

# 苏州科德教育科技股份有限公司

## 2020 年年度报告

2021-024

2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴贤良、主管会计工作负责人刘全及会计机构负责人(会计主管人员)刘全声明：保证本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。

本报告中所涉及的对公司未来计划或规划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士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”之第九部分“公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	72
第七节 优先股相关情况.....	81
第八节 可转换公司债券相关情况.....	82
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	83
第十节 公司治理.....	88
第十一节 公司债券相关情况 .....	93
第十二节 财务报告 .....	94
第十三节 备查文件目录.....	228

## 释义

释义项	指	释义内容
科德教育、公司、上市公司、本公司	指	苏州科德教育科技股份有限公司（曾用名“苏州科斯伍德油墨股份有限公司”，曾用 A 股简称“科斯伍德”，于 2020 年 12 月完成更名）
报告期、报告期内	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
龙门教育	指	陕西龙门教育科技有限公司，是本公司全资子公司
科斯伍德投资	指	苏州科斯伍德投资管理有限公司，是本公司全资子公司
北京龙们教育	指	北京龙们教育科技有限公司，是本公司全资孙公司
深圳跃龙门	指	跃龙门育才科技（深圳）有限公司，是本公司全资孙公司
龙门补习	指	西安龙门补习学校有限公司，是本公司全资孙公司
灞桥区龙门补习	指	西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司，是本公司孙公司
新龙门补习	指	西安碑林新龙门补习学校有限公司，是本公司全资孙公司
莲湖跃龙门补习	指	西安莲湖跃龙门补习学校有限公司，是本公司全资孙公司
培英育才职高	指	西安培英育才职业高中有限公司，是本公司全资孙公司
航天基地龙门补习	指	西安市航天基地龙门补习学校有限公司，是本公司全资孙公司
北京龙们点石者	指	北京龙们点石者教育科技有限公司，是本公司控股孙公司
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），是本公司控股孙公司
K12	指	指从幼儿园（Kindergarten，通常 5-6 岁）到十二年级（grade 12，通常 17-18 岁）
OMO 模式	指	Online-Merge-Offline 的英文简称，OMO 模式是指线上和线下的深度融合
油墨	指	一种颜料微粒均匀分散在连接料中并具有一定黏性的流体物质，是出版物印刷和包装印刷的重要材料
胶印油墨	指	适用于各种胶版印刷机油墨的总称
UV 油墨	指	紫外光（Ultraviolet，缩写为 UV）固化油墨，是在紫外线照射下，利用不同波长和能量的紫外光使油墨连接料中的单体聚合成聚合物，使油墨成膜和干燥的油墨
VOC、VOCs	指	挥发性有机化合物（Volatile Organic Compounds）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	科德教育	股票代码	300192
公司的中文名称	苏州科德教育科技股份有限公司		
公司的中文简称	科德教育		
公司的外文名称（如有）	SUZHOU KINGSWOOD EDUCATION TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KINGSWOOD EDUCATION		
公司的法定代表人	吴贤良		
注册地址	苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号		
注册地址的邮政编码	215143		
办公地址	苏州市相城区黄埭镇春申路 989 号		
办公地址的邮政编码	215143		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.szinks.com/">http://www.szinks.com/</a>		
电子信箱	szinks@szinks.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市黄浦区广东路 689 号海通证券大厦 28 层	陈松、杨轶伦	2019 年 11 月 27 日至 2021 年 12 月 31 日

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	848,813,959.74	958,818,504.66	-11.47%	959,480,638.65
归属于上市公司股东的净利润（元）	114,343,769.95	80,521,303.01	42.00%	28,001,577.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	113,322,396.95	77,245,957.65	46.70%	26,306,284.72
经营活动产生的现金流量净额（元）	152,694,494.85	244,308,120.06	-37.50%	286,708,425.50
基本每股收益（元/股）	0.41	0.33	24.24%	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.33	21.21%	0.12
加权平均净资产收益率	13.76%	10.37%	3.39%	3.89%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	1,718,478,678.45	1,648,041,881.71	4.27%	1,623,798,925.92
归属于上市公司股东的净资产（元）	911,788,680.50	816,320,868.68	11.69%	736,060,308.21

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	170,862,718.72	213,333,993.30	230,952,493.15	233,664,754.57
归属于上市公司股东的净利润	21,684,827.86	40,143,552.73	56,181,341.12	-3,665,951.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,329,620.35	39,637,178.75	55,661,416.59	-3,305,818.74
经营活动产生的现金流量净额	112,801,584.55	-7,047,951.73	116,983,089.81	-70,042,227.78

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	288,434.52	-239,479.45	-89,658.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,995,909.23		2,087,326.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		903,070.33		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	444,019.45	3,515,370.87		

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,413,634.68	-460,421.84	-49,836.53	
减：所得税影响额	193,481.11	552,030.64	330,671.96	
少数股东权益影响额（税后）	99,874.41	-108,836.09	-78,132.53	
合计	1,021,373.00	3,275,345.36	1,695,292.72	--

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

适用  不适用

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

#### 一、主营业务基本情况

报告期内，公司主营业务分为教育培训业务和胶印油墨业务。2017年，公司开始转型至教育行业，目前涉及职业高中、普通高中、K12教育等非义务段学历及素质教育特色升学培训行业细分领域。通过外延收购与内生增长的战略布局，实现转型升级，确定职普融合、高中、封闭式、艺体特长生学历教育与升学培训的综合发展教育战略。

在胶印油墨业务板块，公司主要从事环保型胶印油墨的研发、生产与销售，产品被广泛运用于食品、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。报告期内，公司持续推进油墨业务的划转剥离等相关工作，未来公司将聚焦拓展教育业务，加快转型，提升公司竞争力。

#### （一）教育培训

公司旗下子公司龙门教育所属K12教育培训行业，聚焦中高考升学培训细分赛道，是以“高效学习能力提升”为核心，以“学科素养、人文素养、职业素养提升”为辅助的综合型教育服务机构。教学服务包括全封闭补习培训、职业高中、定制式课外培训，辅以智能教学软件产品和素质教育服务，为初、高中学生提供全面的升学辅导服务。旗下拥有子品牌龙门补习学校、龙门尚学、跃龙门育才科技、西安培英育才职业高中等。

#### 1、封闭式升学培训业务

封闭式升学培训业务目前包括中高考补习学校板块及职业高中板块，按照不同学生的发展规划，将教学服务划分学历型升学培训和就业型职业教育两个板块。

中高考补习学校板块面向复读生及初三、高三毕业班应届生，提供“两季三训”（春季、秋季集训，寒假、暑假和考前短期特训）的补习培训、考前冲刺教学服务。采用“教、管、学”一体的“五加教学”模式，以学业成绩提升和升学途径拓宽为前提，同时注重学生思维能力、创新能力、实践能力素养的培养。

职业高中板块旨在提供高品质中等职业教育。在专业设置上，依据遵循不同区域的经济水平、教育特色和人才需求进行灵活设置，报告期内，公司获准开办西安培英育才职业高中，开设播音主持、美术绘画、药剂、医学检验、口腔医学技术等专业，鼓励学生实现“选择性的学习、个性化的发展”，实现“区域特色教育服务区域特色发展”的社会价值，帮助学生升入理想本科院校，成绩显著。

#### 2、K12课外培训

K12课外培训以龙门尚学为核心，响应“停课不停学”的政策要求，拓展在线教学模式，提供OMO混合式教学服务，实现从“中高考学科培训”向“个性化升学服务”的转变。公司依托龙门补习学校的课程体系研发和中高考毕业班学生大数据，形成从教学、数据收集、技术和内容研发、产品迭代的周期闭环，有利于学习中心开展基于毕业班长期一线教学效果的评估分析和数据追踪，进行相应的服务配置。在校外培训市场，打造中高考“短期冲刺”和“升学服务”的品牌，形成差异化市场竞争。

#### 3、教学软件及课程销售

教学软件研发以跃龙门育才科技为核心，专注智能教学软件研发与“OMO混合式”课程模块的研发，自建学生中高考个性化知识图谱和基于学情分析的能力模型，为中高考升学服务提供更加科学、更加智能的教学工具和教学方式，扩大公司在中高考升学细分领域的品牌影响力。同时，采用B2B2C业务模式向合作机构输出产品与课程服务。截止目前累计获得20余项软件著作权，获批“国家高新技术企业”及“深圳高新技术企业”资质。

结合公司发展战略，未来公司将形成包括封闭式升学培训、中职教育、民办高中和艺术体育特长生的教育体系，以更加多元、系统的教学产品、教学服务满足家长和学生的需求。坚持非义务教育阶段升学的刚需赛道，为更多学生创造良好公平的升学与职业发展前景。

## （二）胶印油墨

公司主要从事符合国家环保战略方向的环保型胶印油墨的研发、生产和销售，为客户提供油墨相关产品和印刷解决方案。“东吴牌”和“Kingswood”品牌的油墨销量已多年位居国内胶印油墨市场的龙头。经过多年持续的研发投入，公司已经在油墨产品的配方设计、生产工艺、检测技术等方面形成了较强的技术研发优势，并具备对相关产品设计、优化、工艺的持续创新和改进能力，使公司产品始终保持行业领先地位。

### 1、油墨制造的经营模式

公司实行“以销定产、以产定购”的采购模式。公司生产部门根据生产所需，结合库存量和市场价格波动趋势申报采购计划；由采购部根据采购计划组织原料、辅料的采购供应。公司通过建立一系列的供应链相关管理制度来完成对供应商的开发、管理和评价，在保证各类供应物料质量的前提下，安全、及时、稳定供应，降低采购成本和化解市场波动风险。

公司生产模式主要采取“储备生产+订单生产”的模式。根据经销商的年度意向及上年度产品销售情况，分析产品的出货情况及其规律，形成相应产品及基墨的最低储备量标准。根据客户订单的要求，下达生产指令，并以产品具有的个性化和差异化特点，进行量身定制，提高生产效率，降低经营成本。

公司实行以经销为主、直销为辅的销售模式。对大型客户以直销方式进行销售，可以增强客户粘性，满足客户个性化需求，有利于建立长期、稳定的客户渠道；通过经销商向终端用户进行销售，有利于发挥经销商在当地的销售网络优势，提高公司资金运作效率，实现效益最大化。

公司油墨产品覆盖胶印油墨、UV油墨的多系列绿色产品，公司一直在深入展开技术研发与创新工作，紧跟油墨的发展趋势不断提升产品质量。公司会不断推进绿色化建设，持续提高企业绿色化生产水平。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
其他应收款	主要系本期对西安理工大学的 1000 万押金

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、教育培训

#### （1）教学模式优势

公司旗下子公司龙门教育的教学模式强调“教、管、学”一体化，并根据中高考全封闭培训、K12课外培训和软件服务的特点，在教、管、学三个环节，设定不同的“变量”，形成差异化的产品和服务。其中，全封闭补习培训以“导师+讲师+班主任+分层次滚动教学+科学化管理”的五加教学模式为核心，实施分层次的教研、教学，同时强化学生学习的过程管理，在科学的时间管理之下，保证学生对知识接收的效率和效果。标准化的流程管理和效果监控体系的建立，有助于公司课程服务实现“去名师化”，降低对名师的过度依赖。

#### （2）业务结构优势

在保证主营业务稳定增长的基础上，公司探索布局职业教育板块，推进职普融合发展战略，目标是以“学术型人才和技能型人才”分层培养为方向，做中国学生的升学与职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。

西安培英育才职业高中，按照不同学生的发展规划，将教学服务划分学历型职业教育和就业型职业教育两个板块。有侧重性的开展相应的职业技能训练，并强化升学辅导服务，避免学业短板成为上升路径的阻碍，提供多元化的人才出口。公司的职业教育板块布局，有效匹配国家大力发展职业教育的趋势，是对保持高中阶段教育职普比大体相当的教育政策所做出的前瞻性战略响应。

### （3）品牌沉淀优势

公司子公司龙门教育在国内教育培训行业拥有较高的知名度和良好的口碑，细分市场聚焦中高考升学培训赛道，成功打造出细分市场龙头企业的品牌影响力，在市场规模、市场占有率、招生人数等多个维度均有体现。品牌力量带来的高口碑，有助于吸引更多生源和优质师资，较大程度上降低了招生成本，也为公司在地域扩张上做正向的口碑积累，推动公司在新高考时代的业务升级，获得先发优势。

### （4）内容及技术研发优势

公司形成从教学、数据收集、技术和内容研发、产品迭代的周期的闭环。与一般培训业态不同，公司全封闭补习学校学生基数大且学习周期长，学生既是服务对象，又是学习大数据的来源，有利于公司开展基于一线教学效果的评估分析和数据追踪，进行相应的课程和产品研发升级。

深圳跃龙门育才科技聚焦新技术与教育的融合应用，重点关注脑科学、人脸识别数据技术的应用发展，关注5G时代教育内容呈现形态与形式。目前已研发成型多款智能教学产品，累计拥有20余项软件著作权。产品定位由最初的优化线下教学体验，过度到开发“以智能化软件为工具、以全封闭特训为形式”的特色课程，向体系外中小培训机构输出，帮助公司实现由纯教育服务型企向内容供应商型企业的升级。

### （5）管理团队优势

公司积极推行“以人为本”的人才战略，通过内部培养和外部引进，不断扩充和培养骨干队伍，形成了以创业团队为核心，以资深经理人为骨干的管理团队，主要管理人员具有丰富的管理经验和资深教育行业背景，为公司教育产品的自主研发和产品开拓提供了有力的保障，为公司业务发展提供强大的支撑。梯队建设层面，公司高度重视行业优秀人才的吸纳与培养，通过职业技能训练、开放透明的晋升通道，解决不同阶段的成长瓶颈；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，公司积极协助教师提高整体教学水平，并设置科学的激励机制，保持者人才队伍的稳定性，为公司发展奠定坚实的人才基础。

## 2、胶印油墨

### （1）研发优势

公司长期持续支持技术研发工作，加强研发条件建设，完善研发体系，引进高水平人才。公司研发团队以工艺创新为抓手，市场需求为导向，持续加大研发力度，推动产品和技术升级，以技术创新引领业务拓展。

### （2）客户优势

经过多年的发展，依靠持续的研发创新和高标准的质量管理，公司与众多优质客户保持了长期稳定的合作关系，拥有稳定的客户资源和良好的客户口碑。优质、稳定的客户资源为降低公司经营风险、促进公司可持续发展提供了保障，使公司在行业内形成较为明显的优势。

### （3）质量保证体系优势

公司建立了一套科学、系统、有效的质量控制体系，产品的质量水平和稳定性得到客户的广泛认可。公司已通过ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、国家环境标志产品认证（绿色十环认证）、瑞士第三方检测机构SGS检测、欧盟REACH检测、RoSH检测、美国大豆协会SoyInk认证、美国潘通PANTONE产品认证、美国FDA食品安全检测、国际标准色彩ISO2846-2认证等多项产品检测和认证。

### （4）管理优势

经过多年的生产实践与技术攻关，公司已熟练掌握主要产品的生产工艺与流程，培养了一支精干的研发技术团队，公司具备丰富的行业经验，具备完善的生产管理体系，已形成各职能部门权责明确、相互制衡的内部管理机制。公司通过采用扁平管理和垂直管理相结合的模式不断提升产品质量。通过对技术创新、工艺优化等进行持续投入，提高生产设备和系统的自动化、智能化水平，提效降本，强化竞争力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年，面对突如其来的新冠疫情和国内外经济形势振荡，公司管理层积极应对，在全力做好疫情防控的同时，积极组织复工复产，各项业务稳步推进，有序开展。2020年度，公司实现营业收入84,881.39万元，较去年同期下降11.47%；实现营业利润17,401.79万元，较去年同期下降11.04%；实现归属于上市公司股东的净利润11,434.38万元，较去年同期增加42%。

公司经营业绩变动的主要原因为：

1、新冠疫情对教育行业及公司是一次前所未有的挑战。公司旗下子公司龙门教育受疫情冲击，线下教育培训业务2020年一季度无法正常开展，直至4月初才逐步恢复线下授课；2020年全国中高考延期举行，使得诸如冲刺班、单词集训营等暑假短期特训班业务减少较大；因报告期内疫情出现反复具有不确定性，2020年秋季中高考封闭式补习业务的招生不达预期。因此，龙门教育2020年度实现归属于母公司股东的净利润为16,304万元，较上年同期下降1.13%。

2、油墨板块业务，受疫情和世界整体经济形势影响，外销出口业务订单下降，导致油墨业务销售收入较去年同期下降12.7%。但公司大力推动内部降本增效并优化融资结构，推进产品结构创新，产品综合毛利率有所提升，期间费用率总体下降，油墨板块的整体盈利较去年同期小幅增加，经营持续向好。

公司报告期内主要经营情况如下：

#### 一、教育培训

因受疫情影响，公司子公司龙门教育2020年实现营业收入为 49,347万元，较上年同期下降10.56%；归属于母公司股东的净利润为16,304万元，较上年同期下降1.13%。2020年1月中旬起，因疫情的影响龙门教育停止了所有线下教学活动，并于2020年1月起，根据教育部门下发的关于“停课不停学、停课不停教”的意见，按照既定的教学计划和课表开展线上教学的课程，以保证教学周期以及日常的教学安排不受到疫情的影响。2020年4月初开始，公司接到相关部门关于陆续恢复教学活动的书面通知，陆续全面恢复线下授课。为应对本次疫情，公司一方面新增周内托管班、周末班等封闭式短期新业务，守住存量市场的同时拓展增量市场；一方面加强课程研发与创新，满足市场多元化需求，为后疫情时代的业务快速恢复和增长打下基础。本次疫情对公司教育培训业务的影响为短期影响，不会影响公司持续经营能力。

截至本报告期末，公司全封闭中高考补习培训业务在西安市共有6个校区，分别是华美校区、长安南路校区、莲湖理工大校区、碑林东关校区、碑林建工路校区和灞桥校区。灞桥校区因场地需要重整装修，预计2021年8月恢复经营。2020秋季封闭式升学培训业务在校人数（不含辅导培训类）为9,347人，另外包括冲刺班、周内托管班等在内的其他封闭式辅导培训类的培训人次为11,417人次。K12课外培训业务共覆盖12城市，共有39个教学网点及办公场所。

按业务类型分类，本报告期教育培训服务收入构成情况如下：

收入类别	2020年度收入金额（万元）	收入占比（%）
封闭式升学培训业务	33,351	67.58%
K12课外培训	15,147	30.69%
教育科技产品销售	134	0.27%
其他	715	1.45%
合计	49,347	100%

报告期内，公司持续探索“职普融合”发展战略，增设职业高中业务板块，在人才培养上，探索“学术型人才和技能型人才”分层培养模式，定位于做中国学生的升学与职业技能解决方案的提供商。受人才需求、产业迭代和政策鼓励的影响，职业教育在整个中国教育体系的权重未来将不断提升，在规模和形式上不断完善和发展。《国家职业教育改革实施方案》明确了职业教育和普通教育的同等地位，强化职业教育和高等教育的垂直融通。未来四年，职业教育将年均保持12%的复合增长率，到2023年将超过9000亿元的市场规模，其中学历职业教育市场规模接近3000亿元。公司按照“一区”（陕西示范区）、“三维”（直营收购、合作办学或托管运营、课程合作）、“多地”（中西部重点省市）的发展思路进行业务扩展，不断扩大公司教育服务的覆盖范围。

## 二、油墨业务

报告期内，外部经营环境复杂多变，全球疫情、中美贸易摩擦、汇率波动、环保政策、原材料价格波动等因素，给油墨业务的整体生产和运行带来一定挑战。油墨业务2020年度实现营业收入35,535万元，较去年同期下降12.7%。公司一方面采取持续推进精细化管理降本增效、开源节流等有效措施，使得成本、费用控制取得良好成效，另一方面坚持推进产品结构优化和创新，进一步提高产品质量和产能，使得油墨产品经营能力进一步增强。报告期主要开展了以下几个方面的工作：

1、积极做好疫情防控，保障生产稳定运行。疫情期间，公司与政府防疫部门沟通对接，抓实抓牢疫情防控的关键环节，推动各项防控措施落实到位，尽全力守护好员工的生命安全和身体健康。认真制定疫情期间的物资供应组织方案和应对措施，坚持战“疫”不停产，确保生产稳定运行。

2、优化产品结构，提升企业竞争力。公司持续加大研发投入，瞄准市场前沿，优化产品结构，提高创新能力，有效地加强了对客户需求的响应能力和对市场变化的反应能力，增强公司竞争优势。报告期内，公司主要开发了低迁移、低气味、纯植物油、低VOC排放的绿系列及超高浓度、低多环芳烃、高耐磨快干的环保科技全能超系列等油墨新产品，同时公司也研发了LED-UV系列油墨。通过不断的迭代升级保持产品的技术优势，强化创新驱动。

3、加强成本管控，推进精细化管理。报告期内，公司负债结构不断改善，融资成本降低；通过强化质量管理，加强对生产过程每个环节监控，完善质量检测流程，产品优等率稳定提高，精细化管理水平得到进一步提升。

4、安全生产，高标准提升环保治理。公司将安全生产目标落实到各部门及个人的年度绩效考核中，形成全员参与的安全、环保、健康管理体系。加强常规风险隐患排查，有规划地推进安全环保监测、消防应急演练、安全培训等，落实安全环保生产，降低运营风险。公司重点做好生产环节及废水处理、固（危）废收集存放等过程中的无组织排放含VOCs废气的收集处理，实现废水、废气、噪声达标排放，固废合法合规处理，节能降耗取得显著成效。

## 三、战略转型、公司更名

公司自2017年进入教育行业以来，逐步由主营胶印油墨业务转变为主营教育与油墨两大业务。2019年，公司教育业务营业收入占公司总营业收入50%以上且持续保持增长，教育业务已经成为公司的核心主要业务。

公司第四届董事会第二十次会议和2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，2020年12月1日公司取得苏州市行政审批局换发的《营业执照》，公司名称变更为苏州科德教育科技股份有限公司，英文全称及公司简称一并修改。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2020年12月2日起，公司证券简称由“科斯伍德”变更为“科德教育”，公司证券代码不变，仍为“300192”。

公司愿景是做中国学生升学与新职教综合服务商，成为A股K12教育龙头企业。公司未来也将把发展教育业务作为战略重心，不断开拓新的细分业务领域，加强专业领域人才队伍的建设与储备工作，提升教育产业运营管理水平。

## 四、划转油墨业务

为进一步完善及优化现有经营业务结构，实行集团化经营管理模式，公司计划将现有油墨制造业务相关的全部资产、债权债务及资源进行整合按账面净值划转至全资子公司苏州科斯伍德投资管理有限公司暨对子公司进行增资。目前油墨资产划转事宜正在正常推进中，公司将根据事项进展情况及时履行后续信息披露义务。

公司未来战略方向是专注于教育行业，现有的教育和油墨双主业形态不利于公司长远发展，因此不排除未来在合适时机，从维护上市公司及全体股东特别是中小股东的利益出发，本着公平、公正、合理的原则将油墨相关业务剥离到上市公司体外，使得上市公司集中精力做大做强教育主业。

## 五、加速布局，增加市场占有率

公司积极加速教育产业的全国布局，抢占市场先机。2020年8月3日，公司与厦门倍凡教育管理有限公司签署《战略合作框架协议》；2020年10月26日，公司与长沙市新五美教育科技有限公司签署《意向性协议》；2020年12月28日，公司与毛

成红、合肥龙翔高复学校签署《意向性协议》。2021年3月19日，公司与厦门倍凡教育管理有限公司的相关方林木顺、杭州潮林教育科技有限公司正式签订了《河南毛坦高级中学有限公司之股权转让协议》。公司以受让60%股权的方式实现对河南毛坦高级中学有限公司的控股。同期，双方将对其管理和持有的职业学校进行冲刺班业务合作。公司已于2021年4月1日完成河南毛坦高级中学60%股权收购的工商变更登记。公司意在通过资源整合，形成中高考竞争优势，聚焦龙门教育核心优势，发展全国职普融合的升学与就业相结合的发展战略。公司将根据相关合作项目的后续进展情况及时履行审批程序和信息披露义务。

#### 六、龙门教育2020年度业绩承诺完成情况

根据公司与上海翊占信息科技有限公司（普通合伙）等2家合伙企业、财富证券有限责任公司等4名法人及马良铭等9名自然人签订的《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产暨利润补偿协议》，龙门教育承诺2020年度实现净利润不低于人民币18,000万元。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项审核报告，龙门教育2020年度实现经审计合并报表扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的净利润（孰低）16,304.33万元，业绩承诺完成比例为90.58%，龙门教育未实现2020年度承诺净利润。

鉴于2020年新冠疫情蔓延的客观因素影响，且公司收到由利润补偿责任人提交的大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于陕西龙门教育科技有限公司2020年度新冠疫情影响的专项审计报告（大信专审字[2021]第28—00007号），根据专项审计报告2020年度新冠疫情对陕西龙门教育科技有限公司归属于所有者的净利润的影响金额为43,573,016.28元。本着对上市公司和全体投资者负责的态度，公司将按照《证监会有关部门负责人就上市公司并购重组中标的资产受疫情影响相关问题答记者问》精神及《重组协议》的约定，会同利润补偿责任人，结合龙门教育2020年业绩受疫情影响的实际情况协商业绩补偿方案，待协商后将方案及时提交公司董事会、股东大会审议。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
P-颜料	询价采购	32.29%	否	28.78	29.31
S-油品	询价采购	21.91%	否	7.88	7.71
R-树脂	询价采购	14.75%	否	11.20	13.58
C-化工类	询价采购	9.55%	否	11.02	10.29
A-助剂	询价采购	8.17%	否	36.48	38.68

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

能源采购价格占生产总成本 30% 以上

适用  不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
油墨产品	成熟稳定期	38 人	发明专利 10 项；实用新型专利 13 项；外观专利 2 项	拥有一批本行业资深中高级技术研发人员，具备丰富的产品开发经验，拥有专业油墨研发实验室及苏州市环保油墨工程技术中心，配备各类进口测试及分析仪器，具有优良的硬件综合实力。

## 主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
油墨	20000 吨	75.00%		

## 主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类

## 报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用  不适用

## 报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用  不适用

## 相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用  不适用

## 从事石油加工、石油贸易行业

是  否

## 从事化肥行业

是  否

## 从事农药行业

是  否

## 从事氯碱、纯碱行业

是  否

## 从事化纤行业

是  否

## 从事塑料、橡胶行业

是  否

## 二、主营业务分析

## 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

## 营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	848,813,959.74	100%	958,818,504.66	100%	-11.47%

分行业					
油墨及类似产品制造	355,348,902.03	41.86%	407,101,781.45	42.46%	-12.71%
教育培训收入	493,465,057.71	58.14%	551,716,723.21	57.54%	-10.56%
分产品					
油墨及类似产品	355,348,902.03	41.86%	407,101,781.45	42.46%	-12.71%
全封闭中高考补习	333,506,045.91	39.29%	326,401,111.25	34.04%	2.18%
K12 课外培训	151,465,711.91	17.84%	173,195,770.63	18.06%	-12.56%
教学辅助软件	1,342,394.68	0.16%	45,413,880.15	4.74%	-97.04%
其他培训收入	7,150,905.21	0.84%	6,705,961.18	0.70%	6.64%
分地区					
内销	795,548,817.93	93.72%	883,088,610.97	92.10%	-9.91%
外销	53,265,141.81	6.28%	75,729,893.69	7.90%	-29.66%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
油墨及类似产品制造	355,348,902.03	277,992,808.20	21.77%	-12.71%	-12.35%	-0.32%
教育培训	493,465,057.71	205,548,940.39	58.35%	-10.56%	-14.97%	2.16%
分产品						
高光泽型胶印油墨	85,151,714.10	62,766,050.50	26.29%	-15.29%	-16.49%	1.06%
高耐磨型胶印油墨	97,165,440.09	71,674,831.93	26.23%	-6.93%	-8.29%	1.09%
快干亮光型胶印油	135,752,066.31	107,396,901.22	20.89%	-18.81%	-20.88%	2.07%
全封闭中高考补习	333,506,045.91	125,740,332.03	62.30%	2.18%	-15.21%	7.73%
K12 课外培训	151,465,711.91	78,940,979.18	47.88%	-12.55%	-11.65%	-0.53%
分地区						

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

适用  不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	产品上半年平均售价	产品下半年平均售价	同比变动情况	变动原因
------	----	----	--------	-----------	-----------	--------	------

海外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10% 以上

是  否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
油墨及类似产品	原材料	218,043,585.29	81.19%	261,218,623.70	82.36%	-1.17%
教育培训	人工成本	143,727,824.22	70.16%	178,288,049.80	73.96%	-3.80%

说明

油墨板块：油墨产品的生产成本主要是原材料，2020年占营业成本比例为81.19%；教育培训板块的营业成本主要是教职人员的薪酬2020年度占营业成本比例为70.16%。

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

西安莲湖跃龙门补习学校有限公司，成立于2020年8月，注册资本人民币500万元，其中：本公司的子公司陕西龙门教育科技有限公司认缴出资500万元，占注册资本100%，遂将西安莲湖跃龙门补习学校有限公司纳入本公司合并范围。截至2020年12月31日，西安莲湖跃龙门补习学校有限公司已收到本公司缴纳的出资款项。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	79,368,107.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.35%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	24,946,670.23	2.94%
2	第二名	18,930,148.92	2.23%
3	第三名	15,503,939.62	1.83%
4	第四名	10,105,519.98	1.19%
5	第五名	9,881,828.43	1.16%
合计	--	79,368,107.18	9.35%

主要客户其他情况说明

 适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	97,239,303.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.46%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	24,751,833.00	7.24%
2	第二名	24,401,745.00	7.14%
3	第三名	18,554,960.00	5.43%
4	第四名	17,508,600.00	5.12%
5	第五名	12,022,165.00	3.52%
合计	--	97,239,303.00	28.46%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用**3、费用**

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	66,208,959.96	81,744,730.45	-19.01%	主要系本期受新冠肺炎疫情影响，营业收入下降，销售费用随之下降所致
管理费用	50,083,565.50	80,373,418.47	-37.69%	主要系本期受新冠肺炎疫情影响，营业收入下降，管理费用随之下降所致
财务费用	17,532,523.55	22,251,011.54	-21.21%	
研发费用	14,970,241.65	14,645,325.42	2.22%	

#### 4、研发投入

适用  不适用

技术创新是公司发展的源动力，公司一直重视新产品和新技术的研发投入。报告期内，为进一步提高公司产品技术创新水平，优化产品性能，满足市场要求和客户个性化需要，保持公司技术领先的市场地位，公司持续加大研发投入力度，本报告期累计投入研发经费1497万元，公司目前各研发项目正稳步推进中。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	43	46	76
研发人员数量占比	2.16%	2.20%	3.84%
研发投入金额（元）	14,970,241.65	14,645,325.42	18,778,704.16
研发投入占营业收入比例	1.76%	1.53%	1.96%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	697,181,007.11	902,595,508.65	-22.76%
经营活动现金流出小计	544,486,512.26	658,287,388.59	-17.29%

经营活动产生的现金流量净额	152,694,494.85	244,308,120.06	-37.50%
投资活动现金流入小计	11,593,084.51	636,201,620.69	-98.18%
投资活动现金流出小计	218,584,541.43	570,869,557.69	-61.71%
投资活动产生的现金流量净额	-206,991,456.92	65,332,063.00	-416.83%
筹资活动现金流入小计	340,273,997.06	154,660,000.00	120.01%
筹资活动现金流出小计	183,902,931.93	311,640,834.50	-40.99%
筹资活动产生的现金流量净额	156,371,065.13	-156,980,834.50	
现金及现金等价物净增加额	100,414,382.24	152,553,791.77	-34.18%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		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	522,842,661.87	30.42%	434,931,442.22	26.39%	4.03%	
应收账款	124,475,518.68	7.24%	126,913,237.97	7.70%	-0.46%	
存货	53,492,176.01	3.11%	53,892,868.55	3.27%	-0.16%	
长期股权投资	23,297,085.26	1.36%	24,023,730.30	1.46%	-0.10%	
固定资产	192,361,355.67	11.19%	208,415,273.35	12.65%	-1.46%	
在建工程	444,150.65	0.03%	4,215,766.50	0.26%	-0.23%	

短期借款	35,000,000.00	2.04%	122,000,000.00	7.40%	-5.36%	
长期借款			223,000,000.00	13.53%	-13.53%	本期偿还了部分并购贷款，剩余的1.58亿转为一年内到期的长期借款并于2021年第一季度偿还完毕

## 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	其他变动	期末数
金融资产								
3.其他债权投资	6,000,000.00					6,000,000.00		0.00
4.其他权益工具投资	3,000,000.00							3,000,000.00
上述合计	9,000,000.00					6,000,000.00		3,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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
长期股权投资	757,256,780.00	长期股权投资质押
固定资产	1,071,955.30	固定资产抵押
无形资产	916,234.28	无形资产抵押
合计	759,244,969.58	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
陕西龙门教育科技有限公司	教育培训	收购	812,899,266.00	50.17%	自有资金+募集资金	不适用	不适用	不适用	已完成股权交割和工商过户手续	180,000.00	163,043,349.14	否	2020年03月09日	巨潮资讯网
合计	--	--	812,899,266.00	--	--	--	--	--	--	180,000.00	163,043,349.14	--	--	--

### 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
其他	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00			3,000,000.00	自由资金
其他	6,000,000.00	0.00	0.00		6,000,000.00		0.00	自由资金
合计	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00	3,000,000.00	--

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	非公开发行股票	29,999.99	27,088.3	27,088.3	0	0	0.00%	2,911.69	专项募集资金专户	0
合计	--	29,999.99	27,088.3	27,088.3	0	0	0.00%	2,911.69	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>公司于 2019 年 11 月 27 日收到中国证监会作出的《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司向马良铭等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2485 号）核准。公司向马良铭等交易对方以支付现金、发行股份和可转债债券的方式购买其合计持有的龙门教育 50.17% 的股权，同时向不超过 35 名特定投资者非公开发行股票募集配套资金不超过 3 亿元，用于支付本次重组现金对价、重组相关费用以及偿还上市公司银行贷款。截至 2020 年 4 月 21 日止，主承销商海通证券股份有限公司已将 13 名特定对象缴付的认购资金人民币 299,999,997.00 元，扣除发行费人民币 6,359,999.94 元后，共计人民币 293,639,997.06 元，汇入本公司开立在招商银行苏州分行相城支行银行专用账户 512902507510909 中。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2020]ZA11763 号《验资报告》。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 270,883,026.33 元，其中：本年度使用 80,708,526.33 元，置换预先投入募投项目资金 190,174,500.00 元，另外银行手续费 525.40 元、银行利息收入 159,933.29 元，募集资金专户余额为人民币 29,276,378.56 元。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
本次交易的现金对价	否	22,260	22,260	19,875.31	19,875.31	89.29%				是	否
重组相	否	2,500	2,500	2,212.99	2,212.99	88.52%				是	否

关费用											
上市公司偿还银行贷款	否	5,240	5,240	5,000	5,000	95.42%				是	否
承诺投资项目小计	--	30,000	30,000	27,088.3	27,088.3	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	30,000	30,000	27,088.3	27,088.3	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式	不适用										

调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020年5月20日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，合计金额为19,017.45万元。上述置换事项及置换金额已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2020]第ZA14227号鉴证报告。截至本报告期末，公司已实际完成上述置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金按相关规定存放在开设的专项募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售重大资产。

## 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	699,477,344.46	532,083,442.29	493,465,057.71	205,732,730.83	163,043,349.14
苏州科斯伍德投资管理 有限公司	子公司	投资管理、原材料 购销	30,000,000.00	92,391,230.50	29,380,786.36	70,776,663.48	241,728.24	239,190.43
印客无忧网络科技（苏 州）有限公司	子公司	销售印刷耗材	10,000,000.00	13,675,970.71	10,303,082.86	3,467,594.88	-215,502.31	-215,502.31
江苏科斯伍德化学科技 有限公司	子公司	颜料	36,750,000.00	40,202,948.33	36,867,530.04	0.00	-2,419,478.02	-2,419,478.02

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 一、公司目前所处行业格局及发展趋势

#### 1、教培行业规范和监管力度持续加大，行业格局有望重塑

为深入贯彻“十四五”规划，加快建设高质量教育体系，教育部对学科辅导等K12相关领域实施严格监管。减轻学生作业负担和校外培训负担的“双减”相关系列政策陆续发布。2021年4月2日，教育部办公厅发布《关于进一步加强中小学生学习管理工作的通知》，其中提到“校外培训机构培训结束时间不得晚于20:30，线上直播类培训活动结束时间不得晚于21:00”。2021年4月9日，教育部发布《关于大力推进幼儿园与小学科学衔接的指导意见》，要求继续加大对校外培训机构、小学、幼儿园违反教育规律行为的治理力度，开展专项治理。落实国家有关规定，校外培训机构不得对学前儿童违规进行培训。小学严格执行免试就近入学，严禁以各类考试、竞赛、培训成绩或证书等作为招生依据，坚持按课程标准零起点教学。

K12教培机构整治可能会是一个较为深入和持久的过程，规范校外培训及减轻学生过重课外负担将作为常态工作，对校外培训机构坚持依法治理综合施策，暂时停止发放K12培训牌照，并从严管理。短期内教培行业监管趋严可能对行业产生一定冲击，但从中长期来看，有利于规范行业有序健康发展。在整体选拔制度不变的前提下，培训需求仍强，整治或将加速尾部中小机构淘汰出局，龙头机构最终有望享受市占率提升的红利。

## 2、国家鼓励发展职业教育，职教高考升学渠道进一步畅通

2021年3月25日，教育部办公厅发布《教育部办公厅关于做好2021年中等职业学校招生工作的通知》（教职成厅函【2021】3号）。通知指出，为贯彻落实《国家职业教育改革实施方案》，推动实施职业教育提质培优行动计划，进一步巩固中等职业教育的基础性地位，要求坚持把发展中职教育作为普及高中阶段教育和建设中国特色现代职业教育体系的重要基础，保持高中阶段教育职普比大体相当。2021年4月13日，全国职业教育大会上，习近平总书记对职业教育工作作出重要指示，强调优化职业教育类型定位，深化产教融合、校企合作，深入推进育人方式、办学模式、管理体制、保障机制改革，稳步发展职业本科教育，建设一批高水平职业院校和专业，推动职普融通，增强职业教育适应性，加快构建现代职业教育体系，培养更多高素质技术技能人才、能工巧匠、大国工匠。职业教育改革突破包括建立职教高考制度将会进一步推进和完善。

职教高考，即职业教育的专门性高考，是与普通教育高考具有同等选拔人才功能的高考制度。2019年以来，教育部及部分省市相继出台职教高考制度，通过分段培养、五年一贯制、对口单招等形式让职业院校学生能够上大学深造。2020年1月，《教育部山东省人民政府关于整省推进提质培优建设职业教育创新发展高地的意见》（鲁政发【2020】3号）正式印发，文件指出从2022年起山东省的春季高考将被职教高考取代。职业教育作为以培养应用型人才为目的的“类型教育”，在分流高考升学压力、提供多样化人才路径方面具备无可替代的地位。因此随着“职教高考”制度建立，完善“文化素质+职业技能”的考试招生办法，开展高质量职业教育培训，扩大职业教育对外开放，实现职教高考升学渠道将进一步畅通。

## 3、在线教育迎来发展机遇，行业监管趋严

2020年突如其来的新冠疫情，冲击了大部分的线下行业，全国范围内的各级学校和培训机构上半年暂停复课，相当一段时间内全国的校内教学和校外培训均转移到线上。由此给在线教育带来了空前巨大的流量，在线教育机构2020年迎来高速增长机遇。但2020年在线教育在高速发展的同时也浮现许多问题，比如在线教师资质造假、机构无证办学、虚假宣传、课程质量差、诱导消费、霸王条款等行业乱象集中爆发。政府出台一系列线上教培机构的监管政策。2020年4月，教育部就少数面向中小学生的线下社会培训机构提前收取秋季甚至更长时期的培训费的情况发出提醒。2020年7月，中央网信办、教育部联合启动涉未成年人网课平台专项整治行动等等。线上教育监管更加严格，将进一步规范和促进在线教育的健康发展并推动行业整合。

## 4、OMO模式成为未来教培行业的重要趋势

教育行业的OMO模式是将线下教学效果与线上教学数据相融合，将线下教育、线上课程、双师课堂、APP等在内的所有数据全打通，形成线上线下联动的全场景教学闭环，为学生提供高品质、全场景、个性化的学习体验。

2020年7月，国家发改委、中央网信办、工业和信息化部、教育部等13部门公布《关于支持新业态新模式健康发展激活消费市场带动扩大就业的意见》，文件提出：“大力发展融合化在线教育。构建线上线下教育常态化融合发展机制，形成良性互动格局”。这意味着线上线下教育融合发展的OMO模式未来将成为教育培训行业的主流模式。随着技术进步推动的产品升级，线上教育的互动性会逐渐加强，但由于教育本身对服务、体验的要求天然存在，线下场景不可或缺，线上线下融合或是大势所趋。所有教育机构将在课程产品、运营管理、营销方式及人力资源配置等层面加快自我重塑。

## 5、技术迭代加快，人工智能持续向教育行业渗透

随着互联网基础设施全面普及，在大数据、云计算和5G等支持性技术不断成熟的背景下，如今人工智能技术渗透到了教育行业许多领域和方面，促进教育发生结构性的变革。5G+AI可以更好地实现个性化教学，在5G网络下，学生的学习行为可以被实时捕捉，形成完整的记录，再通过人工智能和大数据的深度分析，实现更高质量的自适应学习；5G+AR/VR可以改善课堂体验，现阶段基于移动端设备的计算、传输能力可以在云端实现，大幅减少设备体积，甚至实现可穿戴化，学生可以随时随地进行沉浸式学习，有利于提升教学效果，还能让更多的人通过互联网享受到教育机会，促进教育公平，提升教育质量，实现教育个性化。

## 6、节能绿色环保油墨成为主流

根据中国油墨协会相关资料显示，我国油墨年产量已从2015年的69.7万吨，发展到2019年的79.1万吨，年均增长率约为3.2%，预计在2021年产量可达到83.9万吨。未来我国油墨工业的发展，除了增加产品外，将更侧重于调整产品结构，主要在

于提高生产集中度，加大研发力度，提高科技含量和产品质量及产品的稳定性，使之更好地适应当今多色、高速、快干、无污染、低消耗的现代化印刷业需要。

油墨行业的下游主要为印刷业。伴随着网络普及带来阅读习惯改变，书刊印刷业受到较大冲击。与此同时，随着我国食品工业、医药、电子信息、电子商务、物流等行业的快速发展，包装印刷产业得到了迅速发展，成为印刷业的发展重心，增速高于印刷行业的整体增长速度。未来巨大的包装印刷市场需求是维持油墨行业发展的重要支撑。

科技部、财政部、国家税务总局发布《国家重点支持的高新技术领域》，将“数字印刷用油墨、墨水，环保型油墨，特殊印刷材料等制备技术”列入国家重点支持的高新技术领域。2019年，发改委在修订的《产业结构调整指导目录》中，将“水性油墨、紫外光固化油墨、植物油油墨等节能环保型油墨生产”列为鼓励类。相关法规及产业政策的颁布实施，为油墨行业的稳步发展指明了发展方向，提供了有利的政策环境，将有利于油墨行业未来持续保持良好发展态势。我国对油墨的绿色要求是环保型油墨发展的良好契机和机遇。在发展绿色环保、节能低碳经济的趋势下，油墨市场逐步向更环保、更安全、少污染的水性油墨、全植物油胶印油墨和UV油墨等产品靠拢，环保型油墨将成为行业发展的重要方向。

## 二、发展战略

公司聚焦教育产业，实现战略转型，将增强公司可持续发展能力。上市公司的战略定位是做中国学生升学与新职教综合服务商，坚持发展职普融合、高中、封闭式升学培训的综合发展教育战略。以职校和高中为核心，辅以培训业务，为中学生提供职业升学的综合解决方案。公司未来也将在体育、艺术特色升学与学历教育发力，坚持非义务教育阶段升学的刚需赛道，为中等生和普通家庭创造良好公平的升学与职业发展前景。

## 三、未来可能面临的风险

### 1、教育培训业务

#### （1）行业政策变化风险

鉴于教育的产业属性及其特殊性，国家对教育行业执行严格、规范的管理政策。近年来，国家发布了一系列旨在引导行业规范、健康发展的政策，从长期来看，监管趋严有利于行业实现规范运行。但未来如果公司在经营策略上未能及时根据行业政策的变化进行相应调整，将在一定程度上增加公司经营风险。

对此，公司一贯坚持合法合规经营，同时加强行业政策风险管理能力，充分分析行业政策和市场机会，做好战略规划，积极应对行业政策变化风险。对公司业务进行纵向延伸和横向拓展，将持续在“职普融合”核心战略的指导下，不断精细化完善各方面管理体系，促进公司业务持续健康发展，充分降低因行业政策变化引起的经营风险。

#### （2）新冠疫情等外部环境变化的风险

2020年初爆发的新冠疫情对社会造成了广泛而深刻的影响。为对抗疫情的蔓延，政府实施了严格的人员流动管制，禁止培训机构进行线下培训。虽然目前国内疫情已大幅缓解，公司业务已全面恢复，但疫情若在未来一段时期出现反复，这将对公司的线下教育培训业务产生不利影响。

公司已充分意识到上述风险，将积极响应和落实疫情防控要求，同时对疫情进行密切跟踪和评估，灵活安排经营计划，加大“线上+线下”的服务模式，推出更多附加服务，保证教学质量。同时继续在师资、教研、运营等核心环节深耕，加强课程研发，做好产品设计，努力提高运营效率，拓展增量市场，增强公司核心竞争力，最大程度地降低疫情对公司业务和未来发展的影响。

#### （3）市场环境风险

在线教育营销大战或将继续，通过“烧钱式营销”抢占线上的各大流量平台。高成本的用户心智占领及低价课模式实现快速扩张速度，短期内对线下校外培训机构的市场份额形成冲击，市场竞争日趋激烈。针对市场环境风险，公司将继续保持研发投入，带动业务创新。按照高考改革、学生行为习惯和市场需求，调整教学法，运用数字技术促进教学产品的更新迭代，不断提升竞争能力、营造新的业绩增长点。

#### （4）经营管理风险

伴随着公司业务的增长，公司的资产、业务、机构和人员规模等将进一步扩张，公司的组织结构和管理体系日益复杂，公司将在制度建设、经营管理、资金管理和内部控制等方面面临更大的挑战，这些都对公司的管理层提出了更高的要求。如果公司管理经营不善，将会导致公司声誉受损及带来其他不利影响。

公司将通过持续优化组织结构、培训内部队伍等方式，积极应对改变；在上市公司资本平台先行，组建并激励具有核心竞争力的业务模式复制和发展团队，与各地合伙人建立良好的沟通合作关系，以上市公司为核心，建立多方协同共同完成各

地的发展。同时，公司建立内部管理流程，完善与绩效相关联的考核机制，提高管理效率；另外，公司通过规范治理结构，全面实施风险防控管理，以确保公司持续、健康发展。

#### (5) 商誉减值风险

基于业务战略发展需要，公司积极通过收购或其它投资方式实现外延式扩张，提升公司综合竞争力。因非同一控制下企业合并，在合并资产负债表形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每个会计年度终了进行减值测试。如未来通过并购吸收的有关子公司业绩达不到预期，可能出现计提商誉减值的风险，直接对公司未来业绩产生不利影响。为此，公司充分意识到潜在商誉减值会给公司未来经营带来的风险，将加强子公司管理，实时跟踪并购子公司的经营状况及所在行业变化趋势，加强对子公司的业务指导和考核，保障并购子公司稳健发展。

### 2、胶印油墨业务

#### (1) 主要原材料价格波动风险

鉴于油墨、印刷行业原材料市场价格波动幅度主要受国内外宏观经济、供需状况等因素影响，公司原材料成本占油墨生产成本的比重在80%以上，比重较大。因此，若公司主要原材料树脂、溶剂、颜料等价格发生大幅波动，特别是出现大幅上涨情况下，将对公司盈利产生不利影响。为应对风险，公司做好事前预判和采购准备，制定合理产销计划，加强上下游企业沟通，充分了解行业多方信息，努力减缓因原材料价格波动带来的不利影响。

#### (2) 环保风险

公司油墨生产过程中会产生废水、废气、废渣等污染性排放物，随着社会对环保重视程度的提高，国家环保标准趋严，公司存在一定程度的环保风险。公司将通过强化管理，采用新技术降低消耗，自建污水处理、污水回用、超低排放等设施，确保各项污染物达标排放。

#### (3) 安全生产风险

公司自设立以来一直高度重视安全生产工作，建立了一系列管理制度并有效执行，未发生重大安全生产事故。安全生产一直是公司生产经营首要任务，坚持“以人为本”理念，要求“人人讲安全，人人要安全”。通过建立完善的预防体系，不断提升安全生产标准和消除安全隐患，确保安全生产稳定运行。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年06月17日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券（曾光张鲁）、华夏基金香港（景然）、华富基金（卞美莹）、重阳投资（熊慧麟）、鲁玺投资（谢春）	2020年第一季度经营概况和公司业务发展情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2020年09月08日	公司会议室	实地调研	机构	光大证券（贾昌浩）、东证资管（钱思佳）、鼎锋投资（段非）、寻常投资（姜荷泽）、敦和资管（吴来迪和王狄梁）、兴全投资（曹亨）、中银资管（李娜）、海螺投资（刘建业）、丹弈投资（张昭丞）、宽潭资本（蔡寒）、拥贝资产（谭涛）、凯丰投资（吴鹏）	2020年上半年经营、各业务板块运营及公司发展战略情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

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

2018年度：2019年5月21日，公司召开2018年年度股东大会审议通过了《2018年度利润分配预案》。鉴于公司正处于转型发展阶段，需要探索和培育教育培训业务，对资金的需求较大；同时基于公司维持正常业务经营和可持续发展的需要考虑，公司决定2018年不进行现金分红，也不送红股，不以公积金转增股本，公司的未分配利润结转以后年度分配。

2019年度：2020年5月20日，公司召开2019年年度股东大会审议通过了《2019年度利润分配预案》。2019年公司通过发行股份、可转换债券和支付现金的方式收购龙门教育50.17%股权。本次重大资产重组事项已经获得中国证监会审核通过。本次重组事项公司需向交易对方支付2.2亿元现金对价。结合公司持续发展考虑，为保证公司财务健康状况及拥有适量的铺底流动资金，更好地保障公司正常生产经营和稳定发展，公司决定2019年度不进行现金分红，不送红股，亦不进行资本公积金转增股本，公司的未分配利润结转以后年度分配。

2020年度：2021年4月27日，公司召开第四届董事第二十三次会议审议通过了《2020年度利润分配预案》。综合考虑公司长远发展战略及短期经营状况，兼顾公司目前转型教育行业的大量投资收购的资金需求等因素，公司2020年度拟不进行现金分红，也不进行资本公积金转增股本和其他形式的利润分配，公司的未分配利润结转以后年度分配。此预案需提交公司2020年年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020年	0.00	114,343,769.95	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019年	0.00	80,521,303.01	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	0.00	28,001,577.44	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>公司目前正处于转型教育行业的快速发展阶段，截止本报告书披露日，公司以支付现金的方式实现收购天津市旅外职业高中有限公司 100% 股权和收购河南毛坦高级中学有限公司 60% 股权，上述投资行为公司预计需支付 5700 万元的股权转让款。同时，公司签署收购意向性协议，意欲购买合肥龙翔高复学校、长沙经贸职业中专学校等标的资产控股权，后续根据合作进展情况，将择机签署正式的收购协议。鉴于此，公司现有及未来存在较大的对外投资的资金需求。</p> <p>根据《公司法》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》和《公司章程》等有关规定的要求，同时结合公司持续发展考虑，为保证公司财务健康状况，抓住业务发展机遇开拓市场，保障公司正常生产经营和稳定发展，公司拟定 2020 年度不进行现金分红，也不进行资本公积金转增股本和其他形式的利润分配，公司的未分配利润结转以后年度分配。本议案尚需提交公司股东大会审议。</p>	<p>未来十二个月内公司预计有重大现金支出或实施重大投资计划。</p>

## 二、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	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	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

		<p>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。</p>			
	<p>马良铭、马良彩</p>	<p>关于避免同业竞争的承诺函</p> <p>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</p>	<p>2017 年 07 月 25 日</p>		<p>报告期内,严格履行承诺。</p>

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

			龙门教育 49.22% 股权《支付现金购买资产暨利润补偿协议》约定的业绩承诺期届满后 2 年内遵守上述承诺。			
马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、汇君资管（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长 1 号基金、汇君资产稳盈 6 号股权投资私募基金、汇君资产汇盈 5 号股权投资基金）、新材料创投、西安丰皓	关于提供资料真实性、准确性和完整性的承诺函	1、本人/本企业在本次交易过程中提供的有关信息真实、准确和完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。 2、本人/本企业已向上市公司及相关中介机构提交本次交易所需全部文件及资料，同时承诺所提供纸质版和电子版资料均真实、完整、可靠，有关副本材料或者复印件与原件一致，文件上所有签字与印章皆真实、有效，复印件与原件相符。	2017 年 07 月 25 日			报告期内，严格履行承诺。
马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、汇君资管（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长 1 号基金、汇君资产稳盈 6 号股权投资私募基金、汇君资产汇盈 5 号股权投资基金）	关于诚信状况等相关事宜的承诺函	1、截至本承诺出具之日，本企业及本企业主要管理人员最近五年不存在以下诚信有失的情况，包括但不限于：因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；未履行有关公开承诺而被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况；受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；因涉违法违规处于调查之中尚无定论；欺诈或其他不诚实行为等情形。 2、截至本承诺出具之日，本人/本企业及本企业主要管理人员最近五年内未受过行政处罚（与证券市场明	2017 年 07 月 25 日			报告期内，严格履行承诺。

	<p>金)、新材料创投、西安丰皓</p>		<p>显无关的除外)、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。3、本人/本企业与上市公司及其控股股东、持股 5%以上股东之间不存在任何直接或间接的股权或其他权益关系,本人/本企业没有向上市公司推荐董事、监事或者高级管理人员,与上市公司的董事、监事和高级管理人员之间亦不存在任何直接或间接的股权或其他权益关系,亦不存在其他可能被证券监管部门基于实质重于形式的原则认定的与上市公司存在特殊关系的其他关联关系。4、除业务关系外,本人/本企业与本次交易的独立财务顾问、评估机构、会计师事务所、律师事务所无关联关系,亦不存在现实的及预期的利益或冲突,相关中介机构具有独立性。</p>			
	<p>马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、汇君资管(包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长 1 号基金、汇君资产稳盈 6 号股权投资私募基金、汇君资产汇盈 5 号股权投资基金)、新材料创投、西安丰皓</p>	<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股份有限公司的股权,已履行全额出资义务,对该股权有完整的处置权;本人/本企业为标的股权的最终和真实所有人,不存在以信托、委托他人或接受他人委托等方式持有标的股权的情形;该股权未设置任何质押、抵押、担保或其他权利限制,不存在纠纷或潜在纠纷,未被行政或司法机关查封、冻结,亦不存在其他限制或禁止转让的情形。</p>	<p>2017 年 07 月 25 日</p>		<p>报告期内,严格履行承诺。</p>
	<p>马良铭、明旻、董兵、方锐铭、</p>	<p>关于不存在不得参与上</p>	<p>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</p>	<p>2017 年 07 月 25 日</p>		<p>报告期内,严</p>

	马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、汇君资管（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长1号基金、汇君资产稳盈6号股权投资私募基金、汇君资产汇盈5号股权投资基金）、新材料创投、西安丰皓	上市公司重大资产重组情形的承诺函	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。			格履行承诺。
	马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、汇君资管（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长1号基金、汇君资产稳盈6号股权投资私募基金、汇君资产汇盈5号股权投资基金）、新材料创投、西安丰皓	关于不存在泄露内幕信息及内幕交易的承诺函	本人/本企业不存在泄露本次交易内幕消息的行为，也不存在利用本次交易信息进行内幕交易的情形。	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭	关于经营范围变更的承诺函	本人作为龙门教育的实际控制人，就龙门教育附属公司中存在的经营范围包含“不含教育培训”等类似表述的及经营范围未	2017 年 07 月 25 日		报告期内，严格履行承诺。

			包含“教育培训”等类似描述的公司承诺如下：如未来国家或地方的立法机构或政府主管部门就经营性民办培训机构的管理出台新的法律、法规及具体管理细则，导致龙门教育及其附属公司需要因此办理相关许可或法律手续的，本人应确保龙门教育及其附属公司能够按要求办理，以使正常经营不受影响，并承担办理相关许可或法律手续的一切费用，及因无法办理或未及时办理而给龙门教育、科斯伍德造成的一切损失。		
	马良铭	关于租赁、消防相关事项的承诺函	本人作为龙门教育的实际控制人，对龙门教育（包括龙门教育控制的民办非企业法人、控股子公司）租赁房产存在权属瑕疵、消防备案瑕疵事项承诺如下：如果因龙门教育在本次交易完成前签署的租赁协议存在的法律瑕疵，而导致龙门教育或本次重组完成后的上市公司遭受损失的，本人承诺将以现金方式及时向龙门教育或科斯伍德进行足额补偿。	2017年07月25日	报告期内，严格履行承诺。
	马良铭	关于合作办学场地权属相关事项的承诺	本人作为龙门教育的实际控制人，就龙门教育下属的华美校区和咸宁东路校区及西安龙门补习培训中心下属的长安南路校区通过合作办学形式，从合作办学方处获得使用权的办学场地尚未取得完备权属事项承诺如下：（1）如由于未取得土地权证或房屋权证，导致合作办学场地被政府或出租方收回，本人承诺积极寻找替代办学地址，并于三个月内完成学生及相关办学设施的迁移工作；（2）如由于上述迁移给龙门教育及其附属机构、科斯伍德造成任何损失，本人承诺以现金的方式进行补偿；（3）鉴于西安当地教育资源丰富，存在较多闲置校区，本人将敦促龙	2017年07月25日	报告期内，严格履行承诺。

			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。		
马良铭	关于龙门教育部分子公司少数股东出资的承诺函		截至目前龙门教育部分子公司少数股东尚未履行/完全履行出资义务，承诺人作为本次交易完成前龙门教育之实际控制人，就该等事项承诺如下：一、承诺人将保证该等少数股东按照公司章程的规定及时足额履行出资义务，并对其出资义务承担连带责任；二、若因该等少数股东未及时足额履行出资义务对科斯伍德、龙门教育和/或其子公司造成损害的，承诺人将保证该等少数股东进行足额赔偿，并对其赔偿责任承担连带责任。	2017年07月25日	报告期内，严格履行承诺。
马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、翊占信息、孙淑凡、德睦投资、智百扬投资、申瑞汇赢、慕远投资、谢闻九、汇君资管（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长1号基金、汇君资产稳盈6号股权投资私募基金、汇君资产汇盈5号股权投资基金）、新材料创投、西安丰皓	与实际控制人不存在特殊安排承诺函		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	2017年07月25日	报告期内，严格履行承诺。

			其他关联关系。		
	龙门教育	关于超经营范围的承诺函	就本公司控股子公司中存在经营范围包含“不含教育培训”等类似表述的公司，本公司承诺如下：本公司将就该类公司办理经营范围变更登记事宜与工商行政主管部门进行持续沟通，并承诺在《全国人民代表大会常务委员会关于修改<中华人民共和国民办教育促进法>的决定》以及该类公司注册地的具体实施细则或办法正式实施后的 3 个月内按照相关规定办理经营范围变更事宜。	2017 年 07 月 25 日	报告期内，严格履行承诺。
	龙门教育	关于租赁、消防情况的承诺函	就本公司及本公司控制的民办非企业法人、控股子公司目前使用的租赁房产存在租赁瑕疵、消防方面瑕疵情况，承诺如下：对于租赁瑕疵而导致本公司或本公司控制的民办非企业法人、控股子公司不能继续使用该等营业场所，本公司将（或敦促本公司控制的民办非企业法人、控股子公司）立即将相关经营场所搬移至权属证书齐全或合法租赁的场所继续经营业务。对于部分管理、办学场所存在的消防验收/备案瑕疵问题，本公司承诺在 2017 年 12 月 31 日前基本完成全部场所的消防备案或验收工作。如部分场所因客观原因仍无法取得消防备案或验收，本公司将/或敦促本公司控制的民办非企业法人、控股子公司通过调整学生到就近教学场所上课的方式，或采取变更办学场地重新租赁已完成消防备案工作的办学场地的方式等，予以解决上述问题。	2017 年 07 月 25 日	报告期内，严格履行承诺。
	吴贤良、吴艳红	关于保持上市公司独立性的承诺函	本人作为科斯伍德的实际控制人，承诺如下：本人将按照有关法律法规的要求，保证上市公司与本人及本人关联方在业务、资	2017 年 07 月 25 日	报告期内，严格履行承诺。

			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。		
	吴贤良、吴艳红	关于避免同业竞争的承诺函	<p>本人作为科斯伍德的实际控制人，承诺如下：一、本次交易前，本人所控制的其他企业（指本人控制的除上市公司及其控制的企业外的其他企业，下同）不存在与上市公司及其控制的企业的主营业务有任何直接或间接竞争的业务或活动，未来也将不从事与上市公司及其控制的企业的主营业务存在任何直接或间接竞争或潜在竞争的业务或活动。二、针对本人所控制的其他企业未来实质性获得的与上市公司可能构成实质性或潜在同业竞争的商业机会：1、本人所控制的其他企业未来将不直接或间接从事与本次交易完成后上市公司或其下属全资或控股子公司主营业务相同或相近的业务，以避免对上市公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争。本人亦将促使本人所控制的其他企业不直接或间接从事任何在商业上对上市公司或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、如本人所控制的其他企业存在任何与上市公司或其下属全资或控股子公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或业务机会，本人所控制的其他企业将放弃可能发生同业竞争的业务或业务机会，或将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给上市公司或其全资及控股子公司，或转让给其他无关联关系的第三方。3、本人及本人所控制的其他企业将严格遵守中国证券监督管理委员会、</p>	2017年07月25日	报告期内，严格履行承诺。

			深圳证券交易所有关规定及上市公司章程等有关规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。三、自本承诺函出具日起，上市公司如因本人违反本承诺任何条款而遭受或产生的损失或开支，本人将予以全额赔偿。四、本承诺函在上市公司合法有效存续且本人作为上市公司控股股东、实际控制人期间持续有效。			
	吴贤良、吴艳红	关于减少和避免关联交易的承诺函	本人作为科斯伍德的实际控制人，承诺如下：1、本人承诺将尽量避免或减少本人及本人实际控制或施加重大影响的其他企业与本次交易完成后上市公司（包括上市公司现在及将来所控制的企业）之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规、规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。2、本人保证不会利用关联交易转移上市公司利益，不会通过影响上市公司的经营决策来损害上市公司及其股东的合法权益。3、本人及本人所控制的其他企业将不通过与上市公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司承担任何不正当的义务。4、如违反上述承诺与上市公司进行交易而给上市公司造成损失，由本人承担赔偿责任。	2017年07月25日		报告期内，严格履行承诺。
	上市公司	关于本次重组符合相关规定及诚信情况的承诺	一、本公司自首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板挂牌上市后，严格依照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的相关规定履行信息披露义	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。

		函	<p>务，不存在虚假披露的情形，不存在故意隐瞒重大事项或重大风险未予披露的情形。二、本公司及下属子公司最近三年依法依规经营，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。三、本公司最近三年不存在受到行政处罚、刑事处罚的情形（与证券市场明显无关的除外），最近十二个月未受到证券交易所公开谴责，不存在任何重大失信行为。四、除本公司已披露的事项外，本公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。五、本公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方违规资金占用的情况，不存在上市公司的权益被控股股东或实际控制人严重损害的情形，亦不存在违规提供对外担保等情形。六、本公司不存在其他损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法违规行为。七、本公司最近三年的董事、监事、高级管理人员不存在《中华人民共和国公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形，不存在被中国证监会等相关主管机关处罚的情形，不存在受过证券交易所公开谴责的情形，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。八、本公司依法成立并有效存续，自成立以来已通过每年度工商年检或已申报年度报告，不存在出资瑕疵或影响其合法存续的情形，不存在根据法律、法规、规范性文件及公司章程规定应当终止的情形；本公司不存在被法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，或其他依法应当解散或终止的情形。</p>			
--	--	---	--	--	--	--

	上市公司	关于公司符合非公开发行股票条件的承诺函	<p>本公司承诺本公司不存在《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第三十九条规定的不得非公开发行股票的情形：（一）本次发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；（二）最近十二个月内未履行向投资者作出的公开承诺；（三）最近三十六个月内因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法规、规章受到中国证监会的行政处罚；最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；（四）公司控股股东或者实际控制人最近十二个月内因违反证券法律、行政法规、规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚；（五）现任董事、监事和高级管理人员存在违反《公司法》第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为，或者最近三十六个月内受到中国证监会的行政处罚、最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；（六）严重损害投资者的合法权益和社会公共利益的其他情形。</p>	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
	上市公司	关于不存在不得参与上市公司重组情形的承诺函	<p>本公司承诺本公司及本公司控制的主体均不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的以下情形：一、因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的，自立案之日起至责任认定前不得参与任何上市公司的重大资产重组；二、中国证券监督管</p>	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。

			理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的,自中国证监会作出行政处罚决定或者司法机关作出相关裁判生效之日起至少 36 个月内不得参与任何上市公司的重大资产重组。			
	上市公司实际控制人(吴贤良、吴艳红)	关于保证上市公司独立性的承诺函	本次重组完成前,上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面与本人控制的其他企业完全分开,上市公司的业务、资产、人员、财务和机构独立。本次重组不存在可能导致上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面丧失独立性的潜在风险,本次重组完成后,作为上市公司实际控制人,本人将继续保证上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面的独立性。	2019 年 06 月 24 日		报告期内,严格履行承诺。
	上市公司实际控制人(吴贤良、吴艳红)	关于避免同业竞争的承诺函	一、本次重组完成前,本人控制的除上市公司及其子公司以外的企业均未直接或间接经营任何与上市公司及其所控制企业的主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的业务。	2019 年 06 月 24 日		报告期内,严格履行承诺。
	上市公司实际控制人(吴贤良、吴艳红)	关于规范和减少关联交易的承诺函	一、本人及本人关联方将尽可能减少与上市公司及其子公司之间的关联交易,不会利用自身作为上市公司实际控制人之地位谋求上市公司在业务合作等方面给予本人或本人关联方优于市场第三方的权利;不会利用自身作为上市公司实际控制人之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签订协议,履行合法程序,按照上市公司公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关关联交易审批程	2019 年 06 月 24 日		报告期内,严格履行承诺。

			序。三、本人及本人关联方保证不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其子公司进行交易，不利用关联交易转移上市公司及其子公司的资金、利润等合法权益，不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。四、如因本人及本人关联方未履行本承诺所作的承诺而给上市公司造成的损失，由本人承担赔偿责任。			
	上市公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员	关于不存在不得参与上市公司重组情形的承诺函	一、本人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。二、本人不存在最近 36 个月被中国证监会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。三、本人不存在违规占用上市公司资金、严重损害上市公司权益，且尚未消除的情形。四、本人最近十二个月未受到证券交易所公开谴责，亦不存在其他重大失信行为。五、本人不存在泄露上市公司本次重组的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形。六、本人不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条规定的不得参与任何上市公司重大资产重组情形。七、本人如违反上述承诺，对上市公司造成损失的，将依法承担因此而使上市公司遭受的一切损失。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	上市公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员	关于信息披露和申请文件真实性、准确性和完整性的承诺函	一、本人承诺，本人已向上市公司及为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本次交易事宜在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、资料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处所提供的副本材料或复印件均与正本	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

		<p>材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次交易的进程，本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。二、本人承诺，为本次重组所出具的信息披露和申请文件均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对信息披露和申请文件的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别和连带的法律责任。三、本人承诺，如本次重组所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。四、本人承诺，为本次重组所出具的说明及确认均</p>			
--	--	--	--	--	--

			真实、准确和完整，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。五、本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。			
上市公司	关于信息披露和申请文件真实性、准确性和完整性的承诺函	一、本公司已向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本公司有关本次交易的全部相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本公司保证：所提供的文件资料的副本或复印件、扫描件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。二、在本次重组期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时提供本次交易所需的资料和信息，并保证所提供的资料和信息真实、准确、完整。如因提供的资料和信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。	
上市公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员	关于减持计划的承诺函	一、截至本承诺函签署日，本人无任何减持上市公司股份的计划。本人承诺，上市公司本次交易实施完毕前，如本人拟减持上市公司股份的，本人届时将严格按照法律法规及深圳证券交易	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。	

			所之相关规定操作。二、本承诺函自签署之日起对本人具有法律约束力,本人愿意对违反上述承诺给上市公司造成的经济损失、索赔责任及额外的费用支出承担相应法律责任。			
	上市公司	关于防范即期收益被摊薄的承诺函	一、加强经营管理和内部控制。本公司将进一步加强企业经营管理和内部控制,提高公司日常运营效率,降低公司运营成本,全面有效地控制公司经营和管理风险,提升经营效率。二、完善利润分配政策。本次交易完成后,本公司将按照《公司章程》的规定,继续实行可持续、稳定、积极的利润分配政策,并结合公司实际情况,广泛听取投资者尤其是独立董事、中小股东的意见和建议,强化对投资者的回报,完善利润分配政策,增加分配政策执行的透明度,维护全体股东利益。	2019年06月24日		报告期内,严格履行承诺。
	上市公司全体董事、高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行的承诺	一、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害上市公司利益;二、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束;三、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动;四、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度将与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩;五、若公司后续推出公司股权激励政策,拟公布的公司股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;六、自本承诺出具之日至上市公司本次重组发行证券实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新	2019年06月24日		报告期内,严格履行承诺。

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

	上市公司实际控制人（吴贤良、吴艳红）	关于不转让上市公司控制权的承诺函	本人在本次交易完成后 60 个月内不向本次交易对方转让科斯伍德控制权。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于保证上市公司独立性的承诺函	一、本人将保证上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与本人及本人关联人保持独立；二、本人承诺不利用上市公司的股东地位，损害上市公司的合法利益；三、本次重组完成后本人将充分发挥股东的积极作用，协助上市公司进一步加强和完善上市公司的治理机构；四、如违反上述承诺，因此给上市公司造成损失的，本人将及时、足额赔偿上市公司因此遭受的全部损失。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于避免同业竞争的承诺函	一、本次重组完成前，本人及本人控制的其他企业不存在直接或间接经营与龙门教育或上市公司相同或相似业务的情形；二、本次重组完成后，在作为上市公司股东期间，本人及本人控制的企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的其他企业；如在上述期间，本人或本人控制的企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害；三、本人保证严格履行本承诺函的承诺，如因本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本人将承担相	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			应赔偿责任。			
	马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文	关于不存在内幕交易行为的承诺函	一、本人/本企业不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易内幕信息进行证券交易的情形；二、本人/本企业目前不涉及因内幕交易被中国证监会或司法机关立案调查或者立案侦查，尚未形成结论意见，或最近 36 个月内因内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形；三、本人/本企业不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》规定的不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭	关于股份锁定期的承诺函	一、本人在本次重组中直接取得的股份自发行结束之日起十二个月内不得转让。二、在业绩承诺期限内，本人在本次重组中取得上市公司股份的锁定要求按照本次重组协议中约定的条件履行。三、上述股份解锁以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后，本人可解锁的股份额度仍有余额的，则剩余股份可以解锁。四、若本人持有上市公司股份期间在上市公司担任董事、监事或高级管理人员职务的，则转让上市公司股份还应符合中国证监会及证券交易所的其他规定。股份发行结束后，本人如果由于上市公司配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项增持的上市公司股份亦应遵守前述有关锁定期的约定。五、若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的股份之锁定期有不同要求的，本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。六、本人因本次重组取得的上市公司非公开发行的股份	2019 年 06 月 24 日		报告期内，严格履行承诺。

			至锁定期届满前或分期解锁的条件满足前不得进行转让,但按照约定由上市公司进行回购的股份除外。七、本人只能对依据本次重组协议约定的业绩承诺实现情况解锁后的股票进行质押。八、在利润补偿责任人履行完毕本次重组约定的业绩承诺相关的补偿义务前,若上市公司实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致本人增持上市公司股份的,则增持股份亦应遵守上述约定。			
	徐颖	关于股份锁定期的承诺函	一、本人在本次重组中直接取得的股份自发行结束之日起十二个月内不得转让。二、若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的股份之锁定期有不同要求的,本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。	2019年06月24日		报告期内,严格履行承诺。
	马良铭	关于可转换公司债券锁定期的承诺函	一、本人在本次重组中取得上市公司可转换公司债券的锁定要求按照本次重组协议中约定的条件履行。二、本人通过本次重组取得的可转换公司债券锁定期为自取得之日起至利润补偿责任人已履行完毕补偿责任之日止,且最短不得少于12个月。三、上述可转换债券解锁均以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后,本人可解锁的可转换债券仍有余量的,则剩余可转换债券可以解锁。四、若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的可转换债券的锁定期有不同要求的,本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。五、本人因本次重组取得的可转换公司债券在锁定期内不得进行转让,但按照约定由上	2019年06月24日		报告期内,严格履行承诺。

			市公司进行回购的除外。			
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于规范和减少关联交易的承诺函	<p>一、本次重组实施完毕后，本人及本人关联方将尽可能减少与上市公司及其子公司之间的关联交易，不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求上市公司在业务合作等方面给予本人或本人关联方优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司公司章程、有关法律法规和股票上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关关联交易审批程序。本人、本人控制的其他企业及本人关联方保证不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其子公司进行交易，不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。</p> <p>二、如因本人及本人关联方未履行本承诺所作的承诺而给上市公司造成的损失，本人承担相应赔偿责任。</p>	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文	关于提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺函	<p>一、本人/本企业已向上市公司及为本次重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本次重组事宜在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、资料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次重组的进程，本人/本企业将</p>	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。

			<p>依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。本人/本企业承诺并保证本次重组的信息披露和申请文件的真实性、准确性、完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担个别和连带的法律责任。</p> <p>二、如本次重组所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份（如有），并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人/本企业的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人/本企业的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人/本企业承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p>			
	<p>明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、益优科技、财富证券、红塔证券、国都证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文</p>	<p>关于标的资产权属清晰的承诺函</p>	<p>一、本人/本企业具备作为龙门教育股东的主体资格，不存在根据法律、法规、规章、规范性文件的规定或任职单位的规定或与任何第三方的约定不能作为龙门教育股东的情形。二、本人/本企业真实持有龙门教育股权，本人/本企业为所持龙门教育股权的唯一实际拥有者。本人</p>	<p>2019 年 06 月 24 日</p>		<p>报告期内，严格履行承诺。</p>

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

			<p>本人/本企业所持有的龙门教育股权不涉及任何争议、仲裁或诉讼，亦不存在尚未了结的或可预见的可能导致本人/本企业所持龙门教育股权被司法机关或行政机关查封、冻结或限制转让的诉讼、仲裁及行政处罚案件。本人/本企业所持有的龙门教育股权不存在质押（质押给上市公司的除外）、查封、司法冻结以及因任何担保、判决、裁决、协议或其他原因而限制股东权利行使或限制转让该等股权之情形。</p> <p>四、本人/本企业有权转让所持龙门教育股权，除《公司法》、新三板规则等法定限制外，不存在任何被禁止或限制转让的情形。</p> <p>五、本人/本企业同意龙门教育的其他股东将其所持龙门教育的股权转让给上市公司，本人/本企业自愿放弃对上述拟转让股权的优先购买权（如当时龙门教育已经变更为有限责任公司）。六、本承诺自签署之日起生效，生效后即构成对本人/本企业有约束力的法律文件。如违反本承诺，本人/本企业愿意承担相应法律责任。</p>			
	明旻、徐颖、益优科技、红塔证券、翊占信息、田珊珊、齐勇、智百扬投资和孙少文	关于交易对方合法合规及诚信状况的承诺函	<p>一、本人/本企业系在中华人民共和国合法设立并有效存续的公司法人、合伙企业或具有完全民事行为能力的自然人，具有签署与本次重组相关协议和行使及履行上述相关协议项下权利义务的合法主体资格。</p> <p>二、本人/本企业及本企业董事、监事、高级管理人员、主要管理人员最近五年内未受到过任何行政处罚（含证券市场以内的行政处罚、证券交易所的公开谴责以及其他与证券市场相关的处罚，与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，不</p>	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。

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

		<p>为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近 3 年有严重的证券市场失信行为；4、存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形。四、本人/本企业符合作为上市公司非公开发行股票发行对象及定向发行可转换公司债券发行对象的条件，不存在法律、法规、规章或规范性文件规定的不得作为上市公司非公开发行股票发行对象或定向发行可转换公司债券发行对象的情形。</p>			
	<p>董兵、马良彩、方锐铭、徐颖</p>	<p>关于交易对方合法合规及诚信状况的承诺函</p>	<p>2019 年 06 月 24 日</p>		<p>报告期内，严格履行承诺。</p>

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

			所在地主管部门备案。”之程序办理分支机构备案程序,预计不存在障碍。			
	龙门教育、马良铭	关于民办非企业法人相关事项的承诺函	截至本承诺出具之日陕西龙门教育科技股份有限公司(以下简称“龙门教育”)举办的民办非企业法人西安龙门补习培训中心(以下简称“龙门培训”)及西安碑林新龙门补习培训中心(以下简称“新龙门培训”)尚在存续之中。其中新龙门培训已经西安市碑林区教育局批复同意变更为营利性民办企业,其资产、负债、人员、业务已由龙门教育根据该等批复新设之西安碑林新龙门补习学校有限公司承接,新龙门培训注销手续正在办理之中。	2019年06月24日		报告期内,严格履行承诺。
	马良铭	关于租赁物业事项的承诺函	如果因龙门教育在本次交易完成前签署的租赁协议存在的法律瑕疵,而导致龙门教育或本次重组完成后的科斯伍德遭受损失的,本人承诺将以现金方式及时向龙门教育或科斯伍德进行足额补偿。	2019年06月24日		报告期内,严格履行承诺。
	龙门教育	关于租赁物业事项的承诺函	苏州科斯伍德油墨股份有限公司(以下简称“科斯伍德”)拟收购陕西龙门教育科技股份有限公司(以下简称“龙门教育”/“公司”)50.17%股权(以下简称“本次交易”),龙门教育对其(包括龙门教育控制的民办非企业法人、控股子公司)租赁房产存在权属瑕疵事项承诺如下:龙门教育及其控制的民办非企业法人、控股子公司虽部分租赁房产存在瑕疵,但未对龙门教育使用该等物业造成实际影响,若因上述租赁瑕疵而导致龙门教育或其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,龙门教育将(或敦促其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迁至	2019年06月24日		报告期内,严格履行承诺。

			权属证书齐全或合法租赁的场所继续经营业务。			
	马良铭、董兵、马良彩、方锐铭	关于对价股份及可转债质押安排等事项的承诺函	本人作为苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称“上市公司”）收购陕西龙门教育科技有限公司（以下简称“龙门教育”）50.17%股权（以下简称“本次重组”）之交易对手方就本次交易所取得之上市公司股份/可转换公司债券质押安排等事项承诺如下：一、本人保证通过本次重组所取得之上市公司股份/可转换公司债券将优先用于履行业绩补偿承诺，并承诺不通过质押股份/可转换公司债券等方式逃废补偿义务；二、未来本人若质押通过本次重组所取得之上市公司股份/可转换公司债券时，将提前书面告知质权人根据本次重组之交易协议，质押股份/可转换公司债券具有潜在业绩承诺补偿义务的情况，并在质押协议中明确约定质押股份/可转换公司债券将优先用于本次重组之业绩承诺补偿。三、本人保证严格履行本承诺函的承诺，如因本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
	马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖	关于不参与配套募集资金认购的承诺	本人将不参与本次交易中科斯伍德发行股份募集配套资金的认购。	2019年06月24日		报告期内，严格履行承诺。
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	关于同业竞争、关联交	(1) 本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的其他公司目	2011年03月22日		报告期内，严格履行承诺。

	工有限公司	易、资金占用方面的承诺	前未从事与苏州科斯伍德油墨股份有限公司已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营；(2) 本人（或本公司）郑重承诺，本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的其他公司将来不从事与苏州科斯伍德油墨股份有限公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。本人（或本公司）将采取合法和有效的措施，保障本人（或本公司）控制的公司亦不从事上述产品的生产经营；(3) 本人保证不利用本人所持有的苏州科斯伍德油墨股份有限公司的股份，从事或参与从事任何有损于该公司或该公司其他股东合法权益的行为。			
	吴贤良、吴艳红	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	将尽可能避免和减少与公司之间的关联交易。若有关的关联交易为公司日常经营所必须或者无法避免，本人保证该等关联交易所列之交易条件公允，不损害公司及股东利益。	2011年03月22日		报告期内，严格履行承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
陕西龙门教育科技有限公司	2019年01月01日	2020年12月31日	18,000	16,304.33	因新冠疫情不可抗力因素导致2020年未完成情况承诺	2019年06月24日	2019年6月24日披露于巨潮资讯网的《苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

科德教育以发行股份、可转换公司债券及支付现金购买龙门教育50.17%股权，公司与交易各方签署了《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产暨利润补偿协议》，根据协议约定，马良铭、明旻、马良彩、董兵、方锐铭作为利润补偿责任人承诺龙门教育2019年、2020年实现的归属于母公司所有者的净利润按扣除非经常性损益前后孰低的原则，分别不低于16,000万元、18,000万元。

经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《陕西龙门教育科技有限公司业绩承诺实现情况专项审核报告》：龙门教育2020年度实现经审计合并报表扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的净利润(孰低)16,304.33万元，业绩承诺完成比例为90.58%。根据公司与利润补偿责任人签署的《重组协议》，龙门教育未实现2020年度承诺净利润。

鉴于2020年新冠疫情蔓延的客观因素影响，且公司收到由利润补偿责任人提交的大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的关于陕西龙门教育科技有限公司2020年度新冠疫情影响的专项审计报告(大信专审字[2021]第28—00007号)，根据专项审计报告2020年度新冠疫情对陕西龙门教育科技有限公司归属于所有者的净利润的影响金额为43,573,016.28元。本着对上市公司和全体投资者负责的态度，公司将按照《证监会有关部门负责人就上市公司并购重组中标的资产受疫情影响相关问题答记者问》精神及《重组协议》的约定，会同利润补偿责任人，结合龙门教育2020年业绩受疫情影响的实际情况协商业绩补偿方案，待协商后将方案及时提交公司董事会、股东大会审议。

本着谨慎原则与对投资者负责的态度，根据评估报告意见，因此决定计提商誉减值准备36,151,453.81元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的，对商誉相关的教育培训资产组组合以2020年12月31日为基准日进行评估，并根据评估的公允价值确定相关资产组组合的可回收金额。

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的评估报告的评估结论，公司所持有的龙门教育资产组组合的可回收金额为1,194,910,000.00元，低于商誉分摊至资产组组合后的账面价值1,231,061,453.81元，相应计提商誉减值准备36,151,453.81元。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

西安莲湖跃龙门补习学校有限公司，成立于 2020 年 8 月，注册资本人民币 500 万元，其中：本公司的子公司陕西龙门教育科技有限公司认缴出资 500 万元，占注册资本 100%，遂将西安莲湖跃龙门补习学校有限公司纳入本公司合并范围。截至 2020 年 12 月 31 日，西安莲湖跃龙门补习学校有限公司已收到本公司缴纳的出资款项。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁陈隆，王群艳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	丁陈隆 1 年，王群艳 2 年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

2020 年，公司通过发行股份、定向可转债和支付现金的方式收购龙门教育 50.17% 股权，本次交易构成重大资产重组。公司聘请海通证券股份有限公司为公司财务顾问，2020 年公司仍处于持续督导期。

#### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

#### 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

作为上市公司，公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，积极履行社会责任。

#### 1、股东及投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件 and 公司章程的规定，依法召开股东大会，并采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司切实遵循“公平、公正、公开”的原则，规范公司信息披露、做好内幕信息知情人登记工作，及时、准确、完整、真实地按规定披露公司各项相关信息，保障投资者知情权，维护社会公众股东的合法权益。同时，公司通过深交所互动易平台、投资者热线、业绩说明会等方式与投资者进行交流，不断提高公司信息披露透明度。报告期内，公司无控股股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给控股股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

#### 2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动合同法》、《公司法》及相关法律法规，规范劳动关系，依法加强职工各方面管理、保障员工权益。同时，公司十分重视员工综合能力和职务发展规划，通过择优、考核、培训等多种形式帮助员工实现自我价值、自我提升，使企业与员工和谐共处，互助互利，共同成长。

#### 3、供应商、客户权益保护

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与供应商、经销商建立良好的合作关系，及时履行合同，注重与各相关方的沟通与协调，确保产品质量和服务，切实履行公司对供应商、经销商、对消费者的社会责任，较好地保证了各方的合法权益。

#### 4、环境保护和可持续发展

公司严格遵守国家环境保护和节能减排的相关法律法规，坚持环保与节能优先原则，持续开展绿色管理和生产工作，通过技术改造和新技术、新设备及新工艺的应用，持续改善和提升“三废”的产生、控制和处理水平，控制和消除生产过程中对环境的影响；不断挖掘节能潜力，鼓励全员节能，杜绝浪费，不断提高资源的利用率、降低能源耗用。

#### 5、公司与社会

公司热心于社会公益事业，持续开展爱心捐款活动，为社会公益事业献上一份真情，较好的履行了企业的社会责任。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会各方等的利益协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

公司非常重视安全生产，安全生产制度健全符合国家和行业的规定和标准，并定期进行安全生产检查。报告期内，通过安全环保培训、签订安全环保责任书等措施，不断强化安全生产管理工作。报告期内，公司未发生重大安全事故。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

不适用

无

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2020年3月9日，公司完成收购龙门教育100%股权的工商变更登记手续，龙门教育成为公司的全资子公司。具体详见公司于2020年3月9日刊登在巨潮资讯网的《关于发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》（编号：2020-007）。

2、2020年3月19日，公司收到控股股东、实际控制人的一致行动人吴艳红女士的《关于通过大宗交易方式减持公司股份的告知函》。吴艳红女士分别于2020年3月18日、2020年3月19日通过大宗交易方式减持公司股份合计478万股，占公司总股本的1.97%。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于控股股东、实际控制人的一致行动人减持比例超过1%暨减持完成的公告》（编号：2020-012）。

3、2020年4月7日，公司发布《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》（编号：2020-034）。公司向马良铭、董兵、马良彩、方锐铭和徐颖等5名发行对象非公开发行32,251,193股，本次发行后公司股份数量为274,801,193股。具体详见公司同日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

4、2020年4月28日，公司发布《关于发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产之定向可转换公司债券发行结果暨登记完成的公告》（编号：2020-034）。公司向马良铭发行3,000,000张可转换公司债券，总金额3亿元。具体详见公司同日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

5、2020年5月8日，公司发布《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨募集配套资金之新增股份上市公告书》。公司向华夏基金管理有限公司等13名投资者募集配套资金净额为人民币293,639,997.06元。本次非公开发行股票的价格为13.50元/股，发行数量为22,222,222股。本次募集配套资金完成后，上市公司总股本增加至297,023,415股。公司于2020年11月10日发布《关于重大资产重组之配套募集资金限售股份解除限售上市流通的提示性公告》，本次募集配套资金之新增股份22,222,222股已解除限售，上市流通日为2020年11月12日。

6、2020年5月22日，公司第四届董事会、第四届监事会任期将届满，鉴于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为保持董事会、监事会工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会的换届选举工作将延期举行。具体内容详见公司同日刊登在巨潮资讯网的《独立董事任期届满离任及董事会、监事会延期换届的公告》（公告编号：2020-046）。

7、2020年7月10日，公司召开第四届董事会第十二次临时会议，审议通过了《关于拟投资设立孙公司的议案》。根据公司经营发展需要，公司全资子公司陕西龙门教育科技有限公司拟在西安市以人民币500万元出资设立西安莲湖跃龙门补习学校有限公司。2020年8月28日，公司发布《关于全资孙公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（编号：2020-065），公司办理完成了该全资孙公司的工商登记手续，并取得西安市莲湖区行政审批服务局颁发的营业执照。

8、2020年7月14日，公司收到控股股东、实际控制人的一致行动人吴艳红女士的《关于通过大宗交易方式减持公司股份的告知函》。吴艳红女士于2020年7月14日通过大宗交易方式减持公司股份合计594万股，占公司总股本的1.9998%。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于控股股东、实际控制人的一致行动人减持比例超过1%暨减持完成的公告》（编号：2020-057）。

9、2020年10月26日，公司与长沙市新五美教育科技有限公司签署《意向性协议》。公司拟收购长沙经贸职业中专学校有限公司51%的股权。公司积极延伸教育产业链，战略布局民办普高、职业教育板块。通过产业并购方式扩充企业经营边界，助力公司在教育领域稳步快速发展。具体内容详见公司同日刊登在巨潮资讯网的《关于签署收购意向性协议的公告》（公告编号：2020-067）。公司将根据项目的进展情况，持续履行信息披露义务。

10、2020年10月29日，公司召开第四届董事会第二十次会议，2020年11月18日公司召开2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》和《关于拟变更公司经营范围及增加注册资本的议案》等内容，同意公司将中文名称变更为“苏州科德教育科技股份有限公司”，证券简称变更为“科德教育”，证券代码“300192”保持不变，具体内容详见公司在巨潮资讯网上的相关公告。

11、2020年12月1日，公司发布《关于变更公司名称及证券简称暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2020-079），公司已完成了公司名称、注册资本及经营范围变更的工商登记手续并取得了苏州市行政审批局换发的《营业执照》。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2020年12月2日起，公司证券简称由“科斯伍德”变更为“科德教育”，公司证券代码不变，仍为“300192”。

12、2020年12月28日，公司发布《关于签署收购意向性协议的公告》（公告编号：2020-082）。公司与毛成红、合肥龙翔高复学校签署《意向性协议》，科德教育拟收购毛成红持有的合肥龙翔高复学校70%的股权。本次对外投资符合公司教育产业布局的战略需要，形成中高考竞争优势，强强联合，进一步提高公司的综合竞争力，为公司教育产业实现区域扩张、全国发展布局奠定坚实的基础。所涉及的具体合作事项需另行签订相关正式合作协议。公司将根据本次合作的相关进展及时履行相应的审批决策程序及信息披露义务。

13、2021年2月18日，公司与穆建成、穆红曼签署了《天津市旅外职业高中有限公司之股权转让协议》。公司按2700万元的价格受让穆建成、穆红曼合计持有的民办营利性学校即天津市旅外职业高中有限公司100%股权。具体详见公司于同日刊登在巨潮资讯网的《关于收购天津市旅外职业高中有限公司100%股权的公告》（公告编号：2021-004）。公司将根据交易事项后续进展情况，按照相关规定及时履行信息披露义务。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

### 1、设立龙门教育抗击新冠肺炎应急基金

2020年2月17日，龙门教育第一届董事会第二次会议审议通过了《设立龙门教育抗击新冠肺炎应急基金》的议案。龙门教育为了加强疫情防范和应对措施，为日后学生返校以及日常教学中的安全和健康，提议成立“龙门教育抗击新冠肺炎教育应急基金”。应急基金的总金额为800万人民币；基金的用途为：改造各个校区的通风设施、购买体温计、消毒水、口罩以及其他有关疫情防控的设备和装置，进行防疫演习等。

### 2、投资设立西安培英育才职业高中有限公司

2020年3月18日，龙门教育独资设立了西安培英育才职业高中有限公司。西安培英育才注册地为西安，注册资本为人民币300万元。西安培英育才已于2020年2月28日取得西安教育局颁发的《民办学校办学许可证》，为营利性民办学校，开设播音主持、美术绘画、药剂、医学检验、口腔医学技术等专业。本次对外投资涉及职业教育领域，拓宽了公司的业务范围，将有助于公司占领更多陕西省民办教育的市场份额。截止报告期末，龙门教育实际缴纳注册资金300万元。

### 3、投资设立上海龙线信息科技中心（有限合伙）

2020年4月16日，龙门教育的全资子公司北京龙们教育科技有限公司与上海斯优信息科技中心（有限合伙）、上海丰儒企业管理中心（有限合伙）共同设立上海龙线信息科技中心（有限合伙）。合伙企业注册地为上海市，注册资本人民币100万元，其中北京龙们教育作为有限合伙人认缴人民币40.98万元，上海斯优作为有限合伙人认缴人民币40.98万元，上海丰儒作为普通合伙人认缴人民币18.04万元。

### 4、与新余龙线基金战略合作暨偶发性关联交易

2020年7月，龙门教育与新余龙线资产管理合伙企业（有限合伙）签订了《战略合作框架协议》，该交易属于偶发性关联交易，已经公司第一届董事会第三次会议及2020年第二次临时股东大会审议通过。新余龙线基金控股北京百世德教育科技有限公司，百世德是北京地区从事K12校外培训的公司。百世德旗下拥有若干学校，持有在北京开展课外培训的办学资质，

且百世德在该地区有丰富的市场资源和教学教辅资源。基于此，龙门教育将从上述两个维度与新余龙线基金展开战略合作，合作方式包括但是不限于教学资源共享，授权经营，联合成为举办人，合资，增资等（具体以教委批准方式为准）。该交易将有助于继续拓展公司K12的版图，扩大公司在北京地区的品牌影响力。

#### 5、龙门教育控股子公司武汉龙门尚学教育科技有限公司利润分配预案

龙门教育第一届董事会第四次会议及2020年第三次临时股东大会审议通过了《子公司武汉龙门尚学利润分配预案的议案》。龙门教育子公司武汉龙门尚学教育科技有限公司自设立后经营、盈利状况持续良好，考虑到股东合理投资回报的需求，同时兼顾未来武汉龙门尚学的可持续发展，提出了利润分配预案。根据武汉龙门尚学实施利润分配时在工商管理机关登记的各股东的出资比例，以武汉龙门尚学截止到2018年12月31日可供分配的利润4,010,075.67元向各股东进行利润分配，预计派发现金红利人民币4,010,075.67元（含税）。截止报告期末，此次利润分配已经完成。

#### 6、投资设立西安莲湖跃龙门补习学校有限公司

2020年8月25日，龙门教育独资设立了西安莲湖跃龙门补习学校有限公司。西安莲湖跃龙门注册地为西安，注册资本为人民币500万元。西安莲湖跃龙门已于2020年8月21日取得西安市莲湖区行政审批服务局颁发的《民办学校办学许可证》，为营利性民办学校，办学内容为：中高考补习、艺术类培训。截止报告期末，龙门教育实际缴纳注册资金500万元。

#### 7、龙门教育控股子公司武汉龙门尚学教育科技有限公司利润分配预案

龙门教育第一届董事会第七次会议及2020年第六次临时股东大会审议通过了《子公司株洲新龙百们利润分配预案的议案》。龙门教育子公司株洲新龙百们尚学教育科技有限公司自设立后经营、盈利状况持续良好，考虑到股东合理投资回报的需求，同时兼顾未来株洲新龙百们的可持续发展，提出了利润分配预案。根据株洲新龙百们实施利润分配时在工商管理机关登记的各股东的出资比例，以株洲新龙百们截止到2019年12月31日可供分配的利润3,640,566.7元向各股东进行利润分配，预计派发现金红利人民币3,640,566.7元（含税）。截止报告期末，此次利润分配已经完成。

## 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	70,185,811	28.94%	32,251,193				32,251,193	102,437,004	34.49%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	70,185,811	28.94%	16,111,110				16,111,110	86,296,921	29.05%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	70,185,811	28.94%	16,111,110				16,111,110	86,296,921	29.05%
4、外资持股			16,140,083				16,140,083	16,140,083	5.43%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股			16,140,083				16,140,083	16,140,083	5.43%
二、无限售条件股份	172,364,189	71.06%	22,222,222				22,222,222	194,586,411	65.51%
1、人民币普通股	172,364,189	71.06%	22,222,222				22,222,222	194,586,411	65.51%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	242,550,000	100.00%	54,473,415				54,473,415	297,023,415	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司为购买陕西龙门教育科技有限公司50.17%股权，向马良铭、董兵、马良彩、方锐铭和徐颖等5名交易对手非公开发行32,251,193股股份，本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为2020年4月10日。

2、公司非公开发行股份募集配套资金，向华夏基金管理有限公司等13名投资者非公开发行22,222,222股股份，并于2020年5月12日起上市。公司于2020年11月10日发布《关于重大资产重组之配套募集资金限售股份解除限售上市流通的提示性公告》，本次募集配套资金之新增股份22,222,222股已解除限售，上市流通日为2020年11月12日。本次募集配套资金完成后，上市公司总股本增加至297,023,415股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2019年11月27日，公司收到中国证监会下发的《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司向马良铭等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2485号），同意公司向马良铭发行16,140,083股股份、向董兵发行10,000,000股股份、向马良彩发行3,333,333股股份、向方锐铭发行1,666,666股股份、向徐颖发行1,111,111股股份；向马良铭发行3,000,000张可转换公司债券购买相关资产，同时核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过3亿元。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司第四届董事会第二十次会议和2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司经营范围及增加注册资本的议案》，同意公司总股本增加至297,023,415股。2020年12月1日，公司完成注册资本变更的工商登记手续并取得苏州市行政审批局换发的《营业执照》。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

报告期内，公司非公开发行A股股票54,473,415股后，公司总股本由242,550,000股变更为297,023,415股，稀释每股收益为0.40元，较基本每股收益低0.01元。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
马良铭	0	16,140,083	0	16,140,083	非公开发行	自股份发行结束之日起12个月内不得转让。股份解锁以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后，可解锁的股份额度仍有余额的，则剩余股份可以解锁。详情请见《苏州科斯伍德

						油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》
董兵	0	10,000,000	0	10,000,000	非公开发行	自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让。股份解锁以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后，可解锁的股份额度仍有余量的，则剩余股份可以解锁。详情请见《苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》
马良彩	0	3,333,333	0	3,333,333	非公开发行	自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让。股份解锁以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后，可解锁的股份额度仍有余量的，则剩余股份可以解锁。详情请见《苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》
方锐铭	0	1,666,666	0	1,666,666	非公开发行	自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让。股份解锁以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后，可解锁的股份额度仍有余量的，则剩余股份可以解锁。详情请见《苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》
徐颖	0	1,111,111	0	1,111,111	非公开发行	自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让。详情请见《苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》
合计	0	32,251,193	0	32,251,193	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股(A股)股票	2020年04月10日	9	32,251,193	2020年04月10日	32,251,193		巨潮资讯网	2020年04月07日
人民币普通股(A股)股票	2020年05月12日	13.5	22,222,222	2020年05月12日	22,222,222		巨潮资讯网	2020年05月08日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
定向可转换债券	2020年04月28日	0.01%	3,000,000	2020年04月28日	3,000,000		巨潮资讯网	2020年04月28日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2485号文核准，公司2020年4月向马良铭、董兵等5名交易对方非公开发行人民币普通股（A股）32,251,193股，发行价格为每股人民币9元；公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次非公开发行的股份登记事宜，并于2020年4月10日在深圳证券交易所上市。公司2020年5月向华夏基金管理有限公司等13名投资者非公开发行人民币普通股（A股）22,222,222股募集配套资金，发行价格为每股人民币13.5元。公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次非公开发行的股份登记事宜，并于2020年5月12日在深圳证券交易所上市。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2020]ZA11763号《验资报告》。

详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网披露的《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》、《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨募集配套资金之新增股份上市公告书》等公告。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司完成前述非公开发行后，总资产增加890,260,748.00元，其中货币资金增加299,999,997.00元；所有者权益增加600,444,102.14元，其中股本增加54,473,415.00元，资本公积增加535,787,333.00元，公司负债增加289,816,645.86元。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,635	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,809	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吴贤良	境内自然人	31.50%	93,574,681		70,181,011	23,393,670	质押	32,950,000
MA LIANGMING	境外自然人	5.43%	16,140,083		16,140,083	0		
董兵	境内自然人	3.37%	10,000,000		10,000,000	0		
吴艳红	境内自然人	2.74%	8,152,500			8,152,500		
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	其他	2.02%	6,000,000			6,000,000		
全国社保基金一零六组合	其他	1.75%	5,188,277			5,188,277		
马良彩	境内自然人	1.12%	3,333,333		3,333,333			
中国银行股份有限公司—嘉实新能源新材料股票型证券投资基金	其他	0.83%	2,473,150			2,473,150		
全国社保基金四零三组合	其他	0.67%	2,000,000			2,000,000		
中国农业银行股份有限公司—华夏消费升级灵活配置混	其他	0.61%	1,807,407			1,807,407		

合型证券投资基金								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	上述股东中，全国社保基金四零三组合和中国农业银行股份有限公司—华夏消费升级灵活配置混合型证券投资基金，因认购公司非公开发行股份而成为公司前十大股东，其持有的股份于上市后的 6 个月锁定。截止本报告期末，该股份已解除限售，全部上市流通。							
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
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	8,152,500	人民币普通股	8,152,500					
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
全国社保基金一零六组合	5,188,277	人民币普通股	5,188,277					
中国银行股份有限公司—嘉实新能源新材料股票型证券投资基金	2,473,150	人民币普通股	2,473,150					
全国社保基金四零三组合	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
中国农业银行股份有限公司—华夏消费升级灵活配置混合型证券投资基金	1,807,407	人民币普通股	1,807,407					
#栾金奎	1,779,400	人民币普通股	1,779,400					
#沈燕丽	1,519,400	人民币普通股	1,519,400					
广州科技金融创新投资控股有限公司	1,407,413	人民币普通股	1,407,413					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，吴艳红、吴贤良系姐弟关系，为本公司控股股东、实际控制人，属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴贤良	中国	否
吴艳红	中国	否
主要职业及职务	报告期内，吴贤良先生任公司董事长、总经理，吴艳红女士不在公司担任职务。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

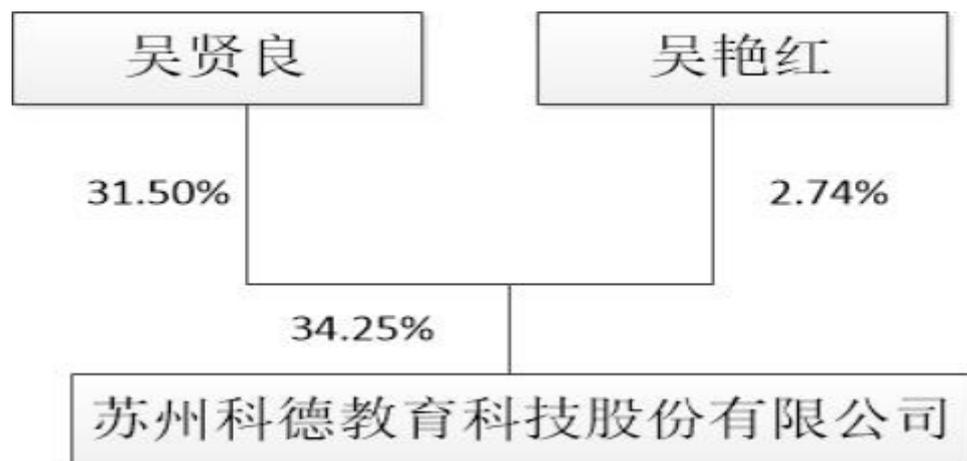
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴贤良	本人	中国	否
吴艳红	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	报告期内，吴贤良先生任公司董事长、总经理，吴艳红女士不在公司担任职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

2020年4月，公司完成向马良铭、董兵等5名交易对方非公开发行股份32,251,193股并于2020年4月10日在深圳证券交易所上市。

1、马良铭、董兵、马良彩、方锐铭作为利润补偿责任人，关于股份锁定期的承诺如下：

(1) 本人在本次重组中直接取得的股份自发行结束之日起十二个月内不得转让。

(2) 在业绩承诺期限内，本人在本次重组中取得上市公司股份的锁定要求按照本次重组协议中约定的条件履行。

(3) 上述股份解锁以利润补偿责任人履行完毕业绩承诺期内相应会计年度的业绩补偿义务为前提条件。若补偿完成后，本人可解锁的股份额度仍有余量的，则剩余股份可以解锁。

(4) 若本人持有上市公司股份期间在上市公司担任董事、监事或高级管理人员职务的，则转让上市公司股份还应符合中国证监会及证券交易所的其他规定。股份发行结束后，本人如果由于上市公司配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项增持的上市公司股份亦应遵守前述有关锁定期的约定。

(5) 若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的股份之锁定期有不同要求的，本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。

(6) 本人因本次重组取得的上市公司非公开发行的股份至锁定期届满前或分期解锁的条件满足前不得进行转让，但按照约定由上市公司进行回购的股份除外。

(7) 本人只能对依据本次重组协议约定的业绩承诺实现情况解锁后的股票进行质押。

(8) 在利润补偿责任人履行完毕本次重组约定的业绩承诺相关的补偿义务前，若上市公司实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致本人增持上市公司股份的，则增持股份亦应遵守上述约定。

2、徐颖关于股份锁定期的承诺如下：

(1) 本人在本次重组中直接取得的股份自发行结束之日起十二个月内不得转让。

(2) 若中国证监会或证券交易所对本次重组中本人取得的股份之锁定期有不同要求的，本人将自愿无条件接受中国证监会或证券交易所的要求。

2020年5月，公司完成向华夏基金管理有限公司等13名投资者非公开发行22,222,222股并于2020年4月10日在深圳证券交易所上市。上述特定对象承诺自非公开发行新股上市首日起六个月内不转让所认购股份。截止本报告书披露日，本次募集配套资金之新增股份已解除限售，上市流通日为2020年11月12日。

## 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 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

### 一、转股价格历次调整情况

本次发行可转换公司债券的发行方式为定向发行，公司向马良铭发行3,000,000张可转换公司债券，该批债券已在中登公司完成初始登记。根据《苏州科斯伍德油墨股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》，本次购买资产发行的可转债初始转股价格参照本次购买资产发行股份的标准定价，即9元/股。

### 二、累计转股情况

适用  不适用

### 三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	马良铭	境外自然人	3,000,000	300,000,000.00	100.00%

### 四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

### 五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

公司已根据有关协议计提相应利息，并在保证债券利息正常支付的情况下开展经营活动，同时根据可转债转股情况合理调整公司未来年度还债的现金安排。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
马良铭	副董事长、董事	现任	男	53	2018年02月06日		0	16,140,083			16,140,083
合计	--	--	--	--	--	--	0	16,140,083	0	0	16,140,083

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

### 三、任职情况

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

1、吴贤良先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978年2月出生，工商管理硕士；2003年从加拿大大学成归国创建了本公司并一直经营管理至今；吴贤良先生现担任苏州市相城区政协委员、相城区工商联执委等社会职务。同时兼任中国日用化工协会油墨分会副理事长、中国印刷技术协会理事等职务。曾荣获“苏州市五一劳动模范”、“江苏省高层次创业创新人才”、“关爱员工优秀企业家”、“黄埭镇十佳支持工会工作企业家”、“苏州出品企业优秀工匠”、“安全保卫个人三等功”“毕昇印刷技术奖”等荣誉称号。现任本公司董事长、总经理和董事。

2、马良铭先生，新加坡国籍，1968年5月出生，大专学历；2003年3月至2008年2月，就职于西安龙门补习学校，任学校董事长兼法定代表人；2008年2月至今，就职于西安龙门补习培训中心，任学校董事长；2006年6月至2009年3月，就职于陕西龙门教育科技有限公司，任执行董事兼总经理；2016年1月至2018年1月，就职于陕西龙门教育科技股份有限公司，任董事长。2018年1月至今，就职于陕西龙门教育科技有限公司，任副董事长。现任本公司副董事长、董事。

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

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

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

6、张峰先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978年5月出生，本科学历；历任苏州工业园区五角星礼仪展示有限公司

总经理助理、苏州市顺意牛翔食品有限公司销售经理；2007年4月起担任本公司总经理助理；2008年1月起担任本公司董事会秘书；现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。

7、周中胜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1978年10月出生，中共党员，厦门大学会计学博士，中国社会科学院财政与贸易经济研究所金融学博士后。2007年8月至今，历任苏州大学东吴商学院会计系讲师、副教授、教授、系主任。现任苏州大学东吴商学院会计系主任、教授、博士生导师，中国注册会计师（非执业），中国会计学会资深会员，香港浸会大学访问学者，财政部会计学术领军（后备）人才，江苏省青蓝工程中青年学术带头人，兼任政府审计研究中心特约研究员、江苏省会计协同创新中心副主任、江苏省会计学会副秘书长、江苏省财政厅内控咨询专家、江苏省科技厅项目评审专家。2019年5月至今，任公司独立董事。

8、徐星美女士，中国国籍，无境外永久居留权，1981年10月出生，中共党员，毕业于南京大学商学院，获管理学博士学位。2011年8月至今就职于中国人民大学国际学院，现任会计学副教授。2019年10月起担任本公司独立董事。

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

#### 监事会成员

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

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

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

#### 高级管理人员

1、吴贤良先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978年2月出生，工商管理硕士；2003年从加拿大大学成归国创建了本公司并一直经营管理至今；吴贤良先生现担任苏州市相城区政协委员、相城区工商联执委等社会职务。同时兼任中国日用化工协会油墨分会副理事长、中国印刷技术协会理事等职务。曾荣获“苏州市五一劳动模范”、“江苏省高层次创业创新人才”、“关爱员工优秀企业家”、“黄埭镇十佳支持工会工作企业家”、“苏州出品企业优秀工匠”、“安全保卫个人三等功”“毕昇印刷技术奖”等荣誉称号。现任本公司董事长、总经理和董事。

2、刘全先生，中国国籍，无境外永久居留权，1978年6月出生，大学本科学历。2014年4月至2017年8月，任苏州禾盛新型材料股份有限公司财务经理；2017年9月至2019年8月，任本公司财务经理。2019年8月至今，任本公司财务总监。

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

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

#### 在股东单位任职情况

适用  不适用

#### 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴贤良	陕西龙门教育科技有限公司	董事长、董事			否
吴贤良	盐城东吴化工有限公司	董事			否

吴贤良	上海道珍投资管理有限公司	执行董事			否
吴贤良	全斯福新材料（苏州）有限公司	董事			否
马良铭	陕西龙门教育科技有限公司	副董事长、董事			是
马良铭	Singina Holdings Pte Ltd	董事			否
马良铭	跃龙门育才科技(深圳)有限公司	董事长			否
黄森磊	陕西龙门教育科技有限公司	总经理、董事			是
肖学俊	盐城东吴化工有限公司	董事			否
张峰	陕西龙门教育科技有限公司	董事			否
张峰	全斯福新材料（苏州）有限公司	董事			否
周中胜	莱克电气股份有限公司	独立董事			是
周中胜	苏州华源控股股份有限公司	独立董事			是
周中胜	苏州新区高新技术产业股份有限公司	独立董事			是
徐星美	江苏安靠智能输电工程科技股份有限公司	独立董事			是
徐星美	苏州世华新材料科技股份有限公司	独立董事			是
徐星美	苏州艾福电子通讯股份有限公司	独立董事			是
徐星美	苏州翔楼新材料股份有限公司	独立董事			是
袁文雄	苏州工业园区和顺电气有限公司	独立董事			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：公司董事监事的报酬、独立董事的津贴标准由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。在公司任职的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴；独立董事津贴依据股东大会决议支付。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司所属行业及地区的薪酬水平，结合公司实际经营情况制定。高级管理人员薪酬依据公司实际经营情况及在其经营业绩考察后，由董事会审议并确定。

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴贤良	董事长、总经理、董事	男	43	现任	48	否

马良铭	副董事长、董事	男		53	现任		0	是
黄森磊	董事	男		51	现任		0	是
肖学俊	副总经理、董事	男		64	现任		16.01	否
张峰	副总经理、董事会秘书、董事	男		43	现任		25.78	否
陈建	董事	男		44	现任		27.34	否
周中胜	独立董事	男		43	现任		6	否
徐星美	独立董事	女		40	现任		6	否
袁文雄	独立董事	男		52	现任		6	否
吴伟红	监事会主席	女		46	现任		16.81	否
吕志英	监事	女		42	现任		12.94	否
徐豪	监事	男		39	现任		12.63	否
刘全	财务总监	男		43	现任		23.78	否
合计	--	--	--	--	--		201.29	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	283
主要子公司在职员工的数量（人）	1,712
在职员工的数量合计（人）	1,995
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,003
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	10
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	189
销售人员	454
技术人员	43
财务人员	51
行政人员	365
教学教研人员	893
合计	1,995
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	77
本科	935
大专及以下	983
合计	1,995

## 2、薪酬政策

报告期内，公司按照《劳动法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳社会保险及住房公积金。

公司坚持以业绩为导向，依据公正、公平、择优的原则，不断完善薪酬激励和绩效考核机制，以岗位职责为基础，向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，从而增强员工的工作积极性，提高工作效率，为企业创造更多价值。

## 3、培训计划

公司始终把人才发展作为重点工作，公司的培训体系与战略规划和战略经营目标紧密联系。公司每年根据企业经营目标、结合业务部门需求制定年度培训计划，同时不断优化培训体系，由人力资源部负责组织实施。同时，公司还根据战略发展的需求，适时增加必要的个性化培训，对特殊岗位员工实施了有针对性的培训，以适应员工能力与公司发展的需要，提升承担关键职位或承担更大责任的能力，为公司业务需要和未来发展提供人才保障。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规、部门规章、规范性文件的要求，不断完善健全内部控制体系，促进和确保公司规范有效运作。公司董事、独立董事、监事工作勤勉尽责，公司高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，较好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。截至本报告期末，公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格依照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等法律法规及其他规范性文件的要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，尽可能为股东参加股东大会创造便利条件，充分表达自己的意见，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，确保各股东特别是中小股东能够充分行使其权利。

报告期内，公司召开了一次年度股东大会和两次临时股东大会，均由公司董事会召集召开，董事长主持，出席股东大会的人员资格及股东大会的召开和表决程序合法。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与控股股东及实际控制人

报告期内，公司的控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求规范自身行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情形。

公司不存在控股股东、实际控制人占用公司资金及为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东、实际控制人。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格董事的选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正、独立，董事人员构成和人数符合法律、法规的要求。董事能够按照《董事会议事规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求开展工作，认真出席董事会和股东大会，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务，积极参加相关监管培训，确保董事会的有效运作和科学决策。董事会下设审计委员会和薪酬与考核委员会，各尽其责，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

#### 4、关于监事和监事会

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格监事的选聘程序，监事人员构成和人数符合法律、法规的要求。监事能够按照《监事会议事规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求履行职责，认真出席监事会和股东大会，列席董事会，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引》等制度要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务。公司指定《证券时报》为信息披露媒体，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为信息披露网站。

公司注重保持与投资者的良好沟通，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动易平台等多种方式与投资者进行交流，提高公司的透明度和诚信度，保障全体股东的合法权益。

#### 6、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法利益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，力争实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、稳定、健康地发展。

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规及《公司章程》的要求规范运作。在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.09%	2020 年 03 月 27 日	2020 年 03 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> (“巨潮资讯网”) 2020 年第一次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2020-014)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	31.93%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> (“巨潮资讯网”) 2019 年年度股东大会决议公告 (公告编号: 2020-042)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.73%	2020 年 11 月 18 日	2020 年 11 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> (“巨潮资讯网”) 2020 年第二次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2020-078)

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
周中胜	9	9	0	0	0	否	3
徐星美	9	9	0	0	0	否	3
袁文雄	9	9	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，关注公司运作，勤勉尽责地履行独立董事职责，积极出席报告期内公司召开的相关会议，认真审议董事会各项议案，对公司重大事项均发表了独立董事事前认可或独立意见，同时，也对公司募集资金、对外投资以及公司重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，较好的发挥了独立董事的作用，切实维护了公司和股东尤其是中小股东利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设两个专门委员会，分别为审计委员会和薪酬与考核委员会。报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，恪尽职守、认真负责的履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。公司董事会各专门委员会依据工作职责，审计委员会对财务报告进行了审议，与公司年报审计会计师事务所进行沟通，对年报编制工作进行了全程监督；薪酬与考核委员会对公司董事和高管薪酬制定和发放进行了审核，各专门委员会均充分履行了职责。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司以规范化管理以及经营效益为基础，明确高级管理人员分管工作范围和主要责任。公司高级管理人员实行年薪制，其薪酬由基本薪酬和绩效薪酬两部分构成。基本年薪参考行业、地区薪酬水平，综合考虑职位、责任、能力等因素确定，按月发放；绩效薪酬与公司年度经营目标完成情况相挂钩，并结合年度个人绩效考核结果确定。

报告期内，公司高级管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议。高级管理人员薪酬合理，薪酬执行的程序符合相关规定。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：</p> <p>1、控制环境无效；2、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；3、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4、已经发现并报告给管理层的重要缺陷在合理的时间内未加以改正；5、审计委员会和内部审计部对公司的内部控制监督无效。</p> <p>财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括：</p>	<p>重大缺陷的认定标准：</p> <p>1、公司经营活动严重违反国家法律法规；2、媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害；3、中高级管理人员和高级技术人员严重流失；4、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；5、内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p> <p>重要缺陷的认定标准：</p> <p>1、公司违反国家法律法规受到轻微处罚；2、关键岗位业务人员流失严重；3、媒体出现负面新闻，波及局部区域；4、重要业务制度控制或系统存在缺陷；5、内部控制重要缺陷未得到整改。</p>

	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告达到真实、准确的目标。 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	一般缺陷的认定标准： 1、违反企业内部规章，但未形成损失；2、一般岗位业务人员流失严重；3、媒体出现负面新闻，但影响不大；4、一般业务制度或系统存在缺陷；5、内部控制一般缺陷未得到整改。
定量标准	以公司合并财务报表数据为基准，确定上市公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准： 重大缺陷：错报 $\geq$ 营业收入的 2% 重要缺陷：营业收入的 1% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入的 2% 一般缺陷：错报 $<$ 营业收入的 1%	以公司合并财务报表数据为基准，公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 重大缺陷：直接损失金额 $>$ 资产总额的 2% 重要缺陷：资产总额的 1% $<$ 直接损失金额 $\leq$ 资产总额的 2% 一般缺陷：直接损失金额 $\leq$ 资产总额的 1%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 27 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2021]第 ZA12477 号
注册会计师姓名	丁陈隆 王群艳

审计报告正文

### 审计报告

信会师报字[2021]第ZA12477号

苏州科德教育科技股份有限公司全体股东：

#### 1、审计意见

我们审计了苏州科德教育科技股份有限公司（以下简称科德教育）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 2、形成审计意见的基础

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

## 3、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 龙门教育商誉减值评估</b>	
科德教育（曾用名“科斯伍德”）2017年度因购买陕西龙门教育科技有限公司（曾用名“陕西龙门教育科技股份有限公司”）股权形成非同一控制下合并，产生商誉59,633.42万元，占资产总额的比例为34.70%。管理层对购买龙门教育相关股权形成的商誉，通过对比包含商誉的资产组组合的可收回金额与其账面价值进行减值评估。可收回金额应当根据资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。管理层引入独立评估师对资产组组合的可收回金额进行了评估。由于龙门教育商誉的账面价值对财务报表影响重大，且上述评估的结果很大程度上依赖于管理层采用的假设，特别是收入增长率、毛利率、折现率等涉及管理层的估计。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来	针对管理层对龙门教育商誉减值的评估，我们执行了以下程序： 1. 了解管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性。 2. 评价管理层将商誉分摊至资产组组合的依据及其合理性。 3. 评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性。 4. 结合与管理层的访谈和获取的资料引入内部估值专家，协助我们评估管理层及其聘用的独立评估师所采用的估值模型和评估方法的合理性；通过比对历史财务数据、经批准的预算、行业经验和市场预测，评估包括预测期销售增长率、永续增长率、毛利率及折现率等在内的管理层及其聘任的独立评估师所采用的关键假设的合理性； 5. 复核管理层对减值评估中采用的关键假设，如永续增长率、毛利率及折现率的敏感性分

<p>市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设将对商誉可收回金额产生重大影响，因此，我们将该事项作为关键审计事项。参见附注三、（二十）及附注五（十六）。</p>	<p>析，考虑其在合理变动时对减值评估结果的潜在影响。</p> <p>根据所执行的程序，管理层及其聘用的独立评估师所采用的可收回金额的评估方法、估值模型、所做出的关键假设和估计及管理层做出的减值评估的结果是可接受的。</p>
<p><b>（二）主营业务收入确认</b></p>	
<p>2020年度，科德教育主营业务收入为84,095.03万元，其中油墨化工业务为35,463.62万元，教育培训业务为48,631.42万元。由于收入是科德教育的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。参见附注三、（二十四）及附注五、（三十八）</p>	<p>1、油墨化工业务</p> <p>（1）了解管理层对油墨化工业务，收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性。</p> <p>（2）检查销售合同，询问管理层，了解和评价收入确认政策。</p> <p>（3）实施分析程序。</p> <p>（4）实施细节测试，包括抽取样本并获取相应的销售合同、发货单、销售发票等相关单据。</p> <p>（5）实施截止性测试。</p> <p>（6）结合应收账款的审计，抽取样本，函证本期收入确认金额，检查期后应收账款的收回情况。</p> <p>2、教育培训业务</p> <p>（1）了解管理层对教育培训业务，收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性。</p> <p>（2）检查全封闭中高考补习培训业务的招生简章、收入台账，与学生名册核对班级类型和学生数量等信息，同时勾稽复核营业收入的明细账，并追查至学生缴纳学费的付款记录、原始单据和考试试卷等教学记录。</p> <p>（3）根据全封闭中高考补习培训的学生名册实施监盘。</p> <p>（4）检查学费收款是否符合招生简章的收费标准。</p> <p>（5）实施实质性分析程序，比较年度内各月学费收款的波动情况，分析变动是否正常，是否符合行业的季节性、周期性的经营规律和相关的教学安排；分析报告期内学生和教职员工的数量比例及变动趋势，分析学生人数和教职员工人数比例的变化是否与教学的实际情况相符。</p> <p>（6）检查K12课外培训收入的课时收费台账，与营业收入的明细账核对一致。</p> <p>（7）检查K12课外培训收入的合同、收款单据以及课时消耗等记录。</p> <p>（8）检查教学辅助软件的激活使用情况，并根据软件的激活使用情况分析判断教学辅助软件收入的发生认定。</p> <p>（9）对全封闭中高考补习培训学生和K12课外培</p>

	训学生进行抽样，对样本学生实施问卷调查，以取得经学生或学生家长确认的全封闭中高考补习培训和K12课外培训收款金额和课时消耗等信息。
--	---

#### 4、其他信息

科德教育管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科德教育2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 5、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科德教育的财务报告过程。

#### 6、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二一年四月二十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：苏州科德教育科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	522,842,661.87	434,931,442.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,000,000.00	9,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	71,139,134.31	28,202,889.26
应收账款	124,475,518.68	126,913,237.97
应收款项融资	25,514,171.41	18,247,885.17
预付款项	17,783,383.46	15,351,411.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,841,555.99	3,110,385.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	53,492,176.01	53,892,868.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	443,848.25	1,328.22
流动资产合计	836,532,449.98	689,651,448.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款	3,387,498.00	3,946,300.99
长期股权投资	23,297,085.26	24,023,730.30
其他权益工具投资		4,975,999.72
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	192,361,355.67	208,415,273.35
在建工程	444,150.65	4,215,766.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,157,671.72	36,389,006.25
开发支出		
商誉	562,192,922.93	598,344,376.74
长期待摊费用	51,068,242.13	55,433,685.19
递延所得税资产	12,619,702.11	14,896,586.79
其他非流动资产	2,417,600.00	7,749,707.83
非流动资产合计	881,946,228.47	958,390,433.66
资产总计	1,718,478,678.45	1,648,041,881.71
流动负债：		
短期借款	35,000,000.00	122,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	116,768,165.17	66,638,938.19
预收款项	604,930.62	128,258,249.56
合同负债	132,206,318.21	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,880,710.57	19,536,000.60

应交税费	22,475,424.94	16,555,031.54
其他应付款	26,501,382.95	3,201,598.15
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	158,187,625.00	70,347,937.50
其他流动负债	4,110,417.18	
流动负债合计	515,734,974.64	426,537,755.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		223,000,000.00
应付债券	296,026,527.77	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	270,000.00	360,000.00
递延所得税负债	596,020.83	
其他非流动负债		
非流动负债合计	296,892,548.60	223,360,000.00
负债合计	812,627,523.24	649,897,755.54
所有者权益：		
股本	297,023,415.00	242,550,000.00
其他权益工具	10,183,354.14	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	122,081,883.09	200,638,610.64
减：库存股		
其他综合收益	-5,236,742.26	-260,742.54
专项储备		

盈余公积	41,510,111.88	40,804,569.63
一般风险准备		
未分配利润	446,226,658.65	332,588,430.95
归属于母公司所有者权益合计	911,788,680.50	816,320,868.68
少数股东权益	-5,937,525.29	181,823,257.49
所有者权益合计	905,851,155.21	998,144,126.17
负债和所有者权益总计	1,718,478,678.45	1,648,041,881.71

法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：刘全

会计机构负责人：刘全

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	155,930,473.28	26,447,702.88
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	70,420,442.81	28,202,889.26
应收账款	117,865,756.43	122,650,513.32
应收款项融资	25,398,171.41	18,097,885.17
预付款项	2,345,048.50	4,427,460.39
其他应收款	527,086.48	566,721.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	51,316,085.67	52,877,175.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	423,803,064.58	253,270,347.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,638,207,506.00	824,006,780.00

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	146,912,780.30	160,672,284.83
在建工程	444,150.65	4,215,766.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,811,615.88	22,526,647.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,756,670.68	8,487,424.49
递延所得税资产	11,513,142.11	13,541,613.54
其他非流动资产	917,600.00	2,749,707.83
非流动资产合计	1,826,563,465.62	1,036,200,225.12
资产总计	2,250,366,530.20	1,289,470,572.70
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		90,000,000.00
应付账款	160,566,097.11	109,332,283.66
预收款项	466,099.62	865,238.69
合同负债	1,442,276.39	
应付职工薪酬	4,118,151.66	3,616,123.61
应交税费	3,084,002.85	3,343,245.90
其他应付款	242,930,516.38	5,726,758.96
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	158,187,625.00	70,347,937.50
其他流动负债	187,495.93	
流动负债合计	570,982,264.94	283,231,588.32
非流动负债：		

长期借款		223,000,000.00
应付债券	296,026,527.77	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	270,000.00	360,000.00
递延所得税负债	596,020.83	
其他非流动负债		
非流动负债合计	296,892,548.60	223,360,000.00
负债合计	867,874,813.54	506,591,588.32
所有者权益：		
股本	297,023,415.00	242,550,000.00
其他权益工具	10,183,354.14	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	728,539,151.24	200,638,610.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,510,111.88	40,804,569.63
未分配利润	305,235,684.40	298,885,804.11
所有者权益合计	1,382,491,716.66	782,878,984.38
负债和所有者权益总计	2,250,366,530.20	1,289,470,572.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	848,813,959.74	958,818,504.66
其中：营业收入	848,813,959.74	958,818,504.66
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	636,362,999.84	764,850,123.50
其中：营业成本	483,541,748.56	558,924,167.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,025,960.62	6,911,470.46
销售费用	66,208,959.96	81,744,730.45
管理费用	50,083,565.50	80,373,418.47
研发费用	14,970,241.65	14,645,325.42
财务费用	17,532,523.55	22,251,011.54
其中：利息费用	19,604,661.76	23,920,410.04
利息收入	6,104,630.42	3,165,904.96
加：其他收益	2,651,931.48	4,988,289.40
投资收益（损失以“-”号填 列）	-282,625.59	1,585,264.30
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	-726,645.04	-1,997,679.31
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-1,129,147.44	-4,159,341.18
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-39,962,018.64	-759,836.84
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	288,762.73	-9,242.08

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	174,017,862.44	195,613,514.76
加：营业外收入	1,359,082.90	969,516.00
减：营业外支出	1,414,337.24	847,104.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	173,962,608.10	195,735,925.88
减：所得税费用	36,487,348.33	30,914,757.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	137,475,259.77	164,821,167.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	137,475,259.77	164,821,167.99
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	114,343,769.95	80,521,303.01
2.少数股东损益	23,131,489.82	84,299,864.98
六、其他综合收益的税后净额	-4,975,999.72	-524,000.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,975,999.72	-260,742.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,975,999.72	-260,742.54
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-4,975,999.72	-260,742.54
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-263,257.74
七、综合收益总额	132,499,260.05	164,297,167.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,367,770.23	80,260,560.47
归属于少数股东的综合收益总额	23,131,489.82	84,036,607.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	0.33
（二）稀释每股收益	0.40	0.33

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

法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：刘全

会计机构负责人：刘全

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	352,267,178.75	402,642,841.27
减：营业成本	268,720,979.33	320,468,335.91
税金及附加	2,933,979.09	3,219,556.99
销售费用	17,668,737.23	17,813,299.69
管理费用	15,366,077.48	30,157,647.78
研发费用	11,735,633.87	11,197,194.50
财务费用	25,608,200.55	19,784,447.88
其中：利息费用	23,398,653.41	19,429,910.03
利息收入	721,399.56	169,983.99
加：其他收益	90,000.00	90,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		69,037,470.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填		

列)		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	103,433.77	-1,870,592.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,810,564.83	-759,836.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	288,762.73	146,529.97
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,905,202.87	66,645,929.54
加：营业外收入	1,002,408.55	813,455.16
减：营业外支出		5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,907,611.42	67,454,384.70
减：所得税费用	852,188.88	-857,920.77
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,055,422.54	68,312,305.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,055,422.54	68,312,305.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	7,055,422.54	68,312,305.47
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	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	685,895,509.53	883,152,926.41
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,292,327.88	7,840,020.65
收到其他与经营活动有关的现金	9,993,169.70	11,602,561.59
经营活动现金流入小计	697,181,007.11	902,595,508.65
购买商品、接受劳务支付的现金	190,417,372.47	229,496,998.97

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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	238,126,490.65	278,715,843.16
支付的各项税费	49,183,277.40	76,334,178.31
支付其他与经营活动有关的现金	66,759,371.74	73,740,368.15
经营活动现金流出小计	544,486,512.26	658,287,388.59
经营活动产生的现金流量净额	152,694,494.85	244,308,120.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,520,000.00	1,104,000.00
取得投资收益收到的现金	444,019.45	3,515,370.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125,902.47	335,130.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		661,839.89
收到其他与投资活动有关的现金	7,503,162.59	630,585,279.04
投资活动现金流入小计	11,593,084.51	636,201,620.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,831,476.43	35,767,722.58
投资支付的现金	198,753,065.00	1,301,460.00
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		533,800,375.11
投资活动现金流出小计	218,584,541.43	570,869,557.69
投资活动产生的现金流量净额	-206,991,456.92	65,332,063.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	294,239,997.06	2,660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	600,000.00	2,660,000.00
取得借款收到的现金	35,000,000.00	152,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	11,034,000.00	
筹资活动现金流入小计	340,273,997.06	154,660,000.00
偿还债务支付的现金	167,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,902,931.93	90,640,834.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,748,814.75	69,692,310.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00
筹资活动现金流出小计	183,902,931.93	311,640,834.50
筹资活动产生的现金流量净额	156,371,065.13	-156,980,834.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,659,720.82	-105,556.79
五、现金及现金等价物净增加额	100,414,382.24	152,553,791.77
加：期初现金及现金等价物余额	422,428,279.63	269,874,487.86
六、期末现金及现金等价物余额	522,842,661.87	422,428,279.63

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	138,514,968.03	287,159,246.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	211,823,808.11	983,054.32
经营活动现金流入小计	350,338,776.14	288,142,301.25
购买商品、接受劳务支付的现金	93,564,831.55	58,456,444.35
支付给职工以及为职工支付的现金	25,680,494.92	27,471,679.42
支付的各项税费	15,415,313.30	18,944,495.71
支付其他与经营活动有关的现金	28,545,676.04	42,055,374.66
经营活动现金流出小计	163,206,315.81	146,927,994.14
经营活动产生的现金流量净额	187,132,460.33	141,214,307.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		69,037,470.00
处置固定资产、无形资产和其他	123,377.74	182,421.57

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	123,377.74	69,219,891.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,084,772.84	10,989,926.53
投资支付的现金	198,753,065.00	1,301,460.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	202,837,837.84	12,291,386.53
投资活动产生的现金流量净额	-202,714,460.10	56,928,505.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	293,639,997.06	
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	304,639,997.06	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	135,000,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,915,506.07	19,983,744.76
支付其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00
筹资活动现金流出小计	146,915,506.07	225,983,744.76
筹资活动产生的现金流量净额	157,724,490.99	-195,983,744.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,659,720.82	-105,556.79
五、现金及现金等价物净增加额	140,482,770.40	2,053,510.60
加：期初现金及现金等价物余额	15,447,702.88	13,394,192.28
六、期末现金及现金等价物余额	155,930,473.28	15,447,702.88

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	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		-260,742.54		40,804,569.63		332,588,430.95		816,320,868.68	181,823,257.49	998,144,126.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	242,550,000.00				200,638,610.64		-260,742.54		40,804,569.63		332,588,430.95		816,320,868.68	181,823,257.49	998,144,126.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	54,473,415.00			10,183,354.14	-78,556,727.55		-4,975,999.72		705,542.25		113,638,227.70		95,467,811.82	-187,760,782.78	-92,292,970.96
(一)综合收益总额							-4,975,999.72				114,343,769.95		109,367,770.23	23,131,489.82	132,499,260.05
(二)所有者投入和减少资本	54,473,415.00			10,183,354.14	527,900,540.60								592,557,309.74	-207,143,457.85	385,413,851.89
1. 所有者投入的普通股	54,473,415.00				527,900,540.60								582,373,955.60	-207,143,457.85	375,230,497.75
2. 其他权益工具持有者投入资本				10,183,354.14									10,183,354.14		10,183,354.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配									705,542.25		-705,542.25			-3,748,814.75	-3,748,814.75
1. 提取盈余公									705,542.25		-705,542.25				

积									2.25		42.25				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-3,748,814.75	-3,748,814.75	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他					-606,457,268.15								-606,457,268.15	-606,457,268.15	
四、本期期末余额	297,023,415.00		10,183,354.14	122,081,883.09			-5,236,742.26		41,510,111.88		446,226,658.65		911,788,680.50	-5,937,525.29	905,851,155.21

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他				
	优先	永续	其他													

		股	债			收益		准备	润				
一、上年期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64			33,973,339.08	258,898,358.49		736,060,308.21	160,198,070.99	896,258,379.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	242,550,000.00				200,638,610.64			33,973,339.08	258,898,358.49		736,060,308.21	160,198,070.99	896,258,379.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-260,742.54		6,831,230.55	73,690,072.46		80,260,560.47	21,625,186.50	101,885,746.97
（一）综合收益总额						-260,742.54			80,521,303.01		80,260,560.47	84,036,607.24	164,297,167.71
（二）所有者投入和减少资本												7,280,889.26	7,280,889.26
1. 所有者投入的普通股												7,280,889.26	7,280,889.26
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								6,831,230.55	-6,831,230.55			-69,692,310.00	-69,692,310.00
1. 提取盈余公积								6,831,230.55	-6,831,230.55				
2. 提取一般风													



额	0,000.0 0			610.64				69.63	5,804.1 1		84.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	242,550,000.0 0			200,638,610.64				40,804,569.63	298,885,804.1 1		782,878,984.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	54,473,415.00		10,183,354.14	527,900,540.60			705,542.25	6,349,880.29			599,612,732.28
（一）综合收益总额									7,055,422.54		7,055,422.54
（二）所有者投入和减少资本	54,473,415.00		10,183,354.14	527,900,540.60							592,557,309.74
1. 所有者投入的普通股	54,473,415.00										54,473,415.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			10,183,354.14	527,900,540.60							538,083,894.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							705,542.25	-705,542.25			
1. 提取盈余公积							705,542.25	-705,542.25			
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转											

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	297,023,415.00			10,183,354.14	728,539,151.24				41,510,111.88	305,235,684.40		1,382,491,716.66

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64				33,973,339.08	237,404,729.19		714,566,678.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	242,550,000.00				200,638,610.64				33,973,339.08	237,404,729.19		714,566,678.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								6,831,230.55	61,481,074.92			68,312,305.47

(一)综合收益总额									68,312,305.47		68,312,305.47
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								6,831,230.55	-6,831,230.55		
1. 提取盈余公积								6,831,230.55	-6,831,230.55		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	242,550,000.00				200,638,610.64				40,804,569.63	298,885,804.11		782,878,984.38

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

苏州科德教育科技股份有限公司(曾用名“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50,000,000.00元。

2009年12月公司增资5,000,000.00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55,000,000.00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73,500,000.00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73,500,000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36,750,000股,公司股本增至110,250,000.00元。

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110,250,000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132,300,000股,公司股本增至242,550,000.00元。

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。

2020年3月,根据公司2019年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会以《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司向马良铭等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》核准(证监许可[2019]2485号),本公司以发行股份、可转换债券及支付现金的方式收购自然人马良铭、明旻、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖、田珊珊、齐勇、孙少文;北京益优科技有限公司(以下简称“益优科技”)、财富证券有限责任公司(以下简称“财富证券”)、红塔证券股份有限公司(以下简称“红塔证券”)、国都证券股份有限公司(以下简称“国都证券”);上海翊占信息科技有限公司(普通合伙)(以下简称“翊占信息”)、新余智百扬投资管理中心(有限合伙)(以下简称“新余智百扬”)持有的陕西龙门教育科技有限公司50.17%的股权,交易总金额为812,899,266.00元,其中以发行股份的方式向自然人马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖共计发行人民币普通股(A股)32,251,193股,支付股权对价290,260,751.00元,本次交易完成后,公司注册资本变更为274,801,193.00元,股本增至274,801,193.00元。

2020年4月,根据公司2020年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]2485号文核准,本公司以非公开方式向华夏基金管理有限公司等13名特定对象发行人民币普通股(A股)22,222,222股,每股发行价13.50元,由上述13名特定对象以货币资金认购。本次发行完成后,公司注册资

本变更为297,023,415.00元，股本增至297,023,415.00元。

截至2020年12月31日，公司累计已发行股本297,023,415股，注册资本为人民币297,023,415.00元。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月27日批准报出。

## 1. (二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

级次	子公司名称
二级	江苏科斯伍德化学科技有限公司
二级	苏州科斯伍德投资管理有限公司
三级	印客无忧网络科技（苏州）有限公司
三级	苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）
二级	陕西龙门教育科技有限公司
三级	跃龙门育才科技（深圳）有限公司
三级	西安龙门补习学校有限公司
三级	西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司
三级	西安碑林新龙门补习培训学校有限公司
三级	西安市航天基地龙门补习学校有限公司
三级	西安培英育才职业高中有限公司
三级	西安莲湖跃龙门补习学校有限公司
三级	北京龙们点石者教育科技有限公司
三级	北京龙们教育科技有限公司
四级	北京龙们尚学教育科技有限公司
五级	北京尚学百纳课外教育培训学校有限公司
五级	北京尚学龙们培训学校有限公司
五级	北京龙们尚学教育科技有限公司
四级	南昌龙百门尚纳学科技有限公司
四级	成都龙跃门尚学教育咨询有限公司
四级	合肥龙学门教育科技有限公司
五级	合肥龙们尚学培训学校有限公司
五级	合肥龙学门培训学校有限公司
四级	苏州龙学门教育科技有限公司
四级	郑州龙跃门尚学教育科技有限公司
四级	重庆龙们教育信息咨询服务服务有限公司
四级	长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司
五级	长沙市雨花区龙百门尚纳学培训学校有限公司
五级	长沙市芙蓉区尚纳学培训学校有限公司
五级	长沙县尚纳学培训学校有限公司
五级	长沙市开福区龙百门尚纳学培训学校有限公司
五级	长沙市岳麓区龙百门培训学校有限公司

四级	天津龙门尚学教育信息咨询有限公司
四级	武汉龙门尚学教育科技有限公司
五级	武汉市江岸区龙门尚学文化教育培训学校有限公司
五级	武汉市江夏区龙尚门学文化教育培训学校有限公司
五级	武汉市硚口区龙门学优培训学校有限公司
五级	武汉市青山区龙门尚学培训学校有限公司
五级	武汉市东西湖区龙门智尚学培训学校有限公司
五级	武汉市汉阳区龙门尚学教育培训学校有限公司
五级	武汉市武昌区龙门尚学教育文化培训学校有限公司
五级	武汉东湖新技术开发区龙门尚学文化培训学校有限公司
五级	武汉市洪山区龙德门教育培训学校有限公司
五级	武汉市江汉区龙门学优文化培训学校有限公司
五级	武汉市江夏区龙门尚学培训学校有限公司
四级	株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司
五级	株洲市荷塘区龙升门教育培训学校有限公司
五级	株洲市天元区龙红门教育培训学校有限公司
五级	衡阳高新技术产业开发区龙们尚学教育培训学校有限公司
五级	衡阳市石鼓区龙红门教育培训学校有限公司
五级	株洲市芦淞区龙跃门培训学校有限公司
五级	岳阳市龙尚门学培训学校有限公司
四级	太原市龙门尚学教育科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”和“三、（二十四）收入”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历1月1日起至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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

其回报金额。

## 2.合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1.金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2.金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进

行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3.金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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

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.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合一：油墨化工账龄信用风险组合

应收账款组合二：教育培训账龄信用风险组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据和应收款项融资，本公司考虑了不同承兑人的信用风险特征，评估应收款项融资的预期信用损失。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，本公司选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来12个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他应收款，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合一：油墨化工账龄信用风险组合

其他应收款组合二：教育培训账龄信用风险组合

其他应收款组合三：教育培训其他信用风险组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### 1.存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2.发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价计价。

### 3.不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5.周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

## 16、合同资产

### 自2020年1月1日起的会计政策

#### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客

户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转计入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转计入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变

动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、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。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	4-15	5.00	6.33-23.75
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公家具及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折

旧方法，分别计提折旧。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### **(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

## **25、在建工程**

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## **26、借款费用**

### **1.借款费用资本化的确认原则**

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

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

### **2.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。

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。

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。

### **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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	土地使用权证载明
专有技术	10	直线法	预计经济年限
软件著作权	10	直线法	预计经济年限
软件	3-10	直线法	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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

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

### 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；租赁费按合同期摊销；自动供墨系统按合同约定的收益期摊销。

## 33、合同负债

### 自2020年1月1日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 34、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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## 自2020年1月1日起的会计政策

### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1.销售商品收入确认的一般原则

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

### 2.销售商品收入确认的具体原则

#### 1.油墨产品销售收入确认原则

##### ①国内销售收入确认方法

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

##### ②出口销售收入确认方法

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

## 2. 教学辅助软件销售收入确认原则

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

## 1. 3. 提供劳务收入确认的一般原则

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

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

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

## 1. 4. 提供劳务收入确认的具体原则

### 1. 全封闭中高考补习培训收入

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

### 2. K12 课外培训收入

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

## 40、政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 确认时点

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

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

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### 3. 会计处理

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

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

（1）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

### 1. 商誉减值准备的会计估计

根据附注三、(二十)所述的会计政策，本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(详见“附注五、(十六)”)。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的息税前利润率或税前折现率进行修订，修订后的息税前利润率低于目前采用的毛利率或修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。如果实际息税前利润率高于或税前折现率低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

### 2. 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

于2020年12月31日，公司共确认递延所得税资产12,619,702.11元。如附注五、(十八)所述，于2020年12月31日，公司尚有金额86,881,483.06元的可抵扣暂时性差异未予确认递延所得税资产，主要产生于部分子公司未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损和资产减值。因这些公司处于亏损状态，是否在未来期间能够获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故这些公司未对上述可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。如果这些公司未来的应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，公司将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

##### (1) 执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-127,996,582.16	-821,429.94
	合同负债	124,197,950.72	726,929.15
	其他流动负债	3,798,631.44	94,500.79

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-136,316,735.39	-1,629,772.32
合同负债	132,206,318.21	1,442,276.39
其他流动负债	4,110,417.18	187,495.93

##### (2) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

###### ①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

###### ②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，比较财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币2,658,905.44 元。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

本报告期无重要会计估计变更。

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	434,931,442.22	434,931,442.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	9,000,000.00	9,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	28,202,889.26	28,202,889.26	
应收账款	126,913,237.97	126,913,237.97	
应收款项融资	18,247,885.17	18,247,885.17	
预付款项	15,351,411.64	15,351,411.64	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,110,385.02	3,110,385.02	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	53,892,868.55	53,892,868.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,328.22	1,328.22	
流动资产合计	689,651,448.05	689,651,448.05	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	3,946,300.99	3,946,300.99	
长期股权投资	24,023,730.30	24,023,730.30	
其他权益工具投资	4,975,999.72	4,975,999.72	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	208,415,273.35	208,415,273.35	
在建工程	4,215,766.50	4,215,766.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	36,389,006.25	36,389,006.25	
开发支出			
商誉	598,344,376.74	598,344,376.74	
长期待摊费用	55,433,685.19	55,433,685.19	
递延所得税资产	14,896,586.79	14,896,586.79	
其他非流动资产	7,749,707.83	7,749,707.83	
非流动资产合计	958,390,433.66	958,390,433.66	
资产总计	1,648,041,881.71	1,648,041,881.71	
流动负债：			
短期借款	122,000,000.00	122,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	66,638,938.19	66,638,938.19	
预收款项	128,258,249.56	128,258,249.56	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,536,000.60	19,536,000.60	
应交税费	16,555,031.54	16,555,031.54	
其他应付款	3,201,598.15	3,201,598.15	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	70,347,937.50	70,347,937.50	
其他流动负债			
流动负债合计	426,537,755.54	426,537,755.54	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	223,000,000.00	223,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	360,000.00	360,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	223,360,000.00	223,360,000.00	
负债合计	649,897,755.54	649,897,755.54	
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	-260,742.54	-260,742.54	
专项储备			
盈余公积	40,804,569.63	40,804,569.63	
一般风险准备			
未分配利润	332,588,430.95	332,588,430.95	
归属于母公司所有者权益合计	816,320,868.68	816,320,868.68	
少数股东权益	181,823,257.49	181,823,257.49	
所有者权益合计	998,144,126.17	998,144,126.17	
负债和所有者权益总计	1,648,041,881.71	1,648,041,881.71	

## 调整情况说明

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		124,197,950.72	124,197,950.72		124,197,950.72
预收款项	128,258,249.56	-127,996,582.16	-127,996,582.16		-127,996,582.16
其他流动负债		3,798,631.44	3,798,631.44		3,798,631.44

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	26,447,702.88	26,447,702.88	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	28,202,889.26	28,202,889.26	
应收账款	122,650,513.32	122,650,513.32	

应收款项融资	18,097,885.17	18,097,885.17	
预付款项	4,427,460.39	4,427,460.39	
其他应收款	566,721.37	566,721.37	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	52,877,175.19	52,877,175.19	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	253,270,347.58	253,270,347.58	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	824,006,780.00	824,006,780.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	160,672,284.83	160,672,284.83	
在建工程	4,215,766.50	4,215,766.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,526,647.93	22,526,647.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,487,424.49	8,487,424.49	
递延所得税资产	13,541,613.54	13,541,613.54	
其他非流动资产	2,749,707.83	2,749,707.83	
非流动资产合计	1,036,200,225.12	1,036,200,225.12	
资产总计	1,289,470,572.70	1,289,470,572.70	
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	90,000,000.00	90,000,000.00	
应付账款	109,332,283.66	109,332,283.66	
预收款项	865,238.69	865,238.69	
合同负债			
应付职工薪酬	3,616,123.61	3,616,123.61	
应交税费	3,343,245.90	3,343,245.90	
其他应付款	5,726,758.96	5,726,758.96	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	70,347,937.50	70,347,937.50	
其他流动负债			
流动负债合计	283,231,588.32	283,231,588.32	
非流动负债：			
长期借款	223,000,000.00	223,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	360,000.00	360,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	223,360,000.00	223,360,000.00	
负债合计	506,591,588.32	506,591,588.32	
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	40,804,569.63	40,804,569.63	
未分配利润	298,885,804.11	298,885,804.11	
所有者权益合计	782,878,984.38	782,878,984.38	
负债和所有者权益总计	1,289,470,572.70	1,289,470,572.70	

调整情况说明

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		726,929.15	726,929.15		726,929.15
预收款项	865,238.69	43,808.75	-821,429.94		-821,429.94
其他流动负债		94,500.79	94,500.79		94,500.79

#### (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）  
财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。  
本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-127,996,582.16	-821,429.94
	合同负债	124,197,950.72	726,929.15
	其他流动负债	3,798,631.44	94,500.79

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-136,316,735.39	-1,629,772.32
合同负债	132,206,318.21	1,442,276.39

其他流动负债	4,110,417.18	187,495.93
--------	--------------	------------

## 45、其他

## 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	油墨产品的销售应税收入按 13% 的税率计算销项税；其他税率：6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	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
苏州科德教育科技股份有限公司	15%
苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）（注）	不适用
陕西龙门教育科技有限公司	15%
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	15%
其他符合小型微利企业条件的子公司	20%

### 2、税收优惠

1. 本公司于2020年12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：GR2020032007662），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，本公司自2020年1月1日至2022年12月31日减按15%缴纳企业所得税。
2. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》（财税[2011]58号）及《西部地区鼓励类产业目录（2014）》（国家发展和改革委员会第15号令）文件，本报告期内，陕西龙门教育科技有限公司已取得西部大开发企业所得税优惠事项备案表，所以报告期内的企业所得税税率减按15%的优惠税率计缴。
3. 跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2019年12月取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR201944201408），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，本公司2020年度减按15%缴纳企业所得税。
4. 跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2014年6月30日经深圳市经贸信息委、发展改革委、科技创新委、地税局和深圳国税局组成的联审小组认定为软件企业，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文）的规定，跃龙门育才科技（深圳）有限公司于2014年5月30日起，对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠。

5.根据《财政部、税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策的通知》（财税[2019]13号文）的规定，2020年本公司的子公司中符合小型微利企业条件的免征收增值税，并对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对应应纳税所得额超过100万元但不超过300万元部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

7.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。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,661,801.49	2,220,183.12
银行存款	521,179,690.86	421,704,043.69
其他货币资金	1,169.52	11,007,215.41
合计	522,842,661.87	434,931,442.22

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	上年年末余额
信用证保证金		
用于办理教学许可证受到限制的款项		1,503,162.59
用于担保的定期存款或通知存款		11,000,000.00
合计		12,503,162.59

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	9,000,000.00

其中：		
其中：权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
债务工具投资		6,000,000.00
其中：		
合计	3,000,000.00	9,000,000.00

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	71,139,134.31	28,202,889.26
合计	71,139,134.31	28,202,889.26

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,175,519.65	47,405,035.47
合计	21,175,519.65	47,405,035.47

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,287,341.80	1.71%	2,287,341.80	100.00%		2,310,555.92	1.70%	2,310,555.92	100.00%	
其中：										
油墨化工客户	2,287,341.80	1.71%	2,287,341.80	100.00%		2,310,555.92	1.70%	2,310,555.90	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	131,127,511.18	98.29%	6,651,992.50	5.07%	124,475,518.68	133,671,801.64	98.30%	6,758,563.67	5.06%	126,913,237.97
其中：										
油墨化工账龄信用风险组合	126,935,119.75	95.15%	6,434,003.28	5.07%	120,501,116.47	133,517,208.64	98.19%	6,750,674.02		126,766,534.62
教育培训账龄信用风险组合	4,192,391.43	3.14%	217,989.22	5.20%	3,974,402.21	154,593.00	0.11%	7,889.65		146,703.35
合计	133,414,852.98	100.00%	8,939,334.30		124,475,518.68	135,982,357.56	100.00%	9,069,119.59		126,913,237.97

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北荣裕商贸有限公司	503,510.20	503,510.20	100.00%	预计无法收回
孟加拉(法国)Jashim	387,991.43	387,991.43	100.00%	预计无法收回
哥伦比亚 carlos	347,986.16	347,986.16	100.00%	预计无法收回
乌克兰 OLHA	241,595.12	241,595.12	100.00%	预计无法收回
沈阳七彩柠檬商贸有限公司	164,700.62	164,700.62	100.00%	预计无法收回

武汉华易印刷材料有限公司	142,668.47	142,668.47	100.00%	预计无法收回
伊朗 kathy(人民币)	98,703.39	98,703.39	100.00%	预计无法收回
巴西 marco	95,466.59	95,466.59	100.00%	预计无法收回
长沙市彩卡彩色印刷有限责任公司	77,280.00	77,280.00	100.00%	预计无法收回
溧阳市国达物资有限公司	61,610.11	61,610.11	100.00%	预计无法收回
台州市椒江永丰印刷厂	57,330.00	57,330.00	100.00%	预计无法收回
其他零星油墨化工客户	108,499.71	108,499.71	100.00%	预计无法收回
合计	2,287,341.80	2,287,341.80	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	126,935,119.75	6,434,003.28	5.07%
教育培训账龄信用风险组合	4,192,391.43	217,989.22	5.20%
合计	131,127,511.18	6,651,992.50	--

确定该组合依据的说明:

详见本附注三、(十)

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	129,769,873.69
1 至 2 年	1,313,953.65

2至3年	1,520,323.42
3年以上	810,702.22
3至4年	370,883.80
4至5年	272,880.10
5年以上	166,938.32
合计	133,414,852.98

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,310,555.92	103,320.88	126,535.00			2,287,341.80
油墨化工账龄信用风险组合	6,750,674.02		316,670.74			6,434,003.28
教育培训账龄信用风险组合	7,889.65	210,099.57				217,989.22
合计	9,069,119.59	313,420.45	443,205.74			8,939,334.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京友恒印刷器材有限公司	13,322,362.99	9.99%	666,118.15
温州旭升包装材料有限公司	9,046,479.03	6.78%	452,323.95
北京顺龙印邦商贸有限责任公司	8,691,781.42	6.51%	434,589.07
石家庄彩润发印刷器材有限公司	4,587,316.61	3.44%	229,365.83
IMPERIAL INK PTE LTD.CO	4,105,179.53	3.08%	205,258.98
合计	39,753,119.58	29.80%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,514,171.41	18,247,885.17
合计	25,514,171.41	18,247,885.17

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

#### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	18,247,885.17	91,976,511.96	84,710,225.72		25,514,171.41	
合计	18,247,885.17	91,976,511.96	84,710,225.72		25,514,171.41	

应收款项融资余额系银行承兑汇票，其剩余期限小于12个月，账面余额与公允价值相当。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

### 3. 应收款项融资减值准备

应收款项融资年末余额系由销售商品形成的银行承兑汇票，公司根据信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他说明：

## 6、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	17,122,200.99	96.28%	14,994,934.98	97.68%
1 至 2 年	501,182.47	2.82%	291,237.58	1.90%
2 至 3 年	160,000.00	0.90%	29,219.08	0.19%
3 年以上			36,020.00	0.23%
合计	17,783,383.46	--	15,351,411.64	--

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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安理工大学	8,666,668.00	48.73
北京市石景山区三叶草培训学校	850,000.00	4.78
陕西鱼化龙房地产开发有限公司	817,500.00	4.60
南京光谷数据处理有限公司	618,761.53	3.48
HUBER GROUP DEUTSCHL AND GMBH	615,719.46	3.46
合计	11,568,648.99	65.05

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,841,555.99	3,110,385.02
合计	17,841,555.99	3,110,385.02

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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：

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,100,299.00	2,321,000.00
押金	13,390,743.14	3,024,418.31
应收政府补助	791,256.31	371,776.87
代收代付员工社保	565,600.15	526,668.20
备用金	401,058.98	20,450.50
其他		2,240.60
合计	22,248,957.58	6,266,554.48

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		856,169.46	2,300,000.00	3,156,169.46
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		-112.03	112.03	
本期计提		1,289,629.91	2,128.57	1,291,758.48
本期转回		32,825.75		32,825.75
本期核销		5,460.00	2,240.60	7,700.60
2020 年 12 月 31 日余额		2,107,401.59	2,300,000.00	4,407,401.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,432,696.95
1 至 2 年	3,147,121.02
2 至 3 年	454,043.97
3 年以上	1,215,095.64

3 至 4 年	231,647.00
4 至 5 年	683,448.64
5 年以上	300,000.00
合计	22,248,957.58

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,300,000.00	2,240.60		2,240.60		2,300,000.00
油墨化工账龄信用风险组合	403,064.95	175,841.02				578,905.97
教育培训账龄信用风险组合	453,104.51	1,113,676.86	32,825.75	5,460.00		1,528,495.62
合计	3,156,169.46	1,291,758.48	32,825.75	7,700.60		4,407,401.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	7,700.60

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

西安理工大学	押金及保证金	10,000,000.00	1 年以内	44.95%	500,000.00
上海社明信息科技有限公司（有限合伙）	往来款	2,300,000.00	1-2 年	10.34%	2,300,000.00
北京百世德教育科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	8.99%	100,000.00
北京市海淀区爱华英语培训学校	往来款	1,900,000.00	1 年以内	8.54%	95,000.00
北京市石景山爱华外语研修学校	往来款	800,000.00	1 年以内	3.60%	40,000.00
合计	--	17,000,000.00	--	76.42%	3,035,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市蛇口税务局	增值税即征即退	791,256.31	1 年以内	2021 年

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,908,555.47	1,647,955.60	24,260,599.87	24,287,650.12	597,615.72	23,690,034.40
在产品	4,393,849.49		4,393,849.49	3,772,923.95		3,772,923.95

库存商品	20,843,441.06	3,243,327.00	17,600,114.06	19,856,228.02	831,218.87	19,025,009.15
周转材料	4,331,039.99		4,331,039.99	3,936,420.14		3,936,420.14
发出商品	2,906,572.60		2,906,572.60	3,468,480.91		3,468,480.91
合计	58,383,458.61	4,891,282.60	53,492,176.01	55,321,703.14	1,428,834.59	53,892,868.55

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	597,615.72	1,223,112.79		172,772.91		1,647,955.60
库存商品	831,218.87	2,587,452.04		175,343.91		3,243,327.00
合计	1,428,834.59	3,810,564.83		348,116.82		4,891,282.60

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 10、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**11、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**12、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	22,187.81	1,328.22
待摊费用	421,660.44	
合计	443,848.25	1,328.22

其他说明：

**13、债权投资**

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 14、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款转让金融资产	3,387,498.00		3,387,498.00	3,946,300.99		3,946,300.99	
合计	3,387,498.00		3,387,498.00	3,946,300.99		3,946,300.99	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

管理层评估期末长期应收款的信用风险未显著增加，预计未来12个月发生信用损失可能性很低。

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

公司期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 16、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新余龙线 资产管理 合伙企业 (有限合 伙)	24,023,73 0.30			-726,645. 04						23,297,08 5.26	
小计	24,023,73 0.30			-726,645. 04						23,297,08 5.26	
合计	24,023,73 0.30			-726,645. 04						23,297,08 5.26	

其他说明

## 17、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中公教育咨询（北京）有限公司		2,578,761.30
北京虚拟现实在线科技有限 公司		1,996,966.95

北京奇点天下信息咨询有限 公司		400,271.47
合计		4,975,999.72

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 18、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 19、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	192,361,355.67	208,415,273.35
合计	192,361,355.67	208,415,273.35

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	127,727,225.77	194,702,536.16	8,660,058.78	16,691,325.02	50,642,332.46	398,423,478.19
2.本期增加金额	2,921,670.22	1,746,054.47	2,300,000.00	3,934,311.96	2,715,011.64	13,617,048.29
(1) 购置		1,142,606.20	2,300,000.00	3,934,311.96	1,356,179.17	8,733,097.33
(2) 在建工程转入	2,921,670.22	603,448.27			1,358,832.47	4,883,950.96
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				6,399.00		6,399.00
(1) 处置或报废				6,399.00		6,399.00
4.期末余额	130,648,895.99	196,448,590.63	10,960,058.78	20,619,237.98	53,357,344.10	412,034,127.48
二、累计折旧						
1.期初余额	35,298,182.70	100,509,437.92	7,524,209.26	13,521,031.13	33,155,343.83	190,008,204.84
2.本期增加金额	6,029,836.68	16,121,113.10	475,961.37	1,809,591.19	5,231,610.69	29,668,113.03
(1) 计提	6,029,836.68	16,121,113.10	475,961.37	1,809,591.19	5,231,610.69	29,668,113.03
3.本期减少金额				3,546.06		3,546.06
(1) 处置或报废				3,546.06		3,546.06
4.期末余额	41,328,019.38	116,630,551.02	8,000,170.63	15,327,076.26	38,386,954.52	219,672,771.81
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	89,320,876.61	79,818,039.61	2,959,888.15	5,292,161.72	14,970,389.58	192,361,355.67
2.期初账面价值	92,429,043.07	94,193,098.24	1,135,849.52	3,170,293.89	17,486,988.63	208,415,273.35

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 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	41,541,295.50	一期项目已完工，项目分期建造方案尚在规划中，待项目全部完工后按用地规划要求一并办理房屋产权证

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**21、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	444,150.65	4,215,766.50
合计	444,150.65	4,215,766.50

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发楼项目				3,171,129.54		3,171,129.54
待安装设备				441,188.69		441,188.69
废气处理系统改造工程	444,150.65		444,150.65	603,448.27		603,448.27
合计	444,150.65		444,150.65	4,215,766.50		4,215,766.50

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

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

其他说明：

**22、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**23、油气资产** 适用  不适用**24、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	软件著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	31,975,564.49			150,000.00	8,180,064.05	7,016,281.82	47,321,910.36
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内							

部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				50,000.00			50,000.00
(1) 处置				50,000.00			50,000.00
4.期末余额	31,975,564.49			100,000.00	8,180,064.05	7,016,281.82	47,271,910.36
二、累计摊销							
1.期初余额	6,202,266.93			144,166.71	3,183,214.11	1,403,256.36	10,932,904.11
2.本期增加金额	642,135.96			5,000.04	1,584,198.53		2,231,334.53
(1) 计提	642,135.96			5,000.04	1,584,198.53		2,231,334.53
3.本期减少金额				50,000.00			50,000.00
(1) 处置				50,000.00			50,000.00
4.期末余额	6,844,402.89			99,166.75	4,767,412.64	1,403,256.36	13,114,238.64
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	25,131,161.61			833.25	3,412,651.41	5,613,025.46	34,157,671.72
2.期初账面价值	25,773,297.57			5,833.29	4,996,849.94	5,613,025.46	36,389,006.25

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
陕西龙门教育科技股份有限公司	596,334,227.21					596,334,227.21
西安育才医科职业学校	2,010,149.53					2,010,149.53
合计	598,344,376.74					598,344,376.74

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
陕西龙门教育科 技有限公司		36,151,453.81				36,151,453.81
合计		36,151,453.81				36,151,453.81

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

**(1) 龙门教育资产组组合的相关信息**

2017年12月31日，根据公司2017年第三次临时股东大会审议通过的《关于<苏州科斯伍德油墨股份有限公司重大资产购买报告书（草案）（修订稿）及其摘要的议案>》、《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组方案的议案》和《关于签署附生效条件的<支付现金购买资产暨利润补偿协议>》和公司第四届董事会第二次临时会议审议通过的《关于签署收购陕西龙门教育科技股份有限公司1.31%股权意向的议案》，本公司以757,256,780.00元的对价收购龙门教育49.76%的股权，并根据管理层内部管理目的及公司对商誉监控的要求，将购买日龙门教育符合办学资质要求的固定资产、长期待摊费用和无形资产认定为与商誉相关的资产组组合。

购买日龙门教育可辨认净资产公允价值为160,922,552.79元，合并成本大于可辨认净资产公允价值份额596,334,227.21元确认为商誉（归属于母公司的商誉，在合并报表中列报），归属于少数股东的商誉为602,086,647.40元，全部商誉为1,198,420,874.61元。截至2020年12月31日，商誉分摊至教育培训资产组组合后的账面价值为1,229,051,304.28元。

**(2) 西安培英育才职业高中有限公司**

根据本公司的子公司龙门教育与西安培英育才职业高中有限公司（曾用名“西安育才医科职业学校”，以下简称“培英育才”）举办者自然人陈志新签订《西安育才医科职业学校变更举办者协议书》和《西安育才医科职业学校变更举办者协议书之补充协议》，龙门教育以向自然人陈志新支付对价2,360,000.00元，于培英育才完成由非营利性民办学校变更为营利性学校变更登记手续后取得培英育才的举办权。根据管理层的经营模式和管理目的，培英育才为龙门教育增加职业高中业务，其办学场地将设立于龙门教育已有校区，并与龙门教育资产组组合形成协同效应。

购买日培英育才可辨认净资产公允价值为349,850.47元，合并成本大于可辨认净资产公允价值2,010,149.53元确认为商誉。

由于培英育才与龙门教育商誉相关资产组组合形成协同效应，管理层对龙门教育资产组进行减值测试时，将收购培英育才形成的商誉纳入龙门教育商誉相关资产组进行减值测试。

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

本公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目的，对商誉相关的龙门教育资产组组合以2020年12月31日为基准日进行评估，并根据评估的公允价值确定相关资产组组合的可回收金额。本次评估采用收益法估值技术，2021年至2025年为预测期，2026年起为永续期，预测期营业收入的增长率分别为-2.29%、5.55%、9.75%、8.31%和3.48%，永续期营业收入不再增长，预测期计算现值的折现率为13.81%，永续期的折现率为15.05%。

## 商誉减值测试的影响

根据北京中企华资产评估有限责任公司以商誉减值测试为目，对商誉相关资产组组合以2020年12月31日为基准日，并于2021年4月27日出具的中企华评报字(2021)6147号评估报告的评估结论，在相关假设条件成立的前提下，本公司所持有的龙门教育资产组组合的可回收金额为1,194,910,000.00元，低于商誉分摊至资产组组合后的账面价值1,231,061,453.81元，相应计提商誉减值准备36,151,453.81元。

## 其他说明

2019年6月，公司与翊占信息等2家合伙企业、财富证券等4名法人及马良铭等9名自然人签订了《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产暨利润补偿协议》（本附注以下简称“利润补偿协议”），由马良铭、马良彩、董兵、方锐铭作为利润补偿责任人承诺龙门教育2019年、2020年实现的归属于母公司所有者的净利润按扣除非经常性损益前后孰低原则，分别不低于16,000万元、18,000万元。

2020年龙门教育实现经审计的承诺业绩163,043,349.14元，未完成2020年度的业绩承诺。

## 28、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	31,946,260.70	10,189,325.64	10,326,122.15		31,809,464.19
自动供墨系统	8,430,820.69	2,446,250.91	4,118,293.66		6,758,777.94
中国上市公司协会会费	56,603.80		56,603.80		
租赁费	15,000,000.00		2,500,000.00		12,500,000.00
合计	55,433,685.19	12,635,576.55	17,001,019.61		51,068,242.13

其他说明

## 29、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	14,064,108.25	2,161,854.13	10,842,778.40	1,613,675.21
内部交易未实现利润	4,155,351.09	1,038,837.77	5,458,410.67	1,331,577.80
可抵扣亏损	62,793,401.40	9,419,010.21	79,675,558.53	11,951,333.78
合计	81,012,860.74	12,619,702.11	95,976,747.60	14,896,586.79

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动	3,973,472.20	596,020.83		
合计	3,973,472.20	596,020.83		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,619,702.11		14,896,586.79
递延所得税负债		596,020.83		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,173,910.24	2,811,345.24
可抵扣亏损	82,707,572.82	52,124,937.83
合计	86,881,483.06	54,936,283.07

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021	8,964,018.45	8,964,018.45	
2022	13,006,745.98	13,006,745.98	
2023	15,982,885.48	16,102,814.35	
2024	14,498,943.21	14,051,359.05	
2025	30,254,979.70		
合计	82,707,572.82	52,124,937.83	--

其他说明：

### 30、其他非流动资产

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
预付工程设备类款项	2,417,600.00		2,417,600.00	2,448,247.83		2,448,247.83
预付投资类款项				5,301,460.00		5,301,460.00
合计	2,417,600.00		2,417,600.00	7,749,707.83		7,749,707.83

其他说明：

### 31、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	35,000,000.00	122,000,000.00
合计	35,000,000.00	122,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 33、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、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	106,708,698.45	57,669,770.30
设备款	1,126,500.88	525,034.68
工程费	3,771,751.48	3,490,024.20
运费	3,016,206.99	3,073,598.65
其他	2,145,007.37	1,880,510.36
合计	116,768,165.17	66,638,938.19

#### (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：

### 36、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	604,930.62	905,038.69
预收学费款		127,344,710.77
预收软件款		8,500.10
合计	604,930.62	128,258,249.56

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 37、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收学费	130,764,041.82	
预收油墨业务合同货款	1,442,276.39	
合计	132,206,318.21	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 38、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	19,482,961.56	237,395,816.79	236,998,067.78	19,880,710.57
二、离职后福利-设定提存计划	53,039.04	1,062,122.23	1,115,161.27	
合计	19,536,000.60	238,457,939.02	238,113,229.05	19,880,710.57

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,912,205.29	226,946,367.02	226,519,810.67	18,338,761.64
2、职工福利费		2,691,007.99	2,691,007.99	
3、社会保险费	52,919.66	4,890,412.58	4,906,671.08	36,661.16
其中：医疗保险费	47,494.20	4,739,930.96	4,753,729.16	33,696.00
工伤保险费	1,602.90	24,016.80	25,350.22	269.48
生育保险费	3,822.56	126,464.82	127,591.70	2,695.68

4、住房公积金	18,224.85	2,418,131.62	2,420,823.97	15,532.50
5、工会经费和职工教育经费	1,499,611.76	449,897.58	459,754.07	1,489,755.27
合计	19,482,961.56	237,395,816.79	236,998,067.78	19,880,710.57

### (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	50,498.24	1,014,229.55	1,064,727.79	
2、失业保险费	2,540.80	47,892.68	50,433.48	
合计	53,039.04	1,062,122.23	1,115,161.27	

其他说明：

### 39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,022,105.89	4,932,037.78
企业所得税	17,723,315.33	10,112,192.28
个人所得税	566,052.09	537,668.65
城市维护建设税	217,645.65	261,291.65
印花税	302,849.52	16,103.30
教育费附加	154,768.71	178,131.42
地方教育费附加	36,187.42	51,032.92
房产税	381,384.24	381,836.88
土地使用税	66,950.60	66,894.49
水利基金	2,313.52	14,052.94
防洪费	865.81	429.85
环境保护税	986.16	3,359.38
合计	22,475,424.94	16,555,031.54

其他说明：

### 40、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	26,501,382.95	3,201,598.15
合计	26,501,382.95	3,201,598.15

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 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
预提费用	990,270.97	885,353.53
保证金或押金	957,183.97	762,614.67
往来款	82,279.55	156,571.30
代扣款项	24,471,648.46	397,058.65
应付股权收购款		1,000,000.00
合计	26,501,382.95	3,201,598.15

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**41、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 42、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	158,187,625.00	70,347,937.50
合计	158,187,625.00	70,347,937.50

其他说明：

## 43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,110,417.18	
合计	4,110,417.18	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 44、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		223,000,000.00
合计		223,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 45、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债权	296,026,527.77	
合计	296,026,527.77	

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
科斯定转-124010	300,000,000.00	2020/4/27	自发行之日起至龙门教育业绩承诺期最后一期业绩完成情况专项审核报告及减值测试报告出具日与补偿实施完毕日孰晚后 30 个交易日止，且不少于 12 个月。	300,000,000.00		288,019,583.37	20,000.00	8,006,944.40	20,000.00	296,026,527.77
合计	--	--	--	300,000,000.00		288,019,583.37	20,000.00	8,006,944.40	20,000.00	296,026,527.77

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (1) 可转换公司债券的转股条件

根据“利润补偿协议”，马良铭为业绩补偿责任人，其持有的“科斯定转-124010”可转换公司债券，于龙门教育最后一期业绩完成情况专项审核报告和减值测试报告出具且完成补偿义务后，如剩余相关债券的，则剩余相关债券自动解锁。

## (2) 可转换公司债券的转股时间

本公司可转换公司债券的转股期限自相关债券满足解锁条件之日起，至债券存续期终止日为止。

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

本公司发行的“科斯定转-124010”可转换公司债券为定向可转换债券，根据公司2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金具体方案的议案》，公司以发行股份、可转换债券及支付现金的方式收购马良铭等9名自然人、翊占信息等两家合伙企业及财富证券有限责任公司等4名法人持有的陕西龙门教育科技有限公司50.17%的股权，交易总金额为812,899,266.00元，其中以向马良铭发行可转换债券的方式支付对价300,000,000.00元，占交易对价的36.90%。

#### 46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

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

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 50、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	360,000.00		90,000.00	270,000.00	
合计	360,000.00		90,000.00	270,000.00	--

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	360,000.00				90,000.00		270,000.00	与资产相关
	360,000.00							

其他说明：

## 51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 52、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	54,473,415.00				54,473,415.00	297,023,415.00

其他说明：

（1）2020年3月，根据公司2019年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司向马良铭等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》核准（证监许可[2019]2485号），本公司以发行股份、可转换债券及支付现金的方式收购马良铭等9名自然人、翊占信息等两家合伙企业及财富证券有限责任公司等4名法人持有的陕西龙门教育科技有限公司50.17%的股权，交易总金额为812,899,266.00元，其中以发行股份的方式向自然人马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖共计发行人民币普通股（A股）32,251,193股，支付股权对价290,260,751.00元。交易完成后，公司注册资本变更为274,801,193.00元，股本增至274,801,193.00元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2020]第ZA10363号验资报告审验。

（2）2020年4月，根据公司2020年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]2485号文核准，本公司以非公开方式向华夏基金管理有限公司等13名特定对象发行人民币普通股（A股）22,222,222股，每股发行价13.50元，由上述13名特定对象以货币资金认购。本次发行完成后，公司注册资本变更为297,023,415.00元，股本增至297,023,415.00元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2020]第ZA11763号验资报告审验。

## 53、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司 债券		0.00		10,183,354.1 4				10,183,354.1 4
合计				10,183,354.1 4				10,183,354.1 4

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

如本附注五、（三十）所述，本公司以发行定向可转债的方式，向自然人马良铭发行面值300,000,000.00元可转换公司债券，票面年利率为0.01%，期限为自发行之日起至龙门教育业绩承诺期最后一期业绩完成情况专项审核报告及减值测试报告出具日与补偿实施完毕日孰晚后30个交易日止，且不少于12个月，计息方式为债券到期后一次性还本付息。债券发行日，根据债券面值扣除按相关债券市场平均利率计算的本次发行的可转换债券中负债成分金额288,019,583.37元，以及由此产生的递延所得税负债1,797,062.49元后，该可转换债券的权益成分金额为10,183,354.14元，因此确认其他权益工具10,183,354.14元。

其他说明：

## 54、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	527,900,540.60	606,457,268.15	122,081,883.09
合计	200,638,610.64	527,900,540.60	606,457,268.15	122,081,883.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

如本附注五、（三十二）所述，

（1）本公司以发行股份的方式向自然人马良铭、董兵、马良彩、方锐铭、徐颖发行人民币普通股（A股）32,251,193股，支付其持有的龙门教育18.40%股权的对价290,260,751.00元，扣除发行费用1,886,792.46元后，计入资本公积（股本溢价）256,122,765.54元。

（2）本公司以非公开方式向华夏基金管理有限公司等13名特定对象发行人民币普通股（A股）22,222,222股，每股发行价13.50元，扣除发行费用6,359,999.94元后，共计取得募集资金净额293,639,997.06元，其中计入资本公积（股本溢价）271,777,775.06元。

（3）2020年1月，公司完成对卞广州、高连滨、顾金妹等10位自然人持有的龙门教育共计0.07%股权的收

购，股权交易对价共计1,301,460.00元，按取得的股权比例计算的龙门教育净资产份额为265,740.38元，股权交易对价与按得的股权比例计算的龙门教育净资产份额的差额1,035,719.62元计入资本公积（股本溢价）。

（4）如本附注五、（三十二）所述，公司以发行股份、可转换债券及支付现金的方式收购马良铭等9名自然人、翊占信息等两家合伙企业及财富证券有限责任公司等4名法人持有的龙门教育50.17%的股权，交易总金额为812,899,266.00元，按取得的股权比例计算的龙门教育净资产份额为207,477,717.47元，股权交易对价与按得的股权比例计算的龙门教育净资产份额的差额605,421,548.53元计入资本公积（股本溢价）。

## 55、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-260,742.54	-4,975,999.72				-4,975,999.72	-5,236,742.26
其他权益工具投资公允价值变动	-260,742.54	-4,975,999.72				-4,975,999.72	-5,236,742.26
其他综合收益合计	-260,742.54	-4,975,999.72				-4,975,999.72	-5,236,742.26

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：

## 57、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## 58、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	40,804,569.63	705,542.25		41,510,111.88
合计	40,804,569.63	705,542.25		41,510,111.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年度母公司经审计的净利润为7,055,422.54元，根据公司章程提取10%法定盈余公积。

## 59、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	332,588,430.95	258,898,358.49
调整后期初未分配利润	332,588,430.95	258,898,358.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,103,769.95	80,521,303.01
减：提取法定盈余公积	705,542.25	6,831,230.55
期末未分配利润	446,226,658.65	332,588,430.95

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。

## 60、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	840,950,342.53	482,450,258.66	951,181,082.29	556,802,923.03
其他业务	7,863,617.21	1,091,489.90	7,637,422.37	2,121,244.13
合计	848,813,959.74	483,541,748.56	958,818,504.66	558,924,167.16

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	油墨化工分部	教育培训分部	分部间抵消	合计
其中：						

油墨产品			354,636,190.03			354,636,190.03
全封闭中高考补习培训产品				333,506,045.91		333,506,045.91
K12 课外培训产品				151,465,711.91		151,465,711.91
教学辅助软件产品				1,342,394.68		1,342,394.68
其他产品			712,712.00	7,150,905.21		7,863,617.21
其中：						
其中：						
其中：						
其中：						
在某一时点确认			355,348,902.03	152,808,106.59		508,157,008.62
在某一时段内确认				340,656,951.12		340,656,951.12
其中：						
其中：						
合计			355,348,902.03	493,465,057.71		848,813,959.74

与履约义务相关的信息：

- 1.油墨产品合同的履约义务系向合同对方交付相关产品。根据合同条款，通常以根据合同对方要求交付相关产品认定为履行义务。
- 2.全封闭中高考补习培训产品的履约义务系在教学周期内对相关学生提供中高考补习培训服务，因此根据教学计划在教学周期内安排课程以提供相应的教育培训服务认定为履行义务。
- 3.K12课外培训产品的履行义务系根据学生报名的课程和课时提供培训服务，因此向学生提供相关课程的培训服务认定为履行义务。
- 4.教学辅助软件产品系向合同对方交付教学软件产品。根据合同条款，通常以根据合同对方要求交付相关软件产品认定为履行义务。
- 5.其他产品主要系租赁收入和材料收入，履约义务分别为提供学校食堂场地和交付相关材料产品。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 132,206,318.21 元，其中，132,206,318.21 元预计将于 2021-2012 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 61、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	915,901.34	2,247,860.24
教育费附加	507,687.53	1,104,689.47
房产税	1,531,587.97	1,763,747.83
土地使用税	276,184.28	277,478.00
印花税	420,405.42	193,544.57
地方教育费附加	338,415.01	730,177.09
残疾人保障金		422,912.82
水利建设基金	9,161.89	147,895.04
车船税	18,550.50	9,643.20
环境保护税	4,391.26	13,522.20
城市垃圾处理费	3,675.42	
合计	4,025,960.62	6,911,470.46

其他说明：

## 62、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,506,950.32	54,758,944.53
运费		9,068,185.25
业务宣传费	3,971,526.28	5,627,357.71
办公费用	2,588,501.85	2,387,193.41
市场费	136,586.33	621,154.09
长期待摊费用摊销	4,118,293.66	2,274,825.19
服务费	3,081,843.57	1,989,621.25
差旅费	692,641.09	926,134.19
招待费	700,598.04	688,888.91
设计费	1,079,845.04	779,871.16
印刷费		916,063.69
保险费	279,272.68	363,265.95
租赁费	67,350.00	65,874.00
测试费	410,152.02	385,957.65
低值易耗品	24,139.57	79,774.99
车辆费	36,728.00	33,047.00

折旧	119,464.26	145,721.20
修理费	115,680.70	51,938.94
展览费		162,600.00
其他	279,386.55	418,311.34
合计	66,208,959.96	81,744,730.45

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,745,015.10	32,912,535.72
折旧费	4,274,702.35	5,998,575.35
聘请中介机构费用	2,412,486.79	20,147,197.68
长期待摊费用摊销	1,064,814.41	4,470,467.26
办公费	2,076,957.12	1,974,248.62
差旅费	1,193,814.48	2,808,383.21
服务费	4,127,496.83	1,609,791.27
无形资产摊销	1,529,706.41	1,570,010.00
租赁费	1,389,466.74	1,630,191.44
招待费	1,667,477.86	2,274,748.89
车辆费	587,529.77	1,802,654.35
维修费用	131,120.10	210,400.71
培训费	64,869.13	182,833.15
保险费	114,060.18	78,866.06
劳务费	336,019.02	546,067.69
人事管理费	112,434.55	167,456.51
离职补偿费		45,340.50
物业管理费	125,267.50	149,986.76
周转材料摊销	558,925.08	272,163.18
诉讼费	1,209,244.45	59,037.89
会议费	199,115.98	280,178.01
保安保洁费		34,644.00
市内交通费	78,557.75	100,503.37
绿化费	1,222.64	6,157.00

其他	1,037,736.45	1,040,979.85
残保金	45,524.81	
合计	50,083,565.50	80,373,418.47

其他说明：

#### 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,027,762.31	6,550,607.13
直接材料费	4,866,108.76	3,454,984.28
折旧费	677,049.47	1,369,807.46
差旅费	659,735.54	707,751.30
租赁费	228,165.75	341,381.20
专利费	51,724.01	50,592.43
水电费	70,930.06	79,003.26
聘请中介机构费	1,364,497.29	1,726,236.63
低值易耗品摊销	77,380.26	90,458.58
办公费	16,448.96	32,442.06
会务费	943.40	19,119.28
其他	98,305.85	222,941.81
委外开发费	561,024.00	
技术服务费	264,824.39	
交通费	5,341.60	
合计	14,970,241.65	14,645,325.42

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,604,661.76	23,920,410.04
减：利息收入	6,104,630.42	3,165,904.96
汇兑损益	2,528,716.26	105,556.79
手续费支出	1,864,972.96	1,822,555.19
其他	-361,197.01	-431,605.52

合计	17,532,523.55	22,251,011.54
----	---------------	---------------

其他说明：

## 66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,960,607.32	4,835,474.32
小微企业免征增值税		62,765.16
政府补助	637,200.68	90,000.00
代扣个人所得税手续费返还	54,123.48	49.92
合计	2,651,931.48	4,988,289.40

## 67、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	-726,645.04	-1,997,679.31
处置长期股权投资产生的投资收益		67,572.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	444,019.45	3,515,370.87
合计	-282,625.59	1,585,264.30

其他说明：

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收款坏账损失	-1,258,932.73	-2,277,976.85
应收账款坏账损失	129,785.29	-1,881,364.33
合计	-1,129,147.44	-4,159,341.18

其他说明：

## 71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,810,564.83	-759,836.84
十一、商誉减值损失	-36,151,453.81	
合计	-39,962,018.64	-759,836.84

其他说明：

## 72、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	288,762.73	
其中：固定资产处置收益	241,592.92	
无形资产处置收益)	47,169.81	
非流动资产处置损失：		9,242.08
其中：固定资产处置损		9,242.08
		-9,242.08

## 73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,358,708.55	813,070.33	1,358,708.55
无法支付款项		37,372.20	
其他	374.35	119,073.47	374.35
合计	1,359,082.90	969,516.00	1,359,082.90

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	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
2020 年度第十九批科技发展计划项目经费						300,000.00		与收益相关
商务发展及创新转型补贴						235,018.80	237,075.00	与收益相关
2019 年相城区科技创新高质量发展政策性奖励						214,200.75		与收益相关
相城区人力资源和社会保障局稳岗补贴						129,497.00		与收益相关
西安市服务业综合改革试点专项资金						100,000.00		与收益相关
深圳市南山区科技创新局补贴款						100,000.00		与收益相关
南山区工业和信息化局补贴款						100,000.00		与收益相关
苏州市相城区区科技局关于下达苏州市 2019 年度第十二批科技发展计划项目经费						50,000.00	403,340.70	与收益相关
2019 年国家高新技术企业奖补资金						50,000.00		与收益相关
内销专项资金奖励						36,312.00		与收益相关
2020 年绿色金融奖补贴						11,760.00		与收益相关

2019 年相城区科技创新高质量发展政策性奖励						10,000.00		与收益相关
2020 年度知识产权省级专项奖金						9,050.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局计算机软件著作权登记专项资助						6,300.00		与收益相关
失业人员再就业增值税减免优惠政策						5,850.00		与收益相关
2019 年度第三批知识产权资助奖金						720.00		与收益相关
苏州市相城区工业经济高质量发展专项资金							10,000.00	与收益相关
相城区质量品牌建设高质量发展专项资金							55,000.00	与收益相关
苏州市相城区科学技术局拨付 2019 年科技研发专项资金							6,154.63	与收益相关
创新驱动转型升级政策奖励经费							100,000.00	与收益相关
苏州市知识产权省极专项资金发明专利维持年费资助							1,500.00	与收益相关
合计						1,358,708.55	813,070.33	

其他说明：

## 74、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		5,000.00	
其他		97,291.39	
罚款支出	14,009.03	514,576.12	14,009.03
非流动资产毁损报废损失	328.21	230,237.37	328.21
无法收回的应收款项	1,400,000.00		1,400,000.00
合计	1,414,337.24	847,104.88	1,414,337.24

其他说明：

2020年6月，本公司的子公司陕西龙门教育科技有限公司与刘琳亚，就西安特立中学学校举办者变更和经营管理权转让纠纷一案达成和解，双方同意由西安特立中学向陕西龙门教育科技有限公司支付260万元以了解双方之间的纠纷，由此陕西龙门教育科技有限公司已支付的400万元相关款项收回260万元，其余140万元为无法收回的款项。

## 75、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	35,411,505.31	29,639,036.81
递延所得税费用	1,075,843.02	1,275,721.08
合计	36,487,348.33	30,914,757.89

### (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	173,962,608.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,708,391.21
子公司适用不同税率的影响	-1,684,507.51
调整以前期间所得税的影响	67,287.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,342.57

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-748,849.43
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	14,254,387.85
研发费加计扣除的影响	-226,703.40
所得税费用	36,487,348.33

其他说明

## 76、其他综合收益

详见附注。

## 77、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	1,928,132.22	7,409,717.75
专项补贴、补助款及其他奖励	1,960,032.71	875,885.41
利息收入	6,104,630.42	3,197,884.96
营业外收入	374.35	119,073.47
合计	9,993,169.70	11,602,561.59

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	17,635,515.64	5,276,005.32
费用性支出	47,244,874.11	66,024,940.13
营业外支出	14,009.03	616,867.51
财务费用	1,864,972.96	1,822,555.19
合计	66,759,371.74	73,740,368.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

赎回理财产品收到的现金	6,000,000.00	624,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金 净额的负数		588,064.85
收到受限货币资金	1,503,162.59	5,997,214.19
合计	7,503,162.59	630,585,279.04

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金		532,000,000.00
支付受限货币资金		1,800,375.11
合计		533,800,375.11

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到应收款项融资	34,000.00	
收到受限货币资金	11,000,000.00	
合计	11,034,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付受限货币资金		11,000,000.00
合计		11,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 78、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	137,475,259.77	164,821,167.99
加：资产减值准备	41,091,166.08	4,919,178.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,668,113.03	33,311,371.27
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,231,334.53	2,271,638.12
长期待摊费用摊销	17,001,019.61	15,849,082.67
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）	-288,762.73	9,242.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	328.21	230,237.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	26,296,985.34	20,495,176.56
投资损失（收益以“－”号填列）	282,625.59	-1,585,264.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,276,884.68	1,275,721.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	596,020.83	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,061,755.47	9,969,784.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-73,415,563.83	4,910,381.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,459,160.79	-12,169,596.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	152,694,494.85	244,308,120.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	522,842,661.87	422,428,279.63
减：现金的期初余额	422,428,279.63	269,874,487.86
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,414,382.24	152,553,791.77

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	522,842,661.87	422,428,279.63
其中：库存现金	1,661,801.49	2,220,183.12
可随时用于支付的银行存款	521,179,690.86	420,200,881.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,169.52	7,215.41
三、期末现金及现金等价物余额	522,842,661.87	422,428,279.63

其他说明：

**79、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**80、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
固定资产	1,071,955.30	固定资产抵押
无形资产	916,234.28	无形资产抵押
长期股权投资	757,256,780.00	长期股权投资质押
合计	759,244,969.58	--

其他说明：

## 81、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	--	--	34,727,388.03
其中：美元	5,009,932.78	6.5249	32,689,310.40
欧元	253,966.06	8.0250	2,038,077.63
港币			
应收账款	--	--	13,656,565.89
其中：美元	1,998,339.01	6.5249	13,038,962.21
欧元	76,959.96	8.0250	617,603.68
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

## 82、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 83、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划	900,000.00	其他收益	90,000.00
新冠肺炎疫情防控补贴	26,000.00	其他收益	26,000.00
失业保险稳定岗位补贴	520,200.68	其他收益	520,200.68
企业新招用员工一次性社保补助款	1,000.00	其他收益	1,000.00
2020 年度第十九批科技发展计划项目经费	300,000.00	营业外收入	300,000.00
商务发展及创新转型补贴	235,018.80	营业外收入	235,018.80
2019 年相城区科技创新高质量发展政策性奖励	214,200.75	营业外收入	214,200.75
相城区人力资源和社会保障局稳岗补贴	129,497.00	营业外收入	129,497.00
西安市服务业综合改革试点专项资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
深圳市南山区科技创新局补贴款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
南山区工业和信息化局补贴款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
苏州市相城区区科技局关于下达苏州市 2019 年度第十二批科技发展计划项目经费	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2019 年国家高新技术企业奖补资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
内销专项资金奖励	36,312.00	营业外收入	36,312.00
2020 年绿色金融奖补贴	11,760.00	营业外收入	11,760.00
2019 年相城区科技创新高质量发展政策性奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
2020 年度知识产权省级专项奖金	9,050.00	营业外收入	9,050.00
深圳市市场监督管理局计算机软件著作权登记专项资助	6,300.00	营业外收入	6,300.00

失业人员再就业增值税减免优惠政策	5,850.00	营业外收入	5,850.00
2019 年度第三批知识产权资助奖金	720.00	营业外收入	720.00
创新驱动转型升级政策奖励经费	100,000.00	营业外收入	
相城区质量品牌建设高质量发展专项资金	55,000.00	营业外收入	
苏州市相城区工业经济高质量发展专项资金	10,000.00	营业外收入	
苏州市相城区科学技术局拨付 2019 年科技研发专项资金	6,154.63	营业外收入	
苏州市知识产权省极专项资金发明专利维持年费资助	1,500.00	营业外收入	

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 84、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

西安莲湖跃龙门补习学校有限公司，成立于2020年8月，注册资本人民币500万元，其中：本公司的子公司陕西龙门教育科技有限公司认缴出资500万元，占注册资本100%，遂将西安莲湖跃龙门补习学校有限公司纳入本公司合并范围。截至2020年12月31日，西安莲湖跃龙门补习学校有限公司已收到本公司缴纳的出资款项。

### 2、其他

西安莲湖跃龙门补习学校有限公司，成立于2020年8月，注册资本人民币500万元，其中：本公司的子公司陕西龙门教育科技有限公司认缴出资500万元，占注册资本100%，遂将西安莲湖跃龙门补习学校有限公司纳入本公司合并范围。截至2020年12月31日，西安莲湖跃龙门补习学校有限公司已收到本公司缴纳的出资款项。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏科斯伍德化学科技有限公司	连云港市	连云港市	工业生产企业	100.00%		设立
苏州科斯伍德投资管理有限公司	苏州市	苏州市	投资管理	100.00%		设立
印客无忧网络科技（苏州）有限公司	苏州市	苏州市	销售印刷耗材		100.00%	设立
苏州金智合印刷耗材销售中心（有限合伙）	苏州市	苏州市	销售印刷耗材		68.50%	设立
陕西龙门教育科技有限公司	西安市	西安市	教育培训	100.00%		非同一控制下合并
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	软件研发销售		100.00%	非同一控制下合并
西安龙门补习学校有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安碑林新龙门补习培训学校有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安市航天基地龙门补习学校有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
西安培英育才职业高中有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	非同一控制下合并
西安莲湖跃龙门补习学校有限公司	西安市	西安市	教育培训		100.00%	设立
北京龙们点石者	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合

教育科技有限公司						并
北京龙们教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	非同一控制下合并
北京龙们尚学教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
北京尚学百纳课外教育培训学校有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	设立
北京尚学龙们培训学校有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	设立
北京龙们尚学教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉龙门尚学教育科技有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
武汉市江岸区龙门尚学文化教育培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市江夏区龙尚门学文化教育培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市硚口区龙门学优培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市青山区龙门尚学培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市东西湖区龙门智尚学培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市汉阳区龙门尚学教育培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市武昌区龙门尚学教育文化培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉东湖新技术	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立

开发区龙门尚学文化培训学校有限公司						
武汉市洪山区龙德门教育培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市江汉区龙门学优文化培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
武汉市江夏区龙门尚学培训学校有限公司	武汉市	武汉市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
长沙市雨花区龙百门尚纳学培训学校有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙市芙蓉区尚纳学培训学校有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙县尚纳学培训学校有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙市开福区龙百门尚纳学培训学校有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
长沙市岳麓区龙百门培训学校有限公司	长沙市	长沙市	教育咨询服务		100.00%	设立
郑州龙跃门尚学教育科技有限公司	郑州市	郑州市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
南昌龙百门尚纳学科技有限公司	南昌市	南昌市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
岳阳市龙尚门学培训学校有限公司	岳阳市	岳阳市	教育咨询服务		100.00%	设立

株洲市荷塘区龙升门教育培训学校有限公司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		100.00%	设立
株洲市天元区龙红门教育培训学校有限公司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		100.00%	设立
衡阳高新技术产业开发区龙们尚学教育培训学校有限公司	衡阳市	衡阳市	教育咨询服务		100.00%	设立
衡阳市石鼓区龙红门教育培训学校有限公司	衡阳市	衡阳市	教育咨询服务		100.00%	设立
株洲市芦淞区龙跃门培训学校有限公司	株洲市	株洲市	教育咨询服务		100.00%	设立
苏州龙学门教育科技有限公司	苏州市	苏州市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
太原市龙门尚学教育科技有限公司	太原市	太原市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
合肥龙学门教育科技有限公司	合肥市	合肥市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
合肥龙们尚学培训学校有限公司	合肥市	合肥市	教育咨询服务		100.00%	设立
合肥龙学门培训学校有限公司	合肥市	合肥市	教育咨询服务		100.00%	设立
成都龙跃门尚学教育咨询有限公司	成都市	成都市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
天津龙门尚学教育信息咨询有限公司	天津市	天津市	教育咨询服务		51.00%	非同一控制下合并
重庆龙们教育信息咨询服务有限公司	重庆市	重庆市	教育咨询服务		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2020年1月, 本公司完成对卞广州、高连滨、顾金妹等10位自然人持有的龙门教育共计0.07%股权的收购, 本次股权交易对价共计1,301,460.00元, 按取得的股权比例计算的龙门教育净资产份额为265,740.38元, 本次股权交易完成后, 本公司持有龙门教育49.83%的股权。

(2) 如本附注五、(三十二)所述, 公司以发行股份、可转换债券及支付现金的方式收购马良铭等9名自然人、翊占信息等两家合伙企业及财富证券有限责任公司等4名法人持有的龙门教育50.17%的股权, 交易总金额为812,899,266.00元, 按取得的股权比例计算的龙门教育净资产份额为207,477,717.47元, 本次股权交易完成后, 本公司持有龙门教育100%股权。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

	陕西龙门教育科技有限公司
--现金	223,939,975.00
--非现金资产的公允价值	590,260,751.00
购买成本/处置对价合计	814,200,726.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	207,743,457.85
差额	606,457,268.15
其中: 调整资本公积	606,457,268.15

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	33,656,723.02	48,906,345.49
非流动资产	88,460,300.26	89,395,307.01
资产合计	122,117,023.28	138,301,652.50
流动负债	61,043,088.79	75,124,326.86
负债合计	61,043,088.79	75,124,326.86
少数股东权益	4,929,412.13	5,259,633.35
归属于母公司股东权益	56,144,522.36	57,917,692.29
按持股比例计算的净资产份额	23,297,085.26	24,023,730.30
营业收入	25,593,073.94	52,991,630.84
净利润	-2,103,391.15	-4,874,766.51
综合收益总额	-2,103,391.15	-4,874,766.51

其他说明

**十、与金融工具相关的风险**

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

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

**(一) 信用风险**

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

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

**(二) 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					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款		35,000,000.00				35,000,000.00
一年内到期的非流动负债		158,187,625.00				158,187,625.00
合计		193,187,625.00				193,187,625.00

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款		122,000,000.00				122,000,000.00
一年内到期的非流动负债		70,347,937.50				70,347,937.50
长期借款			223,000,000.00			223,000,000.00
合计		192,347,937.50	223,000,000.00			415,347,937.50

### （三）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。

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。

#### 1. 汇率风险

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计

货币资金	32,689,310.40	2,038,077.63	34,727,388.03	2,997,368.14	694,895.10	3,692,263.24
应收账款	13,038,962.21	617,603.68	13,656,565.89	17,812,899.81	614,802.71	18,427,702.52
合计	45,728,272.61	2,655,681.31	48,383,953.92	20,810,267.95	1,309,697.81	22,119,965.76

于2020年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值3%，则公司将增加或减少净利润1,451,518.62元（2019年12月31日：663,598.97元）。管理层认为3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### 3.其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，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。本公司持有的权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资		4,975,999.72
合计	3,000,000.00	7,975,999.72

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		3,000,000.00		3,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00		3,000,000.00
（2）权益工具投资		3,000,000.00		3,000,000.00
（六）应收款项融资			25,514,171.41	25,514,171.41
持续以公允价值计量的资产总额		3,000,000.00	25,514,171.41	28,514,171.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价	估值技术	重要参数
----	-------	------	------

	值		定性信息	定量信息
中纸在线（苏州）电子商务股份有限公司	3,000,000.00	市场法	截至2020年12月31日全国中小企业股份转让系统挂牌价	5.00元/股

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

管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于2020年12月31日，应收款项融资的账面余额为25,514,171.41元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于12个月，故账面余额与公允价值相当。

### 4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付款项和长期借款等。这些不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

### 5、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴贤良	公司董事长及总经理，第一大股东，持有公司31.50%的股权
吴艳红	吴贤良先生的姐姐，持有公司2.74%的股权

本企业最终控制方是。

其他说明：

(1) 截至2020年12月31日，吴贤良先生持有公司9,357.47万股，其中因设定质权而冻结的股数为3,295万股，

占其持有股份总数的35.21%；

(2) 截至2020年12月31日，吴艳红女士持有公司815.25万股。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京昌平龙门育才文化培训学校	公司参股股东兼副董事长的近亲属控制的企业
北京市海淀区爱华英语培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市石景山三叶草培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市石景山爱华外语研修学校	公司联营企业控制的企业
北京启迪先行教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业
北京市海淀区金钥匙培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市朝阳区金钥匙培训学校	公司联营企业控制的企业
重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	公司联营企业控制的企业
北京百世德教育科技有限公司	公司联营企业控制的企业
Golden Touch Capital Pte.Ltd	过去 12 个月内子公司参股股东控制的企业
马良铭	副董事长，持有公司 5.43% 股权的股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Golden Touch Capital Pte.Ltd	接受劳务				210,798.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市海淀区爱华英语培训学校	出售商品		766,320.27
北京市海淀区爱华英语培训学校	提供服务		31,415.09
北京市石景山三叶草培训学校	出售商品		1,273,858.41
北京市石景山爱华外语研修学校	出售商品		452,070.78
北京启迪先行教育咨询有限公司	出售商品		439,805.31
北京市海淀区金钥匙培训学校	出售商品	4,336.28	569,613.03
北京市朝阳区金钥匙培训学校	出售商品		56,070.80
北京昌平龙门育才文化培训学校	提供服务	331,760.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**(3) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,012,964.80	2,233,089.90

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	3,200.00	960.00	3,200.00	320.00
预付款项					
	北京市石景山三叶草培训学校	850,000.00			
	北京市海淀区爱华英语培训学校	100,000.00			
其他应收款					
	北京百世德教育科技有限公司	2,000,000.00	100,000.00		
	北京市海淀区爱华英语培训学校	1,900,000.00	95,000.00		
	北京市石景山爱华外语研修学校	800,000.00	40,000.00		

## 7、关联方承诺

2021年4月，本公司副董事长，持有本公司5.43%股权的股东马良铭先生自愿承诺对上海恣围信息科技中心（有限合伙）就本附注十二、（二）提及的相关事项形成的对本公司的三级子公司北京龙们教育科技有限公司的还款协议及补充协议提供连带担保责任。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵/质押人	抵/质押权人	抵/质押资产	抵/质押资产 账面价值	用途	起始日	到期日	金额
苏州科德教育科技股份有限公司	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 6,452.10 万股股份	757,256,780.00	长期借款	2017.10.31	2021.3.11	158,180
		土地使用权 (注)	916,234.28				7,625.00
		房屋建筑物 (注)	1,071,955.30				
合计			759,244,969.58				158,180 7,625.00 0

## 2、或有事项

### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### 1.利润分配情况

2021年4月27日，根据公司第四届董事会第二十三次会议，公司2020年度实现归属于上市公司股东的净利润114,343,769.95元，母公司实现净利润7,055,422.54元。根据《公司章程》的规定，按2020年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金705,542.25元。截至2020年12月31日，母公司报表期末累计可供分配利润305,235,684.40元，公司拟定2020年度不进行现金分红，也不进行资本公积金转增股本和其他形式的利润分配，公司的未分配利润结转以后年度分配。

上海恣围信息科技中心（有限合伙）（以下简称“上海恣围”）持有本公司四级子公司南昌龙百门尚纳学科技术有限公司、成都龙跃门尚学教育咨询有限公司、重庆龙们教育信息咨询服务服务有限公司、天津龙门尚学教

育信息咨询有限公司、苏州龙学门教育科技有限公司以及太原市龙门尚学教育科技有限公司49%股权，于2021年4月，上海恣围与本公司的三级子公司北京龙们教育科技有限公司就上述四级子公司在经营期间与北京龙们教育科技有限公司形成的其他应付款，达成如下还款协议：

## 2.其他资产负债表日后事项

1. 上海恣围承诺偿还南昌龙百门尚纳学科技有限公司经营期间与北京龙们教育科技有限公司形成的其他应付款1,846,607.52元，还款期限为2021年4月1日至2026年3月31日，其中2021年4月1日——2022年3月31日还款40%；2022年4月1日——2023年3月31日还款15%；2023年4月1日——2024年3月31日还款15%；2024年4月1日——2025年3月31日还款15%；2025年4月1日——2026年3月31日还款15%。
2. 上海恣围承诺偿还成都龙跃门尚学教育咨询有限公司经营期间与北京龙们教育科技有限公司形成的其他应付款5,352,910.52元，还款期限为2021年4月1日至2026年3月31日，其中2021年4月1日——2022年3月31日还款40%；2022年4月1日——2023年3月31日还款15%；2023年4月1日——2024年3月31日还款15%；2024年4月1日——2025年3月31日还款15%；2025年4月1日——2026年3月31日还款15%。
3. 上海恣围承诺偿还重庆龙们教育信息咨询服务经营期间与北京龙们教育科技有限公司形成的其他应付款1,579,171.39元，还款期限为2021年4月1日至2026年3月31日，其中2021年4月1日——2022年3月31日还款40%；2022年4月1日——2023年3月31日还款15%；2023年4月1日——2024年3月31日还款15%；2024年4月1日——2025年3月31日还款15%；2025年4月1日——2026年3月31日还款15%。
4. 上海恣围承诺偿还天津龙门尚学教育信息咨询有限公司经营期间与北京龙们教育科技有限公司形成的其他应付款2,244,142.64元，还款期限为2021年4月1日至2026年3月31日，其中2021年4月1日——2022年3月31日还款40%；2022年4月1日——2023年3月31日还款15%；2023年4月1日——2024年3月31日还款15%；2024年4月1日——2025年3月31日还款15%；2025年4月1日——2026年3月31日还款15%。
5. 上海恣围承诺偿还苏州龙学门教育科技有限公司经营期间与北京龙们教育科技有限公司形成的其他应付款2,529,507.41元，还款期限为2021年4月1日至2026年3月31日，其中2021年4月1日——2022年3月31日还款40%；2022年4月1日——2023年3月31日还款15%；2023年4月1日——2024年3月31日还款15%；2024年4月1日——2025年3月31日还款15%；2025年4月1日——2026年3月31日还款15%。
6. 上海恣围承诺偿还太原市龙门尚学教育科技有限公司经营期间与北京龙们教育科技有限公司形成的其他应付款3,582,829.36元，还款期限为2021年4月1日至2026年3月31日，其中2021年4月1日——2022年3月31日还款40%；2022年4月1日——2023年3月31日还款15%；2023年4月1日——2024年3月31日还款15%；2024年4月1日——2025年3月31日还款15%；2025年4月1日——2026年3月31日还款15%。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

用、支出的分摊。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	油墨化工业务	教育培训业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	354,636,190.03	486,314,152.50		840,950,342.53
主营业务成本	277,664,951.65	204,785,307.01		482,450,258.66
资产总额	1,765,792,710.11	704,388,741.74	760,942,773.40	1,709,238,678.45
负债总额	845,974,612.48	176,652,910.76	210,000,000.00	812,627,523.24

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

如本附注五、（十六）所述，公司与翊占信息等2家合伙企业、财富证券等4名法人及马良铭等9名自然人签订了《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产暨利润补偿协议》，其中自然人马良铭、马良彩、董兵、方锐铭作为利润补偿责任人承诺龙门教育2019年、2020年实现的归属于母公司所有者的净利润按扣除非经常性损益前后孰低原则，分别不低于16,000万元、18,000万元。2019年度和2020年度，龙门教育分别实现承诺业绩162,475,919.81元、163,043,349.14元，承诺业绩完成率分别为101.55%和90.58%，累计实现业绩承诺325,519,268.95元。

鉴于2020年新冠疫情蔓延的客观因素影响，且公司收到由利润补偿责任人提交的大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于陕西龙门教育科技有限公司2020年度新冠疫情影响的专项审计报告（大信专审字[2021]第28-00007号），根据专项审计报告2020年度新冠疫情影响对陕西龙门教育科技有限公司归属于所有者的净利润的影响金额为43,573,016.28元，本着对公司和全体投资者负责的态度，公司将按照《证监会有关部门负责人就上市公司并购重组中标的资产受疫情影响相关问题答记者问》精神及《发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产暨利润补偿协议》的约定，会同利润补偿责任人结合龙门教育2020年业绩受疫情影响的实际情况协商确定补偿方案，并待协商后，将方案提交公司股东大会审议。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,287,341.80	1.81%	2,287,341.80	100.00%		2,310,555.92	1.76%	2,310,555.92	100.00%	

其中:										
油墨化工客户	2,287,341.80	1.81%	2,287,341.80	100.00%		2,310,555.92	1.76%	2,310,555.92	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	124,069,217.29	98.19%	6,203,460.86	5.00%	117,865,756.43	129,110,002.52	98.24%	6,459,489.20	5.00%	122,650,513.32
其中:										
油墨化工账龄信用风险组合	124,069,217.29	98.19%	6,203,460.86	5.00%	117,865,756.43	129,110,002.52	98.24%	6,459,489.20		122,650,513.32
合计	126,356,559.09	100.00%	8,490,802.66		117,865,756.43	131,420,558.44	100.00%	8,770,045.12		122,650,513.32

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北荣裕商贸有限公司	503,510.20	503,510.20	100.00%	预计无法收回
Sense Corporation Ltd	387,991.43	387,991.43	100.00%	预计无法收回
Carlos Bonilla E.U	347,986.16	347,986.16	100.00%	预计无法收回
TRADING INDUSTRIAL COMPANY AJAX LTD	241,595.12	241,595.12	100.00%	预计无法收回
沈阳七彩柠檬商贸有限公司	164,700.62	164,700.62	100.00%	预计无法收回
武汉华易印刷材料有限公司	142,668.47	142,668.47	100.00%	预计无法收回
IRAN ROTATIVE CO.LTD	98,703.39	98,703.39	100.00%	预计无法收回
PRINCOR INDUSTRIA E COMERCIO DE TINTAS E VERNIZES LTDA	95,466.59	95,466.59	100.00%	预计无法收回
长沙市彩卡彩色印刷有限责任公司	77,280.00	77,280.00	100.00%	预计无法收回
溧阳市国达物资有限公司	61,610.11	61,610.11	100.00%	预计无法收回
台州市椒江永丰印刷厂	57,330.00	57,330.00	100.00%	预计无法收回
其他零星油墨化工客户	108,499.71	108,499.71	100.00%	预计无法收回
合计	2,287,341.80	2,287,341.80	--	--

按单项计提坏账准备：详见本附注三、（十）

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
油墨化工账龄信用风险组合	124,069,217.29	6,203,460.86	5.00%
合计	124,069,217.29	6,203,460.86	--

确定该组合依据的说明：

详见本附注三、（十）

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	124,137,492.48
1 至 2 年	380,031.54
2 至 3 年	1,103,473.33
3 年以上	735,561.74
3 至 4 年	295,743.32
4 至 5 年	272,880.10
5 年以上	166,938.32
合计	126,356,559.09

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,310,555.92		23,214.12			2,287,341.80
油墨化工账龄信用风险组合	6,459,489.20		256,028.34			6,203,460.86
合计	8,770,045.12		279,242.46			8,490,802.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京友恒印刷器材有限公司	12,607,673.18	9.98%	630,383.66
温州旭升包装材料有限公司	8,968,082.50	7.10%	448,404.13
北京顺龙印邦商贸有限责任公司	8,678,581.42	6.87%	433,929.07
石家庄彩润发印刷器材有限公司	4,468,131.35	3.54%	223,406.57
IMPERIAL INK PTE LTD.CO	4,105,179.53	3.25%	205,258.98
合计	38,827,647.98	30.74%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	527,086.48	566,721.37
合计	527,086.48	566,721.37

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴	189,880.51	179,256.21
押金	700,000.00	770,000.00
备用金	216,000.00	20,450.50
合计	1,105,880.51	969,706.71

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		402,985.34		402,985.34
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		175,808.69		175,808.69
2020 年 12 月 31 日余额		578,794.03		578,794.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	455,880.51
1 至 2 年	100,000.00
3 年以上	550,000.00
3 至 4 年	90,000.00
4 至 5 年	160,000.00
5 年以上	300,000.00
合计	1,105,880.51

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
油墨化工账龄信用风险组合	402,985.34	175,808.69				578,794.03
合计	402,985.34	175,808.69				578,794.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 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
苏州市相城区燃气有限责任公司	押金	400,000.00	5 年以上	36.17%	310,000.00
鹤山雅图仕印刷有限公司	押金	250,000.00	3-5 年	22.61%	196,000.00
吕志英	备用金	200,000.00	1 年以内	18.09%	10,000.00
中华商务联合印刷(广东)有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	4.52%	2,500.00
王芳	备用金	16,000.00	1 年以内	1.45%	800.00
合计	--	916,000.00	--	82.84%	519,300.00

## 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	1,638,207,506.00		1,638,207,506.00	824,006,780.00		824,006,780.00
合计	1,638,207,506.00		1,638,207,506.00	824,006,780.00		824,006,780.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

苏州科斯伍德投资管理有限 公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
陕西龙门教育 科技有限公司	757,256,780.0 0	814,200,726.0 0				1,571,457,506. 00	
江苏科斯伍德 化学科技有限 公司	36,750,000.00					36,750,000.00	
合计	824,006,780.0 0	814,200,726.0 0				1,638,207,506. 00	

#### 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	351,554,466.75	268,393,122.81	401,711,380.08	320,127,642.33
其他业务	712,712.00	327,856.52	931,461.19	340,693.58
合计	352,267,178.75	268,720,979.33	402,642,841.27	320,468,335.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	油墨化工分部	教育培训分部	分部间抵消	合计
其中：						
油墨产品			351,554,466.75			351,554,466.75
其他产品			712,712.00			712,712.00
合计			352,267,178.75			352,267,178.75
其中：						
其中：						
其中：						
其中：						
在某一时点确认			352,267,178.75			352,267,178.75
合计			352,267,178.75			352,267,178.75
其中：						
其中：						

与履约义务相关的信息：

油墨产品合同的履约义务系向合同对方交付相关产品。根据合同条款，通常以根据合同对方要求交付相关产品认定为履行义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,442,276.39 元，其中，1,442,276.34 元预计将于 2021-2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		69,037,470.00
合计		69,037,470.00

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	288,434.52	
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）	1,995,909.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	444,019.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,413,634.68	
减：所得税影响额	193,481.11	
少数股东权益影响额	99,874.41	
合计	1,021,373.00	--

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	13.76%	0.41	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.64%	0.4	0.4

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。