
小计	18,811,52 4.97	4,726,813.39		23,538,338.36	22,616,467.39	17,689,088.06	2,851,747.42	43,157,302.87
金融 负债								
应付 账款					797,526.62	9,589,429.30	4,049,771.61	14,436,727.53
预收 款项						1,553,145.27		1,553,145.27
小计					797,526.62	11,142,574.57	4,049,771.61	15,989,872.80

(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	8,500,000.00	11,500,000.00
合计	8,500,000.00	11,500,000.00

1、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	5,000,000	15,000,000	75,000,000			95,000,000
一年内 到期的 非流动 负债			70,000,000			70,000,000
长期借 款				308,000,000		308,000,000

合计	5,000,000	15,000,000	145,000,000	308,000,000		473,000,000
----	-----------	------------	-------------	-------------	--	-------------

项目	年初余额					
	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			190,000,000
一年内到期的非流动负债			70,000,000			70,000,000
长期借款				378,000,000		378,000,000
合计			260,000,000	378,000,000		638,000,000

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2018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、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

1. 本公司的控股股东情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴贤良	公司董事长及总经理，第一大股东，持有公司38.58%的股权
吴艳红	吴贤良先生的姐姐，第二大股东，持有公司7.78%的股权

其他说明：

(1) 截至2018年12月31日，吴贤良先生持有公司9,357.47万股股份，其中因设定质权而冻结的股数为6,975万股，占其持有股份总数的91.94%；

(2) 截至2018年12月31日，吴艳红女士持有公司1,887.25万股股份，其中因设定质权而冻结的股数为1,000万股，占其持有股份总数的52.99%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
BRANCHER KINGSWOOD	公司持股 100%的企业
Golden Touch Capital Pte.Ltd	子公司参股股东控制的企业
Touchstone International Institute Pte.Ltd	子公司参股股东控制的企业
北京昌平龙门育才文化培训学校	公司参股股东兼董事的近亲属控制的企业

北京市海淀区爱华英语培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市石景山三叶草培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市石景山爱华外语研修学校	公司联营企业控制的企业
北京启迪先行教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业
北京市海淀区金钥匙培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市朝阳区金钥匙培训学校	公司联营企业控制的企业
重庆千才教育信息咨询服务股份有限公司	公司联营企业控制的企业
重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	公司联营企业控制的企业
长沙汇智教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Golden Touch Capital Pte.Ltd	接受劳务	473,272.34			447,062.70
Touchstone International Institute Pte.Ltd	接受服务	69,129.80			
北京昌平龙门育才文化培训学校	接受服务				1,726,055.20

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京昌平龙门育才文化培训学校	提供服务	4,015,523.06	3,356,423.47
北京市海淀区爱华英语培训学校	出售商品	1,392,827.61	
北京市海淀区爱华英语培训学校	提供服务		236,116.50
北京市石景山三叶草培训学校	出售商品	1,735,913.84	
北京市石景山三叶草培训学校	提供服务		310,679.61
北京市石景山爱华外语研修学校	出售商品	942,206.89	

北京市石景山爱华外语研修学校	提供服务		242,718.45
北京启迪先行教育咨询有限公司	出售商品	720,310.36	
北京市海淀区金钥匙培训学校	出售商品	1,670,367.09	3,255,000.00
北京市海淀区金钥匙培训学校	提供服务	121,020.75	1,018,500.00
北京市朝阳区金钥匙培训学校	出售商品	356,741.38	
重庆千才教育信息咨询服务有限公司	出售商品	1,705,241.42	4,125,000.00
重庆千才教育信息咨询服务有限公司	提供服务		2,007,725.00
重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	出售商品	715,206.91	
重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	提供服务	14,433.96	
长沙汇智教育咨询有限公司	出售商品	1,765,267.24	3,362,500.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京昌平龙门育才文化培训学校	房屋建筑物	900,000.00	

关联租赁情况说明

(3) 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

(4) 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	2,378,626.69	2,574,971.20

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	BRANCHER KINGSWOOD	4,603,022.62	4,603,022.62		
	北京市海淀区金钥匙培训学校	153,150.00	7,657.50		
	重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	3,200.00	160.00		
	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	
其他应收款	BRANCHER KINGSWOOD	38,216,874.18	38,216,874.18		

(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/质押人	抵/质押权人	抵/质押资产	抵/质押资产	用途	起始日	到期日	金额
			账面价值				
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6,452.10万股	757,256,780.00	长期借款	2017.10.31	2022.10.30	448,000,000.00
		土地使用权（注）	974,562.20				
		房屋建筑物（注）	1,381,943.38				
合计			759,613,285.58				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

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

2019年4月25日，公司召开了第四届董事会第十二次会议，会议审议通过了《2018年度利润分配预案》，根据议案2018年度公司不进行现金分红，也不送红股，不以公积金转增股本。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2018年10月，法国的商业法庭根据 BRANCHER KINGSWOOD 企业委员会代表提供的证据，听取了 BRANCHER KINGSWOOD 员工希望进行司法重组而不是司法清算程序的意愿，且当地工会认为司法重整程序更有利于员工后，判决 BRANCHER KINGSWOOD 符合法国《商法典》第 631-1 条和 631-4 条规定，启动司法重整程序，重整程序的观察期为 6 个月，并指派了司法管理人、首席执行官和法定代表人负责重整期间企业的经营和管理。

2019年3月，法国的商业法庭根据法国商法典 L642-1 规定，认定 BRANCHER KINGSWOOD 适用于法国商法典 L631-22 规定的司法重组程序，在司法管理人提交重组转让计划草案并听取了工会代表的意见后，裁定将 BRANCHER KINGSWOOD 的资产及相关业务以 108,200 欧元的对价，全部转让给自然人 EMMANUEL TETU 先生，该转让对价将用于支付法国商业法庭司法重整的相关费用。该裁决发生于资产负债表日后，且本公司已于资产负债表日将本公司对 BRANCHER KINGSWOOD 的应收账款 4,603,022.62 元、其他应收款 38,216,874.18 元全额计提坏账准备，并对持有的 BRANCHER KINGSWOOD 长期股权投资 39,473,922.20 元全额计提了长期股权投资减值准备，至此本公司对 BRANCHER KINGSWOOD 的相关资产的账面价值已全部减记至零。

十五、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
BRANCHER KINGSWOOD	59,549,863.33	65,683,953.66	-6,134,090.33		-6,134,090.33	-6,134,090.33

其他说明

1、归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	125,837,825.34	11,219,942.94
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-36,420,335.56	-5,342,987.91

2、终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	59,549,863.33	92,177,657.61
成本费用	65,683,953.66	97,520,645.52
利润总额	-6,134,090.33	-5,342,987.91
所得税费用（收益）		
净利润	-6,134,090.33	-5,342,987.91
终止经营处置损益：		
处置损益总额	-42,630,318.08	
所得税费用（收益）	12,344,072.85	
处置净损益	-30,286,245.23	
合计	-36,420,335.56	-5,342,987.91

终止经营的资产本期确认减值损失82,293,819.00元。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、（二十二）所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的主营业务收入及主营业务成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用、支出的分摊。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	油墨化工业务	教育培训业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	458,502,266.31	495,309,269.90		953,811,536.21
主营业务成本	361,031,793.02	238,530,090.08		599,561,883.10
资产总额	553,083,513.19	474,381,185.52	-596,334,227.21	1,623,798,925.92
负债总额	586,542,680.46	140,997,866.26		727,540,546.72

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

(4) 其他说明

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2019年4月25日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》，根据议案公司2018年度计提资产减值损失8,506.96万元，其中因法国子公司BRANCHER KINGSWOOD存在持续亏损，公司董事会已于2018年10月决定结束其运营，并由法国的商业法庭裁决BRANCHER KINGSWOOD进入司法重整程序而使本公司丧失对其控制的情况，本公司预计对BRANCHER KINGSWOOD的相关资产包括应收账款、其他应收款和长期股权投资在内共计8,229.38万元均难以收回，因此本公司对BRANCHER KINGSWOOD上述相关所有资产全额计提了资产减值损失。

4、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	55,904,844.39	73,018,373.95
应收账款	121,093,120.37	119,435,111.45
合计	176,997,964.76	192,453,485.40

(1) 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	55,904,844.39	73,018,373.95
合计	55,904,844.39	73,018,373.95

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

3) 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	61,093,652.82	
合计	61,093,652.82	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(2) 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,603,022.62	3.47%	4,603,022.62	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,038,859.82	96.53%	6,945,739.45	5.42%	121,093,120.37	125,967,594.93	100.00%	6,532,483.48	5.19%	119,435,111.45
合计	132,641,882.44	100.00%	11,548,762.07		121,093,120.37	125,967,594.93	100.00%	6,532,483.48	5.19%	119,435,111.45

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
BRANCHER KINGSWOOD	4,603,022.62	4,603,022.62	100.00%	已启动司法重整，预计无法收回
合计	4,603,022.62	4,603,022.62	--	--

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	125,957,499.58	6,297,874.98	5.00%
1 至 2 年	387,570.42	38,757.04	10.00%
2 至 3 年	956,836.58	191,367.32	20.00%
3 至 4 年	532,021.88	212,808.75	40.00%
4 至 5 年	204,931.36	204,931.36	100.00%

确定该组合依据的说明：

详见本附注三、（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 5,028,967.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 80,955.31 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	12,688.72

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	12,363,573.63	9.32	618,178.68
第二名	7,562,211.64	5.70	378,110.58
第三名	6,478,027.59	4.88	323,901.38
第四名	4,603,022.62	3.47	4,603,022.62
第五名	4,350,228.12	3.28	217,511.41
合计	35,357,063.60	26.66	6,140,724.67

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,887,371.18
其他应收款	407,279.16	604,645.88
合计	407,279.16	3,492,017.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
法国子公司借款利息		2,887,371.18
合计		2,887,371.18

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	38,216,874.18	98.04%	38,216,874.18	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	763,978.06	1.96%	356,698.90	46.69%	407,279.16	944,890.40	100.00%	340,244.52	36.01%	604,645.88
合计	38,980,852.24	100.00%	38,573,573.08		407,279.16	944,890.40	100.00%	340,244.52	36.01%	604,645.88

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
BRANCHER KINGSWOOD	38,216,874.18	38,216,874.18	100.00%	已启动司法重整，预计无法收回

合计	38,216,874.18	38,216,874.18	--	--
----	---------------	---------------	----	----

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	113,978.06	5,698.90	5.00%
1至2年	190,000.00	19,000.00	10.00%
2至3年	160,000.00	32,000.00	20.00%
4至5年	300,000.00	300,000.00	100.00%
合计	763,978.06	356,698.90	

确定该组合依据的说明：

详见本附注三、（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 38,233,328.56 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	91,862.06	95,269.24
押金	650,000.00	650,000.00
往来款	38,216,874.18	199,621.16
备用金	22,116.00	
合计	38,980,852.24	944,890.40

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	往来款	5,696,510.00	1年以内	14.61%	5,696,510.00

	往来款	4,830,760.00	1-2 年	12.39%	4,830,760.00
	往来款	4,234,640.00	2-3 年	10.86%	4,234,640.00
	往来款往来款	2,984,440.00	3-4 年	7.66%	2,984,440.00
	往来款	20,470,524.18	4 年以上	52.51%	20,470,524.18
第二名	押金	300,000.00	4 年以上	0.77%	300,000.00
第三名	押金	90,000.00	1-2 年	0.23%	9,000.00
	押金	160,000.00	2-3 年	0.41%	32,000.00
第四名	押金	100,000.00	1-2 年	0.26%	10,000.00
第五名	备用金	22,116.00	1 年以内	0.06%	1,105.80
合计	--	38,888,990.18	--		38,568,979.98

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	863,480,702.20	39,473,922.20	824,006,780.00	840,041,402.20		840,041,402.20
合计	863,480,702.20	39,473,922.20	824,006,780.00	840,041,402.20		840,041,402.20

(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		
BRANCHERKIN GSWOOD	16,034,622.20	23,439,300.00		39,473,922.20	39,473,922.20	39,473,922.20
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	840,041,402.20	23,439,300.00		863,480,702.20	39,473,922.20	39,473,922.20

(2) 其他说明

2018年10月,根据公司第四届董事会第十次会议审议通过的《关于结束公司子公司生产经营业务的议案》,公司拟结束法国全资子公司 BRANCHERKINGSWOOD 及其下属波兰子公司 BRANCHER CENTRAL EUROPE SP.ZO.O.的业务,经法国相关商业法庭判决, BRANCHERKINGSWOOD 启动司法重整,并由商业法庭指派的司法管理人、首席执行官和法定代表人负责重整期间企业的经营和管理。公司预计对 BRANCHER KINGSWOOD 的长期股权投资 39,473,922.20 元的可回收性很小,因此本公司已全额计提了相应的长期股权投资减值准备。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	394,184,514.76	315,728,647.25	377,480,318.95	313,279,870.06
其他业务	848,814.98	249,742.25	918,034.02	283,881.17
合计	395,033,329.74	315,978,389.50	378,398,352.97	313,563,751.23

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,681,170.00	
合计	49,681,170.00	

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	-89,658.25	
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)	2,087,326.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,836.53	
减: 所得税影响额	330,671.96	
少数股东权益影响额	-78,132.53	
合计	1,695,292.72	--

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	3.89%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.65%	0.110	0.110

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。