

苏州科斯伍德油墨股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-068

2019 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”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.....	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	52
第七节 优先股相关情况.....	55
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	56
第九节 公司债相关情况.....	57
第十节 财务报告	58
第十一节 备查文件目录.....	162

释义

释义项	指	释义内容
科斯伍德、上市公司、本公司	指	苏州科斯伍德油墨股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
龙门教育、标的公司	指	陕西龙门教育科技有限公司，是本公司的控股子公司
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
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
K12	指	主要被美国、加拿大等北美国家采用，是指从幼儿园（Kindergarten，通常 5-6 岁）到十二年级（grade 12，通常 17-18 岁）
油墨	指	一种由颜料微粒均匀分散在连接料中并具有一定黏性的流体物质，是出版物印刷和包装印刷的重要材料
UV 油墨	指	紫外光（Ultraviolet，缩写为 UV）固化油墨，是在紫外线照射下，利用不同波长和能量的紫外光使油墨连接料中的单体聚合成聚合物，使油墨成膜和干燥的油墨
VOC、VOCs	指	挥发性有机化合物（volatile organic compounds）
本次交易、本次重大资产重组、本次重组	指	科斯伍德拟以发行股份、可转换公司债券及支付现金的方式收购马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、北京益优科技有限公司、财富证券有限责任公司、红塔证券股份有限公司、国都证券股份有限公司、上海翊占信息科技中心（普通合伙）、田珊珊、齐勇、新余智百扬投资管理中心（有限合伙）、孙少文持有的龙门教育 50.17% 的股权，并向不超过 5 名特定对象非公开发行股份募集配套资金
《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产暨利润补偿协议》、《重组协议》	指	苏州科斯伍德油墨股份有限公司与上海翊占信息科技中心（普通合伙）等 2 家合伙企业、财富证券有限责任公司等 4 名法人及马良铭等 9 名自然人之发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产暨利润补偿协议
交易对方	指	马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文
利润补偿责任人	指	马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭
非利润补偿责任人	指	徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资、孙少文
可转债、可转换债券	指	可转换公司债券
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、公司简介

股票简称	科斯伍德	股票代码	300192
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州科斯伍德油墨股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	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		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	442,246,375.87	471,680,900.58	-6.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,628,509.74	22,643,073.94	57.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	35,572,313.37	21,305,602.61	66.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	136,808,490.98	75,482,289.03	81.25%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.09	66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.09	66.67%
加权平均净资产收益率	4.73%	3.16%	1.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,521,044,372.82	1,623,798,925.92	-6.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	771,477,168.70	736,060,308.21	4.81%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	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）	181,983.39	
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）	45,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,088.61	
减：所得税影响额	63,758.01	
少数股东权益影响额（税后）	-76,059.60	
合计	56,196.37	--

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

2019年上半年，公司业务涵盖教育培训和胶印油墨两大板块，通过促进内生式增长与产业转型升级协调发展，提高公司可持续发展的竞争力。教育培训业务主要由公司子公司龙门教育负责运营，胶印油墨业务由上市公司负责运营。

（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、跃龙门育才科技。在三大主营业务基础上，公司增设素质教育、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、全封闭补习培训

全封闭补习培训业务，以“五加教学”模式为核心，提供“教、管、学”一体的教育培训服务。注重学生高效学习能力、创新能力、实践能力的培养，以学科素养培养推进课程设计的升级。在素质教育层面，设置龙门文苑、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，旨在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。

2、K12课外培训

K12课外培训业务，专注提供定制式升学辅导，课程服务包含一对一、微班课、中高考短训课。匹配中高考改革的要求，K12课外培训业务以“科学规划、特色发展、定向培养”为原则，增加学业规划、职业和能力倾向测评、综合素质提升方案、自主选拔规划等延伸服务，完成由从“个性化学业辅导”向“个性化升学服务”的升级。

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，专注智能教学软件及“线上线下相结合”的短期集训课程研发推广，为中高考升学服务提供更加科学、更加智能的教学工具和教学模式。同时，跃龙门育才科技采用B2B2C业务模式向合作机构输出产品，持续扩大龙门教育产品和服务的影响力。截至目前，跃龙门育才科技累计获得20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。

（二）胶印油墨

公司一贯秉承“高度创新能力环保油墨制造商”的发展战略，专注于高分子材料和改性植物油的研发，并将之应用于印刷油墨的生产与销售，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。公司投产的工厂采用瑞士布勒（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高、单体产能具规模化的胶印油墨生产工厂。

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。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、RoHS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、国际标准色彩ISO2846-2认证等多项产品认证。

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。

科斯伍德作为国内较早践行绿色理念的油墨厂商，一直提倡“绿印计划”，通过提高生产油墨工艺、优化产品性能，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，研发覆盖胶印油墨、UV油墨等多款绿色产品和降低固废的新一代环保包装及配套设备等。

根据市场细分和客户需求，公司陆续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。

对于油墨包装的配套设备，公司推出纸袋供墨系统，通过纸袋包装替代传统铁罐包装，进而减轻对资源环境的影响，增强绿色竞争力。从实施效果来看，客户油墨利用率提高，固废减量成效尤其明显，有效减少了印刷企业包装材料的废弃量，处置难度及处置成本大幅降低，在满足政府环保要求的同时还能降低企业成本，深受客户好评。

科斯伍德专注于打造绿色环保型产品，紧跟油墨的发展趋势不断提升产品质量，吸收学习最新的油墨制造技术。未来公司将进一步推进绿色化建设，持续提高企业绿色化生产水平。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期未发生重大变化
固定资产	本期未发生重大变化
无形资产	本期未发生重大变化
在建工程	本期未发生重大变化

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）教学模式的优势

龙门教育的教学模式强调“教、管、学”一体化，并根据中高考全封闭培训、K12课外培训和软件服务的特点，在教、管、学三个环节，设定不同的“变量”，形成差异化的产品和服务。其中，龙门教育主营业务“全封闭补习培训”，教学模式的核心是“5+教学”，不仅限于知识的传授吸收，在科学的时间管理之下，也能保证学生对知识接收的效率效果和速度，教学效果明显优于一般的培训业态。

（2）商业模式的优势

全封闭培训是盈利能力最强的培训业态，龙门教育线下业务采取“全封闭校区+课外学习中心”联动发展模式，在陆续扩张城市中，以学习中心为原点，采取定制化学生辅导，素质教育为驱动力，利用大数据技术作为“杠杆”，提升运营效率和教学效率；共享共创的“教育合伙人”模式探索，为整合区域教育资源、降低异地招生成本提供机制创新。

（3）技术研发优势

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

（4）管理团队优势

以龙门教育创始人马良铭先生为代表的教学和教研团队，在中高考培训方面有20多年的实践经验，并在近年开始探索将教学与DT数据技术结合的创新之路。以总经理黄森磊先生为代表的运营管理团队，有多家全国规模教育类上市企业的管理经验。“平台+创业”的教育合伙人模式及内部激励机制，吸引大批行业创业者，有利于公司整合教育资源并进行区域运营人才储备。董兵先生负责的封闭式培训业务模块，在中高考培训中实践“5+”以及分层次滚动式教学10余年，逐步成为封闭式培训的行业先驱，在业界具有良好的口碑，为学生提供了多元化和优质的教学服务。

（5）行业地位

龙门教育在国内教育培训行业拥有较高的知名度和良好的口碑，龙门教育长期聚焦中高考升学培训赛道，成功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K12中心扩张提供基础的品牌积淀。

2、胶印油墨

（1）品牌优势

公司自主创建的品牌“东吴牌”和“Kingswood”在行业和客户中均树立了良好的口碑和品牌知名度。公司充分利用已经建立的品牌形象，进一步推进公司品牌战略，借助品牌的力量争取进一步扩大市场份额，取得更大的优势。同时，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的保障和支持，奠定公司品牌的市场竞争力。

（2）技术优势

公司始终将研发和技术创新作为企业长期发展的动力。公司上市以来持续加强研发投入，打造了完备的研发体系，聚集了行业经验丰富的研发团队，经过多年实践积累，系统性地提高了研发能力。公司的研发技术保证了产品的高稳定性、高可靠性，为客户提供了高性价比的产品。公司长期致力于技术创新，为公司注入新的活力，提高公司自主研发能力。

（3）环保优势

公司长期以来就十分重视环境保护，依据清洁生产和循环经济的理念设计、建设了工厂的生产装置及“三废”处理装置，确保污染物排放符合国家和地方环境质量和排放标准。公司在安全管理方面建立了较为严格的操作规程，并通过培训加强员工的安全责任意识。公司安全环保为公司保持连续稳定生产提供了有力保障，也成为公司参与市场竞争的重要优势之一。

（4）客户优势

公司在业务发展的过程中始终坚持以客户为中心，为客户提供性能优异、质量稳定可靠的产品，为客户创造价值。公司与客户之间长期、稳定的战略合作关系对行业竞争对手形成了较强的竞争壁垒。优质的客户资源是公司长期、持续、稳定发展的根本保障，也为公司产品未来的推广、重点优质客户的稳步拓展奠定了良好的基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业收入44,224.64万元，较上年同期下降6.24%；实现归属于上市公司股东的净利润3,562.85万元，较上年同期增长57.35%；公司总资产规模为152,104.44万元，较上年同期下降6.33%；归属于上市公司股东的净资产77,147.72万元，较上年同期增长4.81%。报告期内，公司实现基本每股收益0.15元/股，较上年同期增长66.67%。

2019年上半年，公司业绩保持增长的主要原因为：

- 1、教育培训板块业务的营业收入和净利润均实现快速增长，为公司贡献利润为3542万元。
- 2、公司胶印油墨业务板块经营稳健，生产管理流程持续完善及产品成本优化取得成效。与去年同期相比，油墨产品综合毛利率有所提高。
- 3、公司为收购龙门教育而增加的并购贷款等，因本期偿还部分贷款，利息支出税后影响金额约为1033万元。
- 4、本报告期法国子公司不再纳入合并报表范围，导致本报告期营业收入与去年同期相比有所下降。

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

报告期内，龙门教育作为中西部K12课外培训龙头，公司治理水平持续提高，内控制度更加完善，管理团队和核心人员稳定。2019年上半年，龙门教育实现营业收入25,916万元，较2018年同期增加1,810万元，增幅达到8%；净利润达到7,433万元，较去年同期增加1,903万元，增幅达到34%；归母净利润为7,154万元，较去年同期增加1,391万元，增幅达到了24%。净利润的增加主要源于本期规模效应的达成，营业收入的增加及费用的合理控制。

1、全封闭补习培训

为响应新高考和行业政策的变化，龙门教育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。意在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。2019年上半年，全封闭补习培训业务维持较高的实验班和精品班班型的比重，在校学生人次保持增长。该板块报告期内营业收入与去年同期相比略有增加，增加金额为1,156万元。

2、K12课外培训

K12课外培训业务将重点放置在一对一、小班教学方面，注重教学品质和质量。“单词赢”继续在该板块推广并规模增大，为龙门教育赢得更多的口碑和收入。该板块在报告期内营业收入与去年同期相比增加1,965万元。

3、教学软件及课程销售

跃龙门育才科技在2019年重点开发新产品的市场，在拓展市场的阶段，学生和家长新的消费习惯还在逐渐形成中。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。

截止2019年6月30日，全封闭中高考补习培训校区7个，K12课外培训业务在全国13个城市开展。龙门教育报告期内各业务板块重点推进如下工作：

（1）搭建双轨式人才培养机制

创新人才培养方式，拓宽学生成长路径。龙门教育正式构建“学术型人才”和“技能型人才”的双轨培养机制，在为学术型人才提供中高考辅导的同时，为技能型人才的提供专业技能学习规划及配套的升学服务。

（2）增设名校升学规划服务

针对具有学科特长和创新潜质的学生，龙门尚学新增名校升学规划服务。构建完整的学业规划、学习任务清单、竞赛指导、综合素质发展建议等服务。

（3）英语智慧课堂正式发布

公司自主研发英语智慧课堂，在英语学习的三大核心环节提供可视化、智能化的教学管理。包含单词突击模块、分级阅读模块、作文智能批改模块。

（4）自主研发龙门在线教学系统

跃龙门育才科技自主研发“龙门校管家机构管理软件V1.0”、“龙门在线教学系统V1.0”，并成功获得软件著作权。聚焦学校运营管理效率和教学效率的提升的同时，进一步完善龙门教育的知识产权保护。

龙门教育未来有望以高利润率的全封闭补习培训为利润根基，以全封闭学校异地扩张为业绩增长的核心驱动，同时基于公司研发的教育科技产品线，通过在全国布局K12学习中心方式进行品牌营销和生源引流，辅助加速封闭式培训业务的全局布局，做中高考培训（学科素养培训+综合素质培养）细分赛道龙头。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

报告期内，公司胶印油墨业务经营稳健，产品成本优化及技术创新方面取得较大成效，提高了油墨产品的整体盈利能力。油墨行业竞争主要集中在提高产品质量、优化产品性能、升级产品功能、持续改进客户服务体验等方面，以此获得市场的认同。2019年上半年，胶印油墨领域的主要工作情况如下：

1、强化研发与技术优势，提高持续盈利能力

公司长期注重研发投入，建成了一支稳定高效的研发队伍。通过培养和引进研发人才，改善公司的研发条件，加大针对国内需求的四色产品和标准专色产品的研发力度，力争在油墨行业继续保持领先优势。

2、提升管理水平，降低公司的运营成本

公司通过完善内部控制制度，优化投资决策程序，严格控制公司的各项成本费用支出；加强生产环节管控，改进生产产品质量控制流程，提高生产组织管理水平，合理控制公司运营成本支出，提升经营效率和盈利能力；加强客户信用管理以及应收账款回款管理，降低坏账风险；加强成本管理，优化预算管理流程，强化执行监督，全面有效地提升公司经营效率；公司还将努力提升内部综合管理水平，完善和优化员工的薪酬制度，提高员工的积极性，并加大人才培养和优秀人才的引进，为公司的快速发展夯实基础。

3、加强对下属子公司的整合

公司从战略上对业务的发展进行长远统筹规划，并从管理团队、业务运营、内部控制等各个方面加强对子公司有效整合。在初步实现教育行业的战略转型布局后，一方面公司在内部管理上全面提升以适应未来集团化运作的要求，另一方面加强对各子公司的规范化管理和一体化方向指导，提升对公司及各子公司资源的利用效率，为充分发挥协同效应创造良好条件。

公司未来将在现有产业链版图基础上，根据产业发展动态和公司业务发展情况，继续实行转型升级战略，进一步完善产业布局，全面提升盈利模式和盈利水平。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	442,246,375.87	471,680,900.58	-6.24%	主要系本期法国子公司不再纳入合并报表，法国子公司去年同期营业收入 3975 万
营业成本	263,671,684.48	304,522,478.92	-13.41%	主要系本期营业收入减少且毛利略微提升所致

销售费用	38,690,013.11	47,118,450.90	-17.89%	主要系本期营业收入减少所致
管理费用	33,692,247.61	39,329,908.35	-14.33%	主要系本期营业收入减少所致
财务费用	11,499,453.31	14,674,238.49	-21.64%	主要系偿还了部分银行借款 本期利息费用减少所致
所得税费用	10,812,882.42	12,928,955.25	-16.37%	
研发投入	10,945,111.19	7,823,857.86	39.89%	主要系本期 加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	136,808,490.98	75,482,289.03	81.25%	主要系本期银行承兑票据贴现较多
投资活动产生的现金流量净额	45,103,799.20	-59,259,946.74	176.11%	主要系本期收回部分银行理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-179,596,593.47	-127,304,852.51	-51.38%	主要系本期偿还银行借款较多及 子公司龙门教育分配给少数股东股利较去年同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	2,318,644.70	-111,416,155.42	102.08%	主要系本期贴现较多银行汇票及收回银行理财产品所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
教育培训收入	256,754,924.33	120,718,076.97	52.98%	7.58%	1.52%	2.81%
高光泽型胶印油墨	45,495,409.56	35,177,996.38	22.68%	-7.89%	-11.82%	3.45%
高耐磨型胶印油墨	46,707,047.65	35,137,904.35	24.77%	-35.24%	-35.45%	0.25%
快干亮光型胶印油墨	74,487,367.06	62,248,577.61	16.43%	-10.13%	-10.55%	0.39%
其他胶印油墨	13,465,128.07	11,276,397.63	16.25%	2.76%	0.74%	1.68%

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		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	277,693,132.56	18.26%	254,648,150.84	15.57%	2.69%	
应收账款	108,247,433.63	7.12%	120,218,444.74	7.35%	-0.23%	
存货	63,578,552.90	4.18%	99,048,958.62	6.05%	-1.87%	
长期股权投资	26,064,048.96	1.71%	27,017,853.98	1.65%	0.06%	
固定资产	222,902,775.98	14.65%	270,077,154.04	16.51%	-1.86%	
在建工程	2,963,104.15	0.19%	2,866,746.38	0.18%	0.01%	
短期借款	16,000,000.00	1.05%	163,000,000.00	9.96%	-8.91%	
长期借款	273,000,000.00	17.95%	343,000,000.00	20.97%	-3.02%	

2、以公允价值计量的资产和负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

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							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,000,000.00						3,000,000.00
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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,500,000.00	用于办理教学许可证
长期股权投资	757,256,780.00	长期股权投资质押
固定资产	1,381,943.38	固定资产抵押
无形资产	974,562.20	无形资产抵押
合 计	765,113,285.58	

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						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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西龙门教育科技有限公司	子公司	教育培训	129,654,000.00	400,885,742.44	275,491,005.62	259,157,767.03	84,625,735.74	73,981,917.23
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	41,460,291.25	31,398,326.89	46,280,605.16	3,203,281.60	2,490,950.46
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	12,835,163.49	10,779,349.00	2,373,619.72	59,643.86	-39,390.88

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、教育培训业务

（1）行业监管和产业政策变化风险

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。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，即《办学许可证》，以保证公司的经营收入合法合规。公司从事的教育培训行业经营和发展受到国家政策、地方法规和教育制度等方面的深远影响。

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

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

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

教育培训的行业特征决定其经营场所分部较广，龙门教育于2016年开始由区域布局全国，在全国各地拥有较多网点，截止报告期末，龙门教育共有培训中心2个，全资子公司5个，控股子公司14个。龙门教育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。但是由于子公司数量较多，基层管理团队执行能力不同，在市场竞争中的应变能力存在差异，因此，存在一定的管理风险。

公司将不断加强系统流程和制度建设，持续完善内控体系，保持管理运行顺畅，降低管理风险。

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。

公司将更加密切关注上游行业的政策引导，分析原材料供给的变动趋势，同时持续加大科技投入，利用新工艺、新技术带来的高附加值，增加利润率，在市场竞争中掌握先机，以此防范成本变动带来的风险。

（2）安全与环保风险

随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，社会环保意识逐步增强，新《环保法》的实施，国家环保政策与法规要求日益完善和严格。未来，政府将实行更为严格的环保标准，行业内环保治理成本将不断增加，从而导致生产经营成本提高，未来可能在一定程度上影响公司的收益水平。

公司将通过不断改进生产工艺、加大环保方面的投入，建立和运行比较完善的环境管理体系，以保证满足国家环保法律法规及标准要求。报告期内公司无重大安全事故，无环保方面重大违规，有效防范了安全环保方面的风险。在今后的经营活动中，公司将继续严格遵守国家和地方环保法律法规要求，严格执行项目环境影响评价、审批和环保设施建设运行、验收等程

序，在国家法规体系内运行，减少环保与安全风险。

3、重大资产重组风险

公司正在积极推进本次重大资产重组事项的相关工作，各项工作正有序开展。公司本次重大资产重组事项已获得公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，但尚需要中国证监会并购重组委员会核准。本次重大资产重组事项仍存在一定不确定性，仍存在因审批、发行、终止或取消等因素导致重大资产重组无法进行的风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	46.36%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn (“巨潮资讯网”) 2018 年年度股东大会决议公告(公告编号: 2019-043)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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)、龙门教育、马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、	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。

	汇君资管（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长 1 号基金、汇君资产稳盈 6 号股权投资私募基金、汇君资产汇盈 5 号股权投资基金）、新材料创投、西安丰皓					
	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。	2019 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、马良彩	关于避免同业竞争的承诺函	1、除龙门教育外，本人将不在中国境内外直接或间接拥有、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起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。
	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	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	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格

		诺函	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。			履行承诺。
	翊占信息	关于避免同业竞争的承诺函	1、除龙门教育外，本企业将不在中国境内外直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与科斯伍德及其分公司、子公司相同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与科斯伍德及其分公司、子公司相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与科斯伍德及其分公司、子公司构成竞争的业务。2、本企业将在本承诺函出具之日至科斯伍德收购龙门教育 49.22%股权《支付现金购买资产暨利润补偿协议》约定的业绩承诺期届满后 2 年内遵守上述承诺。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、汇君资管（包括	关于诚信状况等相关事宜的承诺函	1、截至本承诺出具之日，本企业及本企业主要管理人员最近五年不存在以下诚信有失的情况，包括但不限于：因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；未履行有关公开承诺而被中国证监会采	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

	其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长 1 号基金、汇君资产稳盈 6 号股权投资私募基金、汇君资产汇盈 5 号股权投资基金)、新材料创投、西安丰皓		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；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；欺诈或其他不诚实行为等情形。2、截至本承诺出具之日，本人/本企业及本企业主要管理人员最近五年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。3、本人/本企业与上市公司及其控股股东、持股 5%以上股东之间不存在任何直接或间接的股权或其他权益关系，本人/本企业没有向上市公司推荐董事、监事或者高级管理人员，与上市公司的董事、监事和高级管理人员之间亦不存在任何直接或间接的股权或其他权益关系，亦不存在其他可能被证券监管部门基于实质重于形式的原则认定的与上市公司存在特殊关系的其他关联关系。4、除业务关系外，本人/本企业与本次交易的独立财务顾问、评估机构、会计师事务所、律师事务所无关联关系，亦不存在现实的及预期的利益或冲突，相关中介机构具有独立性。			
	马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、汇君资管（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长 1 号基金、汇君资产稳盈 6 号股权投资私募基金、汇君资产汇盈 5 号股权投资基金）、新材料创投、西安丰皓	关于合法拥有标的资产的承诺函	本人/本企业合法拥有陕西龙门教育科技股份有限公司的股权，已履行全额出资义务，对该股权有完整的处置权；本人/本企业为标的股权的最终和真实所有人，不存在以信托、委托他人或接受他人委托等方式持有标的股权的情形；该股权未设置任何质押、抵押、担保或其他权利限制，不存在纠纷或潜在纠纷，未被行政或司法机关查封、冻结，亦不存在其他限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。

	马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、汇君资管（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长 1 号基金、汇君资产稳盈 6 号股权投资私募基金、汇君资产汇盈 5 号股权投资基金）、新材料创投、西安丰皓	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。
	马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、汇君资管（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长 1 号基金、汇君资产稳盈 6 号股权投资私募基金、汇君资产汇盈 5 号股权投资基金）、新材料创投、西安丰皓	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。
	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、	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

			科斯伍德造成的一切损失。			
	马良铭	关于租赁、消防相关事项的承诺函	本人作为龙门教育的实际控制人，对龙门教育（包括龙门教育控制的民办非企业法人、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。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	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。
	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	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

			东进行足额赔偿，并对其赔偿责任承担连带责任。			
	马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、汇君资管（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长 1 号基金、汇君资产稳盈 6 号股权投资私募基金、汇君资产汇盈 5 号股权投资基金）、新材料创投、西安丰皓	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情形，亦不存在可对对方重大决策产生重大影响的情形。2、本人/本企业的主要管理人员未在科斯伍德及其控股股东控制的其他企业担任董事、监事或高级管理人员等职务。3、本人/本企业与科斯伍德及其控股股东、实际控制人之间不存在任何提供融资的安排。4、本人/本企业与科斯伍德及其控股股东、实际控制人之间不存在任何合伙、合作、联营等其他经济利益关系或安排。5、本人/本企业及其主要管理人员及其关系密切的亲属不存在持有或享有科斯伍德及控股股东任何股份或权益的情形。6、除本次交易所公开披露的交易文件外，本人/本企业及其主要管理人员与科斯伍德及其控股股东、实际控制人之间不存在其他协议安排或应当认定为一致行动关系的其他关联关系。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	龙门教育	关于超经营范围的承诺函	关于超经营范围的承诺函 就本公司控股子公司中存在经营范围包含“不含教育培训”等类似表述的公司，本公司承诺如下：本公司将就该类公司办理经营范围变更登记事宜与工商行政主管部门进行持续沟通，并承诺在《全国人民代表大会常务委员会关于修改<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	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

			使用该等营业场所，本公司将（或敦促本公司控制的民办非企业法人、控股子公司）立即将相关经营场所搬移至权属证书齐全或合法租赁的场所继续经营业务。对于部分管理、办学场所存在的消防验收/备案瑕疵问题，本公司承诺在 2017 年 12 月 31 日前基本完成全部场所的消防备案或验收工作。如部分场所因客观原因仍无法取得消防备案或验收，本公司将/或敦促本公司控制的民办非企业法人、控股子公司通过调整学生到就近教学场所上课的方式，或采取变更办学场地重新租赁已完成消防备案工作的办学场地的方式等，予以解决上述问题。			
	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。
	上市公司	关于本次重组符合相关规定及诚信情况的承诺函	一、本公司自首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板挂牌上市后，严格依照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的相关规定履行信息披露义务，不存在虚假披露的情形，不存在故意隐瞒重大事项或重大风险未予披露的情形。二、本公司及下属子公司最近三年依法依规经营，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。三、本公司最近三年不存在受到行政处罚、刑事处罚的情形（与证券市场明显无关的除外），最近十二个月未	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			受到证券交易所公开谴责，不存在任何重大失信行为。四、除本公司已披露的事项外，本公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。五、本公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方违规资金占用的情况，不存在上市公司的权益被控股股东或实际控制人严重损害的情形，亦不存在违规提供对外担保等情形。六、本公司不存在其他损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法违规行为。七、本公司最近三年的董事、监事、高级管理人员不存在《中华人民共和国公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形，不存在被中国证监会等相关主管机关处罚的情形，不存在受过证券交易所公开谴责的情形，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违规正被中国证监会立案调查的情形。八、本公司依法成立并有效存续，自成立以来已通过每年度工商年检或已申报年度报告，不存在出资瑕疵或影响其合法存续的情形，不存在根据法律、法规、规范性文件及公司章程规定应当终止的情形；本公司不存在被法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，或其他依法应当解散或终止的情形。		
	上市公司	关于公司符合非公开发行股票条件的承诺函	本公司承诺本公司不存在《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第三十九条规定的不得非公开发行的以下情形：（一）本次发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；（二）最近十二个月内未履行向投资者作出的公开承诺；（三）最近三十六个月内因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法规、规章受到中国证监会的行政处罚；最近十二个月内受到证券交易所的	2019 年 06 月 24 日	报告期内，严格履行承诺。

			公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；（四）公司控股股东或者实际控制人最近十二个月内因违反证券法律、行政法规、规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚；（五）现任董事、监事和高级管理人员存在违反《公司法》第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为，或者最近三十六个月内受到中国证监会的行政处罚、最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；（六）严重损害投资者的合法权益和社会公共利益的其他情形。			
	上市公司	关于不存在不得参与上市公司重组情形的承诺函	本公司承诺本公司及本公司控制的主体均不存在依据《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》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的以下情形：一、因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的，自立案之日起至责任认定前不得参与任何上市公司的重大资产重组；二、中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的，自中国证监会作出行政处罚决定或者司法机关作出相关裁判生效之日起至少 36 个月内不得参与任何上市公司的重大资产重组。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	上市公司实际控制人（吴贤良、吴艳红）	关于保证上市公司独立性的承诺函	本次重组完成前，上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面与本人控制的其他企业完全分开，上市公司的业务、资产、人员、财务和机构独立。本次重组不存在可能导致上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面丧失独立性的潜在风险，本次重组完成后，作为上市公司实际控制人，本人将继续保证上市公司在业务、资产、机构、	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			人员、财务等方面的独立性。			
	上市公司实际控制人 (吴贤良、吴艳红)	关于避免同 业竞争的承 诺函	一、本次重组完成前, 本人控制的除上市公司及其子公司以外的企业均未直接或间接经营任何与上市公司及其所控制企业的主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的业务。	2019 年 06 月 24 日		报告期 内, 严格 履行承 诺。
	上市公司实际控制人 (吴贤良、吴艳红)	关于规范和 减少关联交 易的承诺函	一、本人及本人关联方将尽可能减少与上市公司及其子公司之间的关联交易, 不会利用自身作为上市公司实际控制人之地位谋求上市公司在业务合作等方面给予本人或本人关联方优于市场第三方的权利; 不会利用自身作为上市公司实际控制人之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 将遵循市场公正、公平、公开的原则, 并依法签订协议, 履行合法程序, 按照上市公司公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关关联交易审批程序。三、本人及本人关联方保证不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其子公司进行交易, 不利用关联交易转移上市公司及其子公司的资金、利润等合法权益, 不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。四、如因本人及本人关联方未履行本承诺所作的承诺而给上市公司造成的损失, 由本人承担赔偿责任。	2019 年 06 月 24 日		报告期 内, 严格 履行承 诺。
	上市公司实际控制人、 全体董事、监事、高级 管理人员	关于不存在 不得参与上 市公司重组 情形的承诺 函	一、本人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。二、本人不存在最近 36 个月被中国证监会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。三、本人不存在违规占用上市公司资金、严重损害上市公司权益, 且尚未消除的情形。四、本人最近十二个月未受到证券交易所公开谴责, 亦不存在其他重大失信行为。五、本人不	2019 年 06 月 24 日		报告期 内, 严格 履行承 诺。

			存在泄露上市公司本次重组的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形。六、本人不存在依据《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》第十三条规定的不得参与任何上市公司重大资产重组情形。七、本人如违反上述承诺，对上市公司造成损失的，将依法承担因此而使上市公司遭受的一切损失。			
	上市公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员	关于信息披露和申请文件真实性、准确性和完整性的承诺函	一、本人承诺，本人已向上市公司及为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本次交易事宜在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、资料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次交易的进程，本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。二、本人承诺，为本次重组所出具的信息披露和申请文件均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对信息披露和申请文件的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别和连带的法律责任。三、本人承诺，如本次重组所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。四、本人承诺，为本次重组所出具的说明及确认均真实、准确和完整，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。五、本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。			
	上市公司	关于信息披露和申请文件真实性、准确性和完整性的承诺函	一、本公司已向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本公司有关本次交易的全部相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本公司保证：所提供的文件资料的副本或复印件、扫描件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、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相应的法律责任。二、在本次重组期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时提供本次交易所需的资料和信息，并保证所提供的资料和信息	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			息真实、准确、完整。如因提供的资料和信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。			
	上市公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员	关于减持计划的承诺函	一、截至本承诺函签署日，本人无任何减持上市公司股份的计划。本人承诺，上市公司本次交易实施完毕前，如本人拟减持上市公司股份的，本人届时将严格按照法律法规及深圳证券交易所的相关规定操作。二、本承诺函自签署之日起对本人具有法律约束力，本人愿意对违反上述承诺给上市公司造成的经济损失、索赔责任及额外的费用支出承担相应法律责任。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	上市公司	关于防范即期收益被摊薄的承诺函	一、加强经营管理和内部控制。本公司将进一步加强企业经营管理和内部控制，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升经营效率。二、完善利润分配政策。本次交易完成后，本公司将按照《公司章程》的规定，继续实行可持续、稳定、积极的利润分配政策，并结合公司实际情况，广泛听取投资者尤其是独立董事、中小股东的意见和建议，强化对投资者的回报，完善利润分配政策，增加分配政策执行的透明度，维护全体股东利益。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	上市公司全体董事、高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行的承诺	一、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益；二、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；三、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；四、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度将与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；五、若公司后续推出公司股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件将与公司填补回报措施	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			的执行情况相挂钩；六、自本承诺出具之日至上市公司本次重组发行证券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；七、本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。			
	上市公司实际控制人 (吴贤良、吴艳红)	关于填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行的承诺	一、本人承诺依照相关法律、法规及公司章程的有关规定行使股东权利，承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占公司利益。二、本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报的相关措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。三、自本承诺出具日至上市公司本次重组发行证券实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	上市公司	关于不存在《非上市公司收购管理办法》第六条情形的承诺	自 2016 年 1 月 1 日至出具本承诺之日，本公司不存在尚未了结或可预见的与经济纠纷有关的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件，也不存在《非上市公司收购管理办法》第六条规定的以下不得收购公众公司的情形：1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近 2 年有严重的证券市场失信行为；4、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			得收购公众公司的其他情形。			
	上市公司实际控制人 (吴贤良、吴艳红)	关于不转让 上市公司控 制权的承诺 函	本人在本次交易完成后 60 个月内不 向本次交易对方转让科斯伍德控制 权。	2019 年 06 月 24 日		报告期 内, 严格 履行承 诺。
	马良铭、董兵、马良彩、 方锐铭、徐颖	关于保证上 市公司独立 性的承诺函	一、本人将保证上市公司在业务、 资产、财务、人员、机构等方面与 本人及本人关联人保持独立; 二、 本人承诺不利用上市公司的股东地 位, 损害上市公司的合法利益; 三、 本次重组完成后本人将充分发挥股 东的积极作用, 协助上市公司进一 步加强和完善上市公司的治理机 构; 四、如违反上述承诺, 因此给 上市公司造成损失的, 本人将及时、 足额赔偿上市公司因此遭受的全部 损失。	2019 年 06 月 24 日		报告期 内, 严格 履行承 诺。
	马良铭、董兵、马良彩、 方锐铭、徐颖	关于避免同 业竞争的承 诺函	一、本次重组完成前, 本人及本人 控制的其他企业不存在直接或间接 经营与龙门教育或上市公司相同或 相似业务的情形; 二、本次重组完 成后, 在作为上市公司股东期间, 本人及本人控制的企业不会直接或 间接从事任何与上市公司及其下属 公司主营业务构成同业竞争或潜在 同业竞争的生产与经营, 亦不会投 资任何与上市公司及其下属公司主 营业务构成同业竞争或潜在同业竞 争的其他企业; 如在上述期间, 本 人或本人控制的企业获得的商业机 会与上市公司及其下属公司主营业 务发生同业竞争或可能发生同业竞 争的, 本人将立即通知上市公司, 并尽力将该商业机会给予上市公 司, 以避免与上市公司及下属公司 形成同业竞争或潜在同业竞争, 以 确保上市公司及上市公司其他股东 利益不受损害; 三、本人保证严格 履行本承诺函的承诺, 如因本人违 反上述承诺给上市公司造成损失 的, 本人将承担相应赔偿责任。	2019 年 06 月 24 日		报告期 内, 严格 履行承 诺。
	马良铭、明旻、董兵、 马良彩、方锐铭、徐颖、	关于不存在 内幕交易行	一、本人/本企业不存在泄露本次交 易内幕信息以及利用本次交易内幕	2019 年 06 月 24 日		报告期 内, 严格

	益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文	为的承诺函	信息进行证券交易的情形；二、本人/本企业目前不涉及因内幕交易被中国证监会或司法机关立案调查或者立案侦查，尚未形成结论意见，或最近 36 个月内因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；三、本人/本企业不存在《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》规定的不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。			履行承诺。
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭	关于股份锁定期的承诺函	一、本人在本次重组中直接取得的股份自发行结束之日起十二个月内不得转让。二、在业绩承诺期限内，本人在本次重组中取得上市公司股份的锁定要求按照本次重组协议中约定的条件履行。三、上述股份解锁以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后，本人可解锁的股份额度仍有余量的，则剩余股份可以解锁。四、若本人持有上市公司股份期间在上市公司担任董事、监事或高级管理人员职务的，则转让上市公司股份还应符合中国证监会及证券交易所的其他规定。股份发行结束后，本人如果由于上市公司配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项增持的上市公司股份亦应遵守前述有关锁定期的约定。五、若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的股份之锁定期有不同要求的，本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。六、本人因本次重组取得的上市公司非公开发行的股份至锁定期届满前或分期解锁的条件满足前不得进行转让，但按照约定由上市公司进行回购的股份除外。七、本人只能对依据本次重组协议约定的业绩承诺实现情况解锁后的股票进行质押。八、在利润补偿责任人履行完毕本次重组约	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			定的业绩承诺相关的补偿义务前，若上市公司实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致本人增持上市公司股份的，则增持股份亦应遵守上述约定。			
	徐颖	关于股份锁定期承诺函	一、本人在本次重组中直接取得的股份自发行结束之日起十二个月内不得转让。二、若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的股份之锁定期有不同要求的，本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭	关于可转换公司债券锁定期承诺函	一、本人在本次重组中取得上市公司可转换公司债券的锁定要求按照本次重组协议中约定的条件履行。二、本人通过本次重组取得的可转换公司债券锁定期为自取得之日起至利润补偿责任人已履行完毕补偿责任之日止，且最短不得少于 12 个月。三、上述可转换债券解锁均以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后，本人可解锁的可转换债券仍有余量的，则剩余可转换债券可以解锁。四、若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的可转换债券的锁定期有不同要求的，本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。五、本人因本次重组取得的可转换公司债券在锁定期内不得进行转让，但按照约定由上市公司进行回购的除外。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于规范和减少关联交易的承诺函	一、本次重组实施完毕后，本人及本人关联方将尽可能减少与上市公司及其子公司之间的关联交易，不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求上市公司在业务合作等方面给予本人或本人关联方优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司公司章程、有关法律法规和股票上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关关联交易审批程序。本人、本人控制的其他企业及本人关联方保证不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其子公司进行交易，不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。二、如因本人及本人关联方未履行本承诺所作的承诺而给上市公司造成的损失，本人承担相应赔偿责任。		
	马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文	关于提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺函	一、本人/本企业已向上市公司及为本次重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本次重组事宜在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、资料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次重组的进程，本人/本企业将依照相关法律法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。本人/本企业承诺并保证本次重组的信息披露和申请文件的真实性、准确性、完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担个别和连带的法律责任。二、如本次重组所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的	2019 年 06 月 24 日	报告期内，严格履行承诺。

			股份（如有），并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人/本企业的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人/本企业的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人/本企业承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。			
	明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文	关于标的资产权属清晰的承诺函	一、本人/本企业具备作为龙门教育股东的主体资格，不存在根据法律、法规、规章、规范性文件的规定或任职单位的规定或与任何第三方的约定不能作为龙门教育股东的情形。二、本人/本企业真实持有龙门教育股权，本人/本企业为所持龙门教育股权的唯一实际拥有者。本人/本企业持有的龙门教育股权不存在任何委托、信托等代理持股或其他任何关于股东权利或股权权属的协议安排的情形。三、本人/本企业所持有的龙门教育股权不涉及任何争议、仲裁或诉讼，亦不存在尚未了结的或可预见的可能导致本人/本企业所持龙门教育股权被司法机关或行政机关查封、冻结或限制转让的诉讼、仲裁及行政处罚案件。本人/本企业所持有的龙门教育股权不存在质押、查封、司法冻结以及因任何担保、判决、裁决、协议或其他原因而限制股东权利行使或限制转让该等股权之情形。四、本人/本企业有权转让所持龙门教育股权，除《公司法》、新三板规则等法定限制外，不存在任何被禁止或限制转让的情形。五、本人/本企业同意龙门教育的其他股东将其所持龙门教育	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			的股权转让给上市公司，本人/本企业自愿放弃对上述拟转让股权的优先购买权（如当时龙门教育已经变更为有限责任公司）。六、本承诺自签署之日起生效，生效后即构成对本人/本企业有约束力的法律文件。如违反本承诺，本人/本企业愿意承担相应法律责任。			
	马良铭	关于标的资产权属清晰的承诺函	一、本人/本企业具备作为龙门教育股东的主体资格，不存在根据法律、法规、规章、规范性文件的规定或任职单位的规定或与任何第三方的约定不能作为龙门教育股东的情形。二、本人/本企业真实持有龙门教育股权，本人/本企业为所持龙门教育股权的唯一实际拥有者。本人/本企业持有的龙门教育股权不存在任何委托、信托等代理持股或其他任何关于股东权利或股权权属的协议安排的情形。三、本人/本企业所持有的龙门教育股权不涉及任何争议、仲裁或诉讼，亦不存在尚未了结的或可预见的可能导致本人/本企业所持龙门教育股权被司法机关或行政机关查封、冻结或限制转让的诉讼、仲裁及行政处罚案件。本人/本企业所持有的龙门教育股权不存在质押（质押给上市公司的除外）、查封、司法冻结以及因任何担保、判决、裁决、协议或其他原因而限制股东权利行使或限制转让该等股权之情形。四、本人/本企业有权转让所持龙门教育股权，除《公司法》、新三板规则等法定限制外，不存在任何被禁止或限制转让的情形。五、本人/本企业同意龙门教育的其他股东将其所持龙门教育的股权转让给上市公司，本人/本企业自愿放弃对上述拟转让股权的优先购买权（如当时龙门教育已经变更为有限责任公司）。六、本承诺自签署之日起生效，生效后即构成对本人/本企业有约束力的法律文件。如违反本承诺，本人/本企业愿意承担相应法律责	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			任。			
	明旻、徐颖、益优科技、红塔证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文	关于交易对方合法合规及诚信状况的承诺函	一、本人/本企业系在中华人民共和国合法设立并有效存续的自然人、合伙企业或具有完全民事行为能力的自然人，具有签署与本次重组相关协议和行使及履行上述相关协议项下权利义务的合法主体资格。二、本人/本企业及本企业董事、监事、高级管理人员、主要管理人员最近五年内未受到过任何行政处罚（含证券市场以内的行政处罚、证券交易所的公开谴责以及其他与证券市场相关的处罚，与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、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等失信情形，或不存在上述情形目前处于立案调查阶段，尚未形成结论意见的情况。三、本人/本企业及本企业董事、监事、高级管理人员、主要管理人员不存在下列情形：1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近 3 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近 3 年有严重的证券市场失信行为；4、存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭	关于交易对方合法合规及诚信状况的承诺函	一、本人/本企业系在中华人民共和国合法设立并有效存续的自然人、合伙企业或具有完全民事行为能力的自然人，具有签署与本次重组相关协议和行使及履行上述相关协议项下权利义务的合法主体资格。二、本人/本企业最近五年内未受到过任何行政处罚（含证券市场以内的行政处罚、证券交易所的公开谴责以及其他与证券市场相关的处罚，与证券市场明显无关的除	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			外)、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、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等失信情形，或不存在上述情形目前处于立案调查阶段，尚未形成结论意见的情况。三、本人/本企业不存在下列情形：1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近 3 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近 3 年有严重的证券市场失信行为；4、存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形。四、本人/本企业符合作为上市公司非公开发行股票发行对象及定向发行可转换公司债券发行对象的条件，不存在法律、法规、规章或规范性文件规定的不得作为上市公司非公开发行股票发行对象或定向发行可转换公司债券发行对象的情形。			
	董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于交易对方合法合规及诚信状况的承诺函	一、本人/本企业系在中华人民共和国合法设立并有效存续的自然人、合伙企业或具有完全民事行为能力的自然人，具有签署与本次重组相关协议和行使及履行上述相关协议项下权利义务的合法主体资格。二、本人/本企业最近五年内未受到过任何行政处罚（含证券市场以内的行政处罚、证券交易所的公开谴责以及其他与证券市场相关的处罚，与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、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等失信情形，或不存在上述情形目前处于立案调查阶段，尚未形成结论意见的情况。三、本人/本企业不存	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			在下列情形：1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近 3 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近 3 年有严重的证券市场失信行为；4、存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形。四、本人/本企业符合作为上市公司非公开发行股票发行对象的条件，不存在法律、法规、规章或规范性文件规定的不得作为上市公司非公开发行股票发行对象的情形。			
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于不存在一致行动关系的承诺函	1、本人之间及本人与任何第三方均未就本次交易完成后将取得之科斯伍德股份达成任何一致行动关系；2、本次交易完成后，本人将独立行使届时持有之科斯伍德股份对应的表决权，不得与除科斯伍德其他股东形成任何形式之一致行动关系。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于不谋求上市公司控制权的承诺函	本人在本次交易完成后将成为科斯伍德股东，本人承诺本次交易完成后 60 个月内，不通过受让科斯伍德股权等任何方式取得科斯伍德之控制权。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	标的公司、马良铭	关于课外培训主体办学许可的承诺函	截至本承诺出具之日陕西龙门教育科技有限公司（以下简称“龙门教育”）下属子公司部分课外培训经营主体尚未取得办学许可，该等办学点均符合《民办教育促进法》、《国务院办公厅关于规范校外培训机构发展的意见》、《中华人民共和国民办教育促进法实施条例（送审稿）》关于场地、消防、师资等要求，其中部分办学点办学许可正在办理之中，预计不存在障碍；其余办学点系在已取得办学许可之子公司行政区范围内，目前正在按照《中华人民共和国民办教育促进法实施条例（送审稿）》第二十三条“民办培训机构在直辖市或者设区的市范	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			围内设立分支机构的，可以不受前款限制，但应当报审批机关和办学所在地主管部门备案。”之程序办理分支机构备案程序，预计不存在障碍。			
	标的公司、马良铭	关于民办非企业法人相关事项的承诺函	截至本承诺出具之日陕西龙门教育科技有限公司（以下简称“龙门教育”）举办的民办非企业法人西安龙门补习培训中心（以下简称“龙门培训”）及西安碑林新龙门补习培训中心（以下简称“新龙门培训”）尚在存续之中。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭	关于租赁物业事项的承诺函	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科斯伍德遭受损失的，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。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	标的公司	关于租赁物业事项的承诺函	苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称“科斯伍德”）拟收购陕西龙门教育科技有限公司（以下简称“龙门教育”/“公司”）50.17%股权（以下简称“本次交易”），龙门教育对其（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事项承诺如下：	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭	关于对价股份及可转债质押安排等事项的承诺函	本人作为苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称“上市公司”）收购陕西龙门教育科技有限公司（以下简称“龙门教育”）50.17%股权（以下简称“本次重组”）之交易对手方就本次交易所取得之上市公司股份/可转换公司债券质押安排等事项承诺如下：一、本人保证通过本次重组所取得之上市公司股份/可转换公司债券将优先用于履行业绩补偿承诺，并承诺不通过质押股份/可转换公司债券等方式逃废补偿义务；二、未来本人若质押通过本次重组所取得之上市公司股份/可转换公司债券时，将提前书面告知质权人根据本次重组之交易协议，质押股份/可转换公司债券具有潜在业绩	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			承诺补偿义务的情况，并在质押协议中明确约定质押股份/可转换公司债券将优先用于本次重组之业绩承诺补偿。三、本人保证严格履行本承诺函的承诺，如因本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任。			
	马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	《关于不参与配套募集资金认购的承诺》	本人将不参与本次交易中科斯伍德发行股份募集配套资金的认购。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	业绩补偿责任人	业绩承诺及补偿安排	业绩补偿责任人承诺龙门教育 2019 年、2020 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 16,000 万元、18,000 万元，并同意在实际净利润未达到净利润承诺数时，按照《重组协议》的约定对科斯伍德进行补偿。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴贤良	股份限售承诺	公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。且在公司任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其持有的公司股份。	2011 年 03 月 22 日		报告期内，严格履行承诺。
	吴贤良、吴艳红、盐城吴化工有限公司	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	2011 年 03 月 22 日		报告期内，严格履行承诺。

			份有限公司的股份，从事或参与从事任何有损于该公司或该公司其他股东合法权益的行为。			
	吴贤良、吴艳红	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	将尽可能避免和减少与公司之间的关联交易。若有关的关联交易为公司日常经营所必须或者无法避免，本人保证该等关联交易所列之交易条件公允，不损害公司及股东利益。	2011 年 03 月 22 日		报告期内，严格履行承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	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					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、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。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年6月24日披露了《苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其摘要等相关文件，科斯伍德拟以发行股份、可转换债券及支付现金的方式收购马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资、孙少文持有的龙门教育50.17%的股权。同时，公司拟通过询价方式向其他不超过5名特定投资者发行股份募集配套资金，本次交易构成重大资产重组。本次交易前，上市公司已持有标的公司49.76%的股权，为龙门教育控股股东。本次交易完成后，上市公司将持有标的公司99.93%的股权，本次交易系上市公司收购控股子公司部分剩余股权。

本次交易对方之一自然人马良铭系本公司董事；另本次交易对方之一方锐铭（同时系交易对方之一翊占信息之执行事务合伙人）系公司董事黄森磊之母亲。同时，上市公司实际控制人、董事长兼总经理吴贤良系标的公司董事长，上市公司董事、副总经理兼董事会秘书张峰系标的公司董事，上市公司财务总监郭全民系标的公司董事，上市公司证券事务代表王慧系标的公司监事会主席，上市公司董事、副总经理肖学俊系标的公司监事。因此，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《企业会计准则》的相关规定，本次交易构成关联交易。公司在召集董事会审议相关议案时，关联董事已回避表决。公司召开2019年度第一次临时股东大会审议本次交易相关议案时，吴贤良及其一致行动人吴艳红亦回避表决。

本次交易的交易金额以中企华评估对标的资产的评估结果为基础由交易双方协商确定，以2018年12月31日为评估基准日，龙门教育100%股权评估价值为1,762,500,000元，扣除龙门教育2018年度利润分配138,729,780元后为1,623,770,220元，对应50.17%股权价值约为814,645,000元。本次交易涉及的龙门教育股份数合计65,050,000股：其中利润补偿责任人承担标的公司业绩补偿责任，其交易价格12.5645元/股，合计交易金额为732,246,496元；其他转让方交易价格为11.9115元/股，合计交易金额为80,652,770元，因此，龙门教育50.17%的股权合计交易金额为812,899,266元。

目前公司本次重大资产重组已经公司第四届董事会第十三次会议和2019年度第一次临时股东大会审议通过，尚需中国证监会并购重组委员会核准。公司将根据重组进展情况及时履行信息披露义务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签署意向性合作协议暨关联交易的公告	2018年10月09日	巨潮资讯网
关于筹划发行股份、定向可转债及支付现金购买资产事项的停牌公告	2019年06月19日	巨潮资讯网
苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）	2019年06月24日	巨潮资讯网
苏州科斯伍德油墨股份有限公司关于对深圳证券交易所《关于对苏州科斯伍德油墨股份有限公司的重组问询函》之回复	2019年07月24日	巨潮资讯网
2019年第一次临时股东大会决议公告	2019年08月22日	巨潮资讯网

十四、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、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2019年4月26日，公司披露了《关于公司补选独立董事的公告》，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于补选公司独立董事的议案》，经公司董事会提名委员会提名，公司董事会拟增补周中胜先生为公司第四届董事会独立董事候选人。2019年5月21日，公司2018年年度股东大会审议通过了该议案，独立董事周中胜任期自公司股东大会审议通过之日起至第四届董事会任期届满。

2、2019年6月5日，公司收到子公司龙门教育的现金分红款69,037,470元。具体详见公司于2019年6月5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》。

3、为整合优势资源，发挥协同效应，提升公司核心竞争力和持续盈利能力，公司于2019年6月19日披露了《关于筹划发行股份、定向可转债及支付现金购买资产事项的停牌公告》，拟通过发行股份、可转换债券及支付现金的方式收购马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、北京益优科技有限公司、财富证券有限责任公司、红塔证券股份有限公司、国都证券股份有限公司、上海翊占信息科技中心（普通合伙）、田珊珊、齐勇、新余智百扬投资管理中心（有限合伙）和孙少文持有的陕西龙门教育科技有限公司（以下简称“标的公司”或“龙门教育”）50.17%的股权，同时拟通过询价方式向其他不超过5名特定投资者发行股份募集配套资金。

2019年6月24日，公司披露了《苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其摘要，科斯伍德拟以发行股份、可转换债券及支付现金的方式收购马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资、孙少文持有的龙门教育50.17%的股权，交易总金额为812,899,266元。其中以发行股份的方式支付对价290,260,751元，占交易对价的35.71%；以发行可转换债券的方式支付对价300,000,000元，占交易对价的36.90%，以支付现金的方式支付对价222,638,515元，占交易对价的27.39%。同时，科斯伍德拟通过询价方式向其他不超过5名特定投资者发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过30,000万元，不超过本次交易中以股份及发行可转换债券方式购买资产的交易价格的100%，募集配套资金发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的20%，即不超过48,510,000股。所募集的配套资金拟用于支付本次交易中的现金对价和重组相关费用，并用于上市公司偿还银行贷款。本次交易前，上市公司已持有标的公司49.76%的股权，为龙门教育控股股东。本次交易完成后，上市公司将持有标的公司99.93%的股权，本次交易系上市公司收购控股子公司部分剩余股权。

2019年7月5日，公司收到深圳证券交易所创业板公司管理部《关于对苏州科斯伍德油墨股份有限公司的重组问询函》（创业板许可类重组问询函【2019】第26号）。

2019年7月24日，公司披露了《苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》等相关文件，同时对深交所的问询函进行了回复，对外披露了《苏州科斯伍德油墨股份有限公司关于对深圳证券交易所〈关于对苏州科斯伍德油墨股份有限公司的重组问询函〉之回复》。

2019年8月6日，公司召开第四届董事会第七次临时会议，审议通过了《关于本次交易有关更新审计报告及备考审阅报告的议案》。鉴于相关审计机构就公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买陕西龙门教育科技有限公司股权事宜出具的以2018年12月31日为基准日的相关审计报告、审阅报告已过有效期，根据本次交易进展情况及《上市公司重大资产重组管理办法》等相关规定，本次交易的审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）以2019年4月30日为基准日就本次交易更新出具了有关审计报告及备考审阅报告。同日，公司亦发布了更新财务数据的《苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》及其摘要等相关文件。

2019年8月22日，公司召开2019年度第一次临时股东大会审议通过了《关于〈苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次重组相关的议案。

目前公司本次重大资产重组已经公司第四届董事会第十三次会议和2019年度第一次临时股东大会审议通过，尚需中国证监会并购重组委员会核准。

4、2019年8月19日，公司召开第四届董事会第八次临时会议，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》。公司决定聘任刘全先生为财务总监，任期与本届董事会任期一致。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站 查询索引
关于公司补选独立董事的公告	2019年4月26日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）

		(公告编号: 2019-033)
关于收到控股子公司分红款的公告	2019年6月5日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2019-047)
关于筹划发行股份、定向可转债及支付现金购买资产事项的停牌公告	2019年6月19日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2019-050)
苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)	2019年6月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
苏州科斯伍德油墨股份有限公司关于对深圳证券交易所《关于对苏州科斯伍德油墨股份有限公司的重组问询函》之回复	2019年7月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(修订稿)	2019年7月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(修订稿)	2019年8月6日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司财务总监变更的公告	2019年8月19日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2019-063)
2019年第一次临时股东大会决议公告	2019年8月22日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2019-065)

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,868,511	31.28%				-5,682,700	-5,682,700	70,185,811	28.94%
3、其他内资持股	75,868,511	31.28%				-5,682,700	-5,682,700	70,185,811	28.94%
境内自然人持股	75,868,511	31.28%				-5,682,700	-5,682,700	70,185,811	28.94%
二、无限售条件股份	166,681,489	68.72%				5,682,700	5,682,700	172,364,189	71.06%
1、人民币普通股	166,681,489	68.72%				5,682,700	5,682,700	172,364,189	71.06%
三、股份总数	242,550,000	68.72%						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

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			11,721		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吴贤良	境内自然人	38.58%	93,574,681		70,181,011	23,393,670	质押	62,750,000
吴艳红	境内自然人	7.78%	18,872,500			18,872,500	质押	10,000,000
#陈少华	境内自然人	1.51%	3,661,397			3,661,397		
中国建设银行股份有限公司一华宝生态中国混合型证券投资基金	其他	0.93%	2,255,446			2,255,446		
张培贤	境内自然人	0.78%	1,881,500			1,881,500		
华夏成长证券投资基金	其他	0.74%	1,801,543			1,801,543		
#祁进	境内自然人	0.72%	1,750,000			1,750,000		
刘伯新	境内自然人	0.67%	1,630,000			1,630,000		
吕志豪	境内自然人	0.66%	1,609,500			1,609,500		
#栾金奎	境内自然人	0.64%	1,547,200			1,547,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，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	
吴贤良		23,393,670				人民币普通股		23,393,670

吴艳红	18,872,500	人民币普通股	18,872,500
#陈少华	3,661,397	人民币普通股	3,661,397
中国建设银行股份有限公司—华宝生态中国混合型证券投资基金	2,255,446	人民币普通股	2,255,446
张培贤	1,881,500	人民币普通股	1,881,500
华夏成长证券投资基金	1,801,543	人民币普通股	1,801,543
#祁进	1,750,000	人民币普通股	1,750,000
刘伯新	1,630,000	人民币普通股	1,630,000
吕志豪	1,609,500	人民币普通股	1,609,500
#栾金奎	1,547,200	人民币普通股	1,547,200
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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

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
周中胜	独立董事	被选举	2019 年 05 月 21 日	选举
俞雪华	独立董事	任期满离任	2019 年 05 月 21 日	任期届满离任
刘全	财务总监	被选举	2019 年 08 月 19 日	选举
郭全民	财务总监	解聘	2019 年 08 月 19 日	因个人原因提出辞职

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	277,693,132.56	275,574,489.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,000,000.00	
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	25,481,374.01	55,984,844.39
应收账款	108,247,433.63	125,266,719.04
应收款项融资		
预付款项	12,982,511.94	11,512,785.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,867,382.28	6,138,885.49
其中：应收利息	67,275.00	31,980.00
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	63,578,552.90	64,209,434.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53,959,094.34	98,000,000.00
流动资产合计	556,809,481.66	636,687,158.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		8,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	4,290,866.61	4,618,695.47
长期股权投资	26,064,048.96	26,021,409.61
其他权益工具投资	5,074,659.87	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	222,902,775.98	237,456,792.59
在建工程	2,963,104.15	4,118,419.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,519,355.20	38,834,977.70
开发支出		
商誉	596,334,227.21	596,334,227.21
长期待摊费用	45,736,233.07	47,232,905.64
递延所得税资产	15,622,030.78	16,172,307.87
其他非流动资产	7,727,589.33	7,822,031.95
非流动资产合计	964,234,891.16	987,111,767.30
资产总计	1,521,044,372.82	1,623,798,925.92
流动负债：		
短期借款	16,000,000.00	95,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,000,000.00	45,000,000.00
应付账款	59,705,445.23	57,743,498.91
预收款项	104,873,273.59	108,251,143.66
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,684,255.60	22,005,384.34
应交税费	8,807,523.25	18,070,220.78
其他应付款	2,949,477.03	3,020,299.03
其中：应付利息	367,778.75	553,834.73
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	340,019,974.70	419,090,546.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	273,000,000.00	308,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	405,000.00	450,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	273,405,000.00	308,450,000.00
负债合计	613,424,974.70	727,540,546.72
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	-211,649.25	
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	294,526,868.23	258,898,358.49
归属于母公司所有者权益合计	771,477,168.70	736,060,308.21
少数股东权益	136,142,229.42	160,198,070.99
所有者权益合计	907,619,398.12	896,258,379.20
负债和所有者权益总计	1,521,044,372.82	1,623,798,925.92

法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：刘全

会计机构负责人：李庆文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	39,658,551.07	13,394,192.28
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,436,574.01	55,904,844.39
应收账款	103,454,378.55	121,093,120.37

应收款项融资		
预付款项	2,106,826.80	7,903,880.45
其他应收款	644,463.94	407,279.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	62,134,123.27	62,090,240.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,959,094.34	
流动资产合计	237,394,011.98	260,793,556.66
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	824,006,780.00	824,006,780.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	173,668,161.93	183,785,404.36
在建工程	2,963,104.15	3,669,739.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,893,095.57	23,260,483.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,685,560.65	7,656,294.28
递延所得税资产	13,580,668.08	13,745,356.95
其他非流动资产	1,367,589.33	462,031.95
非流动资产合计	1,047,164,959.71	1,056,586,090.17
资产总计	1,284,558,971.69	1,317,379,646.83

流动负债：		
短期借款	1,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	86,080,204.40	68,505,591.82
预收款项	1,418,223.36	1,241,294.27
合同负债		
应付职工薪酬	3,558,583.67	3,637,306.38
应交税费	1,115,773.66	4,761,989.69
其他应付款	5,679,652.37	6,216,785.76
其中：应付利息	367,778.75	553,834.73
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	228,852,437.46	294,362,967.92
非流动负债：		
长期借款	273,000,000.00	308,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	405,000.00	450,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	273,405,000.00	308,450,000.00
负债合计	502,257,437.46	602,812,967.92
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	305,139,584.51	237,404,729.19
所有者权益合计	782,301,534.23	714,566,678.91
负债和所有者权益总计	1,284,558,971.69	1,317,379,646.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	442,246,375.87	471,680,900.58
其中：营业收入	442,246,375.87	471,680,900.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	361,536,311.41	417,303,711.70
其中：营业成本	263,671,684.48	304,522,478.92
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	3,037,801.71	3,834,777.18
销售费用	38,690,013.11	47,118,450.90
管理费用	33,692,247.61	39,329,908.35
研发费用	10,945,111.19	7,823,857.86

财务费用	11,499,453.31	14,674,238.49
其中：利息费用	12,369,093.09	15,049,037.84
利息收入	1,924,177.63	1,567,957.31
加：其他收益	2,505,289.84	5,517,685.13
投资收益（损失以“－”号填列）	2,037,901.04	734,901.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42,639.35	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-124,678.96	503,880.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-116,808.95	-347,378.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	181,983.39	144,971.57
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	85,193,750.82	60,931,249.00
加：营业外收入	57,023.76	735,058.08
减：营业外支出	240,112.37	90,207.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,010,662.21	61,576,099.39
减：所得税费用	10,812,882.42	12,928,955.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,197,779.79	48,647,144.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	74,197,779.79	52,780,405.99
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,133,261.85
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	35,628,509.74	22,643,073.94
2.少数股东损益	38,569,270.05	26,004,070.20
六、其他综合收益的税后净额	-425,340.13	-839,026.53

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-211,649.25	-839,026.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-211,649.25	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-211,649.25	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-839,026.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		-839,026.53
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-213,690.88	
七、综合收益总额	73,772,439.66	47,808,117.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,416,860.49	21,804,047.41
归属于少数股东的综合收益总额	38,355,579.17	26,004,070.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.09

(二) 稀释每股收益	0.15	0.09
------------	------	------

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：刘全

会计机构负责人：李庆文

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	180,740,497.42	188,223,800.65
减：营业成本	143,989,083.32	153,076,316.36
税金及附加	1,494,620.78	1,547,443.99
销售费用	8,306,772.70	10,094,854.77
管理费用	7,916,302.99	7,667,579.38
研发费用	9,355,988.99	3,899,487.77
财务费用	12,203,204.00	15,620,857.77
其中：利息费用	11,934,509.75	15,008,621.20
利息收入	86,964.69	160,799.66
加：其他收益	45,000.00	729,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	69,037,470.00	49,681,170.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	215,710.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-116,808.95	380,426.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	181,983.39	27,779.59
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	66,837,880.01	47,135,636.63
加：营业外收入		78,700.00

减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,837,880.01	47,214,336.63
减：所得税费用	-896,975.31	802,727.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	67,734,855.32	46,411,609.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	67,734,855.32	46,411,609.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	67,734,855.32	46,411,609.27
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	448,823,115.21	459,405,528.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,398,667.37	6,243,368.12
收到其他与经营活动有关的现金	2,733,337.44	4,351,801.34
经营活动现金流入小计	455,955,120.02	470,000,698.23
购买商品、接受劳务支付的现金	93,569,599.72	152,234,191.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	148,847,226.02	158,493,690.76
支付的各项税费	41,748,831.70	46,592,258.09
支付其他与经营活动有关的现金	34,980,971.60	37,198,268.43
经营活动现金流出小计	319,146,629.04	394,518,409.20
经营活动产生的现金流量净额	136,808,490.98	75,482,289.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,837,345.05	238,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,348,195.91	971,297.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	147,550.00	39,200.00
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	295,000,000.00	
投资活动现金流入小计	298,333,090.96	239,510,497.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,063,904.78	8,770,444.50
投资支付的现金		290,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	165,386.98	
支付其他与投资活动有关的现金	247,000,000.00	
投资活动现金流出小计	253,229,291.76	298,770,444.50
投资活动产生的现金流量净额	45,103,799.20	-59,259,946.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,660,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	43,122,481.00	103,500,000.00
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	45,782,481.00	103,500,000.00
偿还债务支付的现金	144,000,000.00	165,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,379,074.47	65,304,852.51
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	225,379,074.47	230,804,852.51
筹资活动产生的现金流量净额	-179,596,593.47	-127,304,852.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,947.99	-333,645.20
五、现金及现金等价物净增加额	2,318,644.70	-111,416,155.42
加：期初现金及现金等价物余额	269,874,487.86	361,295,391.92
六、期末现金及现金等价物余额	272,193,132.56	249,879,236.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	169,323,849.04	138,972,074.92
收到的税费返还		1,011,224.96
收到其他与经营活动有关的现金	162,499.56	5,171,966.20
经营活动现金流入小计	169,486,348.60	145,155,266.08
购买商品、接受劳务支付的现金	65,655,147.71	84,714,671.92
支付给职工以及为职工支付的现金	12,667,222.01	13,532,941.86
支付的各项税费	10,244,288.62	11,883,513.78
支付其他与经营活动有关的现金	11,046,458.09	12,492,864.29
经营活动现金流出小计	99,613,116.43	122,623,991.85
经营活动产生的现金流量净额	69,873,232.17	22,531,274.23
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	69,037,470.00	49,681,170.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	69,037,470.00	49,681,170.00
购建固定资产、无形资产和其他	85,007.90	1,267,082.00

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		3,139,100.00
投资活动现金流出小计	85,007.90	4,406,182.00
投资活动产生的现金流量净额	68,952,462.10	45,274,988.00
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	43,122,481.00	103,500,000.00
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	43,122,481.00	103,500,000.00
偿还债务支付的现金	144,000,000.00	165,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,686,764.47	15,152,442.51
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	155,686,764.47	180,652,442.51
筹资活动产生的现金流量净额	-112,564,283.47	-77,152,442.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,947.99	-199,412.49
五、现金及现金等价物净增加额	26,264,358.79	-9,545,592.77
加：期初现金及现金等价物余额	13,394,192.28	45,453,734.37
六、期末现金及现金等价物余额	39,658,551.07	35,908,141.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	242,5 50,00 0.00				200,63 8,610. 64				33,973 ,339.0 8		258,89 8,358. 49		736,06 0,308. 21	160,19 8,070. 99	896,25 8,379. 20

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	242,550,000.00				200,638,610.64				33,973,339.08		258,898,358.49		736,060,308.21	160,198,070.99	896,258,379.20
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							-211,649.25				35,628,509.74		35,416,860.49	-24,055,841.57	11,361,018.92
(一)综合收益总额							-211,649.25				35,628,509.74		35,416,860.49	38,355,579.17	73,772,439.66
(二)所有者投入和减少资本														7,280,889.26	7,280,889.26
1. 所有者投入的普通股														2,660,000.00	2,660,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														4,620,889.26	4,620,889.26
(三)利润分配														-69,692,310.00	-69,692,310.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-69,692,310.00	-69,692,310.00

4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64		-211,649.25		33,973,339.08		294,526,868.23		771,477,168.70	136,142,229.42	907,619,398.12

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	242,550,000.00				200,633,890.83		-2,075,205.52		33,973,339.08		230,896,781.05		705,978,805.44	147,998,735.39	853,977,540.83
加：会计 政策变更															
前期															

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	242,550,000.00				200,633,890.83		-2,075,205.52		33,973,339.08		230,896,781.05		705,978,805.44	147,998,735.39	853,977,540.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-839,026.53				22,643,073.94		21,804,047.41	-24,148,339.80	-2,344,292.39
（一）综合收益总额							-839,026.53				22,643,073.94		21,804,047.41	26,004,070.20	47,808,117.61
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配														-50,152,410.00	-50,152,410.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配														-50,152,410.00	-50,152,410.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	242,550,000.00				200,633,890.83		-2,914,232.05		33,973,339.08		253,539,854.99		727,782,852.85	123,850,395.59	851,633,248.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64				33,973,339.08	237,404,729.19		714,566,678.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	242,550,000.00				200,638,610.64				33,973,339.08	237,404,729.19		714,566,678.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										67,734,855.32		67,734,855.32
（一）综合收益总额										67,734,855.32		67,734,855.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64				33,973,339.08	305,139,584.51		782,301,534.23

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64				33,973,339.08	252,693,051.47		729,855,001.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	242,550,000.00				200,638,610.64				33,973,339.08	252,693,051.47		729,855,001.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										46,411,609.27		46,411,609.27
(一)综合收益总额										46,411,609.27		46,411,609.27
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64				33,973,339.08	299,104,660.74		776,266,610.46

三、公司基本情况

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2019年06月30日，公司累计已发行股本24,255万股，注册资本为人民币24,255万元。

注册地址：江苏省苏州市相城区黄埭镇春申路989号。

法定代表人：吴贤良。

本公司的实际控制人：吴贤良。

截至2019年06月30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	陕西龙门教育科技股份有限公司
三级	跃龙门育才科技（深圳）有限公司
三级	西安龙门补习培训中心
三级	西安碑林新龙门补习培训中心
三级	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

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

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

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2019年1月1日前适用的会计政策

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

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金

额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

2019年1月1日前适用的会计政策

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

比照本附注“三、（十）金融工具6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

12、应收账款

自2019年1月1日起适用的会计政策

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	
	油墨化工业务	教育培训业务
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	30.00
3—4年	40.00	50.00
4—5年	100.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2019年1月1日前适用的会计政策

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。

单项金额重大并单独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应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法			
油墨化工业务	组合一	应收票据、预付款项和长期应收款。	个别认定法
	组合二	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
教育培训业务	组合三	除无风险组合和单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项；金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合，采用账龄分析法计提坏账准备。	账龄分析法
	组合四	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。	不计提坏账准备

组合二，油墨化工业务采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	40.00
4年以上	100.00

组合三，教育培训业务采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)
无风险组合	不计提

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

比照本附注“三、（十）金融工具6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

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。

单项金额重大并单独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应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法			
油墨化工业务	组合一	应收票据、预付款项和长期应收款。	个别认定法
	组合二	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	账龄分析法

		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。	
教育培训业务	组合三	除无风险组合和单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项;金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合,采用账龄分析法计提坏账准备。	账龄分析法
	组合四	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。	不计提坏账准备

组合二,油墨化工业务采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	40.00
4年以上	100.00

组合三,教育培训业务采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	不计提

3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独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。

14、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

15、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。

16、长期应收款

比照本附注“三、（十）金融工具6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

17、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。

18、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%	6.33-23.75%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5%	9.50-31.67
办公家具及其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50-31.67

19、在建工程

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，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。

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。

20、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。

21、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。

22、长期资产减值

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在

以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销；

2、摊销年限

装修费按5年摊销；自动供墨系统按合同约定的收益期摊销。

24、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。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

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.销售商品收入确认的具体原则

(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。

1. 3.提供劳务收入确认的一般原则

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。

1. 4.提供劳务收入确认的具体原则

(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。

(2) 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

26、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。

27、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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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。

30、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.重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少5,500,000.00元 其他权益工具投资：增加5,500,000.00元
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	交易性金融资产：增加3,000,000.00 可供出售金融资产：减少3,000,000.00

(2) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6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
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额61,882,920.15元，上期金额55,984,844.39元； “应收账款”本期金额99,908,819.94元，上期金额125,266,719.04元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额60,000,000.00元，上期金额45,000,000.00元； “应付账款”本期金额57,467,973.57元，上期金额57,743,498.91元；

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	275,574,489.53	275,574,489.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
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	55,984,844.39	55,984,844.39	
应收账款	125,266,719.04	125,266,719.04	
应收款项融资			
预付款项	11,512,785.88	11,512,785.88	
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	6,138,885.49	
其中：应收利息	31,980.00	31,980.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	64,209,434.29	64,209,434.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	98,000,000.00	98,000,000.00	
流动资产合计	636,687,158.62	639,687,158.62	3,000,000.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	8,500,000.00		-8,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	4,618,695.47	4,618,695.47	
长期股权投资	26,021,409.61	26,021,409.61	
其他权益工具投资		5,500,000.00	5,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	237,456,792.59	237,456,792.59	
在建工程	4,118,419.26	4,118,419.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	38,834,977.70	38,834,977.70	
开发支出			
商誉	596,334,227.21	596,334,227.21	
长期待摊费用	47,232,905.64	47,232,905.64	
递延所得税资产	16,172,307.87	16,172,307.87	
其他非流动资产	7,822,031.95	7,822,031.95	
非流动资产合计	987,111,767.30	987,111,767.30	
资产总计	1,623,798,925.92	1,623,798,925.92	
流动负债：			
短期借款	95,000,000.00	95,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	45,000,000.00	45,000,000.00	
应付账款	57,743,498.91	57,743,498.91	
预收款项	108,251,143.66	108,251,143.66	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	22,005,384.34	22,005,384.34	
应交税费	18,070,220.78	18,070,220.78	
其他应付款	3,020,299.03	3,020,299.03	
其中：应付利息	553,834.73	553,834.73	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	419,090,546.72	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	308,000,000.00	308,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	450,000.00	450,000.00	
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	308,450,000.00	
负债合计	727,540,546.72	727,540,546.72	
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	
一般风险准备			
未分配利润	258,898,358.49	258,898,358.49	
归属于母公司所有者权益合计	736,060,308.21	736,060,308.21	
少数股东权益	160,198,070.99	160,198,070.99	
所有者权益合计	896,258,379.20	896,258,379.20	
负债和所有者权益总计	1,623,798,925.92	1,623,798,925.92	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,394,192.28	13,394,192.28	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	55,904,844.39	55,904,844.39	
应收账款	121,093,120.37	121,093,120.37	
应收款项融资			
预付款项	7,903,880.45	7,903,880.45	
其他应收款	407,279.16	407,279.16	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	62,090,240.01	62,090,240.01	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产			
流动资产合计	260,793,556.66	260,793,556.66	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	824,006,780.00	824,006,780.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	183,785,404.36	183,785,404.36	
在建工程	3,669,739.26	3,669,739.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,260,483.37	23,260,483.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,656,294.28	7,656,294.28	
递延所得税资产	13,745,356.95	13,745,356.95	
其他非流动资产	462,031.95	462,031.95	
非流动资产合计	1,056,586,090.17	1,056,586,090.17	
资产总计	1,317,379,646.83	1,317,379,646.83	
流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	60,000,000.00	60,000,000.00	
应付账款	68,505,591.82	68,505,591.82	

预收款项	1,241,294.27	1,241,294.27	
合同负债			
应付职工薪酬	3,637,306.38	3,637,306.38	
应交税费	4,761,989.69	4,761,989.69	
其他应付款	6,216,785.76	6,216,785.76	
其中：应付利息	553,834.73	553,834.73	
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	294,362,967.92	
非流动负债：			
长期借款	308,000,000.00	308,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	450,000.00	450,000.00	
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	308,450,000.00	
负债合计	602,812,967.92	602,812,967.92	
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	237,404,729.19	
所有者权益合计	714,566,678.91	714,566,678.91	
负债和所有者权益总计	1,317,379,646.83	1,317,379,646.83	

调整情况说明

(1) 公司认定以非交易目的分别持有中公教育咨询（北京）有限公司15%股权、北京虚拟现实在线科技有限公司4%股权和北京奇点天下信息咨询有限公司5%股权，且上述投资成本共计5,500,000.00元已在相关发行方资产负债表中的权益科目列报，故2019年1月1日起根据首次执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司将上述权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在资产负债表中列报为其他权益工具投资。

(2) 公司持有中纸在线（苏州）电子商务股份有限公司60万股，该企业在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）中挂牌交易，2019年1月1日首次执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，根据股转系统的公开报价确认公允价值为3,000,000.00元，并列报为交易性金融资产。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%、16%，17%、20%、23%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、19%、20%、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%
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
苏州科斯伍德投资管理有限公司	20%、25%
陕西龙门教育科技有限公司	15%
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	12.50%、15%
西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司	20%
西安碑林新龙门补习学校有限公司	20%
北京龙们尚学教育科技有限公司	20%、25%
北京龙们尚学培训学校有限公司	20%
北京尚学龙们培训学校有限公司	20%
武汉龙门尚学教育科技有限公司	20%
株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司	20%、25%
岳阳市龙尚门学培训学校有限公司	20%
株洲市荷塘区龙升门教育培训学校有限公司	20%
株洲市天元区龙红门教育培训学校有限公司	20%

2、税收优惠

1.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.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，所以报告期内的企业所得税税率减按15%的优惠税率计缴。

3.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。2017年和2018年为减半征收期，减按12.5%征收企业所得税。

4.跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2016年11月取得由深圳市科学技术厅、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR201644202084），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，2019年1-6月减按15%缴纳企业所得税。

5.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。

6.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，2019年1月1日起全文废止）的规定，2018年度本公司的子公司中符合小型微利企业条件的，可享受小微企业暂免征收增值

税的优惠政策。

7.根据《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2017]77号文，2019年1月1日起全文废止）的规定，2018年度本公司的子公司中应纳税所得额低于100万元的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

8.根据《财政部、税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策的通知》（财税[2019]13号文）的规定，2019年1-4月本公司的子公司中符合小型微利企业条件的免征收增值税，并对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对应应纳税所得额超过100万元但不超过300万元部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

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。

2.2018年度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。

3.2018年度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。

4.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	1,080,901.31	1,482,435.57
银行存款	275,787,837.44	274,091,558.60
其他货币资金	824,393.81	495.36
合计	277,693,132.56	275,574,489.53

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
用于办理教学许可证受到限制的款项	5,500,000.00	5,700,001.67

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：		
其中： 权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,481,374.01	55,984,844.39
合计	25,481,374.01	55,984,844.39

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 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	99,858,424.57	
合计	99,858,424.57	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,967,953.12	4.98%	5,967,953.12	100.00%	0.00	4,603,022.62	3.36%	4,603,022.62	100.00%	0.00
其中：										
BRANCHER KINGSWOOD	4,585,249.43	3.82%	4,585,249.43	100.00%	0.00	4,603,022.62	3.36%	4,603,022.62	100.00%	0.00
其他逾期应收款项	1,382,703.69	1.16%	1,382,703.69	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收账款	113,967,565.61	95.02%	5,720,131.98	5.02%	108,247,433.63	132,454,474.30	96.64%	7,187,755.26	5.43%	125,266,719.04
其中：										
油墨化工业务组合	113,229,873.41	94.41%	5,683,247.37	5.02%	107,546,626.04	132,298,124.30	96.53%	7,179,937.76	5.43%	125,118,186.54
教育培训业务组合	737,692.20	0.61%	36,884.61	5.00%	700,807.59	156,350.00	0.11%	7,817.50	5.00%	148,532.50
合计	119,935,518.73		11,688,085.10		108,247,433.63	137,057,496.92	100.00%	11,790,777.88	100.00%	125,266,719.04

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

BRANCHER KINGSWOOD	4,585,249.43	4,585,249.43	100.00%	已启动司法重整 预计无法收回
其他逾期应收款项	1,382,703.69	1,382,703.69	100.00%	已逾期超过 30 天
合计	5,967,953.12	5,967,953.12	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工业务组合	113,229,873.41	5,683,247.37	5.02%
教育培训业务组合	737,692.20	36,884.61	5.00%
合计	113,967,565.61	5,720,131.98	--

确定该组合依据的说明:

详见本附注三、(十二)

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	113,532,491.74
1 至 2 年	435,073.87
合计	113,967,565.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	4,603,022.62	1,364,930.50			5,967,953.12
油墨化工业务组合	7,179,937.76		1,496,690.39		5,683,247.37
教育培训业务组合	7,817.50	29,067.11			36,884.61
合计	11,790,777.88	1,393,997.61	1,496,690.39		11,688,085.10

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) 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	12,343,575.95	10.29%	617,178.80
第二名	7,178,489.42	5.99%	358,924.47
第三名	4,977,933.52	4.15%	248,896.68
第四名	5,067,082.02	4.22%	253,354.10
第五名	4,585,249.43	3.82%	4,585,249.43
合计	34,152,330.34	28.47%	6,063,603.48

5、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	12,387,505.02	95.42%	11,187,934.94	97.18%
1 至 2 年	270,155.98	2.08%	287,730.94	2.50%
2 至 3 年	287,730.94	2.22%	37,120.00	0.32%
3 年以上	37,120.00	0.29%		
合计	12,982,511.94	--	11,512,785.88	--

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	834,082.42	6.42%
第二名	800,000.00	6.16%
第三名	780,867.90	6.01%
第四名	542,410.00	4.18%
第五名	540,867.00	4.17%
合计	3,498,227.32	26.94%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	67,275.00	31,980.00
其他应收款	11,800,107.28	6,106,905.49
合计	11,867,382.28	6,138,885.49

(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	67,275.00	31,980.00
合计	67,275.00	31,980.00

2) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	40,369,311.16	38,216,874.18

押金	4,274,976.83	3,475,002.51
应收政府补助	1,154,031.84	3,127,523.20
应收已清算子公司股东出资款		490,000.00
代收代付员工社保	385,792.88	456,201.12
备用金	129,375.00	39,874.70
出售公司应收款项	4,870,000.00	
合计	51,183,487.71	45,805,475.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	991,696.04		38,706,874.18	39,698,570.22
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	374,934.76			374,934.76
本期转回			147,563.02	147,563.02
本期转销	52,561.53		490,000.00	542,561.53
2019 年 6 月 30 日余额	1,314,069.27		38,069,311.16	39,383,380.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,549,021.83
1 至 2 年	710,799.80
2 至 3 年	1,150,318.34
3 年以上	490,000.00
3 至 4 年	160,000.00
5 年以上	330,000.00
合计	12,900,139.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	
高信用风险按单项计提坏账准备	38,706,874.18		637,563.02	38,069,311.16
一般信用风险组合	991,696.04	374,934.76	52,561.53	1,314,069.27
合计	39,698,570.22	374,934.76	690,124.55	39,383,380.43

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

4) 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	542,561.53

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：

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	6,882,119.04	1 年以内	13.45%	6,882,119.04
第一名	往来款	4,632,723.03	1-2 年	9.05%	4,632,723.03
第一名	往来款	4,061,040.97	2-3 年	7.93%	4,061,040.97
第一名	往来款	2,862,092.91	3-4 年	5.59%	2,862,092.91
第一名	往来款	19,631,335.21	4 年以上	38.35%	19,631,335.21
第二名)	出售公司款项	4,870,000.00	1 年以内	9.51%	243,500.00
第三名	往来款	2,300,000.00	1 年以内	4.49%	115,000.00
第四名	应收政府补助退税	1,154,031.84	1 年以内	2.25%	57,701.59
第五名	押金	100,000.00	1 年以内	0.20%	5,000.00
第五名	押金	300,000.00	4 年以上	0.59%	300,000.00
合计	--	46,793,343.00	--	91.41%	38,790,512.75

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	应收政府补助退税	1,154,031.84	1 年以内	2019 年
----------	----------	--------------	-------	--------

7、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 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	25,912,043.46	268,079.04	25,643,964.42	24,722,320.83	268,079.04	24,382,758.33
在产品	4,531,406.57		4,531,406.57	5,581,225.20		5,581,225.20
库存商品	25,797,089.67	817,678.21	24,979,411.46	25,785,852.74	700,869.26	25,084,983.48
周转材料	4,310,522.98	71,483.46	4,239,039.52	4,652,733.53	71,483.46	4,652,733.53
发出商品	4,184,730.93		4,184,730.93	4,507,733.75		4,507,733.75
合计	64,735,793.61	1,157,240.71	63,578,552.90	65,249,866.05	1,040,431.76	64,209,434.29

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

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	268,079.04					268,079.04
库存商品	700,869.26	116,808.95				817,678.21
周转材料	71,483.46					71,483.46
合计	1,040,431.76	116,808.95				1,157,240.71

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	50,000,000.00	98,000,000.00
其他待摊费用	3,959,094.34	
合计	53,959,094.34	98,000,000.00

其他说明：

9、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	4,290,866.61		4,290,866.61	4,618,695.47		4,618,695.47	10%
合计	4,290,866.61		4,290,866.61	4,618,695.47		4,618,695.47	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新余龙线 资产管理 合伙企业 （有限合 伙）	26,021,40 9.61			42,639.35						26,064,04 8.96	
BRANC HERKIN GSWOO D	39,473,92 2.20									39,473,92 2.20	39,473,92 2.20
小计	65,495,33 1.81			42,639.35						65,537,97 1.16	39,473,92 2.20
合计	65,495,33 1.81			42,639.35						65,537,97 1.16	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。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中公教育咨询（北京）有限 公司	2,676,806.76	3,000,000.00
北京虚拟现实在线科技有限 公司	1,997,186.34	2,000,000.00
北京奇点天下信息咨询有限 公司	400,666.77	500,000.00
合计	5,074,659.87	5,500,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	222,902,775.98	237,456,792.59
合计	222,902,775.98	237,456,792.59

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	128,983,557.98	192,643,340.41	8,656,158.78	17,293,605.91	48,852,572.54	396,429,235.62
2.本期增加金额	98,161.12	1,906,309.19		282,818.26	155,631.16	2,699,918.51
（1）购置	98,161.12	1,906,309.19		282,818.26	155,631.16	2,699,918.51
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		220,512.82		1,697,756.00	218,535.17	2,136,803.99
（1）处置或报废		220,512.82		378,938.00	218,535.17	817,985.99
其他				1,318,818.00		1,318,818.00
4.期末余额	129,081,719.10	194,329,136.78	8,656,158.78	15,878,668.17	49,046,667.31	396,992,350.14
二、累计折旧						
1.期初余额	29,197,062.46	84,307,185.03	6,697,705.10	12,328,191.10	26,442,299.34	158,972,443.03
2.本期增加金额	3,052,543.80	8,208,441.37	436,938.65	1,615,683.77	3,700,768.34	17,014,375.93

(1) 计提	3,052,543.80	8,208,441.37	436,938.65	1,615,683.77	3,700,768.34	17,014,375.93
3.本期减少金额		209,046.00		1,442,407.42	245,791.38	1,897,244.80
(1) 处置或报废		209,046.00		436,096.28	245,791.38	890,933.66
其他				1,006,311.14		1,006,311.14
4.期末余额	32,249,606.26	92,306,580.40	7,134,643.75	12,501,467.45	29,897,276.30	174,089,574.16
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	96,832,112.84	102,022,556.38	1,521,515.03	3,377,200.72	19,149,391.01	222,902,775.98
2.期初账面价值	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) 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

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,963,104.15	4,118,419.26
合计	2,963,104.15	4,118,419.26

(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
研发楼项目	2,557,543.05		2,557,543.05	2,063,123.77		2,063,123.77
待安装设备	405,561.10		405,561.10	1,606,615.49		1,606,615.49
华美十字校区供暖锅炉社保改造				448,680.00		448,680.00
合计	2,963,104.15		2,963,104.15	4,118,419.26		4,118,419.26

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	软件著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	31,975,564.49			150,000.00	8,420,064.05	7,016,281.82	47,561,910.36
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							
(1) 处置							

4.期末余额	31,975,564.49			7,016,281.82	8,420,064.05	7,016,281.82	47,561,910.36
二、累计摊销							
1.期初余额	5,560,130.97			139,166.67	2,326,006.84	701,628.18	8,726,932.66
2.本期增加金额	321,067.98			2,500.02	641,240.41	350,814.09	1,315,622.50
(1) 计提	321,067.98			2,500.02	641,240.41	350,814.09	1,315,622.50
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	5,881,198.95			141,666.69	2,967,247.25	1,052,442.27	10,042,555.16
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	26,094,365.54			8,333.31	5,452,816.80	5,963,839.55	37,519,355.20
2.期初账面价值	2,641,543.52			10,833.33	6,094,057.21	6,314,653.64	38,834,977.70

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。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
陕西龙门教育科 技股份有限公司	596,334,227.21					596,334,227.21
合计	596,334,227.21					596,334,227.21

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	39,576,611.36	4,683,124.70	7,209,063.64		37,050,672.42
自动供墨系统	7,543,086.72	2,147,524.73	1,034,581.54	55,374.94	8,600,654.97
中国上市公司协会 会费	113,207.56		28,301.88		84,905.68
合计	47,232,905.64	6,830,649.43	8,271,947.06	55,374.94	45,736,233.07

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,004,462.55	14,159,345.57	91,232,234.63	14,440,777.22
内部交易未实现利润	6,008,189.75	1,462,685.21	6,477,198.55	1,581,677.07
递延收益			999,023.87	149,853.58
合计	97,012,652.30	15,622,030.78	98,708,457.05	16,172,307.87

(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		15,622,030.78		16,172,307.87

(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	1,536,116.24	771,467.43
可抵扣亏损	35,369,480.61	37,281,061.67
合计	36,905,596.85	38,052,529.10

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产有关的款项	1,367,589.33	462,031.95
预付投资类款项	6,360,000.00	7,360,000.00
合计	7,727,589.33	7,822,031.95

其他说明：

19、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	16,000,000.00	95,000,000.00
合计	16,000,000.00	95,000,000.00

短期借款分类的说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,000,000.00	45,000,000.00
合计	60,000,000.00	45,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	50,631,598.35	49,723,805.06
设备款	675,213.71	732,806.06
工程费	1,968,494.13	2,198,577.43
运费	3,069,548.18	3,348,987.18
其他	3,360,590.86	1,739,323.18
合计	59,705,445.23	57,743,498.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

22、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,822,725.35	1,357,463.87
预收学费款	103,050,548.24	105,608,879.79
预收软件款		1,284,800.00
合计	104,873,273.59	108,251,143.66

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

23、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	21,803,942.96	134,670,501.51	138,980,427.54	17,494,016.93
二、离职后福利-设定提存计划	201,441.38	5,176,954.79	5,188,157.50	190,238.67
合计	22,005,384.34	139,847,456.30	144,168,585.04	17,684,255.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	17,730,218.07	129,222,674.79	132,165,224.13	14,787,668.73
2、职工福利费		696,599.71	696,599.71	
3、社会保险费	119,511.14	2,698,649.82	2,700,828.12	117,332.84
其中：医疗保险费	107,644.93	2,415,448.91	2,420,522.27	102,571.57
工伤保险费	4,451.22	95,892.95	95,347.41	4,996.76
生育保险费	7,414.99	187,307.96	184,958.44	9,764.51
4、住房公积金	23,519.40	1,065,503.82	1,057,224.87	31,798.35
5、工会经费和职工教育经费	3,930,694.35	987,073.37	2,360,550.71	2,557,217.01
合计	21,803,942.96	134,670,501.51	138,980,427.54	17,494,016.93

(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	193,038.06	5,001,175.89	5,011,974.92	182,239.03
2、失业保险费	8,403.32	175,778.90	176,182.58	7,999.64
合计	201,441.38	5,176,954.79	5,188,157.50	190,238.67

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,855,018.22	5,815,211.88
企业所得税	4,399,540.52	10,376,853.03
个人所得税	806,681.72	734,589.84
城市维护建设税	161,679.70	352,321.89
印花税	8,775.30	11,675.82
教育费附加	77,759.68	217,181.29
地方教育费附加	48,198.82	76,023.31
房产税	371,245.31	378,599.17
土地使用税	66,894.50	91,432.81
水利基金	10,050.58	15,337.88
防洪费	689.68	785.78

环境保护税	989.22	208.08
合计	8,807,523.25	18,070,220.78

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	367,778.75	553,834.73
其他应付款	2,581,698.28	2,466,464.30
合计	2,949,477.03	3,020,299.03

（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	366,581.25	448,875.00
短期借款应付利息	1,197.50	104,959.73
合计	367,778.75	553,834.73

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
应付费用		999,023.88
保证金或押金	549,161.40	861,175.90
往来款	1,782,644.23	519,063.34
代扣款项		87,201.18
代收代付	249,892.65	
合计	2,581,698.28	2,466,464.30

26、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：

27、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	273,000,000.00	308,000,000.00
合计	273,000,000.00	308,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

28、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	450,000.00		45,000.00	405,000.00	
合计	450,000.00		45,000.00	405,000.00	--

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	450,000.00			45,000.00			405,000.00	与资产相关

其他说明：

29、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：

30、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			
合计	200,638,610.64			200,638,610.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-425,340.13				-211,649.25	-213,690.88	-211,649.25
其他权益工具投资公允价值变动		-425,340.13				-211,649.25	-213,690.88	-211,649.25
其他综合收益合计		-425,340.13				-211,649.25	-213,690.88	-211,649.25

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：

32、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：

33、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	258,898,358.49	230,896,781.05
调整后期初未分配利润	258,898,358.49	230,896,781.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,619,633.42	22,643,073.94
期末未分配利润	294,526,868.23	253,539,854.99

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。

34、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	439,257,988.09	262,406,774.32	468,906,840.53	303,945,131.13
其他业务	2,988,387.78	1,264,910.16	2,774,060.05	577,347.79
合计	442,246,375.87	263,671,684.48	471,680,900.58	304,522,478.92

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

35、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	998,922.99	1,257,284.65
教育费附加	446,169.71	612,193.38
房产税	947,078.37	757,198.34
土地使用税	138,739.00	185,340.64
车船使用税	2,998.40	11,004.00
印花税	72,215.87	106,418.45
地方教育费附加	360,813.99	404,205.12

水利基金	70,863.38	
其他（注）		501,132.60
合计	3,037,801.71	3,834,777.18

其他说明：

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

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,327,333.97	29,174,754.72
运费	3,992,665.86	5,696,375.74
业务宣传费	3,732,267.37	3,724,320.26
长期待摊费用摊销	1,034,581.54	2,228,439.88
办公费用	969,931.27	1,107,842.99
差旅费	545,569.90	942,507.45
租赁费	34,374.00	465,576.67
招待费	422,022.31	401,785.71
展览费	119,800.00	267,147.16
测试费	266,737.64	255,562.28
折旧	71,093.64	78,677.61
其他	1,173,635.61	2,775,460.43
合计	38,690,013.11	47,118,450.90

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,467,493.75	21,572,305.15
折旧费	3,288,149.49	3,669,676.38
聘请中介机构费用	3,148,812.42	3,289,176.94
劳务费	794,354.48	1,900,677.35
长期待摊费用摊销	3,880,384.40	1,701,866.81
办公费	977,616.83	1,516,396.70
差旅费	1,359,935.01	1,113,296.26

租赁费	709,873.00	835,421.05
无形资产摊销	1,143,289.17	796,035.12
招待费	1,083,798.19	778,467.90
燃料费（加油）、养路费	865,214.98	615,340.45
维修费用	41,549.00	282,292.30
保险费	78,296.06	118,550.31
低值易耗品	62,826.94	73,885.43
其他	790,653.89	1,066,520.20
合计	33,692,247.61	39,329,908.35

其他说明：

38、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,633,264.97	4,190,257.17
直接材料费	5,561,742.48	21,240.76
委外开发费	61,427.36	999,953.01
技术服务费	1,300,001.94	833,969.96
折旧费	685,286.31	843,450.30
差旅费	329,511.45	375,655.77
租赁费	177,581.20	187,470.61
专利费	50,592.43	89,240.00
水电费	37,955.01	91,409.67
聘请中介机构费	15,906.43	37,448.69
低值易耗品摊销	32,316.51	21,815.98
办公费	5,931.00	11,347.29
会务费	943.40	198.00
交通费	56.00	95.00
其他	52,594.70	120,305.65
合计	10,945,111.19	7,823,857.86

其他说明：

39、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,369,093.09	15,049,037.84
减：利息收入	1,924,177.63	1,567,957.31
汇兑损益	239,519.79	232,612.70
手续费支出	815,018.06	960,545.26
合计	11,499,453.31	14,674,238.49

其他说明：

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,460,289.84	4,489,351.17
与企业日常活动相关的政府补助	45,000.00	1,021,948.70
小微企业免征增值税		6,385.26
合计	2,505,289.84	5,517,685.13

41、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	42,639.35	-205,914.38
银行理财产品在持有期间的投资收益	1,995,261.69	940,815.45
合计	2,037,901.04	734,901.07

其他说明：

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	227,371.74	503,880.69
应收账款	-352,050.70	
合计	-124,678.96	503,880.69

其他说明：

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-116,808.95	-347,378.34
合计	-116,808.95	-347,378.34

其他说明：

44、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	181,983.39	144,971.57
其中:固定资产处置收益	181,983.39	144,971.57
合计	181,983.39	144,971.57

45、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		550,000.00	
赔偿		78,700.00	
其他	56,352.86	106,358.08	56,352.86
固定资产报废利得	670.90		670.90
合计	57,023.76	735,058.08	

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
西安市财政局新三板挂牌奖励款		奖励		是			500,000.00	与收益相关
深圳自主创新产业发展资助		补助		是			50,000.00	与收益相关
合计							550,000.00	与收益相关

其他说明：

46、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
非流动资产报废损失合计	228,092.37	39,001.11	
其中：固定资产报废 损失	228,092.37	39,001.11	
其他	12,020.00	51,206.58	
合计	240,112.37	90,207.69	

其他说明：

47、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	10,262,605.33	12,613,266.78
递延所得税费用	550,277.09	315,688.47
合计	10,812,882.42	12,928,955.25

(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	85,010,662.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,012,635.59
子公司适用不同税率的影响	-12,004,210.13
调整以前期间所得税的影响	1,057,259.16
非应税收入的影响	-266,262.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,421.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,000.00
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	916,557.79
所得税费用	10,812,882.42

其他说明

48、其他综合收益

详见附注。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,664,711.49	1,442,034.56
收回往来款、代垫款	1,012,273.09	1,309,501.57
专项补贴、补助款及其他奖励		1,234,000.00
收回信用证保证金		274,436.40
其他	56,352.86	91,828.81
合计	2,733,337.44	4,351,801.34

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
销售费用和管理费用支出	33,386,518.20	31,767,112.35
财务费用	1,274,807.87	628,277.55
票据保证金		4,268,914.34
支付往来款、代垫款	79,533.16	443,756.50
营业外支出	240,112.37	90,207.69
合计	34,980,971.60	37,198,268.43

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	295,000,000.00	
合计	295,000,000.00	

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	247,000,000.00	
合计	247,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

50、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	74,197,779.79	48,647,144.14
加：资产减值准备	241,487.91	-182,193.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,014,375.93	18,326,990.30
无形资产摊销	1,315,622.50	2,082,710.38
长期待摊费用摊销	8,271,947.06	8,231,988.37
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）	-181,983.39	-144,971.57
财务费用（收益以“—”号填列）	11,556,780.00	15,588,234.09
投资损失（收益以“—”号填列）		-734,901.07
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	550,277.09	626,685.83
存货的减少（增加以“—”号填列）	514,072.44	-10,745,367.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	23,738,680.58	-3,318,554.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-410,548.93	-2,895,475.92
经营活动产生的现金流量净额	136,808,490.98	75,482,289.03
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	272,193,132.56	249,879,236.50
减：现金的期初余额	269,874,487.86	361,295,391.92

现金及现金等价物净增加额	2,318,644.70	-111,416,155.42
--------------	--------------	-----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 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：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	272,193,132.56	269,874,487.86
其中：库存现金	1,080,901.31	1,482,435.57
可随时用于支付的银行存款	270,287,837.44	268,391,556.93
可随时用于支付的其他货币资金	824,393.81	495.36
三、期末现金及现金等价物余额	272,193,132.56	269,874,487.86

其他说明：

51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

52、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	5,500,000.00	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
无形资产	974,562.20	无形资产抵押
长期股权投资	757,256,780.00	长期股权投资质押
合计	765,113,285.58	--

其他说明：

53、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	--	--	28,537,045.14
其中：美元	1,314,781.09	6.8747	9,038,725.55
欧元	1,650.48	7.8170	12,901.80
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,160,563.85	6.8747	14,853,228.29
欧元	592,578.93	7.8170	4,632,189.50
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

54、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	45,000.00	递延收益	45,000.00
即征即退增值税	2,460,289.84	其他收益	2,460,289.84
合计	2,505,289.84		2,505,289.84

八、合并范围的变更

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		100.00%	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

北京龙们教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	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	西安市	西安市	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
重庆龙们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

公司						
----	--	--	--	--	--	--

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%。丁文波因个人存在资金需求，与北京益优自行达成股权转让，并于2019年1月通过股转系统完成交割。本次股权转让受让方北京益优已在股权交割同时与科斯伍德签订《表决权委托协议》，委托范围、委托期限、表决权委托方式等核心条款与原丁文波与科斯伍德所签订之《表决权委托协议》一致。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%	38,569,270.05	69,692,310.00	136,355,920.30

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%。丁文波因个人存在资金需求，与北京益优自行达成股权转让，并于2019年1月通过股转系统完成交割。本次股权转让受让方北京益优已在股权交割同时与科斯伍德签订《表决权委托协议》，委托范围、委托期限、表决权委托方式等核心条款与原丁文波与科斯伍德所签订之《表决权委托协议》一致。

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	296,908,920.23	104,402,162.34	401,311,082.57	125,394,736.82		125,394,736.82	361,522,810.48	112,858,375.04	474,381,185.52	140,997,866.26		140,997,866.26

份有限 公司												
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	259,157,767.03	74,332,731.32	74,332,731.32	67,432,446.08	241,054,572.11	55,307,230.12	55,307,230.12	70,830,157.98

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	51,087,559.06	59,517,292.56
非流动资产	94,897,749.39	91,883,675.14
资产合计	145,985,308.45	151,400,967.70
流动负债	75,927,586.57	82,449,643.39
负债合计	75,927,586.57	82,449,643.39
少数股东权益	7,161,213.91	6,158,865.51
归属于母公司股东权益	62,896,507.97	62,792,458.80
按持股比例计算的净资产份额	28,709,654.43	26,021,409.61
营业收入	31,552,389.43	47,758,579.69

净利润	104,049.17	-612,417.84
综合收益总额	104,049.17	-612,417.84

其他说明

十、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

2、市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	欧元	合计
金融资产			
货币资金	9,038,725.55	12,901.80	9,051,627.35
应收账款	14,853,228.29	4,632,189.50	19,485,417.79
小计	23,891,953.84	4,645,091.30	28,537,045.14

项目	期初余额		
	美元	欧元	合计
金融资产			

货币资金	2,891,816.32	32,478.88	2,924,295.20
应收账款	15,919,708.65	4,694,334.51	20,614,043.16
小计	18,811,524.97	4,726,813.39	23,538,338.36

(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
交易性金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资	5,074,659.87	5,500,000.00
合计	8,074,659.87	8,500,000.00

3. 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					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款		1,000,000.00	15,000,000.00			16,000,000.00
一年内到期的非流动负债			70,000,000.00			70,000,000.00
长期借款				273,000,000.00		273,000,000.00
合计		1,000,000.00	85,000,000.00	273,000,000.00		359,000,000.00

项目	年初余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	5,000,000.00	15,000,000.00	75,000,000.00			95,000,000.00
一年内到期的			70,000,000.00			70,000,000.00

非流动 负债						
长期借 款				308,000,000.00		308,000,000.00
合计	5,000,000.00	15,000,000.00	145,000,000.00	308,000,000.00		473,000,000.00

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	3,000,000.00			3,000,000.00
1.以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产	3,000,000.00			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2019年06月30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

其他关联方名称	其他关联方与·{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2019年6月30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2019年6月30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%。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

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	尚未完成破产重整的子公司
Golden Touch Capital Pte.Ltd	子公司参股股东控制的企
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
北京昌平龙门育才文化培训学校	租赁场地				900,000.00
Golden Touch Capital Pte. Lte	接受劳务	210,798.00			204,990.80
Touchstone International Institute PTE. LTD	接受劳务				69,129.80
合计		210,798.00			1,174,120.60

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
北京市海淀区金钥匙培训学校	提供劳务		904,800.00
	出售商品	634,080.00	
北京市朝阳区金钥匙培训学校	出售商品	64,060.00	49,500.00
重庆千才教育咨询有限公司	出售商品		1,138,500.00
重庆沙坪坝区千才教育培训学校	出售商品		465,300.00
长沙汇智教育咨询有限公司	出售商品		1,041,870.00
北京启迪先行教育咨询有限公司门头沟分公司	出售商品	496,980.00	
北京市石景山区三叶草培训学校	出售商品	1,439,460.00	1,603,800.00
北京市石景山区爱华外语研修学校	出售商品	510,840.00	712,800.00
北京市海淀区爱华英语培训学校	出售商品	865,260.00	1,742,400.00
北京昌平龙门育才文化培训学校	提供劳务		913,700.00
合计		4,010,680.00	11,941,400.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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

(3) 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	1,274,232.40	1,781,833.50

(4) 其他关联交易

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	4,585,249.43	4,585,249.43	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	3,200.00	160.00
其他应收款	BRANCHER KINGSWOOD	38,069,311.16	38,069,311.16	38,216,874.18	38,216,874.18

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	343,000,000.00
		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				343,000,000.00

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需披露的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、（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	182,503,063.76	256,754,924.33		439,257,988.09
主营业务成本	141,688,697.35	120,718,076.97		262,406,774.32
资产总额	523,824,403.17	400,885,742.44	-596,334,227.21	1,521,044,372.82
负债总额	488,030,237.88	125,394,736.82		613,424,974.70

（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

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,967,953.12	5.20%	5,967,953.12	100.00%	0.00	4,603,022.62	3.47%	4,603,022.62	100.00%	0.00
其中：										
BRANCHER KINGSWOOD	4,585,249.43	3.99%	4,585,249.43			4,603,022.62	3.47%	4,603,022.62	100.00%	
其他逾期应收款项	1,382,703.69	1.21%	1,382,703.69							
按组合计提坏账准备的应收账款	108,900,871.97	94.80%	5,446,493.42	5.00%	103,454,378.55	128,038,859.82	96.53%	6,945,739.45	5.42%	121,093,120.37

其中：										
合计	114,868,825.09	100.00%	11,414,446.54		103,454,378.55	132,641,882.44	100.00%	11,548,762.07		121,093,120.37

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
BRANCHER KINGSWOOD	4,585,249.43	4,585,249.43	100.00%	已启动司法重整，预计无法收回
其他逾期应收款项	1,382,703.69	1,382,703.69	100.00%	已逾期超过 30 天
合计	5,967,953.12	5,967,953.12	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	108,871,875.57	5,443,593.78	5.00%
1 至 2 年	28,996.40	2,899.64	10.00%
合计	108,900,871.97	5,446,493.42	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的说明：详见本附注三、（十二）

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	108,871,875.57
1 至 2 年	28,996.40
合计	108,900,871.97

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	4,603,022.62	1,382,703.69			5,967,953.12
油墨化工业务组合	6,945,739.45		1,499,246.03		5,446,493.42
合计	11,548,762.07	1,382,703.69	1,499,246.03		11,414,446.54

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
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备

第一名	11,819,924.15	10.29%	590,996.21
第二名	7,083,127.54	6.17%	354,156.38
第三名	4,950,363.52	4.31%	247,518.18
第四名	4,867,558.71	4.24%	243,377.94
第五名	4,585,249.43	3.99%	4,585,249.43
合计	33,306,223.35	29.00%	6,021,298.14

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	644,463.94	407,279.16
合计	644,463.94	407,279.16

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	38,069,311.16	38,216,874.18
押金	870,000.00	650,000.00
代扣代缴	169,101.46	91,862.06
备用金	28,229.00	22,116.00
合计	39,136,641.62	38,980,852.24

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	356,698.90		38,216,874.18	38,573,573.08
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	66,167.62			66,167.62
本期转回			147,563.02	147,563.02
2019 年 6 月 30 日余额	422,866.52		38,069,311.16	38,492,177.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	417,330.46
2 至 3 年	190,000.00
3 年以上	460,000.00
3 至 4 年	160,000.00
5 年以上	300,000.00
合计	1,067,330.46

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
高信用风险按单项计提坏账准备	38,216,874.18		147,563.02	38,069,311.16
一般信用风险组合	356,698.90	66,167.62		422,866.52
合计	38,573,573.08	66,167.62	147,563.02	38,492,177.68

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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	6,882,119.04	1 年以内	17.58%	6,882,119.04
第一名	往来款	4,632,723.03	1-2 年	11.84%	4,632,723.03
第一名	往来款	4,061,040.97	2-3 年	10.38%	4,061,040.97
第一名	往来款	2,862,092.91	3-4 年	7.31%	2,862,092.91

第一名	往来款	19,631,335.21	4 年以上	50.16%	19,631,335.21
第二名	押金	100,000.00	1 年以内	0.26%	5,000.00
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	2-3 年	0.23%	18,000.00
第三名	押金	160,000.00	3-4 年	0.41%	64,000.00
第四名	押金	100,000.00	1 年以内	0.26%	5,000.00
第四名	押金	100,000.00	2-3 年	0.26%	20,000.00
第五名	押金	20,000.00	1 年以内	0.05%	1,000.00
合计	--	38,939,311.16	--		38,482,311.16

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

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	863,480,702.20	39,473,922.20	824,006,780.00
合计	863,480,702.20	39,473,922.20	824,006,780.00	863,480,702.20	39,473,922.20	824,006,780.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏科斯伍德化学科技有限公司	36,750,000.00					36,750,000.00	
BRANCHER KINGSWOOD							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	
陕西龙门教育科技有限公司	757,256,780.00					757,256,780.00	

合计	824,006,780.00					824,006,780.00	39,473,922.20
----	----------------	--	--	--	--	----------------	---------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 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BRANCHER KINGSWOOD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，BRANCHER KINGSWOOD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。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。

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	180,154,952.34	143,840,876.07	187,842,966.12	152,964,899.59
其他业务	585,545.08	148,207.25	380,834.53	111,416.77
合计	180,740,497.42	143,989,083.32	188,223,800.65	153,076,316.36

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	69,037,470.00	49,681,170.00
合计	69,037,470.00	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	181,983.39	
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）	45,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,088.61	
减：所得税影响额	63,758.01	
少数股东权益影响额	-76,059.60	
合计	56,196.37	--

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	4.73%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.72%	0.15	0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告及摘要原件；
- 二、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财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。