

苏州科斯伍德油墨股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-050

2018 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郭全民及会计机构负责人(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	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 公司债相关情况	38
第十节 财务报告	39
第十一节 备查文件目录	121

释义

释义项	指	释义内容
科斯伍德、公司、股份公司、本公司	指	苏州科斯伍德油墨股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
龙门教育	指	陕西龙门教育科技有限公司，在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，证券简称“龙门教育”，证券代码：838830，是本公司的控股子公司。
科斯伍德投资、投资公司	指	苏州科斯伍德投资管理有限公司，是本公司的全资子公司。
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。
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。
印客无忧	指	印客无忧网络科技（苏州）有限公司，是本公司的控股孙公司。
金智合	指	苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙），是本公司的控股孙公司。
龙门补习学校	指	西安龙门补习培训中心，是本公司的控股孙公司。
跃龙门育才科技	指	跃龙门育才科技（深圳）有限公司，是本公司的控股孙公司。
K12	指	Kindergarten through Twelfth Grade，代表从小学一年级到高中三年级的 12 年中小学教育，是国际上对基础教育的统称。
UV 油墨	指	在紫外光照射下，利用不同波长和能量的紫外光使油墨连结料中的单体聚合物。
基墨	指	高浓度油墨中间体。
树脂	指	高分子化合物，是由低分子颜料一单体通过聚合反应结合成大分子的产物。
光泽度	指	检测标准，用数字表示的油墨表面接近镜面的程度。
耐磨度	指	检测标准，用数字表示的油墨印品表面消耗剩余百分比。
耐晒等级	指	检测标准，用数字表示的油墨印品在紫外线照射下所产生的变色或褪色指数。
公司法	指	中华人民共和国公司法
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏管理局

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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 2017 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 2017 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 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	471,680,900.58	220,530,107.90	113.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,643,073.94	9,549,900.50	137.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	21,305,602.61	6,982,549.46	205.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	75,482,289.03	23,042,931.75	227.57%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.04	125.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.04	125.00%
加权平均净资产收益率	3.16%	1.34%	1.82%
	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）	1,635,878,896.36	1,702,326,927.14	-3.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	727,782,852.85	705,978,805.44	3.09%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	144,971.57	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,571,948.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,850.39	
减：所得税影响额	199,169.93	
少数股东权益影响额（税后）	275,129.40	
合计	1,337,471.33	--

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

报告期内，公司主营业务为教育培训和胶印油墨。一方面公司加速在教育服务领域的业务落地，增加利润增长点；另一方面，巩固原有胶印油墨业务的稳定经营，努力实现公司下一阶段的快速发展。

一、教育培训

教育培训业务主要由公司控股子公司龙门教育实施开展。龙门教育是全国中高考补习培训（学科素养培训+综合素质培养）领先企业，在陕西省已经树立龙头企业的品牌地位。龙门教育处于K12教育培训行业，围绕学科素养、综合素质培养为核心，集教育培训、产品研发、教学研究于一体的综合教育服务机构。龙门教育主营业务是面向复读生、初中高中学段应届学员提供全封闭补习培训、K12课外培训（B2C业务）以及教学软件及课程销售（B2B2C业务），旗下拥有子品牌龙门补习学校、龙门尚学、跃龙门育才科技。

1、全封闭补习培训

龙门补习学校通过建立全封闭VIP校区，以“导师+讲师+专业班主任+分层次滚动教学+全封闭科学化管理”五加教学模式，提供“教、管、学”一体的全封闭面授培训。全封闭VIP学校在高效率学科教学的基础上，根据学生兴趣和综合素质发展方向，设立关注全面发展核心素养的“学科研究组”、“科学小组”、各类“艺术小组”、“体育小组”等，培养学生的学习兴趣、改良学习习惯、提高自信心和综合素质。

2、K12课外培训

龙门教育自2016年开始积极开拓全国市场，打造K12教培品牌“龙门尚学”。龙门教育的K12课外培训业务是以能力提升为导向，面向中小学生提供个性化的课外辅导服务。培训课程包含一对一、微班课等。

龙门教育积极响应国家“关于切实减轻中小学生课外负担”的要求，执行“效率减负”的教学服务理念。龙门尚学创设“短期集训+免费跟踪教学服务”的教学模式，缩短K12校外培训周期，延长课后服务周期，减轻学生学习压力和家长经济压力。以高效率、高精度、高附加服务的课外培训模式帮助学生节省更多的时间提升综合素质，适应国家对新时代人才培养的新要求。

3、教学软件及课程销售

大数据和人工智能技术已逐渐成为提高教学质量的有力工具。龙门教育进一步加大智能教学软件研发力度，目前公司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，提升龙门教育线下培训的效率效果，扩大龙门教育在中高考（学科素养培训+综合素质培养）升学细分领域的品牌影响力。同时，龙门教育采用B2B2C业务模式向合作机构输出产品及课程服务。截至目前，龙门教育享有十五项软件著作权，旗下跃龙门育才科技获批双软认证企业资质。

龙门教育围绕高考综合改革和新课程改革，在原有业务形态基础上，计划将新增学业规划、智能选科、素质教育模块、大数据志愿填报等服务，致力于打造以“学生个性化发展”为起点，以“数据技术”为驱动，以“文化基础+学科素养+职业启蒙”为目标的升学服务平台，满足学生和家長关于全面发展、特色发展的需求。

教育行业是长期具备确定性的朝阳行业，科斯伍德转型教育领域决心坚定，将逐步加大优质资源向教育产业倾斜的力度。公司将以收购区域性龙头企业龙门教育为转型切入点，未来将继续架设良好的资本平台，加大加速外延式驱动，积极布局K12领域相关产业链，努力打造产业协同的教育运营平台。

二、胶印油墨

公司是胶印油墨行业率先上市公司，是印刷行业绿色环保之路的先行企业。公司的主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。

公司一贯秉承“高度创新能力国际知名环保油墨制造商”的发展战略，专注于高分子材料和改性植物油的研发，并将之应用于印刷油墨的生产与销售。经过15年的发展，公司产品畅销海外80多个国家和地区，销售网络遍布全球，是被发达国家

认可的国际标准油墨制造企业，产品被广泛运用于食品、电子、化妆品、化工等多个行业世界一流企业在内的众多终端客户群体。

胶印油墨产品从性能上可进一步细分为快干亮光、高光泽和高耐磨三大系列，其中：

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

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

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

公司注重绿色环保理念，目前推出创新成果——纸袋供墨系统，已陆续在国内众多印刷企业推广。相对于原先的铁罐包装，用环保纸袋包装的油墨几乎不存在固废处理费用，而且大大降低了油墨损耗。未来公司将继续加强技术改进和管理创新，使环保油墨成为主要增长市场。

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	本期继续投入研发楼项目 98.98 万元
其他非流动资产	本期新增待主管部门审批投资款 836 万元

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、教育培训业务的核心竞争力

(1) 多重聚焦优势

龙门教育深耕补习培训十几年，多年来坚持聚焦细分区域（中西部）、细分人群（中等生）、细分市场（中高考培训：学科素养培训+综合素质培养），差异化聚焦战略带来大量的教学数据积累和区域领先的行业地位，为公司发展提供品牌优势。龙门教育重点布局全封闭补习培训学校、K12 学习中心和教学软件及课程销售，各业务线之间互为补充互相借力，有望推动龙门教育在新高考时代的业务升级，获得先发优势。

（2）品牌积淀优势

龙门教育是全国中高考补习培训（学科素养培训+综合素质培养）领先企业，在陕西省已经树立龙头企业的品牌地位，区域影响力反映在市场规模、市场占有率、招生人数等多个维度，较大程度上缩减了招生和获客成本。公司连续多年荣获教育行业年度奖项，长期的品牌积淀有利于吸纳优质师资、获取更多教育资源，为龙门教育在地域扩张上做正向的口碑积累。

（3）教学研发优势

龙门教育全封闭VIP学校师资团队全部为专职教师，便于教研工作的组织管理，有利于开展针对新高考“学考”、“选考”不同学科在学习进度和学习过程上的研究实践，研发专用辅导教材扩大教研壁垒。同时，标准化课程体系的建立，有助于龙门教育摆脱对“名师教学”的过度依赖，保障“跨区域、同质量”的教学体验。

（4）技术研发优势

龙门教育旗下跃龙门育才科技为“双软认证”企业，荣获CIEC2017中国互联网教育大会“中国互联网教育创新企业”、新浪教育盛典“年度教育行业科技创新产品”等多项荣誉，享有15个计算机软件著作权。软件产品的研发，是龙门教育在线下业务扩张外，快速布局三四线城市的关键；软件+线下培训的课程创新，打造高效率、高性价比的学习体验，成为龙门教育“效率减负”方针的实施保障。

（5）人才优势

管理团队层面，龙门教育创始人具备二十多年教学经验，并对课程改革和新高考变化趋势做持续研究，主导龙门教育软件产品和高效学习课程的研发；梯队建设层面，龙门教育高度重视行业优秀人才的吸纳与培养；师资储备层面，通过师资培训体系以及标准化的课程体系建立，龙门教育积极协助教师提高整体教学水平，并设置科学的激励机制，为公司发展奠定坚实的人才基础。

2、胶印油墨业务的核心竞争力

（1）技术优势

环保专业油墨行业属于技术密集型行业，具有自主的核心技术研发能力是企业行业内保持核心竞争力的重要保证。公司自成立以来，始终专注于环保油墨技术研发，并通过自主研发与欧洲子公司合作等方式转化出多项技术成果，满足中国未来十年的环保要求，达到国际领先水平。凭借欧洲、日本与中国的油墨技术相结合，做出兼具国际高科技与符合亚洲使用习惯与要求的高环保产品，形成公司的核心竞争力。公司凝聚了国际与中国优秀的专家和油墨领域的研发、生产、技术服务人才，形成了稳定、经验丰富、专业基础扎实的技术团队，为公司的产品开发和技术创新奠定了坚实的基础。

（2）产品优势

公司以技术创新为依托，在产品创新的同时，积极拓展产品应用领域，并为客户提供专用油墨产品的配套技术解决方案，在行业内具有较强的产品竞争优势。公司长期坚持高要求的产品技术标准，并依托过硬的核心技术优势，保证了产品质量稳定且性能良好。

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

在国内，公司产品通过了国家绿色环保油墨的认证，公司在对NON-VOC类产品、高降解率油墨产品研发中具有较好的市场领先性，成为了国家火炬计划立项项目执行单位。

（3）客户优势

经过十多年的发展，公司在市场策略，营销渠道的建立与维护方面形成稳定的销售网络，积累了一批综合实力较强的稳定客户，并与其形成了长期合作、互利互惠的良性伙伴关系。公司成为国内外多家知名印刷厂、高档消费产品的包装与高质量商务印刷的主要合作伙伴。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司主营业务包括教育培训和胶印油墨两大产业。教育培训产业是公司通过收购龙门教育新拓展的业务，2018年上半年已经成长为公司业绩的重要增长点。通过持续调整发展战略，推进产业布局，整合各方优势资源，报告期内公司的盈利能力和可持续发展实力大幅增加。

报告期内，公司实现营业收入47,168万元，较去年同期增加113.89%；实现营业利润6093万元，较去年同期增加489.12%；实现归属于上市公司股东的净利润2264万元，较去年同期增加137.1%。

公司业绩大幅增长的主要原因为：

公司将龙门教育纳入合并财务报表，公司新增教育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2,804万元。

报告期内，公司各业务板块的主要经营情况如下：

一、教育培训业务

龙门教育作为公司的控股子公司，上市公司将充分利用自身的资源优势，全力支持其业务发展和不断升级。报告期内，龙门教育作为中西部K12课外培训龙头，各个业务条线经营业绩持续增长，运营状况良好，管理团队和核心人员稳定，龙门教育具备良好的持续经营能力。

报告期内，龙门教育实现营业收入24,105万元，较去年同期增加5,697万元，增幅达到30.59%；净利润达到5,531万元，较去年同期增加1,631万元，增幅达到41.83%；归属于母公司所有者的净利润为5,763万元，较去年同期增加1,467万元，增幅达到34.15%。

龙门教育未来有望以高利润率的全封闭学校为利润根基，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VIP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。

1、全封闭补习培训

全封闭VIP校区是龙门教育未来战略发展的关键。龙门教育计划通过输出西安的全封闭VIP校区的管理方式，以口碑为核心，结合扩张城市的当地教师资源，实现全封闭VIP校区全国扩张。龙门教育关注学生需求，教学内容是学科素养培训+综合素质培养，以学科素养培训推进课堂教学转型，让综合素质培养在课堂教学中落地生根，教给学生真正有价值的知识和方法，引导学生学以致用，注重知行合一，用心做好真教育。

截止2018年6月30日，龙门教育拥有7个全封闭补习培训校区。围绕高考综合改革提出的新要求，龙门教育全封闭VIP学校在“五加教学”模式基础上，增设素质教育模块，注重学生思维能力、创新能力、实践能力的培养，特别是综合能力和学科素养的提高，包括关注中学生核心素养的各类兴趣小组，以及综合素质拓展活动，丰富学生的成长体验。

报告期内，该业务板块实现的营业收入与去年同期相比增加2,802万元。龙门教育在2018年上半年继续增加实验班和精品班班型的比重，使学生接受更好的教育，教学质量有显著提高，收费标准提高总收入也随之增加，学生人均收费金额持续增加。

2、K12课外培训

K12课外培训为全封闭VIP校区提供强大生源入口。在VIP校区地域扩张过程中，龙门教育通过先开设K12课外培训门店积累客户基础，为全封闭VIP校区提供流量入口。通过K12课外培训业务，获得深度的学生资料，以初中成绩中等、高中成绩在二本分数线以下的学生为目标群体，引流至VIP校区实现再次消费。截止2018年6月30日，K12课外培训业务在全国11个城市开展。

报告期内，该业务板块实现的营业收入与去年同期相比增加2,394万元。K12业务仍将重点放置在一对一、小班教学方面，注重教学品质和质量。“英语集训赢”系列产品在K12培训中心落地推广且规模逐渐增大，截至目前已覆盖全国22个省区、47座城市，为龙门教育赢得更多的口碑和收入。未来公司将陆续开通数学、语文、物理等模块，实现高考“6选3”学科全覆盖。

3、教学软件及课程销售

龙门教育以线下业务为支点，通过线上产品撬动三四线市场。龙门教育线上产品主要包括学科全系列产品和高三年级的全学科模块化产品。学科全系列产品，例如英语学科，后期有词汇、语法、阅读和写作，从而形成标准的模块化产品。互联网在线教育产品，包括双师课堂、软件、互联网技术服务都将助力龙门教育撬动三四线市场。

报告期内，该业务板块实现的营业收入与去年同期相比增加501万元。深圳跃龙门为“双软企业”，享有15个计算机软件著作权，在2018年新软件阅读宝问世且销售情况良好，为龙门教育增加创收。

国务院于2014年9月颁布了《关于深化考试招生制度改革的实施意见》（国发〔2014〕35号），总体实施计划与目标是：2014年启动考试招生制度改革试点，2017年全面推进，到2020年基本建立中国特色现代教育考试招生制度。

根据教育部对本轮高考改革的相关部署，在未来3年内，全国各省市将落实本轮高考改革的具体措施。根据此次改革的细则要求，可预见高考制度改革将触发教育培训行业的深度调整。其中，不分文理、多次考试机会、综合素质评价以及自主招生考试等多个改革的关键点。在国内全面提高教育质量和促进教育公平的政策环境下，素质教育将成为未来教育板块发展的主要潜力赛道。龙门教育将继续在教育领域深度布局，围绕“高考生”打造系列产品线，延伸围绕素质教育、核心素养、生涯发展规划等与教育培训具有协同效应的业务进行布局。

2018年8月10日，司法部发布了《中华人民共和国民办教育促进法实施条例(修订草案)(送审稿)》(以下简称“《送审稿》”), 征求社会各界的意见。《送审稿》对于整个教育产业的发展有着积极作用，意在通过规范办学，实现教育行业健康发展。龙门教育主营业务是补习培训，属于非学历的营利性教育培训机构。龙门教育开展教育培训业务符合相关法律、法规、规范性文件的规定，符合《中华人民共和国民办教育促进法》鼓励多元主体合作办学精神。

2018年8月22日，国务院办公厅印发了《关于规范校外培训机构发展的意见》（以下简称“《意见》”）。《意见》指导思想是以促进中小学生身心健康发展为落脚点，以建立健全校外培训机构监管机制为着力点，努力构建校外培训机构规范有序发展的长效机制。

从短中期来看，《意见》可能造成校外培训机构的场所、师资等成本上涨，同时内容监督加强后，学科培训的培训内容和课程体系也需要进一步调整，但我们认为成本上涨、审批趋严、预收账期缩短等对中小培训机构的影响更大。从长期来看，《意见》从严规范提高了行业进入门槛，对行业内普遍的小工作室的供给进行清理，这将加快行业集中度提升，有利于行业长期规范有序发展。

龙门教育根据最新政策要求，对教学内容和教学计划进行调整，已制定以3个月为中心的“两季三训”的短期培训模式，“两季”即春季和秋季的短期培训，“三训”即暑训、寒训和特训的课程安排，预计本年度内将完成所有课程体系的调整。《意见》对龙门教育的发展起着积极促进作用，公司将把握发展机遇，依法依规办学，进一步提升市场占有率，保持业务稳步增长。

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

二、胶印油墨业务

报告期内，公司胶印油墨业务经营稳健，生产管理流程持续完善、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。目前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。公司积极研发采用新型环保材料和新技术，满足客户个性化需求，并与印刷设备不断升级相适应。

公司新研发的LV低芳烃油墨，适用于对印刷环境及排放要求较高的印刷。该产品采用改性的无芳烃溶剂来取代传统芳烃矿物溶剂，结合欧洲先进技术精制而成，达到低芳烃标准的环保油墨。该新产品符合ISO2846-1国际色彩标准和ISO12647-2国际印刷标准，通过ISO9001和ISO14001体系认证，美国大豆协会认证，绿色十环认证，符合RoHS、EN-71、ASTM、PAHS等测试标准。同时，公司还研发了低耗能LED胶印UV油墨、纯植物油基（无矿油）系列产品及低气味环保植物油墨等产品。

通过环保技术革新与产品研发，公司不断推出技术含量高、市场需求大的高科技环保新产品来持续提升核心竞争力。公司在胶印油墨细分领域的市场竞争力和龙头地位更加彰显，综合实力持续加强。

油墨行业是依赖于传统印刷和信息记录来完成的，但近年来随着新媒体、互联网的盛行，整个商业印刷的发展速度有所放缓，同时消费品包装业务有所增长。未来公司在胶印油墨领域更多将体现稳中求进的思路，进一步合理规划公司的资源和资金等投入，提升投入产出比。在保持公司稳健经营基础上，深入挖掘客户需求，以强大的研发能力为支撑，积极谋求新发

展。

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	471,680,900.58	220,530,107.90	113.89%	主要系本期较去年同期新增了并购的子公司龙门教育的营业收入 2.41 亿元
营业成本	304,522,478.92	176,445,869.29	72.59%	主要系本期较去年同期新增了并购的子公司龙门教育的营业成本 1.19 亿元
销售费用	47,118,450.90	13,786,192.50	241.78%	主要系本期较去年同期新增了并购的子公司龙门教育的销售费用 3121 万元
管理费用	47,153,766.21	19,899,317.47	136.96%	主要系本期较去年同期新增了并购的子公司龙门教育的管理费用 2547 万元
财务费用	14,674,238.49	-391,891.09	3,844.47%	本期系公司为收购龙门教育而增加的并购贷款等，本期利息支出 1501 万元
所得税费用	12,928,955.25	2,844,701.40	354.49%	主要系本期较去年同期新增了并购的子公司龙门教育的所得税费用 1167 万元
研发投入	7,823,857.86	5,461,480.31	43.26%	主要系本期较去年同期新增了并购的子公司龙门教育的研发费用 250 万元
经营活动产生的现金流量净额	75,482,289.03	23,042,931.75	227.57%	主要系本期较去年同期新增了并购的子公司龙门教育的经营活动现金流量净额 7083 万元

投资活动产生的现金流量净额	-59,259,946.74	1,007,425.47	-5,982.32%	主要系本期较去年同期新增了并购的子公司龙门教育的理财产品造成投资活动现金流量净额-5799 万元
筹资活动产生的现金流量净额	-127,304,852.51			主要系公司本期支付并购贷款本息 7700 万元及龙门教育支付股利 5000 万元
现金及现金等价物净增加额	-111,416,155.42	23,121,852.64	-581.87%	主要系公司本期支付并购贷款本息 7700 万元及龙门教育支付股利 5000 万元

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

2017年12月，公司完成陕西龙门教育科技有限公司49.76%股权的收购，并通过委托协议等方式，总共持有龙门教育52.39%的股份表决权，龙门教育成为公司的控股子公司。自此，公司的主业变为教育培训和胶印油墨两大产业。2018年1月1日起，龙门教育的利润进入公司的合并报表，教育板块2018年上半年已经成长为公司业绩的重要增长点。

报告期内，公司教育板块业务实现营业收入24,105万元，进入合并报表的利润为2804万元。报告期内，公司为收购龙门教育而增加的并购贷款等发生利息支出1501万元。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
教育培训收入	238,661,346.59	118,913,778.00	50.17%			
高光泽型胶印油墨	49,389,828.13	39,893,561.20	19.23%	-0.67%	0.44%	-0.89%
高耐磨型胶印油墨	72,118,433.02	54,435,195.35	24.52%	3.72%	2.34%	1.02%
快干亮光型胶印油墨	82,881,879.58	69,586,767.05	16.04%	10.74%	8.64%	1.62%
其他胶印油墨	13,103,955.10	11,193,805.44	14.58%	32.83%	31.29%	1.00%
其他非胶印油墨	8,460,390.45	6,337,215.41	25.10%	17.31%	13.53%	2.50%

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：元

	本报告期末		上年同期末		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	254,648,150.84	15.57%	204,074,196.14	25.64%	-10.07%	主要系新增了并购的子公司龙门教育的货币资金及总资产，货币资金占比有所下降所致
应收账款	120,218,444.74	7.35%	119,764,444.26	15.05%	-7.70%	主要系随着资产规模的扩大，应收账款占比也有所下降所致
存货	99,048,958.62	6.05%	76,233,662.46	9.58%	-3.53%	主要系本期期末备货较多，同时随着资产规模的扩大，存货占比也有所下降所致
长期股权投资	27,017,853.98	1.65%			1.65%	主要系本期并购项目所属的长期股权投资纳入合并报表范围所致
固定资产	270,077,154.04	16.51%	287,275,409.48	36.09%	-19.58%	主要系随着资产规模的扩大，固定资产占比有所下降所致
在建工程	2,866,746.38	0.18%	842,127.46	0.11%	0.07%	主要系本期新增在建研发楼项目所致
短期借款	163,000,000.00	9.96%			9.96%	主要系本期流动资金贷款所致
长期借款	343,000,000.00	20.97%			20.97%	主要系本期并购融资贷款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	3,000,000.00						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	4,768,914.34	票据承兑保证金及验资户存款
固定资产	1,536,937.42	抵押借款
无形资产	1,011,970.45	抵押借款
长期股权投资	457,355,180.00	质押借款

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：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	371,741,688.99	254,107,283.07	241,054,572.11	66,514,947.73	55,307,230.12
勃朗杰科斯伍德有限公司	子公司	油墨	16,034,622.20	60,293,734.39	7,705,640.19	38,880,357.04	-4,189,965.65	-4,100,124.74
江苏科斯伍德化学科技有限公司	子公司	颜料	36,750,000.00	51,461,104.21	41,767,119.98	34,660,832.00	1,254,104.39	940,578.29

印客无忧网 络科技（苏 州）有限公司	子公司	销售印刷耗 材	10,000,000.0 0	13,687,132.3 1	10,636,207.9 5	4,165,918.42	-10,919.46	-12,594.61
--------------------------	-----	------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------	------------	------------

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

报告期内，龙门教育作为中西部K12课外培训龙头，各业务条线经营业绩持续增长，运营状况良好，管理团队和核心人员稳定。2018年1-6月龙门教育实现营业收入24,105万元，较去年同期增加5,697万元，增幅达到30.59%；净利润达到5,531万元，较去年同期增加1,631万元，增幅达到41.83%，龙门教育净利润的增加主要源于营业收入的增加。由于报告期内较好的费用控制以及规模效应的达成，在收入增幅达到31%、毛利率基本稳定的情况下，为龙门教育净利润的增加营造出空间。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、教育培训业务

（1）行业政策变化风险

2017年9月《中华人民共和国民办教育促进法》的实施为民办教育机构的依法运营提供了制度保障。2018年8月，司法部发布了《中华人民共和国民办教育促进法实施条例（修订草案）（送审稿）》，此次送审稿尚在社会征求意见阶段，最终稿未定，新老划断、过渡期安排等细节尚未明确。总体来看对教育行业持鼓励和支持的态度，但民办教育相应的配套法律法规和规章全面完成落实尚需一定的时间，未来仍存在一定的不确定性。公司将密切关注K12教育行业政策法规的变化情况，坚持合法合规，降低因行业政策法规变化带来的风险。

（2）市场竞争风险

龙门教育所属教育培训行业拥有广泛的市场需求，市场化程度高、企业数量众多、竞争激烈。未来随着国家和社会对教育投资力度的不断加大、家庭教育支出的不断增加，教育培训行业将继续保持高景气度。这势必引起产业投资力度加大，国内诸多企业将加速进入该行业，从而进一步加剧市场竞争。面对这些竞争者，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）核心人才流失风险

教育培训行业属于比较典型的知识密集型行业，核心管理团队和优秀的讲师队伍是保持企业业务稳步增长、教研能力持续发展的关键。龙门教育经过多年积累，目前已拥有一个相对稳定的研发、教研、市场开拓和业务运营于一体的高效团队。但教育行业的特征决定了行业内从业人员流动率较高，不排除部分管理人员、培训人员由于自身发展规划等原因离职而导致短期内公司管理人员、培训人员不足。龙门教育拥有完整的教学体系与内容，把因人才流动造成的损失降到最低，并将通过健全的培训系统与招聘体系，建立丰富的人才储备，从而降低人力成本风险，持续增加生源，扩大市场份额，加大教师排课数量，增加教师收入，进而减少教师的流动性。

2、胶印油墨业务

(1) 运营成本增加风险

公司产品胶印油墨的主要原材料为颜料、树脂、矿物油、植物油和包装材料等，公司原材料占生产成本比重较大，占比超过75%。另外随着经济发展，公司人力成本也日益增长。公司将推进精益生产，降低生产成本；持续推进设备自动化改善，降低用工量。

(2) 下游行业波动风险

公司所处油墨行业的下游行业为包装印刷行业。印刷行业发展与宏观经济的相关性明显，全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对我国印刷行业生产和消费带来影响。受宏观经济影响包装印刷行业也可能出现增速放缓等不利情况，公司面临下游行业波动所带来需求增速放缓的风险。公司将加强优质客户的培育力度，以及提升技术方案给客户带来的经济效益等手段平滑行业波动的风险。

(3) 环保压力增加风险

随着国家对环保工作的重视，对生产过程和产品的环保性能等方面的要求不断提高，企业的环保投入及治理成本逐步增加。为此公司在不断提高完善环境保护措施的同时，进行技术改造、研究开发更环保节能的生产方式，在生产环保产品的同时做到环保生产。

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
2017 年年度股东大会	年度股东大会	48.27%	2018 年 04 月 26 日	2018 年 04 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn (“巨潮资讯网”) 2017 年年度股东大会决议公告(公告编号: 2018-034)

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预案

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; 交易对方	关于提供资料真实性、准确性和完整性的承诺函	1、本人/本企业在这次交易过程中提供的有关信息真实、准确和完整, 保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 给上市公司或者投资者造成损失的, 将依法承担赔偿责任。	2017 年 07 月 25 日		报告期内, 严格履行承诺。

	交易对方：马良铭、明旻、方锐铭、董兵、马良彩、徐颖、丁文波、田珊珊、翊占信息	关于规范和减少关联交易的承诺函	若本人/本企业因直接/间接持有科斯伍德股票、于科斯伍德任职等原因成为科斯伍德关联方的，则：1、本人/本企业将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及科斯伍德公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本人及本人关联方/本企业及本企业关联方的关联交易进行表决时，按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及科斯伍德公司章程的有关规定履行回避表决的义务。2、本人/本企业将杜绝一切非法占用科斯伍德及其分、子公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求科斯伍德及其分、子公司向本人、本人近亲属及本人、本人近亲属投资或控制的其它企业/本企业投资或控制的其它企业提供任何形式的担保。3、本人/本企业将尽可能地避免和减少本人、本人近亲属及本人、本人近亲属投资或控制的其它企业/本企业投资或控制的其它企业与科斯伍德及其子公司/分公司的关联交易；对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，按照科斯伍德公司章程、有关法律法规履行信息披露义务。4、本承诺为不可撤销的承诺。	2017年07月25日		报告期内，严格履行承诺。
	交易对方：马良铭、马良彩	关于避免同业竞争的承诺函	1、除龙门教育外，本人将不在中国境内外直接或间接拥有、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	2017年07月25日		报告期内，严格履行承诺。

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

		<p>律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；未履行有关公开承诺而被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况；受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；因违法违规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。</p>			
	交易对方	<p>关于合法拥有标的资产的承诺函</p> <p>本人/本企业合法拥有陕西龙门教育科技有限公司的股权，已履行全额出资义务，对该股权有完整的处置权；本人/本企业为标的股权的最终和真实所有人，不存在以信托、委托他人或接受他人委托等方式持有标的股权的情形；该股权未设置任何质押、抵押、担保或其他权利限制，</p>	2017年07月25日		<p>报告期内，严格履行承诺。</p>

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

			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。			诺。
	交易对方: 马良铭	关于合作办学场地权属相关事项的承诺	本人作为龙门教育的实际控制人, 就龙门教育下属的华美校区和咸宁东路校区及西安龙门补习培训中心下属的长安南路校区通过合作办学形式, 从合作办学方处获得使用权的办学场地尚未取得完备权属事项承诺如下: (1) 如由于未取得土地权证或房屋权证, 导致合作办学场地被政府或出租方收回, 本人承诺积极寻找替代办学地址, 并于三个月内完成学生及相关办学设施的迁移工作; (2) 如由于上述迁移给龙门教育及其附属机构、科斯伍德造成任何损失, 本人承诺以现金的方式进行补偿; (3) 鉴于西安当地教育资源丰富, 存在较多闲置校区, 本人将敦促龙门教育在教学经营的过程中持续关注相关闲置校区信息, 确保如遇需要进行校区搬迁的特殊情况, 确有合理替代措施。	2017年 07月25 日		报告期内, 严格履行承诺。
	交易对方: 马良铭	关于龙门教育部分子公司少数股东出资的承诺函	截至目前龙门教育部分子公司少数股东尚未履行/完全履行出资义务, 承诺人作为本次交易完成前龙门教育之实际控制人, 就该等事项承诺如下: 一、承诺人将保证该等少数股东按照公司章程的规定及时足额履行出资义务, 并对其出资义务承担连带责任; 二、若因该等少数股东未及时足额履行出资义务对科斯伍德、龙门教育和/或其子公司造成损害的, 承诺人将保证该等少数股东进行足额赔偿, 并对其赔	2017年 07月25 日		报告期内, 严格履行承诺。

			偿责任承担连带责任。			
	交易对方	与实际控制人不存在特殊安排承诺函	1、本人/本企业与科斯伍德的控股股东、实际控制人吴贤良、吴艳红不存在任何股权控制或受同一主体控制的情形，亦不存在可对对方重大决策产生重大影响的情形。2、本人/本企业的主要管理人员未在科斯伍德及其控股股东控制的其他企业担任董事、监事或高级管理人员等职务。3、本人/本企业与科斯伍德及其控股股东、实际控制人之间不存在任何提供融资的安排。4、本人/本企业与科斯伍德及其控股股东、实际控制人之间不存在任何合伙、合作、联营等其他经济利益关系或安排。5、本人/本企业及其主要管理人员及其关系密切的亲属不存在持有或享有科斯伍德及控股股东任何股份或权益的情形。6、除本次交易所公开披露的交易文件外，本人/本企业及其主要管理人员与科斯伍德及其控股股东、实际控制人之间不存在其他协议安排或应当认定为一致行动关系的其他关联关系。	2017年07月25日		报告期内，严格履行承诺。
	龙门教育	关于超经营范围的承诺函	就本公司控股子公司中存在经营范围包含“不含教育培训”等类似表述的公司，本公司承诺如下：本公司将就该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	2017年07月25日		报告期内，严格履行承

			防方面瑕疵情况，承诺如下：对于租赁瑕疵而导致本公司或本公司控制的民办非企业法人、控股子公司不能继续使用该等营业场所，本公司将（或敦促本公司控制的民办非企业法人、控股子公司）立即将相关经营场所搬移至权属证书齐全或合法租赁的场所继续经营业务。对于部分管理、办学场所存在的消防验收/备案瑕疵问题，本公司承诺在 2017 年 12 月 31 日前基本完成全部场所的消防备案或验收工作。如部分场所因客观原因仍无法取得消防备案或验收，本公司将/或敦促本公司控制的民办非企业法人、控股子公司通过调整学生到就近教学场所上课的方式，或采取变更办学场地重新租赁已完成消防备案工作的办学场地的方式等，予以解决上述问题。			诺。
	吴贤良、吴艳红	关于保持上市公司独立性的承诺函	本人作为科斯伍德的实际控制人，承诺如下：本人将按照有关法律法规的要求，保证上市公司与本人及本人关联方在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持独立，遵守中国证券监督管理委员会的有关规定，规范运作上市公司。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴贤良	股份限售承诺	公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。且在公司任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其持有的公司股份。	2011 年 03 月 22 日		报告期内，严格履行承诺。
	吴贤良、吴艳红、盐城东吴化工有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	(1) 本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的其他公司目前未从事与苏州科斯伍德油墨股份有限公司已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争	2011 年 03 月 22 日		报告期内，严格履行承诺。

			或潜在同业竞争的产品的生产经营；(2) 本人(或本公司)郑重承诺, 本人(或本公司)及本人(或本公司)控制的其他公司将来不从事与苏州科斯伍德油墨股份有限公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。本人(或本公司)将采取合法和有效的措施, 保障本人(或本公司)控制的公司亦不从事上述产品的生产经营；(3) 本人保证不利用本人所持有的苏州科斯伍德油墨股份有限公司的股份, 从事或参与从事任何有损于该公司或该公司其他股东合法权益的行为。			
	吴贤良、吴艳红	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	将尽可能避免和减少与公司之间的关联交易。若有关的关联交易为公司日常经营所必须或者无法避免, 本人保证该等关联交易所列之交易条件公允, 不损害公司及股东利益。	2011年03月22日		报告期内, 严格履行承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司实际控制人吴贤良	增持承诺	自 2018 年 2 月 2 日起六个月内, 吴贤良先生将利用自有或自筹资金通过二级市场对公司股票进行增持, 累计增持总金额不低于人民币 2,000 万元, 不高于人民币 10,000 万元。	2018 年 02 月 02 日		报告期内, 吴贤良先生以集中竞价方式增持公司股份 2,734,681 股, 占公司总股本的 1.13%, 增持总金额 21,410,696 元。
承诺是否及时履行	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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

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

2、2018年4月11日，公司召开第四届董事会第四次临时会议，审议通过了《关于控股子公司参与投资设立并购基金的议案》。公司控股子公司龙门教育拟与国都创业投资有限责任公司（以下简称“国都创业”）共同投资设立并购基金国创论道股权投资合伙企业(有限合伙)(暂定名，以工商注册核准的名称为准)。基金总规模为2亿元，首期规模为1亿元，其中龙门教育拟出资2000万元认购基金份额的10%，国都创业拟出资2000万元认购基金份额的10%，其余基金份额由国都创业负责募集。本次投资主要目的在于借助专业投资机构的优势，希望在更大范围内寻求对龙门教育有战略意义的投资和并购标的，借助该基金的投资能力，加快公司外延式发展的步伐，同时分享快速发展的投资并购市场回报，实现多方共赢。具体详见公司于2018年4月11日刊登在巨潮资讯网的《关于控股子公司参与投资设立并购基金的公告》（编号：2018-030）。

3、2018年4月，公司实际控制人吴贤良先生将其持有的公司股份13,000,000股（占所持公司股份的13.89%，占公司总股本

的5.36%)质押给兴业证券股份有限公司用于股票质押式回购业务。此外,吴贤良先生将其持有的公司股份5,550,000股(占所持公司股份的5.93%,占公司总股本的2.29%)质押给兴业银行股份有限公司苏州分行用于融资担保业务。具体详见公司于2018年4月25日刊登在巨潮资讯网的《关于公司控股股东进行股票质押的公告》(编号:2018-033)。

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

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

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	70,187,411	28.94%						70,187,411	28.94%
3、其他内资持股	70,187,411	28.94%						70,187,411	28.94%
境内自然人持股	70,187,411	28.94%						70,187,411	28.94%
二、无限售条件股份	172,362,589	71.06%						172,362,589	71.06%
1、人民币普通股	172,362,589	71.06%						172,362,589	71.06%
三、股份总数	242,550,000	100.00%						242,550,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

二、证券发行与上市情况

 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		11,171	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	2,734,681	70,181,011	23,393,670	质押	65,900,000
吴艳红	境内自然人	7.78%	18,872,500			18,872,500	质押	10,000,000
余国燕	境内自然人	1.54%	3,737,200			3,737,200		
祁进	境内自然人	0.97%	2,350,000			2,350,000		
何志坚	境内自然人	0.94%	2,268,228			2,268,228		
黄晓军	境内自然人	0.85%	2,059,175			2,059,175		
李志成	境内自然人	0.84%	2,030,431			2,030,431		
华夏成长证券投资基金	其他	0.79%	1,922,692			1,922,692		
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	其他	0.79%	1,915,100			1,915,100		
刘伯新	境内自然人	0.75%	1,830,000			1,830,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 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				
余国燕	3,737,200		人民币普通股	3,737,200				
祁进	2,350,000		人民币普通股	2,350,000				
何志坚	2,268,228		人民币普通股	2,268,228				
黄晓军	2,059,175		人民币普通股	2,059,175				

李志成	2,030,431	人民币普通股	2,030,431
华夏成长证券投资基金	1,922,692	人民币普通股	1,922,692
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	1,915,100	人民币普通股	1,915,100
刘伯新	1,830,000	人民币普通股	1,830,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动人的说明	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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴贤良	董事长、总经理	现任	90,840,000	2,734,681	0	93,574,681	0	0	0
洪兵	财务总监	离任	0	6,400	0	6,400	0	0	0
合计	--	--	90,840,000	2,741,081	0	93,581,081	0	0	0

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
郭全民	财务总监	聘任	2018年04月27日	不适用
洪兵	财务总监	解聘	2018年04月26日	主动辞职

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	254,648,150.84	361,569,828.32
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	81,035,341.76	74,210,871.13
应收账款	120,218,444.74	131,445,940.19
预付款项	14,425,867.84	9,899,165.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		79,092.82
应收股利		
其他应收款	10,335,882.91	11,090,121.78
买入返售金融资产		
存货	99,048,958.62	88,303,590.68

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	49,220,542.99	432,802.30
流动资产合计	628,933,189.70	677,031,412.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,500,000.00	11,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,017,853.98	27,223,768.56
投资性房地产		
固定资产	270,077,154.04	286,472,536.16
在建工程	2,866,746.38	1,711,301.43
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	39,827,427.08	41,870,210.57
开发支出		
商誉	596,437,114.40	596,437,114.40
长期待摊费用	45,017,707.91	49,880,280.35
递延所得税资产	2,884,399.07	3,511,084.90
其他非流动资产	10,317,303.80	6,689,217.96
非流动资产合计	1,006,945,706.66	1,025,295,514.33
资产总计	1,635,878,896.36	1,702,326,927.14
流动负债：		
短期借款	163,000,000.00	190,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	80,333,568.40	84,171,896.78
预收款项	90,531,496.01	86,635,313.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,855,605.25	19,887,285.60
应交税费	11,513,734.95	17,251,280.69
应付利息	630,834.39	776,854.87
应付股利		
其他应付款	885,408.92	1,086,755.07
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	440,750,647.92	469,809,386.31
非流动负债：		
长期借款	343,000,000.00	378,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	495,000.00	540,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	343,495,000.00	378,540,000.00
负债合计	784,245,647.92	848,349,386.31
所有者权益：		
股本	242,550,000.00	242,550,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	200,633,890.83	200,633,890.83
减：库存股		
其他综合收益	-2,914,232.05	-2,075,205.52
专项储备		
盈余公积	33,973,339.08	33,973,339.08
一般风险准备		
未分配利润	253,539,854.99	230,896,781.05
归属于母公司所有者权益合计	727,782,852.85	705,978,805.44
少数股东权益	123,850,395.59	147,998,735.39
所有者权益合计	851,633,248.44	853,977,540.83
负债和所有者权益总计	1,635,878,896.36	1,702,326,927.14

法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：郭全民

会计机构负责人：李庆文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	40,177,055.94	45,728,170.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	80,619,536.97	73,018,373.95
应收账款	107,853,166.08	119,435,111.45
预付款项	2,825,967.69	2,671,447.72
应收利息	2,831,565.13	2,887,371.18
应收股利		
其他应收款	425,908.76	604,645.88
存货	72,591,480.21	64,196,769.38
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,586,557.91	33,297.30
流动资产合计	308,911,238.69	308,575,187.63

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	32,136,300.00	53,055,640.00
长期股权投资	863,480,702.20	840,041,402.20
投资性房地产		
固定资产	195,928,398.72	207,930,649.68
在建工程	2,390,110.27	1,236,570.33
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,716,050.47	24,086,998.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,070,769.81	7,700,676.54
递延所得税资产	1,080,184.20	1,254,477.00
其他非流动资产	1,957,303.80	1,329,217.96
非流动资产合计	1,126,759,819.47	1,136,635,632.02
资产总计	1,435,671,058.16	1,445,210,819.65
流动负债：		
短期借款	163,000,000.00	190,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	72,970,162.30	69,839,539.05
预收款项	736,887.12	1,165,868.01
应付职工薪酬	3,391,193.32	3,811,779.96
应交税费	420,411.08	601,670.89
应付利息	630,834.39	776,854.87
应付股利		
其他应付款	4,335,224.72	187,000.00
持有待售的负债		

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	315,484,712.93	336,382,712.78
非流动负债：		
长期借款	343,000,000.00	378,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	495,000.00	540,000.00
递延所得税负债	424,734.77	433,105.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	343,919,734.77	378,973,105.68
负债合计	659,404,447.70	715,355,818.46
所有者权益：		
股本	242,550,000.00	242,550,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	200,638,610.64	200,638,610.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,973,339.08	33,973,339.08
未分配利润	299,104,660.74	252,693,051.47
所有者权益合计	776,266,610.46	729,855,001.19
负债和所有者权益总计	1,435,671,058.16	1,445,210,819.65

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	471,680,900.58	220,530,107.90
其中：营业收入	471,680,900.58	220,530,107.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	417,147,209.35	210,634,561.83
其中：营业成本	304,522,478.92	176,445,869.29
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	3,834,777.18	1,975,435.79
销售费用	47,118,450.90	13,786,192.50
管理费用	47,153,766.21	19,899,317.47
财务费用	14,674,238.49	-391,891.09
资产减值损失	-156,502.35	-1,080,362.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	734,901.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	144,971.57	
其他收益	5,517,685.13	447,166.50
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	60,931,249.00	10,342,712.57
加：营业外收入	735,058.08	2,705,164.32
减：营业外支出	90,207.69	592,697.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,576,099.39	12,455,179.41
减：所得税费用	12,928,955.25	2,844,701.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,647,144.14	9,610,478.01

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	48,647,144.14	9,610,478.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	22,643,073.94	9,549,900.50
少数股东损益	26,004,070.20	60,577.51
六、其他综合收益的税后净额	-839,026.53	2,086,880.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-839,026.53	2,086,880.84
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-839,026.53	2,086,880.84
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-839,026.53	2,086,880.84
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	47,808,117.61	11,697,358.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,804,047.41	11,636,781.34
归属于少数股东的综合收益总额	26,004,070.20	60,577.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.04
（二）稀释每股收益	0.09	0.04

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

法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：郭全民

会计机构负责人：李庆文

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	188,223,800.65	171,387,673.50
减：营业成本	153,076,316.36	140,597,308.40
税金及附加	1,547,443.99	1,281,916.40
销售费用	10,094,854.77	7,697,310.47
管理费用	11,567,067.15	12,229,676.17
财务费用	15,620,857.77	-2,919,609.48
资产减值损失	-380,426.43	-943,252.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	49,681,170.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	27,779.59	
其他收益	729,000.00	157,400.40
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	47,135,636.63	13,601,724.03
加：营业外收入	78,700.00	42,566.44
减：营业外支出		251,418.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,214,336.63	13,392,872.30
减：所得税费用	802,727.36	2,712,709.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,411,609.27	10,680,163.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	46,411,609.27	10,680,163.13
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	46,411,609.27	10,680,163.13
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	459,405,528.77	204,847,471.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,243,368.12	
收到其他与经营活动有关的现金	4,351,801.34	595,380.93
经营活动现金流入小计	470,000,698.23	205,442,852.56
购买商品、接受劳务支付的现金	152,234,191.92	120,469,740.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	158,493,690.76	29,040,817.76
支付的各项税费	46,592,258.09	18,153,906.54
支付其他与经营活动有关的现金	37,198,268.43	14,735,455.71
经营活动现金流出小计	394,518,409.20	182,399,920.81
经营活动产生的现金流量净额	75,482,289.03	23,042,931.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	238,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	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	39,200.00	2,327,035.38
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	239,510,497.76	2,327,035.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,770,444.50	1,319,609.91
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		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	298,770,444.50	1,319,609.91
投资活动产生的现金流量净额	-59,259,946.74	1,007,425.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	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	103,500,000.00	
偿还债务支付的现金	165,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	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	230,804,852.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-127,304,852.51	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-333,645.20	-928,504.58
五、现金及现金等价物净增加额	-111,416,155.42	23,121,852.64
加：期初现金及现金等价物余额	361,295,391.92	180,952,343.50
六、期末现金及现金等价物余额	249,879,236.50	204,074,196.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	138,972,074.92	147,305,516.71
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	5,171,966.20	455,581.50
经营活动现金流入小计	145,155,266.08	147,761,098.21
购买商品、接受劳务支付的现金	84,714,671.92	86,381,013.30
支付给职工以及为职工支付的现	13,532,941.86	12,760,604.17

金		
支付的各项税费	11,883,513.78	12,717,881.28
支付其他与经营活动有关的现金	12,492,864.29	9,311,030.62
经营活动现金流出小计	122,623,991.85	121,170,529.37
经营活动产生的现金流量净额	22,531,274.23	26,590,568.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	49,681,170.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	49,681,170.00	52,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,267,082.00	1,309,564.76
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	4,406,182.00	1,309,564.76
投资活动产生的现金流量净额	45,274,988.00	-1,257,564.76
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	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	103,500,000.00	
偿还债务支付的现金	165,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	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	180,652,442.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-77,152,442.51	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-199,412.49	-975,055.31

五、现金及现金等价物净增加额	-9,545,592.77	24,357,948.77
加：期初现金及现金等价物余额	45,453,734.37	152,884,507.36
六、期末现金及现金等价物余额	35,908,141.60	177,242,456.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
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	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	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	-24,148,339.80	-2,344,292.39
（一）综合收益总额							-839,026.53				22,643,073.94	26,004,070.20	47,808,117.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-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. 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	123,850,395.59	851,633,248.44

上年金额

单位：元

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

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	242,550,000.00				200,633,890.83		-2,049,592.60	32,825,455.92		231,130,819.44	3,159,263.15	708,249,836.74	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-25,612.92	1,147,883.16		-234,038.39	144,839,472.24	145,727,704.09	
(一)综合收益总额							-25,612.92			5,764,844.77	112,110.26	5,851,342.11	
(二)所有者投入和减少资本											144,727,361.98	144,727,361.98	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											144,727,361.98	144,727,361.98	
(三)利润分配								1,147,883.16		-5,998,883.16		-4,851,000.00	
1. 提取盈余公积								1,147,883.16		-1,147,883.16			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,851,000.00		-4,851,000.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	242,550,000.00				200,633,890.83		-2,075,205.52		33,973,339.08		230,896,781.05	147,998,735.39	853,977,540.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64				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. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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. 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	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64			32,825,455.92	247,213,103.04	723,227,169.60	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	242,550,000.00				200,638,610.64				32,825,455.92	247,213,103.04	723,227,169.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									1,147,883.16	5,479,948.43	6,627,831.59
(一)综合收益总额										11,478,831.59	11,478,831.59
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									1,147,883.16	-5,998,883.16	-4,851,000.00
1. 提取盈余公积									1,147,883.16	-1,147,883.16	
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,851,000.00	-4,851,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64				33,973,338.16	252,693,051.47	729,855,001.10

	000.00				10.64				9.08	,051.47	01.19
--	--------	--	--	--	-------	--	--	--	------	---------	-------

三、公司基本情况

（一）公司概况

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

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

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

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

2012年4月30日公司2011年度股东大会审议通过了公司2011年度权益分派方案：以公司现有总股本7,350万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增3,675万股，公司总股本增至11,025万股。

2014年9月10日公司2014年度第一次临时股东大会审议通过了公司2014年半年度利润分配方案：以公司现有股本11,025万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股，共计转增13,230万股，公司总股本增至24,255万股。

2016年7月18日，根据《工商总局、中央编办、国家发展改革委、税务总局、质检总局和国务院法制办关于贯彻落实<国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见>的通知》，公司取得由江苏省苏州工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320500745569066M的营业执照。

截至2018年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。

（二）合并财务报表范围

截至2018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	Brancher Kingswood（法国）
三级	Brancher Central Europe Sp.ZO.O（波兰）
二级	苏州科斯伍德投资管理有限公司
三级	印客无忧网络科技（苏州）有限公司
三级	苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）
二级	陕西龙门教育科技股份有限公司
三级	跃龙门育才科技（深圳）有限公司
三级	西安龙门补习培训中心

三级	西安碑林新龙门补习培训中心
三级	北京见龙云课科技有限公司
四级	西安见龙拼课网络科技有限公司
三级	上海隆门信息科技有限公司
三级	北京龙们教育科技有限公司
四级	北京龙们尚学教育科技有限公司
四级	武汉龙门尚学教育科技有限公司
四级	长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司
四级	郑州龙跃门尚学教育科技有限公司
四级	南昌龙百门尚纳学教育咨询有限公司
四级	株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司
四级	苏州龙学门教育科技有限公司
四级	太原市龙门尚学教育科技有限公司
四级	合肥龙学门教育科技有限公司
四级	成都龙跃门尚学教育咨询有限公司
四级	天津龙门尚学教育信息咨询有限公司
三级	武汉龙门天下教育科技有限公司
三级	北京龙们点石者教育科技有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

本公司合并范围内西安龙门补习培训中心和西安碑林新龙门补习培训中心系非营利性民办学校。根据本公司与上海翊占信息科技中心（普通合伙）（以下简称“翊占信息”）等5家合伙企业、汇君资产管理（北京）股份有限公司等3名法人及马良铭等10名自然人签订的《支付现金购买资产暨利润补偿协议》的相关约定：马良铭、马良彩、董兵、方锐铭、徐颖、丁文波、明旻、田珊珊和翊占信息为利润补偿责任人，于本公司按上述协议约定取得陕西龙门教育科技股份有限公司（以下简称“龙门教育”）49.22%的股权后，在国家政策允许的条件下90日内，将龙门教育下属的非营利性民办学校全部改制为营利性民办学校，且因改制行为发生的费用由利润补偿责任人承担。因此，本报告中，西安龙门补习培训中心和西安碑林新龙门补习培训中心采用营利性民办学校的财务报表编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

部分)均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失

确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%

3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%
以上为组合二采用账龄分析法		
以下为组合三采用账龄分析法		
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌

价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

13、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

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

17、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司在法国设立的全资子公司BRANCHER KINGSWOOD公司拥有DAYAMIX System商标，注册号为

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

19、长期资产减值

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

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

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

20、长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销；

2、摊销年限

装修费按5年摊销；自动供墨系统按合同约定的收益期摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

22、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 国内销售收入确认方法

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

(2) 出口销售收入确认方法

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

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补助相关的行政文件所规定的补助对象性质划分。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（注1）	3%、6%、16%，17%、20%、23%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、19%、20%、25%、33.33%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

1、油墨化工业务

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

2、教育培训业务

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》（财税[2011]58号）及《西部地区鼓励类产业目录（2014）》（国家发展和改革委员会第15号令）文件，陕西省龙门教育科技有限公司已取得西部大开发企业所得税优惠事项备案表，企业所得税税率减按15%优惠税率计缴。

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

跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2014年12月12日取得深圳市国家税务局税务事项通知书（深国税蛇减免备案{2014}150号），根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，从开始获利年度起，公司企业所得税享受两年免征，三年减半征收的税收优惠政策。根据该规定，跃龙门育才科技（深圳）有限公司从获利年度即2015年度起两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。2018年度为减半征收期，减按12.5%征收企业所得税。

3、其他

注1：关于增值税

（1）根据财政部和国家税务总局联合下发的财税[2016]68号文，自2016年05月01日起，营改增后一般纳税人提供非学历教育服务，可以选择适用简易计税方法按照3%征收率计算应纳税额。本公司的主营业务包括提供非学历教育服务，该业务自2016年5月1日起按3%简易计税方法缴纳增值税。

（2）本公司注册在法国的全资子公司BRANCHERKINGSWOOD按当地税法规定以计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为按20%的税率计缴增值税额。

（3）本公司注册在波兰的全资二级子公司BrancherCentralEuropeSp.ZO.O按当地税法规定以计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为按23%的税率计缴增值税额。

（4）财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）自2018年5月1日起本公司增值税原适用17%税率的调整16%税率

注2：关于企业所得税

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	633,817.27	1,844,490.38
银行存款	249,744,924.74	359,390,224.46
其他货币资金	4,269,408.83	335,113.48
合计	254,648,150.84	361,569,828.32
其中：存放在境外的款项总额	839,357.79	3,330,766.82

其他说明

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金		274,436.40
票据承兑保证金	4,268,914.34	
验资账户	500,000.00	
合计	4,768,914.34	274,436.40

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	81,035,341.76	74,210,871.13
合计	81,035,341.76	74,210,871.13

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	15,850,885.74
合计	15,850,885.74

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	56,686,046.35	
合计	56,686,046.35	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,589,806.68	99.47%	7,371,361.94	5.78%	120,218,444.74	139,452,613.95	99.48%	8,006,673.76	5.74%	131,445,940.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	685,854.83	0.53%	685,854.83	100.00%		732,459.07	0.52%	732,459.07	100.00%	
合计	128,275,661.51	100.00%	8,057,216.77	6.28%	120,218,444.74	140,185,073.02	100.00%	8,739,132.83	6.23%	131,445,940.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	123,937,902.05	6,196,895.10	5.00%
1 至 2 年	623,763.42	62,376.34	10.00%
2 至 3 年	495,829.93	99,165.99	20.00%

3至4年	2,532,311.28	1,012,924.51	40.00%
合计	127,589,806.68	7,371,361.94	5.78%

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、（十一）

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 669,227.34 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销应收账款	12,688.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	10,884,779.51	8.49	544,238.98
第二名	7,809,870.38	6.09	390,493.52
第三名	5,524,468.44	4.31	276,223.42
第四名	4,448,005.86	3.74	222,400.29
第五名	4,339,566.15	3.38	216,978.31
合计	33,006,690.34	25.74	1,650,334.52

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,930,492.21	96.57%	9,655,785.65	97.54%
1 至 2 年	368,050.63	2.55%	243,379.94	2.46%
2 至 3 年	127,325.00	0.88%		
合计	14,425,867.84	--	9,899,165.59	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
第一名	1,758,374	12.19
第二名	1,650,000	11.44
第三名	978,120	6.78
第四名	514,800	3.57
第五名	373,132.5	2.59
合计	5,274,426.5	36.56

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

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

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,136,695.27	100.00%	1,800,812.36	14.84%	10,335,882.91	12,738,589.83	100.00%	1,648,468.05	12.94%	11,090,121.78
合计	12,136,695.27	100.00%	1,800,812.36	14.84%	10,335,882.91	12,738,589.83	100.00%	1,648,468.05	12.94%	11,090,121.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,120,872.22	56,043.61	5.00%
1 至 2 年	3,160,557.27	316,055.72	10.00%
2 至 3 年	950,985.80	190,197.15	20.00%
3 至 4 年	941,523.96	376,609.57	40.00%
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00%
合计	6,473,939.25	1,238,906.05	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、（十一）组合2

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合3，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：			
账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3,047,606.07	152,380.32	5
1-2年	1,526,761.29	152,676.13	10
2-3年	756,166.19	226,849.86	30
5年以上	30,000.00	30,000.00	100
合计	5,360,533.55	561,906.31	

组合4，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：			
组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	302,222.47		
合计	302,222.47		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 152,344.31 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付员工社保	393,949.37	471,134.18
备用金	355,536.49	402,182.02
押金	4,053,626.84	3,621,207.37
应收政府补助	7,317,279.57	8,244,066.26
其他	16,303.00	

合计	12,136,695.27	12,738,589.83
----	---------------	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收政府补助	684,916.37	1年以内	5.64%	34,245.82
第一名	应收政府补助	2,964,122.24	1-2年	24.42%	296,412.22
第一名	应收政府补助	919,256.26	2-3年	7.57%	183,851.25
第一名	应收政府补助	762,326.60	3-4年	6.28%	304,930.64
第二名	应收政府补助	1,986,658.10	1年以内	16.37%	99,332.91
第三名	押金	300,000.00	5年以上	2.47%	300,000.00
第四名	押金	90,000.00	1年以内	0.74%	4,500.00
第四名	押金	160,000.00	1~2年	1.32%	16,000.00
第五名	押金	235,123.92	1-2年	1.94%	23,512.39
合计	--	8,102,403.49	--	66.75%	1,262,785.23

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市蛇口税务局	即征即退增值税	1,986,658.10	1年以内	201812
Tr ésor Public	法国研发税收抵免补贴	290,971.24	1年以内	201811
Tr ésor Public	法国研发税收抵免补贴	1,314,596.56	1-2年	201811
Tr ésor Public	法国研发税收抵免补贴	32,059.79	2-3年	201811
Tr ésor Public	法国研发税收抵免补贴	762,326.60	3-4年	201811
Tr ésor Public	法国竞争力和就业抵扣税优惠补贴	393,945.13	1年以内	201811
Tr ésor Public	法国竞争力和就业抵扣税优惠补贴	1,649,525.68	1-2年	201811
Tr ésor Public	法国竞争力和就业抵扣税优惠补贴	887,196.47	2-3年	201811
合计	--	7,317,279.57	--	--

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

7、存货

(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	41,724,687.87	731,619.71	40,993,068.16	43,014,587.56	740,899.46	42,273,688.10
在产品	10,189,283.04		10,189,283.04	8,629,763.95		8,629,763.95
库存商品	39,740,421.01	1,663,660.57	38,076,760.44	33,843,944.36	1,307,002.48	32,536,941.88
周转材料	5,091,624.24		5,091,624.24	1,004,190.57		1,004,190.57
发出商品	4,698,222.74		4,698,222.74	3,859,006.18		3,859,006.18
合计	101,444,238.90	2,395,280.28	99,048,958.62	90,351,492.62	2,047,901.94	88,303,590.68

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

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	740,899.46			9,279.75		731,619.71
库存商品	1,307,002.48	364,388.55		7,730.46		1,663,660.57
合计	2,047,901.94	364,388.55		17,010.21		2,395,280.28

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价	本期转销存货跌价准备的原因
----	-------------	----------	---------------

		准备的原因	
原材料	成本与可变现净值孰低计量	——	本期生产已领用或销售
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	——	本期已销售

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,261,875.43	33,297.30
诉讼赔偿款		380,000.00
理财产品	47,500,000.00	
其他	458,667.56	19,505.00
合计	49,220,542.99	432,802.30

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	12,500,000.00		12,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
按公允价值计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
按成本计量的	9,500,000.00		9,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
合计	12,500,000.00		12,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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

公允价值	3,000,000.00		3,000,000.00
------	--------------	--	--------------

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
南京开心印电子商务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					6.98%	
北京虚拟现实在线科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					4.00%	
中公教育咨询（北京）有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					5.00%	
北京奇点天下信息咨询有限公司	500,000.00			500,000.00					5.00%	
合计	8,500,000.00	1,000,000.00		9,500,000.00					--	

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新余龙线资产管理合伙企业（有限合伙）	27,223,768.56			-205,914.58						27,017,853.98	

小计	27,223,76 8.56			-205,914. 58						27,017,85 3.98
合计	27,223,76 8.56			-205,914. 58						27,017,85 3.98

其他说明

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

11、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	土地使用权	合计
一、账面原值：	144,459,694.71	200,637,428.57	8,440,325.88	16,378,491.86	47,522,538.96	1,344,706.94	418,783,186.92
1.期初余额							
2.本期增加 金额	365,673.00	246,672.31	33,333.33	956,928.89	407,621.10		2,010,228.63
（1）购置	365,673.00	246,672.31	33,333.33	956,928.89	407,621.10		2,010,228.63
（2）在建 工程转入							
（3）企业 合并增加							
3.本期减少 金额		14,213.65		98,667.00	32,725.00		145,605.65
（1）处置 或报废		14,213.65		98,667.00	32,725.00		145,605.65
4.期末余额	144,825,367.71	200,869,887.23	8,473,659.21	17,236,753.75	47,897,435.06	1,344,706.94	420,647,809.90
二、累计折旧							
1.期初余额	26,230,956.57	71,559,584.86	5,908,997.38	9,336,308.30	19,274,803.65		132,310,650.76
2.本期增加 金额	3,367,665.16	8,697,829.20	574,286.03	1,911,374.94	3,775,834.97		18,326,990.30
（1）计提	3,367,665.16	8,697,829.20	574,286.03	1,911,374.94	3,775,834.97		18,326,990.30
3.本期减少 金额		11,701.32		47,106.78	8,177.10		66,985.20
（1）处置 或报废		11,701.32		47,106.78	8,177.10		66,985.20
4.期末余额	29,598,621.73	80,245,712.74	6,483,283.41	11,200,576.46	23,042,461.52		150,570,655.86

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	115,226,745.98	120,624,174.49	1,990,375.80	6,036,177.29	24,854,973.54	1,344,706.94	270,077,154.04
2.期初账面 价值	118,228,738.14	129,077,843.71	2,531,328.50	7,042,183.56	28,247,735.31	1,344,706.94	286,472,536.16

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产成品包装线项目	476,636.11		476,636.11	362,689.92		362,689.92
研发楼项目	1,779,150.27		1,779,150.27	789,346.76		789,346.76
待安装设备	610,960.00		610,960.00	559,264.75		559,264.75
合计	2,866,746.38		2,866,746.38	1,711,301.43		1,711,301.43

13、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	商标权	合计
一、账面原值	31,975,564.49			150,000.00	8,874,558.27	7,016,281.82	588,433.86	48,604,838.44
1.期初余额								
2.本期增加金额					39,926.89			39,926.89
(1) 购置					39,926.89			39,926.89
(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			150,000.00	8,914,485.16	7,016,281.82	588,433.86	48,644,765.33
二、累计摊销								
1.期初余额	4,854,461.93			117,471.50	1,762,694.44			6,734,627.87
2.本期增加金额	315,275.70				485,376.10	1,275,687.60		2,082,710.38
(1) 计提	315,275.70				485,376.10	1,275,687.60		2,082,710.38
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	5,169,737.63			123,842.48	2,248,070.54	1,275,687.60		8,817,338.25
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	26,805,826.8 6			26,157.52	6,666,414.62	5,740,594.22	588,433.86	39,827,427.0 8
2.期初 账面价值	27,121,102.5 6			32,528.50	7,111,863.83	7,016,281.82	588,433.86	41,870,210.5 7

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。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
SOCIETEDESE NCRESGETP.B RANCHERFRER ES 公司油墨产 品制造和销售业 务	102,887.19					102,887.19
陕西龙门教育科 技股份有限公司	596,334,227.21					596,334,227.21
合计	596,437,114.40					596,437,114.40

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1、商誉减值测试说明

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

2、商誉减值测试的主要假设

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

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

3、资产组在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）上公开挂牌交易，符合减值测试的主要假设。根据期末资产组在股转系统上18.23元/股的成交价格，资产组的公允价值大于资产组包含商誉的账面价值，商誉未发生减值。

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	42,179,603.81	2,743,661.50	5,976,327.21		38,946,938.10
自动供墨系统	7,700,676.54	455,943.11	2,227,359.28		5,929,260.37
上市公司常年服务费		169,811.32	28,301.88		141,509.44
合计	49,880,280.35	3,369,415.93	8,231,988.37		45,017,707.91

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,553,921.76	1,165,589.44	7,902,264.15	1,633,763.05
内部交易未实现利润	7,067,145.36	1,718,809.63	7,799,623.17	1,877,321.85
合计	14,621,067.12	2,884,399.07	15,701,887.32	3,511,084.90

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,884,399.07		3,511,084.90

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,898,966.37	4,533,238.67
可抵扣亏损	65,402,521.89	54,140,806.65
合计	70,301,488.26	58,674,045.32

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产有关的款项	1,957,303.80	1,329,217.96
预付投资类款项	8,360,000.00	5,360,000.00
合计	10,317,303.80	6,689,217.96

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	163,000,000.00	190,000,000.00
合计	163,000,000.00	190,000,000.00

短期借款分类的说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

材料款	69,495,916.35	73,625,290.55
设备款	476,039.53	860,126.06
工程款	2,474,057.68	4,233,476.12
运费	2,394,104.93	2,220,145.26
其他	5,493,449.91	3,232,858.79
合计	80,333,568.40	84,171,896.78

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

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,808,654.87	2,916,625.28
预收学费款	88,722,841.14	83,718,688.02
合计	90,531,496.01	86,635,313.30

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,900,555.85	148,654,211.67	144,625,183.87	21,929,583.65
二、离职后福利-设定提存计划	1,752,832.41	6,278,529.48	6,334,716.96	1,696,644.93
三、辞退福利	233,897.34		4,520.67	229,376.67
合计	19,887,285.60	154,932,741.15	150,964,421.50	23,855,605.25

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	13,261,067.59	135,786,707.10	131,560,430.32	17,487,344.37
2、职工福利费	6,697.34	1,563,570.42	1,564,109.60	6,158.16
3、社会保险费	1,955,814.35	8,859,713.47	9,659,779.01	1,155,748.81
其中：医疗保险费	1,950,547.55	8,652,879.50	9,454,433.13	1,148,993.92
工伤保险费	1,712.75	120,786.54	120,321.98	2,177.31
生育保险费	3,554.05	86,047.43	85,023.90	4,577.58
4、住房公积金	23,860.00	1,261,096.50	1,263,275.50	21,681.00
5、工会经费和职工教育经费	2,653,116.57	1,183,124.18	577,589.44	3,258,651.31
合计	17,900,555.85	148,654,211.67	144,625,183.87	21,929,583.65

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	55,967.31	5,276,987.56	5,255,457.27	77,497.60
2、失业保险费	4,030.82	188,814.97	188,753.59	4,092.20
3、企业年金缴费	1,692,834.28	812,726.95	890,506.10	1,615,055.13
合计	1,752,832.41	6,278,529.48	6,334,716.96	1,696,644.93

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,260,588.76	5,579,795.93
企业所得税	6,941,350.97	8,604,110.40
个人所得税	1,165,094.20	2,041,786.44
城市维护建设税	157,378.13	339,707.20
教育费附加	67,796.80	260,647.61
地方教育费附加	44,959.07	12,612.12
印花税	21,950.82	20,577.54
房产税	378,599.17	377,831.26
其他(注)	476,017.03	14,212.19
合计	11,513,734.95	17,251,280.69

其他说明：

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

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	441,393.75	532,000.00
短期借款应付利息	189,440.64	244,854.87
合计	630,834.39	776,854.87

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
出口代理商佣金	147,955.13	264,204.53
应付费用	67,681.81	14,379.43
押金或保证金	326,539.00	423,530.22
往来款	210,086.81	121,078.31
代扣款项	130,059.53	260,629.08
其他	3,086.64	2,933.50
合计	885,408.92	1,086,755.07

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	270,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款	73,000,000.00	78,000,000.00
合计	343,000,000.00	378,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	540,000.00		45,000.00	495,000.00	
合计	540,000.00		45,000.00	495,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划	540,000.00			45,000.00			495,000.00	与资产相关
合计	540,000.00			45,000.00			495,000.00	--

其他说明：

28、股本

单位：元

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

其他说明：

29、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,075,205.52	-839,026.53			-839,026.53		-2,914,232.05
外币财务报表折算差额	-2,075,205.52	-839,026.53			-839,026.53		-2,914,232.05
其他综合收益合计	-2,075,205.52	-839,026.53			-839,026.53		-2,914,232.05

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	230,896,781.05	231,130,819.44
调整后期初未分配利润	230,896,781.05	231,130,819.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,643,073.94	9,549,900.50

期末未分配利润	253,539,854.99	240,680,719.94
---------	----------------	----------------

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。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,906,840.53	303,945,131.13	220,146,017.08	176,367,517.74
其他业务	2,774,060.05	577,347.79	384,090.82	78,351.55
合计	471,680,900.58	304,522,478.92	220,530,107.90	176,445,869.29

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,257,284.65	260,313.21
教育费附加	612,193.38	156,187.93
房产税	757,198.34	717,478.74
土地使用税	185,340.64	256,480.60
车船使用税	11,004.00	1,944.00
印花税	106,418.45	49,200.06
地方教育费附加	404,205.12	104,125.30
其他（注）	501,132.60	429,705.95
合计	3,834,777.18	1,975,435.79

其他说明：

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

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	5,696,375.74	5,475,209.13
职工薪酬	29,174,754.72	4,460,836.45
差旅费	942,507.45	848,013.76
折旧	78,677.61	700,235.96
长期待摊费用摊销	2,228,439.88	
租赁费	465,576.67	200,192.12
招待费	401,785.71	336,392.42
测试费	255,562.28	224,546.95
展览费	267,147.16	176,590.04
业务宣传费	3,724,320.26	181,211.21
办公费用	1,107,842.99	57,044.27
其他	2,775,460.43	1,125,920.19
合计	47,118,450.90	13,786,192.50

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,572,305.15	5,876,159.65
研发费用	7,823,857.86	5,461,480.31
差旅费	1,113,296.26	649,878.27
折旧费	3,669,676.38	2,369,706.59
聘请中介机构费用	3,289,176.94	991,665.14
维修费用	282,292.30	303,189.70
无形资产摊销	796,035.12	599,847.01
长期待摊费用摊销	1,701,866.81	8,333.56
招待费	778,467.90	1,224,854.04
办公费	1,516,396.70	373,359.31
安全环保费		3,124.53
燃料费（加油）、养路费	615,340.45	
保险费	118,550.31	
劳务费	1,900,677.35	
低值易耗品	73,885.43	

租赁费	835,421.05	
装修费		
其他	1,066,520.20	2,037,719.36
合计	47,153,766.21	19,899,317.47

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,049,037.84	
减：利息收入	1,567,957.31	1,457,991.80
汇兑损益	232,612.70	719,906.53
其他	960,545.26	346,194.19
合计	14,674,238.49	-391,891.09

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-503,880.69	-511,570.38
二、存货跌价损失	347,378.34	-568,791.75
合计	-156,502.35	-1,080,362.13

其他说明：

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-205,914.38	
银行理财产品收益	940,815.45	
合计	734,901.07	

其他说明：

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	144,971.57	
其中:固定资产处置收益	144,971.57	
非流动资产处置损失:		
其中:固定资产处置损失		
合计	144,971.57	

41、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
与企业日常活动相关的政府补助	1,021,948.70	447,166.50
即征即退增值税	4,489,351.17	
小规模免缴增值税	6,385.26	
合计	5,517,685.13	447,166.50

42、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		550,000.00
赔偿	78,700.00		78,700.00
其他	106,358.08		106,358.08
合计	735,058.08	2,705,164.32	

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		--

其他说明:

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		200,000.00	
非流动资产报废损失合计	39,001.11	224,326.80	39,001.11
其中：固定资产报废损失	39,001.11	224,326.80	39,001.11
其他	51,206.58	168,370.68	51,206.58
合计	90,207.69	592,697.48	

其他说明：

44、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	12,613,266.78	2,666,615.41
递延所得税费用	315,688.47	178,085.99
合计	12,928,955.25	2,844,701.40

(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	61,576,099.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,191,601.94
子公司适用不同税率的影响	-12,297,136.13
调整以前期间所得税的影响	126,006.38
非应税收入的影响	-13,891,366.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
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	4,799,849.86
所得税费用	12,928,955.25

其他说明

45、其他综合收益

详见附注。

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	1,309,501.57	40,518.28
专项补贴、补助款及其他奖励	1,234,000.00	112,400.40
利息收入	1,442,034.56	442,462.25
收回信用证保证金	274,436.40	0.00
其他	91,828.81	0.00
合计	4,351,801.34	595,380.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款	443,756.50	4,507,186.08
销售费用支出	15,351,364.01	1,935,474.92
管理费用支出	16,415,748.34	7,933,553.14
财务费用	628,277.55	159,241.57
营业外支出	90,207.69	200,000.00
票据保证金	4,268,914.34	0.00
合计	37,198,268.43	14,735,455.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

47、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	48,647,144.14	9,610,478.01

加：资产减值准备	-182,193.41	-1,080,362.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,326,990.30	15,428,653.45
无形资产摊销	2,082,710.38	480,894.40
长期待摊费用摊销	8,231,988.37	8,333.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-144,971.57	150,169.79
财务费用（收益以“-”号填列）	15,588,234.09	719,906.53
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）	626,685.83	426,514.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,745,367.94	-10,306,200.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,318,554.17	32,752,328.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,895,475.92	-25,147,784.25
经营活动产生的现金流量净额	75,482,289.03	23,042,931.75
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	249,879,236.50	204,074,196.14
减：现金的期初余额	361,295,391.92	180,952,343.50
现金及现金等价物净增加额	-111,416,155.42	23,121,852.64

（2）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	249,879,236.50	361,295,391.92
其中：库存现金	633,817.27	1,844,490.38
可随时用于支付的银行存款	249,244,924.74	359,390,224.46
可随时用于支付的其他货币资金	494.49	60,677.08
三、期末现金及现金等价物余额	249,879,236.50	361,295,391.92

其他说明：

48、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	4,768,914.34	票据承兑保证金及验资户存款
固定资产	1,536,937.42	抵押借款
无形资产	1,011,970.45	抵押借款
长期股权投资	457,355,180.00	质押借款
合计	464,673,002.21	--

其他说明：

49、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	--	--	8,305,240.55
其中：美元	1,125,732.95	6.6166	7,448,524.63
欧元	92,659.92	7.6515	708,987.39
港币			
兹罗提（波兰币）	84,175.80	1.755	147,728.53
应收账款	--	--	36,047,513.89
其中：美元	2,656,062.80	7.6166	17,574,105.12
欧元	2,070,113.25	7.6515	15,839,471.53
港币			
兹罗提（波兰币）	1,500,818.94	1.755	2,633,937.24
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

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

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏科斯伍德化学科技有限公司	江苏省连云港市灌南县	江苏省连云港市灌南县	工业生产企业	100.00%		新设
苏州科斯伍德投资管理有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	投资管理	100.00%		新设
BRANCHER KINGSWOOD	法国 Tremblay-Les-Villages	法国 Tremblay-Les-Villages	工业生产企业	100.00%		新设
Brancher Central Europe Sp. z o.o.	波兰 Piaseczno	波兰 Piaseczno	工业生产企业		100.00%	新设
印客无忧网络科技（苏州）有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	销售印刷耗材		100.00%	新设
苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）	江苏省苏州市	江苏省苏州市	销售印刷耗材		68.50%	新设
陕西龙门教育科技股份有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	教育培训	49.76%		非同一控制下合并
西安龙门补习培训中心	陕西省西安市	陕西省西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安碑林新龙门补习培训中心	陕西省西安市	陕西省西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
北京见龙云课科技有限公司	北京市	北京市	教育培训		66.67%	非同一控制下合并
西安见龙拼课网络科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
上海隆门信息科技有限公司	上海市	上海市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们教育科技有限公司	北京市	北京市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们尚学教育科技有限公司	北京市	北京市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并

武汉龙门尚学教育科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
郑州龙跃门尚学教育科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
南昌龙百门尚纳学教育咨询有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
苏州龙学门教育科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
太原市龙门尚学教育科技有限公司	山西省太原市	山西省太原市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
合肥龙学门教育科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
成都龙跃门尚学教育咨询有限公司	四川省成都市	四川省成都市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
天津龙门尚学教育信息咨询有限公司	天津市	天津市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并
武汉龙门天下教育科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们点石者教育科技有限公司	北京市	北京市	教育培训		51.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西龙门教育科技股份有限公司	50.24%	-2,323,418.66	50,152,410.00	-20,070,917.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西龙门教育科技股份有限公司	264,201,039.54	107,540,649.45	371,741,688.99	117,634,405.92		117,634,405.92	301,101,562.77	110,281,811.81	411,383,374.58	112,749,741.63		112,749,741.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西龙门教育科技股份有限公司	241,054,572.11	55,307,230.12	55,307,230.12	70,830,157.98	184,082,526.14	38,994,269.53	38,994,269.53	60,350,825.05

有限公司								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

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	75,159,206.48	57,204,280.81
非流动资产	42,413,155.04	62,782,914.61
资产合计	117,572,361.52	119,987,195.42
流动负债	53,966,735.45	52,787,641.56
负债合计	53,966,735.45	52,787,641.56
少数股东权益	5,081,498.22	1,473,081.04
归属于母公司股东权益	58,524,127.85	65,726,472.82
按持股比例计算的净资产份额		27,223,768.56
对联营企业权益投资的账面价值		27,223,768.56
营业收入	47,758,579.69	88,380,209.82
净利润	-612,417.84	5,900,027.86
综合收益总额	-612,417.84	5,900,027.86

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效

性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

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

截至2018年半年度及2017年度和2016年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额				年初余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
金融资产								
货币资金	7,448,524.63	708,987.39	147,728.53	8,305,240.55	9,252,256.85	2,788,032.22	552,657.10	25,614,588.75
应收账款	17,574,105.12	15,839,471.53	2,633,937.24	36,047,513.89	13,364,210.54	14,901,055.84	2,299,090.32	33,557,268.91
小计	25,022,629.75	16,548,458.92	2,781,665.77	44,352,754.44	22,616,467.39	17,689,088.06	2,851,747.42	59,171,857.66
金融负债								
应付账款	2,448,226.44	10,316,538.73	4,145,916.32	16,910,681.49	797,526.62	9,589,429.30	4,049,771.61	15,923,219.12

预收款项		480,987.75		480,987.75		1,553,145.27		1,078,747.08
小 计	2,448,226.44	10,797,526.48	4,145,916.32	17,391,669.24	797,526.62	11,142,574.57	4,049,771.61	17,001,966.20

(3) 其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	12,500,000.00	11,500,000.00
合计	12,500,000.00	11,500,000.00

于2018年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少其他综合收益1,250,000.00元。管理层认为10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款			163,000,000.00			163,000,000.00
长期借款			70,000,000.00	343,000,000.00		413,000,000.00
合计			233,000,000.00	343,000,000.00		576,000,000.00

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	3,000,000.00			3,000,000.00
（2）权益工具投资	3,000,000.00			3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,000,000.00			3,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2016年4月，公司通过全国中小企业股份转让系统购入挂牌企业中纸在线（苏州）电子商务股份有限公司（以下简称“中纸在线”）600,000股，股权对价为3,000,000.00元。截止2018年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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

2、其他关联方情况

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

其他说明

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,781,833.50	1,734,465.30

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京昌平龙门育才文化培训学校	1,973,700.00	98,685.00	1,060,000.00	53,000.00
预付款项	Golden Touch Capital Pte. Lte	34,054.30	0.00	34,719.30	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京昌平龙门育才文化培训学校	0.00	600,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵/质押资产情况

抵/质押人	抵/质押权人	抵/质押资产	抵/质押资产 账面价值	用途	起始日	到期日	金额
苏州科斯伍德油墨股份有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	陕西龙门教育科技有限公司股份 3,895.70万股	457,355,180.00	长期借款	2017.10.31	2022.10.3 0	413,000,000.00
		土地使用权（注）	1,011,970.45				
		房屋建筑物（注）	1,536,937.42				
合计			459,904,087.87				413,000,000.00

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。

十三、其他重要事项

1、其他

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

1、业绩承诺

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

2、利润补偿责任人通过资管计划买入固定收益类理财产品作为业绩补偿责任之保证

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

序号	名称	金额	比例（%）
1	马良铭	31,569,200.00	22.23
2	明旻	64,245,876.00	45.24
3	方锐铭	10,566,117.00	7.44
4	董兵	8,030,734.00	5.66
5	马良彩	3,132,750.00	2.21
6	徐颖	1,606,147.00	1.13
7	翊占信息	5,782,129.00	4.07
8	丁文波	16,424,588.00	11.57
9	田珊珊	642,459.00	0.45
合计		142,000,000.00	100.00

截止2018年06月30日，该账户已收到利润承诺人存入的资金142,000,000.00元。

3、承担非营利性民办学校改制费用

利润补偿责任人承诺，在国家政策允许的条件下90日内，龙门教育下属非盈利民办学校应全部改制为营利

性民办学校。因改制行为发生的费用由利润补偿责任人承担。

4、其他保证

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

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,747,954.31	100.00%	5,894,788.23	5.18%	107,853,166.08	125,967,594.93	100.00%	6,532,483.48	5.19%	119,435,111.45
合计	113,747,954.31	100.00%	5,894,788.23	5.18%	107,853,166.08	125,967,594.93	100.00%	6,532,483.48	5.19%	119,435,111.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	112,337,424.23	5,616,871.21	5.00%
1 至 2 年	623,763.42	62,376.34	10.00%
2 至 3 年	495,829.93	99,165.99	20.00%
3 至 4 年	290,936.73	116,374.69	40.00%
合计	113,747,954.31	5,894,788.23	5.18%

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、（十一）

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 637,695.25 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,688.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	10,884,779.51	9.57	544,238.98
第二名	7,809,870.38	6.87	390,493.52
第三名	5,524,468.44	4.86	276,223.42
第四名	4,448,005.86	3.91	222,400.29
第五名	4,339,566.15	3.82	216,978.31
合计	33,006,690.34	29.03	1,650,334.52

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	756,746.06	100.00%	330,837.30	43.72%	425,908.76	944,890.40	100.00%	340,244.52	36.01%	604,645.88
合计	756,746.06	100.00%	330,837.30	43.72%	425,908.76	944,890.40	100.00%	340,244.52	36.01%	604,645.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	296,746.06	14,837.30	5.00%
1 至 2 年	160,000.00	16,000.00	10.00%
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00%
合计	756,746.06	330,837.30	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、（十一）

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 9,407.22 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴	89,630.06	95,269.24
备用金	17,116.00	
押金	650,000.00	650,000.00
往来款	0.00	199,621.16
合计	756,746.06	944,890.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	300,000.00	5 年以上		300,000.00
第二名	押金	160,000.00	1-2 年		16,000.00
第二名	押金	90,000.00	1 年以内		4,500.00
第三名	押金	100,000.00	1 年以内		5,000.00
第四名	代扣代缴	89,630.06	1 年以内		4,481.50
第五名	备用金	17,116.00	1 年以内		855.80
合计	--	756,746.06	--		330,837.30

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		863,480,702.20	840,041,402.20		840,041,402.20
合计	863,480,702.20		863,480,702.20	840,041,402.20		840,041,402.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

江苏科斯伍德化学科技有限公司	36,750,000.00			36,750,000.00		
BRANCHERKIN GSWOOD	16,034,622.20	23,439,300.00		39,473,922.20		
苏州科斯伍德投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
陕西龙门教育科技股份有限公司	757,256,780.00			757,256,780.00		
合计	840,041,402.20	23,439,300.00		863,480,702.20		

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	187,842,966.12	152,964,899.59	171,003,582.68	140,518,956.85
其他业务	380,834.53	111,416.77	384,090.82	78,351.55
合计	188,223,800.65	153,076,316.36	171,387,673.50	140,597,308.40

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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

十五、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	144,971.57	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,571,948.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,850.39	

减：所得税影响额	199,169.93	
少数股东权益影响额	275,129.40	
合计	1,337,471.33	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.16%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	0.09	0.09

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
 - 二、载有单位负责人、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文本；
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - 四、其他备查文件。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。