

证券代码：838830

证券简称：龙门教育

主办券商：国都证券



龙门教育

Longmen Education



年度报告

2018

陕西龙门教育科技股份有限公司

Shaanxi Longmen Education Technology

公司年度大事记



2018年3月 龙门尚学课程体系全面升级，贯彻“效率减负”服务理念
班课教学层面，龙门尚学开创“短期集训+免费跟踪教学服务”教学模式；一对一教学层面，提供“以知识点为单元的菜单式课程体系”，以短平快、高效、高精准的教学服务配合中小學生全面减负方针的落实。



2018年4月 完善新高考升学规划服务，龙门教育升学导航系统上线
匹配高考改革对学业规划、科学选科、精准志愿填报的需求，龙门教育自主研发升学导航系统。功能包含结合多元综合智能测评的专业潜力测评系统、学科智能推荐系统及志愿填报系统。



2018年5月 创设龙门微校，搭建软件与课程产品共享平台
龙门教育以“英语集训赢”系列产品为核心，搭建智能教学软件与课程产品共享平台，赋能中小教育机构，协助机构打造特色课程，成功将“短训+自适应学习+免费跟踪答疑”模式向全国范围推广。



2018年6月 跃龙门育才科技蝉联“中国互联网教育技术创新企业”
第三届“CIEC2018 中国互联网教育大会”中，跃龙门育才科技（深圳）有限公司再度荣获“中国互联网教育技术创新企业”，并摘得“优质工具产品”、“互联网教育创新人物”两项评审会大奖。



2018年8月 聚焦综合素质和多元发展，推出“龙门大课堂”
超越“中高考”单一价值，关注学生面向未来的基本能力。龙门补习学校在学生兴趣小组基础上，融合拓展训练、潜能激发、科学艺术类等特色课程，构建关注个性化成长的龙门大课堂。



2018年9月 关注学科素养和成长规划，发布“新五加”教学模式
倡导“有价值的学习，有选择的成长”，龙门教育正式发布集“高效学习+学科素养+综合素质+升学导航+职业启蒙”于一体教育服务系统，构建全新的五加教学模式。



2018年11月 荣获多项年度荣誉，实现媒体评选大满贯
龙门教育成功荣获新华网“品牌实力教育集团”、中国网“综合实力突出教育集团”、新浪网“品牌影响力教育集团”、腾讯网“科技领先教育品牌”、网易“年度用户信赖教育品牌”、蓝鲸教育大会“K12最佳口碑奖”等多项媒体年度奖项。



2018年12月 加快技术创新，一举获得三项软件著作权
经国家版权局审核批准，跃龙门育才科技取得“语文小题精做”、“英语词汇PK”、“在线商城系统”、“跃龙门阅读宝”等五项软件著作权，累计获得软件著作权十八项，进一步完善龙门教育的知识产权保护体系，促进科技创新与教育培训的融合应用。

目录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	30
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	49

释义

释义项目	指	释义
科斯伍德	指	苏州科斯伍德油墨股份有限公司, 本公司控股股东
陕西龙门、龙门教育、公司、股份公司	指	陕西龙门教育科技股份有限公司
北京见龙云课	指	北京见龙云课科技有限公司, 本公司子公司
跃龙门有限、跃龙门育才科技	指	跃龙门育才科技(深圳)有限公司, 本公司子公司
北京龙们教育	指	北京龙们教育科技股份有限公司, 本公司子公司
上海隆门	指	上海隆门信息科技有限公司, 本公司子公司
龙门培训	指	西安龙门补习培训中心, 本公司子公司
新龙门培训	指	西安碑林新龙门补习培训中心, 本公司子公司
北京点石者	指	北京龙们点石者教育科技有限公司, 本公司子公司
西安见龙拼课	指	西安见龙拼课网络科技有限公司, 本公司子公司
北京龙们尚学	指	北京龙们尚学教育科技有限公司, 本公司子公司
武汉龙门尚学	指	武汉龙门尚学教育科技有限公司, 本公司子公司
长沙龙门尚学	指	长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司, 本公司子公司
南昌龙门尚学	指	南昌龙百门尚纳学教育咨询有限公司, 本公司子公司
郑州龙门尚学	指	郑州龙跃门尚学教育科技有限公司, 本公司子公司
株洲龙门尚学	指	株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司, 本公司子公司
成都龙门尚学	指	成都龙跃门尚学教育咨询有限公司, 本公司子公司
苏州龙门尚学	指	苏州龙学门教育科技有限公司, 本公司子公司
苏州龙门尚学无锡分	指	苏州龙学门教育科技有限公司无锡梁溪分公司, 本公司分公司
太原龙门尚学	指	太原市龙门尚学教育科技有限公司, 本公司子公司
合肥龙门尚学	指	合肥龙学门教育科技有限公司, 本公司子公司
天津龙门尚学	指	天津龙门尚学教育信息咨询有限公司, 本公司子公司
武汉龙门天下	指	武汉龙门天下教育科技有限公司, 本公司子公司
新余龙线	指	新余龙线资产管理合伙企业(有限合伙)
红塔证券	指	红塔证券股份有限公司, 本公司股东
财富证券	指	财富证券有限责任公司, 本公司股东
上海翊占	指	上海翊占信息科技中心(普通合伙), 本公司股东
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
公司律师	指	北京市邦盛律师事务所
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《陕西龙门教育科技股份有限公司章程》及其历次修订
上年同期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴贤良、主管会计工作负责人徐英及会计机构负责人（会计主管人员）林艳红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、业绩对赌的风险	根据龙门教育股东与苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称“科斯伍德”）签订的《支付现金购买资产暨利润补偿协议》，科斯伍德已取得龙门教育 49.76% 股权，并同时获得龙门教育 52.39% 的股份表决权，成为龙门教育第一大股东。根据协议规定，利润补偿承诺为龙门教育 2017 年、2018 年、2019 年实现的净利润分别不低于人民币 10,000 万元、13,000 万元、16,000 万元。报告期内，公司实现 2018 年度承诺业绩。若后续存在业绩对赌风险，公司将及时履行信息披露义务。
2、控股股东股权质押风险	截止 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东科斯伍德共计持有本公司 64,521,000 股股份，占公司总股本的 49.76%，科斯伍德

	<p>累计质押公司股份 64,421,000 股, 占其所持公司股份的 99.85%, 其质押的股份目前不存在平仓风险, 若后续存在风险, 公司将及时履行信息披露义务。</p>
3、管理风险	<p>挂牌以来, 公司逐渐持续提升内部管理水平, 依据下属公司发展的不同阶段, 适时调整内控制度及流程, 防范运营中的潜在风险, 保证各条业务线经营管理的效率和效果。但是由于子公司数量较多, 基层管理团队执行能力不同, 在市场竞争中的应变能力存在差异, 因此, 存在一定的管理风险。</p>
4、行业监管和产业政策变化的风险	<p>2018 年以来, 国家密集出台了一系列行业法规及产业政策, 包括《民办教育促进法实施条例（修订草案）（送审稿）》、《关于鼓励社会力量兴办教育促进民办教育健康发展的若干意见》、《教育部 2018 年工作要点》、《关于规范校外培训机构发展的意见》、《关于健全校外培训机构专项治理整改若干工作机制的通知》等。报告期内, 龙门教育及下属公司, 依照法律法规, 以及当地教育主管部门的要求, 积极取得从事培训业务相关的前置行政审批, 即《办学许可证》, 以保证公司的经营收入合法合规。教育部办公厅等四部门联合下发的《关于切实减轻中小学生学习课外负担开展校外培训机构专项治理行动的通知》（以下简称“四部门通知”）第二条第 3 款规定：“对领取了营业执照（事业单位法人证书、民办非企业单位登记证书），但尚未取得办学许可证的校外培训机构，具备办证条件的，要指导其办证；《四部门通知》第四条规定：专项治理分三个阶段进行：第一阶段，全面部署和排查摸底，要于 2018 年 6 月底前完成；第二阶段，集中整改，要于 2018 年底完成；第三阶段，专项督促和检查，要于 2019 年 6 月底前完成。”公司将按照教育部办公厅的要求, 在规定时间内取得相应的培训资质和许可。公司从事的教育培训行业经营和发展受到国家政策、地方法规和教育制度等方面的深远影响。</p>
5、市场竞争风险	<p>公司所属教育培训行业拥有广泛的市场需求, 市场化程度</p>

	<p>高、企业数量众多、竞争激烈。未来随着国家和社会对教育投资力度的不断加大、家庭教育支出的不断增加,教育培训行业将继续保持高景气度。这势必引起产业投资力度加大,国内诸多企业将加速进入该行业,从而进一步加剧市场竞争。虽然公司在行业内拥有一定的知名度和美誉度,未来若不能适应日趋激烈的市场竞争,继续保持较强的市场竞争力,将会存在经营业绩产生重大不利影响的风险。</p>
6、人才流动和人工成本上升的风险	<p>教育培训行业属于比较典型的知识密集型行业,核心管理团队和优秀的讲师队伍是保持企业业务稳步增长、教研能力持续发展的关键。尽管公司已通过合理的薪酬体系和公司文化建设等机制降低人才流失,并形成一套完整的人员招录、培训、晋升体系。但该行业的特征决定了行业内从业人员流动率较高,不排除部分管理人员、培训人员由于自身发展规划等原因离职而导致短期内公司管理人员、培训人员不足,可能对公司的品牌、业绩造成不利影响。随着中国城市生活水平的上升,社会平均工资逐年递增,具有丰富教学经验的老师工资薪酬呈上升趋势。若行业竞争压力加大,人工成本进一步上升,公司存在毛利率下降的风险。</p>
7、货币资金管理风险	<p>2018年12月31日,公司货币资金余额为24,971.44万元,另公司还存在银行短期理财产品9,800.00万元,公司的经营模式决定了公司会保持高现金储备,能够确保公司具有短期偿债的能力,同时能够满足公司在盈利模式创新、新设教学点、对外投资资金需要。但是与之相对应的,高现金储备给公司的管理带来一定挑战,如果不能采取适当的管理策略保证货币资金安全性、流动性和收益性的有效平衡,公司可能面临货币资金利用率低下的货币资金管理风险。</p>
8、公司销售中现金结算导致的内部控制风险	<p>公司的客户主要为二、三线城市以及农村的初、高中学生,客户数量众多,单个学生收费金额较小,根据以往学生家长的消费习惯,以现金结算较多。现金结算可能会导致公司存在内部控</p>

	制风险, 报告期内现金结算比例进一步降低。
9、所得税优惠政策变化的风险	<p>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，母公司已于2017年3月取得西部大开发企业所得税优惠事项备案表，2018年度企业所得税税率减按15%的优惠税率计缴。如果未来产业政策变化或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	陕西龙门教育科技有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Longmen Education Technology Co.Ltd /Longmen Education
证券简称	龙门教育
证券代码	838830
法定代表人	吴贤良
办公地址	北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 B 座 1001 室

二、联系方式

董事会秘书	常青
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010 - 56130168
传真	010 - 82600788
电子邮箱	changqing_lm@longmenedutech.com
公司网址	www.longmenedutech.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 B 座 1001 室, 100084
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 B 座 1001 室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 2 月 3 日
挂牌时间	2016 年 8 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P82 教育-P829 技能培训、教育辅助及其他教育-P8299 其他未列明教育
主要产品与服务项目	教育培训
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	129,654,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏州科斯伍德油墨股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴贤良、吴艳红

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916100007869936802	否
注册地址	西安市高新区 51 号尚中心办公楼 1 幢 1 单位 15 层 11528-11532 号	否

注册资本	129,654,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层10层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱海平、林闻俊
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号6楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	500,129,557.36	397,759,637.25	25.74%
毛利率%	52.18%	55.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	131,819,461.78	105,234,453.13	28.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	131,613,808.12	105,018,655.39	25.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	40.68%	36.88%	
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	40.61%	36.79%	
基本每股收益	1.02	0.81	25.93%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	468,066,531.88	411,383,374.58	13.78%
负债总计	140,997,866.26	112,749,741.63	25.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,367,013.13	316,381,131.35	10.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.44	10.11%
资产负债率%（母公司）	10.56%	10.49%	-
资产负债率%（合并）	30.12%	27.41%	-
流动比率	2.56	2.67	-
利息保障倍数	-	641.07	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	182,460,450.85	174,084,207.58	4.81%
应收账款周转率	723.97	612.88	-
存货周转率	250.89	226.95	

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.78%	34.92%	-
营业收入增长率%	25.74%	64.93%	-
净利润增长率%	28.35%	68.46%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	129,654,000	129,654,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-153,389.64
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）	600,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,881.02
非经常性损益合计	213,729.34
所得税影响数	86,208.21
少数股东权益影响额（税后）	-78,132.53
非经常性损益净额	205,653.66

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

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

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

1、全封闭中高考补习培训

全封闭中高考补习培训业务以龙门补习学校为核心，面向复读生及直面中高考升学的应届生，提供“教、管、学”一体的教育培训服务。报告期内，全封闭中高考补习培训业务在“五加教学”模式基础上，全面优化龙门文苑、兴趣小组、阳光体育、社会大课堂、拓展训练等活动，并穿插在“两季三训”（春季、秋季、暑假集训、寒假集训和短期特训）的中高考升学培训中。截止 2018 年 12 月 31 日，公司拥有全封闭中高考补习培训校区 5 个，2018 年春季招生 10,972 人，秋季招生 11,210 人。

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

2、K12课外培训

K12课外培训以龙门尚学为核心，面向中小学生提供个性化课外辅导服务，教学模式采用一对一、小班教学。报告期内，龙门尚学新增按效果付费的短训课程，将线下培训与智能软件相结合，创设“短期集训+智能教学软件+免费跟踪教学服务”的教学模式，兼顾学习效率和学习效果，贯彻国家关于中小学生全面减负的指导方针。截止2018年12月31日，K12课外培训业务在全国12个城市开展，校区数量56个（含单词赢销售办公室和学生服务咨询中心），在读学生人数7,139人。

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

3、教学软件及课程销售

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

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

综上所述，公司商业模式清晰，且持续进行升级优化，对公司经营产生积极影响。报告期内、报告期后截至报告披露日，公司的商业模式较上期报告期末未发生较大变化。

核心竞争力分析：

1、业务聚焦优势——缩减招生成本

龙门教育长期聚焦中高考升学培训赛道，打造出细分市场龙头企业的品牌影响力，在市场规模、市场占有率、招生人数等多个维度均有体现。品牌力量带来的高口碑，有助于吸引更多生源和优质师资，较大程度上降低了招生成本，也为龙门教育异地复制和K12学习中心扩张提供基础的品牌积淀。

2、教学模式优势——有效降低名师依赖

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

3、内容研发优势——建立教学内容壁垒

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

4、业务协同优势——扩大产品和课程服务覆盖面

龙门教育旗下全封闭中高考补习培训、K12课外培训、教学软件及课程销售三大板块具备发展协同效应，形成教学到研发的闭环。补习学校学习周期稳定，有利于学习大数据的采集给分析；K12课外培

训个性化需求多样，有助于提升产品研发的市场敏感度。跃龙门育才科技的产品研发具有一般互联网教育企业难以具备的数据优势和应用阵地，产品快速迭代升级，并通过B2B业务快速布局三四线城市，扩大服务半径，完成从服务型企业向内容供应商企业升级。

5、管理机制优势——有助于吸纳优秀行业人才

教育行业已由高速扩张时代步入精耕细作的高效运营时代。但由于地域差异造成的高管理难度，是企业健康增长面临的共同问题。在管理创新上，龙门教育采用区域合伙人机制将区域管理者变为事业共同体，给予相应的激励与利益分享机制，有助于提高区域管理者的责任意识 and 业务执行力。在梯队建设层面，公司重视行业优秀人才的吸纳与培养，通过职业技能训练、开放透明的晋升通道，解决不同阶段的成长瓶颈；在师资储备层面，公司通过师资培训体系以及标准化的课程体系建立，积极协助教师提高整体教学水平，为公司发展奠定坚实的人才基础。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、财务数据情况

报告期内，公司收入达到 50,013 万元，较 2017 年上升 10,237 万元，增幅达到 25.74%；归属于母公司的净利润达到 13,182 万元，较上年增加 2,659 万元，增幅达到 25.26%。2018 年度龙门集团圆满完成了各项经营计划。截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 46,807 万元，较去年同期增加 5,668 万元，增幅为 13.78%。归属于母公司股东的净资产为 34,837 万元，较去年同期增加 3,199 万元，增幅为 10.11%。

2、经营成果情况

在本报告期内，三大业务板块发展稳中保增。其中全封闭中高考补习招生规模继续扩大，精品、实验班型比例继续提升；教育科技产品板块各产品销售份额同比增加；K12 品牌能力持续体现，学员报名人数增加。

3、业绩承诺情况

根据龙门教育股东与苏州科斯伍德油墨股份有限公司(以下简称“科斯伍德”)签订的《支付现金购买资产暨利润补偿协议》，科斯伍德已取得龙门教育 49.76%股权,并同时获得龙门教育 52.39%的股份表决权,成为龙门教育第一大股东。根据协议规定,利润补偿承诺为龙门教育 2017 年、2018 年、2019 年实现的净利润(指扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司普通股股东净利润)分别不低于人民币 10,000 万元、13,000 万元、16,000 万元。目前公司顺利完成 2017 年、2018 年度承诺业绩。

(二) 行业情况

一、整体市场规模仍保持高速增长

随着人口结构调整、二胎政策及大范围消费升级,教育支出在中国家庭消费支出中,占比逐年加大,整体教育市场发展态势依然强劲。据德勤《中国教育行业发展报告2018》统计,2018年中国教育市场规模将达到人民币2.68万亿元,预期至2020年,总体规模将达到3.36万亿元,并实现10.8%的年均复合增长率。此外,鉴于优质教育资源相对稀缺和现行招生考试制度的要求,学生和家长仍然高度重视升学结果。作为学校教育的有效补充,K12校外培训是教育领域中需求最强劲的细分领域之一,据Frost & Sullivan报告,预计整体市场规模2018年将达到4,331亿元,而到2020年预计超过5,000亿元,未来三年复合增长率达9.2%。

龙门教育所处K12校外培训行业,所面临的整体市场环境仍在持续上升阶段。公司长期聚焦中高考升学细分市场,并依据新政要求和新高考改革方向,及时作出教研及服务模式的调整,可持续发展环境良好。

二、市场集中度较低,竞争格局依然高度分散

不同区域的教育特色、师资水平和教材的差异,使得K12 校外培训市场的竞争格局高度分散,行业巨头总计占比约为6%。按营收指标看,目前K12校外培训机构分为三大梯队,第一梯队为新东方、好未来双巨头;第二梯队为学大教育、精锐教育等全国性品牌;第三梯队为区域龙头企业,如卓越教育、龙门教育、高思教育等。但整体培训市场,三四线城市领头羊及收入在百万元以下的小微机构占有大部分市场份额,数量庞大、分布广泛。从竞争态势看,竞争格局趋于稳定,知名教育品牌的校区扩张趋势减缓,大型机构通过课程和产品推广、双师课堂等模式向三四线城市覆盖。

2018年整体监管趋严,尚未形成规模、经营不规范的小微机构将被逐出市场,行业将出现新一轮的大面积整合,市场集中度有望快速提升。龙门教育有望在新一轮的整合调整后,聚集更多优质师资、吸纳更多生源,进一步扩大市场份额。

三、行业政策密集出台,“整顿”与“减负”并重

2018年教育行业重点政策密集出台，从政策导向上看，K12课外培训行业面临严格的监管与调整。一系列政策文件，从办学资质、办学场所、收费管理、师资条件、课程内容、培训时间等方面首次设立明确标准，构建了培训机构的准入机制和综合治理的长效机制。并颁发了中小学生学习减负的具体措施。

短期看，公司要付出相应合规成本；长期看，由于不合规机构生存空间被挤压，公司将迎来继续发展的上升空间。同时，减负措施的出台，以及鼓励素质教育和职业教育的政策导向，有利于龙门教育自身“效率减负”战略的贯彻实施，“短训+自适应教学软件+长期跟踪”模式有望在更大范围内应用推广。

四、新技术广泛应用，持续渗透教育行业

新技术不断研发并应用于教育行业，目前的技术应用基本分为两大类：一类是“功能型”，即利用数据技术和智能软件，优化学习流程或学习空间，间接辅助学生的学习成绩、学习效率的提升，包括自适应学习、在线教育以及各类学习软件、工具等；第二类则是“平台型”，通过标准化产品来规范学校管理、提升教师教学效率，包括校务管理、云平台、智慧校园等。整体来说，目前“功能型”在校外培训领域的应用度最高，学生和家长付费意愿也较高。“平台型”产品应用体现出校园信息化向智慧校园升级的趋势。

公司旗下跃龙门育才科技为“双软认证企业”，专注智能教学软件研发。截止报告期末，公司享有十八项计算机软件著作权，研发多款功能型产品和平台型产品，应用与销售情况良好。公司未来发展，具备良好的技术研发支撑。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	249,714,419.81	53.35%	285,938,648.78	69.51%	-12.67%
应收票据与应收账款	148,532.50	0.03%	1,233,100.00	0.30%	-87.95%
存货	902,256.42	0.19%	1,004,190.57	0.24%	-10.15%
投资性房地产					
长期股权投资	26,021,409.61	5.56%	27,223,768.56	6.62%	-4.42%
固定资产	20,432,766.74	4.37%	24,803,646.76	6.03%	-17.62%
在建工程	448,680.00	0.10%			
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	98,000,000.00	20.94%	380,000.00	0.09%	25,689.47%

预收款项	106,893,679.79	22.84%	83,911,188.02	20.40%	27.39%
------	----------------	--------	---------------	--------	--------

资产负债项目重大变动原因：

1、截止报告期末，公司货币资金为24,971万元，较上年同期下降3,623万元，降幅为12.67%，其主要原因为公司在2018年5月份分配现金股利，金额为9,983万元，另公司在2018年为了提高公司资金使用效率，公司以自有闲置资金购买了银行理财产品，截止期末，银行理财产品余额为9,800万元。

2、应收票据及应收账款在本报告期内降幅较大，主要原因系去年的招生尾款在本期全部清还，本期发生金额为深圳跃龙门软件销售欠款，对总资产金额占比仅为0.03%；

3、存货的减少为低值易耗品的正常摊销；

4、固定资产减少为正常发生的累计折旧；

5、在建工程本期增加额为本年新设天然气锅炉站，主要为了供给食堂、澡堂和冬季供暖，目前仍在建设中，预计2019年完工投入使用。

6、报告期内，公司为了提高资金使用效率，购买了银行理财产品，截止期末，银行理财产品余额为9,800万元，计入其他流动资产科目。

7、预收账款期末余额的增加主要系随着公司2018年招生人数的增加而预收的学费增加。

2、营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	500,129,557.36	-	397,759,637.25	-	25.74%
营业成本	239,156,560.18	47.82%	178,672,624.58	44.92%	33.85%
毛利率	52.18%	-	55.08%	-	-
管理费用	48,540,604.33	9.71%	46,743,758.39	11.75%	3.84%
研发费用	5,638,694.04	1.13%	3,431,395.34	0.86%	64.33%
销售费用	60,241,267.74	12.05%	56,957,115.23	14.32%	5.77%
财务费用	-1,873,327.43	-0.37%	-1,751,075.54	-0.44%	-
资产减值损失	1,729,639.46	0.35%	179,959.91	0.05%	861.12%
其他收益	8,203,667.33	1.64%	7,162,741.10	1.80%	14.53%
投资收益	1,160,065.52	0.23%	2,223,962.81	0.56%	-47.84%
公允价值变动收益					
资产处置收益	-153,389.64	-0.03%			-
汇兑收益					
营业利润	152,522,615.75	30.50%	120,289,286.17	30.24%	26.80%
营业外收入	909,125.46	0.18%	1,039,507.34	0.26%	-12.54%

营业外支出	542,006.48	0.11%	1,083,601.83	0.27%	-49.98%
净利润	127,332,779.41	25.46%	99,208,884.94	24.94%	28.35%

项目重大变动原因：**营业收入分析：**

本期营收为50,013万元，较2017年增加10,237万元，增幅为25.74%，主要原因为：

本期中高考补习培训依然是龙门教育的主要增长业务板块，增长金额为5,838万元，校舍规模继续扩大，吸引到更多的生源加入龙门；精品、实验高端班型配比持续增加，单价增长带来营收的持续攀升；

K12课外培训在本期增长3,583万元，一对一模式所占比例较上年增加，因此带来课酬的增加；继续开拓科技教育软件与线下辅导的深度融合，积极开展周末单词赢等特色业务，多渠道多维度实现营收增加。

营业成本分析：

本期营业成本23,916万元，较2017年增加6,049万元，增长幅度为33.85%，原因是由于收入的大幅增加带来成本的增加。师资成本的增加额为4,399万，占到总增加额的72%，因此随着师资等成本上升大于收入的上升致使毛利率有小幅的下降。

资产减值损失较上年同期增加较多，增幅为861.12%，其原因为西安见龙拼课关闭，少数股东出资追缴尚在进行中，将出资金额全额计提坏账所致。

其他收益在本期增加104万，主要系深圳跃龙门出售软件所缴纳增值税的即征即退金额。营业收入金额增加，增值税销项税额随之增加，税收优惠退还回来的金额也增加。

投资收益在本期减少106万元，主要原因为联营合营公司新余龙线在本年出现亏损，权益法核算计入投资收益因此本年发生额减少。

营业外收入在本期减少，主要是因为龙门教育集团在2017年收到挂牌补贴70万元，2018年收到50万元；

营业外支出主要金额为北京见龙云课支付的诉讼赔偿款50万。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	495,309,269.90	393,045,360.54	26.02%
其他业务收入	4,820,287.46	4,714,276.71	2.25%
主营业务成本	237,828,461.90	178,339,051.34	33.36%
其他业务成本	1,328,098.28	333,573.24	298.14%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
面授培训	432,107,058.96	87.24%	338,068,318.23	86.01%
软件销售	61,548,614.91	12.43%	50,757,142.29	12.91%
咨询服务	1,474,330.92	0.30%	3,652,870.89	0.93%
游学服务	179,265.11	0.04%	567,029.13	0.14%
合计	495,309,269.90	100.00%	393,045,360.54	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期主营业务收入较去年同期增加10,226万元，增幅为26.02%，主营业务收入占比达到99.04%；其他业务收入主要为学校食堂承包收入，与去年持平；

按照产品分类分析：

在本报告期内，面授培训依然是龙门教育的主业，在主营业务收入中占比在87.24%；软件销售在报告期内销售金额增加且在主营业务收入中占比增加1,079万元；主要系本期深圳跃龙门前期开拓市场在本年充分显效；咨询服务所创收入下降，其主要原因为客户已经熟练掌握软件使用规则，不需要再咨询，因此咨询业务减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京市石景山区三叶草培训学校	1,735,913.79	0.35%	是
2	长沙汇智教育咨询有限公司	1,764,739.17	0.35%	是
3	童卫立	1,886,792.45	0.38%	否
4	重庆千才教育信息服务有限公司	1,705,241.38	0.34%	是
5	北京市海淀区金钥匙培训学校	1,658,960.63	0.33%	是
合计		8,751,647.42	1.75%	-

上表披露的销售金额为税后金额，第 1、2、4、5 项均为关联交易，本报告“第十一节财务报告”之“财务报表附注”中“十、关联方及关联交易（2）出售商品/劳务情况”披露金额为税前金额。

石景山三叶草、长沙汇智、重庆千才、海淀金钥匙在报告期内采购公司全资子公司跃龙门育才科技（深圳）有限公司教学辅助软件有利于其教学成果的达成，交易价格公允。上表中的自然人系公司校区食堂承包人，按照承包协议向公司缴纳承包费。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	西安华力轻钢建筑工程有限公司	2,550,000.00	5.27%	否
2	西安市新华书店	1,460,717.53	3.02%	否
3	陕西中国旅行社有限责任公司	834,880.00	1.73%	否
4	陕西书香天博图书文化有限公司	788,818.91	1.63%	否
5	西安树新企业管理咨询有限责任公司	669,376.40	1.38%	否
合计		6,303,792.84	13.03%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	182,460,450.85	174,084,207.58	4.81%
投资活动产生的现金流量净额	-123,748,836.51	-45,318,189.91	-173.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-99,833,580.00	-51,861,600.00	-92.50%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的流量净额为 18,246 万元，较 2017 年增加 837 万元，增幅为 4.81%。
- 2、投资活动现金净流出 12,375 万元，主要系报告期内为了提高资金使用效率，公司购买银行理财产品，截止期末理财产品余额为 9,800 万元，另本期新增固定资产投资 368 万元，全封闭中高考补习主要为华美校区的教学楼改造花费 650 万，K12 课外补习为改善学习环境而进行的校区装修花费 740 万元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-9,983 万元，系公司本年度分配股利 9,983 万元所致。详细分配方案见本报告“第七节融资及利润分配情况”之“六、权益分派情况”。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 截止报告期末，公司共有培训中心 2 个，全资子公司 4 个，控股子公司 14 个，参股公司 4 个。
- 1、重要的全资子公司：跃龙门育才科技（深圳）有限公司，2018 年实现营业收入 6,302 万元，净利润为 4,928 万元；北京龙们教育科技有限公司，2018 年实现营业收入 18 万元，净利润为-2,919 万元。
 - 2、重要的培训机构：西安龙门培训学校 2018 年实现营业收入 5,212 万元，净利润 4,646 万元。
 - 3、重要的控股公司：北京龙门尚学（持股 51%）2018 年实现营业收入 2,665 万元，净利润 147 万元；武汉龙门尚学（持股 51%）2018 年实现营业收入 5,139 万元，净利润 520 万元；长沙龙百门（持股 51%）2018 年实现营业收入 2,480 万元，净利润 1 万元。
 - 4、重要的参股公司：新余龙线（持股 40.98%）2018 年实现营业收入 8,365 万元，净利润 -348 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

为提高公司的资金使用率，在保证日常生产经营活动正常的情况下，母公司陕西龙门教育科技有限公司、全资子公司跃龙门育才科技（深圳）科技有限公司于 2018 年利用阶段性自有闲置资金，适度购买了 安全性高、流动性好的齐商银行的短期理财产品——“金达保本”，全资子公司北京龙们教育科技有限公司适度购买了 安全性高、流动性好的中国建设银行短期理财产品——“乾元”。

公司第一届董事会第十八次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年使用自有闲置资金投资理财产品的议案》，议案内容：理财产品主要是短期、低风险、流动性强的银行理财产品，最高不超过 1 亿元人民币，在上述额度内资金可以循环使用，即在投资期限内任意时点所持有的理财产品总额不超过 1 亿元人民币（含 1 亿元）。报告期内，公司在任意时点理财产品余额未超过 1 亿元人民币，截止 2018 年 12 月 31 日，公司理财产品余额为 9,800 万元。

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,638,694.04	3,431,395.34
研发支出占营业收入的比例	1.13%	0.86%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科以下	39	35
研发人员总计	40	36
研发人员占员工总量的比例	2.07%	1.96%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	-	-
公司拥有的发明专利数量	-	-

研发项目情况：

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

2018 年，我司就教研内容进行了进一步研发，委托第三方研发龙门语数外三科中高考精编课程。对

于英语学科，基于中高考真题样本，大数据分析提取出 2018 年高考英语必刷词，面向深圳、重庆、成都、武汉、长沙、淮安、北京等地市场推出中考高分必刷词课程，推出新加坡 AEIS 考试入门课程，研发并校准词汇宝测评程序的基准词库，衍生研发词配句内容，以强化单词训练软件功能。汇编语文高考常见考点和题型，面向市场推出语文小题精炼程序。整理中高考精选英语文章 1000 多篇，配以翻译、解析，植入阅读宝程序，为学生提供自适应阅读提供优质文章。”

（六）非标准审计意见说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>2018 年度，龙门教育主营业收入为 49,530.93 万元，其中全封闭中高考补习培训业务收入为 27,678.35 万元、K12 课外培训业务收入为 15,639.04 万元、教学辅助软件业务收入为 6,213.54 万元。由于收入是龙门教育的关键业绩指标之一，且本年度教学辅助软件收入中对全封闭中高考补习培训学生的销售与收款，存在部分学费和软件费非同步收取的收费安排，与以前年度学费和软件费同步收取的收费安排不同，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。参见附注三、(二十二)及附注五、(二十四)。</p>	<p>1、获取全封闭中高考补习培训业务的收入台账，与学生名册核对班级类型和学生数量等信息，同时勾稽复核营业收入的明细账，并追查至学生缴纳学费的付款记录、原始单据和考试试卷等教学记录。2、获取全封闭中高考补习培训学生的名册，并根据学生名册实施监盘。3、获取补习培训的收费标准，检查学费收款是否符合相应的收费标准。4、实施实质性分析程序，比较年度内各月学费收款的波动情况，分析变动是否正常，是否符合行业的季节性、周期性的经营规律和相关的教学安排；分析报告期内学生和教职员工的数量比例及变动趋势，分析学生人数和教职员人数比例的变化是否与教学的实际情况相符。5、获取 K12 课外培训收入的课时收费台账，与营业收入的明细账进行勾稽复核。6、检查 K12 课外培训收入的合同、收款单据以及课时消耗等记录。7、检查教学辅助</p>

软件收入的收款,并复核教学辅助软件的激活使用情况,并根据软件的激活使用情况分析判断教学辅助软件收入的发生认定。8、获取对全封闭中高考补习培训学生销售教育辅助软件的学生名册并进行抽样,对样本学生实施问卷调查,以取得经学生、学生家长和学生班主任确认的教育辅助软件 and 全封闭中高考补习培训的收款金额、收款时点和收款方式。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更公司按照财政部于本期发生额颁布的《财政部关于修订印发本期发生额一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件1的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 148,532.50 元,上期金额 1,233,100.00 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额 1,629,794.96 元,上期金额 3,393,839.34 元;
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 5,638,694.04 元,上期金额 3,431,395.34 元,重分类至“研发费用”。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司新设成立公司:

(1) 重庆龙们教育信息咨询服务,成立于 2018 年 9 月 28 日,注册资本人民币 100 万元,

其中：本公司认缴出资 51 万元，占注册资本 51%；上海恣围信息科技中心(有限合伙)认缴出资 49 万元，占注册资本 49%，遂将重庆龙们教育信息咨询服务有限公司纳入本公司合并范围。截至 2018 年 12 月 31 日，重庆龙们教育信息咨询服务有限公司尚未收到出资款项。

(2) 西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司，成立于 2018 年 9 月 14 日，注册资本人民币 100 万元，其中：本公司认缴出资 100 万元，占注册资本 100%，遂将西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司纳入本公司合并范围。截至 2018 年 12 月 31 日，西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司已收到本公司缴纳的出资款项。

本公司清算注销公司：

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

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

(九) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在企业发展的首要位置。

在教育教学层面，积极响应国家号召，遵循“以学生发展为核心”的价值观，增加有利于学科素养和综合素质提升的教学服务。提出“效率减负”战略，增设“短期集训+免费跟踪教学服务”教学模式，缩短培训周期，延长课后服务周期，减轻学生学习压力和家长经济压力。响应中小学生全面减负的指导方针，适应国家对新时代人才培养的新要求。

在企业发展层面，坚持区域教育服务区域经济的思想，诚信经营、依法纳税，并切实保障员工合法权益，吸纳就业。努力践行科技创新和管理创新，共享企业发展成果。

在促进教育公平方面，以公益、免费为原则，录制中高考名师点拨课程，共享高质量教育资源；推出个性化家庭教育顾问服务，搭建家校沟通桥梁，达成科学教育的共识。

在党建工作层面，按照十九大精神认真贯彻落实，提高基层组织的规范化建设，通过学习和宣传教育工作，强化组织保障和机制创新，将党建工作和企业文化充分结合。

三、持续经营评价

1、盈利能力：

2018年公司营业收入50,013万元，较2017年的增幅为25.74%，实现归属于母公司股东的净利润13,182万元，较2017年增幅为25.26%。长期的品牌积淀、成熟的教学模式和良好的口碑吸引着更多前来培训的学员，以K12课外培训业务铺开带动全封闭VIP业务发展的理念使得公司从区域走向全国。教育软件产品与线下面授相辅相成，使得各损益指标均呈增长趋势，表明公司具有较好的盈利能力。

2、偿债能力：

2018年公司合并资产负债率为30.12%，较2017年有所上升，但是总体仍旧保持低水平；公司从未申请借款，负债75.81%为预收学费，偿债能力毋庸置疑。

3、市场环境情况：

随着海外多所知名大学宣布承认中国高考成绩，学生和家长高度重视升学结果的现状依然不会改变。针对于升学强化训练的中高考补习培训和功夫下在平时的K12课外辅导都依然存在广阔的市场。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；内部治理规范、资源稳定、行业前景良好；员工凝聚力强，流动性低。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

一、政策导向——行业监管持续加强，市场进一步集中

K12培训行业市场规模依然保持增长，上行空间巨大。但“减负”和“合规”将会持续推进，政策导向明显。教育培训机构会面临合规成本提升、现金流压力加大，未达标校区的关停等情况。中小微机构在办学硬件指标、管理效率、内容研发上的劣势将充分暴露，而合法合规办学、教学质量扎实、体系健全、管理机制清晰的大型企业或区域龙头企业或将迎来新一轮的发展机遇，行业在整顿之会有大面积整合，加快从完全分散的市场向规范集中市场的转变进程。

二、改革导向——素质教育迎来发展黄金期

由于各地的经济发展与教育发展水平各不相同，区域差异问题导致新高考改革在局部省份推迟。但改革方向已基本确立，实施多元评价、发展综合素质、鼓励个性化选择，全面体现素质教育思想。中小学素质教育在完成规范化、体系化之后，将迎来发展黄金期。此外，K12培训赛道将会做教学模式上的整体调整，以营销驱动、名师导向、通过超纲超前教学实现成绩提升的机构会受到较大冲击。在教学模式上，有时间、空间开展素质教育，在自主招生、素质评价、生涯规划等方面做多元化创新尝试的机

构，将会更受用户青睐。

三、 职业导向——职业教育担负教育强国重要角色

在推动高质量发展、建设教育强国进程中，职业教育所担负的角色被提到了新的高度。在政府工作报告中，李克强总理明确提出“要加快培养国家发展急需的各类技术技能人才，让更多青年凭借一技之长实现人生价值。”职业院校学生升学、职业技能人才入学、职普融合、技能人才就业的通道有望全面开放，职业教育迎来发展红利期。在人才选拔层面，学术型人才和技能型人才两种高考模式并行将成为可能，鼓励更多的学生转向技术技能成长之路。

四、 科技导向——教育与技术融合趋势加强

互联网科技的进步，依然在深层次促进教育产业升级，语音及人脸识别、人工智能、大数据技术将带来全新的教育场景应用；在线直播教育持续增长，打破教育服务的时空限制；5G时代的到来将会催生VR/AR等虚拟现实技术进一步成熟落地，促进课程形态、教育体验的优化升级。但教育的本质决定技术终究是形式载体，内容是核心。拥有强内容研发基因的教育企业，才能最大限度发挥技术的杠杆作用。

上述发展趋势对龙门教育未来经营业绩和盈利能力将产生积极影响。

（二） 公司发展战略

一、 顺应新时代人才培养新要求，构建“新五加”教学服务体系

报告期内，龙门教育品牌理念已打破“中高考”单一维度的价值，以“能力”和“素养”双引擎驱动，构建“高效学习力+学科素养+综合素质+职业启蒙+升学服务”于一体的“新五加”教育服务体系。在未来发展上，公司将在素质教育活动设置、职业技能课程引入、升学导航系统升级等方面上做更为积极的尝试，完成由中高考培训机构向以“升学、就业”为导向的综合型教育服务平台转变。

二、 丰富教育内容供给，响应职普融合发展趋势

顺应职普融合发展趋势，扩大教育内容供给范围。首先，为职业技能人才提供升学服务，帮助其达到升学基本要求；其次，全封闭学校业务板块在传统高效课堂之外，逐步增设职业技能课程，让学生结合升学目标进行自主选择。公司建立职普融合发展战略，旨在提供多元化人才出口，通过职业和能力倾向测评，促进学生在高中阶段发现并培养自己的职业兴趣，提高人才培养质量。

三、 贯彻全面减负指导思想，加大素质教育投入

响应国家关于中小学生全面减负方针的落实，继续贯彻“效率减负”战略的执行。继续开发“按效果付费”的短训课程，向合作机构输出“短期集训+智能教学软件+免费跟踪教学服务”教学模式，缩短K12课外培训周期，延长课后服务周期，兼顾效率和效果。此外，加大素质教育板块的投入，全封闭教

学板块将细化素质教育内容，将兴趣小组活动升级为可量化、规范化、细分化的技能训练，鼓励学生将兴趣爱好与职业方向匹配。

四、坚持聚焦新高考，完善升学辅导服务

提前进行新高考教研层面应对，关注“学考”的“选考”双版本教学内容，针对不同学生进行不同内容、不同学习节奏的智能匹配。同时，根据“6+3”到“6+1+2”不同改革方案的调整，利用自主研发的升学导航系统，给与学生个性化选择建议和学业规划。公司将升学服务由复习备考，向考前、考后上下端延伸，由升学辅导专家向升学顾问的角色转变，完善学生的学习过程体验。

五、关注新技术研发，由服务型企业向内容供应商型企业过渡

公司旗下跃龙门育才科技将重点关注新技术与教育的融合，仿生线下教学过程，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的升级。基于全封闭培训业务的数据收集，和学习中心的市场化敏感度，研发可有效辅助线下教学管理的应用软件。报告期内，公司目前享有 18 项软件著作权，未来还将进一步扩大研发范围，帮助龙门教育完成由纯教育服务型企业向内容供应商型企业的升级。

（三）经营计划或目标

根据科斯伍德与上海翊占等 5 家合伙企业、汇君资产管理（北京）等 3 名法人及马良铭等 10 名自然人签订的《支付现金购买资产暨利润补偿协议》，利润补偿承诺为龙门教育 2017 年、2018 年、2019 年实现的净利润分别不低于人民币 10,000 万元、13,000 万元、16,000 万元，公司 2017 年和 2018 年已实现上述业绩承诺。

（四）不确定性因素

无

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、业绩对赌的风险

根据龙门教育股东与苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称“科斯伍德”）签订的《支付现金购买资产暨利润补偿协议》，科斯伍德已取得龙门教育 49.76% 股权，并同时获得龙门教育 52.39% 的股份表决权，成为龙门教育第一大股东。根据协议规定，利润补偿承诺为龙门教育 2017 年、2018 年、2019 年实现的净利润分别不低于人民币 10,000 万元、13,000 万元、16,000 万元。报告期内，公司实现 2018 年度承诺业

绩。若后续存在业绩对赌风险，公司将及时履行信息披露义务。

2、控股股东股权质押风险

截止2018年12月31日，公司控股股东科斯伍德共计持有本公司64,521,000股股份，占公司总股本的49.76%，科斯伍德累计质押公司股份64,421,000股，占其所持公司股份的99.85%，其质押的股份目前不存在平仓风险，若后续存在风险，公司将及时履行信息披露义务。

应对措施：科斯伍德目前偿债能力良好，预计不会发生违约现象。

3、管理风险

公司的行业特征决定其经营场所分部较广，公司于2016年开始由区域布局全国，在全国各地拥有较多网点，截止报告期末，公司共有培训中心3个，全资子公司3个，控股子公司14个。挂牌以来，公司逐渐持续提升内部管理水平，依据下属公司发展的不同阶段，适时调整内控制度及流程，防范运营中的潜在风险，保证各条业务线经营管理的效率和效果。但是由于子公司数量较多，基层管理团队执行能力不同，在市场竞争中的应变能力存在差异，因此，存在一定的管理风险。

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

4、行业监管和产业政策变化的风险

2018年以来，国家密集出台了一系列行业法规及产业政策，包括《民办教育促进法实施条例（修订草案）（送审稿）》、《关于鼓励社会力量兴办教育促进民办教育健康发展的若干意见》、《教育部2018年工作要点》、《关于规范校外培训机构发展的意见》、《关于健全校外培训机构专项治理整改若干工作机制的通知》等。报告期内，龙门教育及下属公司，依照法律法规，以及当地教育主管部门的要求，积极取得从事培训业务相关的前置行政审批，即《办学许可证》，以保证公司的经营收入合法合规。教育部办公厅等四部门联合下发的《关于切实减轻中小学生课外负担开展校外培训机构专项治理行动的通知》（以下简称“四部门通知”）第二条第3款规定：“对领取了营业执照（事业单位法人证书、民办非企业单位登记证书），但尚未取得办学许可证的校外培训机构，具备办证条件的，要指导其办证；《四部门通知》第四条规定：专项治理分三个阶段进行：第一阶段，全面部署和排查摸底，要于2018年6月底前完成；第二阶段，集中整改，要于2018年底前完成；第三阶段，专项督促和检查，要于2019年6月底前完成。”公司将按照教育部办公厅的要求，在规定时间内取得相应的培训资质和许可。公司从事的教育培训行业经营和发展受到国家政策、地方法规和教育制度等方面的深远影响。

应对措施：公司将认真学习相关行业法律法规，保持与监管部门的持续沟通。聚焦核心业务，应对公司运营中的政策风险。

5、市场竞争风险

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

应对措施:公司将持续提升教研能力,按照高考改革、学生行为习惯和市场需求,调整教学教法,运用数字技术促进教学产品的更新迭代

6、人才流动和人工成本上升的风险

教育培训行业属于比较典型的知识密集型行业,核心管理团队和优秀的讲师队伍是保持企业业务稳步增长、教研能力持续发展的关键。尽管公司已通过合理的薪酬体系和公司文化建设等机制降低人才流失,并形成一套完整的人员招录、培训、晋升体系。但该行业的特征决定了行业内从业人员流动率较高,不排除部分管理人员、培训人员由于自身发展规划等原因离职而导致短期内公司管理人员、培训人员不足,可能对公司的品牌、业绩造成不利影响。

随着中国经济的快速发展,城市生活成年的上升,社会平均工资逐年递增,具有丰富教学经验的老师工资薪酬呈上升趋势。若行业竞争压力加大,人工成本进一步上升,公司存在毛利率下降的风险。

应对措施:公司制定了完善的人力资源计划,将通过健全的培训系统与招聘体系,建立丰富的人才储备,从而降低人力成本风险。加强教师队伍建设,严抓教学质量,持续增加生源,扩大市场份额,加大教师排课数量,增加教师收入,进而减少教师的流动性。

7、货币资金管理风险

2018年12月31日,公司货币资金余额为24,971.44万元,另公司还存在银行短期理财产品9,800万元,公司的经营模式决定了公司会保持高现金储备,能够确保公司具有短期偿债的能力,同时能够满足公司在盈利模式创新、新设教学点、对外投资资金需要。但是与之相对应的,高现金储备给公司的管理带来一定挑战,如果不能采取适当的管理策略保证货币资金安全性、流动性和收益性的有效平衡,公司可能面临货币资金利用率低下的货币资金管理风险。

应对措施:为保证公司正常经营和资金安全,在不存在损害公司及全体股东利益的前提下,公司将扩大对新增业务的投资力度,以取得更高收益。

8、公司销售中现金结算导致的内部控制风险

公司的客户主要为二、三线城市以及农村的初、高中学生,客户数量众多,单个学生收费金额较小,

根据以往学生家长的消费习惯,以现金结算较多。现金结算可能会导致公司存在内部控制风险,报告期内现金结算比例进一步降低。

应对措施:公司制定了《货币资金内部管理制度》、《招生收款管理制度》,完善内部控制制度;在各校区安装银行POS机,采用支付宝等多种支付手段,并引导客户使用银行结算,以减少现金结算。

9、所得税优惠政策变化的风险

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,母公司已于2017年3月取得西部大开发企业所得税优惠事项备案表,2018年度企业所得税税率减按15%的优惠税率计缴。如果未来产业政策变化或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施:公司将充分利用目前的税收优惠政策,一方面不断加快自身的发展速度,扩大收入规模,增强盈利能力。另一方面,持续加强教育和教研工作,争取能够持续符合国家鼓励类产业要求。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司在报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二、(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	473,272.34
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	18,000,000.00	11,139,537.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

注：本期发生金额系本期签署的关联交易合同金额，因财务核算依据完工程度或者服务进度确认收入或者成本以及相关税费，财务报表附注中列示的向北京昌平龙门育才文化培训学校提供服务4,015,523.06元系2017年签署的合同。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
Touchstone International Insti	游学服务	69,129.80	已事后补充履行	2018年6月20日	2018-046

tute Pte. Ltd.					
北京昌平龙门育才文化培训学校	授课服务、产地租赁	2,413,700.00	已事后补充履行	2018年8月29日	2018-054

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述两宗偶发性关联交易已经履行了必要的程序并在全中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台及时披露，详见上述索引的《关联交易公告》（2018-046、2018-054）。报告期内，公司发生的关联交易为关联方向公司采购境外游学服务、租赁关联方场地、承接关联方转移的学生对其进行教学服务，上述涉及的关联交易均参考了市场的价格，最终交易价格公允。上述交易不存在损害公司和股东利益的情形，对公司的财务无不利影响。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、2018年第一次临时股东大会审议通过了《拟对外投资暨关联交易的议案》对外投资议案为公司拟以500万元增资购买北京泽林华艺教育科技有限公司20%的股权，截止本期期末，尚未实施上述投资。

2、公司第一届董事会第十八次会议和2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2018年使用自有闲置资金投资理财产品的议案》，议案内容：理财产品主要是短期、低风险、流动性强的银行理财产品，最高不超过1亿元人民币，在上述额度内资金可以循环使用，即在投资期限内任意时点所持有的理财产品总额不超过1亿元人民币（含1亿元）。报告期内，公司在任意时点理财产品余额未超过1亿元人民币，截止2018年12月31日，公司理财产品余额为9,800万元。

3、公司2017年年度股东大会审议通过《关于参与设立教育并购基金的议案》，公司拟与国都创业投资有限责任公司（以下简称“国都创投”）共同发起“国创论道股权投资合伙企业”教育产业并购基金。其中龙门教育拟出资2,000万元认购基金份额的10%；国都创投拟出资2,000万元认购基金份额的10%；其余基金份额由国都创投负责募集。详见公司在全中国中小企业股份转让平台披露的《关于参股设立并购基金的公告》（公告编号：2018-028）。鉴于目前市场出现新的不确定因素，该对外投资不具备实施的条件，为了更好的维护公司以及股东的利益，公司管理层决定取消该对外投资。详见公司公告的《关于取消对外投资的公告》（公告编号：2018-066）。

（四）承诺事项的履行情况

根据科斯伍德与上海翊占等5家合伙企业、汇君资产管理（北京）等3名法人及马良铭等10名自然人签订的《支付现金购买资产暨利润补偿协议》，龙门教育承诺2017年、2018年、2019年实现的净利润（指

扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司普通股股东净利润) 分别不低于10,000万元、13,000万元和16,000万元。报告期内, 公司2017、2018年度实现承诺业绩。其他与收购有关事项的承诺详见公司于2017年7月28日在股转信息披露平台披露的《陕西龙门教育科技有限公司收购报告书》(公告编号: 2017-069)。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	67,695,250	52.21%	-38,903,000	28,792,250	22.21%
	其中：控股股东、实际控制人	64,521,000	49.76%	-64,521,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,250	0.00%	11,589,000	11,590,250	8.94%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	61,958,750	47.79%	38,903,000	100,861,750	77.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	64,521,000	64,521,000	49.76%
	董事、监事、高管	47,958,750	36.99%	-13,170,000	34,788,750	26.83%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		129,654,000	-	0	129,654,000	-
普通股股东人数		56				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州科斯伍德油墨股份有限公司	64,521,000	0	64,521,000	49.76%	64,521,000	0
2	MALIANGMING(马良铭)	35,438,000	0	35,438,000	27.33%	26,578,500	8,859,500
3	MING MIN(明旻)	10,500,000	0	10,500,000	8.10%	0	10,500,000
4	董兵	7,875,000	0	7,875,000	6.07%	5,906,250	1,968,750
5	马良彩	3,072,000	-6,000	3,066,000	2.36%	2,304,000	762,000
6	徐颖	1,575,000	-23,000	1,552,000	1.20%	1,552,000	0
7	方锐铭	1,400,000	0	1,400,000	1.08%	0	1,400,000
8	丁文波	1,065,000	0	1,065,000	0.82%	0	1,065,000
9	财富证券有限责任公司	1,050,000	1,000	1,051,000	0.81%	0	1,051,000
10	红塔证券股份有限公司	1,050,000	0	1,050,000	0.81%	0	1,050,000
合计		127,546,000	-28,000	127,518,000	98.34%	100,861,750	26,656,250

普通股前十名股东间相互关系说明：

马良铭和马良彩是兄妹关系；马良铭和明旻为一致行动人，上海翊占信息科技中心（普通合伙）的执行

合伙人是方锐铭；除此之外，股东之前不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

控股股东为法人股东：苏州科斯伍德油墨股份有限公司

公司控股股东情况：

深圳证券交易所上市公司

股票简称：科斯伍德

股票代码：300192

成立日期：2003年1月14日

地址：苏州市相城区黄埭镇春申路989号

统一社会信用代码：91320500745569066M

法人代表：吴贤良

注册资本：24,255万人民币

经营范围：生产、销售：油墨；销售：纸张、印刷机械及配件、PS版、橡皮布、印刷材料；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司在报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

1、公司的实际控制人为吴贤良、吴艳红。

吴贤良、吴艳红为报告期内苏州科斯伍德油墨股份有限公司（“科斯伍德”）的实际控制人。实际控制人吴贤良和吴艳红合计持有科斯伍德10,971.25万股股票，占总股本的46.36%，其中，吴贤良先生持有科斯伍德9,357.1万股股份，占比38.58%；吴艳红女士持有科斯伍德1,887.25万股股份，占比7.78%；吴贤良先生和吴艳红女士为姐弟关系。

2、公司在报告期内实际控制人未发生变化。

3、实际控制人简历如下：

吴艳红、吴贤良系姐弟关系，为一致行动人。

吴贤良先生，中国国籍，1978年2月出生，硕士学历。2003年1月至今任苏州科斯伍德油墨股份有限公司董事长兼总经理。

吴艳红女士，中国国籍，无永久境外居留权，1977年1月出生，大专学历，中级会计师职称；曾任职于中国银行东桥办事处、吴县市社会保障局、苏州市东吴染料有限公司；2014-2017年任职苏州科斯伍德油墨股份有限公司，担任公司财务总监，目前已离任。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 9 日	7.70	0	0
合计	7.70		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二)权益分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10.70		

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
吴贤良	董事长	男	1978年2月	硕士	2018年1月12日至2019年1月15日	0.00
马良铭	副董事长、执行委员会主席	男	1968年5月	大专	2016年1月16日至2019年1月15日	372,900.00
黄森磊	董事、总经理、执行委员会委员	男	1970年1月	硕士	2016年1月16日至2019年1月15日	208,300.00
董兵	董事、执行委员会委员	男	1967年10月	本科	2016年1月16日至2019年1月15日	131,433.00
张峰	董事	男	1978年5月	本科	2018年1月12日至2019年1月15日	0.00
郭全民	董事	男	1975年7月	硕士	2018年1月12日至2019年1月15日	0.00
徐英	董事	女	1973年1月	本科	2018年1月12日至2019年1月15日	406,818.98
洪兵	监事会主席	男	1978年9月	本科	2018年1月12日至2018年7月4日	0.00
王慧	监事会主席	女	1985年1月	硕士	2018年7月5日至2019年1月15日	0.00
肖学俊	监事	男	1957年12月	本科	2018年1月12日至2019年1月15日	0.00
向国武	监事	男	1968年3月	本科	2016年1月16日至2019年1月15日	132,743.00
徐颖	执行委员会委员	男	1972年3月	本科	2018年1月12日至2018年9月12日	184,050.00
马良彩	执行委员会委员	女	1967年10月	本科	2018年1月12日至2019年1月15日	130,838.00
王旭	执行委员会委员	女	1976年6月	硕士	2018年1月12日至2019年1月2日	208,300.00
常青	董秘、执行委员会委员	女	1986年12月	硕士	2016年8月30日至2019年1月15日	96,000.00
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

马良铭和马良彩是兄妹关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

报告期内，公司董事会、监事会、高级管理人员均发生较大变化，新任董事吴贤良、张峰、郭全民、徐英，新任监事王慧、肖学俊，新任财务总监徐英，并且公司委任了七名执行委员会委员，马良铭任执行委员会主席，详见公司于2018年1月12日公告的董事任职公告(2018-005)、监事任职公告(2018-006)和高级管理人员任职公告(2018-007)，公司董事长、法定代表人由马良铭变为吴贤良。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

MALIANGMING 马良铭	副董事长、执行 委员会委员	35,438,000	0	35,438,000	27.33%	0
董兵	董事	7,875,000	0	7,875,000	6.07%	0
马良彩	执行委员会委员	3,072,000	-6,000	3,066,000	2.36%	0
徐颖	执行委员会委员	1,575,000	-23,000	1,552,000	1.20%	0
合计	-	47,960,000	-29,000	47,931,000	36.96%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马良铭	董事长	离任	副董事长、执行委员会主席	离任、新任
马良彩	董事	离任	执行委员会委员	离任、新任
徐颖	监事、执行委员会委员	离任	无	离任
程晓明	独立董事	离任	无	离任
洪兵	监事	离任	无	离任
王旭	财务总监	离任	执行委员会委员	离任、新任
吴贤良	无	新任	董事长	新任
张峰	无	新任	董事	新任
郭全民	无	新任	董事	新任
徐英	无	新任	董事、财务总监	新任
王慧	无	新任	监事会主席	新任
肖学俊	无	新任	监事	新任
黄森磊	董事、总经理	新任	董事、总经理、执行委员会委员	新任
董兵	董事	新任	董事、执行委员会委员	新任
常青	董秘	新任	董秘、执行委员会委员	新任

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告 期末董秘是 否发生变动	原董秘离职时 间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股 转系统董事会秘 书任职资格	临时公告查询 索引
否	-	2016年8月30日	常青	是	2016-012

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历如下：

1、吴贤良先生，中国国籍，1978年2月出生，硕士学历。2003年1月至今任苏州科斯伍德油墨股份有限公司董事长兼总经理。

2、张峰先生，中国国籍，1978年5月出生，大学学历。历任苏州工业园区五角星礼仪展示有限公司总经理助理、苏州市顺意牛翔食品有限公司销售经理；2007年4月起担任苏州科斯伍德油墨股份有限公司总经理助理；2008年1月起担任苏州科斯伍德油墨股份有限公司董事会秘书，现任苏州科斯伍德油墨股份有限公司董事会秘书、副总经理。

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

4、徐英女士，中国国籍，1973年1月出生，大学学历，中国注册会计师、国际注册内部审计师、国际财资管理师。2008年8月至2013年5月，任好未来教育集团财务经理；2014年9月至2016年8月任团车互联网信息服务（北京）有限公司财务总监；2016年8月至2017年10月任北京会唐世纪科技有限公司副总裁。

5、洪兵先生，中国国籍，1978年9月出生，本科学历。2012年3月至2016年5月，江苏省苏盐连锁有限公司苏州分公司，任财务部部长；2016年6月至今，任苏州科斯伍德油墨股份有限公司财务总监。

6、王慧女士，中国国籍，1985年1月出生，硕士学历。2010年7月至2016年2月，任职于苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司，任投资经理；2016年3月至今，任职于苏州科斯伍德油墨股份有限公司，任证券事务代表兼投资经理。

7、肖学俊先生，中国国籍，1957年12月出生，本科学历。2000年1月至2009年07月，任苏州市东吴染料有限公司总工程师；2009年07月至今，任苏州科斯伍德油墨股份有限公司副总经理。

8、马良铭先生的简历，详见公司于2016年7月28日在股转信息披露平台披露的《陕西龙门教育科技有限公司公开转让说明书》“第一节基本情况”之“三、（二）控股股东及实际控制人情况”部分的内容。

9、黄森磊先生的简历，详见公司于2016年7月28日在股转信息披露平台披露的《陕西龙门教育科技有限公司公开转让说明书》“第一节基本情况”之“八、（一）董事的基本情况”部分的内容。

10、董兵先生的简历，详见公司于2016年7月28日在股转信息披露平台披露的《陕西龙门教育科

技股份有限公司公开转让说明书》“第一节基本情况”之“三、（三）公司其他主要股东情况”部分的内容。

11、马良彩女士的简历，详见公司于2016年7月28日在股转信息披露平台披露的《陕西龙门教育科技有限公司公开转让说明书》“第一节基本情况”之“三、（三）公司其他主要股东情况”部分的内容。

12、徐颖先生的简历，详见公司于2016年7月28日在股转信息披露平台披露的《陕西龙门教育科技有限公司公开转让说明书》“第一节基本情况”之“八、（二）监事的基本情况”部分的内容。

13、王旭女士的简历，详见公司于2016年7月28日在股转信息披露平台披露的《陕西龙门教育科技有限公司公开转让说明书》“第一节基本情况”之“八、（三）高级管理人员的基本情况”部分的内容。

14、常青女士的简历，详见公司于2016年8月30日在股转信息披露平台披露的《高级管理人员任职公告》（公告编号：2016-012）。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
教学教研人员	1,144	1,084
技术研发人员	40	36
市场销售人员	399	393
财务人员	64	54
行政管理人员	277	271
员工总计	1,924	1,838

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	74	85
本科	1,121	978
专科	592	514
专科以下	136	260
员工总计	1,924	1,838

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：企业建立了完善的绩效管理体系和薪酬福利体系。针对销售人员、管理人员、技术人员的不同特点，建立了相应的绩效管理体系，激发了员工工作热情和创新力，从而全面提升绩效，促进了企业的发展。企业通过对薪酬政策和福利方案的完善，提高了企业的凝集力和向心力。

2、培训方面：企业倡导建立学习型组织。根据年度培训计划，定期对员工进行专业知识、产品知识、管理技能、职业修养等方面的培训。通过入职培训让新员工快速的融入企业；通过专业知识、产品知识、管理技能等培训课程的开展和深入，让员工在企业中不断得到提升和锻炼；通过职业修养培训的开展，不断提升员工的职业素养，为企业的发展壮大打下了良好基础。

3、离退休人员情况：目前无离退休人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	14	11
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	0	0

核心人员的变动情况

报告期内,公司核心员工发生变化,董事会提名金晓玲、张成伟、张冬川、吕江华、金飞、蒋海洋、罗磊、韩菲、付建伟、李蓉、刘稳林共计 11 名员工为核心员工,详见公司于 2018 年 4 月 2 日公告的拟定核心员工公示(2018-031)。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2016年1月16日，公司召开创立大会，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过相继制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外融资管理制度》、《对外担保管理办法》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性；选举产生了公司第一届董事会成员和第一届监事会股东监事和职工代表监事。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。2016年1月16日，公司第一届董事会第一次会议选举了董事长，聘任了职业经理人为公司的总经理、财务总监、董事会秘书。会议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露事务管理制度》等相关制度。

2016年1月16日召开的创立大会，选举了公司股东代表监事，职工代表大会选举职工代表监事，共同组成监事会。至此，公司已经依法完善了合法合规的三会议事规则等相关制度，并建立起了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的权责分明、相互制衡的公司治理结构。通过上述制度的建立健全，公司已经建立起基本完整的公司管理制度体系，完善了经营管理的内部控制制度。股份公司成立后，公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员根据《公司章程》、三会议事规则等制度行使职权。根据全国中小企业股份转让系统（“股转系统”）规则和披露指引，公司制定了《承诺管理制度》、《关联交易控制与决策制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》，并在股转系统指定信息披露平台公告了相应的管理细则，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交

易管理制度》、《对外融资管理制度》、《对外担保管理办法》（公告编号：2017-041至2017-051）。公司致力于完善法人治理结构，建立以职业经理人为核心的管理层，保护股东以及中小投资者的利益，保证了公司的长远的发展。

根据2017年7月28日在股转信息披露平台披露的《陕西龙门教育科技有限公司收购报告书》（公告编号：2017-069），报告期内，公司成立了执行委员会。报告期内的执行委员会由七人组成，为公司经营管理机构，负责公司日常经营以及管理工作，执行委员会在公司日常经营管理中有一定的独立性，对公司董事会负责。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

2016年1月股份公司成立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会、总经理及各职能部门，并依据《公司法》等法律法规制订了《公司章程》、三会议事规则、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外融资管理制度》、《对外担保管理办法》等办法，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：

首先，公司治理机制的健全有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权力受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现，并从以上三方面给予其保护。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》和《公司章程》履行公司治理程序，严格执行公司《对外融资管理制度》《对外担保管理办法》等内部治理细则，报告期内公司的人事任免程序和对外投资程序均符合公司内部的治理程序，并履行了相应的评估程序。公司报告期内未发生对外担保事项、无对外借款事项。

根据《陕西龙门教育科技有限公司收购报告书》（公告编号：2017-069），报告期内公司的董事会、监事会和高级管理人员有不同程度的变化，详见公司于2018年1月12日公告的董事任职公告（2018-005）、监事任职公告（2018-006）和高级管理人员任职公告（2018-007）。

4、公司章程的修改情况

报告期内，根据《陕西龙门教育科技有限公司收购报告书》（公告编号：2017-069），公司的董事、监事和高级管理人员发生了不同程度的变化，《公司章程》随之进行了相应的修改，公司的董事长和法定代表人变更为吴贤良。

经公司第一届董事会第十九次会议和 2018 年第一次临时股东大会通知审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改内容主要涉及关联交易审批权限及将执行委员会委员确认为公司高级管理人员等事项，具体内容详见公司公告的《第一届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2017-126）。

除上述修改外，报告期内，公司章程无其它修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、聘任公司新的财务总监、任命执委会委员、任命新任董事长、副董事长；2、《2018 年年度报告》《2018 年年度权益分派预案》《财务预算》《财务决算》等；3、《2018 年第一季度报告》4、子公司利润分配、对外投资等议案；5、2018 年半年度报告、募集资金使用情况报告等议案 6、公司、子公司对外投资以及参与设立教育并购基金等议案 7、第三季度报告
监事会	5	1、选举监事会主席 2、2018 年年度报告、监事会工作报告等 3、2018 年第一季度报告 4、2018 年半年度报告 5、审议《2018 年第三季度报告》、选举监事会主席
股东大会	4	1、选举新任董事、监事、修改公司章程、补充确认关联交易、预计关联交易等议案 2、审议《2018 年年度报告》、《2018 年年度权益分派预案》、财务预算、财务决算报告、参与设立教育并购基金等议案 3、补充确认关联交易、补选监事 4、补充确认关联交易

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司的股东会、董事会、监事会、能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、

诚信地履行职责和义务。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统规则》（试行）以及《全国中小企业股份转让系统规则信息披露细则》（试行）对公司报告期内的发生的重大事项进行审议和公告。公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员根据《公司章程》、三会议事规则等制度行使职权。

报告期内，公司成立了执行委员，并委任了七名执委会会委员，执行委员会为公司经营管理机构，负责公司日常经营以及管理工作，执行委员会在公司日常经营管理中有一定的独立性，对公司董事会负责。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司总经理以及董事会秘书负责投资者关系的管理工作，具体为以下几个方面：第一，整合公司内部信息流程，跟踪研究公司的发展战略、经营状况、行业动态以及监管部门的法规，及时、准确、完整、合规地披露与投资者投资决策相关的信息。第二，与各个投资机构和证券分析机构保持的良好沟通，协助各个投资机构和证券分析机构出具公司的研究报告。第三，根据《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》（试行），对投资者的适格性进行事前审查，对投资者做相应的风险提示。第四，按照《全国中小企业股份转让系统规则信息披露细则》（试行）的规定，针对重大事项，对投资者发布风险提示公告。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

执委会委员对报告期内审议事宜无异议。

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性：公司具有独立的教学和教研的经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从教学、教研、技术研发、服务体系构建到采购、业务开展及对外销售和招生，

均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性：公司拥有独立、完整的教学和教研所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰、明确，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。截止报告期，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供违规担保的情况。公司具有开展教学教研所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均为职业经理人，并没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性：公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性：公司已设立股东大会、董事会和监事会的三会形成完成的公司治理，已聘任总经理、财务总监和董事会秘书等职业经理人为高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。报告期内，公司还成立了执行委员会，并委任了七名执委会委员，执行委员会为公司经营管理机构，负责公司日常经营以及管理工作，执行委员会在公司日常经营管理中有一定的独立性，对公司董事会负责。该执行委员会促进了公司经营的专业性和独立性，有利于公司完善其独立性和自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内：

1、关于会计核算体系：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营

风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止到本报告期末，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。

公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，指定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA11447 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区 南京东路 61 号 6 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	朱海平、林闻俊
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报告	400,000.00

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA11447 号

陕西龙门教育科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西龙门教育科技有限公司（以下简称龙门教育）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙门教育 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙门教育，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。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p>	
<p>2018 年度，龙门教育主营业收入为 49,530.93 万元，其中全封闭中高考补习培训业务收入为 27,678.35 万元、K12 课外培训业务收入为 15,639.04 万元、教学辅助软件业务收入为 6,213.54 万元。</p> <p>由于收入是龙门教育的关键业绩指标之一，且本年度教学辅助软件收入中对全封闭中高考补习培训学生的销售与收款，存在部分学费和软件费非同步收取的收费安排，与以前年度学费和软件费同步收取的收费安排不同，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>参见附注三、（二十二）及附注五、（二十四）。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、获取全封闭中高考补习培训业务的收入台账，与学生名册核对班级类型和学生数量等信息，同时勾稽复核营业收入的明细账，并追查至学生缴纳学费的付款记录、原始单据和考试试卷等教学记录。 2、获取全封闭中高考补习培训学生的名册，并根据学生名册实施监盘。 3、获取补习培训的收费标准，检查学费收款是否符合相应的收费标准。 4、实施实质性分析程序，比较年度内各月学费收款的波动情况，分析变动是否正常，是否符合行业的季节性、周期性的经营规律和相关的教学安排；分析报告期内学生和教职员工的数量比例及变动趋势，分析学生人数和教职员工人数比例的变化是否与教学的实际情况相符。 5、获取 K12 课外培训收入的课时收费台账，与营业收入的明细账进行勾稽复核。 6、检查 K12 课外培训收入的合同、收款单据以及课时消耗等记录。 7、检查教学辅助软件收入的收款，并复核教学辅助软件的激活使用情况，并根据软件的激活使用情况分析判断教学辅助软件收入的发生认定。 8、获取对全封闭中高考补习培训学生销售教育辅助软件的学生名册并进行抽样，对样本学生实施问卷调查，以取得经学生、学生家长和学生班主任确认的教育辅助软件 and 全封闭中高考补习培训的收款金额、收款时点和收款方式。

四、 其他信息

龙门教育管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙门教育 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估龙门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。

治理层负责监督龙门教育的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙门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龙门教育不能持续经营。

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

(6) 就龙门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
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱海平
(项目合伙人)

中国注册会计师：林闻俊

中国·上海

二〇一九年四月九日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	249,714,419.81	285,938,648.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	148,532.50	1,233,100.00
预付款项	五、(三)	7,060,497.52	6,969,365.63
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	5,697,104.23	5,576,257.79
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	902,256.42	1,004,190.57
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	五、(六)	98,000,000.00	380,000.00
流动资产合计		361,522,810.48	301,101,562.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、(七)	5,500,000.00	2,500,000.00
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	26,021,409.61	27,223,768.56
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	五、(九)	20,432,766.74	24,803,646.76
在建工程	五、(十)	448,680.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十一)	5,633,423.38	6,402,861.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	39,576,611.36	42,179,603.81
递延所得税资产	五、(十三)	1,570,830.31	1,811,931.28
其他非流动资产	五、(十四)	7,360,000.00	5,360,000.00
非流动资产合计		106,543,721.40	110,281,811.81
资产总计		468,066,531.88	411,383,374.58
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十五)	1,629,794.96	3,393,839.34
预收款项	五、(十六)	106,893,679.79	83,911,188.02
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	五、(十七)	18,324,051.71	9,275,177.71
应交税费	五、(十八)	12,918,899.38	15,550,143.21
其他应付款	五、(十九)	1,231,440.42	619,393.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		140,997,866.26	112,749,741.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		140,997,866.26	112,749,741.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十)	129,654,000.00	129,654,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	45,021,182.36	45,021,182.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	34,895,055.39	17,115,551.59
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	138,796,775.38	124,590,397.40
归属于母公司所有者权益合计		348,367,013.13	316,381,131.35
少数股东权益		-21,298,347.51	-17,747,498.40
所有者权益合计		327,068,665.62	298,633,632.95
负债和所有者权益总计		468,066,531.88	411,383,374.58

法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：徐英

会计机构负责人：林艳红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		140,307,871.88	174,937,673.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		893,341.42	2,219,414.55
其他应收款	十三、(一)	147,506,280.21	82,350,010.14
存货		723,793.12	969,035.25
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		60,000,000.00	
流动资产合计		349,431,286.63	260,476,133.51
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	十三、(二)	22,126,660.67	22,126,660.67
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		13,359,025.32	16,097,858.16
在建工程		448,680.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,499.88	57,499.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,326,274.27	24,567,990.85
递延所得税资产			1,258.27
其他非流动资产		7,360,000.00	5,360,000.00
非流动资产合计		66,655,140.14	68,211,267.87
资产总计		416,086,426.77	328,687,401.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		559,791.15	2,234,295.15
预收款项		29,811,940.00	21,293,643.00

合同负债			
应付职工薪酬		4,847,123.66	1,800,869.89
应交税费		7,487,080.86	9,057,165.06
其他应付款		1,222,844.50	105,239.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,928,780.17	34,491,212.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		43,928,780.17	34,491,212.74
所有者权益：			
股本		129,654,000.00	129,654,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,245,923.03	45,245,923.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,895,055.39	17,115,551.59
一般风险准备			
未分配利润		162,362,668.18	102,180,714.02
所有者权益合计		372,157,646.60	294,196,188.64
负债和所有者权益合计		416,086,426.77	328,687,401.38

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、（二十四）	500,129,557.36	397,759,637.25
其中：营业收入		500,129,557.36	397,759,637.25
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十四)	356,817,284.82	286,857,054.99
其中：营业成本		239,156,560.18	178,672,624.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	3,383,846.50	2,623,277.08
销售费用	五、(二十六)	60,241,267.74	56,957,115.23
管理费用	五、(二十七)	48,540,604.33	46,743,758.39
研发费用	五、(二十八)	5,638,694.04	3,431,395.34
财务费用	五、(二十九)	-1,873,327.43	-1,751,075.54
其中：利息费用			
利息收入		3,298,373.85	2,490,587.37
资产减值损失	五、(三十)	1,729,639.46	179,959.91
信用减值损失			
加：其他收益	五、(三十一)	8,203,667.33	7,162,741.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	1,160,065.52	2,223,962.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,202,358.95	2,223,962.81
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-153,389.64	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		152,522,615.75	120,289,286.17
加：营业外收入	五、(三十四)	909,125.46	1,039,507.34
减：营业外支出	五、(三十五)	542,006.48	1,083,601.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,889,734.73	120,245,191.68
减：所得税费用	五、(三十六)	25,556,955.32	21,036,306.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,332,779.41	99,208,884.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		127,332,779.41	99,208,884.94
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.少数股东损益		-4,486,682.37	-6,025,568.19
2.归属于母公司所有者的净利润		131,819,461.78	105,234,453.13
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的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			
（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			
七、综合收益总额		127,332,779.41	99,208,884.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,819,461.78	105,234,453.13
归属于少数股东的综合收益总额		-4,486,682.37	-6,025,568.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.02	0.81
（二）稀释每股收益		1.02	0.81

法定代表人：吴贤良

主管会计工作负责人：徐英

会计机构负责人：林艳红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（三）	218,495,843.14	170,326,568.14
减：营业成本	十三、（三）	98,675,386.64	75,201,961.94
税金及附加		1,093,497.08	828,430.65
销售费用		2,973,048.00	4,210,911.68
管理费用		10,415,349.65	9,896,665.17
研发费用			
财务费用		-1,515,716.87	-1,560,543.51
其中：利息费用			
利息收入		1,916,466.83	1,725,537.66
资产减值损失		-8,388.51	3,438.62
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（四）	86,608,163.32	37,808,425.27

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-105,390.65	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		193,365,439.82	119,554,128.86
加：营业外收入		591,246.81	875,455.75
减：营业外支出		3,000.00	10,126.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		193,953,686.63	120,419,458.14
减：所得税费用		16,158,648.67	12,405,310.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,795,037.96	108,014,147.68
（一）持续经营净利润		177,795,037.96	108,014,147.68
（二）终止经营净利润			
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			
（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		177,795,037.96	108,014,147.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		550,318,928.89	466,516,459.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,799,214.54	6,827,129.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	5,468,691.23	5,416,627.29
经营活动现金流入小计		563,586,834.66	478,760,216.51
购买商品、接受劳务支付的现金		51,549,684.76	37,675,056.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		245,595,216.24	201,428,846.79
支付的各项税费		53,519,417.46	39,170,935.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	30,462,065.35	26,401,169.73
经营活动现金流出小计		381,126,383.81	304,676,008.93
经营活动产生的现金流量净额		182,460,450.85	174,084,207.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		415,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,783,393.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,936.06	82,568.74
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	五、(三十七)	417,802,264.98	
投资活动现金流入小计		420,224,594.96	82,568.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,973,429.80	19,538,493.67
投资支付的现金		3,300,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十七)	522,700,001.67	5,862,264.98
投资活动现金流出小计		543,973,431.47	45,400,758.65
投资活动产生的现金流量净额		-123,748,836.51	-45,318,189.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,833,580.00	51,861,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		99,833,580.00	51,861,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-99,833,580.00	-51,861,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,121,965.66	76,904,417.67
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十八)	285,136,383.80	208,231,966.13
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十八)	244,014,418.14	285,136,383.80

法定代表人：吴贤良 主管会计工作负责人：徐英 会计机构负责人：林艳红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,141,740.22	188,398,842.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,589,618.40	2,636,641.46
经营活动现金流入小计		235,731,358.62	191,035,484.14
购买商品、接受劳务支付的现金		12,386,940.11	11,140,616.56
支付给职工以及为职工支付的现金		80,443,192.55	68,888,295.77
支付的各项税费		24,322,470.54	17,598,959.37
支付其他与经营活动有关的现金		26,202,392.68	32,252,516.08
经营活动现金流出小计		143,354,995.88	129,880,387.78
经营活动产生的现金流量净额		92,376,362.74	61,155,096.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		410,040.86	
取得投资收益收到的现金		43,799,640.13	37,808,425.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,900.75	
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		228,000,000.00	
投资活动现金流入小计		272,359,581.74	37,808,425.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,532,166.17	11,711,425.64
投资支付的现金		1,000,000.00	3,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		290,000,000.00	5,360,000.00
投资活动现金流出小计		299,532,166.17	20,111,425.64
投资活动产生的现金流量净额		-27,172,584.43	17,696,999.63
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,833,580.00	51,861,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		99,833,580.00	51,861,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-99,833,580.00	-51,861,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-34,629,801.69	26,990,495.99
加：期初现金及现金等价物余额		174,937,673.57	147,947,177.58
六、期末现金及现金等价物余额		140,307,871.88	174,937,673.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	129,654,000.00			45,021,182.36				17,115,551.59		124,590,397.40	-17,747,498.40	298,633,632.95	
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	129,654,000.00			45,021,182.36				17,115,551.59		124,590,397.40	-17,747,498.40	298,633,632.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								17,779,503.80		14,206,377.98	-3,550,849.11	28,435,032.67	
（一）综合收益总额										131,819,461.78	-4,486,682.37	127,332,779.41	
（二）所有者投入和减少资本											935,833.26	935,833.26	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											935,833.26	935,833.26	
（三）利润分配								17,779,503.80		-117,613,083.80		-99,833,580.00	
1. 提取盈余公积								17,779,503.80		-17,779,503.80			

(三) 利润分配								10,801,414.77		-62,663,014.77	-51,861,600.00
1. 提取盈余公积								10,801,414.77		-10,801,414.77	
2. 提取一般风险准备										-51,861,600.00	-51,861,600.00
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	129,654,000.00				45,245,923.03			17,115,551.59		102,180,714.02	294,196,188.64

陕西龙门教育科技有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

陕西龙门教育科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系陕西龙门教育科技有限公司,是由马良铭、明旻、董兵三名自然人共同出资设立的有限责任公司。公司于2006年6月14日成立,设立时注册资本人民币500万元,取得陕西省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号:6100002080951)。

2016年1月16日,根据公司发起人协议、创立大会决议和《公司章程》的规定,本公司以截至2015年11月30日经审计的净资产折股,整体变更为股份有限公司,注册资本为人民币500万元。2016年2月3日公司完成工商变更登记手续,并取得陕西省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为916100007869936802的《企业法人营业执照》。

2016年2月4日,公司2016年度第一次临时股东大会审议通过了增资扩股的议案,同意将公司的注册资本增加至人民币560万元,新增注册资本由上海德睦投资中心(有限合伙)认缴人民币20万元;由汇君资产管理(北京)股份有限公司认缴人民币10万元;由汇君资产新三板成长1号基金认缴人民币10万元;由原股东徐颖认缴人民币5万元;由原股东丁文波认缴人民币15万元。

2016年7月27日,全国中小企业股份转让系统有限公司以下发《关于同意陕西龙门教育科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]5743号)批准了本公司的挂牌申请,并于2016年8月22日正式挂牌,挂牌代码:838830。

2016年9月9日,根据公司2016年度第三次临时股东大会决议,公司向自然人孙淑凡和其他8名法人投资者发行共计57.4万股。本次股权变更后,公司注册资本增加至人民币617.40万元。

2016年12月7日,根据公司2016年度第六次临时股东大会审议通过的《陕西龙门教育科技有限公司资本公积转增股本的预案》,公司以截至2016年11月11日的注册资本6,174,000.00元为基数,每10股转增200股,共计转增股本123,480,000股。本次股权变更完成后,公司股本增至129,654,000股。

2017年7月,苏州科斯伍德油墨股份有限公司以支付现金的方式收购马良铭、明旻、董兵、方锐铭、马良彩、丁文波、徐颖、田珊珊、上海翊占信息科技中心(普通合伙)(以下简称“翊占信息”)、孙淑凡、上海德睦投资中心(有限合伙)、新余智百扬投资管理中心(有限合伙)、厦门国都申瑞汇赢股权投资合伙企业(有限合伙)、广西慕远投资有限公司、谢闻九、汇君资产管

财务报表附注

理（北京）股份有限公司（包括其作为基金管理人管理的汇君资产新三板成长1号基金、汇君资产汇盈5号股权投资基金、汇君资产稳赢6号股权投资私募基金）、陕西省新材料高技术创新投资基金（有限合伙）、西安丰皓企业管理有限公司、国都证券股份有限公司持有的本公司共计49.76%的股权，并同时获得了方锐铭、丁文波、翊占信息持有的本公司2.629%股份对应的表决权，故本次股权变更后，苏州科斯伍德油墨股份有限公司共计持有本公司52.389%的表决权。

本公司属于教育培训服务业。

本公司的主要经营范围：教育项目的研究和开发及交流；教育科技产品的研究、开发与销售；文化教育信息咨询；非学历短期培训（不含学前教育、自学考试助学及国家认可的一般经营项目执业证书培训）；文化教育项目网络交流服务、文化艺术咨询；网络技术服务。

注册地址：西安市高新区高新路51号尚中心办公楼1幢1单位15层11528-11532号。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月9日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

级次	子公司名称
二级	跃龙门育才科技（深圳）有限公司
二级	西安龙门补习培训中心
二级	西安碑林新龙门补习培训中心
二级	西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司
二级	北京见龙云课科技有限公司
二级	北京龙们点石者教育科技有限公司
二级	武汉龙门天下教育科技有限公司
二级	北京龙们教育科技有限公司
三级	北京龙们尚学教育科技有限公司
三级	武汉龙门尚学教育科技有限公司
三级	长沙龙百门尚纳学教育科技有限公司
三级	郑州龙跃门尚学教育科技有限公司
三级	南昌龙百门尚纳学教育咨询有限公司
三级	株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司
三级	苏州龙学门教育科技有限公司
三级	太原市龙门尚学教育科技有限公司
三级	合肥龙学门教育科技有限公司
三级	成都龙跃门尚学教育咨询有限公司

财务报表附注

级次	子公司名称
三级	天津龙门尚学教育信息咨询有限公司
三级	重庆龙们教育信息咨询服务服务有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综

合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额 100 万元以上（含）的应收账款或占应收账款余额 10% 以上的款项和金额 100 万元以上（含）的其他应收款或占其他应收款余额 10% 以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	除无风险组合和单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合，采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	公司合并范围内的关联方往来、股东借款、职工社保确认不存在回收风险，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	不计提	不计提

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

预计该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：周转材料。

2、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3、 周转材料的摊销方法

采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所

有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公

司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的

股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30年	5.00	3.17
电子设备	年限平均法	3年	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
办公家具及其他设备	年限平均法	3-5年	5.00	31.67-19.00

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

化金额。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	预计经济年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资

产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(十八) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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包括装修费。

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

公司目前长期待摊费用按 5 年摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和

币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

(二十二) 收入

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、 销售商品收入的具体原则

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

3、 提供劳务收入的确认一般原则

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

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

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

4、 提供劳务收入的确认具体原则

- (1) 全封闭中高考补习培训收入

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

- (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。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

根据政府补助相关的行政文件所规定的补助对象性质划分；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助以外的其他补助。

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

2、 确认时点

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

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

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 会计处理

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

经营租赁会计处理

(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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 148,532.50 元，上期金额 1,233,100.00 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,629,794.96 元，上期金额 3,393,839.34 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 5,638,694.04 元，上期金额 3,431,395.34 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

注：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。

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
陕西龙门教育科技有限公司	15%
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	12.5%

(二) 税收优惠

- 1、 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》(财税[2011]58号)及《西部地区鼓励类产业目录(2014)》(国家发展和改革委员会第15号令)文件,本报告期内,陕西省龙门教育科技有限公司已取得西部大开发企业所得税优惠事项备案表,所以其企业所得税税率减按15%的优惠税率计缴。
- 2、 跃龙门育才科技(深圳)有限公司于2014年12月12日取得深圳市国家税务局税务事项通知书(深国税蛇减免备案{2014}150号),根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)规定,从开始获利年度起,公司企业所得税享受两年免征,三年减半征收的税收优惠政策。根据该规定,跃龙门育才科技(深圳)有限公司从获利年度即2015年度起两年免征企业所得税,两年减半征收企业所得税。2018年为减半征收期,减按12.5%征收企业所得税。
- 3、 跃龙门育才科技(深圳)有限公司于2014年6月30日经深圳市经贸信息委、发展改革委、科技创新委、地税局和深圳国税局组成的联审小组认定为软件企业,根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号文)的规定,跃龙门育才科技(深圳)有限公司于2014年5月30日起,对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠。
- 4、 根据《财政部、国家税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》(财税[2017]76号文)的规定,本公司的子公司中符合增值税小规模纳税人条件的,自2018年1月1日起至2020年12月31日,可享受小微企业暂免征收增值税的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,363,368.52	1,726,357.82
银行存款	248,351,051.29	284,212,290.96
合计	249,714,419.81	285,938,648.78

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
用于办理教学许可证受到限制的款项	5,700,001.67	802,264.98
合计	5,700,001.67	802,264.98

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	148,532.50	1,233,100.00
合计	148,532.50	1,233,100.00

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,350.00	100.00	7,817.50	5.00	148,532.50	1,298,000.00	100.00	64,900.00	5.00	1,233,100.00
其中：账龄组合	156,350.00	100.00	7,817.50	5.00	148,532.50	1,298,000.00	100.00	64,900.00	5.00	1,233,100.00
无风险组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	156,350.00	100.00	7,817.50	/	148,532.50	1,298,000.00	100.00	64,900.00	/	1,233,100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	156,350.00	7,817.50	5.00
合计	156,350.00	7,817.50	

确定该组合依据的说明：详见本附注三、(十一)。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 57,082.50 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 156,350.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,817.50 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,060,497.52	100.00	6,494,696.01	93.19
1 至 2 年			474,669.62	6.81
合计	7,060,497.52	100.00	6,969,365.63	100.00

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 (%)
西安建筑工程技师学院	784,600.00	11.11
陕西鱼化龙房地产开发有限公司	617,500.00	8.75
西安华美专修学院	594,571.42	8.42
西安建筑工程技术学院后勤管理服务有限公司	367,977.33	5.21
西安市自来水有限公司	240,000.00	3.40
合计	2,604,648.75	36.89

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,697,104.23	5,576,257.79
合计	5,697,104.23	5,576,257.79

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,331,968.63	92.82	634,864.40	10.03	5,697,104.23	5,987,625.92	100.00	411,368.13	6.87	5,576,257.79
其中：账龄组合	5,970,284.41	87.52	634,864.40	10.63	5,335,420.01	5,613,857.82	93.76	411,368.13	7.33	5,202,489.69
无风险组合	361,684.22	5.30			361,684.22	373,768.10	6.24			373,768.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	490,000.00	7.18	490,000.00	100.00						
合计	6,821,968.63	100.00	1,124,864.40	/	5,697,104.23	5,987,625.92	100.00	411,368.13	/	5,576,257.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,428,338.30	221,416.92	5.00
1 至 2 年	387,405.77	38,740.58	10.00
2 至 3 年	1,087,816.34	326,344.90	30.00
3 至 4 年	36,724.00	18,362.00	50.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	5,970,284.41	634,864.40	/

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十一）。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	361,684.22		
合计	361,684.22		

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十一）。

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 713,496.27 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,073,225.69

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收政府补助	3,127,523.20	2,729,450.09
押金	2,825,002.51	2,645,314.05
应收已清算子公司股东出资款	490,000.00	
员工社保	361,684.22	373,768.10
备用金	17,758.70	129,093.68
质保金		110,000.00
合计	6,821,968.63	5,987,625.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳市蛇口税务局	应收政府补助	3,127,523.20	1年以内	45.84	156,376.16
郝新风	应收已清算子公司 股东出资款	490,000.00	1年以内	7.18	490,000.00
武汉金诚兴发置业 有限公司	押金	139,956.96	1年以内	2.05	6,997.85
深圳市前海点筹互 联网金融服务有限 公司	押金	113,040.00	2-3年	1.66	33,912.00
武汉一品天下茶市 场管理有限公司	押金	103,435.70	2-3年	1.52	31,030.71
合计		3,973,955.86		58.25	718,316.72

(6) 涉及政府补助的应收款项

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
深圳市蛇口税务局	应收政府补助	3,127,523.20	1年以内	2019年
合计		3,127,523.20		

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	902,256.42		902,256.42	1,004,190.57		1,004,190.57
合计	902,256.42		902,256.42	1,004,190.57		1,004,190.57

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	98,000,000.00	
赔偿款		380,000.00
合计	98,000,000.00	380,000.00

其他说明：本公司购买的银行理财产品属于保本保收益类型。

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,500,000.00		5,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	5,500,000.00		5,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	5,500,000.00		5,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
中公教育咨询(北京)有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					15.00	
北京虚拟现实在线科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					4.00	
北京奇点天下信息咨询有限公司	500,000.00			500,000.00					5.00	
合计	2,500,000.00	3,000,000.00		5,500,000.00						

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
新余龙线资产管理合伙企业（有限合伙）	27,223,768.56			-1,202,358.95					26,021,409.61		
合计	27,223,768.56			-1,202,358.95					26,021,409.61		

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	20,432,766.74	24,803,646.76
固定资产清理		
合计	20,432,766.74	24,803,646.76

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	4,413,153.00	2,887,185.30	11,590,935.95	23,310,751.13	42,202,025.38
(2) 本期增加金额		514,662.07	1,385,224.42	1,784,700.70	3,684,587.19
—购置		514,662.07	1,385,224.42	1,784,700.70	3,684,587.19
(3) 本期减少金额		139,083.34	217,753.90	277,967.70	634,804.94
—处置或报废		139,083.34	217,753.90	277,967.70	634,804.94
(4) 期末余额	4,413,153.00	3,262,764.03	12,758,406.47	24,817,484.13	45,251,807.63
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	186,333.12	1,977,428.12	6,240,645.36	8,993,972.02	17,398,378.62
(2) 本期增加金额	139,749.84	354,734.14	2,737,338.15	4,446,319.38	7,678,141.51
—计提	139,749.84	354,734.14	2,737,338.15	4,446,319.38	7,678,141.51
(3) 本期减少金额		36,349.05	113,295.15	107,835.04	257,479.24
—处置或报废		36,349.05	113,295.15	107,835.04	257,479.24
(4) 期末余额	326,082.96	2,295,813.21	8,864,688.36	13,332,456.36	24,819,040.89
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,087,070.04	966,950.82	3,893,718.11	11,485,027.77	20,432,766.74
(2) 年初账面价值	4,226,819.88	909,757.18	5,350,290.59	14,316,779.11	24,803,646.76

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	448,680.00	
工程物资		
合计	448,680.00	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华美十字校区供暖锅炉社保改造	448,680.00		448,680.00			
合计	448,680.00		448,680.00			

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	6,842,190.00	6,842,190.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	6,842,190.00	6,842,190.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	439,328.60	439,328.60
(2) 本期增加金额	769,438.02	769,438.02
—计提	769,438.02	769,438.02
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,208,766.62	1,208,766.62
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,633,423.38	5,633,423.38
(2) 年初账面价值	6,402,861.40	6,402,861.40

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	42,179,603.81	11,791,722.21	14,394,714.66		39,576,611.36
合计	42,179,603.81	11,791,722.21	14,394,714.66		39,576,611.36

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	361,214.47	45,587.09	251,305.01	43,485.33
内部交易未实现利润	6,100,972.89	1,525,243.22	7,073,783.80	1,768,445.95
合计	6,462,187.36	1,570,830.31	7,325,088.81	1,811,931.28

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	771,467.43	224,963.12
可抵扣亏损	35,913,800.11	54,140,806.65
合计	36,685,267.54	54,365,769.77

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额
2019	
2020	2,027,675.04
2021	10,537,960.03
2022	10,641,339.86
2023	12,706,825.18
合计	35,913,800.11

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付投资类款项	7,360,000.00	5,360,000.00
合计	7,360,000.00	5,360,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,629,794.96	3,393,839.34
合计	1,629,794.96	3,393,839.34

1、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付费用类款项	1,351,783.71	1,401,831.38
工程设备款	278,011.25	1,992,007.96
合计	1,629,794.96	3,393,839.34

(十六) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收学费款	105,608,879.79	83,718,688.02
预收软件款	1,284,800.00	192,500.00
合计	106,893,679.79	83,911,188.02

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,222,789.71	242,867,095.66	233,967,275.04	18,122,610.33
离职后福利-设定提存计划	52,388.00	10,521,590.83	10,372,537.45	201,441.38
辞退福利		183,479.22	183,479.22	
合计	9,275,177.71	253,572,165.71	244,523,291.71	18,324,051.71

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	6,519,647.11	228,392,761.12	220,855,870.94	14,056,537.29
(2)职工福利费		5,395,291.91	5,395,291.91	
(3)社会保险费	46,006.13	5,055,431.94	4,981,926.93	119,511.14
其中：医疗保险费	41,294.94	4,619,527.37	4,553,177.38	107,644.93
工伤保险费	1,505.73	204,960.49	202,015.00	4,451.22
生育保险费	3,205.46	230,944.08	226,734.55	7,414.99

财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4)住房公积金	22,148.00	2,019,999.00	2,018,627.60	23,519.40
(5)工会经费和职工教育经费	2,634,988.47	2,003,611.69	715,557.66	3,923,042.50
合计	9,222,789.71	242,867,095.66	233,967,275.04	18,122,610.33

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	48,492.13	10,138,843.67	9,994,297.74	193,038.06
失业保险费	3,895.87	382,747.16	378,239.71	8,403.32
合计	52,388.00	10,521,590.83	10,372,537.45	201,441.38

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,827,522.79	3,251,530.25
企业所得税	9,024,220.37	10,095,890.92
个人所得税	702,179.50	1,774,104.03
城市维护建设税	199,955.16	230,154.84
房产税	7,560.00	7,560.00
印花税	500.02	4,922.24
教育费附加	85,566.19	98,693.89
地方教育费附加	55,271.69	65,013.49
水利基金	15,337.88	21,160.08
防洪费	785.78	1,113.47
合计	12,918,899.38	15,550,143.21

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,231,440.42	619,393.35
合计	1,231,440.42	619,393.35

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
质保金	586,989.40	220,863.55
往来款	519,063.34	11,591.00
代收代付	87,201.18	194,222.91
押金	38,186.50	
暂收款		192,715.89
合计	1,231,440.42	619,393.35

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	129,654,000.00						129,654,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	45,021,182.36			45,021,182.36
其他资本公积				
合计	45,021,182.36			45,021,182.36

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,115,551.59	17,779,503.80		34,895,055.39
合计	17,115,551.59	17,779,503.80		34,895,055.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

母公司经审计的净利润为 177,795,037.96 元，根据公司章程提取 10% 法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	124,590,397.40	82,018,959.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	124,590,397.40	82,018,959.04

财务报表附注

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,819,461.78	105,234,453.13
减：提取法定盈余公积	17,779,503.80	10,801,414.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	99,833,580.00	51,861,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	138,796,775.38	124,590,397.40

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,309,269.90	237,828,461.90	393,045,360.54	178,339,051.34
其他业务	4,820,287.46	1,328,098.28	4,714,276.71	333,573.24
合计	500,129,557.36	239,156,560.18	397,759,637.25	178,672,624.58

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,637,834.65	1,356,588.14
教育费附加	700,748.58	581,460.87
地方教育费附加	459,475.66	382,188.75
印花税	35,620.30	73,826.16
水利建设基金	140,866.64	178,763.03
车船税	9,180.00	8,862.00
房产税	30,240.00	31,283.28
土地使用税	9,900.00	7,425.00
防洪费	3,775.35	2,879.85
残疾人保障金	356,205.32	
合计	3,383,846.50	2,623,277.08

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	48,803,817.53	44,280,774.60
广告费	2,587,517.34	3,588,161.81
市场费	2,368,997.15	1,966,144.31
办公费	1,150,352.53	1,439,781.72
设计制作费	1,119,342.90	751,776.45
服务费	1,002,772.34	271,428.89
印刷费	941,896.34	902,750.65
邮电通讯费	722,027.31	718,861.51
差旅费	353,754.65	581,059.82
业务招待费	341,713.28	265,010.04
能源费	239,361.69	361,200.44
市内交通费	104,417.35	55,700.15
会议费	78,877.00	52,673.60
修理维护费	71,934.34	238,072.18
车辆费	67,321.14	90,857.00
固定资产折旧	60,873.15	292,877.61
租赁费	48,409.68	249,379.08
场地布置费	18,160.00	79,031.80
培训费	11,613.00	664,550.90
物业管理费	10,500.00	43,500.00
长期待摊费用	10,085.44	17,838.10
低值易耗品摊销	5,168.46	10,536.01
置装费	2,006.00	2,284.90
展览费	2,000.00	3,660.00
其他费用	118,349.12	29,203.66
合计	60,241,267.74	56,957,115.23

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	27,910,128.23	29,114,356.68
中介服务费	2,704,406.78	1,889,346.50
服务费	2,246,912.35	181,945.92
长期待摊费用摊销	3,451,558.11	2,730,503.61
固定资产折旧	2,285,335.78	2,502,970.76
办公费	1,890,306.43	1,061,297.12
租赁费	1,583,880.54	1,882,795.31
差旅费	1,071,882.30	1,074,368.34
业务招待费	913,838.96	737,861.99
车辆费	884,209.99	569,149.92
无形资产摊销	769,438.08	397,161.89
邮电通讯费	397,512.34	331,991.04
能源费	361,958.32	539,344.30
培训费	312,988.98	1,402,097.80
劳务费	281,729.83	308,960.63
人事管理费	263,831.01	155,117.09
置装费	188,246.34	99,656.16
离职补偿费	183,479.22	32,264.22
商业保险费	172,680.00	222,624.00
物业管理费	158,755.47	139,602.90
专项基金及会费	113,036.43	248,238.62
保安保洁费	91,979.36	125,988.17
市内交通费	91,569.19	74,585.55
会议费	83,352.62	384,920.32
修理维护费	68,049.06	457,550.48
诉讼费	28,094.00	116.00
低值易耗品摊销	15,328.07	29,166.65
绿化费	5,760.00	3,733.75
劳动保护费	1,207.90	3,500.00
员工宿舍费		31,250.00
绿植租摆费		5,730.00
税金		720.00
其他费用	9,148.64	4,842.67
合计	48,540,604.33	46,743,758.39

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外开发费	2,335,073.67	1,659,397.09
职工薪酬	2,326,984.25	1,288,738.83
租赁费	382,488.31	356,760.60
差旅费	378,529.07	41,493.20
聘请中介机构费	70,961.51	16,810.46
技术服务费	63,106.05	44,272.91
培训费	44,660.19	
折旧费	24,810.12	9,070.02
会务费	6,116.00	8,000.00
办公费	4,349.69	5,547.23
交通费	1,052.18	9.90
其他	563.00	1,295.10
合计	5,638,694.04	3,431,395.34

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	3,298,373.85	2,490,587.37
手续费支出	1,425,046.42	739,511.83
合计	-1,873,327.43	-1,751,075.54

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,729,639.46	179,959.91
合计	1,729,639.46	179,959.91

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	8,197,287.65	7,151,298.12	与收益相关
小微企业免缴增值税	6,379.68	11,442.98	与收益相关

财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	8,203,667.33	7,162,741.10	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,202,358.95	2,223,962.81
处置长期股权投资产生的投资收益	579,030.55	
银行理财产品在持有期间的投资收益	1,783,393.92	
合计	1,160,065.52	2,223,962.81

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	37,766.98		37,766.98
其中:固定资产处置收益	37,766.98		37,766.98
非流动资产处置损失:	191,156.62		191,156.62
其中:固定资产处置损失	191,156.62		191,156.62
合计	-153,389.64		-153,389.64

(三十四) 营业外收入

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	600,000.00	948,000.00	600,000.00
无法支付款项	166,559.51		166,559.51
其他	142,565.95	91,507.34	142,565.95
合计	909,125.46	1,039,507.34	909,125.46

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新区新三板挂牌政府优惠政策补贴	500,000.00	700,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00		与收益相关
武汉市支持小微服务企业进入规模服务企业奖励	50,000.00		与收益相关

财务报表附注

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
西安市财政局鼓励企业上市发展奖励款		148,000.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目		100,000.00	与收益相关
合计	600,000.00	948,000.00	

(三十五) 营业外支出

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
赔偿支出	500,006.70		500,006.70
非流动资产毁损报废损失		487,044.61	
其他	41,999.78	596,557.22	41,999.78
合计	542,006.48	1,083,601.83	542,006.48

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,315,854.35	20,813,798.93
递延所得税费用	241,100.97	222,507.81
合计	25,556,955.32	21,036,306.74

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	152,889,734.73
按法定税率计算的所得税费用	38,222,433.70
子公司适用不同税率的影响	-19,158,444.52
调整以前期间所得税的影响	-93,228.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	167,813.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-668,980.32
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	7,087,361.41
所得税费用	25,556,955.32

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	1,427,751.43	1,886,532.58
专项补贴、补助款及其他奖励	600,000.00	948,000.00
利息收入	3,298,373.85	2,490,587.37
营业外收入	142,565.95	91,507.34
合计	5,468,691.23	5,416,627.29

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	2,784,237.53	704,255.44
费用性支出	25,710,774.92	24,360,845.24
营业外支出	542,006.48	596,557.22
财务费用-手续费支出	1,425,046.42	739,511.83
合计	30,462,065.35	26,401,169.73

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	417,000,000.00	
受限货币资金本期收回	802,264.98	
合计	417,802,264.98	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	515,000,000.00	
受限货币资金本期支付	5,700,001.67	502,264.98
预付投资类款项	2,000,000.00	5,360,000.00
合计	522,700,001.67	5,862,264.98

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	127,332,779.41	99,208,884.94
加：资产减值准备	1,729,639.46	179,959.91

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	7,678,141.51	7,849,031.01
无形资产摊销	769,438.02	397,161.89
长期待摊费用摊销	14,394,714.66	9,246,373.66
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)	153,389.64	487,044.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,160,065.52	-2,223,962.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	241,100.97	222,507.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	101,934.15	-433,825.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-427,713.89	7,732,572.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,647,092.44	51,418,459.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	182,460,450.85	174,084,207.58
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	244,014,418.14	285,136,383.80
减：现金的期初余额	285,136,383.80	208,231,966.13
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	-41,121,965.66	76,904,417.67

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	244,014,418.14	285,136,383.80
其中：库存现金	1,363,368.52	1,726,357.82
可随时用于支付的银行存款	242,651,049.62	283,410,025.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	244,014,418.14	285,136,383.80

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,700,001.67	用于办理教学许可证受到限制的款项
合计	5,700,001.67	

六、 合并范围的变更

(一) 本公司新设成立子公司

1、重庆龙们教育信息咨询服务有限公司，成立于 2018 年 9 月 28 日，注册资本人民币 100 万元，其中：本公司认缴出资 51 万元，占注册资本 51%；上海恣围信息科技中心(有限合伙)认缴出资 49 万元，占注册资本 49%，遂将重庆龙们教育信息咨询服务有限公司纳入本公司合并范围。截至 2018 年 12 月 31 日，重庆龙们教育信息咨询服务有限公司尚未收到出资款项。

2、西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司，成立于 2018 年 9 月 14 日，注册资本人民币 100 万元，其中：本公司认缴出资 100 万元，占注册资本 100%，遂将西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司纳入本公司合并范围。截至 2018 年 12 月 31 日，西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司已收到本公司缴纳的出资款项。

(二) 本公司清算注销子公司

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

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

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
西安龙门补习培训中心	西安市	西安市	教育培训	100.00		同一控制 下合并
西安碑林新龙门补习培训中心	西安市	西安市	教育培训	100.00		非同一控 制下合并
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	软件研发销售	100.00		同一控制 下合并
北京龙门教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务	100.00		设立
北京见龙云课科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询	66.67		设立
武汉龙门天下教育科技有限公司	武汉市	武汉市	文化教育信息咨询	100.00		设立
北京龙门点石者教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务	51.00		设立
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
北京龙门尚学教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		51.00	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	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	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	设立
南昌龙百门尚纳学教育咨询有限公司	南昌市	南昌市	教育咨询服务		51.00	设立
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	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	设立
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	设立
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	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	设立
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	设立
重庆龙门教育信息服务有限公司	重庆市	重庆市	教育咨询服务		51.00	设立

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对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

2、 重要联营企业的主要财务信息

新余龙线资产管理合伙企业（有限合伙）	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	59,517,292.56	57,204,280.81
非流动资产	91,883,675.14	62,782,914.61
资产合计	151,400,967.70	119,987,195.42
流动负债	82,449,643.39	52,787,641.56
非流动负债		
负债合计	82,449,643.39	52,787,641.56
少数股东权益	6,158,865.51	1,473,081.04
归属于母公司股东权益	62,792,458.80	65,726,472.83
按持股比例计算的净资产份额	26,021,409.61	27,223,768.56
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	83,650,946.22	88,380,172.10
净利润	-2,934,014.02	5,426,946.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,934,014.02	5,426,946.82
本期收到的来自联营企业的股利		

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州科斯伍德油墨股份有限公司	苏州市	油墨、纸张印刷等	24,255 万元	49.76	52.389

本公司最终控制方是：吴贤良。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Golden Touch Capital Pte.Ltd	公司参股股东控制的企业
Touchstone International Institute Pte.Ltd	公司参股股东控制的企业
北京昌平龙门育才文化培训学校	公司参股股东兼董事的近亲属控制的企业
北京市海淀区爱华英语培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市石景山三叶草培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市石景山爱华外语研修学校	公司联营企业控制的企业
北京启迪先行教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业
北京市海淀区金钥匙培训学校	公司联营企业控制的企业
北京市朝阳区金钥匙培训学校	公司联营企业控制的企业
重庆千才教育信息咨询服务服务有限公司	公司联营企业控制的企业
重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	公司联营企业控制的企业
长沙汇智教育咨询有限公司	公司联营企业控制的企业

(五) 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

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

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京昌平龙门育才文化培训学校	提供服务	4,015,523.06	3,356,423.47
北京市海淀区爱华英语培训学校	出售商品	1,392,827.61	
	提供服务		236,116.50
北京市石景山三叶草培训学校	出售商品	1,735,913.84	
	提供服务		310,679.61
北京市石景山爱华外语研修学校	出售商品	942,206.89	
	提供服务		242,718.45
北京启迪先行教育咨询有限公司	出售商品	720,310.36	
北京市海淀区金钥匙培训学校	出售商品	1,670,367.09	3,255,000.00
	提供服务	121,020.75	1,018,500.00
北京市朝阳区金钥匙培训学校	出售商品	356,741.38	
重庆千才教育信息咨询服务服务有限公司	出售商品	1,705,241.42	4,125,000.00
	提供服务		2,007,725.00
重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	出售商品	715,206.91	
	提供服务	14,433.96	
长沙汇智教育咨询有限公司	出售商品	1,765,267.24	3,362,500.00

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,871,382.98	2,629,494.24

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京昌平龙门育才文化培训学校			1,060,000.00	53,000.00
	北京市海淀区金钥匙培训学校	153,150.00	7,657.50		
	重庆市沙坪坝区千才教育培训学校	3,200.00	160.00		
预付账款					
	Golden Touch Capital Pte. Lte			34,719.30	

2、 应付项目

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

九、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益的项目
		本期发生额	上期发生额	
即征即退增值税	8,197,287.65	8,197,287.65	7,151,298.12	其他收益
小微企业免缴增值税	6,379.68	6,379.68	11,442.98	其他收益
高新区新三板挂牌政府优惠政策补贴	500,000.00	500,000.00	700,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益的项目
		本期发生额	上期发生额	
国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00	50,000.00		营业外收入
武汉市支持小微服务企业进入规模服务企业奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
西安市财政局鼓励企业上市发展奖励款			148,000.00	营业外收入
南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目			100,000.00	营业外收入
合计		8,803,667.33	8,110,741.10	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	138,729,780.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	138,729,780.00

2019年4月9日，公司召开了第二届董事会第二次会议，会议审议通过了公司2018年度利润分配议案，根据议案以截至2018年12月31日公司股份总数129,654,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利10.70元（含税），合计派发人民币138,729,780.00元。该预案尚需提交公司2018年年度股东大会审议批准后实施。

十二、 其他重要事项

(一) 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3个报告分部，分别为：全封闭中高考补习培训分部、K12课外培训分部和教学辅助软件分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同

的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、（二十二）所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的主营业务收入及主营业务成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用、支出的分摊。

2、 报告分部的财务信息

项目	全封闭中高考 补习培训	K12 课外培训	教学辅助软 件	分部间抵销	合计
主营业务收入	276,783,479.26	156,390,375.58	63,022,945.83	887,530.77	495,309,269.90
主营业务成本	146,096,691.90	88,189,179.74	5,402,931.93	1,860,341.67	237,828,461.90

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司 K12 业务相关子公司的参股股东尚未认缴的注册资本共计 17,350,000.00 元。其中，子公司苏州龙学门教育科技有限公司、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股份有限公司、郑州龙跃门尚学教育科技有限公司和株洲新龙百们尚千学教育科技有限公司的参股股东已分别作出出资承诺：将于 2019 年 6 月 30 日前完成上述子公司的出资共计 2,360,000.00 元，若未能履行出资的，视为放弃上述子公司所有相关的股东权利。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	43,398,482.33	
其他应收款	104,107,797.88	82,350,010.14
合计	147,506,280.21	82,350,010.14

1、 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	43,398,482.33	
合计	43,398,482.33	

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,107,797.88	100.00			104,107,797.88	82,358,398.65	100.00	8,388.51	0.01	82,350,010.14
其中：账龄组合						87,460.20	0.11	8,388.51	9.59	79,071.69
无风险组合	104,107,797.88				104,107,797.88	82,270,938.45	99.89			82,270,938.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	104,107,797.88	100.00			104,107,797.88	82,358,398.65	100.00	8,388.51		82,350,010.14

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	104,107,797.88		
合计	104,107,797.88		

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十一）。

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 8,388.51 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	103,995,317.88	82,145,600.15
代收代付	112,480.00	125,338.30
保证金		80,000.00
押金		7,310.00
备用金		150.20
合计	104,107,797.88	82,358,398.65

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京龙们教育科技有限公司	往来款	15,786,500.00	1 年以内	15.16	
		68,947,800.00	1 至 2 年	66.23	
西安龙门补习培训中心	往来款	13,856,410.07	1 年以内	13.31	
北京见龙云课科技有限公司	往来款	1,850,000.00	1 年以内	1.78	
		2,134,153.98	1 至 2 年	2.05	
武汉龙门天下教育科技有限公司	往来款	62,576.00	1 年以内	0.06	
		746,800.00	1 至 2 年	0.72	
西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司	往来款	611,077.83	1 年以内	0.59	
合计		103,995,317.88		99.90	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	22,126,660.67		22,126,660.67	22,126,660.67		22,126,660.67
对联营、合营企业投资						
合计	22,126,660.67		22,126,660.67	22,126,660.67		22,126,660.67

财务报表附注

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安龙门补习培训中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
跃龙门育才科技（深圳）有限公司	2,056,660.67			2,056,660.67		
北京见龙云课科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安碑林新龙门补习培训中心	30,000.00			30,000.00		
北京龙们教育科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海隆门信息科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
武汉龙门教育科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京龙们点石者教育科技有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
西安市灞桥区龙门补习培训中心有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	22,126,660.67	1,000,000.00	1,000,000.00	22,126,660.67		

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,565,567.84	97,842,731.65	167,551,334.57	75,106,889.61
其他业务	2,930,275.30	832,654.99	2,775,233.57	95,072.33
合计	218,495,843.14	98,675,386.64	170,326,568.14	75,201,961.94

(四) 投资收益

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	86,326,424.33	37,808,425.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-589,959.14	
银行理财产品在持有期间的投资收益	871,698.13	
合计	86,608,163.32	37,808,425.27

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-153,389.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	600,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		

财务报表附注

项目	金额	说明
产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,881.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-86,208.21	
少数股东权益影响额	78,132.53	
合计	205,653.66	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.68	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.61	1.02	1.02

陕西龙门教育科技有限公司

(加盖公章)

二〇一九年四月九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市中关村东路 18 号，财智国际大厦 B 座 1001