



厦门紫光学大股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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焱及会计机构负责人(会计主管人员)杨鹏宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司业绩受 K12 一对一教育培训业务季节性周期影响，使得 2019 年上半年尤其是第二季度收入相对高于其他季度。

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，第十小节“公司面临的风险和应对措施”部分详细描述、分析了公司经营中所面对的主要风险因素，敬请查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第九节 公司债相关情况 .....	31
第十节 财务报告 .....	32
第十一节 备查文件目录 .....	160

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、紫光学大	指	厦门紫光学大股份有限公司
紫光卓远	指	西藏紫光卓远股权投资有限公司
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
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
厦门旭飞	指	厦门旭飞房地产开发有限公司
瑞聚实业	指	上海瑞聚实业有限公司
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。
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、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
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	紫光学大	股票代码	000526
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（如有）	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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,689,952,609.08	1,656,938,752.97	1.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	94,210,210.70	101,096,906.54	-6.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	89,342,951.36	93,085,851.35	-4.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,496,270.75	55,480,919.34	-7.18%
基本每股收益（元/股）	0.9794	1.0510	-6.81%
稀释每股收益（元/股）	0.9794	1.0510	-6.81%
加权平均净资产收益率	73.10%	83.38%	-10.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,618,057,205.36	3,651,951,571.56	-0.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	173,826,542.88	83,930,986.39	107.11%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-267,606.06	
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）	732,955.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债	5,530,322.61	

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-293,683.83	
减：所得税影响额	834,728.92	
合计	4,867,259.34	--

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

公司的主营业务是教育培训业务，依托于学大教育的平台，服务对象以国内K12范畴有课外辅导需求的学生为主，授课模式以“一对一”教学辅导为主。目前，学大教育以线下（实体）培训机构为客户提供专业化教育培训业务为主，并积极探索、布局在线教育的业务模式。

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，学期期末考试、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	长期股权投资较上年期末增加 75.04%，主要原因是公司本报告期完成思佰益基金二期出资的实缴所致。
固定资产	较上年期末无重大变化。
无形资产	较上年期末无重大变化。
在建工程	在建工程较上年期末增加 65.82%，主要原因是公司本报告期校区房屋装修增加所致。
预付款项	预付款项较上年期末增加 31.48%，主要原因是公司本报告期预付教学中心房屋租金和自主招生预付合作方款项的增加所致。
其他非流动金融资产	其他非流动金融资产较上年期末减少 32.89%，主要原因是公司本报告期转让北京天骄尚学教育咨询有限公司股权所致。
交易性金融资产	交易性金融资产较上年期末增加 66.69%，主要原因是公司本报告期购买理财产品增加所致。

#### 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	并购	总资产 529,020,813.	开曼	在董事会领导下，独立经	该公司董事由公司委派，保障公司资	净利润 1,920,948.19	320.03%	否

Group		47 元		营, 自负盈亏	产安全	元		
China Xueda Corporation Limited	并购	总资产 50,906,397.39 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 1,854,048.36 元	30.80%	否

注：上述数据为单体报表数据。

### 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：

1、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。

2、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。

3、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

公司主营业务为教育服务业，截止2019年6月30日，公司资产总额为36.18亿元，归属于上市公司股东的净资产为1.74亿元。2019年上半年，公司实现营业收入16.90亿元，同比增长1.99%，归属于上市公司股东的净利润9421.02万元，同比下降6.81%。

#### （一）教育培训业务发展情况

报告期内，公司教育培训业务整体经营稳定。学大教育以线下（实体）培训机构为客户提供专业化教育培训业务为主，并积极探索、布局在线教育的业务模式。

截至报告期末，学大教育教学点已覆盖全国30个省级行政区域，125个城市。

#### （二）2019年上半年度公司重大事项及进展

##### 1、公司董事会、监事会换届事项及部分监事人员变更

鉴于公司第八届董事会、监事会任期届满，公司于2019年4月4日召开2019年第一次临时股东大会，选举产生了第九届董事会以及第九届监事会的2名非职工代表监事，与2019年3月19日召开的2019年度第一次职工代表大会选举产生的1名职工代表监事共同组成第九届监事会。同日，公司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。

2019年7月，公司职工代表监事滕畅女士因个人原因申请辞去职工代表监事职务，公司于2019年7月31日召开2019年度第二次职工代表大会，选举汤文昊女士担任职工代表监事。

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。

截至2018年5月23日（《借款展期合同》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。

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2019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。

经公司第九届董事会第二次会议审议通过，公司于2019年4月12日与紫光卓远签署《借款展期合同（三）》，该事项已经2018年年度股东大会审议通过。《借款展期合同（三）》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2019年5月24日起至2020年5月23日止，再次展期借款利率为4.35%/年。

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、公司使用闲置自有资金委托理财

经公司第九届董事会第四次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过，同意在不影响公司正常经营及风险可控前提下，公司及控股子公司使用闲置自有资金进行委托理财，额度不超过10亿元人民币，资金可以滚动使用，由公司经营管理层在上述额度内按实际情况分配，进行具体的项目决策和实施，授权期限自2019年7月5日至2020年7月4日。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，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77,790万元。

### 4、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。

### 5、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3,600万元募集到位；2019年5月，思佰益基金第二期募集资金3,000万元也已实缴到位。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。

截至目前，思佰益基金已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，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，该项目尚未退出；思佰益基金已通过宁波思学礼投资合伙企业（有限合伙）间接对深圳点猫科技有限公司进行股权投资，深圳点猫科技有限公司为6-16岁少年儿童提供在线编程培训服务，目前该项目尚未退出。

### 6、公司子公司申请2019年度K12业务对外投资额度

经公司第九届董事会第二次会议、2018年年度股东大会审议通过，公司授权经营层2019年度在6000万元的额度内开展K12业务对外投资事项，实际投资金额以2019年实际新设及增资的子公司、民办非企业单位、营利性培训学校为准。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，学大教育基于K12业务实际认缴对外投资金额为2,785万元。

#### 7、关于持股5%以上股东减持股份事项

##### (1) 厦门市鑫鼎盛控股有限公司持股比例减持到5%以下

2019年1月24日，公司收到股东厦门市鑫鼎盛控股有限公司（以下简称“鑫鼎盛控股”）的《减持股份计划告知函》，鑫鼎盛控股计划在减持股份预披露公告发布之日起15个交易日之后的六个月内以集中竞价方式减持公司股份不超过961,951股（不超过公司总股本的1%），鑫鼎盛控股持有公司股份的来源为司法判决转让。

2019年2月26日，公司收到鑫鼎盛控股出具的《关于减持股份进展情况的告知函》，其于2019年2月26日减持公司股份480,900股，减持数量已近上述减持股份计划数量的半数。

2019年2月28日，公司收到鑫鼎盛控股出具的《关于减持股份进展情况的告知函》、《简式权益变动报告书》，其于2019年2月27日减持公司股份105,100股，本次减持后，鑫鼎盛控股持有公司股份数量为4,809,711股，占公司总股本的比例为4.99995%，鑫鼎盛控股不再是持有公司5%以上股份的股东。

2019年3月4日，公司收到鑫鼎盛控股出具的《关于减持股份进展情况的告知函》，截至2019年3月4日，公司预披露的鑫鼎盛控股减持股份计划已实施完毕，鑫鼎盛控股通过二级市场卖出公司股份共961,919股，约占公司总股本1%。

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。

##### (2) 浙江台州椰林湾投资策划有限公司计划减持股份事项

2019年3月13日，公司收到股东浙江台州椰林湾投资策划有限公司（以下简称“椰林湾”）的《减持股份计划告知函》，椰林湾计划在减持股份预披露公告发布之日起15个交易日之后的三个月内以集中竞价交易或大宗交易方式减持本公司股份不超过961,951股（不超过本公司总股本的1%）。椰林湾持有公司股份的来源为通过协议受让获得。

2019年5月17日，公司收到椰林湾的《关于减持股份进展情况的告知函》。截至2019年5月17日，公司预披露的椰林湾减持公司股份计划时间即将过半，在2019年4月4日至2019年5月17日期间，椰林湾未通过集中竞价或大宗交易方式减持公司股份。

2019年7月3日，公司收到椰林湾出具的《关于减持计划期满暨实施情况的告知函》，截至2019年7月3日，椰林湾减持本公司股份计划期限届满，椰林湾未通过集中竞价或大宗交易方式减持公司股份。

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。

#### 8、关于实际控制人与深圳市投资控股有限公司（以下简称“深投控”）和紫光集团有限公司签署《合作框架协议之终止协议》的事项

2018年8月10日，公司收到紫光集团发来的通知，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，该事项可能涉及到本公司实际控制人变更。

2018年9月4日，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“苏州高新”）和海南联合资产管理有限公司（以下简称“海南联合”）分别签署了附生效条件的《股权转让协议》，清华控股拟分别向苏州高新和海南联合转让其所持有的紫光集团30%、6%股权；同时，清华控股与苏州高新、海南联合三方签署了《共同控制协议》，拟于股权转让交割后对紫光集团实施共同控制。

2018年10月25日，清华控股与苏州高新、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、紫光集团与深投控共同签署了《合作框架协议》，清华控股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。

鉴于近期内外部环境变化，经各方友好协商，清华控股决定终止向深投控转让其所持紫光集团36%股权。2019年8月8日，清华控股、紫光集团与深投控共同签署了《合作框架协议之终止协议》，各方同意自该协议签署之日起，《合作框架协议》将被终止，其对各方不再具有任何法律约束力，除《合作框架协议》第六章约定的保密义务外，各方在《合作框架协议》项下的其他全部权利义务均不再享有或履行。

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

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,689,952,609.08	1,656,938,752.97	1.99%	
营业成本	1,149,480,449.65	1,111,780,002.40	3.39%	
销售费用	121,229,250.62	114,863,560.96	5.54%	
管理费用	211,014,581.32	215,662,128.14	-2.16%	
财务费用	39,213,245.38	39,703,796.60	-1.24%	
所得税费用	37,811,665.14	47,992,480.95	-21.21%	
研发投入	30,326,203.23	27,296,265.39	11.10%	
经营活动产生的现金流量净额	51,496,270.75	55,480,919.34	-7.18%	
投资活动产生的现金流量净额	-230,314,140.16	-134,085,509.09	-71.77%	投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是公司本报告期购买的理财产品增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-78,082,500.00	-94,163,260.78	17.08%	
现金及现金等价物净增加额	-256,855,664.39	-172,753,082.24	-48.68%	现金及现金等价物净增加额减少，主要原因是公司本报告期购买的理财产品增加所致。
投资收益	4,340,677.56	12,992,988.68	-66.59%	投资收益减少，主要原因是公司本报告期理财产品到期金额少，因而收到的理财产品收益减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
房屋租赁	3,197,478.78	965,084.68	69.82%	0.00%	0.00%	0.00%

设备租赁	5,000,000.00	4,086,417.99	18.27%	0.00%	12.35%	-8.99%
教育培训服务费	1,670,511,455.38	1,137,089,593.91	31.93%	2.80%	2.85%	-0.03%
分产品						
房屋租赁	3,197,478.78	965,084.68	69.82%	0.00%	0.00%	0.00%
设备租赁	5,000,000.00	4,086,417.99	18.27%	0.00%	12.35%	-8.99%
教育培训服务费	1,670,511,455.38	1,137,089,593.91	31.93%	2.80%	2.85%	-0.03%
分地区						
东部地区	1,038,186,005.76	685,680,554.68	33.95%	4.56%	2.48%	1.33%
中部地区	257,304,945.96	216,251,003.48	15.96%	-16.31%	-0.18%	-13.58%
西部地区	383,217,982.45	240,209,538.42	37.32%	7.48%	6.27%	0.72%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	4,340,677.56	3.32%	公司本报告期权益法核算的长期股权投资收益-1,774,403.06 元；其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 584,758.01 元；处置可供出售金融资产取得的投资收益-625,000.00 元；银行理财产品收益 6,155,322.61 元。	否
公允价值变动损益	-2,109,415.00	-1.61%	公司本报告期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动-2,109,415.00 元。	否
营业外收入	320,708.93	0.25%	公司本报告期罚款收入 23,698.17 元；其他 297,010.76 元。	否
营业外支出	614,392.76	0.47%	公司本报告期赔偿金、违约金支出 427,707.57 元；流动资产损失 32,334.12 元；其他 154,351.07 元。	否
信用减值损失	-2,784,360.66	-2.13%	公司本报告期其他应收款坏账损失 8,611.89 元；应收账款坏账损失 -2,792,972.55 元。	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	781,265,527.30	21.59%	715,242,275.89	20.15%	1.44%	
应收账款	35,204,975.20	0.97%	25,356,925.37	0.71%	0.26%	
存货	30,203.23	0.00%	47,846.67	0.00%	0.00%	
投资性房地产	75,796,102.10	2.09%	77,726,271.46	2.19%	-0.10%	
长期股权投资	26,963,348.55	0.75%	26,951,309.72	0.76%	-0.01%	
固定资产	144,029,980.97	3.98%	153,913,740.93	4.34%	-0.36%	
在建工程	66,183,759.05	1.83%	39,869,405.99	1.12%	0.71%	
短期借款	1,815,000,000.00	50.17%	1,815,000,000.00	51.12%	-0.95%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	261,640,000.00				342,900,000.00	168,420,000.00	436,120,000.00
金融资产小计	261,640,000.00				342,900,000.00	168,420,000.00	436,120,000.00
其他非流动金融资产	37,198,564.00	-2,109,415.00				10,125,000.00	24,964,149.00
上述合计	298,838,564.00	-2,109,415.00			342,900,000.00	178,545,000.00	461,084,149.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

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	21,950,056.74	21,789,732.37
合计	21,950,056.74	21,789,732.37

## 五、投资状况分析

### 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
28,350,000.00	87,450,000.00	-67.58%

注：上年同期投资额主要包含子公司北京学大信息技术有限公司参与设立思佰益基金的认缴出资 80,000,000 元。

### 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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Xueda Education Group (学大教育集团)	子公司	-	50,000 美元	950,532,023.72	599,117,338.41	170,160,498.40	76,447,779.22	62,702,956.50
北京学大信息技术有限公司	子公司	教育服务	14,000,000.00	1,801,228,767.87	630,758,608.82	1,677,039,549.67	119,267,877.37	94,365,238.91
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	82,898,594.94	18,698,893.44	5,000,000.00	-1,894,227.93	-2,050,005.21
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	149,062,693.09	131,033,240.79	3,197,478.78	1,498,575.21	1,043,288.15

注：上述数据为子公司的合并报表数据。

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
厦门紫光学大企业管理有限公司	注销	二级全资子公司厦门紫光学大企业管理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。
厦门紫光学大教育服务有限公司	注销	二级全资子公司厦门紫光学大教育服务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：以上仅列示了报告期内二级子公司变动情况。同时，公司在报告期内新增 41 家子公司和 13 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、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、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。

报告期内，公司密切关注并积极应对上述风险，保障公司的可持续发展。一方面，深入研究市场及政策变化并适时调整经营策略，增强企业研发力度和人才建设，加强教师队伍的招聘、培训，提升教研、教学质量及服务水准，加深投资者对公司的了解和认同，多角度提升公司核心竞争力和客户满意度；另一面，做到各部门、各岗位职责明确，提高公司管理效率和员工工作效率，降低企业运营成本。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.42%	2019 年 04 月 04 日	2019 年 04 月 08 日	公司于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2019 年第一次临时股东大会的决议公告》（公告编号：2019-028）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	42.19%	2019 年 05 月 09 日	2019 年 05 月 10 日	公司于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-045）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.70%	2019 年 07 月 02 日	2019 年 07 月 03 日	公司于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-056）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	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						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、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

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)

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	3,915.18	7,895.25	4.35%	3,915.18	182,321.97
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 3,915.18 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。

## 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

### 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319.75万元。

(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）。2019年6月24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1年，续租金额为800万元/年（不含税）。报告期内，公司共确认租赁收入500万元。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司名称	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
厦门紫光学大股份有限公司	西藏紫光卓远股权投资有限公司	18.15 亿元 借款展期	2019 年 04 月 12 日	181,500		无		中国人民银行同期同档贷款基准利率	7,895.25	是	西藏紫光卓远股权投资有限公司为公司控股股东	2019 年 4 月 12 日，公司与紫光卓远签署了《借款展期合同（三）》，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 2019 年 5 月 24 日起至 2020 年 5 月 23 日止，展	2019 年 04 月 13 日	公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上披露的《关于签署〈借款展期合同（三）〉暨关联交易的公告》（公告编号 2019-037）。



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

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	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	100.00%
1、人民币普通股	96,195,107	100.00%	0	0	0	0	0	96,195,107	100.00%
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	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,757		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期 内 增 减 变 动 情 况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 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		
北京紫光通信科技 集团有限公司	国有法人	5.15%	4,950,438	0	0	4,950,438		
厦门市鑫鼎盛控股 有限公司	境内非国有法人	3.61%	3,472,004	-1,923,707	0	3,472,004		
紫光集团有限公司	国有法人	3.02%	2,906,981	0	0	2,906,981		
俞晴	境内自然人	1.56%	1,500,000	0	0	1,500,000		
刘伟	境内自然人	1.15%	1,103,339	0	0	1,103,339		
周培良	境内自然人	1.13%	1,087,026	655,400	0	1,087,026		
陈红	境内自然人	1.00%	960,200	201,600	0	960,200		
廖学刚	境内自然人	0.83%	797,009	797,009	0	797,009		
战略投资者或一般法人因配售新股成 为前 10 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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
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
厦门市鑫鼎盛控股有限公司	3,472,004	人民币普通股	3,472,004
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
周培良	1,087,026	人民币普通股	1,087,026
陈红	960,200	人民币普通股	960,200
廖学刚	797,009	人民币普通股	797,009
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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股东情况说明（如有）（参见注 4）	（1）公司股票并非融资融券标的证券；（2）截至 2019 年 6 月 30 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；周培良存放于信用账户的股票数量 374,300 股；陈红存放于信用账户的股票数量 960,000 股；廖学刚存放于信用账户的股票数量 17,900 股。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
严乐平	董事长	被选举	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	被选举	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。
滕畅	职工代表监事	离任	2019 年 07 月 31 日	滕畅女士因个人原因申请辞去职工代表监事职务。
汤文昊	职工代表监事	被选举	2019 年 07 月 31 日	鉴于公司原职工代表监事滕畅女士因个人原因申请辞职，公司 2019 年 7 月 31 日召开 2019 年度第二次职工代表大会，选举汤文昊女士为公司第九届监事会职工代表监事。

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门紫光学大股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	781,265,527.30	1,037,960,867.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	436,120,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	35,204,975.20	31,247,481.65
应收款项融资		
预付款项	73,173,400.85	55,653,394.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	103,426,183.47	99,687,530.56
其中：应收利息	2,807,364.36	2,868,672.73
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	30,203.23	35,480.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	65,712,433.39	326,285,969.45
流动资产合计	1,494,932,723.44	1,550,870,724.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		37,198,564.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,963,348.55	15,404,418.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	24,964,149.00	
投资性房地产	75,796,102.10	76,761,186.78
固定资产	144,029,980.97	147,429,229.99
在建工程	66,183,759.05	39,912,113.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	60,459,897.77	66,382,839.87
开发支出		
商誉	1,528,383,262.01	1,528,383,262.01
长期待摊费用	174,191,739.66	169,232,524.19
递延所得税资产	5,000,009.73	5,750,009.73
其他非流动资产	17,152,233.08	14,626,698.75
非流动资产合计	2,123,124,481.92	2,101,080,847.27
资产总计	3,618,057,205.36	3,651,951,571.56
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		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	308,283.54	308,283.54
预收款项	1,145,141,317.47	1,278,977,725.38
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	236,845,383.37	229,547,572.18
应交税费	74,592,236.59	44,286,295.73
其他应付款	120,830,622.99	149,554,084.36
其中：应付利息	8,219,712.33	48,020,424.65
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	45,846,698.47	43,062,991.69
流动负债合计	3,438,564,542.43	3,560,736,952.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	338,849.60	338,849.60

递延收益		
递延所得税负债	13,838,354.99	14,991,551.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,177,204.59	15,330,400.84
负债合计	3,452,741,747.02	3,576,067,353.72
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	-2,452,058.87	2,433,472.55
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	17,408,679.72	-77,372,408.19
归属于母公司所有者权益合计	173,826,542.88	83,930,986.39
少数股东权益	-8,511,084.54	-8,046,768.55
所有者权益合计	165,315,458.34	75,884,217.84
负债和所有者权益总计	3,618,057,205.36	3,651,951,571.56

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,606,378.98	1,771,179.30
交易性金融资产	6,120,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	67,079.70	
其他应收款	52,861,402.33	52,767,832.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0.00	6,640,000.00
流动资产合计	60,654,861.01	61,179,011.83
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,443,869,193.74	2,443,869,193.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	154,224.10	176,682.36
在建工程	21,004,474.60	21,004,474.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
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	2,468,873,710.47	2,468,896,168.73
资产总计	2,529,528,571.48	2,530,075,180.56

流动负债：		
短期借款	2,608,000,000.00	2,525,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	51,658.71	51,658.71
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	6,720.00	600,000.00
应交税费	5,908.70	5,908.70
其他应付款	177,843,918.98	201,058,859.81
其中：应付利息	91,578,144.30	114,531,333.91
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	2,785,908,206.39	2,726,716,427.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	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	2,786,247,055.99	2,727,055,276.82
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	-415,588,406.54	-355,850,018.29
所有者权益合计	-256,718,484.51	-196,980,096.26
负债和所有者权益总计	2,529,528,571.48	2,530,075,180.56

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,689,952,609.08	1,656,938,752.97
其中：营业收入	1,689,952,609.08	1,656,938,752.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,558,883,616.78	1,517,388,984.67
其中：营业成本	1,149,480,449.65	1,111,780,002.40
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	7,619,886.58	8,083,231.18
销售费用	121,229,250.62	114,863,560.96
管理费用	211,014,581.32	215,662,128.14
研发费用	30,326,203.23	27,296,265.39

财务费用	39,213,245.38	39,703,796.60
其中：利息费用	40,112,346.47	39,972,014.22
利息收入	5,922,717.08	5,968,624.62
加：其他收益	732,955.54	1,908,026.73
投资收益（损失以“－”号填列）	4,340,677.56	12,992,988.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,774,403.06	-953,818.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,109,415.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,784,360.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-789,481.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-267,606.06	132,994.15
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	130,981,243.68	153,794,296.56
加：营业外收入	320,708.93	245,553.51
减：营业外支出	614,392.76	5,680,988.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	130,687,559.85	148,358,861.46
减：所得税费用	37,811,665.14	47,992,480.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	92,875,894.71	100,366,380.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	92,875,894.71	100,366,380.51
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	94,210,210.70	101,096,906.54
2.少数股东损益	-1,334,315.99	-730,526.03
六、其他综合收益的税后净额	-4,314,654.21	208,645.96

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,314,654.21	208,645.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-4,314,654.21	208,645.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-852,781.22
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-4,314,654.21	1,061,427.18
9.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	88,561,240.50	100,575,026.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,895,556.49	101,305,552.50
归属于少数股东的综合收益总额	-1,334,315.99	-730,526.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.9794	1.0510

(二) 稀释每股收益	0.9794	1.0510
------------	--------	--------

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	6,018.34	13,545.85
销售费用		
管理费用	3,871,157.30	4,900,562.65
研发费用		
财务费用	55,997,191.41	53,641,331.77
其中：利息费用	55,999,310.39	53,642,456.61
利息收入	3,792.09	4,491.61
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	137,129.14	246,825.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-35,061.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（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）	-59,737,237.91	-58,308,615.12
加：营业外收入		

减：营业外支出	1,150.34	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-59,738,388.25	-58,308,615.12
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-59,738,388.25	-58,308,615.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-59,738,388.25	-58,308,615.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-59,738,388.25	-58,308,615.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.6210	-0.6061
（二）稀释每股收益	-0.6210	-0.6061

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,517,049,040.91	1,440,938,991.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,198.59	
收到其他与经营活动有关的现金	10,996,799.68	11,255,486.00
经营活动现金流入小计	1,528,055,039.18	1,452,194,477.70
购买商品、接受劳务支付的现金	213,304,439.49	173,122,875.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	951,163,089.32	934,368,068.03
支付的各项税费	83,757,077.08	88,347,364.91
支付其他与经营活动有关的现金	228,334,162.54	200,875,250.07
经营活动现金流出小计	1,476,558,768.43	1,396,713,558.36
经营活动产生的现金流量净额	51,496,270.75	55,480,919.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,150,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,740,080.62	13,213,238.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	130,074.59	195,936.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	168,420,000.00	322,700,000.00
投资活动现金流入小计	177,440,155.21	336,109,175.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,520,962.37	82,882,684.71
投资支付的现金	13,333,333.00	17,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	342,900,000.00	370,312,000.00
投资活动现金流出小计	407,754,295.37	470,194,684.71
投资活动产生的现金流量净额	-230,314,140.16	-134,085,509.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	870,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	870,000.00	
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	870,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,952,500.00	78,952,500.00
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		15,210,760.78
筹资活动现金流出小计	78,952,500.00	94,163,260.78
筹资活动产生的现金流量净额	-78,082,500.00	-94,163,260.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44,705.02	14,768.29
五、现金及现金等价物净增加额	-256,855,664.39	-172,753,082.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,016,171,134.95	853,183,148.73
六、期末现金及现金等价物余额	759,315,470.56	680,430,066.49

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,792.09	4,591.61
经营活动现金流入小计	3,792.09	4,591.61
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	2,264,570.50	1,583,644.88
支付的各项税费	6,018.34	13,545.85
支付其他与经营活动有关的现金	2,602,632.80	2,345,787.97
经营活动现金流出小计	4,873,221.64	3,942,978.70
经营活动产生的现金流量净额	-4,869,429.55	-3,938,387.09
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	137,129.14	334,489.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,420,000.00	22,700,000.00
投资活动现金流入小计	3,557,129.14	23,034,489.31
购建固定资产、无形资产和其他		10,598.93

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,900,000.00	20,312,000.00
投资活动现金流出小计	2,900,000.00	20,322,598.93
投资活动产生的现金流量净额	657,129.14	2,711,890.38
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	83,000,000.00	80,000,000.00
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	83,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,952,500.00	78,952,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	78,952,500.00	78,952,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,047,500.00	1,047,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.09	2.38
五、现金及现金等价物净增加额	-164,800.32	-178,994.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,771,179.30	1,878,441.03
六、期末现金及现金等价物余额	1,606,378.98	1,699,446.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79		2,433,472.55		4,590,910.24		-77,372,408.19		83,930,986.39	-8,046,768.55	75,884,217.84
加：会计政策变更							-570,877.21				570,877.21				
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		1,862,595.34		4,590,910.24		-76,801,530.98		83,930,986.39	-8,046,768.55	75,884,217.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,314,654.21				94,210,210.70		89,895,556.49	-464,315.99	89,431,240.50

(一) 综合收益总额							-4,314,654.21					94,210,210.70		89,895,556.49	-1,334,315.99	88,561,240.50
(二) 所有者投入和减少资本															870,000.00	870,000.00
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															870,000.00	870,000.00
(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. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末 余额	96,195,107.00				58,083,904.79		-2,452,058.87		4,590,910.24		17,408,679.72		173,826,542.88	-8,511,084.54	165,315,458.34

上期金额

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79		2,055,948.28		4,590,910.24		-90,323,215.19		70,602,655.12	-5,092,974.55	65,509,680.57
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
同一控制下企业合并													0.00		
其他													0.00		
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		70,602,655.12	-5,092,974.55	65,509,680.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							208,645.96				101,096,906.54		101,305,552.50	-730,526.03	100,575,026.47
（一）综合收益总额							208,645.96				101,096,906.54		101,305,552.50	-730,526.03	100,575,026.47
（二）所有者投入和减少													0.00		

资本																
1. 所有者投入的普通股														0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0.00		
4. 其他														0.00		
(三) 利润分配														0.00		
1. 提取盈余公积														0.00		
2. 提取一般风险准备														0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配														0.00		
4. 其他														0.00		
(四) 所有者权益内部结转														0.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)														0.00		
2. 盈余公积														0.00		

转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损													0.00			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00			
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00			
6. 其他													0.00			
（五）专项储备													0.00			
1. 本期提取													0.00			
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79		2,264,594.24		4,590,910.24		10,773,691.35		171,908,207.62	-5,823,500.58	166,084,707.04	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24	-355,850,018.29		-196,980,096.26
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	-355,850,018.29		-196,980,096.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-59,738,388.25		-59,738,388.25
（一）综合收益总额										-59,738,388.25		-59,738,388.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留												

存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24	-415,588,406.54		-256,718,484.51

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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）												-58,308,615.12		-58,308,615.12
（一）综合收益总额												-58,308,615.12		-58,308,615.12
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）所有者														

权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24	-290,196,078.71		-131,326,156.68

### 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，经公司股东大会审计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8月19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”）、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”）4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149家公司及149家学校纳入本期合并财务报表范围。

## 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

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五、6。

##### (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五、6。

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，其余部分冲减少数股东权益。

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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类

#### 1) 金融资产的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2) 金融负债的分类

本公司金融负债在初始确认时划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ②其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司于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) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，确认为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司按公允价值对以摊余成本计量的金融资产进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司按公允价值对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，并按公允价值进行后续计量。公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。除在初始确认时，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以外，其余的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司按公允价值对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本公司按公允价值对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债进行初始计量，相关交易费用计入当期损益，并按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 5) 其他金融负债

本公司将除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认条件

满足下列条件之一的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。

### (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，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业公司、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

### (6) 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日

发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- 3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- 4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- 6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；
- 7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- 9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 12) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 13) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本公司对应收款项在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息等。

## 11、应收票据

无

## 12、应收账款

本公司2019年1月1日起应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

## 13、应收款项融资

无

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司2019年1月1日起其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

## 15、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。

## 16、合同资产

无

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、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五、6；

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五、7。

## (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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产指为赚取租金和/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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：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。

## 25、在建工程

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。

## 26、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。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、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。

### 31、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）。

### 32、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。

### 33、合同负债

无

## 34、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。

## 35、租赁负债

无

## 36、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。

## 37、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### (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。

## 40、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。

## 41、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。

## 42、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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司据此对原会计政策进行相应变更。	董事会审批	
财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企	董事会审批	

业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。公司据此对原会计政策进行相应变更。		
---	--	--

(a) 财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

根据该通知，公司对财务报表格式进行了调整，将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目，将利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，在利润表新增“信用减值损失”项目反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。上述财务报表格式的修订对公司财务状况和经营成果无影响。

(b) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司已经根据新金融工具准则的要求编制财务报表，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的合并财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日列报金额（元）	影响金额（元）	2019年01月01日经重列后金额（元）
交易性金融资产		261,640,000.00	261,640,000.00
其他流动资产	326,285,969.45	-261,640,000.00	64,645,969.45
可供出售金融资产	37,198,564.00	-37,198,564.00	
其他非流动金融资产		37,198,564.00	37,198,564.00

对可比期间的母公司财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日列报金额（元）	影响金额（元）	2019年01月01日经重列后金额（元）
交易性金融资产		6,640,000.00	6,640,000.00
其他流动资产	6,640,000.00	-6,640,000.00	0.00

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,037,960,867.32	1,037,960,867.32	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		261,640,000.00	261,640,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	31,247,481.65	31,247,481.65	
应收款项融资			
预付款项	55,653,394.93	55,653,394.93	
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	99,687,530.56	
其中：应收利息	2,868,672.73	2,868,672.73	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	35,480.38	35,480.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	326,285,969.45	64,645,969.45	-261,640,000.00
流动资产合计	1,550,870,724.29	1,550,870,724.29	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	37,198,564.00		-37,198,564.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15,404,418.61	15,404,418.61	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		37,198,564.00	37,198,564.00

投资性房地产	76,761,186.78	76,761,186.78	
固定资产	147,429,229.99	147,429,229.99	
在建工程	39,912,113.34	39,912,113.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,382,839.87	66,382,839.87	
开发支出			
商誉	1,528,383,262.01	1,528,383,262.01	
长期待摊费用	169,232,524.19	169,232,524.19	
递延所得税资产	5,750,009.73	5,750,009.73	
其他非流动资产	14,626,698.75	14,626,698.75	
非流动资产合计	2,101,080,847.27	2,101,080,847.27	
资产总计	3,651,951,571.56	3,651,951,571.56	
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			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	308,283.54	308,283.54	
预收款项	1,278,977,725.38	1,278,977,725.38	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	229,547,572.18	229,547,572.18	
应交税费	44,286,295.73	44,286,295.73	
其他应付款	149,554,084.36	149,554,084.36	
其中：应付利息	48,020,424.65	48,020,424.65	
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	43,062,991.69	43,062,991.69	
流动负债合计	3,560,736,952.88	3,560,736,952.88	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	338,849.60	338,849.60	
递延收益			
递延所得税负债	14,991,551.24	14,991,551.24	
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,330,400.84	15,330,400.84	
负债合计	3,576,067,353.72	3,576,067,353.72	
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	1,862,595.34	
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	-76,801,530.98	
归属于母公司所有者权益合计	83,930,986.39	83,930,986.39	
少数股东权益	-8,046,768.55	-8,046,768.55	
所有者权益合计	75,884,217.84	75,884,217.84	
负债和所有者权益总计	3,651,951,571.56	3,651,951,571.56	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,771,179.30	1,771,179.30	
交易性金融资产		6,640,000.00	6,640,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	52,767,832.53	52,767,832.53	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,640,000.00	0.00	-6,640,000.00
流动资产合计	61,179,011.83	61,179,011.83	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,443,869,193.74	2,443,869,193.74	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	176,682.36	176,682.36	
在建工程	21,004,474.60	21,004,474.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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	2,468,896,168.73	
资产总计	2,530,075,180.56	2,530,075,180.56	
流动负债：			
短期借款	2,525,000,000.00	2,525,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	51,658.71	51,658.71	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	600,000.00	600,000.00	
应交税费	5,908.70	5,908.70	
其他应付款	201,058,859.81	201,058,859.81	
其中：应付利息	114,531,333.91	114,531,333.91	
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	2,726,716,427.22	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	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	2,727,055,276.82	
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	-355,850,018.29	
所有者权益合计	-196,980,096.26	-196,980,096.26	
负债和所有者权益总计	2,530,075,180.56	2,530,075,180.56	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务、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%， 2019年4月1日后为3%、5%、6%、13%
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2019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2019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2019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的税率(2019年1月1日-2019年3月31日为16%、6%、5%、3%；2019年4月1日之后为13%、6%、5%、3%)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	1,585,073.07	992,375.90
银行存款	757,730,397.49	1,015,178,759.05
其他货币资金	21,950,056.74	21,789,732.37
合计	781,265,527.30	1,037,960,867.32
其中：存放在境外的款项总额	249,270,251.31	247,095,132.59

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	21,950,056.74	21,789,732.37
合计	21,950,056.74	21,789,732.37

\*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、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	436,120,000.00	261,640,000.00
其中：		
银行理财	436,120,000.00	261,640,000.00
合计	436,120,000.00	261,640,000.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、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
----	------	------

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

##### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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
----	----------	-----------

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	39,747,032.16	100.00%	4,542,056.96	11.43%	35,204,975.20	32,996,566.06	100.00%	1,749,084.41	5.30%	31,247,481.65
其中：										
按信用风险特征组合	39,747,032.16	100.00%	4,542,056.96	11.43%	35,204,975.20	32,996,566.06	100.00%	1,749,084.41	5.30%	31,247,481.65
合计	39,747,032.16	100.00%	4,542,056.96	11.43%	35,204,975.20	32,996,566.06	100.00%	1,749,084.41	5.30%	31,247,481.65

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期 1 年以内	18,446,031.52	368,920.63	2.00%
逾期 1-2 年	16,281,609.98	1,628,161.00	10.00%
逾期 2-3 年	4,948,830.66	2,474,415.33	50.00%
逾期 3 年以上	70,560.00	70,560.00	100.00%
合计	39,747,032.16	4,542,056.96	--

确定该组合依据的说明：

公司参照历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数与固定准备率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,446,031.52
1 至 2 年	16,281,609.98
2 至 3 年	4,948,830.66
3 年以上	70,560.00
合计	39,747,032.16

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组	1,749,084.41	2,792,972.55			4,542,056.96

合计提坏账准备					
合计	1,749,084.41	2,792,972.55			4,542,056.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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39,617,478.16元，占应收账款期末余额合计数的比例99.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,542,056.96元。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

## 7、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	73,173,400.85	100.00%	55,653,394.93	100.00%
合计	73,173,400.85	--	55,653,394.93	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	31,868,157.11	43.55	1 年以内	未到结算期
北京无双科技有限公司	预付广告费	1,394,500.03	1.91	1 年以内	未到结算期
微软(中国)有限公司	预付项目款	1,090,681.89	1.49	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	1,033,390.00	1.41	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	1,008,510.00	1.38	1 年以内	未到结算期
合计		36,395,239.03	49.74		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,807,364.36	2,868,672.73
其他应收款	100,618,819.11	96,818,857.83
合计	103,426,183.47	99,687,530.56

### (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	2,807,364.36	2,868,672.73

合计	2,807,364.36	2,868,672.73
----	--------------	--------------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待结算银行卡划款	24,949,713.01	11,045,610.13
押金、保证金	54,227,420.45	53,710,950.88
备用金	9,621,456.35	3,386,655.33
往来款	2,895,803.65	2,895,803.65
应收代垫个人社保	6,647,086.30	18,129,318.41
其他	7,712,661.73	13,094,453.70
合计	106,054,141.49	102,262,792.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	107,395.66		5,336,538.61	5,443,934.27
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	8,611.89			8,611.89
2019 年 6 月 30 日余额	98,783.77		5,336,538.61	5,435,322.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	100,692,110.38
其中，1 年以内（含 1 年）	4,811,725.77
无信用风险特征组合	95,880,384.61
1 至 2 年	25,492.50
3 年以上	5,336,538.61
合计	106,054,141.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
信用风险特征组合	5,443,934.27		8,611.89	5,435,322.38
合计	5,443,934.27		8,611.89	5,435,322.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京数字王府井科技有限公司	待结算银行卡划款	20,411,802.32	1 年以内	19.25%	
昂特教育咨询(北京)有限公司	装修款、房租押金	7,887,421.00	1 年以内	7.44%	94,317.26
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	3,762,815.36	1 年以内	3.55%	
三亚金海旅业公司	往来款	2,049,285.89	3 年以上	1.93%	2,049,285.89
同安冷冻	往来款	1,046,652.00	3 年以上	0.99%	1,046,652.00
合计	--	35,157,976.57	--	33.16%	3,190,255.15

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	30,203.23		30,203.23	35,480.38		35,480.38
合计	30,203.23		30,203.23	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

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

(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：

无

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明:

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	58,362,433.39	64,645,969.45
应收股权转让款	7,350,000.00	
合计	65,712,433.39	64,645,969.45

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	48,290,119.78	55,585,885.13
广告费	2,263,362.78	1,856,612.39
网络费	5,249,748.88	2,932,793.55
其他	2,559,201.95	4,270,678.38
合计	58,362,433.39	64,645,969.45

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
-------------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
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 (有限合 伙)	15,092,791.04	13,333,333.00		-1,462,775.49						26,963,348.55	
麦吉内森科 技（北京） 股份有限公 司	311,627.57			-311,627.57						0.00	9,720,000.00
苏州创未来 教育科技有 限公司											2,261,056.29
小计	15,404,418.61	13,333,333.00		-1,774,403.06						26,963,348.55	15,095,914.65
合计	15,404,418.61	13,333,333.00		-1,774,403.06						26,963,348.55	15,095,914.65

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏曲速教育科技有限公司	5,265,000.00	5,265,000.00
北京君联名德股权投资合伙企业（有限合伙）	14,199,149.00	16,308,564.00
北京知世教育科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
上海联培教育科技有限公司	500,000.00	500,000.00
北京天骄尚学教育咨询有限公司		10,125,000.00
合计	24,964,149.00	37,198,564.00

其他说明：

## 20、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	13,633,662.95			13,633,662.95
2.本期增加金额	965,084.68			965,084.68
(1) 计提或摊销	965,084.68			965,084.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,598,747.63			14,598,747.63
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	75,796,102.10			75,796,102.10
2.期初账面价值	76,761,186.78			76,761,186.78

## (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

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	144,029,980.97	147,429,229.99
合计	144,029,980.97	147,429,229.99

(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	18,154,372.03	206,318,891.59	90,343,947.44	351,295,064.94
2.本期增加金额	0.00	1,014,677.43	17,132,882.77	0.00	18,147,560.20
(1) 购置		1,014,677.43	6,212,469.24		7,227,146.67
(2) 在建工程转入			10,920,413.53		10,920,413.53
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	1,075,745.30	7,954,718.30		9,030,463.60
(1) 处置或报废		1,075,745.30	7,954,718.30		9,030,463.60
4.期末余额	36,477,853.88	18,093,304.16	215,497,056.06	90,343,947.44	360,412,161.54
二、累计折旧					
1.期初余额	8,375,360.31	11,465,174.33	151,646,594.96	32,378,705.35	203,865,834.95
2.本期增加金额	570,684.01	1,195,581.34	15,739,905.62	3,642,957.60	21,149,128.57
(1) 计提	570,684.01	1,195,581.34	15,739,905.62	3,642,957.60	21,149,128.57

3.本期减少金额	0.00	1,037,644.10	7,595,138.85		8,632,782.95
(1) 处置或报废		1,037,644.10	7,595,138.85		8,632,782.95
4.期末余额	8,946,044.32	11,623,111.57	159,791,361.73	36,021,662.95	216,382,180.57
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	27,531,809.56	6,470,192.59	55,705,694.33	54,322,284.49	144,029,980.97
2.期初账面价值	28,102,493.57	6,689,197.70	54,672,296.63	57,965,242.09	147,429,229.99

(2) 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	54,322,284.49
其中：四维空间动感互动影院	5,055,586.36
40 座空中飞椅	4,176,534.08
水上滑艇	2,878,317.45

翻滚海盗船	2,370,551.55
黑暗乘骑	9,511,006.67
激流勇进	4,948,006.37
转转杯	470,323.40
旋转木马	678,231.43
桑巴塔	729,254.74
魔术自行车	562,157.79
摩天轮	22,942,314.65

### (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：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出租给浙江银润，期限为2年，租金为1,000万元/年（不含税）。2019年6月24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1年，续租金额为800万元/年（不含税）。

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,183,759.05	39,912,113.34
合计	66,183,759.05	39,912,113.34

### (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	45,179,284.45		45,179,284.45	18,907,638.74		18,907,638.74
合计	66,183,759.05		66,183,759.05	39,912,113.34		39,912,113.34

(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。

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有减值事项发生，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：

无

23、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

24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、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				16,958,740.23	4,629,009.90	94,855,700.00	1,200,000.00	117,643,450.13
2.本期 增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增 加								
3.本期减 少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额				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				15,124,825.14	46,290.12	32,701,162.00	380,000.00	48,252,277.26
2.本期 增加金额				1,263,866.98	46,290.12	4,612,785.00		5,922,942.10
(1)				1,263,866.98	46,290.12	4,612,785.00		5,922,942.10

计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额			16,388,692.12	92,580.24	37,313,947.00	380,000.00		54,175,219.36
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			570,048.11	4,536,429.66	55,353,420.00			60,459,897.77
2.期初账面价值			1,833,915.09	4,582,719.78	59,966,205.00			66,382,839.87

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：

无

## 27、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

## 28、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
学大教育集团和学大信息	1,544,571,907.08			1,544,571,907.08
文谷传媒和慈溪小学	1,610,003.39			1,610,003.39
合计	1,546,181,910.47			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
学大教育集团和学大信息	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。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。

本公司期末对商誉进行减值测试，经测试商誉不存在减值。

## 29、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	160,178,505.43	39,873,299.81	34,133,003.62		165,918,801.62

预付房租	9,054,018.76		781,080.72		8,272,938.04
合计	169,232,524.19	39,873,299.81	34,914,084.34		174,191,739.66

其他说明

### 30、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	20,599,115.96	2,756,224.26
广告费	3,582,859.59	743,785.47	3,582,859.59	743,785.47
应付职工薪酬	10,000,000.00	1,500,000.00	15,000,000.00	2,250,000.00
合计	34,181,975.55	5,000,009.73	39,181,975.55	5,750,009.73

#### (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	55,353,419.96	13,838,354.99	59,966,205.00	14,991,551.24
合计	55,353,419.96	13,838,354.99	59,966,205.00	14,991,551.24

#### (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		5,000,009.73		5,750,009.73
递延所得税负债		13,838,354.99		14,991,551.24

#### (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	46,653,794.18	47,797,250.15
可抵扣亏损	551,438,833.72	551,669,774.00

合计	598,092,627.90	599,467,024.15
----	----------------	----------------

(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
2019 年	11,649,016.11	25,030,154.56	
2020 年	45,561,027.42	46,107,817.41	
2021 年	127,848,660.07	127,971,984.85	
2022 年	165,689,531.04	163,343,919.82	
2023 年	183,583,749.48	189,215,897.36	
2024 年	17,106,849.60		
合计	551,438,833.72	551,669,774.00	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣税金	7,370,099.08	8,013,723.75
办学保证金	9,782,134.00	6,612,975.00
合计	17,152,233.08	14,626,698.75

其他说明：

无

32、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

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款**

**(1) 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	256,624.83
其他	51,658.71	51,658.71
合计	308,283.54	308,283.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海发二期长期租金	14,921,212.54	15,121,497.26
教育培训服务费	1,130,220,104.93	1,263,856,228.12
合计	1,145,141,317.47	1,278,977,725.38

(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	14,921,212.54	未达到确认收入的条件
合计	14,921,212.54	--

(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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、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	225,055,211.88	980,620,107.36	973,581,350.10	232,093,969.14
二、离职后福利-设定提存计划	4,456,596.50	48,249,382.18	47,954,564.45	4,751,414.23
三、辞退福利	35,763.80	608,657.59	644,421.39	0.00
合计	229,547,572.18	1,029,478,147.13	1,022,180,335.94	236,845,383.37

#### (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	217,480,758.14	929,430,008.51	922,893,872.59	224,016,894.06
2、职工福利费		2,070,825.98	2,070,825.98	0.00
3、社会保险费	3,370,974.87	27,711,682.51	27,587,078.17	3,495,579.21
其中：医疗保险费	2,642,533.60	24,622,464.54	24,524,434.35	2,740,563.79
工伤保险费	301,760.86	827,433.66	808,149.21	321,045.31
生育保险费	367,059.72	2,190,756.37	2,168,694.91	389,121.18
补充医疗保险费	59,620.69	68,070.94	82,842.70	44,848.93
商业医疗险		2,957.00	2,957.00	0.00
4、住房公积金	1,823,157.85	18,260,062.56	18,203,360.61	1,879,859.80
5、工会经费和职工教育经费	2,380,321.02	3,147,527.80	2,826,212.75	2,701,636.07

合计	225,055,211.88	980,620,107.36	973,581,350.10	232,093,969.14
----	----------------	----------------	----------------	----------------

### (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	3,262,953.71	46,692,658.13	46,457,744.51	3,497,867.33
2、失业保险费	1,193,642.79	1,556,724.05	1,496,819.94	1,253,546.90
合计	4,456,596.50	48,249,382.18	47,954,564.45	4,751,414.23

其他说明：

无

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,775,963.30	13,697,389.99
企业所得税	40,437,051.65	25,347,439.24
个人所得税	17,337,366.64	2,570,476.37
城市维护建设税	1,190,033.97	942,958.71
教育费附加（含地方教育附加）	854,474.34	693,735.38
其他税费	4,997,346.69	1,034,296.04
合计	74,592,236.59	44,286,295.73

其他说明：

无

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,219,712.33	48,020,424.65
其他应付款	112,610,910.66	101,533,659.71
合计	120,830,622.99	149,554,084.36

#### (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	8,219,712.33	48,020,424.65
合计	8,219,712.33	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：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、定金	32,077,192.53	32,172,184.29
装修款、固定资产采购款	24,746,335.38	15,229,364.00
往来款	3,717,548.00	2,413,168.01
房租、物业费	3,978,290.39	4,358,256.50
广告费	4,758,693.30	1,696,009.60
服务及咨询费	2,182,000.00	2,913,000.00
代收房款	502,093.00	502,093.00
员工报销款	8,070,408.67	8,264,876.18
代付员工社保费	5,194,694.21	4,691,345.18
收到富余 ADS 款	7,277,649.88	7,265,475.83
应付慈溪市安琪儿幼稚园		4,500,000.00
其他	20,106,005.30	17,527,887.12
合计	112,610,910.66	101,533,659.71

### 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

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、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：

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	45,846,698.47	43,062,991.69
合计	45,846,698.47	43,062,991.69

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租、物业费	37,635,889.65	31,518,204.90
服务及咨询费	2,023,269.31	649,685.71

广告费	183,446.32	355,563.35
POS机手续费	108,607.62	108,607.65
其他	5,895,485.57	10,430,930.08
合计	45,846,698.47	43,062,991.69

#### 45、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：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、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）

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	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

## 51、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：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

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：

其他说明：

## 55、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

## 56、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：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少数 股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,862,595.34	-4,314,654.21				-4,314,654.21		-2,452,058.87
外币财务报表折算差额	1,862,595.34	-4,314,654.21				-4,314,654.21		-2,452,058.87

其他综合收益合计	1,862,595.34	-4,314,654.21				-4,314,654.21		-2,452,058.87
----------	--------------	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------

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

## 58、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：

## 59、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

## 60、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	-77,372,408.19	-90,323,215.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	570,877.21	
调整后期初未分配利润	-76,801,530.98	-90,323,215.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,210,210.70	12,950,807.00
期末未分配利润	17,408,679.72	-77,372,408.19

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 570,877.21 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。

## 61、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	1,678,708,934.16	1,142,141,096.58	1,642,921,163.85	1,104,984,200.74
其他业务	11,243,674.92	7,339,353.07	14,017,589.12	6,795,801.66
合计	1,689,952,609.08	1,149,480,449.65	1,656,938,752.97	1,111,780,002.40

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、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	4,044,055.27	3,960,692.93
教育费附加	2,918,343.52	2,867,227.56
房产税	448,476.14	564,199.50
土地使用税	17,955.09	14,997.00
车船使用税	2,060.00	11,337.44
印花税	188,996.56	384,815.48
其他		279,961.27
合计	7,619,886.58	8,083,231.18

其他说明：

无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	96,985,316.59	92,965,188.24
职工薪酬	22,173,888.82	20,499,816.86
差旅费	1,656,246.27	500,193.77
招待费	99,912.66	349,345.04
折旧费	68,116.82	58,084.27
其他	245,769.46	490,932.78
合计	121,229,250.62	114,863,560.96

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	158,194,694.57	142,236,492.04
服务及咨询	8,831,416.69	23,500,704.37
办公、会务费	5,821,180.21	6,370,539.12
租金、水电及物业费	9,775,942.95	12,299,781.15
折旧及摊销费用	8,983,693.90	8,241,883.55
业务招待费	3,334,693.32	3,454,819.75
交通、差旅费	3,597,470.48	4,852,740.70
维修费	319,149.97	169,152.08
车辆费用	1,301,651.83	1,233,524.50
低值易耗品	169,351.64	347,006.56
通讯费	1,030,719.31	1,087,078.60
残保金	544,136.79	758,222.77
其他	9,110,479.66	11,110,182.95
合计	211,014,581.32	215,662,128.14

其他说明：

无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,940,425.00	11,794,510.02
服务及咨询	14,806,233.42	12,405,693.06
办公、会务费	1,313,138.28	746,008.43
租金、水电及物业费		108,000.00
折旧及摊销费用	797,366.41	1,337,585.71
业务招待费	28,290.53	59,799.04
交通、差旅费	379,630.59	270,688.43
车辆费用	650.00	1,115.00
低值易耗品	9,068.72	5,335.82
通讯费	43,631.77	62,032.26
其他	7,768.51	505,497.62

合计	30,326,203.23	27,296,265.39
----	---------------	---------------

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,112,346.47	39,972,014.22
减：利息收入	5,922,717.08	5,968,624.62
POS 机手续费	4,510,055.97	4,700,393.92
手续费及其他	529,598.96	436,377.14
汇兑损益	-16,038.94	563,635.94
合计	39,213,245.38	39,703,796.60

其他说明：

无

## 67、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
上海市青浦开发区扶持资金		1,000.00
北京市石景山区投资促进局资金		1,798,000.00
上海市财政局扶持资金	85,000.00	55,000.00
财政补贴（残疾人岗位补贴、人才补助款、安全工作奖励）		54,026.73
税收优惠	394,228.48	
天津经济技术开发区管理委员会	97,700.00	
专项补贴汇总	156,027.06	
合计	732,955.54	1,908,026.73

## 68、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	-1,774,403.06	-988,880.27
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	584,758.01	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,471,140.76

处置可供出售金融资产取得的投资收益	-625,000.00	
银行理财产品收益	6,155,322.61	12,510,728.19
合计	4,340,677.56	12,992,988.68

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,109,415.00	
合计	-2,109,415.00	

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	8,611.89	
应收账款坏账损失	-2,792,972.55	
合计	-2,784,360.66	

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-789,481.30
合计		-789,481.30

其他说明：

### 73、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	-267,606.06	132,994.15
其中：固定资产处置	-267,606.06	132,994.15

### 74、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	23,698.17		23,698.17
其他	297,010.76	245,553.51	297,010.76
合计	320,708.93	245,553.51	320,708.93

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

### 75、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
罚款及税款滞纳金		5,061,095.56	
赔偿金、违约金	427,707.57	249,956.49	427,707.57
固定资产处置损失		350,817.96	
流动资产损失	32,334.12		32,334.12
其他	154,351.07	19,118.60	154,351.07
合计	614,392.76	5,680,988.61	614,392.76

其他说明：

无

## 76、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	37,061,665.14	49,394,521.82
递延所得税费用	750,000.00	-1,402,040.87
合计	37,811,665.14	47,992,480.95

### (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	130,687,559.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,668,800.96
子公司适用不同税率的影响	-13,164,154.71
调整以前期间所得税的影响	2,662,444.32
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	718,360.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,926,213.64
所得税费用	37,811,665.14

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、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
往来及其他	5,074,082.60	3,203,441.00
利息收入	5,922,717.08	8,052,045.00
合计	10,996,799.68	11,255,486.00

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
银行手续费支出	5,039,654.93	5,135,176.74
销售费用、管理费用及其他	223,294,507.61	195,740,073.33
合计	228,334,162.54	200,875,250.07

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
理财本金	168,420,000.00	322,700,000.00
合计	168,420,000.00	322,700,000.00

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
购买理财产品	342,900,000.00	370,312,000.00
合计	342,900,000.00	370,312,000.00

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
合计		15,210,760.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、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	92,875,894.71	100,366,380.51
加：资产减值准备	2,784,360.66	789,481.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,247,482.40	18,902,029.74
无形资产摊销	5,922,942.10	5,985,256.39
长期待摊费用摊销	34,133,003.62	32,353,613.81
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）	267,606.06	-132,994.15
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	2,109,415.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	40,112,346.38	39,972,014.22
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,340,677.56	-12,992,988.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	750,000.00	-248,844.62
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,153,196.25	-1,153,196.25
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,277.15	-47,846.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-59,062,778.61	-44,808,767.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-85,155,404.91	-83,503,218.87
经营活动产生的现金流量净额	51,496,270.75	55,480,919.34
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	759,315,470.56	680,430,066.49
减：现金的期初余额	1,016,171,134.95	853,183,148.73
现金及现金等价物净增加额	-256,855,664.39	-172,753,082.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	759,315,470.56	1,016,171,134.95
其中：库存现金	1,585,073.07	992,375.90
可随时用于支付的银行存款	757,730,397.49	1,015,178,759.05
三、期末现金及现金等价物余额	759,315,470.56	1,016,171,134.95
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	21,950,056.74	21,789,732.37

其他说明：

无

## 80、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:

## 81、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	21,950,056.74	根据办学要求存入指定银行专户的保证金
合计	21,950,056.74	--

其他说明:

无

## 82、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	8,848,208.52	6.76	59,832,258.53
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:

(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

### 83、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：

### 84、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	85,000.00	其他收益	85,000.00
天津经济技术开发区管理委员会	97,700.00	其他收益	97,700.00
专项补贴汇总	156,027.06	其他收益	156,027.06
税收优惠	394,228.48	其他收益	394,228.48
合计	732,955.54	其他收益	732,955.54

#### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

### 85、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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (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：

2019 年上半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，新增 41 家子公司和 13 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

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：

- 截至2019年6月30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。
- 截至2019年6月30日，学大教育集团（Xueda Education Group）合并报表范围共包含5家子公司。
- 截至2019年6月30日，北京学大信息技术有限公司合并报表范围共包含149家子公司和149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%	10,432.88	0.00	1,310,332.41

上海瑞聚实业有限公司	1.00%	-20,500.05	0.00	186,988.94
------------	-------	------------	------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(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	71,651,837.15	77,410,855.94	149,062,693.09	18,029,452.30	0.00	18,029,452.30	70,034,725.27	78,381,145.33	148,415,870.60	18,425,917.96	0.00	18,425,917.96
上海瑞聚实业有限公司	26,421,413.06	56,477,181.88	82,898,594.94	64,199,701.50	0.00	64,199,701.50	24,313,529.51	60,773,811.06	85,087,340.57	64,338,441.92	0.00	64,338,441.92

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	3,197,478.78	1,043,288.15	1,043,288.15	-1,207,368.87	3,197,478.78	1,301,576.32	1,301,576.32	-1,231,163.55
上海瑞聚实业有限公司	5,000,000.00	-2,050,005.21	-2,050,005.21	-85,773.78	5,000,000.00	92,496.14	92,496.14	38,277.74

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

(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

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波思佰益学大创业投资合伙企业（有限合伙）	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：

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

(2) 重要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

### (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（有限合伙）	宁波思佰益学大创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	20,685,240.85	13,971,845.69
非流动资产	39,999,980.00	19,999,980.00
资产合计	60,685,220.85	33,971,825.69
流动负债	50,000.00	13,250.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	50,000.00	13,250.00
归属于母公司股东权益	60,635,220.85	-2,041,424.31
对联营企业权益投资的账面价值	26,651,720.98	15,092,791.04
净利润	-3,291,574.02	-587,402.38
综合收益总额	-3,291,574.02	-587,402.38

其他说明

### (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	0.00	311,627.57
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,026,651.49	-2,864,320.86
--综合收益总额	-1,026,651.49	-2,864,320.86

其他说明：

因统计口径不同，更新上年同期可比净利润及综合收益总额数据。

### (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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**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：

**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2019年6月30日，外币持有8,848,208.52美元，折合人民币59,832,258.53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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		436,120,000.00		436,120,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		436,120,000.00		436,120,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财		436,120,000.00		436,120,000.00
(二)其他非流动金融资产			24,964,149.00	24,964,149.00
权益工具			24,964,149.00	24,964,149.00
持续以公允价值计量的资产总额		436,120,000.00	24,964,149.00	461,084,149.00
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

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

上述（1）交易性金融资产为银行理财产品，其公允价值根据购买理财产品的本金确定。

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

	2019年6月30日公允价值	估值技术	输入值
其他非流动金融资产	24,964,149.00	资产基础法	账面净资产

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

其他非流动金融资产	金额
2018年12月31日账面价值	
执行新金融工具准则影响	37,198,564.00
2019年1月1日账面价值	37,198,564.00
本年变动	-12,234,415.00
2019年6月30日账面价值	24,964,149.00

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

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 号拉萨康达汽贸城院内 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2019年6月30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九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	原持有公司 5% 以上股份，截至本报告期末，持有公司 3.61% 的股份
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
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
北京紫光展锐科技有限公司	同一控制人
北京紫光存储科技有限公司	同一控制人

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

紫光集团有限公司	餐费			否	1,727.20
北京紫光展锐科技有限公司	物业费、电费	17,347.09		否	
北京紫光存储科技有限公司	采购安全 U 盘	17,500.00		否	

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/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/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	5,000,000.00	5,000,000.00

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		500,000.00
北京紫光展锐科技有限公司	办公场地	117,389.46	

关联租赁情况说明：

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园区”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）。2019 年 6 月 24 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 1 年，续租金额为 800 万元/年（不含税）。报告期内，公司共确认租赁收入 500 万元。

#### （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

#### （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	2019 年 05 月 24 日	2020 年 05 月 23 日	<p>1、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。2016 年 7 月 22 日，公司提前向紫光卓远还款 350,000,000 元人民币，并支付对应利息 2,461,027.4 元；2016 年 8 月 18 日，公司提前向紫光卓远还款 150,000,000 元，并支付对应利息 1,537,397.26 元。2017 年 5 月 23 日（《借款合同》期限届满日），公司向紫光卓远支付 1,850,000,000 元借款的利息 80,475,000.00 元人民币。</p> <p>2、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 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 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（《借款展期合同》届满日），公司向紫光卓远支付 1,815,000,000 元借款的对应利息 78,952,500 元人民币。</p>

			<p>3、2018年4月9日，公司与紫光卓远签署了《借款展期合同（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。2019年5月23日（《借款展期合同（二）》届满日），公司向紫光卓远支付1,815,000,000元借款的对应利息78,952,500元人民币。</p> <p>4、2019年4月12日，公司与紫光卓远签署了《借款展期合同（三）》，双方约定再次展期借款本金为1,815,000,000元，期限自2019年5月24日至2020年5月23日止，再次展期借款利率为4.35%/年。</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	859,580.00	370,060.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江银润休闲旅游开发有限公司	28,157,164.00	3,873,248.67	22,932,164.00	1,362,549.74
其他应收款	北京紫光展锐科技有限公司	44,719.80	0.00	0.00	0.00

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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	8,219,712.33	48,020,424.65
其他应付款	北京紫光展锐科技有限公司	190.44	0.00
其他应付款	紫光集团有限公司	349,009.31	0.00

**7、关联方承诺****8、其他****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****5、其他****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

无

## 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2019年6月30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

## 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

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 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

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

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

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	1,697,649,019.65	8,197,478.78	-15,893,889.35	1,689,952,609.08
营业成本	1,144,428,946.98	5,051,502.67	0.00	1,149,480,449.65
营业利润	135,978,475.33	-395,652.72	-4,601,578.93	130,981,243.68
净利润	97,329,844.45	-1,006,717.06	-3,447,232.68	92,875,894.71
资产总额	5,245,581,581.31	231,961,288.03	-1,859,485,663.98	3,618,057,205.36
负债总额	4,348,960,218.16	82,229,153.80	-978,447,624.94	3,452,741,747.02

**(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**

**关于实际控制人与深圳市投资控股有限公司和紫光集团有限公司签署《合作框架协议之终止协议》的事项**

2018年8月10日，公司收到紫光集团发来的通知，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，该事项可能涉及到本公司实际控制人变更。

2018年9月4日，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“苏州高新”）和海南联合资产管理有限公司（以下简称“海南联合”）分别签署了附生效条件的《股权转让协议》，清华控股拟分别向苏州高新和海南联合转让其所持有的紫光集团30%、6%股权；同时，清华控股与苏州高新、海南联合三方签署了《共同控制协议》，拟于股权转让交割后对紫光集团实施共同控制。

2018年10月25日，清华控股与苏州高新、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、紫光集团与深投控共同签署了《合作框架协议》，清华控股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。

鉴于近期内外部市场环境变化，经各方友好协商，清华控股决定终止向深投控转让其所持紫光集团36%股权。2019年8月8日，清华控股、紫光集团与深投控共同签署了《合作框架协议之终止协议》，各方同意自该协议签署之日起，《合作框架协议》将被终止，其对各方不再具有任何法律约束力，除《合作框架协议》第六章约定的保密义务外，各方在《合作框架协议》项下的其他全部权利义务均不再享有或履行。

**8、其他**

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合	70,560.00	70,560.00	100.00%
合计	70,560.00	70,560.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3 年以上	70,560.00
合计	70,560.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

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**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,861,402.33	52,767,832.53

合计	52,861,402.33	52,767,832.53
----	---------------	---------------

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	85,531.11	85,531.11
押金、保证金	123,491.92	78,772.12
往来款	56,911,158.59	56,861,158.59
其他	770,287.02	771,437.02
合计	57,890,468.64	57,796,898.84

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额			5,029,066.31	5,029,066.31
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额			5,029,066.31	5,029,066.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	94,719.80
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	57,745,748.84
合计	57,890,468.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
信用风险特征组合	5,029,066.31			5,029,066.31
合计	5,029,066.31			5,029,066.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海瑞聚实业有限公司	往来款	52,736,448.53	3 年以上	91.24%	52,736,448.53
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%	56,820,087.40

## 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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 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
合计	2,443,869,193.74		2,443,869,193.74	2,443,869,193.74		2,443,869,193.74

#### (1) 对子公司投资

单位：元

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

(3) 其他说明

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

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-35,061.42
银行理财产品收益	137,129.14	281,886.57
合计	137,129.14	246,825.15

6、其他

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	-267,606.06	
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）	732,955.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,530,322.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-293,683.83	
减：所得税影响额	834,728.92	
合计	4,867,259.34	--

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	73.10%	0.9794	0.9794
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	69.33%	0.9288	0.9288

## 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

## 第十一节 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会计报表。
- 二、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。