



厦门紫光学大股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人严乐平、主管会计工作负责人王焯及会计机构负责人(会计主管人员)杨鹏宇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在第四节“经营情况讨论与分析”中的第九小节“公司未来发展的展望”部分，详细描述、分析了公司经营中所面对的主要风险因素，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项 .....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 优先股相关情况.....	52
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节 公司治理 .....	60
第十节 公司债券相关情况.....	67
第十一节 财务报告.....	68
第十二节 备查文件目录.....	196

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、紫光学大	指	厦门紫光学大股份有限公司
《公司章程》	指	《厦门紫光学大股份有限公司章程》
银润投资	指	本公司原简称，即厦门银润投资股份有限公司之简称
紫光卓远	指	西藏紫光卓远股权投资有限公司
紫光通信	指	北京紫光通信科技集团有限公司
紫光集团	指	紫光集团有限公司
清华控股	指	清华控股有限公司
浙江椰林湾、椰林湾公司、深圳椰林湾	指	浙江台州椰林湾投资策划有限公司
学大教育	指	学大教育集团和学大信息及其分子公司、培训学校
学大教育集团	指	XUEDA EDUCATION GROUP
学大信息	指	北京学大信息技术有限公司
瑞聚实业	指	上海瑞聚实业有限公司
厦门旭飞	指	厦门旭飞房地产开发有限公司
浙江银润	指	浙江银润休闲旅游开发有限公司
思佰益基金	指	宁波思佰益学大创业投资合伙企业（有限合伙），为学大信息联合专业投资机构共同发起设立教育产业投资基金。
苏州高新	指	苏州高铁新城国有资产经营管理有限公司
海南联合	指	海南联合资产管理有限公司
深投控	指	深圳市投资控股有限公司
K12	指	是 kindergarten through twelfth grade 的简写，指从幼儿园（Kindergarten，通常 5-6 岁）到十二年级（grade12，通常 17-18 岁），这两个年级是美国、澳大利亚及 English Canada 的免费教育头尾的两个年级，可用作对基础教育阶段的通称。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
北交所	指	北京产权交易所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本报告	指	《厦门紫光学大股份有限公司 2018 年年度报告》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	紫光学大	股票代码	000526
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门紫光学大股份有限公司		
公司的中文简称	紫光学大		
公司的外文名称（如有）	XIAMEN UNIGROUP XUE CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	UNIGROUP XUE		
公司的法定代表人	严乐平		
注册地址	厦门市湖里区寨上长乐路 1 号		
注册地址的邮政编码	360012		
办公地址	（1）厦门市同安区滨海西大道紫光科技园 2 号楼 2 层；（2）北京市海淀区知春路 7 号致真大厦 B 座 28 层		
办公地址的邮政编码	（1）361100；（2）100191		
公司网址	无		
电子信箱	zg000526@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刁月霞	
联系地址	北京市海淀区知春路 7 号致真大厦 B 座 28 层	
电话	010-83030712	
传真	010-83030711	
电子信箱	zg000526@163.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司北京、厦门办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	三证合一后的统一社会信用代码：91350200154999005J
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	自 1993 年 11 月 1 日在深圳证券交易所上市交易以来，公司主营业务发生过如下变化：（1）1993 年至 1999 年，公司主营业务为海鲜捕捞、采购、加工、水产品进出口贸易等；（2）1999 年至 2011 年，公司以房地产开发、物业管理、物业租赁、文化产业投资等为主营业务；（3）2012 年至 2015 年，公司以设备采购、租赁及物业租赁为主营业务；（4）2016 年至今，公司以教育培训服务为主营业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2016 年 1 月 26 日，公司控股股东由浙江台州椰林湾投资策划有限公司（原称“深圳椰林湾投资策划有限公司”）变更为西藏紫光卓远股权投资有限公司，实际控制人由廖春荣先生变更为清华控股有限公司，最终实际控制人变更为教育部。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
签字会计师姓名	肖丽娟、史继欣

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	2,892,795,413.00	2,811,592,268.21	2.89%	1,306,853,303.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,950,807.00	24,380,907.51	-46.88%	-98,683,177.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,968,073.88	10,630,005.55	-156.14%	-104,222,509.46
经营活动产生的现金流量净额（元）	243,991,593.17	355,284,519.93	-31.33%	86,247,694.85
基本每股收益（元/股）	0.1346	0.2535	-46.90%	-1.0259
稀释每股收益（元/股）	0.1346	0.2535	-46.90%	-1.0259
加权平均净资产收益率	16.76%	41.11%	-24.35%	-103.41%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	3,651,951,571.56	3,585,133,884.16	1.86%	3,441,386,745.78
归属于上市公司股东的净资产（元）	83,930,986.39	70,602,655.12	18.88%	48,018,558.42

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	722,903,384.18	934,035,368.79	687,205,631.73	548,651,028.30
归属于上市公司股东的净利润	3,007,006.14	98,089,900.40	-32,794,189.71	-55,351,909.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,232,209.43	95,318,060.78	-42,108,965.53	-56,944,959.70
经营活动产生的现金流量净额	250,311,040.17	-194,830,120.83	280,978,247.71	-92,467,573.88

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,212,445.56	119,841.46	-1,171,073.41	
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）	5,769,092.34	2,086,433.42	4,380,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	25,587,654.86	19,314,295.25	5,747,598.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,812,496.85	-6,162,776.94	-3,942,321.11	
减：所得税影响额	2,412,166.41	1,604,611.23	-525,127.95	
少数股东权益影响额（税后）	757.50	2,280.00		
合计	18,918,880.88	13,750,901.96	5,539,332.08	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

2018年度，公司的主营业务是教育培训业务，主要服务对象为国内K12范畴有课外辅导需求的学生，授课模式以“一对一”教学辅导为主。依托于学大教育的平台，公司目前主要通过线下（实体）培训机构为客户提供专业化的培训业务。

公司教育培训业务具有较明显的季节性周期特点，每年第二季度是我国学历教育中，学年期末考试、中考、高考等大考的考试时间，为更好的准备考试，学生在第二季度参加培训的人数、时间、密度非常集中，致使学大教育每年第二季度的收入相对高于其他季度。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	-
固定资产	-
无形资产	-
在建工程	-

#### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Xueda Education Group	并购	总资产 527,099,865.28 元	开曼	在董事会领导下，独立经营，自负盈亏	该公司董事由公司委派，保障公司资产安全	净利润 3,612,780.54 元	628.02%	否
China Xueda Corporation Limited	并购	总资产 49,052,349.03 元	香港	在董事会领导下，独立经营，自负盈亏	该公司董事由公司委派，保障公司资产安全	净利润 4,603,398.71 元	58.44%	否

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司各项业务有序开展，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、国家政策调整、设备或技术升级换代等因素导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。学大教育在个性化“一对一”辅导领域的核心竞争力具体分析如下：

（一）学大教育首创了个性化“一对一”教育辅导模式和体系，建立了遍布全国的学习中心网络，运营成熟，能根据学生需求和特质定制辅导方案，匹配专家团队和师资实施个性化辅导，在行业中具有较强的品牌优势。

（二）学大教育拥有较为领先的教学管理体系和教研资源平台，管理团队经验丰富，核心团队主要成员具备十年以上的行业经验。在“教研+”战略的引领下，持续打造高水平的教师队伍和丰富的课程体系，提升教学质量和教学效果。

（三）学大教育建立了跨境业务管理体系，通过自主开发的PPTS业务管理系统、BI业务分析等系统，全面管理全国学习中心的日常教学和运营。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

截至2018年12月31日，公司资产总额为36.52亿元，同比增长1.86%；归属于上市公司股东的净资产8,393.10万元，同比增长18.88%。报告期内，公司实现营业收入28.93亿元，较上年同期增长2.89%；归属于上市公司股东的净利润1,295.08万元，较上年同期下降46.88%。

#### （一）教育培训业务发展情况

2018年度，学大教育在以个性化教育研究院为核心、以集团教研资源管理中心为引领、以各分公司教研室为载体的“教研+”战略引领下，保障教育教学质量，各项业务有序开展，经营情况稳定。截至2018年末，学大教育教学点覆盖了全国30个省，124个城市，形成了较为强大的教学网络。

学大教育2018年实现营业收入29.06亿元（注：其中教育培训业务收入28.52亿元），较去年同期的28.17亿元，同比增长3.16%；2018年实现净利润13,794万元，与去年同期相比基本持平。

#### （二）2018年度公司重大事项及进展

##### 1、公司股票交易撤销退市风险警示

公司2017年度经审计的净利润、期末净资产均为正值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》13.2.10条的规定，公司股票被实施退市风险警示的情形已消除，且不存在《深圳证券交易所股票上市规则》规定的其他需要实行退市风险警示或其他风险警示的情形。

在公司第八届董事会第二十六次会议审议通过《关于申请撤销对公司股票交易实施退市风险警示的议案》后，公司向深交所提交撤销退市风险警示的申请。经深交所审核同意，公司股票自2018年5月23日开市起撤销退市风险警示。撤销退市风险警示后，公司股票简称为紫光学大，股票代码为000526，日涨跌幅限制为10%。

以上具体内容请详见公司于指定信息披露媒体上披露的《关于公司股票交易撤销退市风险警示的公告》（公告编号：2018-058）。

##### 2、公司部分董事、高级管理人员变更及董事会、监事会换届事项

2018年2月，傅继军先生因个人原因申请辞去公司第八届董事会独立董事职务，公司分别于2018年2月8日召开第八届董事会第二十四次会议，于2018年2月28日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于独立董事傅继军先生辞职的议案》、《关于提名王震先生为公司第八届董事会独立董事候选人的议案》，傅继军先生辞职生效，不再担任公司任何职务，王震先生补选为公司第八届董事会独立董事。

2018年8月1日，公司召开第八届董事会第三十一次会议，审议通过《关于聘请严乐平先生担任公司总经理的议案》，严乐平先生被聘任为公司总经理。2018年8月17日，公司召开2018年度第四次临时股东大会，审议通过《关于增选严乐平先生为公司第八届董事会董事候选人的议案》，严乐平先生被选举为公司第八届董事会董事，公司第八届董事会成员的人数由8名增加到9名。

鉴于公司第八届董事会、监事会任期届满，公司于2019年3月19日召开2019年度第一次职工代表大会，选举产生了第九届监事会的1名职工代表监事；公司于2019年4月4日召开2019年第一次临时股东大会，选举产生了第九届董事会的9名董事以及第九届监事会的2名非职工代表监事；公司于2019年4月4日召开第九届董事会第一次会议，选举严乐平先生担任公司董事长，选举姬浩先生担任公司副董事长，续聘严乐平先生担任公司总经理，续聘刁月霞女士担任公司副总经理兼董事会秘书，续聘王焯女士担任公司财务负责人；公司于2019年4月4日召开第九届监事会第一次会议，选举何俊梅女士为公司第九届监事会主席。

以上事项具体内容请详见公司于指定信息披露媒体上发布的相关公告。

##### 3、公司关联借款进展情况

公司于2016年2月2日与公司控股股东紫光卓远签署《借款合同》。合同借款金额为不超过3.7亿美元等额人民币，期限12个月，贷款利率4.35%/年。公司实际向紫光卓远借款（本金）共计23.5亿元人民币，并于2016年5月24日到账。截至2016

年末，公司已向紫光卓远提前偿还5亿元人民币本金及对应利息。

截至2017年5月23日（《借款合同》期限届满日），公司应向紫光卓远支付18.5亿元借款的利息共计8,047.5万元人民币，公司已于当日全部偿还上述借款利息8,047.5万元人民币。

经公司第八届董事会第十五次会议审议通过，公司于2017年4月25日与紫光卓远签署《借款展期合同》，该事项已经2017年度第一次临时股东大会审议通过。《借款展期合同》约定，展期借款本金金额为人民币18.5亿元，展期借款期限自2017年5月24日起至2018年5月23日止，展期借款利率为4.35%/年。

2017年12月27日，公司向紫光卓远提前偿还借款本金35,000,000元人民币，以及对应利息905,157.53元人民币，剩余借款本金金额18.15亿元人民币。

经公司第八届董事会第二十六次会议审议通过，公司于2018年4月9日与紫光卓远签署《借款展期合同（二）》，该事项已经2017年年度股东大会审议通过。《借款展期合同（二）》约定再次展期借款本金金额人民币18.15亿元，再次展期借款期限自2018年5月24日起至2019年5月23日止，再次展期借款利率为4.35%/年。

截至2018年5月23日（《借款展期合同(二)》期限届满日），公司应向紫光卓远支付18.15亿元借款的对应利息共计7,895.25万元人民币，公司已于当日全部偿还上述借款对应利息7,895.25万元人民币。

以上事项具体内容请详见公司于指定信息披露媒体上发布的相关公告。

#### 4、公司使用闲置自有资金购买理财产品

经公司第八届董事会第三十次会议、2018年度第三次临时股东大会审议通过，同意公司在保证正常生产经营资金需求的情况下使用不超过人民币15亿元的闲置自有资金投资保本型和非保本型理财产品。授权期限自2018年7月5日至2019年7月4日。以上具体内容请详见公司于指定信息披露媒体上披露的《关于未来十二个月使用闲置自有资金购买理财产品额度的公告》（公告编号：2018-072）。

报告期内，公司委托理财发生额（报告期内单日委托理财未到期余额合计数的最大值）为58,180万元。

#### 5、公司重大资产重组项目

##### （1）公司重大资产重组出售厦门旭飞房地产开发有限公司99%股权的事项

因筹划重大事项，经向深交所申请，公司股票于2017年3月20日开市起停牌。后经论证确认，公司本次筹划的重大事项构成重大资产重组。

公司原筹划的重大资产重组方案包含重大资产购买和出售两个部分：

公司拟以支付现金的方式收购 Prime Foundation Inc.的51%股权，该事项不构成关联交易。同时，公司拟以现金方式向控股股东或其关联方，以及和/或无关联的第三方出售公司所持 Xueda Education Group 及北京学大信息技术有限公司、上海瑞聚实业有限公司、厦门旭飞房地产开发有限公司全部股权，该事项可能构成关联交易。

后经相关各方充分协商和审慎研究论证，公司对本次重大资产重组原筹划方案进行调整，调整后的重大资产重组方案为以现金方式出售公司所持厦门旭飞99%股权。

方案调整后，各中介机构已完成对标的资产的尽职调查、审计、评估等工作；公司已完成标的资产的清产核资审批工作以及国有资产评估备案手续、本次重大资产出售预案及相关文件披露工作、标的资产在北交所进行的产权转让信息预披露及正式挂牌信息披露工作。

鉴于本次重大资产出售涉及的标的资产在北交所公开挂牌转让期间，经调整挂牌底价后征集到的1名意向受让方放弃受让资格，此外未征集到其他符合条件的意向受让方，并且以2017年8月31日为评估基准日并经国有资产监督管理部门备案的评估报告即将于2018年8月30日到期，为维护全体股东及公司利益，经慎重考虑，公司决定终止筹划本次重大资产出售事项。该终止事项已经公司于2018年8月27日召开的第八届董事会第三十二次会议以及第八届监事会第十五次会议审议通过。

以上事项具体内容请详见公司于指定信息披露媒体上发布的相关公告。

##### （2）公司重大资产重组拟以发行股份及支付现金的方式购买新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司100%股权的事项

公司因筹划重大资产重组事项，有关事项尚存不确定性，为维护投资者利益，避免对公司股价造成重大影响，经向深交所申请，公司股票于2018年3月22日开市起停牌。停牌期间，公司依据相关规定，至少每五个交易日发布一次重大资产重组进展公告。

2018年9月14日，公司召开第八届董事会第三十三次会议，审议通过《关于<厦门紫光学大股份有限公司发行股份及支

付现金购买资产暨关联交易预案》的议案》等与本次重大资产重组相关的议案，公司拟以发行股份及支付现金的方式购买新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司100%股权。

2018年9月27日，公司收到深圳证券交易所下发的《关于对厦门紫光学大股份有限公司的重组问询函》（许可类重组问询函（2018）第29号，以下简称“《问询函》”），公司与相关各方及中介机构对《问询函》中提出的问题和要求逐项进行落实和回复，对本次重大资产重组相关文件进行了相应的补充和完善。

2018年10月11日上午9:30-11:00，公司召开了本次重大资产重组媒体说明会。经向深交所申请，公司股票于2018年10月12日开市起复牌。

在项目推进过程中，公司严格按照《上市公司重大资产重组管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司业务办理指南第10号——重大资产重组》等相关规定，在发出召开股东大会通知前，每隔30日发布一次重组预案后的进展情况公告，并充分提示广大投资者注意本次重组存在不确定性的风险，认真履行信息披露义务。

由于本次重大资产重组推进期间宏观经济环境及国内外资本市场情况发生较大的变化，公司及相关方就本次重大资产重组情况进行了论证谈判，认为继续推进本次重组无法达到双方预期，若继续推进存在较大的风险和不确定性。为维护公司及全体股东尤其是中小股东的利益，经公司2019年2月15日召开第八届董事会第三十七次会议、第八届监事会第十八次会议审议通过，决定终止本次重大资产重组事项。公司于2019年2月20日召开了投资者说明会，就终止本次重大资产重组事项与投资者进行了沟通交流。

以上事项具体内容请详见公司于指定信息披露媒体上发布的相关公告。

#### 6、公司全资子公司学大信息参与设立思佰益基金

经公司第八届董事会第二十六次会议、2017年年度股东大会审议，同意公司全资子公司学大信息与专业投资机构共同发起设立了思佰益基金，重点投资于新教育、创新教育及有竞争力的培训教育等领域，该基金总规模人民币1.8亿元，其中学大信息作为有限合伙人认缴出资8,000万元，出资占44.44%。2018年5月，思佰益基金完成了工商登记及中国证券投资基金业协会备案手续，首期募集资金3,600万元也已募集到位。以上事项具体内容请详见公司于指定信息披露媒体上发布的相关公告。

报告期内，思佰益基金通过宁波思学仁投资合伙企业（有限合伙）间接对北京润尼尔网络科技有限公司进行股权投资，投资金额为2,000万元，北京润尼尔网络科技有限公司主要从事教育教学系统的研究、开发、销售、集成和服务。

#### 7、公司子公司申请2018年度K12业务对外投资额度

经公司第八届董事会第二十六次会议、2017年年度股东大会审议通过，公司授权经营层在2018年度使用不超过6,000万元用于开展K12业务对外投资事项，实际投资金额以公司2018年实际新设培训学校或子分公司为准。以上具体内容请详见公司在中国证监会指定信息披露媒体上发布的《第八届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：2018-027）、《关于公司子公司申请2018年度K12业务对外投资额度的公告》（公告编号：2018-033）。

报告期内，公司基于K12业务的对外投资事项，共实际出资3,258万元。

#### 8、注销部分子公司

经公司第八届董事会第三十四次会议审议通过，同意注销全资子公司“厦门紫光学大企业管理有限公司”、“厦门紫光学大教育服务有限公司”、“安吉紫光学大教育发展有限公司”、“北京紫光天芯教育科技有限公司”、以及联营子公司“北京紫荆育才教育科技有限公司”。目前上述5家公司均已完成注销，公司合并报表范围发生相应变化，但不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响。

以上事项具体内容请详见公司于指定信息披露媒体上发布的相关公告。

#### 9、修订《公司章程》及《董事会专门委员会实施细则》

为加强对中小投资者合法权益的保护工作，提升公司内部治理和内部控制水平，提升公司董事会各专门委员会决策效率、优化会议流程，经公司第八届董事会第二十四次会议审议通过，同意对原《公司章程》、《董事会专门委员会实施细则》的部分条款进行修订。报告期内，公司董事会严格遵守《公司章程》及制度的规定。

以上具体内容请详见公司在指定信息披露媒体上发布的《关于<公司章程>的修订对照说明》等相关公告及文件。

#### 10、可能涉及到本公司实际控制人变更的事项

2018年8月10日，公司收到紫光集团的通知，紫光集团的控股股东清华控股正在筹划转让其持有的紫光集团的部分股权，该事项可能涉及到公司实际控制人变更。

2018年9月4日，公司收到实际控制人清华控股的通知，清华控股分别与苏州高新、海南联合签署附生效条件的《股权转让协议》，分别转让清华控股所持有的紫光集团30%、6%股权，同时，清华控股、苏州高新、海南联合三方签署《共同控制协议》，对紫光集团实施共同控制。

2018年10月19日，公司收到实际控制人清华控股的通知，清华控股正在筹划对尚在进行中的紫光集团部分股权转让方案做出重大调整，经向深交所申请，公司股票于2018年10月19日开市起停牌。

2018年10月25日，公司收到实际控制人清华控股的通知，清华控股拟对转让紫光集团部分股权方案进行重大调整，于2018年10月25日与苏州高新和海南联合分别签署了《股权转让协议之终止协议》，并共同签署了《共同控制协议之终止协议》。同日，清华控股与深投控及紫光集团共同签署了《合作框架协议》，拟向深投控转让紫光集团36%股权，并拟约定在本次股权转让完成后由清华控股和深投控一致行动或作出类似安排，达到将紫光集团纳入深投控合并报表范围的条件，以实现深投控对紫光集团的实际控制。基于这一安排，本次股权转让完成前后，紫光集团国有控股的性质未发生变化。经向深交所申请，公司股票于2018年10月26日开市起复牌。

截至本公告披露日，上述股权转让事宜尚未签订正式股权转让协议等交易文件，且尚需履行多项审批程序，是否能够通过审批及审批周期均存在较大不确定性，敬请广大投资者理性投资并注意投资风险。

上述事项具体内容详见公司在指定信息披露媒体上发布的相关公告及文件。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,892,795,413.00	100%	2,811,592,268.21	100%	2.89%
分行业					
房屋租赁收入	6,394,957.57	0.22%	6,264,012.19	0.22%	2.09%
设备租赁收入	10,000,000.00	0.35%	13,282,783.18	0.47%	-24.71%
教育培训服务费收入	2,852,233,204.32	98.60%	2,775,873,032.50	98.73%	2.75%
其他	24,167,251.11	0.83%	16,172,440.34	0.58%	49.43%
分产品					
房屋租赁收入	6,394,957.57	0.22%	6,264,012.19	0.22%	2.09%
设备租赁收入	10,000,000.00	0.35%	13,282,783.18	0.47%	-24.71%
教育培训服务费收入	2,852,233,204.32	98.60%	2,775,873,032.50	98.73%	2.75%
其他	24,167,251.11	0.83%	16,172,440.34	0.58%	49.43%

分地区					
东部地区	1,771,256,151.06	61.23%	1,763,929,177.93	62.74%	0.42%
中部地区	513,357,431.23	17.75%	495,654,891.81	17.63%	3.57%
西部地区	608,181,830.71	21.02%	552,008,198.47	19.63%	10.18%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
房屋租赁收入	6,394,957.57	1,930,169.36	69.82%	2.09%	0.34%	0.53%
设备租赁收入	10,000,000.00	7,280,121.37	27.20%	-24.71%	-2.57%	-16.55%
教育培训服务费收入	2,852,233,204.32	2,082,934,181.59	26.97%	2.75%	4.90%	-1.50%
其他	24,167,251.11	11,733,474.39	51.45%	49.43%	97.10%	-11.74%
分产品						
房屋租赁收入	6,394,957.57	1,930,169.36	69.82%	2.09%	0.34%	0.53%
设备租赁收入	10,000,000.00	7,280,121.37	27.20%	-24.71%	-2.57%	-16.55%
教育培训服务费收入	2,852,233,204.32	2,082,934,181.59	26.97%	2.75%	4.90%	-1.50%
其他	24,167,251.11	11,733,474.39	51.45%	49.43%	97.10%	-11.74%
分地区						
东部地区	1,771,256,151.06	1,350,861,244.27	23.73%	0.42%	8.75%	-5.85%
中部地区	513,357,431.23	324,866,259.26	36.72%	3.57%	-14.15%	13.07%
西部地区	608,181,830.71	428,150,443.18	29.60%	10.18%	12.54%	-1.48%

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

适用  不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
房屋租赁	房屋租赁	1,930,169.36	0.09%	1,923,622.20	0.10%	0.34%
设备租赁	设备租赁	7,280,121.37	0.35%	7,472,169.51	0.37%	-2.57%
教育培训服务费	教育培训服务费	2,082,934,181.59	99.00%	1,985,651,500.72	99.23%	4.90%
其他	其他	11,733,474.39	0.56%	5,952,945.53	0.30%	97.10%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

截至报告期末，二级全资子公司安吉紫光学大教育发展有限公司、北京紫光天芯教育科技有限公司已完成注销，公司合并报表范围发生相应变化，但不会对公司整体发展和盈利水平产生重大影响。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	19,499,553.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	0.68%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.35%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	收入第一名	10,000,000.00	0.35%
2	收入第二名	5,994,388.13	0.21%
3	收入第三名	1,767,757.28	0.06%

4	收入第四名	1,055,000.00	0.04%
5	收入第五名	682,407.77	0.02%
合计	--	19,499,553.18	0.68%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

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

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	无	0.00	0.00%
2	无	0.00	0.00%
3	无	0.00	0.00%
4	无	0.00	0.00%
5	无	0.00	0.00%
合计	--	0.00	0.00%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	229,065,911.63	247,639,502.75	-7.50%	销售费用减少，主要原因是公司市场费用同比减少所致。
管理费用	361,613,963.21	368,920,532.47	-1.98%	
财务费用	79,056,050.96	83,532,600.57	-5.36%	财务费用减少，主要原因是公司汇兑损益同比减少所致。
研发费用	57,192,762.36	36,757,690.45	55.59%	研发费用增加，主要原因是用于教学研究的服务及咨询费同比增加所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

报告期，公司推行集中研发管理模式，结合自身特点研发出更符合公司业务特点以及兼具可复制性的教育类产品，重点开发线上线下整合互补的O2O教学平台、智能题库系统、打造个性化智能辅导平台，优化现有系统的基础上，实现多终端

呈现，同时为客户展现线上服务过程、服务结果及衍生服务等内容。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	92	84	9.52%
研发人员数量占比	0.64%	0.55%	0.09%
研发投入金额（元）	57,192,762.36	36,757,690.45	55.59%
研发投入占营业收入比例	1.98%	1.31%	0.67%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,029,811,881.80	3,043,924,077.22	-0.46%
经营活动现金流出小计	2,785,820,288.63	2,688,639,557.29	3.61%
经营活动产生的现金流量净额	243,991,593.17	355,284,519.93	-31.33%
投资活动现金流入小计	798,006,109.90	787,379,746.51	1.35%
投资活动现金流出小计	784,593,460.65	1,035,745,658.49	-24.25%
投资活动产生的现金流量净额	13,412,649.25	-248,365,911.98	105.40%
筹资活动现金流出小计	94,163,260.78	116,496,237.39	-19.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-94,163,260.78	-116,496,237.39	19.17%
现金及现金等价物净增加额	162,987,986.22	-16,195,830.08	1,106.36%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 受国家对校外培训机构开展专项整治行动的影响，报告期预收账款（学员预缴学费）年度累计发生额较上年同期有所减少，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少；

(2) 报告期由于公司购买理财的支出下降，导致投资活动产生的现金流出下降，从而使投资活动产生的现金流量净额比去年有所增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	22,757,750.29	44.71%	公司本报告期权益法核算的长期股权投资收益-2,577,715.33 元；处置长期股权投资产生的投资收益-2,033,457.05 元；持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 1,781,267.81 元；银行理财产品收益 25,587,654.86 元	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%	-	否
资产减值	17,100,121.22	33.60%	公司本报告期计提坏账损失 1,380,121.22 元；计提可供出售金融资产减值损失 6,000,000.00 元；计提长期股权投资减值损失 9,720,000.00 元	否
营业外收入	600,719.21	1.18%	公司本报告期罚款收入 7,546.80 元；其他 593,172.41 元	否
营业外支出	9,120,359.60	17.92%	公司本报告期固定资产报废损失 707,143.54 元；违约金、捐赠支出、罚款、滞纳金、赔偿款等共计 8,413,216.06 元	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,037,960,867.32	28.42%	883,251,996.13	24.64%	3.78%	
应收账款	31,247,481.65	0.86%	18,925,314.52	0.53%	0.33%	应收账款增加，主要原因是公司本报告期应收设备租赁款增加所致。
存货	35,480.38	0.00%		0.00%	0.00%	
投资性房地产	76,761,186.78	2.10%	78,691,356.14	2.19%	-0.09%	
长期股权投资	15,404,418.61	0.42%	11,940,189.99	0.33%	0.09%	长期股权投资增加，主要原因是本报告期投资宁波思佰益学大创业投资合伙企业（有限合伙）所致。
固定资产	147,429,229.99	4.04%	151,105,557.13	4.21%	-0.17%	
在建工程	39,912,113.34	1.09%	30,386,366.90	0.85%	0.24%	在建工程增加，主要原因是本报告

						期校区装修费增加所致。
短期借款	1,815,000,000.00	49.70%	1,815,000,000.00	50.63%	-0.93%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	17,835,798.59	-1,527,234.59					16,308,564.00
金融资产小计	17,835,798.59	-1,527,234.59					16,308,564.00
上述合计	17,835,798.59	-1,527,234.59					16,308,564.00
金融负债	0.00	0.00					0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存在指定银行专户的保证金	21,789,732.37	30,068,847.40
合计	21,789,732.37	30,068,847.40

## 五、投资状况

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
54,010,000.00	16,900,000.00	219.59%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

#### (1) 公司拟出售厦门旭飞房地产开发有限公司 99% 股权的事项

公司筹划重大资产出售事项，以现金方式出售公司所持厦门旭飞的 99% 股权。鉴于标的资产在北交所公开挂牌转让期间，经调整挂牌底价后征集到的 1 名意向受让方放弃受让资格，此外未征集到其他符合条件的意向受让方，并且，以 2017 年 8 月 31 日为评估基准日并经国有资产监督管理部门备案的评估报告于 2018 年 8 月 30 日到期。为维护全体股东及公司利益，经慎重考虑，公司于 2018 年 8 月 27 日召开第八届董事会第三十二次会议以及第八届监事会第十五次会议，审议通过终止本次重大资产出售事项。

#### (2) 公司拟通过发行股份及支付现金购买新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司 100% 股权事项

公司拟以发行股份及支付现金的方式购买天山铝业 100% 股权，并拟以发行股份及支付现金方式购买天山铝业 100% 股权成功交割为前提，按照与天津安特教育科技有限公司、学大信息、学大教育集团签署的《股权转让框架协议》确定的框架与原则，签署正式股权转让协议，将公司持有的学大信息和学大教育集团 100% 股权转让给天津安特教育科技有限公司。

2019 年 2 月 15 日，公司召开第八届董事会第三十七次会议、第八届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司终止重大资产重组事项的议案》、《关于公司与本次重组相关方签署〈重大资产重组终止之协议〉的议案》、《关于公司与相关方签署〈股权转让框架协议之终止协议〉的议案》、《关于公司与相关方签署〈债务清偿框架协议之终止协议〉的议案》，经慎重考虑，

公司同意终止本次重大资产重组并签署《重大资产重组终止之协议》、《股权转让框架协议之终止协议》、《债务清偿框架协议之终止协议》等相关协议。

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Xueda Education Group(学大教育集团)	子公司	-	50,000 美元	876,932,527.77	801,558,218.46	305,352,920.46	147,681,318.25	135,224,076.23
北京学大信息技术有限公司	子公司	教育服务	14,000,000.00	1,775,995,739.25	207,725,425.56	2,858,830,194.89	40,493,163.62	10,432,251.25
上海瑞聚实业有限公司	子公司	贸易、设备租赁、技术服务	1,000,000.00	85,087,340.57	20,748,898.65	10,000,000.00	1,178,184.12	711,587.32
厦门旭飞房地产开发有限公司	子公司	房地产开发、物业租赁	100,000,000.00	148,415,870.60	129,989,952.64	6,394,957.57	3,399,395.43	2,497,301.58

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安吉紫光学大教育发展有限公司	注销	二级全资子公司安吉紫光学大教育发展有限公司注销完成导致公司合并报表范围发生相应变化，但不对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响。
北京紫光天芯教育科技有限公司	注销	二级全资子公司北京紫光天芯教育科技有限公司注销完成导致公司合并报表范围发生相应变化，但不对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响。

注：以上仅列示了公司报告期内二级子公司变动情况，同时，公司在报告期内注销 5 家学校，新增 29 家子公司和 4 家学校。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司目前所处行业格局及发展趋势

#### 1、国家加大对民办教育市场的规范及监管

2018年国家加大对民办教育市场的规范及监管，教育行业相关法律法规陆续出台，2018年2月教育部办公厅等四部门发布《关于切实减轻中小学生课外负担开展校外培训机构专项治理行动的通知》，2018年8月国务院办公厅发布《关于规范校外培训机构发展的意见》，2018年9月教育部办公厅发布《关于切实做好校外培训机构专项治理整改工作的通知》，2018年11月教育部办公厅、国家市场监督管理总局办公厅、应急管理部办公厅发布《关于健全校外培训机构专项治理整改若干工作机制的通知》，教育部等相关部门在推动工作过程中，按照“依法规范、分类管理、综合施策、协同治理”的总体思路，推进教育培训机构综合治理，针对教育培训机构的设置标准、审批登记、培训行为、市场监管等作出规定，提出了完善管理权限、重新登记核准等6方面具体措施。一系列政策法规的出台，是对民办教育有序发展强有力地规范，促进从业者规范办学，提高教学质量。但同时，也在一定程度上加大了教育从业者的运营、管理成本。

#### 2、K12教育培训领域呈现市场分散的特点

教育培训行业先天分散。一线城市行业集中度较高，市场结构相对稳定，进入品牌化竞争阶段；二线城市是学大教育进行业务扩展争夺的主要区域；国内二三线及以下市场全国性品牌较少进入。K12高度分散的市场、低龄服务对象对地理范畴的刚性特点保护了一批地方机构，地方机构具备了差异性地域先发优势，使得像学大教育这样的全国性品牌需要投入更多的成本才能进入。并且，在2018年度内多家K12教育培训机构赴海外上市，加大市场竞争。

#### 3、在线教育的兴起逐步影响着既有的市场格局

受国家对教育信息化激励和引导的加强，以互联网、云计算、大数据、人工智能等为代表的信息技术在教育领域的广泛应用等多种因素的影响，在线教育逐渐兴起并快速发展，对传统的教育行业机构构成了一定的威胁和挑战。

#### 4、《国务院关于深化考试招生制度改革的实施意见》的发布

国家及地方政府根据招生制度改革的实施意见，集中于2017年至2020年进行针对中、高考的教育改革，随着改革的推行，对高校录取产生了根本和深刻的影响，必然也影响到学生和家長需求更加多样和个性化，需要辅导机构进行调整适应变化。

### （二）发展战略

自学大教育于2016年纳入本公司合并报表范围以来，其教育培训业务整体保持了稳步发展。基于国家法规及政策调整的影响，2019年度，学大教育将依照国家法律法规要求，进一步完善自身，在合规经营的基础上，仍将秉承“个性化智能教育理念”，充分利用自身优势，继续做好原有中、小学生个性化辅导业务，并积极探索国际教育及在线教育，同时，将根据个性化教育理念，适当引入新的产品，满足学生和家長新的需求。

### （三）经营规划

- 1、做好经营管理，推进公司各项业务稳中向好。
- 2、进一步提升公司治理水平，加强重大决策事项风险评估，保证公司决策科学化、运行规范化。
- 3、加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间保持良好、稳定的沟通关系。
- 4、加强骨干队伍建设，为公司发展提供必要的人才储备。
- 5、不断地加强教师队伍的招聘、培训，提升教研和教学质量，提高服务水准和客户满意度。

### （四）公司目前所处行业面临的风险

#### 1、国家法规及政策调整带来的风险

《中华人民共和国民办教育促进法》、《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》、《关于规范校外培训机构发展的意见》等多项规范民办教育行业发展的法律法规、规范性文件陆续出台，对民办教育的有序发展提供了强有力的支撑，但在客观上对培训机构的经营范围、经营方式等有所影响，加大了运营管理成本，在一段时间内对现有业务增长预期产生影响。

#### 2、资本追捧及在线教育的兴起带来市场竞争加剧的风险

《民办教育促进法》等相关教育法律法规的正式实施，鼓励民间加大对教育的投资，允许经营营利性民办学校，社会资本大量涌入教育行业，从一线城市到二三线城市，地方品牌不断出现，并逐渐向全国扩张，众多教育企业在海外上市融资，扩张版图，传统行业机构面临更激烈的市场竞争。与此同时，云计算、大数据、直播技术、人工智能等新技术得到广泛应用，

录播、直播、双师课堂等新型模式逐渐为人们所接受，在线教育逐步兴起并快速发展，由于没有房租和人力成本上涨的压力，其利润率相较传统机构要高的多，并更容易复制而在全中国布局并迅速占领市场，获得资本的追捧。学大教育目前主要从事线下个性化“一对一”辅导业务，利润率相对于在线教育较低，面临越来越高企的营销成本、人工成本，以及市场份额受冲击、招生分流等风险，一定程度的降低学大教育的盈利。

3、管理团队和师资队伍流失的风险

核心管理团队和骨干师资队伍对于学大教育业务的稳定经营具有重要意义，随着竞争加剧及形势的不断变化，学大教育的核心管理团队和骨干师资流失的风险也进一步增加，可能对学大教育长期稳定发展带来一定的不利影响。

4、运营成本上升的风险

学大教育实施的异地扩张与现有管控能力、内控模式及人员储备可能出现不相适应的风险。受国家宏观政策因素影响，办学场地租赁及人力等成本不断增加，可能导致学大教育利润水平下降的风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年07月13日	其他	其他	公司于2018年7月13日参加了厦门证监局与深圳市全景网络有限公司联合举办的“2017年年报网上集体说明会暨投资者网上集体接待日”活动，相关内容请详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于“2017年年报网上集体说明会暨投资者网上集体接待日活动”召开情况的公告》（公告编号：2018-086）。
2018年10月11日	其他	其他	公司于2018年10月11日召开了重大资产重组媒体说明会，相关内容请详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于重大资产重组媒体说明会召开情况的公告》（公告编号：2018-120）。
接待次数			2
接待机构数量			0
接待个人数量			0
接待其他对象数量			38
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

近三年，公司未实施普通股股利分配方案、资本公积金转增股本方案。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	0.00	12,950,807.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	24,380,907.51	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	-98,683,177.38	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	西藏紫光卓远股权投资 有限公司	关于同业竞 争方面的承 诺	西藏紫光卓远股权投资有限公司 在 2015 年 4 月 25 日披露的《详式 权益变动报告书》中关于避免同业	2015 年 04 月 23 日	作为控股 股东期间	严格履行承 诺事项

			竞争承诺：“本次权益变动完成后，本公司在作为银润投资的第一大股东期间不从事于银润投资及其下属控股公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营。如在本公司作为银润投资第一大股东期间，本公司获得的商业机会与银润投资主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知银润投资，并尽力将该商业机会给予银润投资，以避免与银润投资及其下属控股子公司之间形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保银润投资及银润投资股东利益不受损害。			
	西藏紫光卓远股权投资有限公司	关于关联交易、资金占用方面的承诺	西藏紫光卓远股权投资有限公司在 2015 年 4 月 25 日披露的《详式权益变动报告书》中关于减少关联交易的承诺：“在本次权益变动完成后，本公司将会严格遵守有关上市公司监管法规，尽量避免与银润投资发生关联交易，若本公司未来与银润投资发生必要的关联交易，本公司将严格按照市场公允公平原则，在银润投资履行上市公司有关关联交易内部决策程序的基础上，保证以规范公平的方式进行交易并及时披露相关信息，从制度上保证银润投资作为上市公司的利益不受损害。	2015 年 04 月 23 日	自权益变动完成后起至长期	严格履行承诺事项
	厦门市鑫鼎盛控股有限公司	关于披露及提供的信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	在 2016 年 7 月 26 日披露的《简式权益变动报告书》中承诺：“本人（以及本人所代表的机构）承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	2016 年 07 月 26 日	自承诺之日起至长期	严格履行承诺事项
	厦门市鑫鼎盛控股有限公司	关于披露及提供的信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	在 2016 年 8 月 3 日披露的《简式权益变动报告书》中承诺：“本人（以及本人所代表的机构）承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律	2016 年 08 月 03 日	自承诺之日起至长期	严格履行承诺事项

		承诺	责任。”			
	厦门市鑫鼎盛控股有限公司	关于披露及提供的信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	在 2016 年 8 月 5 日披露的《简式权益变动报告书》中承诺：“本人（以及本人所代表的机构）承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”	2016 年 08 月 05 日	自承诺之日起至长期	严格履行承诺事项
资产重组时所作承诺	本公司	关于海发大厦项目的承诺	公司在《关于终止重大资产重组的公告》中承诺：“如果公司未来进行与海发大厦项目资产剥离出上市公司相关的重大资产重组，在首次提出资产重组停牌前，必须已经完成海发大厦的剥离，或者提供已经具备剥离条件的证明。”	2010 年 08 月 17 日	自承诺之日起至长期	严格履行承诺事项
	金鑫	关于收购事项的承诺	一、就私有化收购中本人及本人的关联实体 Golden Section Holding Corporation 因 Golden Section Holding Corporation 依据合并协议出售学大教育集团股票、以及本人依据合并协议出售本人持有的期权以及限制性股票（如适用）获得的对价而应缴纳的中国所得税等所有税款（包括应支付的任何利息和罚款）（如有），本人无条件同意根据中国法律、主管税务部门的要求及合并协议的规定及时地全额向中国相关税务机关申报并缴纳所有有关税款（如需，包括应支付的任何利息和罚款，如有）。本人兹此声明，除通过上述关联实体所持有的学大教育集团的股票以及本人持有的学大教育集团的期权以及限制性股票外，本人不直接或者间接持有其他学大教育集团的股票。二、将保证履行上述承诺，并对因违反上述承诺而给银润投资和/或学大教育集团及学大教育集团的子公司所造成的任何损失承担全部赔偿责任。	2015 年 07 月 26 日	自承诺之日起至长期	严格履行承诺
	李如彬	关于收购事项的承诺	一、就私有化收购中本人及本人的关联实体 Goodor Corporation 因 Goodor Corporation 依据合并协议	2015 年 07 月 26 日	自承诺之日起至长期	严格履行承诺

			出售学大教育集团股票获得的对价而应缴纳的中国所得税等所有税款(包括应支付的任何利息和罚款)(如有), 本人无条件同意根据中国法律、主管税务部门的要求及合并协议的规定及时地全额向中国相关税务机关申报并缴纳所有有关税款(如需, 包括应支付的任何利息和罚款, 如有)。本人兹此声明, 除通过上述关联实体所持有的学大教育集团的股票外, 本人不直接或者间接持有其他学大教育集团的股票。二、将保证履行上述承诺, 并对因违反上述承诺而给银润投资和/或学大教育集团及学大教育集团的子公司所造成的任何损失承担全部赔偿责任。			
	姚劲波	关于收购事项的承诺	一、就私有化收购中本人及本人的关联实体 Nihao China Corporation 因 Nihao China Corporation 依据合并协议出售学大教育集团股票获得的对价而应缴纳的中国所得税等所有税款(包括应支付的任何利息和罚款)(如有), 本人无条件同意根据中国法律、主管税务部门的要求及合并协议的规定及时地全额向中国相关税务机关申报并缴纳所有有关税款(如需, 包括应支付的任何利息和罚款, 如有)。本人兹此声明, 除通过上述关联实体所持有的学大教育集团的股票外, 本人不直接或者间接持有其他学大教育集团的股票; 二、将保证履行上述承诺, 并对因违反上述承诺而给银润投资和/或学大教育集团及学大教育集团的子公司所造成的任何损失承担全部赔偿责任。	2015 年 07 月 26 日	自承诺之日起至长期	严格履行承诺
	本公司	不进行重大资产重组承诺	根据相关规定, 公司承诺自本公告发布之日起至少 1 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2018 年 01 月 10 日	承诺结束日期为 2018 年 2 月 10 日	已履行完毕
	本公司、本公司第八届董	关于提供信息真实性、	1、本公司/本人已向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专	2018 年 01 月 10 日	自承诺之日起至长	公司已于 2018 年 8 月

	<p>事会董事乔志城、姬浩、郑铂、廖春荣、刘兰玉、傅继军、李元旭、刁月霞；第八届监事会监事何俊梅、韩锋、滕畅；高级管理人员刁月霞、王烨</p>	<p>准确性和完整性的承诺</p>	<p>业服务的中介机构提供了有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）。本公司/本人保证：所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的所有签字与印章均为真实、有效，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件均为真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。2、在参与本次交易期间，本公司/本人将依照相关法律、法规、规章、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性。3、如本次重大资产重组因涉嫌所披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，持有本公司股份的董事、监事和高级管理人员承诺将暂停转让各自在该上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代为向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送有关的公司董事、监事、高级管理人员的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送有关的公司董事、监事、高级管理人员的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司有关的董事、监事、高级管理</p>	<p>期</p>	<p>27 日召开第八届董事会第三十三次会议，审议通过《关于终止重大资产出售事项的议案》。截至本报告期末，该承诺事项已不适用。</p>
--	---	-------------------	--	----------	---

			人员承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。本公司/本人保证严格履行上述承诺,如出现因本公司/本人违反上述承诺而导致上市公司/投资者的权益受到损害的情况,本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	本公司、本公司第八届董事会董事乔志城、姬浩、郑铂、廖春荣、刘兰玉、傅继军、李元旭、刁月霞;第八届监事会监事何俊梅、韩锋、滕畅;高级管理人员刁月霞、王烨	关于无违法违规行为的承诺	1、截至本承诺函出具之日,本公司及现任董事、监事和高级管理人员不存在最近三十六个月内因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重,或者受到刑事处罚,或者因违反证券法律、行政法规、规章受到中国证监会的行政处罚的情况;最近十二个月内未受到过证券交易所公开谴责。2、截至本承诺函出具之日,本公司的现任董事、监事和高级管理人员不存在违反《公司法》第一百四十七条、第一百四十八条禁止的行为。3、截至本承诺函出具之日,本公司及现任董事、监事和高级管理人员未涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查;不存在尚未了结的与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情况;不存在未按期偿还大额债务的情况。4、本公司及现任董事、监事和高级管理人员保证上述事项的说明真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。如违反上述承诺,本公司及现任董事、监事和高级管理人员将承担相应的法律责任。	2018年01月10日	自承诺之日起至长期	公司已于2018年8月27日召开第八届董事会第三十三次会议,审议通过《关于终止重大资产出售事项的议案》。截至本报告期末,该承诺事项已不适用。
	本公司	关于控股子公司厦门旭飞房地产开发有限公司相关情况的承诺函	截至本承诺函出具之日,本公司依法持有标的资产,该等股权对应的注册资本已按时足额出资到位,不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反作为股东所应承担的义务及责任的行为;本公司依法拥有标的资产的全部权利,包括但不限于占有、使用、收益及处分权;本公司所持有的标的资产权属清晰,不涉及诉讼、仲裁、司法强制	2018年01月10日	自承诺之日起至长期	公司已于2018年8月27日召开第八届董事会第三十三次会议,审议通过《关于终止重大资产出售事项的议案》。截至本

			<p>执行等重大争议或者存在妨碍权属转移的其他情况，不存在信托、委托持股、权益调整协议、回购协议或者类似安排，未对所持股权所含的表决权、收益权做任何限制性安排，不存在质押、抵押、其他担保或第三方权益或限制情形，也不存在法院或其他有权机关冻结、查封、拍卖本公司持有的标的资产之情形；本公司持有的标的资产过户或者转让不存在法律障碍，本公司对厦门旭飞不存在任何担保及财务资助。截至本承诺函出具之日，本公司子公司厦门旭飞不存在对外担保，其主要资产不存在抵押、质押等权利限制的情况，且不存在影响其合法存续的情况。厦门旭飞未涉及诉讼或仲裁情形，主要资产权属清晰，不涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者存在妨碍权属转移的其他情况。厦门旭飞最近三年不存在重大违法违规事项，未受到过任何行政、刑事处罚，亦不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情况。本次交易不涉及债权债务转移，不存在职工安置问题。本公司保证上述事项的说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。</p>			<p>报告期末，该承诺事项已不适用。</p>
	<p>本公司、本公司第八届董事会董事乔志城、姬浩、郑铂、廖春荣、刘兰玉、傅继军、李元旭、刁月霞；第八届监事会监事何俊梅、韩锋、滕畅；高级管理人员刁月霞、</p>	<p>关于不存在内幕交易的承诺</p>	<p>本公司及本公司董事、监事、高级管理人员不存在泄露本次交易的相关内幕信息以及利用该内幕信息进行内幕交易的情形；不存在因涉嫌本次交易的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形；不存在因涉嫌本次交易的内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形；不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条规定的不得参与上市公司重大资产重组的情</p>	<p>2018 年 01 月 10 日</p>	<p>自承诺之日起至长期</p>	<p>公司已于 2018 年 8 月 27 日召开第八届董事会第三十三次会议，审议通过《关于终止重大资产出售事项的议案》。截至本报告期末，该承诺事项已不适用。</p>

	王焯		形。			
	本公司第八届董事会董事乔志城、姬浩、郑铂、廖春荣、刘兰玉、傅继军、李元旭、刁月霞；第八届监事会监事何俊梅、韩锋、滕畅；高级管理人员刁月霞、王焯	未持股的声明和承诺函	1、自复牌日至本承诺函出具之日，本人未直接持有紫光学大股份；2、紫光学大后续复牌之日起至本次交易实施完毕期间，如本人直接持有紫光学大股份，本人承诺不进行减持。	2018年01月10日	自承诺之日起至长期	公司已于2018年8月27日召开第八届董事会第三十三次会议，审议通过《关于终止重大资产出售事项的议案》。截至本报告期末，该承诺事项已不适用。
	厦门旭飞房地产开发有限公司	关于无违法违规行为的承诺	1、截至本承诺函出具之日，本公司不存在最近三十六个月内因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法规、规章受到中国证监会的行政处罚的情况；最近十二个月内未受到过证券交易所公开谴责。2、截至本承诺函出具之日，本公司未涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会等行政主管机关立案调查；不存在尚未了结的与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情况；不存在未按期偿还大额债务的情况。	2018年01月10日	自承诺之日起至长期	公司已于2018年8月27日召开第八届董事会第三十三次会议，审议通过《关于终止重大资产出售事项的议案》。截至本报告期末，该承诺事项已不适用。
	厦门旭飞房地产开发有限公司	关于提供信息真实性、准确性和完整性的承诺	1、本公司已向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）。本公司保证：所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的所有签字与印章均为真实、有效，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件均为真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实	2018年01月10日	自承诺之日起至长期	公司已于2018年8月27日召开第八届董事会第三十三次会议，审议通过《关于终止重大资产出售事项的议案》。截至本报告期末，该承诺事项已不适用。

			性、准确性和完整性承担相应的法律责任。2、在参与本次交易期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时提供有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性。本公司保证严格履行上述承诺，如出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。			
	本公司	不进行重大资产重组承诺	根据相关规定，公司承诺自本公告披露之日起至少 1 个月内不再筹划重大资产重组事项	2018 年 08 月 29 日	承诺结束日期为 2018 年 9 月 29 日	已履行完毕
	本公司	不进行重大资产重组承诺	根据相关规定，公司承诺自本公告披露之日起至少 1 个月内不再筹划重大资产重组事项	2019 年 02 月 18 日	承诺结束日期为 2019 年 3 月 18 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

注：公司于 2019 年 2 月 15 日召开第八届董事会第三十七次会议，审议通过关于终止以发行股份及支付现金方式购买新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司 100% 股权等相关议案，相关方在本次重大资产重组筹划过程中做出的承诺事项已不再适用，故不再上表详细列示。

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

适用  不适用

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

与上一年度财务报告相比，公司本报告期会计政策变更情况如下：

根据财政部于 2018 年度颁布了《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）的规定，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。

会计政策变更内容及对 2017 年 12 月 31 日资产负债表和 2017 年度利润表项目影响金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
根据《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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	18,925,314.52	-
	应收票据	-	-
	应收账款	-18,925,314.52	-
根据《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），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	2,286,971.70	52,602.74
	应收利息	-2,286,971.70	-52,602.74
	应收股利	-	-
根据《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），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目，反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产	-	-
	固定资产清理	-	-
根据《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），在资产负债表中删除原“工程物资”项目，归并至“在建工程”项目，反映资产负债表日尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。	在建工程	-	-
	工程物资	-	-
根据《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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	3,164,883.54	51,658.71
	应付票据	-	-
	应付账款	-3,164,883.54	-51,658.71

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
根据《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), 在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目, 归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	48,020,424.65	83,436,569.99
	应付利息	-48,020,424.65	-83,436,569.99
	应付股利	-	-
根据《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), 在资产负债表中删除原“专项应付款”项目, 归并至“长期应付款”项目, 反映资产负债表日除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。	长期应付款	-	-
	专项应付款	-	-
根据《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), 在利润表中新增“研发费用”项目, 反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-36,757,690.45	-
	研发费用	36,757,690.45	-
根据《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), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	81,933,121.04	106,582,741.22
	利息收入	10,396,003.51	17,616.45
根据《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), 利润表中将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”项目变更为“重新计量设定受益计划变动额”项目。	重新计量设定受益计划变动额	-	-
	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-
根据《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), 利润表中将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下不能转损益的其他综合收益”项目。	权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
根据《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), 利润表中将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下可转损益的其他综合收益”项目。	权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
根据《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), 所有者权益变动表中将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”项目变更为“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
	结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

截至报告期末，二级全资子公司安吉紫光学大教育发展有限公司、北京紫光天芯教育科技有限公司已完成注销，公司合并报表范围发生相应变化，但不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	210
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	肖丽娟、史继欣
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事证券、期货相关业务资格，具有对上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，为保持公司审计工作的连续性和稳定性，经公司第八届董事会第三十六次会议、2018年第五次临时股东大会审议通过，2018年度公司继续聘用北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务审计机构和内控专项审计机构，审计服务费为人民币210万元（不含税费），聘用期限一年。具体情况请详见公司于2018年12月1日披露的《关于续聘公司2018年度审计机构的公告》（公告编号：2018-136）。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
天津学大教育信息咨询有限公司、北京市朝阳区学大教育培训学校	公司	公司下属子公司天津学大教育信息咨询有限公司、下属北京市朝阳区学大教育培训学校存在使用不合法发票、未按规定取得发票的情况。	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚	公司下属子公司天津学大教育信息咨询有限公司、下属北京市朝阳区学大教育培训学校应补缴税费、税款滞纳金、罚款。	2018年06月22日	具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于子公司下属机构收到<税务行政处罚决定书>及<税务处理决定书>的公告》（2018-074）。

整改情况说明

适用  不适用

公司下属子公司天津学大教育信息咨询有限公司、下属北京市朝阳区学大教育培训学校已按税务处理决定书的要求缴清税款、滞纳金及罚金。

公司已组织相关下属公司认真学习有关法律法规，严格执行并加强公司税务管理，组织公司及各子公司相关部门人员对财务、税务方面的知识进行培训学习，强化责任意识。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万 元)
西藏紫光卓 远股权投资 有限公司	公司控 股股东	借款用于公司支付 收购学大教育集团 及其 VIE 控制的学 大信息的收购对价	186,302.04	7,895.25	7,895.25	4.35%	7,895.25	186,302.04
关联债务对公司经营 成果及财务状况的影 响		本报告期，公司计提对西藏紫光卓远股权投资有限公司利息 7,895.25 万元。						

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

(a) 根据本公司子公司厦门旭飞房地产开发有限公司与厦门志诚行物业管理有限公司（已更名为厦门桐林物业管理有限公司）签订的海发大厦二期物业租赁合同，厦门旭飞房地产开发有限公司将海发大厦二期部分物业整体出租给厦门桐林物业管理有限公司，租期至2023年9月30日，后双方签署相关文件，将租期顺延至2031年9月30日。报告期内，厦门旭飞房地产开发有限公司通过该租赁业务获得租赁收入599.44万元。

(b) 公司子公司上海瑞聚实业有限公司自2012年起，开始采购游乐设备，于2014年度完成所有11项游乐设备的采购并分批次全部租赁给浙江银润休闲旅游开发有限公司，安装于由其开发运营的“安吉天使乐园休闲旅游度假区”中的Hello Kitty家园项目，租赁期限为三年。2017年5月19日瑞聚实业与浙江银润签订《租赁合同》，瑞聚实业将上述设备续租给浙江银润。续租期限为2年，续租金额为1,000万元/年（不含税）。报告期内，公司共确认租赁收入1,000万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
厦门旭飞房地产开发有限公司	厦门桐林物业管理有限公司	海发二期部分物业	9,039.48	2011年10月01日	2031年09月30日	599.44	按照市场价格定价	占营业收入的0.21%	否	无
上海瑞聚实业有限公司	浙江银润休闲旅游开发有限公司	包括苹果树飞椅、转马类、观览车类等11套设备	9,034.39	2014年04月01日	2019年06月30日	1,000	按照市场价格定价	占营业收入的0.35%	是	租赁方受公司原实际控制人、现公司董事长廖春荣控制

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	58,180	26,164	0
合计		58,180	26,164	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
建设银行	金融机构	非保本浮动收益	210	自有资金	2017年12月30日	2018年05月09日	货币市场工具	到期一次还本付息	3.30%	6.2	6.2	6.2	0	是	是	详见注释
建设银行	金融机构	保本浮动收益	500	自有资金	2017年09月26日	2018年01月10日	货币市场工具	到期一次还本付息	4.00%	5.81	0.55	0.55	0	是	是	详见注释
建设银行	金融机构	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2017年11月17日	2018年03月01日	货币市场工具	到期一次还本付息	4.65%	13.25	13.25	13.25	0	是	是	详见注释
建设银行	金融机构	非保本浮动收益	500	自有资金	2018年01月18日	2018年05月15日	货币市场工具	到期一次还本付息	4.75%	7.61	7.61	7.61	0	是	是	详见注释
建设银行	金融机构	非保本浮动收益	500	自有资金	2018年03月07日	2025年08月18日	货币市场工具	到期一次还本付息	4.60%	171.52	10.64	10.64	0	是	是	详见注释
建设银行	金融机构	非保本浮动收益	500	自有资金	2018年03月07日	2025年09月15日	货币市场工具	到期一次还本付息	4.65%	175.17	8.03	8.03	0	是	是	详见注释
建设银行	金融机构	非保本浮	400	自有资金	2018年05	2025年09	货币市场	到期一次	4.55%	133.58	0	0	0	是	是	详见注释

		动收益			月 17 日	月 15 日	工具	还本 还本期								
招商 银行	金融 机构	非保 本浮 动收 益	5,000	自有 资金	2017 年 08 月 03 日	2018 年 02 月 01 日	货币 市场 工具	到期 一次 还本 还本期	4.60%	114.68	115.68	115.68	0	是	是	详见 注释
建设 银行	金融 机构	非保 本浮 动收 益	5,000	自有 资金	2017 年 08 月 04 日	2018 年 01 月 30 日	货币 市场 工具	到期 一次 还本 还本期	4.70%	114.6	114.6	114.60	0	是	是	详见 注释
北京 银行	金融 机构	非保 本浮 动收 益	15,000	自有 资金	2017 年 09 月 06 日	2018 年 03 月 05 日	货币 市场 工具	到期 一次 还本 还本期	5.20%	390	391.19	391.19	0	是	是	详见 注释
北京 银行	金融 机构	非保 本浮 动收 益	10,000	自有 资金	2017 年 09 月 23 日	2018 年 03 月 23 日	货币 市场 工具	到期 一次 还本 还本期	5.20%	260	265.41	265.41	0	是	是	详见 注释
建设 银行	金融 机构	非保 本浮 动收 益	5,000	自有 资金	2017 年 09 月 28 日	2018 年 03 月 27 日	货币 市场 工具	到期 一次 还本 还本期	4.80%	118.36	118.36	118.36	0	是	是	详见 注释
民生 银行	金融 机构	非保 本浮 动收 益	5,000	自有 资金	2018 年 01 月 16 日	2018 年 03 月 23 日	货币 市场 工具	到期 一次 还本 还本期	4.90%	46.32	46.32	46.32	0	是	是	详见 注释
建设 银行	金融 机构	非保 本浮 动收 益	5,000	自有 资金	2018 年 02 月 01 日	2018 年 07 月 30 日	货币 市场 工具	到期 一次 还本 还本期	5.00%	125	122.06	122.06	0	是	是	详见 注释
民生 银行	金融 机构	非保 本浮 动收 益	5,000	自有 资金	2018 年 02 月 05 日	2018 年 03 月 08 日	货币 市场 工具	到期 一次 还本 还本期	4.80%	20.38	20.6	20.60	0	是	是	详见 注释
北京 银行	金融 机构	非保 本浮 动收 益	15,000	自有 资金	2018 年 03 月 06 日	2018 年 09 月 05 日	货币 市场 工具	到期 一次 还本 还本期	5.39%	404.25	404.65	404.65	0	是	是	详见 注释
民生 银行	金融 机构	保本 浮动 收益	5,000	自有 资金	2018 年 03 月 13 日	2018 年 09 月 13 日	货币 市场 工具	到期 一次 还本	5.45%	136.25	136.62	136.62	0	是	是	详见 注释

					日	日		付期								
交通	金融	非保	5,000	自有	2018	2018	货币	到期	5.15%	128.75	129.1	129.10	0	是	是	详见
银行	机构	本浮		资金	年 03	年 09	市场	一次								注释
		动收			月 12	月 11	工具	还本								
		益			日	日		付期								
北京	金融	非保	10,000	自有	2018	2018	货币	到期	5.20%	260	269.02	269.02	0	是	是	详见
银行	机构	本浮		资金	年 03	年 09	市场	一次								注释
		动收			月 23	月 23	工具	还本								
		益			日	日		付期								
北京	金融	非保	5,000	自有	2018	2018	货币	到期	5.30%	66.25	68.6	68.60	0	是	是	详见
银行	机构	本浮		资金	年 03	年 06	市场	一次								注释
		动收			月 27	月 27	工具	还本								
		益			日	日		付期								
建设	金融	非保	5,000	自有	2018	2018	货币	到期	5.10%	130.64	130.64	130.64	0	是	是	详见
银行	机构	本浮		资金	年 04	年 10	市场	一次								注释
		动收			月 04	月 08	工具	还本								
		益			日	日		付期								
瑞士	金融	保本	2,000	自有	2018	2018	货币	到期	4.85%	9.3	9.3	9.30	0	是	是	详见
银行	机构	本浮		资金	年 04	年 05	市场	一次								注释
		动收			月 24	月 28	工具	还本								
		益			日	日		付期								
瑞士	金融	保本	2,000	自有	2018	2018	货币	到期	5.50%	54.85	54.85	54.85	0	是	是	详见
银行	机构	本浮		资金	年 04	年 10	市场	一次								注释
		动收			月 25	月 24	工具	还本								
		益			日	日		付期								
建设	金融	非保	5,000	自有	2018	2019	货币	到期	4.70%	235	0	0	0	是	是	详见
银行	机构	本浮		资金	年 08	年 08	市场	一次								注释
		动收			月 08	月 07	工具	还本								
		益			日	日		付期								
北京	金融	非保	15,000	自有	2018	2019	货币	到期	4.60%	345	0	0	0	是	是	详见
银行	机构	本浮		资金	年 09	年 03	市场	一次								注释
		动收			月 06	月 06	工具	还本								
		益			日	日		付期								
建设	金融	非保	5,000	自有	2018	2018	货币	到期	4.35%	53.63	57.46	57.46	0	是	是	详见
银行	机构	本浮		资金	年 09	年 12	市场	一次								注释
		动收			月 05	月 04	工具	还本								
		益			日	日		付期								
交通	金融	非保	5,000	自有	2018	2018	货币	到期	4.35%	62.57	58.02	58.02	0	是	是	详见
银行	机构	本浮		资金	年 09	年 12	市场	一次								注释
		动收			月 05	月 18	工具	还本								
		益			日	日		付期								

中信 银行	金融 机构	非保 本浮 动收 益	500	自有 资金	2018 年 09 月 21 日	2019 年 03 月 22 日	货币 市场 工具	到期 一次 还本 付期	4.55%	11.34	0	0	0	是	是	详见 注释
交通 银行	金融 机构	非保 本浮 动收 益	5,000	自有 资金	2018 年 09 月 28 日	2019 年 01 月 11 日	货币 市场 工具	到期 一次 还本 付期	4.30%	61.85	0	0	0	是	是	详见 注释
合计			143,110	--	--	--	--	--	3,662.16	2,558.76	--	0	--	--	--	

注释：

经 2017 年 6 月 2 日召开的公司第八届董事会第十七次会议、2017 年 6 月 19 日召开的公司 2017 年度第二次临时股东大会审议通过，同意公司在保证正常生产经营资金需求的情况下使用不超过人民币 15 亿元的闲置自有资金投资保本型和非保本型理财产品。授权期限自 2017 年 7 月 5 日至 2018 年 7 月 4 日。

经 2018 年 6 月 19 日召开的公司第八届董事会第三十次会议、2018 年 7 月 5 日召开的公司 2018 年度第三次临时股东大会审议通过，同意公司在保证正常生产经营资金需求的情况下使用不超过人民币 15 亿元的闲置自有资金投资保本型和非保本型理财产品。授权期限自 2018 年 7 月 5 日至 2019 年 7 月 4 日。

以上内容请详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于未来十二个月使用闲置自有资金购买理财产品额度的公告》（公告编号：2017-043）、《关于未来十二个月使用闲置自有资金购买理财产品额度的公告》（公告编号：2018-072）。

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司 方名称	合同订立 对方名称	合同 标的	合同 签订 日期	合同涉 及资产 的账面 价值(万 元)(如 有)	合同 涉及 资产 的评 估价 值(万 元)(如 有)	评 估 机 构 名 称 (如 有)	评 估 基 准 日 (如 有)	定 价 原 则	交 易 价 格 (万 元)	是 否 关 联 交 易	关 联 关 系	截 至 报 告 期 末 的 执 行 情 况	披 露 日 期	披 露 索 引
厦门紫 光学大	西藏 紫光	18.15 亿元	2018 年 04	181,500		无		中国 人民	7,895.25	是	西藏 紫光	2018 年 4 月 9 日，公司与紫光	2018 年 04 月 10	公司于 巨潮资

股份有 限公司	卓远 股权 投资 有限 公司	借款 展期	月 09 日					银行 同期 同档 贷款 基准 利率			卓远 股权 投资 有限 公司 为公 司控 股股 东	卓远签署了《借 款展期合同 (二)》，双方约 定展期借款本 金金额为 18.15 亿元人民币，展 期借款期限自 2018 年 5 月 24 日起至 2019 年 5 月 23 日止，展 期借款利率为 4.35%/年。上述 借款展期事项 已经公司第八 届董事会第二 十六次会议和 2017 年年度股 东大会审议通 过。截至 2018 年 12 月 31 日， 公司向紫光卓 远的借款余额 为 18.15 亿人民 币。	日	讯网 (www. cninfo.c om) 上 披露的 《关于 签署<借 款展期 合同 (二)> 暨关联 交易的 公告》 (公告 编号 2018-03 2)。
------------	----------------------------	----------	-----------	--	--	--	--	----------------------------------	--	--	---	--	---	---

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期内，公司规范经营，重视履行社会责任，加强与各利益相关方的交流互动，努力创造公司、股东、员工、客户、社会的多赢局面。

1、股东权益保护方面：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，健全公司法人治理结构，依法维护公司全体股东合法权益。公司充分利用互动易、投资者热线电话、网上集体说明会、投资者说明会等多种方式，建立公开透明的投资者互动平台，真实、准确、完整、及时、公平地完成了全年的信息披露工作。

2、员工权益保护方面：公司坚持以人为本的原则，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，按时、足额的向员工支付薪酬，定期组织公司员工体检，鼓励并提供员工岗位培训机会，实现公司与员工的共同发展。

3、客户权益保护方面：公司及各子公司在为客户提供专业化服务的同时也充分尊重客户的合法权益，力争实现客户价值的最大化。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (2) 年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及下属子公司主要从事教育培训业务，不存在《重点排污单位名录管理规定》（试用）中规定应纳入水、大气、土壤、声环境等重点排污单位名录的情况。公司倡导低碳环保的绿色办公方式，在日常经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法规，报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情况。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

2018 年 8 月 10 日，公司收到紫光集团的通知，清华控股拟转让紫光集团部分股权。因该事项可能涉及到公司的实际

控制人变更，公司于 2018 年 8 月 11 日披露《关于实际控制人筹划转让紫光集团有限公司部分股权的提示性公告》。2018 年 9 月 5 日，根据事项进展情况，公司披露了《关于实际控制人转让紫光集团有限公司部分股权暨权益变动的提示性公告》和《详式权益变动报告书》、《简式权益变动报告书》，对清华控股与苏州高铁新城国有资产经营管理有限公司（以下简称“高铁新城”）、海南联合资产管理有限公司（以下简称“海南联合”）分别签署《股权转让协议》，拟将其持有的紫光集团 30%、6%的股权分别转让给高铁新城、海南联合的情况进行了公告。

上述股权转让方案随后进行了重大调整，清华控股于 2018 年 10 月 25 日与高铁新城和海南联合分别签署了《股权转让协议之终止协议》，与深圳市人民政府国有资产监督管理委员会全资子公司深圳市投资控股有限公司（以下简称“深投控”）及紫光集团共同签署了《合作框架协议》，拟向深投控转让紫光集团 36%股权，并拟约定在本次股权转让完成后由清华控股和深投控一致行动或作出类似安排，达到将紫光集团纳入深投控合并报表范围的条件，以实现深投控对紫光集团的实际控制。基于这一安排，本次股权转让完成前后，紫光集团的国有控股的性质不发生变化。截至目前，相关股权转让事宜还在进行中，并具有不确定性。

详细内容请查看公司于 2018 年 8 月 11 日、2018 年 9 月 5 日、2018 年 10 月 26 日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的相关公告。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	96,195,107	100.00%	0	0	0	0	0	96,195,107	0.00%
1、人民币普通股	96,195,107	100.00%	0	0	0	0	0	96,195,107	0.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	96,195,107	100.00%	0	0	0	0	0	96,195,107	0.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,901	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,165	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏紫光卓远股权投资有限公司	国有法人	15.59%	15,000,000	0	0	15,000,000		
浙江台州椰林湾投资策划有限公司	境内非国有法人	12.93%	12,438,544	0	0	12,438,544		
厦门市鑫鼎盛控股有限公司	境内非国有法人	5.61%	5,395,711	-961,912	0	5,395,711		

北京紫光通信科技集团有限公司	国有法人	5.15%	4,950,438	120,000	0	4,950,438		
紫光集团有限公司	国有法人	3.02%	2,906,981	1,101,983	0	2,906,981		
俞晴	境内自然人	1.56%	1,500,000	200,000	0	1,500,000		
刘伟	境内自然人	1.15%	1,103,339	0	0	1,103,339		
谌建平	境内自然人	0.80%	774,000	26,300	0	774,000		
周雪琴	境内自然人	0.80%	766,649	766,649	0	766,649		
陈红	境内自然人	0.79%	758,600	0	0	758,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	西藏紫光卓远股权投资有限公司、北京紫光通信科技集团有限公司、紫光集团有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西藏紫光卓远股权投资有限公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000					
浙江台州椰林湾投资策划有限公司	12,438,544	人民币普通股	12,438,544					
厦门市鑫鼎盛控股有限公司	5,395,711	人民币普通股	5,395,711					
北京紫光通信科技集团有限公司	4,950,438	人民币普通股	4,950,438					
紫光集团有限公司	2,906,981	人民币普通股	2,906,981					
俞晴	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
刘伟	1,103,339	人民币普通股	1,103,339					
谌建平	774,000	人民币普通股	774,000					
周雪琴	766,649	人民币普通股	766,649					
陈红	758,600	人民币普通股	758,600					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	西藏紫光卓远股权投资有限公司、北京紫光通信科技集团有限公司、紫光集团有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	（1）公司股票并非融资融券标的证券；（2）截至 2018 年 12 月 31 日，浙江台州椰林湾投资策划有限公司存放于信用账户的股票数量 9,430,000 股，期初存放于信用账户的股票数量为 9,430,000 股；谌建平存放于信用账户的股票数量 10,000 股，期初存放于信用账户的股票数量为 0 股。							

注：公司于 2019 年 1 月 26 日披露了关于厦门市鑫鼎盛控股有限公司减持股份预披露公告，厦门市鑫鼎盛控股在计划减持期

间内实际减持了 961,919 股。根据结算公司下发的 2019 年 3 月 29 日的股东名册显示，厦门市鑫鼎盛控股持有公司股份的数量为 4,433,792 股，持股比例为 4.61%。

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
西藏紫光卓远股权投资有限公司	乔志城	2014 年 11 月 12 日	9154009132135546X5	股权投资；从事对非上市企业的股权投资；通过认购非公开发行股票或者受让股权的方式持有上市公司的股份进行投资；投资管理。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，西藏紫光卓远股权投资有限公司持有紫光股份有限公司 3.86% 的股权。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
清华控股有限公司	龙大伟	1992 年 08 月 26 日	91110000101985670J	资产管理；资产受托管理；实业投资及管理；企业收购、兼并、资产重组的策划等
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	报告期末，清华控股有限公司持有同方股份有限公司 25.75% 的股权、持有诚志股份有限公司 11.76% 的股权、持有启迪桑德环境资源股份有限公司 4.97% 的股权、持有国金证券股份有限公司 3.04% 的股权、持有北京辰安科技股份有限公司 0.33% 的股权。			

## 4、公司最终实际控制人的情况

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

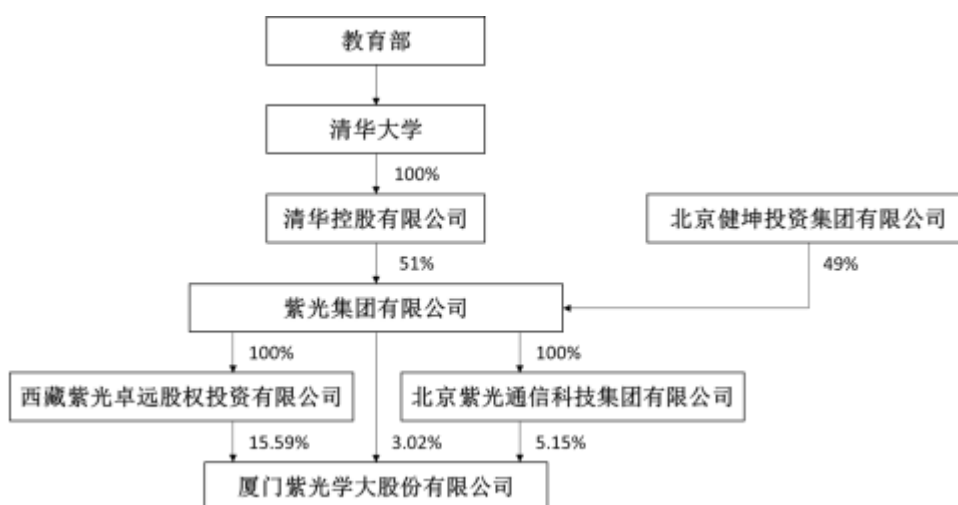
最终实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
教育部	陈宝生		不适用	不适用
最终实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
浙江台州椰林湾投资策划有限公司(原名“深圳椰林湾投资策划有限公司”)	廖春荣	1998 年 10 月 12 日	100 万元人民币	市场营销策划；项目投资咨询；经济信息咨询；企业管理咨询（不含外商投资项目、禁止类项目）。

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
严乐平	董事长	现任	男	47	2019年04月04日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
	总经理	现任	男	47	2018年08月01日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
乔志城	董事长	离任	男	46	2017年05月03日	2019年04月04日	0	0	0	0	0
姬浩	副董事长	现任	男	47	2016年02月19日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
廖春荣	董事	现任	男	55	2011年07月18日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
郑铂	董事	现任	男	34	2016年02月19日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
陈斌生	董事	现任	男	34	2019年04月04日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
刁月霞	董事	现任	女	38	2017年11月13日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
	副总经理	现任	女	38	2016年02月19日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
	董事会秘书	现任	女	38	2017年03月17日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
刘兰玉	独立董事	现任	女	53	2015年10月09日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
李元旭	独立董事	现任	男	52	2016年02月19日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
王震	独立董事	现任	男	45	2018年02月28日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
傅继军	独立董事	离任	男	62	2016年02月19日	2018年02月28日	0	0	0	0	0
何俊梅	监事会主席	现任	女	48	2016年02月19日	2022年04月04日	0	0	0	0	0

韩锋	监事	现任	男	61	2016年02月19日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
滕畅	职工监事	现任	女	37	2017年03月09日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
王焯	财务负责人	现任	女	42	2016年02月19日	2022年04月04日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
傅继军	独立董事	离任	2018年02月28日	傅继军先生因个人原因，申请辞去公司独立董事职务
王震	独立董事	任免	2018年02月28日	经公司第八届董事会第二十四次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过，选举王震先生担任公司独立董事职务。王震先生的独立董事任职资格和独立性经深交所备案审核无异议。
严乐平	总经理	任免	2018年08月01日	公司第八届董事会第三十一次会议审议通过，聘任严乐平先生担任公司总经理职务。
严乐平	董事	任免	2018年08月17日	经公司第八届董事会第三十一次会议、2018年第四次临时股东大会审议通过，选举严乐平先生担任公司第八届董事会董事职务。
严乐平	董事长	任免	2019年04月04日	鉴于公司第八届董事会任期届满，公司于2019年4月4日召开2019年第一次临时股东大会，选举严乐平先生为第九届董事会非独立董事，并于同日召开第九届董事会第一次会议，选举严乐平先生为第九届董事会董事长。
乔志城	董事长	任期满离任	2019年04月04日	乔志城先生为第八届董事会董事长，任期已于2019年4月4日届满。
陈斌生	董事	任免	2019年04月04日	鉴于公司第八届董事会任期届满，公司于2019年4月4日召开2019年第一次临时股东大会，选举陈斌生先生为第九届董事会非独立董事。

## 三、任职情况

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

截至本报告披露日，公司现任董事、监事、高级管理人员情况如下：

### （一）董事会成员

1、严乐平，男，1971年1月出生，工程硕士研究生学历。严乐平先生于1991年9月至2003年2月曾任中国石油化工集团公司巴陵石化生产处副处长、化工事业二部主任；2003年3月至2012年8月曾任上海华谊集团副总工程师；2012年9月至2017年11月曾任联想控股股份有限公司战略投资部董事总经理；2018年6月至7月任紫光集团有限公司高级副总裁。严乐平先生于

2018年8月至今，先后担任紫光学大总经理、董事、董事长。

2、姬浩，男，1971年9月出生，清华大学工商管理专业硕士。姬浩先生曾任同方股份有限公司计算机系统本部副总经理兼消费电脑公司总经理，紫光股份有限公司计算机系统事业部总经理，北京世纪迎春投资有限公司总经理，紫光集团有限公司总裁助理、副总裁；2016年7月至今任紫光集团有限公司高级副总裁。姬浩先生先后担任紫光学大董事长、副董事长。

3、廖春荣，男，1964年3月出生，工商管理硕士。廖春荣先生近五年任上海银润控股（集团）有限公司董事长，银润控股集团有限公司（澳门）董事长、浙江台州椰林湾投资策划有限公司董事长、总经理。廖春荣先生自2011年7月至今担任紫光学大董事。

4、郑铂，男，1984年12月出生，对外经济贸易大学财务管理专业学士。郑铂先生曾任德勤华永会计师事务所北京分所咨询顾问、安永（中国）企业咨询有限公司高级顾问、华锐风电科技（集团）股份有限公司税务经理、华润医药集团有限公司财务管理部经理。郑铂先生现任紫光集团有限公司监事、投资合作部总监，紫光科技（控股）有限公司执行董事，紫光国芯微电子股份有限公司监事，北京紫光通信科技集团有限公司董事，北京紫光资本管理有限公司董事。郑铂先生自2016年2月至今担任紫光学大董事。

5、陈斌生，男，1984年11月出生，中共党员，工商管理硕士研究生，中国注册会计师、国际注册内部审计师。陈斌生先生于2008年7月参加工作，历任普华永道会计师事务所（广州）审计员、高级审计员，中国邮政储蓄银行广东省分行内控及贷后审计主管，中国民生银行资产运营及监控主管，于2018年8月加入紫光集团有限公司任投资管理部高级投资经理。陈斌生先生自2019年4月4日起担任紫光学大董事。

6、刁月霞，女，1980年5月出生，中共党员，管理学硕士研究生。刁月霞女士于2006年参加工作，自2006年7月至2014年1月任职于新华联集团，历任新华联文化旅游发展股份有限公司证券事务部副经理、经理；2014年2月至2016年2月任职于紫光集团有限公司，历任资产运营部助理总经理及投资管理部高级投资经理；2016年2月至今先后担任紫光学大副总经理、董事会秘书、董事。刁月霞女士分别于2010年7月和2014年7月取得深圳证券交易所和上海证券交易所董事会秘书资格证书。

7、刘兰玉，女，1966年2月出生，中国人民大学民法学硕士。刘兰玉女士曾任北京市天银律师事务所合伙人、北京市海润律师事务所合伙人，现任北京海润天睿律师事务所合伙人。刘兰玉女士目前除担任紫光学大独立董事外，还担任天津南大通用数据技术股份有限公司独立董事、恒生电子股份有限公司独立董事。

8、李元旭，男，1966年10月出生，复旦大学工业经济学博士。李元旭先生一直执教于复旦大学，担任管理学院教授、博士生导师。李元旭先生目前除担任紫光学大独立董事外，还担任上海昊海生物科技有限公司独立董事、雅本化学股份有限公司独立董事。

9、王震，男，1973年9月出生，中共党员，河北地质大学会计学副教授，硕士研究生导师，在读博士，具有中国注册税务师、会计师资格。王震先生曾任河北经贸管理干部学院团委副书记、石家庄经济学院职业技术学院讲师，现任国家税务总局教育中心特聘专家、中国人民大学财政金融学院研究生合作导师、中南财经政法大学兼职硕士生导师、北京国家会计学院特聘客座教授、中国税收筹划研究会理事、中国商业会计学会理事，河北地质大学会计学院税收筹划研究中心主任。王震先生目前除担任紫光学大独立董事外，还担任河钢股份有限公司独立董事、石家庄以岭药业股份有限公司独立董事。

## （二）监事会成员

1、何俊梅，女，1970年8月出生，北京交通大学管理学学士学位、高级会计师。何俊梅女士曾任中联会计师事务所审计经理、北京康特电子股份有限公司财务总监、杭州赛伯乐投资有限公司财务总监。现任紫光集团有限公司职工监事、基金业务风控总监，西藏紫光卓远股权投资有限公司监事，北京紫光资本管理有限公司监事。何俊梅女士自2016年2月至今担任紫光学大监事会主席。

2、韩锋，男，1958年3月出生，本科学历，韩锋先生自1988年开始从事律师工作，曾分别在日本ICEO国际文化交流机构、日本ICI株式会社、KESLES PARES Soci é à responsabilité limitée（S.A.R.L）、湖北省鄂州市人民政府、《中国劳动网》等单位担任首席律师，首席代表、公职律师、专家顾问。现任学大教育集团首席律师、北京奥东律师事务所执业律师。韩锋先生自2016年2月至今担任紫光学大监事。

3、滕畅，女，1981年1月出生，会计专业本科学历，曾在北京太月物业管理有限责任公司第一分公司、北京亚华房地产开发有限责任公司、国投物业有限责任公司北京三分公司担任会计主管，曾任达内时代科技集团有限公司总账会计。滕畅女士于2016年6月加入紫光学大任会计主管，并于2017年3月起担任紫光学大第八届监事会职工代表监事。

(三) 高级管理人员

1、严乐平，男，1971年1月出生，工程硕士研究生学位。严乐平先生于1991年9月至2003年2月曾任中国石油化工集团公司巴陵石化生产处副处长、化工事业二部主任；2003年3月至2012年8月曾任上海华谊集团副总工程师；2012年9月至2017年11月曾任联想控股股份有限公司战略投资部董事总经理；2018年6月至7月任紫光集团有限公司高级副总裁。严乐平先生于2018年8月至今，先后担任紫光学大总经理、董事、董事长。

2、刁月霞，女，1980年5月出生，中共党员，管理学硕士研究生。刁月霞女士于2006年参加工作，自2006年7月至2014年1月任职于新华联集团，历任新华联文化旅游发展股份有限公司证券事务部副经理、经理；2014年2月至2016年2月任职于紫光集团有限公司，历任资产运营部助理总经理及投资管理部高级投资经理；2016年2月至今先后担任紫光学大副总经理、董事会秘书、董事。刁月霞女士分别于2010年7月和2014年7月取得深圳证券交易所和上海证券交易所董事会秘书资格证书。

3、王焯，女，1976年6月出生，本科学历。王焯女士长期在清华大学产业体系工作,2010年6月至2016年2月曾任紫光集团有限公司财务部主管会计、计划财务部核算部副经理等职务。王焯女士自2016年2月至今担任紫光学大财务负责人。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
姬浩	紫光集团有限公司	高级副总裁	2016年07月01日		是
廖春荣	浙江台州椰林湾投资策划有限公司	董事长、总经理	2011年11月22日		否
郑铂	紫光集团有限公司	监事	2015年02月11日		是
郑铂	紫光集团有限公司	投资合作部总监	2016年03月01日		是
郑铂	北京紫光通信科技集团有限公司	董事	2018年03月22日		否
陈斌生	紫光集团有限公司	投资管理部高级投资经理	2018年08月27日		是
何俊梅	紫光集团有限公司	职工监事	2016年07月29日		是
何俊梅	紫光集团有限公司	基金业务风控总监	2018年11月14日		是
何俊梅	西藏紫光卓远股权投资有限公司	监事	2015年01月05日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郑铂	紫光国芯微电子股份有限公司	监事	2016年05月12日		否
郑铂	紫光科技(控股)有限公司	执行董事	2017年08月03日		否
郑铂	北京紫光资本管理有限公司	董事	2015年07月10日		否
廖春荣	上海银润控股(集团)有限公司	董事长	2001年08月21日		是
刘兰玉	北京海润天睿律师事务所	合伙人	2017年01月01日		是
刘兰玉	恒生电子股份有限公司	独立董事	2016年02月03日		是
刘兰玉	天津南大通用数据技术股份有限公司	独立董事	2016年09月01日		是
李元旭	复旦大学	教授	1995年08月01日		是

李元旭	上海昊海生物科技有限公司	独立董事	2010年12月01日		是
李元旭	雅本化学股份有限公司	独立董事	2016年02月22日		是
王震	河北地质大学	税收筹划研究中心主任	2004年04月09日		是
王震	河钢股份有限公司	独立董事	2014年05月20日		是
王震	石家庄以岭药业股份有限公司	独立董事	2016年12月12日		是
何俊梅	北京紫光资本管理有限公司	监事	2015年07月10日		否
韩锋	北京奥东律师事务所	执业律师	2007年03月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，公司独立董事津贴按照2016年年度股东大会审议通过的第八届董事会独立董事津贴标准执行；公司高级管理人员薪酬按照第八届董事会第十五次会议审议通过的高级管理人员薪酬标准执行。

公司于2019年4月4日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于第九届董事会独立董事津贴的议案》；公司于2019年4月4日召开的第九届董事会第一次会议审议通过了《关于公司高级管理人员薪酬标准的议案》。自上述议案审议通过后，公司独立董事津贴及高级管理人员薪酬标准将按照新标准执行。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
严乐平	董事长、总经理	男	47	现任	30	是
乔志城	董事长	男	46	离任	0	是
姬浩	副董事长	男	47	现任	0	是
廖春荣	董事	男	55	现任	0	否
郑铂	董事	男	34	现任	0	是
陈斌生	董事	男	34	现任	0	是
刁月霞	董事、副总经理兼董事会秘书	女	38	现任	69.08	否
刘兰玉	独立董事	女	53	现任	7.2	否
李元旭	独立董事	男	52	现任	7.2	否
王震	独立董事	男	45	现任	6	否
傅继军	独立董事	男	62	离任	1.2	否
何俊梅	监事会主席	女	48	现任	0	是

韩锋	监事	男	61	现任	29.61	否
滕畅	职工监事	女	37	现任	17.27	否
王焯	财务负责人	女	42	现任	47.97	否
合计	--	--	--	--	215.53	--

注：严乐平先生于 2018 年 6 月至 7 月担任公司关联方紫光集团有限公司的高级副总裁，在紫光集团有限公司获取报酬。严乐平先生于 2018 年 8 月起担任紫光学大总经理，任职期间未在公司关联方获取报酬。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	11
主要子公司在职员工的数量（人）	14,381
在职员工的数量合计（人）	14,392
当期领取薪酬员工总人数（人）	14,392
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	2,463
技术人员	46
财务人员	307
行政人员	2,183
教师类	7,623
学管师类	1,770
合计	14,392
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	8
硕士	862
本科	9,716
大专	3,346
中专及以下	460
合计	14,392

## 2、薪酬政策

报告期内，公司员工薪酬采用固定月薪与年终绩效奖金相结合的方式。

## 3、培训计划

报告期内，根据监管部门及上市公司协会的通知要求，公司积极组织董事、监事及高级管理人员参加由厦门上市公司协会举办的“上市公司董事监事及高级管理人员培训班”，就公司治理、股份回购、停复牌等进行专题培训与学习。公司积极组织员工培训，提升员工的专业水平和职业技能。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内部控制体系建设，持续提升公司治理水平，形成了权责分明、运行有序的法人治理结构。

报告期末，公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，符合公司已建立制度的规定。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司召开了1次年度股东大会、5次临时股东大会，均由公司董事会召集，并经律师进行现场见证，严格遵守了《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，股东大会召集、召开、表决程序合法、有效。公司注重对全体股东，特别是中小股东合法权利的保护，历次股东大会采用现场投票与网络投票相结合的方式，在审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决单独计票并披露投票结果，通过投资者热线、互动易问答等方式建立与股东畅通有效的沟通渠道，平等对待所有股东，保证全体股东对公司重大事项的知情权、参与决策权、监督权，确保全体股东能够充分行使自己的权利。

#### 2、关于董事和董事会

报告期内，公司增选董事1人，进一步丰富了董事会成员专业结构。增选后董事会成员共计9人，其中独立董事3人，董事会的人数和人员构成符合法律法规的要求，具备履行职能所必须的知识、技能和素质。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会各司其职。2018年度，董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》召开了15次会议，依法行使职权，公司董事认真出席董事会、股东大会，诚实守信、勤勉尽责地履行董事义务和责任，独立董事能够独立地履行职责，不受公司主要股东等的影响，公司积极配合独立董事依法履行职责，保证独立董事充分行使各项权利。

#### 3、关于监事和监事会

公司监事会成员3人，其中，职工代表监事1人，监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。报告期内，公司监事会共召开6次会议，公司监事认真履行自己的职责，本着对全体股东负责的精神，依《公司章程》召开监事会、出席股东大会，列席董事会，对董事会决策程序、决议事项、公司依法运作情况及公司财务状况实施监督，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了有效监督，维护了公司和全体股东的利益。

#### 4、关于公司与控股股东

公司控股股东行为规范，依法行使其权利并承担相应义务，没有违反法律法规和公司章程干预公司的正常决策和经营活动，没有损害公司或其他股东的合法权益。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了分开独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步完善高级管理人员的绩效评价体系和考核体系，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的要求。

#### 6、关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，重视加强对员工权益的保护及履行社会责任，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，与利益相关者共同推动公司持续、健康地发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》，指定董事会秘书为公司信息披露工作负责人，协调公司与投资者的关系，及时回复深交所互动易投资者的提问。公司指定《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露媒体，认真履行信息披露义务，严格按照有关法律、法规和要求，真实、准确、完整、及时地披露有关

信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司控股股东未发生变更，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东西藏紫光卓远股权投资有限公司，公司具有完整的业务和自主经营能力。

业务方面：公司主营业务为教育培训服务，具有完整、独立的管理及销售运营体系，未依赖公司控股股东。

人员方面：公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司拥有独立于控股股东的劳动、人事及薪酬管理体系。

资产方面：本公司具有独立完整的资产，权属清晰，不存在控股股东违法违规占用公司的资金、资产的情形。

机构方面：公司拥有独立的法人治理结构，独立的行政、财务、采购、销售等业务机构，与控股股东不存在机构混同的情形。

财务方面：公司建立了独立的财务管理制度、会计核查体系，有独立的银行开户、独立的财务部门，独立的财务人员，依法独立核算、独立纳税。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.94%	2018年02月28日	2018年03月01日	2018年3月1日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2018年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2018-019)
2017年年度股东大会	年度股东大会	44.34%	2018年05月03日	2018年05月04日	2018年5月4日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2017年年度股东大会决议公告》(公告编号:2018-051)
2018年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.11%	2018年06月21日	2018年06月22日	2018年6月22日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

						的《2018 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2018-076)
2018年第三次临时股东大会	临时股东大会	34.76%	2018年07月05日	2018年07月06日		2018年7月6日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2018年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-080)
2018年第四次临时股东大会	临时股东大会	33.69%	2018年08月17日	2018年08月18日		2018年8月18日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2018年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-098)
2018年第五次临时股东大会	临时股东大会	36.61%	2018年12月17日	2018年12月18日		2018年12月18日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2018年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-140)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘兰玉	15	10	5	0	0	否	4
李元旭	15	4	11	0	0	否	6
王震	12	3	9	0	0	否	2
傅继军	3	2	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司独立董事无连续两次未亲自参加董事会会议的情况。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事遵守《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规以及《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定和要求，廉洁自律，勤勉尽责，关注公司经营运作情况，对报告期内公司重大资产重组、关联交易、会计政策变更、聘任年度审计机构等重大事项发表了独立意见，全部得到公司采纳，对董事会科学决策和公司发展起到了积极作用，在维护公司和全体股东利益，特别是中小股东的合法权益方面发挥了应有作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）各专门委员会的组成

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，共4个专门委员会，截至本报告期末，公司第八届董事会各专门委员会成员如下：

#### 1、战略委员会

召集人：乔志城先生

成员：乔志城先生、姬浩先生、李元旭先生

#### 2、审计委员会

召集人：王震先生（独立董事）

成员：王震先生、李元旭先生、郑铂先生

#### 3、提名委员会

召集人：刘兰玉女士（独立董事）

成员：刘兰玉女士、王震先生、乔志城先生

#### 4、薪酬与考核委员会

召集人：李元旭先生（独立董事）

成员：李元旭先生、刘兰玉女士、乔志城先生

鉴于公司第八届董事会任期届满，经公司于2019年4月4日召开的2019年第一次临时股东大会审议，选举产生了第九届董事会9名董事。经公司于同日召开的第九届董事会第一次会议审议，选举产生了第九届董事会专门委员会委员。

截至本报告披露日，公司第九届董事会专门委员会委员如下：

#### 1、战略委员会

召集人：严乐平先生

成员：严乐平先生、姬浩先生、李元旭先生

#### 2、审计委员会

召集人：王震先生（独立董事）

成员：王震先生、李元旭先生、郑铂先生

#### 3、提名委员会

召集人：刘兰玉女士（独立董事）

成员：刘兰玉女士、王震先生、严乐平先生

#### 4、薪酬与考核委员会

召集人：李元旭先生（独立董事）

成员：李元旭先生、刘兰玉女士、严乐平先生

### （二）各专门委员会履职情况

报告期内，各专门委员会严格按照相关法律法规、《公司章程》、内控制度、各专门委员会实施细则的规定和要求履行职责，为公司运营发展提出了多项宝贵建议。

#### 1、战略委员会的履职情况

公司董事会战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，推进公司科学决策、健全投资决策程序、提高决策质量。2018年度第八届董事会战略委员会召开1次会议，审议通过《关于子公司北京学大信息技术有限公司拟参与设立产业投资基金的议案》，并于会将该议案提交了公司第八届董事会第二十六次会议审议。目前，北京学大信息技术有限公司参与设立的产业投资基金——宁波思佰益学大创业投资合伙企业（有限合伙）已完成了工商设立及在中国证券投资基金业协会的备案手续，完成了首期资金的募集。

#### 2、审计委员会的履职情况

2018年度，公司第八届董事会审计委员会共计召开5次会议，审议了《2017年年度报告（全文及摘要）》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度利润分配及公积金转增股本预案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》等多项重要议案。公司董事会审计委员会重视公司定期报告的编制及披露工作，针对年度财务报告审计工作与公司财务部门、年审会计师事务所北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事前、事中、事后充分沟通，形成有效书面意见，保证了公司审计工作顺利开展，定期报告按时披露。

#### 3、提名委员会的履职情况

董事会提名委员会主要负责对公司董事和经理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。报告期内，提名委员会恪尽职守、勤勉尽责，审核并提名独立董事候选人1名、董事兼总经理候选人1名，并于审核后及时将被提名人相关信息提交董事会审议，使公司治理结构得到进一步的完善。

#### 4、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会根据相关法律法规和《公司章程》、《董事会专门委员会实施细则》等有关要求，对2017年度高级管理人员履职情况和薪酬情况进行考核，公司依据考评结果发放年终奖。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的工作能力、履职情况、目标完成等情况进行年度绩效考核，并进一步完善高级管理人员的绩效考评标准和流程，监督薪酬发放，激发高级管理人员的工作积极性和创造性。报告期内，公司未针对高级管理人员设立股权激励或其他专门激励机制。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 13 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《2018 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：出现以下迹象的，一般被认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：</p> <p>① 发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；② 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报；③ 控制环境无效；④ 一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；⑤ 因会计差错导致的监管机构处罚；⑥ 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷；⑦ 会计人员不具备应有素质以完成财务报表编制工作。出现以下迹象的，一般被认定为存在财务报告内部控制重要缺陷：① 关键岗位人员舞弊；② 合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；③ 已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：公司决策程序不科学，如决策失误，导致公司并购后未能达到预期目标；违犯国家法律、法规；管理人员或关键技术人员纷纷流失；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。重要缺陷：重要业务制度或系统存在的缺陷；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷；内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。</p>
定量标准	<p>营业收入潜在错报：1、重大缺陷：错报≥营业收入的 5%；2、重要缺陷：营业收入的 5% &gt; 错报≥营业收入的 2%；3、一般缺陷：错报 &lt; 营业收入的 2%。资产总额潜在错报：1、错报≥资产总额的 3%；2、资产</p>	<p>重大缺陷：导致损失≥营业收入的 1%；重要缺陷：营业收入的 1% &gt; 导致损失≥营业收入的 0.5%；一般缺陷：导致损失 &lt; 营业收入的 0.5%。</p>

	总额的 3% > 错报 ≥ 资产总额的 1%；3、错报 < 资产总额的 1%。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
紫光学大公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和规范运作指引相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 04 月 13 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上披露的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）《内部控制审计报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 12 日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	（2019）京会兴审字第 03020004 号
注册会计师姓名	肖丽娟、史继欣

审计报告正文



厦门紫光学大股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了厦门紫光学大股份有限公司（以下简称紫光学大公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫光学大公司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，我们独立于紫光学大公司，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。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、商誉的减值	
请参阅财务报表附注六、（十四）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
2018年12月31日，紫光学大公司合并财务报表的商誉账面净值为人民币15.28亿元。根据企业会计准则，紫光学大在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估过程复杂，很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设。该等估计受到管理层	我们针对商誉减值测试执行的审计程序包括但不限于：（1）分析管理层对非同一控制下企业合并产生的商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法；（2）检查相关的假设和方法的合理性；（3）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；（4）复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估咨询报告；（5）获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；（6）根据商誉减值测试

对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可回收价值有很大的影响。因此被我们确认为关键审计事项。	结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。
--	--------------------------

2、教育培训收入的确认	
请参阅财务报表附注六、（三十二）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
紫光学大公司的营业收入主要为教育培训收入，营业收入确认是否适当对紫光学大公司经营成果产生很大影响，我们关注教育培训收入的确认。 教育培训收入的发生和完整，会对紫光学大公司经营成果产生很大影响。因此被我们确认为关键审计事项。	我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：（1）我们与管理层访谈，了解和评估了紫光学大的收入确认政策。（2）我们了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行的有效性。（3）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。（4）对收入和成本执行分析程序。（5）我们审查与收入相关的会计核算，并检查重大及相关文档记录，与管理层讨论，并评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。（6）对全方位个性化教学管理系统执行IT审计，测试了信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制。

**（四）其他信息**

紫光学大公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括紫光学大公司 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，管理层负责评估紫光学大公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算紫光学大公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫光学大公司的财务报告过程。

**（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。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对紫光学大公司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紫光学大公司不能持续经营。

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、就紫光学大公司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。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人） 肖丽娟

中国 北京  
二〇一九年四月十二日

中国注册会计师：  
史继欣

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门紫光学大股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,037,960,867.32	883,251,996.13
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	31,247,481.65	18,925,314.52
其中：应收票据		
应收账款	31,247,481.65	18,925,314.52
预付款项	55,653,394.93	34,563,306.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	99,687,530.56	81,635,033.18
其中：应收利息	2,868,672.73	2,286,971.70
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	35,480.38	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	326,285,969.45	481,333,880.44
流动资产合计	1,550,870,724.29	1,499,709,530.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

可供出售金融资产	37,198,564.00	39,225,798.59
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,404,418.61	11,940,189.99
投资性房地产	76,761,186.78	78,691,356.14
固定资产	147,429,229.99	151,105,557.13
在建工程	39,912,113.34	30,386,366.90
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	66,382,839.87	73,689,191.62
开发支出		
商誉	1,528,383,262.01	1,526,773,258.62
长期待摊费用	169,232,524.19	146,986,717.18
递延所得税资产	5,750,009.73	6,509,044.27
其他非流动资产	14,626,698.75	20,116,873.16
非流动资产合计	2,101,080,847.27	2,085,424,353.60
资产总计	3,651,951,571.56	3,585,133,884.16
流动负债：		
短期借款	1,815,000,000.00	1,815,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	308,283.54	3,164,883.54
预收款项	1,278,977,725.38	1,195,877,881.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	229,547,572.18	232,298,801.06
应交税费	44,286,295.73	43,610,992.96
其他应付款	149,554,084.36	171,582,505.81
其中：应付利息	48,020,424.65	48,020,424.65
应付股利		

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	43,062,991.69	40,452,345.60
流动负债合计	3,560,736,952.88	3,501,987,410.25
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	338,849.60	338,849.60
递延收益		
递延所得税负债	14,991,551.24	17,297,943.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,330,400.84	17,636,793.34
负债合计	3,576,067,353.72	3,519,624,203.59
所有者权益：		
股本	96,195,107.00	96,195,107.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,083,904.79	58,083,904.79
减：库存股		
其他综合收益	2,433,472.55	2,055,948.28
专项储备		
盈余公积	4,590,910.24	4,590,910.24
一般风险准备		
未分配利润	-77,372,408.19	-90,323,215.19
归属于母公司所有者权益合计	83,930,986.39	70,602,655.12

少数股东权益	-8,046,768.55	-5,092,974.55
所有者权益合计	75,884,217.84	65,509,680.57
负债和所有者权益总计	3,651,951,571.56	3,585,133,884.16

法定代表人：严乐平

主管会计工作负责人：王焜

会计机构负责人：杨鹏宇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,771,179.30	1,878,441.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款		
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项		65,514.33
其他应收款	52,767,832.53	52,861,377.93
其中：应收利息		52,602.74
应收股利		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,640,000.00	17,100,000.00
流动资产合计	61,179,011.83	71,905,333.29
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,443,869,193.74	2,444,744,745.97
投资性房地产		
固定资产	176,682.36	191,425.31
在建工程	21,004,474.60	21,004,474.60
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,845,818.03	3,845,818.03
非流动资产合计	2,468,896,168.73	2,469,786,463.91
资产总计	2,530,075,180.56	2,541,691,797.20
流动负债：		
短期借款	2,525,000,000.00	2,445,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	51,658.71	51,658.71
预收款项		
应付职工薪酬	600,000.00	204,442.50
应交税费	5,908.70	5,908.70
其他应付款	201,058,859.81	169,108,479.25
其中：应付利息	114,531,333.91	83,436,569.99
应付股利		
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	2,726,716,427.22	2,614,370,489.16
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	338,849.60	338,849.60
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	338,849.60	338,849.60
负债合计	2,727,055,276.82	2,614,709,338.76
所有者权益：		
股本	96,195,107.00	96,195,107.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,083,904.79	58,083,904.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	4,590,910.24	4,590,910.24
未分配利润	-355,850,018.29	-231,887,463.59
所有者权益合计	-196,980,096.26	-73,017,541.56
负债和所有者权益总计	2,530,075,180.56	2,541,691,797.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,892,795,413.00	2,811,592,268.21
其中：营业收入	2,892,795,413.00	2,811,592,268.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,862,435,430.78	2,754,100,924.24
其中：营业成本	2,103,877,946.71	2,001,000,237.96
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	14,528,674.69	15,520,186.64
销售费用	229,065,911.63	247,639,502.75
管理费用	361,613,963.21	368,920,532.47
研发费用	57,192,762.36	36,757,690.45
财务费用	79,056,050.96	83,532,600.57
其中：利息费用	80,893,728.42	81,933,121.04
利息收入	11,815,320.89	10,396,003.51
资产减值损失	17,100,121.22	730,173.40
加：其他收益	5,769,092.34	2,086,433.42
投资收益（损失以“-”号填列）	22,757,750.29	19,258,310.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,577,715.33	-55,984.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	528,155.03	119,841.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,414,979.88	78,955,929.60
加：营业外收入	600,719.21	1,178,923.02
减：营业外支出	9,120,359.60	7,341,699.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,895,339.49	72,793,152.66
减：所得税费用	40,631,855.30	50,213,115.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,263,484.19	22,580,037.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,263,484.19	22,580,037.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	12,950,807.00	24,380,907.51
少数股东损益	-2,687,322.81	-1,800,870.50
六、其他综合收益的税后净额	377,524.27	-1,796,810.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	377,524.27	-1,796,810.81

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	377,524.27	-1,796,810.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,527,234.59	500,807.31
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,904,758.86	-2,297,618.12
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,641,008.46	20,783,226.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,328,331.27	22,584,096.70
归属于少数股东的综合收益总额	-2,687,322.81	-1,800,870.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1346	0.2535
（二）稀释每股收益	0.1346	0.2535

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：严乐平

主管会计工作负责人：王焯

会计机构负责人：杨鹏宇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	26,257.70	1,072,723.50

销售费用		
管理费用	13,675,377.44	8,561,052.71
研发费用		
财务费用	110,045,318.93	106,572,140.08
其中：利息费用	110,047,263.92	106,582,741.22
利息收入	7,395.71	17,616.45
资产减值损失	40,942.66	33,693.64
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-174,657.97	447,788.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-637,496.18	-92,112.79
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）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-123,962,554.70	-115,791,821.75
加：营业外收入		52.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-123,962,554.70	-115,791,769.75
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-123,962,554.70	-115,791,769.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-123,962,554.70	-115,791,769.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其		

他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-123,962,554.70	-115,791,769.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,993,346,433.97	3,021,213,678.68
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	9,545,049.17	725,299.98
收到其他与经营活动有关的现金	26,920,398.66	21,985,098.56
经营活动现金流入小计	3,029,811,881.80	3,043,924,077.22

购买商品、接受劳务支付的现金	394,220,425.51	388,238,300.77
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	1,792,225,890.90	1,736,998,317.65
支付的各项税费	165,302,484.93	175,878,537.51
支付其他与经营活动有关的现金	434,071,487.29	387,524,401.36
经营活动现金流出小计	2,785,820,288.63	2,688,639,557.29
经营活动产生的现金流量净额	243,991,593.17	355,284,519.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	28,102,269.76	19,261,692.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	205,784.09	218,054.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	238,056.05	
收到其他与投资活动有关的现金	769,460,000.00	767,900,000.00
投资活动现金流入小计	798,006,109.90	787,379,746.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	149,332,235.65	122,255,658.49
投资支付的现金	17,000,000.00	490,000.00
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	618,261,225.00	913,000,000.00
投资活动现金流出小计	784,593,460.65	1,035,745,658.49
投资活动产生的现金流量净额	13,412,649.25	-248,365,911.98
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		35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,952,500.00	81,380,157.53
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	15,210,760.78	116,079.86
筹资活动现金流出小计	94,163,260.78	116,496,237.39
筹资活动产生的现金流量净额	-94,163,260.78	-116,496,237.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-252,995.42	-6,618,200.64
五、现金及现金等价物净增加额	162,987,986.22	-16,195,830.08
加：期初现金及现金等价物余额	853,183,148.73	869,378,978.81
六、期末现金及现金等价物余额	1,016,171,134.95	853,183,148.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		117,500.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,495.71	35,017,668.45
经营活动现金流入小计	7,495.71	35,135,168.45
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,976,068.03	3,480,729.40
支付的各项税费	26,257.70	1,190,223.50
支付其他与经营活动有关的现金	5,083,609.01	6,309,342.88
经营活动现金流出小计	8,085,934.74	10,980,295.78
经营活动产生的现金流量净额	-8,078,439.03	24,154,872.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	515,440.95	487,298.23

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	238,056.05	
收到其他与投资活动有关的现金	29,460,000.00	47,900,000.00
投资活动现金流入小计	30,213,497.00	48,387,298.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,598.93	547.00
投资支付的现金		490,000.00
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	23,261,225.00	58,500,000.00
投资活动现金流出小计	23,289,823.93	58,990,547.00
投资活动产生的现金流量净额	6,923,673.07	-10,603,248.77
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	80,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,952,500.00	81,380,157.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	78,952,500.00	116,380,157.53
筹资活动产生的现金流量净额	1,047,500.00	-16,380,157.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4.23	
五、现金及现金等价物净增加额	-107,261.73	-2,828,533.63
加：期初现金及现金等价物余额	1,878,441.03	4,706,974.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,771,179.30	1,878,441.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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	96,195,107.00				58,083,904.79		2,055,948.28		4,590,910.24		-90,323,215.19	-5,092,974.55	65,509,680.57
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	96,195,107.00				58,083,904.79		2,055,948.28		4,590,910.24		-90,323,215.19	-5,092,974.55	65,509,680.57
三、本期增减变动							377,524.27				12,950,807.00	-2,953,794.00	10,374,537.27

金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额						377,524.27					12,950,807.00	-2,687,322.81	10,641,008.46
（二）所有者投入和减少资本												-266,471.19	-266,471.19
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-266,471.19	-266,471.19
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准													

备													
3. 对所有 者（或股 东）的分 配													
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													
（五）专 项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79		2,433,472.55		4,590,910.24		-77,372,408.19	-8,046,768.55	75,884,217.84

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79		3,852,759.09		4,590,910.24		-114,704,122.70	-3,292,104.05	44,726,454.37
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	96,195,107.00				58,083,904.79		3,852,759.09		4,590,910.24		-114,704,122.70	-3,292,104.05	44,726,454.37

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,796,810.81				24,380,907.51	-1,800,870.50	20,783,226.20
（一）综合收益总额							-1,796,810.81				24,380,907.51	-1,800,870.50	20,783,226.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79		2,055,948.28		4,590,910.24		-90,323,215.19	-5,092,974.55	65,509,680.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24	-231,887,463.59	-73,017,541.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24	-231,887,463.59	-73,017,541.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-123,962,554.70	-123,962,554.70
（一）综合收益总额										-123,962,554.70	-123,962,554.70
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24	-355,850,018.29	-196,980,096.26

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24	-116,095,693.84	42,774,228.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24	-116,095,693.84	42,774,228.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-115,791,769.75	-115,791,769.75
（一）综合收益总额										-115,791,769.75	-115,791,769.75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24	-231,887,463.59	-73,017,541.56

### 三、公司基本情况

厦门紫光学大股份有限公司（原名“厦门银润投资股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）前身是厦门市海洋渔业开发公司，于1984年10月经厦门市水产局批准成立。1992年5月22日经厦门市经济体制改革委员会厦体改[1992]011号文批准改制为股份有限公司，同年6月向社会公开发行股票，1993年1月18日正式注册成立厦门市海洋渔业开发股份有限公司，1993年10月26日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]84号文批准向社会公开发行人民币普通股20,750,600股，并于1993年11月1日在深圳证券交易所上市交易。

1995年2月21日，经股东大会审议并经厦门市工商局核准更名为厦门海发投资实业股份有限公司。2001年5月17日，经股东大会审议并经厦门市工商局核准更名为厦门旭飞实业股份有限公司。2002年10月29日，经股东大会审议并经厦门市工商局核准更名为厦门好时光实业股份有限公司。2005年6月18日，经股东大会审议并经厦门市工商局核准更名为厦门旭飞投资股份有限公司。2012年3月23日，经股东大会审议并经厦门市工商局核准更名为“厦门银润投资股份有限公司”。

2015年4月21日，公司原控股股东浙江台州椰林湾投资策划有限公司（原名：深圳椰林湾投资策划有限公司）（以下简称“椰林湾”）与西藏紫光卓远股权投资有限公司（以下简称“紫光卓远”）签署了《关于转让厦门银润投资股份有限公司的股份转让协议》，椰林湾拟将其持有的15,000,000（壹仟伍佰万）股公司股票转让给紫光卓远，占公司总股本的15.59%。

2016年1月26日，椰林湾收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，其转让的15,000,000（壹仟伍佰万）股公司股票已于2016年1月25日全部完成过户登记手续。过户登记完成后，交易双方的持股情况如下：

股东名称	转让前持有公司股份	占总股本比例	转让后持有公司股份	占总股本比例
紫光卓远	-	-	15,000,000	15.59%
椰林湾	27,438,544	28.52%	12,438,544	12.93%

鉴于紫光卓远及其一致行动人北京紫光通信科技集团有限公司（以下简称“紫光通信”）、紫光集团有限公司分别持有公司4,950,438股股票（占公司总股本的5.15%）、2,906,981股股票（占公司总股本的3.02%），且紫光卓远、紫光通信同为紫光集团有限公司的全资子公司，紫光集团有限公司及其一致行动人合计持有公司22,857,419股股票，占公司总股本的23.76%。

紫光卓远为公司控股股东，清华控股有限公司成为公司实际控制人，教育部成为公司最终实际控制人。

2016年7月12日，经公司股东大会审议并经厦门市市场监督管理局核准变更为“厦门紫光学大股份有限公司”，并同时完成公司经营范围的变更。

本公司经批准的经营范围：教育辅助服务（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；教育咨询（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；其他未列明的教育（不含须经行政许可审批的事项）；投资咨询（法律、法规另有规定除外）；企业管理咨询；其他人力资源服务（不含须经许可审批的项目）；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含须经许可审批的项目）；企业总部管理；对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；投资管理（法律、法规另有规定除外）；资产管理（法律、法规另有规定除外）；娱乐及体育设备出租；图书出租；音像制品出租；房地产开发经营；物业管理；自有房地产经营活动；其他未列明房地产业。

经深圳证券交易所核准，自2016年7月13日起，公司启用新的证券简称“紫光学大”，证券英文简称“UNIGROUP XUE”。公司证券代码不变，仍为“000526”。

2017年12月31日，由于连续两年亏损，公司的证券简称变更为“\*ST紫学”，证券英文简称“UNIGROUP XUE”。公司证券代码不变，仍为“000526”。

经深圳证券交易所核准，自2018年5月23日开市起撤销退市风险警示，公司股票简称由“\*ST紫学”变更为“紫光学大”；股票代码不变，仍为“000526”。

公司注册地：福建省厦门市湖里区寨上长乐路1号。

公司法定代表人：严乐平。

公司注册资本：人民币96,195,107.00元。

公司所属行业：教育。

公司主要提供教育培训服务，是以面向中小學生（K12），以个性化1对1智能辅导为主，包括个性化1对1、个性化小组课、国际教育等产品。

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月12日批准报出。

本公司将上海瑞聚实业有限公司、厦门旭飞房地产开发有限公司（以下简称“厦门旭飞”）、厦门紫光学大企业管理有限公司，厦门紫光学大教育服务有限公司，Xueda Education Group（中文名称：学大教育集团）和北京学大信息技术有限公司（以下简称“学大信息”）6家二级子公司，以及厦门旭飞下属1家子公司、学大教育集团下属5家子公司和学大信息下属108家子公司及136家学校纳入本期合并财务报表范围，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42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（以下简称“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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

a. 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

c. 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

d. 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### （3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- d. 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合

收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币报表折算

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，采用年度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

#### a. 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。

#### b. 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。

#### c. 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、应收票据、预付账款等，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。

#### d. 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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

#### e.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

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：

a.所转移金融资产的账面价值；

b.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：

c.终止确认部分的账面价值；

d.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。

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（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

#### a.可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

①债务人发生严重财务困难;

②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月,

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,不得通过损益转回。

b.持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额大于或者等于 500 万元的款项。
单项金额重大并单项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,计入当期损益。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

□ 适用 √ 不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(1) 存货的分类**

存货按开发产品、开发成本、库存商品、原材料、低值易耗品等进行分类。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货的取得按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出库存商品、材料的成本按加权平均法计算确定；发出开发产品的成本按个别计价法计算确定；包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

**(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**13、持有待售资产**

无

**14、长期股权投资**

**(1) 长期股权投资的分类及其判断依据**

**A. 长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

**B. 长期股权投资类别的判断依据**

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

a.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

b.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

c.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

d.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

e.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## （2）长期股权投资初始成本的确定

a.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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

b.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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入

的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命(年)	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	4	45	2.13

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

## 16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：a.与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；b.该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20-40	4%-5%	2.375%-4.8%
机器设备(经营类)	年限平均法	12	4%	8%
机器设备(管理类)	年限平均法	3-8	4%-5%	11.875%-32%
运输工具	年限平均法	5-10	4%-5%	9.5%-19.2%
电子及其他设备	年限平均法	3-8	4%-5%	11.875%-32%

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资

产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

## 18、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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

a. 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；

b. 借款费用已经发生；

c. 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）借款费用暂停资本化期间

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）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

a. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用

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确定。

b. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### a. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### b. 无形资产使用寿命及摊销

无形资产为使用寿命有限的，其使用寿命的确定依据各项无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者，合同、法律均未规定年限的，而且也无法通过其他方式预计使用寿命的，按不超过10年确认。

无形资产类别	预计使用年限
竞业禁止协议	5年
商标	10年
软件	3-5年

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销；但需在每个会计期末对其使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命是有限的，需估计其使用寿命，并在使用期限内用直线法摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- a.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；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.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；
- d.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

(1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

A.公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

B.存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：（a）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。（b）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。（c）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。（d）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。（e）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。（f）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。（g）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方

式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(3) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

(4) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业应当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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述(2)处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- a.该义务是本公司承担的现时义务。
- b.该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- c.该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- a.或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- b.或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

## （2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### （2）提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

### （3）让渡资产使用权（游乐设备租赁收入和投资性房地产出租收入）

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- a、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- b、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；
- c、出租物业收入：

- ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ③出租开发产品成本能够可靠地计量。

### （4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

### （5）学大信息的收入主要是学员注册费、学员的一对一辅导服务费和小班组辅导服务费

#### a.学员注册费收入确认方法

公司收取每个新学员一个不可退回的综合服务费，即注册费。该费用主要是公司根据学员个人情况进行咨询评估时一次性收取，按照学员的平均生命周期分期确认收入。

学员的平均生命周期是基于公司的历史数据进行预计的，并随相关的条件或因素的改变而改变。

#### **b.学员的一对一辅导服务费和小班组辅导服务费收入确认方法**

公司一次性收取学员的一对一辅导服务费和小班组辅导服务费后确认为预收款，按照学员已消耗课时分次确认收入。

## **29、政府补助**

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

### **(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：a.用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；b.用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **30、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 暂时性差异**

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### **(2) 递延所得税资产的确认依据**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

a.该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

b.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **(3) 递延所得税负债的确认依据**

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

a.商誉的初始确认；

b.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

#### （4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

a.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。

b.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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

#### （2）融资租赁的会计处理方法

a.融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

b.融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《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), 在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目, 将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目, 反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项, 以及收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	董事会批准	
根据《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), 在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目, 归并至“其他应收款”项目。	董事会批准	
根据《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), 在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目, 归并至“固定资产”项目, 反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	董事会批准	
根据《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), 在资产负债表中删除原“工程物资”项目, 归并至“在建工程”项目, 反映资产负债表日尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。	董事会批准	
根据《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), 在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目, 将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目, 反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项, 以及开出、承兑的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	董事会批准	
根据《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), 在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目, 归并至“其他应付款”项目。	董事会批准	
根据《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), 在资产负债表中删除原“专项应付款”项目, 归并至“长期应付款”项目, 反映资产负债表日除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。	董事会批准	
根据《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), 在利润表中新增“研发费用”项目, 反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	董事会批准	

根据《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), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	董事会批准	
根据《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), 利润表中将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”项目变更为“重新计量设定受益计划变动额”项目。	董事会批准	
根据《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), 利润表中将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下不能转损益的其他综合收益”项目。	董事会批准	
根据《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), 利润表中将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下可转损益的其他综合收益”项目。	董事会批准	
根据《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), 所有者权益变动表中将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”项目变更为“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	董事会批准	

与上一年度财务报告相比, 公司本报告期会计政策变更情况如下:

根据财政部于 2018 年度颁布了《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) 的规定, 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。

会计政策变更内容及对 2017 年 12 月 31 日资产负债表和 2017 年度利润表项目影响金额如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
根据《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), 在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目, 将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目, 反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项, 以及收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	18,925,314.52	-
	应收票据	-	-
	应收账款	-18,925,314.52	-
根据《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), 在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目, 归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	2,286,971.70	52,602.74
	应收利息	-2,286,971.70	-52,602.74
	应收股利	-	-
根据《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), 在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目, 归并至“固定资产”项目, 反映资产负债表日固定资	固定资产	-	-
	固定资产清理	-	-

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。			
根据《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), 在资产负债表中删除原“工程物资”项目, 归并至“在建工程”项目, 反映资产负债表日尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。	在建工程	-	-
	工程物资	-	-
根据《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), 在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目, 将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目, 反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项, 以及开出、承兑的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	3,164,883.54	51,658.71
	应付票据	-	-
	应付账款	-3,164,883.54	-51,658.71
根据《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), 在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目, 归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	48,020,424.65	83,436,569.99
	应付利息	-48,020,424.65	-83,436,569.99
	应付股利	-	-
根据《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), 在资产负债表中删除原“专项应付款”项目, 归并至“长期应付款”项目, 反映资产负债表日除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。	长期应付款	-	-
	专项应付款	-	-
根据《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), 在利润表中新增“研发费用”项目, 反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-36,757,690.45	-
	研发费用	36,757,690.45	-
根据《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), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	81,933,121.04	106,582,741.22
	利息收入	10,396,003.51	17,616.45
根据《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), 利润表中将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”项目变更为“重新计量设定受益计划变动额”项目。	重新计量设定受益计划变动额	-	-
	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-
根据《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), 利润表中将原“权益法下在被投资单位不能重分类损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下不能转损益的其他综合收益”项目。	权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
	权益法下在被投资单位不能重分	-	-

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
	类进损益的其他综合收益中享有的份额		
根据《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), 利润表中将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下可转损益的其他综合收益”项目。	权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
根据《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), 所有者权益变动表中将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”项目变更为“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
	结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务、应税服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。	2018 年 5 月 1 日前为 3%、5%、6%、17%, 2018 年 5 月 1 日后为 3%、5%、6%、16%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2%

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

## 2、税收优惠

(1) 公司的子公司- Xueda Education Group (学大教育集团) 在开曼群岛注册并享受税收豁免优惠政策。

(2) 公司的子(孙)公司-中华学大有限公司设立于香港, 企业所得税税率为16.5%, 由于该公司是一个投资控股公司, 在香港无实际经营(无纳税收入), 故该公司2018年度不缴纳企业所得税。

(3) 公司的子(孙)公司-学成世纪(北京)信息技术有限公司于2016年12月22日取得《高新技术企业证书》(编号: GR201611001497), 证书有效期三年。该公司2018年度按15%计算缴纳企业所得税。

(4) 公司的子(孙)公司-天津学大教育科技有限公司于2016年3月22日取得天津市软件行业协会核发的软件企业证书(编号: 津-QR-2016-0003), 2016年4月12日在天津市经济技术开发区国家税务局第一税务所备案, 享受减、免企业所得税优惠政策, 2015年1月1日至2016年12月31日免税, 2017年1月1日至2019年12月31日减半征收。该公司2018年度按12.50%计算缴纳企业所得税。

## 3、其他

注: 本公司的增值税按照一般纳税人17%、16%、6%、5%的税率和小规模纳税人(一般纳税人简易征收)3%的征收率缴纳增值税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	992,375.90	789,193.20
银行存款	1,015,178,759.05	852,393,955.53
其他货币资金	21,789,732.37	30,068,847.40
合计	1,037,960,867.32	883,251,996.13
其中: 存放在境外的款项总额	247,095,132.59	239,353,553.77

其他说明

其中, 受限制的货币资金明细如下:

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
存在指定银行专户的保证金 *1	21,789,732.37	30,068,847.40
合计	21,789,732.37	30,068,847.40

\*1: 其他货币资金是根据办学要求存入指定银行专户的保证金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	31,247,481.65	18,925,314.52
合计	31,247,481.65	18,925,314.52

### (1) 应收票据

#### 1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

#### 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

无

### (2) 应收账款

#### 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,996,566.06	100.00%	1,749,084.41	5.30%	31,247,481.65	19,441,613.54	100.00%	516,299.02	2.66%	18,925,314.52
合计	32,996,566.06	100.00%	1,749,084.41	5.30%	31,247,481.65	19,441,613.54	100.00%	516,299.02	2.66%	18,925,314.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	20,175,952.52	403,519.05	2.00%
1 至 2 年	12,750,053.54	1,275,005.36	10.00%
3 年以上	70,560.00	70,560.00	100.00%
合计	32,996,566.06	1,749,084.41	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,232,785.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额32,980,366.06元，占应收账款期末余额合计数的比例99.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,748,760.41元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,653,394.93	100.00%	34,563,306.29	100.00%
合计	55,653,394.93	--	34,563,306.29	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	占余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京多高创新教育科技有限公司	预付项目款	25,459,797.44	45.75	1年以内	未到结算期
北京博雅立方科技有限公司	预付广告款	1,359,678.00	2.44	1年以内	未到结算期
威涛天下国际商务服务(北京)有限公司	蔚蓝项目款	1,253,040.00	2.25	1年以内	未到结算期
北京引领假日国际旅行社有限公司	蔚蓝项目款	662,872.00	1.19	1年以内	未到结算期

微软（中国）有限公司	预付项目款	623,246.80	1.12	1年以内	未到结算期
合计	/	29,358,634.24	52.75	/	/

其他说明：

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,868,672.73	2,286,971.70
其他应收款	96,818,857.83	79,348,061.48
合计	99,687,530.56	81,635,033.18

### (1) 应收利息

#### 1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,868,672.73	2,234,368.96
应收理财利息		52,602.74
合计	2,868,672.73	2,286,971.70

#### 2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,262,792.10	100.00%	5,443,934.27	5.32%	96,818,857.83	84,644,659.92	100.00%	5,296,598.44	6.26%	79,348,061.48
合计	102,262,792.10	100.00%	5,443,934.27	5.32%	96,818,857.83	84,644,659.92	100.00%	5,296,598.44	6.26%	79,348,061.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,346,584.11	106,931.68	2.00%
1 至 2 年	4,639.80	463.98	10.00%
3 年以上	5,336,538.61	5,336,538.61	100.00%
合计	10,687,762.52	5,443,934.27	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,262,792.10	100.00	5,443,934.27	5.32	96,818,857.83
1. 账龄分析法组合	10,687,762.52	10.45	5,443,934.27	50.94	5,243,828.25
2. 特殊信用组合	91,575,029.58	89.55	-	-	91,575,029.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	102,262,792.10	/	5,443,934.27	/	96,818,857.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	84,644,659.92	100.00	5,296,598.44	6.26	79,348,061.48
1. 账龄分析法组合	5,386,663.16	6.36	5,296,598.44	98.33	90,064.72
2. 特殊信用组合	79,257,996.76	93.64	-	-	79,257,996.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	84,644,659.92	/	5,296,598.44	/	79,348,061.48

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,346,584.11	106,931.68	2
1-2 年	4,639.80	463.98	10
2-3 年	0.00	0.00	50
3 年以上	5,336,538.61	5,336,538.61	100
合计	10,687,762.52	5,443,934.27	/

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,124.55	1,002.49	2
1-2 年	-	-	10
2-3 年	81,885.33	40,942.67	50
3 年以上	5,254,653.28	5,254,653.28	100
合计	5,386,663.16	5,296,598.44	/

特殊信用组合，是根据其他应收款项性质划分组合，包含押金、备用金、关联方往来款等。经过分析，该组合款项无减值迹象，一般不计提坏账准备。报告期末，该特殊信用组合下的其他应收款账面余额为91,575,029.58元。

**2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 147,335.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

**3)本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**4)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待结算银行卡划款	11,045,610.13	9,268,836.05
押金、保证金	53,710,950.88	48,918,010.42
备用金	3,386,655.33	4,118,081.17
往来款	2,895,803.65	2,895,803.65
应收代垫个人社保	18,129,318.41	13,743,938.58
其他	13,094,453.70	5,699,990.05
合计	102,262,792.10	84,644,659.92

**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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京数字王府井科技有限公司	待结算银行卡划款	8,505,863.74	1 年以内	8.32%	
昂特教育咨询（北京）有限公司	装修款	4,715,863.00	1 年以内	4.61%	94,317.26
	房租押金	3,171,558.00	1 年以内	3.10%	
马俊乐	借款	3,500,000.00	1 年以内	3.42%	
通联支付网络服务股份有限公司北京分公司	待结算银行卡划款	2,539,746.39	1 年以内	2.48%	
北京博雅立方科技有限公司	保证金	2,200,000.00	1-2 年	2.15%	
合计	--	24,633,031.13	--	24.08%	94,317.26

注：马俊乐已于 2019 年 3 月归还了全部 3,500,000.00 元借款。

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	35,480.38		35,480.38			

合计	35,480.38		35,480.38			
----	-----------	--	-----------	--	--	--

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

否

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

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

无

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**8、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**9、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	261,640,000.00	417,100,000.00
待摊费用	64,645,969.45	64,233,880.44
合计	326,285,969.45	481,333,880.44

其他说明：

待摊费用列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租、物业、水电费	55,585,885.13	52,193,446.03
广告费	1,856,612.39	2,342,789.14
网络费	2,932,793.55	1,378,151.41
其他	4,270,678.38	8,319,493.86
合计	64,645,969.45	64,233,880.44

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	49,198,564.00	12,000,000.00	37,198,564.00	45,225,798.59	6,000,000.00	39,225,798.59
按公允价值计量的	16,308,564.00		16,308,564.00	17,835,798.59		17,835,798.59
按成本计量的	32,890,000.00	12,000,000.00	20,890,000.00	27,390,000.00	6,000,000.00	21,390,000.00
合计	49,198,564.00	12,000,000.00	37,198,564.00	45,225,798.59	6,000,000.00	39,225,798.59

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	15,000,000.00		15,000,000.00
公允价值	16,308,564.00		16,308,564.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,308,564.00		1,308,564.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
苏州童翼教育科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00	20.00%	
北京天骄尚学教育咨询有限公司	10,125,000.00			10,125,000.00					15.00%	
江苏曲速教育科技有限公司	5,265,000.00			5,265,000.00					9.63%	
北京博学致知信息技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00	16.94%	
北京知世教育科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					12.20%	
上海联培教育科技有限公司		500,000.00		500,000.00					2.67%	
合计	27,390,000.00	5,500,000.00		32,890,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		12,000,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	6,000,000.00		6,000,000.00
本期计提	6,000,000.00		6,000,000.00

期末已计提减值余额	12,000,000.00			12,000,000.00
-----------	---------------	--	--	---------------

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

无

## 12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

其他说明

无

## 13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
阳光兔(北京)科技有限公司											3,114,858.36
宁波思佰益学大创业投资合伙企业(有限公司)		16,000,000.00		-907,208.96						15,092,791.04	
麦吉内森科技(北京)股份有限公司	11,064,637.76			-1,033,010.19				9,720,000.00		311,627.57	9,720,000.00
苏州创未来教育科技有限公司											2,261,056.29
北京紫荆育才教育科技有限公司	875,552.23		238,056.05	-637,496.18							
小计	11,940,189.99	16,000,000.00	238,056.05	-2,577,715.33				9,720,000.00		15,404,418.61	15,095,914.65
合计	11,940,189.99	16,000,000.00	238,056.05	-2,577,715.33				9,720,000.00		15,404,418.61	15,095,914.65

其他说明

无

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	90,394,849.73			90,394,849.73
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	90,394,849.73			90,394,849.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,703,493.59			11,703,493.59
2.本期增加金额	1,930,169.36			1,930,169.36
(1) 计提或摊销	1,930,169.36			1,930,169.36
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,633,662.95			13,633,662.95
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	76,761,186.78			76,761,186.78
2.期初账面价值	78,691,356.14			78,691,356.14

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

本期投资性房地产计提折旧1,930,169.36元。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,429,229.99	151,105,557.13
合计	147,429,229.99	151,105,557.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	机器设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	36,477,853.88	17,377,353.43	187,495,889.24	90,196,084.19	331,547,180.74
2.本期增加金额	1,865,645.00	1,386,057.93	33,928,024.88	147,863.25	37,327,591.06
(1) 购置		1,386,057.93	33,020,004.88	147,863.25	34,553,926.06
(2) 在建工程转入					

(3) 企业合并增加	1,865,645.00		908,020.00		2,773,665.00
3.本期减少金额	1,865,645.00	609,039.33	15,105,022.53		17,579,706.86
(1) 处置或报废	1,865,645.00	609,039.33	15,105,022.53		17,579,706.86
4.期末余额	36,477,853.88	18,154,372.03	206,318,891.59	90,343,947.44	351,295,064.94
二、累计折旧					
1.期初余额	7,262,521.59	9,913,211.84	138,167,306.20	25,098,583.98	180,441,623.61
2.本期增加金额	1,386,077.80	2,082,970.73	27,651,595.64	7,280,121.37	38,400,765.54
(1) 计提	1,112,838.72	2,082,970.73	26,917,184.54	7,280,121.37	37,393,115.36
(2) 合并范围增加	273,239.08		734,411.10		1,007,650.18
3.本期减少金额	273,239.08	531,008.24	14,172,306.88		14,976,554.20
(1) 处置或报废	273,239.08	531,008.24	14,172,306.88		14,976,554.20
4.期末余额	8,375,360.31	11,465,174.33	151,646,594.96	32,378,705.35	203,865,834.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	28,102,493.57	6,689,197.70	54,672,296.63	57,965,242.09	147,429,229.99
2.期初账面价值	29,215,332.29	7,464,141.59	49,328,583.04	65,097,500.21	151,105,557.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备合计	57,965,242.09
其中：四维空间动感互动影院	5,400,285.44
40 座空中飞椅	4,461,297.78
水上滑梯	3,074,566.37
翻滚海盗船	2,532,180.05
黑暗乘骑	10,159,484.41
激流勇进	5,277,873.45
转转杯	501,720.12
旋转木马	723,519.03
桑巴塔	777,986.62
魔术自行车	599,656.25
摩天轮	24,456,672.57

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

注1：公司的子（孙）公司-上海瑞聚实业有限公司（甲方）与浙江银润旅游开发有限公司（乙方）于2017年签订了合同编号分别为RJ-ZYT-2017001的租赁合同，甲方将设备出租给乙方，期限2年，本合同下的所有设备租金每年1,000万元人民币（不含税）。

注2: 本期非同一控制下合并宁波文谷传媒投资有限公司, 合并增加固定资产原值2,773,665.00元, 累计折旧1,007,650.18元, 账面价值1,766,014.82元。其中固定资产-房屋建筑账面价值1,592,405.92元, 已于本期处置。

### 17、在建工程

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,912,113.34	30,386,366.90
合计	39,912,113.34	30,386,366.90

#### (1) 在建工程情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海发大厦一期	21,004,474.60		21,004,474.60	21,004,474.60		21,004,474.60
装修工程	18,907,638.74		18,907,638.74	9,381,892.30		9,381,892.30
合计	39,912,113.34		39,912,113.34	30,386,366.90		30,386,366.90

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位: 元

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

#### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位: 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

1、1995年度公司在厦门湖里寨上长乐路政府划拨用地(土地使用性质为办公自用)改造海发大厦一期, 原综合办公楼改建为普通小户型, 通过让渡方式对外让渡使用权。2006年期末, 海发大厦一期已对外销售, 但销售海发大厦一期收到款项暂不能确认为收入, 该项目改造所发生的成本一直在本科目中列示, 具体原因见本附注十四、(二)。

2、装修工程系公司本期合并范围增加的校区装修费。

3、截止本报告日, 公司在建工程项目中未发现减值事项发生, 故未计提在建工程减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

19、油气资产

适用  不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使 用权	专利权	非专利技术	软件	土地使用权	商标	竞业禁止协 议	合计
一、账面原值								
1.期初 余额				16,947,275.27		94,855,700.00	1,200,000.00	113,002,975.27
2.本期 增加金额				24,964.96	4,629,009.90			4,653,974.86
(1) 购置				24,964.96				24,964.96
(2) 内部研发								
(3)					4,629,009.90			4,629,009.90

企业合并增加								
3.本期减少金额				13,500.00				13,500.00
(1) 处置				13,500.00				13,500.00
4.期末余额				16,958,740.23	4,629,009.90	94,855,700.00	1,200,000.00	117,643,450.13
二、累计摊销								
1.期初余额				12,449,858.65		23,475,592.00	380,000.00	36,305,450.65
2.本期增加金额				2,688,466.49	46,290.12	9,225,570.00		11,960,326.61
(1) 计提				2,688,466.49	38,575.10	9,225,570.00		11,952,611.59
(2) 合并范围增加					7,715.02			7,715.02
3.本期减少金额				13,500.00				13,500.00
(1) 处置				13,500.00				13,500.00
4.期末余额				15,124,825.14	46,290.12	32,701,162.00	380,000.00	48,252,277.26
三、减值准备								
1.期初余额						2,188,333.00	820,000.00	3,008,333.00
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处								

置								
4.期末 余额						2,188,333.00	820,000.00	3,008,333.00
四、账面价值								
1.期末 账面价值				1,833,915.09	4,582,719.78	59,966,205.00		66,382,839.87
2.期初 账面价值				4,497,416.62	0.00	69,191,775.00	0.00	73,689,191.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

注1：本期非同一控制下合并慈溪市文谷外国语小学，合并增加无形资产-土地所有权原值4,629,009.90元，累计折旧7,715.02元，账面价值4,621,294.88元。截止期末账面价值4,582,719.78元。

21、开发支出

单位：元

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

其他说明

无

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
学大教育集团和 学大信息	1,521,342,235.62					1,521,342,235.62
太原学大和蔚蓝	23,229,671.46					23,229,671.46

文谷传媒和慈溪小学		1,610,003.39				1,610,003.39
合计	1,544,571,907.08	1,610,003.39				1,546,181,910.47

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京蔚蓝教育科 技有限公司	17,798,648.46					17,798,648.46
合计	17,798,648.46					17,798,648.46

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成：学大教育集团和学大信息主要业务为提供教育培训服务，是以面向中小學生（K12），以个性化1对1智能辅导为主，包括个性化1对1、个性化小组课、国际教育等产品。太原学大、蔚蓝及文谷传媒和慈溪小学属于学大教育集团和学大信息合并范围，其业务具有同质性，皆属于K12教育范畴，因此对公司而言并未产生新的业务板块，全部商誉应分摊至与K12教育相关的资产组组合。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

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

可收回金额的确定方法及依据

1)重要假设及依据

- ①针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。
- ②假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出。
- ③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。
- ④有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

2)关键参数

项目	关键参数	确定依据
预测增长率	2.5%—5%	参考历史增长率、行业增长率
稳定期增长率	0	-
毛利率	28.27%-29.82%	历史毛利率水平
税前折现率	14.67%	按加权平均资本成本 WACC 计算得出
预测期	2019-2023	-

3)折现率（加权平均资本成本 WACC）（税前）确认依据（由于企业预测的所得税税率不同，折现率也不同）

采用加权平均资本成本模型 WACC(税前)确定折现率，加权平均收益率利用以下公式计算：

$$WACC = R_e \frac{E}{D+E} + R_d \frac{D}{D+E} (1-T)$$

其中：WACC 为加权平均收益率；E 为股权价值；Re 为股权收益率；D 为付息债权价值；Rd 为债权收益率；T 为企业所得税率。

税前加权平均收益率利用以下公式计算：

$$WACCBT=WACC/(1-T)。$$

项目	学大教育集团和学大信息	太原学大和蔚蓝	文谷传媒和慈溪小学
商誉账面余额①	1,521,342,235.62	23,229,671.46	1,610,003.39
商誉减值准备余额②	-	17,798,648.46	-
商誉的账面价值③=①-②	1,521,342,235.62	5,431,023.00	1,610,003.39
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	-	284,118.25
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	1,521,342,235.62	5,431,023.00	1,894,121.64
资产组的账面价值⑥		343,549,686.54	
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥		1,872,217,066.80	
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)⑧		1,949,326,924.95	
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		-	

4) 基于公司管理层对未来发展判断和经营规划，在未来预测能够实现的前提下，K12 教育相关业务含商誉资产组账面值为 1,872,217,066.80 元，预计未来现金流量现值为 1,949,326,924.95 元，相关商誉未减值。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

### 23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房产装修费用	138,275,301.98	99,797,905.98	77,237,436.67	657,265.86	160,178,505.43
预付房租	8,711,415.20	1,863,620.79	1,521,017.23		9,054,018.76
合计	146,986,717.18	101,661,526.77	78,758,453.90	657,265.86	169,232,524.19

其他说明

无

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	20,599,115.96	2,756,224.26	11,817,927.30	2,381,432.33
广告费	3,582,859.59	743,785.47	2,076,613.23	377,611.94
应付职工薪酬	15,000,000.00	2,250,000.00	25,000,000.00	3,750,000.00
合计	39,181,975.55	5,750,009.73	38,894,540.53	6,509,044.27

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,966,205.00	14,991,551.24	69,191,775.00	17,297,943.74
合计	59,966,205.00	14,991,551.24	69,191,775.00	17,297,943.74

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,750,009.73		6,509,044.27
递延所得税负债		14,991,551.24		17,297,943.74

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	47,797,250.15	3,494,099.67
可抵扣亏损	551,669,774.00	424,525,265.60
合计	599,467,024.15	428,019,365.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		28,673,813.64	
2019 年	25,030,154.56	40,152,929.07	
2020 年	46,107,817.41	57,094,792.62	
2021 年	127,971,984.85	135,676,994.34	
2022 年	163,343,919.82	162,926,735.93	
2023 年	189,215,897.36		
合计	551,669,774.00	424,525,265.60	--

其他说明：

无

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣税金	8,013,723.75	9,659,873.16
办学保证金	6,612,975.00	5,957,000.00
预付股权款		4,500,000.00
合计	14,626,698.75	20,116,873.16

其他说明：

无

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,815,000,000.00	1,815,000,000.00
合计	1,815,000,000.00	1,815,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

28、衍生金融负债

适用  不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	308,283.54	3,164,883.54
合计	308,283.54	3,164,883.54

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	256,624.83	3,113,224.83

其他	51,658.71	51,658.71
合计	308,283.54	3,164,883.54

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江成套设备进出口公司	256,624.83	设备质保金
正大贸易有限公司	1,600.00	未要求支付
出口收汇	39,913.12	未要求支付
嘉达贸易有限公司	4,549.91	未要求支付
开源行贸易有限公司	5,595.68	未要求支付
合计	308,283.54	--

其他说明：

无

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海发二期长期租金	15,121,497.26	15,522,066.70
教育培训服务费	1,263,856,228.12	1,179,175,314.85
加盟费		1,180,499.73
合计	1,278,977,725.38	1,195,877,881.28

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海发二期长期租金	15,121,497.26	未达到确认收入的条件
合计	15,121,497.26	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

无

### 31、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	229,996,302.95	1,712,830,911.01	1,717,772,002.08	225,055,211.88
二、离职后福利-设定提存计划	2,302,498.11	103,398,161.80	101,244,063.41	4,456,596.50
三、辞退福利		1,124,593.84	1,088,830.04	35,763.80
合计	232,298,801.06	1,817,353,666.65	1,820,104,895.53	229,547,572.18

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	225,491,974.98	1,608,509,095.63	1,616,520,312.47	217,480,758.14
2、职工福利费	311,326.85	4,931,524.56	5,242,851.41	0.00
3、社会保险费	1,356,325.80	56,760,923.79	54,746,274.72	3,370,974.87
其中：医疗保险费	981,087.41	50,056,348.48	48,394,902.29	2,642,533.60
工伤保险费	184,748.47	1,949,709.42	1,832,697.03	301,760.86
生育保险费	190,489.92	4,222,794.75	4,046,224.95	367,059.72
补充医疗保险费		532,071.14	472,450.45	59,620.69
4、住房公积金	535,907.77	37,326,630.04	36,039,379.96	1,823,157.85
5、工会经费和职工教育经费	2,300,767.55	5,302,736.99	5,223,183.52	2,380,321.02
合计	229,996,302.95	1,712,830,911.01	1,717,772,002.08	225,055,211.88

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,143,387.93	99,218,059.21	98,098,493.43	3,262,953.71

2、失业保险费	159,110.18	4,180,102.59	3,145,569.98	1,193,642.79
合计	2,302,498.11	103,398,161.80	101,244,063.41	4,456,596.50

其他说明：

无

### 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,697,389.99	9,910,137.97
企业所得税	25,347,439.24	26,464,653.71
个人所得税	2,570,476.37	4,942,120.21
城市维护建设税	942,958.71	637,608.88
教育费附加（含地方教育附加）	693,735.38	462,589.08
其他税费	1,034,296.04	1,193,883.11
合计	44,286,295.73	43,610,992.96

其他说明：

无

### 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	48,020,424.65	48,020,424.65
其他应付款	101,533,659.71	123,562,081.16
合计	149,554,084.36	171,582,505.81

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	48,020,424.65	48,020,424.65
合计	48,020,424.65	48,020,424.65

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、定金	32,172,184.29	32,417,895.09
装修款、固定资产采购款	15,229,364.00	22,649,809.20
往来款	2,413,168.01	2,031,075.01
房租、物业费	4,358,256.50	4,059,145.07
广告费	1,696,009.60	1,623,952.95
服务及咨询费	2,913,000.00	2,260,020.93
代收房款	502,093.00	502,093.00
员工报销款	8,264,876.18	7,972,393.44
代付员工社保费	4,691,345.18	9,278,373.50
收到富余 ADS 款	7,265,475.83	6,917,192.01
收到的预扣学大员工出售股份个税	0.00	14,083,003.27
应付慈溪市安琪儿幼稚园	4,500,000.00	0.00
其他	17,527,887.12	19,767,127.69
合计	101,533,659.71	123,562,081.16

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海发大厦一期签订合同房款	17,901,837.00	产权未确认
海发一期订金	7,020,000.00	购房订金
浙江银润休闲旅游开发有限公司	4,638,500.00	押金
厦门桐林物业管理有限公司海发二期租赁押金	1,001,000.00	押金

员工购买房改基金专户	874,539.00	
代收房款	502,093.00	
合计	31,937,969.00	--

其他说明

无

### 34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

### 35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

### 36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	43,062,991.69	40,452,345.60
合计	43,062,991.69	40,452,345.60

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

预提费用列示

项目	期末余额	期初余额
房租、物业费	31,518,204.90	28,350,447.26
服务及咨询费	649,685.71	364,737.50
广告费	355,563.35	232,890.13

POS机手续费	108,607.65	111,296.75
其他	10,430,930.08	11,392,973.96
合计	43,062,991.69	40,452,345.60

### 37、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

### 38、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

### 39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

#### (2) 专项应付款

单位：人民币元

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

其他说明：

无

### 40、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

#### 41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	338,849.60	338,849.60	海发大厦预提利息
合计	338,849.60	338,849.60	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 42、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

无

#### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

#### 44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,195,107.00						96,195,107.00

其他说明：

无

#### 45、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

#### 46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	57,748,104.79			57,748,104.79
其他资本公积	335,800.00			335,800.00
合计	58,083,904.79			58,083,904.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 47、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,055,948.28	377,524.27			377,524.27		2,433,472.55
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,098,111.80	-1,527,234.59			-1,527,234.59		570,877.21
外币财务报表折算差额	-42,163.52	1,904,758.86			1,904,758.86		1,862,595.34
其他综合收益合计	2,055,948.28	377,524.27			377,524.27		2,433,472.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 49、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,590,910.24			4,590,910.24
合计	4,590,910.24			4,590,910.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-90,323,215.19	-114,704,122.70
调整后期初未分配利润	-90,323,215.19	-114,704,122.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,950,807.00	24,380,907.51
期末未分配利润	-77,372,408.19	-90,323,215.19

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,868,628,161.89	2,092,144,472.32	2,795,419,827.87	1,995,047,292.43
其他业务	24,167,251.11	11,733,474.39	16,172,440.34	5,952,945.53
合计	2,892,795,413.00	2,103,877,946.71	2,811,592,268.21	2,001,000,237.96

## 53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,052,155.26	6,862,449.68
教育费附加	5,101,163.72	4,985,667.71
资源税	0.00	0.00
房产税	1,067,742.72	998,693.01
土地使用税	52,616.34	63,425.13
车船使用税	17,002.44	9,918.25
印花税	722,695.54	1,976,434.36

其他	515,298.67	623,598.50
合计	14,528,674.69	15,520,186.64

其他说明：

无

#### 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	181,230,614.26	195,924,776.53
职工薪酬	45,482,071.02	46,710,876.55
差旅费	943,259.19	1,539,643.75
招待费	570,998.90	742,949.37
折旧费	119,688.26	99,456.17
其他	719,280.00	2,621,800.38
合计	229,065,911.63	247,639,502.75

其他说明：

市场费用主要为公司在报刊、网络、户外等投入广告和咨询、服务的费用支出。

#### 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	235,890,585.39	233,359,583.02
服务及咨询	37,617,486.85	49,921,709.95
办公、会务费	15,180,922.86	19,611,540.15
租金、水电及物业费	21,800,278.21	17,046,345.37
折旧及摊销费用	18,237,571.13	16,154,550.17
业务招待费	8,158,618.37	6,070,849.17
交通、差旅费	9,398,148.89	10,149,583.64
维修费	471,726.92	1,110,939.99
车辆费用	2,677,110.66	2,608,505.42
低值易耗品	923,038.74	558,612.80
通讯费	2,291,990.99	2,298,329.93

残保金	3,429,761.25	3,575,752.00
其他	5,536,722.95	6,454,230.86
合计	361,613,963.21	368,920,532.47

其他说明：

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,758,797.22	20,916,072.44
服务及咨询	25,603,596.25	9,494,957.52
办公、会务费	2,531,818.82	1,083,594.17
租金、水电及物业费	216,000.00	219,900.09
折旧及摊销费用	1,852,029.68	1,627,154.76
业务招待费	128,974.29	123,401.78
交通、差旅费	898,731.77	754,933.71
车辆费用	1,696.00	5,229.00
低值易耗品	5,957.62	33,135.07
通讯费	130,306.38	30,241.34
其他	1,064,854.33	2,469,070.57
合计	57,192,762.36	36,757,690.45

其他说明：

无

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,893,728.42	81,933,121.04
减：利息收入	11,815,320.89	10,396,003.51
汇兑损益	220,542.21	2,573,085.35
POS 机手续费	9,122,057.27	8,564,016.07
手续费及其他	635,043.95	858,381.62
合计	79,056,050.96	83,532,600.57

其他说明：

无

### 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,380,121.22	-1,911,207.60
三、可供出售金融资产减值损失	6,000,000.00	2,641,381.00
五、长期股权投资减值损失	9,720,000.00	
合计	17,100,121.22	730,173.40

其他说明：

无

### 59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
上海市财政局扶持资金	141,000.00	331,000.00
天津技术开发区管委会税收返还		607,799.98
天津技术开发区财政局专项资金	434,752.40	
专项补贴汇总	1,186,278.44	156,633.44
上海市青浦开发区扶持资金	101,000.00	304,000.00
蔚蓝项目政府补贴		287,000.00
中关村技术创新能力专项资金		400,000.00
天津技术开发区管委会扶持资金	1,887,860.05	
北京市石景山区投资促进局资金	1,798,000.00	
税收返还	220,201.45	
合计	5,769,092.34	2,086,433.42

### 60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,577,715.33	-55,984.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,033,457.05	

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,781,267.81	
银行理财产品收益	25,587,654.86	19,314,295.25
合计	22,757,750.29	19,258,310.75

其他说明：

无

## 61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

无

## 62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	528,155.03	119,841.46
其中：固定资产处置	528,155.03	119,841.46
合计	528,155.03	119,841.46

## 63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款	7,546.80		7,546.80
违约金		224,674.72	
其他	593,172.41	954,248.30	593,172.41
合计	600,719.21	1,178,923.02	600,719.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

无

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	7,266.34		7,266.34
非流动资产报废损失合计	707,143.54	2,362,302.13	707,143.54
其中：固定资产报废损失	707,143.54	2,362,302.13	707,143.54
违约金	2,494,444.31	2,097,202.70	2,494,444.31
罚款	1,442,511.71	2,001,127.48	1,442,511.71
滞纳金	4,361,246.84	440,303.61	4,361,246.84
赔偿款		318,810.95	
其他	107,746.86	121,953.09	107,746.86
合计	9,120,359.60	7,341,699.96	9,120,359.60

其他说明：

无

## 65、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,179,213.26	52,434,662.84
递延所得税费用	-1,547,357.96	-2,221,547.19
合计	40,631,855.30	50,213,115.65

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,895,339.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,723,834.87

子公司适用不同税率的影响	-19,138,177.76
调整以前期间所得税的影响	2,807,295.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,346,648.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,862,738.55
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	44,754,993.00
所得税费用	40,631,855.30

其他说明

无

## 66、其他综合收益

详见附注六、（二十七）。

## 67、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到预付账款返回及往来等	9,335,985.43	10,568,394.65
利息收入	11,815,320.89	10,025,754.52
收到政府补助	5,769,092.34	1,390,949.39
合计	26,920,398.66	21,985,098.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本费用中除工资、税费外的付现支出及其他	411,425,120.51	370,153,085.91
支付预付款、其他应付款等往来	12,889,265.56	7,948,917.76
支付的银行手续费等	9,757,101.22	9,422,397.69
合计	434,071,487.29	387,524,401.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	769,460,000.00	747,900,000.00
收回借款		20,000,000.00
合计	769,460,000.00	767,900,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	614,000,000.00	908,500,000.00
预付股权出资款		4,500,000.00
重大重组的审计评估费	4,261,225.00	
合计	618,261,225.00	913,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
学大教育集团支付与私有化相关款项	15,210,760.78	116,079.86
合计	15,210,760.78	116,079.86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 68、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	10,263,484.19	22,580,037.01
加：资产减值准备	17,100,121.22	730,173.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,323,284.72	32,720,769.44
无形资产摊销	11,952,611.59	11,985,466.20
长期待摊费用摊销	72,765,764.36	93,906,404.52
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）	-528,155.03	-119,841.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	707,143.54	2,362,302.13
财务费用（收益以“-”号填列）	80,893,728.42	81,933,121.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,757,750.29	-19,258,310.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	759,034.54	84,845.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,306,392.50	-2,306,392.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,480.38	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,854,438.77	14,565,063.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	116,708,637.56	116,100,881.68
经营活动产生的现金流量净额	243,991,593.17	355,284,519.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,016,171,134.95	853,183,148.73
减：现金的期初余额	853,183,148.73	869,378,978.81
现金及现金等价物净增加额	162,987,986.22	-16,195,830.08

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,016,171,134.95	853,183,148.73
其中：库存现金	992,375.90	789,193.20
可随时用于支付的银行存款	1,015,178,759.05	852,393,955.53
三、期末现金及现金等价物余额	1,016,171,134.95	853,183,148.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	21,789,732.37	30,068,847.40

其他说明：

无

**69、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**70、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,789,732.37	根据办学要求存入指定银行专户的保证金
合计	21,789,732.37	--

其他说明：

无

## 71、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	10,239,891.71	6.8632	70,278,424.78
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用  不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币
Xueda Education Group(学大教育集团)	开曼群岛	美元

China Xueda Corporation Limited	香港	美元
---------------------------------	----	----

## 72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 73、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市财政局扶持资金	141,000.00	其他收益	141,000.00
上海市青浦开发区扶持资金	101,000.00	其他收益	101,000.00
天津技术开发区管委会税收返还	220,201.45	其他收益	220,201.45
天津技术开发区管委会扶持资金	2,322,612.45	其他收益	2,322,612.45
小额专项补贴汇总	1,186,278.44	其他收益	1,186,278.44
北京市石景山区投资促进局资金	1,798,000.00	其他收益	1,798,000.00
合计	5,769,092.34	其他收益	5,769,092.34

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 74、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波文谷传媒投资有限公司	2018年08月21日	100,000.00	85.00%	购买	2018年08月21日	取得控制权	1,817,632.60	651,622.29

其他说明：

本公司于2018年8月完成了对非同一控制宁波文谷传媒投资有限公司与慈溪市文谷外国语小学的收购，故将上述子公司2018年12月31日资产负债表及2018年8-12月份的利润表、现金流量表、所有者权益变动表纳入合并范围。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	宁波文谷传媒投资有限公司
--现金	100,000.00
合并成本合计	100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,510,003.39
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,610,003.39

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	文谷传媒和慈溪小学	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,520,898.37	1,520,898.37
应收款项	3,530,402.01	3,530,402.01
固定资产	1,766,014.82	1,766,014.82
无形资产	4,613,579.86	4,613,579.86
在建工程	145,400.00	145,400.00
长期待摊费用	1,034,992.36	1,034,992.36

借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付款项	10,387,762.00	10,387,762.00
净资产	-1,776,474.58	-1,776,474.58
减：少数股东权益	-266,471.19	-266,471.19
取得的净资产	-1,510,003.39	-1,510,003.39

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

2018年度厦门紫光学大股份有限公司合并报表范围注销2家子公司，注销5家学校，新增29家子公司和4家学校。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门旭飞房地产开发有限公司	厦门市	厦门市	房地产开发、物业租赁	99.00%		投资设立
上海瑞聚实业有限公司	上海市	上海市	贸易、设备租赁、技术服务	99.00%		投资设立
Xueda Education Group (学大教育集团)		开曼群岛		100.00%		非同一控制下企业合并
北京学大信息技术有限公司	北京市	北京市	教育服务	100.00%		非同一控制下企业合并

厦门紫光学大教育服务有限公司	厦门市	厦门市	教育服务	100.00%		投资设立
厦门紫光学大企业管理有限公司	厦门市	厦门市	教育服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

- 1、截至2018年12月31日，厦门旭飞房地产开发有限公司合并报表范围共包含1家子公司。
- 2、截至2018年12月31日，学大教育集团（Xueda Education Group）合并报表范围共包含5家子公司。
- 3、截至2018年12月31日，北京学大信息技术有限公司合并报表范围共包含108家子公司和136家学校。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门旭飞房地产开发有限公司	1.00%	24,973.02	0.00	1,299,899.53
上海瑞聚实业有限公司	1.00%	7,115.87	0.00	207,488.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门旭飞房地产开发有限公司	70,034,725.27	78,381,145.33	148,415,870.60	18,425,917.96	0.00	18,425,917.96	65,670,099.76	80,376,621.97	146,046,721.73	18,554,070.67	0.00	18,554,070.67
上海瑞聚实业有限公司	24,313,529.51	60,773,811.06	85,087,340.57	64,338,441.92	0.00	64,338,441.92	18,122,812.91	69,517,750.43	87,640,563.34	67,603,252.01	0.00	67,603,252.01

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门旭飞房地产开发有限公司	6,394,957.57	2,497,301.58	2,497,301.58	-70,502.03	6,264,012.19	2,379,516.96	2,379,516.96	1,333,294.67
上海瑞聚实业有限公司	10,000,000.00	711,587.32	711,587.32	2,966,497.99	13,282,783.18	5,061,125.98	5,061,125.98	-408,882.65

其他说明：

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
宁波思佰益学大创业投资合伙企业（有限公司）	宁波	宁波	投资	44.44%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	宁波思佰益学大创业投资合伙企业（有限公司）			
流动资产	13,971,845.69			
非流动资产	19,999,980.00			
资产合计	33,971,825.69			
流动负债	13,250.00			
非流动负债	0.00			
负债合计	13,250.00			
归属于母公司股东权益	-2,041,424.31			
对联营企业权益投资的账面价值	15,092,791.04			
净利润	-2,041,424.31			
综合收益总额	-2,041,424.31			

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	311,627.57	11,940,189.99
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-11,092,911.40	-13,537,694.74
--综合收益总额	-11,092,911.40	-13,537,694.74

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行、花旗银行以及其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构以及公司大股东获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3.市场风险

#### （1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。截止2018年12月31日，外币持有10,239,891.71美元，折合人民币70,278,424.78元，无外币金融负债，整体外汇风险在可控的范围内。

#### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于大股东及金融机构借款。利率的变化将导致公司现金流支付出现一定波动，公司将通过资本平台运作，不断降低债务融资成本及比重，控制因利率波动带来的财务风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产			16,308,564.00	16,308,564.00
（2）权益工具投资			16,308,564.00	16,308,564.00
持续以公允价值计量的资产总额			16,308,564.00	16,308,564.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

本公司的子公司学大信息对其投资的合伙企业进行估值。由于合伙企业层面已经对其投资的项目按照公允价值计量，因此合伙企业的净资产金额已经直接反映其本身公允价值，故学大信息投资的合伙企业公允价值属于第三层次，即直接用合伙企业净资产乘以学大信息在合伙企业中的份额持有比例得出学大信息对合伙企业投资的公允价值。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西藏紫光卓远股权投资有限公司	拉萨市金珠西路158号拉萨康达商贸城院内2号楼2-07号	投资	3,000.00 万元	15.59%	15.59%

本企业的母公司情况的说明

紫光卓远于2014年11月12日成立，控股公司为紫光集团有限公司，是清华控股有限公司的孙公司。截止到2018年12月31日，紫光卓远注册资本为3,000万人民币,法定代表人为乔志城。

本企业最终控制方是教育部。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、（三）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
清华控股有限公司	本公司实际控制方
紫光集团有限公司	本公司控股股东的母公司
北京紫光通信科技集团有限公司	持有公司 5% 以上股份
浙江台州椰林湾投资策划有限公司（原名：深圳椰林湾投资策划有限公司）	持有公司 5% 以上股份
厦门市鑫鼎盛控股有限公司	持有公司 5% 以上股份
上海银润控股（集团）有限公司	同受公司原实际控制人、现公司董事廖春荣控制
浙江银润休闲旅游开发有限公司	同受公司原实际控制人、现公司董事廖春荣控制
阳光兔（北京）科技有限公司	受原公司副董事长、总裁金鑫控制的单位
北京健坤投资集团有限公司	控股股东母公司法人直接控制的单位

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
紫光集团有限公司	餐费、差旅费	1,727.20		否	7,207.30

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管
----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
---	---	---	--	--	-------	---------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江银润休闲旅游开发有限公司	游乐设备	10,000,000.00	13,282,783.18

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京健坤投资集团有限公司	办公场地	1,000,000.00	1,000,000.00

关联租赁情况说明

注：公司子公司-上海瑞聚实业有限公司（甲方）与深圳椰林湾所控制的子公司-浙江银润旅游开发有限公司（乙方）于2014年签订了合同编号分别为RJ-ZYT-2014001、RJ-ZYT-2014002、RJ-ZYT-2014003的租赁合同，甲方将设备出租给乙方，期限3年，起租日根据游乐设备出租合同约定，出租方将上述游乐设备交付承租方并签订《验收证明》日期为起租日，开始计收租金。

北京鲁光资产评估有限公司2017年5月5日出具上海瑞聚实业有限公司设备市场租金价值评估项目报告（鲁光报字[2017]第011号），报告以上海瑞聚实业有限公司的设备在评估基准日2017年3月31日的年租金市场价值进行评估，采取的评估方法为重置成本法及收益法。得到的结论是：截止评估基准日2017年3月31日，在持续经营条件下，上海瑞聚实业有限公司设备在本次评估基准日市场条件下的年租金市场价值为9,977,332.64元/年（不含税）。

根据上述评估报告，公司的子公司-上海瑞聚实业有限公司（甲方）与浙江银润旅游开发有限公司（乙方）于2017年签订了合同编号为RJ-ZYT-2017001的租赁合同，甲方将设备出租给乙方，期限2年，1-5号设备起租日为2017年4月1日；6-10号设备起租日为2017年6月20日；11号设备起租日为2017年7月1日。（1-5号设备为：24座互动影院、直径18米空中飞椅、直径10米水上滑梯、海盗船、黑暗乘骑互动设备；6-10号设备为：激流勇进、转转杯、旋转木马、桑巴塔、魔术自行车（10臂）；11号设备为：直径35米的滑道摩天轮），本合同下的所有设备租金每年1,000万元人民币（不含税）。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
西藏紫光卓远股权投资有限公司	1,815,000,000.00	2018年05月24日	2019年05月23日	<p>2016年2月2日，公司与控股股东西藏紫光卓远股权投资有限公司（以下简称“紫光卓远”）签署《借款合同》。合同借款金额为不超过3.7亿美元等额人民币，期限12个月，贷款利率4.35%/年。2016年5月24日，公司实际向紫光卓远借款（本金）共计¥2,350,000,000元（人民币贰拾叁亿伍仟万圆整）。2016年7月22日，公司提前向紫光卓远还款350,000,000元（人民币叁亿伍仟万圆）人民币，并支付对应利息2,461,027.4元（人民币贰佰肆拾陆万壹仟零贰拾柒圆肆角整）；2016年8月18日，公司提前向紫光卓远还款150,000,000元（人民币壹亿伍仟万圆），并支付对应利息1,537,397.26元（人民币壹佰伍拾叁万柒仟叁佰玖拾柒圆贰角陆分）；2017年4月25日，公司与紫光卓远签署了《借款展期合同》，双方约定展期借款本金金额为1,850,000,000（壹拾捌亿伍仟万）元人民币，展期借款期限自2017年5月24日起至2018年5月23日止。展期借款利率为4.35%/年。2017年5月23日（借款合同期限届满日），公司已于当日全部偿还上述借款利息80,475,000.00元人民币；2017年12月27日，公司向紫光卓远提前偿还借款本金35,000,000元人民币，以及对应利息905,157.53元人民币。2018年5月23日，展期借款期满后，公司与紫光卓远签署了《展期借款合同（二）》，双方约定再次展期借款本金为1,815,000,000元，期限自2018年5月24日至2019年5月23日止，再次展期借款利率为4.35%/年。公司于2018年5月23日支付对应利息78,952,500元人民币。</p>
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,470,500.00	1,531,300.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江银润休闲旅游开发有限公司	22,932,164.00	1,362,549.74	16,269,830.66	383,714.56
其他应收款	金鑫	-	-	812,102.83	

鉴于金鑫先生自 2017 年 3 月不再担任厦门紫光学大股份有限公司董事、总经理职务，截至 2018 年末，金鑫先生离职时间已满 12 个月。根据深圳证券交易所《股票上市规则》相关规定，金鑫先生不再属于本公司的关联自然人，不继续在关联方往来款中进行披露。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	浙江银润休闲旅游开发有限公司	4,638,500.00	4,638,500.00
短期借款	西藏紫光卓远股权投资有限公司	1,815,000,000.00	1,815,000,000.00
应付利息	西藏紫光卓远股权投资有限公司	48,020,424.65	48,020,424.65

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

本公司本年度无股份支付的情况。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年12月31日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

根据厦门市国土资源与房产管理局厦国土房行通字【2007】第1107号《责令停止违法行为通知书》，本公司开发的厦门市湖里区寨上长乐路1号海发大厦项目无法为业主办理所购海发物业产权证书。

2008年12月18日厦门市湖里区人民法院作出了【(2008)湖民初字第4329号】民事判决书，判决本公司与原告签订的购房合同书无效，并退还原告购房款及自起息日至判决日利息（利息按照中国人民银行同期贷款利率计算）。

鉴于上述事实，2009年3月，本公司按照上述标准，计提预计负债 840,782.35 元，为可能支付的海发项目利息支出。

2009年9月26日，本公司根据厦门市国土资源与房产管理局厦国土房行通字【2007】第1107号《责令停止违法行为通知书》、厦门湖里区人民法院【(2009)湖民初字第2685号】、【(2008)湖民初字第4329号】生效法律文书。向所有购置海发大厦的客户发出公告，宣布自即日起，本公司与海发大厦项目客户签订的《房产使用权优先认购权益申请书》、《合同书》自动终止。并请各位客户自通知发布之日起30日内来本公司办理有关退款及善后等手续。逾期办理退款的造成的损失将不由本公司承担。

截至2018年12月31日，本公司共计退付海发大厦客户利息为501,932.75元，预计负债余额为 338,849.60 元。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

##### (1) 重大资产重组终止的事项

2019年2月15日，公司召开第八届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于公司终止重大资产重组事项的议案》、《关于公司与本次重组相关方签署<重大资产重组终止之协议>的议案》、《关于公司与相关方签署<股权转让框架协议之终止协议>的议案》、《关于公司与相关方签署<债务清偿框架协议之终止协议>的议案》，公司董事会经慎重考虑，同意终止本次重大资产重组并签署《重大资产重组终止之协议》、《股权转让框架协议之终止协议》、《债务清偿框架协议之终止协议》等相关协议。本次重大资产重组终止事项获得了公司独立董事表示同意的事前认可意见和独立意见，并经过公司第八届监事会第十八次会议审议通过。

##### (2) 关于注销子公司的事项

经2018年10月8日召开的公司第八届董事会第三十四次会议审议通过，同意注销公司全资子公司“厦门紫光学大企业管理有限公司”、“厦门紫光学大教育服务有限公司”、“安吉紫光学大教育发展有限公司”、“北京紫光天芯教育科技有限公司”、以及联营子公司“北京紫荆育才教育科技有限公司”。

截至2018年12月31日，公司已收到安吉县市场监督管理局核发的关于安吉紫光学大教育发展有限公司的《准予注销登记通知书》、北京市工商行政管理局平谷分局核发的关于北京紫光天芯教育科技有限公司的《注销核准通知书》、北京市工商行政管理局海淀分局核发的关于北京紫荆育才教育科技有限公司的《注销核准通知书》，准予注销上述三家公司。

2019年1月，公司已收到厦门市市场监督管理局核发的关于厦门紫光学大企业管理有限公司及厦门紫光学大教育服务有限公司的《准予注销登记通知书》，准予注销上述两家子公司。

##### (3) 变更法定代表人

2019年4月4日公司召开第九届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举严乐平先生为公司第九届董事会董事长、法定代表人的议案》，截至本报告披露日，公司已取得厦门市市场监督管理局换发的《营业执照》。公司已完成变更法定代表人的工商登记备案工作，公司法定代表人变更为严乐平先生。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- a. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- b. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- c. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司目前的经营分部分为K12教育服务和房产设备租赁。由于每个经营分部的经营特点不同，公司按照经营分部确定报告分部，报告分部也分为以上2个。本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	K12 教育服务	房产设备租赁	分部间抵销	合计

营业收入	2,905,735,138.37	16,394,957.57	-29,334,682.94	2,892,795,413.00
营业成本	2,094,667,655.98	9,210,290.73		2,103,877,946.71
营业利润	57,765,722.96	4,577,579.55	-2,928,322.63	59,414,979.88
净利润	13,973,772.79	3,208,888.90	-6,919,177.50	10,263,484.19
资产总额	5,173,436,072.53	233,503,211.17	-1,754,987,712.14	3,651,951,571.56
负债总额	4,370,699,899.82	82,764,359.88	-877,396,905.98	3,576,067,353.72

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

无

**(4) 其他说明**

无

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

**(1) 公司重大资产重组出售厦门旭飞房地产开发有限公司99%股权的事项**

公司筹划重要资产重组事项，以现金方式出售公司所持厦门旭飞的99%股权。截至2018年8月29日，公司仍未能通过国有产权公开挂牌程序征集到意向受让方，并且，以2017年8月31日为评估基准日并经国有资产监督管理部门备案的评估报告于2018年8月30日到期。为维护全体股东及公司利益,经慎重考虑，公司决定终止本次重大资产出售事项。

**(2) 公司重大资产重组拟发行股份购买软通动力信息技术(集团)有限公司100%股权及出售Xueda Education Group、北京学大信息技术有限公司、上海瑞聚实业有限公司全部股权的事项。**

因筹划重大事项，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票于2017年10月16日开市起停牌。

由于软通动力需要进行内部整合，涉及的法律、审计及评估等尽职调查工作程序复杂、工作量大，预计难以在较短时间内完成。综合考虑各方面因素，公司及相关各方认为继续推进本次重大资产重组事项条件不够成熟。鉴于此，经审慎研究和友好协商，公司及相关各方决定终止筹划本次重大资产重组事项。2018年1月8日，公司召开第八届董事会第二十二次会议，审议通过《关于终止筹划重大资产重组暨公司股票复牌的议案》，并向深圳证券交易所申请公司股票于2018年1月10日开市起复牌。

**(3) 海发大厦一期事项**

根据厦门市“厦府[1992]地041号”文件规定和建设用地规划许可证(编号:942080)、建设工程规划许可证(编号:952012)，本公司在1992年3月取得位于厦门市湖里长乐路的编号为942080的宗地，宗地用途为综合性水产加工厂的建设用地。1995年公司在此宗地上建造海发大厦一期，1998年海发大厦一期竣工，2006年公司把海发大厦一期改成小户型并对外销售，因未取得政府主管部门许可改变土地用途，所售房产无法给购房者办理产权证，项目销售款项也未取得会计师事务所的审计认可，此项目销售款从2006年度起一直在其他应付款科目核算（详见附注六、（二十二）），相关建造成本一直在在建工程科目核算（详见附注六、（十一））。

**(4) 实际控制人转让紫光集团有限公司部分股权事项**

2018年8月10日，公司收到紫光集团有限公司（以下简称“紫光集团”）的通知，清华控股有限公司（以下简称“清华控股”）拟转让紫光集团部分股权。因该事项可能涉及到公司的实际控制人变更，公司于2018年8月11日披露《关于实际控制人筹划转让紫光集团有限公司部分股权的提示性公告》。2018年9月5日，根据事项进展情况，公司披露了《关于实际控制人转让紫光集团有限公司部分股权暨权益变动的提示性公告》和《详式权益变动报告书》、《简式权益变动报告书》，对清华

控股与与苏州高铁新城国有资产经营管理有限公司（以下简称“高铁新城”）、海南联合资产管理有限公司（以下简称“海南联合”）分别签署《股权转让协议》，拟将其持有的紫光集团 30%、6%的股权分别转让给高铁新城、海南联合的情况进行了公告。

上述股权转让方案随后进行了重大调整，清华控股于2018年10月25日与高铁新城和海南联合分别签署了《股权转让协议之终止协议》，与深圳市人民政府国有资产监督管理委员会全资子公司深圳市投资控股有限公司（以下简称“深投控”）及紫光集团共同签署了《合作框架协议》，拟向深投控转让紫光集团 36%股权，并拟约定在本次股权转让完成后由清华控股和深投控一致行动或作出类似安排，达到将紫光集团纳入深投控合并报表范围的条件，以实现深投控对紫光集团的实际控制。基于这一安排，本次股权转让完成前后，紫光集团的国有控股的性质不发生变化。截至目前，相关股权转让事宜还在进行中，并具有不确定性。

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (1) 应收票据

##### 1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### 2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

##### 3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

##### 4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,560.00	100.00%	70,560.00	100.00%	0.00	70,560.00	100.00%	70,560.00	100.00%	0.00
合计	70,560.00	100.00%	70,560.00	100.00%		70,560.00	100.00%	70,560.00	100.00%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 年以上	70,560.00	70,560.00	100.00%
合计	70,560.00	70,560.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额70,560.00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70,560.00元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		52,602.74
其他应收款	52,767,832.53	52,808,775.19
合计	52,767,832.53	52,861,377.93

### (1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收理财利息		52,602.74
合计		52,602.74

2)重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	52,767,832.53	91.30%			52,767,832.53	52,767,832.53	91.30%			52,767,832.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,029,066.31	8.70%	5,029,066.31	100.00%	0.00	5,029,066.31	8.70%	4,988,123.65	99.19%	40,942.66
合计	57,796,898.84	100.00%	5,029,066.31	100.00%	52,767,832.53	57,796,898.84	100.00%	4,988,123.65	99.19%	52,808,775.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

3 年以上	5,029,066.31	5,029,066.31	100.00%
合计	5,029,066.31	5,029,066.31	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,942.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	85,531.11	85,531.11
押金、保证金	78,772.12	78,772.12
往来款	56,861,158.59	56,861,158.59
其他	771,437.02	771,437.02
合计	57,796,898.84	57,796,898.84

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海瑞聚实业有限公司	往来款	52,736,448.53	3 年以上	91.24%	

三亚金海旅业公司	往来款	2,049,285.89	3 年以上	3.55%	2,049,285.89
同安冷冻	往来款	1,046,652.00	3 年以上	1.81%	1,046,652.00
厦海科发	往来款	685,314.98	3 年以上	1.19%	685,314.98
市财政局建安工程劳 保费	押金	302,386.00	3 年以上	0.52%	302,386.00
合计	--	56,820,087.40	--	98.31%	4,083,638.87

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
------	----------	------	------	-------------------

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,443,869,193.74		2,443,869,193.74	2,443,869,193.74		2,443,869,193.74
对联营、合营企 业投资				875,552.23		875,552.23
合计	2,443,869,193.74		2,443,869,193.74	2,444,744,745.97		2,444,744,745.97

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额
厦门旭飞房地产 开发有限公司	112,615,585.72			112,615,585.72		
上海瑞聚实业有 限公司	990,000.00			990,000.00		
学大教育集团和 学大信息	2,330,263,608.02			2,330,263,608.02		

合计	2,443,869,193.74			2,443,869,193.74	
----	------------------	--	--	------------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
北京紫荆育才教育科技有限公司	875,552.23		238,056.05	-637,496.18						0.00
小计	875,552.23		238,056.05	-637,496.18						0.00
合计	875,552.23		238,056.05	-637,496.18						

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-637,496.18	-92,112.79
银行理财产品收益	462,838.21	539,900.97
合计	-174,657.97	447,788.18

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,212,445.56	
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）	5,769,092.34	
委托他人投资或管理资产的损益	25,587,654.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,812,496.85	
减：所得税影响额	2,412,166.41	
少数股东权益影响额	757.50	
合计	18,918,880.88	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.76%	0.1346	0.1346
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.72%	-0.0620	-0.0620

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人严乐平先生、主管会计工作负责人王焯女士、会计机构主管人员杨鹏宇先生签名并盖章的财务报表。
- 二、载有北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。