

厦门紫光学大股份有限公司

关于子公司下属机构收到《税务行政处罚决定书》及《税务处理决定书》的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

近日, 厦门紫光学大股份有限公司(以下简称“公司”)全资子公司北京学大信息技术有限公司(以下简称“学大信息”)下属子公司天津学大教育信息咨询有限公司(以下简称“天津学大”)收到天津市和平区地方税务局稽查局于 2018 年 6 月 19 日出具的《税务行政处罚决定书》(津和平地税稽罚(2018)11 号)及《税务处理决定书》(津和平地税稽处(2018)11 号)。学大信息下属北京市朝阳区学大教育培训学校(以下简称“朝阳学大”)收到北京市地方税务局第二稽查局于 2018 年 6 月 6 日出具的《税务行政处罚决定书》(京地税二稽罚(2018)59 号)及《税务处理决定书》(京地税二稽处(2018)76 号)。现将主要内容公告如下:

一、《税务行政处罚决定书》及《税务处理决定书》情况

(一) 天津市和平区地方税务局稽查局出具的《税务行政处罚决定书》(津和平地税稽罚(2018)11 号)及《税务处理决定书》(津和平地税稽处(2018)11 号)主要内容

天津市和平区地方税务局稽查局于 2016 年 9 月 23 日至 2018 年 6 月 13 日对天津学大 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日的情况进行了检查, 违法事实及处理决定如下:

1、违法事实

天津学大 2013 年 1 月-12 月在主营业务成本、营业费用等科目中, 使用不合法发票 14 张, 金额 1,220,988 元。该款项未按规定取得合法有效凭证, 不得

在企业所得税前扣除，由此造成多列支出 1,220,988 元，且在 2013 年企业所得税汇算清缴时未调整应纳税所得额 1,220,988 元，少缴企业所得税 305,247 元。

2、处罚决定

(1) 根据《中华人民共和国发票管理办法》，决定对天津学大使用不合法发票，多列支出的问题处少缴企业所得税税款百分之五十的罚款 152,623.5 元。

(2) 对天津学大使用不合法发票，多列支出的问题，依据《中华人民共和国企业所得税法》第一、二、三、四条规定，补缴企业所得税 305,247 元。

(3) 根据《中华人民共和国税收征收管理法》第三十二条规定，按日加收滞纳金企业所得税税款万分之五的滞纳金。

(二) 北京市地方税务局第二稽查局出具的《税务行政处罚决定书》(京地税二稽罚(2018) 59 号)及《税务处理决定书》(京地税二稽处(2018) 76 号)主要内容

北京市地方税务局第二稽查局于 2017 年 8 月 9 日起对北京市朝阳区学大教育培训学校 2012 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日涉税情况进行了检查，违法事实及处罚决定如下：

1、违法事实

朝阳学大与八方通合(北京)商贸有限公司之间的租房业务存在未按规定取得发票的问题。

2、处罚决定

(1) 根据《中华人民共和国发票管理办法》，决定对朝阳学大未按规定取得发票的行为处以 50,000 元罚款。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)，朝阳学大应补缴企业所得税 1,478,468.24 元。

(3) 根据《中华人民共和国税收征收管理法》第三十二条的规定，对朝阳学大加收企业所得税滞纳金。

二、年初至披露日累计发生的行政处罚情况及对公司的影响

2018 年年初至本公告披露日，公司及下属机构在税务检查中，应补缴各项税费 178.37 万元，税款滞纳金 426.15 万元、罚款 65.10 万元。预计对公司 2018 年度经营业绩产生影响。

三、公司说明及整改措施

天津学大及朝阳学大关于上述发票对应的事项为真实业务，该等机构将按税务处理决定书的要求 15 日内缴清上述税款、滞纳金及罚金。

公司全体董事、监事和高级管理人员对上述问题高度重视，就本次事件所造成的影响表示歉意。公司将以此为戒，并组织相关下属公司认真学习有关法律法规，严格执行并加强公司税务管理，组织公司及各子公司相关部门人员对财务、税务方面的知识进行培训学习，强化责任意识，杜绝此类行为的发生，切实维护公司和股东的利益。

公司将持续关注该事项的后续进展，并及时予以披露，敬请广大投资者注意投资风险。

四、备查文件

1、天津市和平区地方税务局稽查局出具的《税务行政处罚决定书》（津和平地税稽罚（2018）11 号）及《税务处理决定书》（津和平地税稽处（2018）11 号）；

2、北京市地方税务局第二稽查局出具的《税务行政处罚决定书》（京地税二稽罚（2018）59 号）及《税务处理决定书》（京地税二稽处（2018）76 号）。

特此公告。

厦门紫光学大股份有限公司

董 事 会

2018 年 6 月 22 日