



厦门紫光学大股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 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。

公司负责人吴胜武、主管会计工作负责人王焯及会计机构负责人(会计主管人员)李翠声明：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。

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.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 可转换公司债券相关情况.....	36
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第十节 公司债相关情况.....	38
第十一节 财务报告.....	39
第十二节 备查文件目录.....	166

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、紫光学大	指	厦门紫光学大股份有限公司
《公司章程》	指	《厦门紫光学大股份有限公司章程》
银润投资	指	本公司原简称，即厦门银润投资股份有限公司之简称
紫光卓远	指	西藏紫光卓远股权投资有限公司
紫光通信	指	北京紫光通信科技集团有限公司
紫光集团	指	紫光集团有限公司
清华控股	指	清华控股有限公司
天津安特	指	天津安特文化传播有限公司
浙江椰林湾、椰林湾公司、深圳椰林湾	指	浙江台州椰林湾投资策划有限公司
学大教育	指	学大教育集团和学大信息及其分子公司、培训学校
学大教育集团	指	XUEDA EDUCATION GROUP
学大信息	指	北京学大信息技术集团有限公司
瑞聚实业	指	上海瑞聚实业有限公司
厦门旭飞	指	厦门旭飞房地产开发有限公司
浙江银润	指	浙江银润休闲旅游开发有限公司
思佰益基金	指	宁波思佰益学大创业投资合伙企业（有限合伙），为学大信息联合专业投资机构共同发起设立教育产业投资基金。
K12	指	是 kindergarten through twelfth grade 的简写，指从幼儿园（Kindergarten，通常 5-6 岁）到十二年级（grade12，通常 17-18 岁），这两个年级是美国、澳大利亚及 English Canada 的免费教育头尾的两个年级，可用作对基础教育阶段的通称。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
本报告	指	《厦门紫光学大股份有限公司 2020 年半年度报告》

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
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门紫光学大股份有限公司		
公司的中文简称（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	吴胜武		

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 2019 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 2019 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）	1,296,399,320.42	1,689,952,609.08	-23.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,865,457.91	94,210,210.70	-53.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	10,860,305.72	89,342,951.36	-87.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	113,637,609.75	51,496,270.75	120.67%
基本每股收益（元/股）	0.4560	0.9794	-53.44%
稀释每股收益（元/股）	0.4560	0.9794	-53.44%
加权平均净资产收益率	35.88%	73.10%	-37.22%
	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）	3,391,005,382.94	3,596,294,654.80	-5.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	145,309,158.22	99,172,516.10	46.52%

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：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）	-990,052.26	
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）	44,709,343.75	
委托他人投资或管理资产的损益	1,469,100.78	

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	-797,724.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-902,116.61	
减: 所得税影响额	10,483,398.97	
合计	33,005,152.19	--

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

（一）报告期内公司从事的主要业务、产品及经营模式等

公司的主营业务是教育培训业务，依托于学大教育的平台，以“一对一”教学辅导为主，为国内K12范畴有课外辅导需求的学生提供个性化的培训服务，授课模式主要包括1对1辅导、个性化小组辅导、艺考文化课辅导等。

公司主要通过线下（实体）培训中心为客户提供专业化的个性化培训业务，但报告期内，受新冠肺炎疫情的影响，国内各省市均曾采取停工、停课等管控措施，公司部分线下校区均停止营业，公司将原有部分存量线下课程转为线上教学模式，最大程度地降低疫情对公司业务和未来发展的影响。目前，公司线下教育培训业务已陆续开展，公司二季度经营较一季度有所好转。

除线下教育培训业务外，公司也积极探索多元发展，布局在线教育业务、素质教育服务、全日制中小学的教育服务、留学和游学项目等业务，通过全方位的教育体系及科技赋能，打造线上与线下深度融合的教育模式，以更加多元、系统的教学产品、教学服务满足家长和学生的需求，使学生在线上与线下享受同等优质的个性化教育服务。

（二）主要行业周期性特点

公司教育培训业务具有较明显的季节性周期特点，每年第二季度是我国学历教育中学年期末考试、中考、高考等大考的考试时间，为更好的准备考试，学生在第二季度参加培训的人数、时间、密度非常集中，致使公司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	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	在建工程增加，主要原因系公司本报告期校区装修费增加所致。

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 Group	并购	总资产 534183923.4 7元	开曼	在董事会领导下，独立经营，自负盈亏	该公司董事由公司委派，保障公司资产安全	净利润 1467775.39 元		否

China Xueda Corporation Limited	并购	总资产 49469269.66 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 -27665.92 元		否
---------------------------------	----	-------------------------	----	-------------------	---------------------	--------------------	--	---

注：上述数据为单体报表数据。

三、核心竞争力分析

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

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

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

（三）学大教育建立了完善的业务管理体系，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。

（四）学大教育拥有完备的智能化教学服务系统，可实现“备”、“教”、“评”、“管”四大教学流程的闭环管理，通过个性化订制备课、教学统计、过程管理、家校互通等多个模块功能，有效提升教学质量，为广大学生和家長带来良好教学体验。



第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，受疫情影响，公司营业收入和利润同比下降：公司实现营业收入 12.96 亿元，较上年同期下降 23.29%；归属于上市公司股东的净利润 4,386.55 万元，较上年同期下降 53.44%。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额为 33.91 亿元，较期初下降 5.71%；归属于上市公司股东的净资产为 1.45 亿元，较期初增长 46.52%。

（一）教育培训业务发展情况

公司子公司学大教育 2020 年上半年度实现营业收入 13.13 亿元（注：其中教育培训业务收入 12.80 亿元），较上年同期下降了 22.66%，2020 年上半年度实现净利润 1.07 亿元，较上年同期下降了 31.99%。

截至报告期末，学大教育有 552 家教学点，覆盖了全国 30 个省，110 个城市，员工人数超过 12,000 人，其中，教师团队近 7,000 人，形成了较为强大的教学网络。

1、坚持个性化教育理念

作为个性化教育的倡导者，公司秉承因材施教的教育理念，制定和实施以学生为中心的教学体系及模式，并在其基础上逐步延伸、发展成为多形式、多场景、多产品、覆盖 K12 差异化需求目标客群的“个性化智能教育”，为每个学生配备“六对一”个性化辅导团队，针对每个孩子不同的学习情况和心理状况，制订独特且行之有效的教学辅导方案和心理辅导策略。经过多年探索与布局，个性化辅导已由线下“1对1”为主，增加了“1对3”、“1对6”的泛“1对1”小班组课模式。

2、线上业务持续发力

公司结合多年的线下教育实践与经验，逐步拓展在线教育，通过科技赋能，将单一的线下或线上教学活动拓展为立体化的双线融合教学，升级智能化教学服务系统，提升线下校区业务能力。公司开设了学大网校，精选线下优秀教师，提供覆盖各版本教材及中小学全部课程，并采用多终端系统全程监测教学进程。

报告期内，全国范围内突发疫情影响，公司基于前期积累快速将线下课程转移到线上授课，提升线上教学活动比例，保障业务开展，本报告期公司在线教育收入约占到总收入的 51.85%。伴随公司线下教育培训业务陆续恢复，线上线下业务比例将逐步回归正常水平。

3、成熟的教研体系和教师培训梯队建设

个性化辅导由于其辅导理念和方式的独特性，对师资储备、教师的沟通能力、易接受度、学科背景都提出了专门的高要求。学大教育建立了适合个性化辅导理念的“教研+”战略，以个性化教育研究院为核心、以教研资源管理中心为引领、以各分公司教研室为载体的教研升级战略。从“教研+教师”、“教研+课程”、“教研+平台”、“教研+评估”四个层面指导教学研究，全面提升教育教学质量。

公司注重教师队伍提升的工作，建立了分层级、分岗位的员工培训体系，做好人才选拔和储备等工作，并注重加强教学督导力度，促进一线常规教学质量不断提升。

4、积极应对疫情带来的负面影响

报告期内，受新冠肺炎疫情的影响，国内各省市均曾采取停工、停课等管控措施，公司部分线下校区均停止营业，导致公司线下教育培训业务长时间处于停滞状态，且公司运营成本相对刚性，对公司 2020 年上半年度课程招生和公司收入、利润产生不利影响。目前，公司线下教育培训业务已陆续恢复，第二季度经营情况较第一季度有所好转。

在应对本次疫情的过程中，公司坚持稳经营、稳就业，一方面加速拓展在线教育业务，推出在线一对一、在线班组、学科训练营等课程，将原有部分存量线下课程转为线上教学模式；另一方面稳定师资队伍，加强课程研发，做好产品设计，努力提高运营效率，拓展增量市场，做好客户服务，最大程度地降低疫情对公司业务和未来发展的影响。

（二）董事会关注的公司重大事项及进展

1、公司部分董事、高管人员变更

2020年5月，公司董事乔志城先生因工作原因，辞去公司董事职务及董事会战略委员会委员职务。公司于2020年6月3日召开2020年第一次临时股东大会，选举金鑫先生担任董事。

公司于2020年5月18日召开第九届董事会第十三次会议，聘任金鑫先生担任总经理。

2020年7月，公司董事郑铂先生因工作原因，辞去第九届董事会董事职务、董事会审计委员会委员职务；公司董事刁月霞女士因工作原因，辞去第九届董事会董事职务。公司于2020年7月20日召开2020年第二次临时股东大会，选举Zhang Yun先生为公司独立董事。

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。

2019年10月17日，公司向紫光卓远提前偿还借款本金7,000万元人民币，以及对应利息1,226,342.47元人民币，剩余借款本金金额为17.45亿元人民币。

2019年11月22日，公司向紫光卓远提前偿还借款本金1.4亿元人民币，以及对应利息3,036,657.53元人民币，剩余借款本金金额为16.05亿元人民币。

2019年12月4日，公司向紫光卓远提前偿还借款本金3,000万元人民币，以及对应利息693,616.44元人民币，剩余借款本金金额为15.75亿元人民币。

2020年1月21日，公司向紫光卓远提前偿还借款本金2,000万元人民币，以及对应利息576,821.92元人民币，剩余借款本金金额为15.55亿元人民币。

2020年4月17日，公司向紫光卓远提前偿还借款本金1,000万元人民币，以及对应利息392,095.89元人民币，剩余借款本金金额为15.45亿元人民币。

经公司第九届董事会第十二次会议审议通过，公司于2020年4月29日与紫光卓远签署《借款展期合同（四）》，双方约定再次展期借款本金金额人民币15.45亿元，再次展期借款期限自2020年5月24日起至2021年5月23日止，再次展期借款利率为4.35%/年。上述借款展期事项已经2019年年度股东大会审议通过。

截至2020年5月23日（《借款展期合同（三）》期限届满），公司应向紫光卓远支付剩余15.45亿元借款本金的对应利息共计6,720.75万元人民币，公司已于2020年5月22日全部偿还上述借款对应利息6,720.75万元人民币。

以上事项具体内容请详见公司于指定信息披露媒体上发布的相关公告。

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。

经公司第九届董事会第十二次会议、2019年年度股东大会审议通过，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8亿元人民币，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2020年7月5日至2021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40,600万元。

4、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宁波思佰益学大创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“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。截至目前，思佰益基金已完成首期、第二期、第三期及第四期募集资金的实缴，共计7,896.1076万元，其中学大信息累计出资3,532.4978万元。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；思佰益基金认购三盟科技股份有限公司可转债，三盟科技股份有限公司是一家为公立学校教学、科研及日常管理提供基于大数据、人工智能等新一代信息技术的软件、硬件及综合解决方案的公司，目前该项目尚未退出。

5、公司子公司申请2020年度K12业务对外投资额度

经公司第九届董事会第十一次会议、2019年年度股东大会审议通过，公司授权经营层2020年度在6,000万元的额度内开展K12业务对外投资事项。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1,570万元。

6、公司第一大股东发生变更

公司于2020年5月7日收到天津安特出具的《关于增持厦门紫光光学大股份有限公司股份的告知函》，天津安特于2020年5月7日通过深圳证券交易所证券交易系统增持公司股份456,203股，约占公司总股本的0.47%。本次增持完成后，天津安特直接持有公司股份10,591,672股，通过其一致行动人椰林湾间接持有公司股份12,438,544股，合计持有公司股份23,030,216股，约占公司总股本的23.94%，已超过公司原第一大股东紫光卓远及其一致行动人紫光通信、紫光集团所持公司股份的比例，成为公司第一大股东。

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。

7、公司变更为无控股股东、无实际控制人

截至目前，公司不存在持有股份占总股本50%以上的股东；天津安特及其一致行动人合计持股与紫光卓远及其一致行动人的持股比例非常接近，无单一股东及其一致行动人控制比例达到30%的情形；不存在实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任的股东；不存在任何单一股东或基于一致行动合并计算持股的股东依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响的情形；不存在通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。公司目前无控股股东及无实际控制人。

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以及北京市通商律师事务所出具的《关于厦门紫光光学大股份有限公司控股股东及实际控制人认定事宜之法律意见书》。

8、2020年非公开发行股票事项

公司于2020年7月20日召开第九届董事会第十五次会议、第九届监事会第七次会议，于2020年8月6日召开2020年第三次

临时股东大会，审议通过了关于2020年非公开发行A股股票的相关议案。

本次非公开发行的股票为境内上市人民币普通股（A股），每股面值为人民币1.00元，采用向特定对象非公开发行的方式，发行对象为包括天津晋丰文化传播有限公司（以下简称“晋丰文化”）在内的不超过35名（含）的特定投资者。本次非公开发行股票数量不超过28,858,532股（含），未超过公司发行前总股本96,195,107股的30%，本次非公开发行股票募集资金总额不超过110,000万元，扣除发行费用后拟用于教学网点建设项目、教学网点改造优化项目、OMO在线教育平台建设项目和偿还股东西藏紫光卓远股权投资有限公司借款。

根据晋丰文化与紫光学大签署的《非公开发行A股股票之附条件生效的股份认购协议》，晋丰文化承诺认购的股票数量为不低于本次非公开发行股票最终发行数量的10%，且不超过45%。按照本次非公开发行股票的发行数量上限28,858,532股测算，同时晋丰文化本次认购其中的10%-45%，则本次发行完成后，金鑫先生将通过晋丰文化间接持有紫光学大2.31%-10.38%的股份，通过天津安特间接持有8.47%股份，通过椰林湾间接持有9.95%股份，合计持有紫光学大20.73%-28.80%的股份。本次非公开发行完成后，公司将由无控股股东变更为有控股股东，控股股东将变更为天津安特、椰林湾和晋丰文化；将由无实际控制人变更为有实际控制人，实际控制人将变更为金鑫先生。

根据本次发行方案，本次发行完成后，公司董事兼总经理金鑫将成为公司的实际控制人，构成管理层收购。公司董事会成员中独立董事的比例已达到1/2；公司已聘请资产评估机构出具资产评估报告；独立财务顾问已就本次管理层收购出具专业意见。

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,296,399,320.42	1,689,952,609.08	-23.29%	
营业成本	919,917,423.78	1,149,480,449.65	-19.97%	
销售费用	107,347,392.13	121,229,250.62	-11.45%	
管理费用	171,914,790.34	211,014,581.32	-18.53%	
财务费用	35,775,963.60	39,213,245.38	-8.77%	
所得税费用	33,327,051.31	37,811,665.14	-11.86%	
研发投入	22,532,103.27	30,326,203.23	-25.70%	
经营活动产生的现金流量净额	113,637,609.75	51,496,270.75	120.67%	经营活动产生的现金流量净额增长，主要原因是本报告期享受疫情期间增值税减免政策，支付的各项税费减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-140,715,765.02	-230,314,140.16	38.90%	投资活动产生的现金流量净额增长，主要原因是公司本报告期购买的理财产品减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额	-173,235,414.07	-78,082,500.00	-121.86%	筹资活动产生的现金流量净额下降，主要原因是本报告期偿还股东债务本金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-196,705,316.40	-256,855,664.39	24.10%	
投资收益	-26,142.34	4,340,677.56	-100.60%	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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,296,399,320.42	100%	1,689,952,609.08	100%	-23.29%
分行业					
房屋租赁收入	3,197,478.78	0.25%	3,197,478.78	0.19%	0.00%
设备租赁收入	3,885,880.29	0.30%	5,000,000.00	0.30%	-22.28%
教育培训服务费收入	1,280,265,448.98	98.76%	1,670,511,455.38	98.85%	-23.36%
其他	9,050,512.37	0.70%	11,243,674.92	0.67%	-19.51%
分产品					
房屋租赁收入	3,197,478.78	0.25%	3,197,478.78	0.19%	0.00%
设备租赁收入	3,885,880.29	0.30%	5,000,000.00	0.30%	-22.28%
教育培训服务费收入	1,280,265,448.98	98.76%	1,670,511,455.38	98.85%	-23.36%
其他	9,050,512.37	0.70%	11,243,674.92	0.67%	-19.51%
分地区					
东部地区	750,603,324.83	57.90%	1,049,429,680.67	61.43%	-28.48%
中部地区	176,780,044.32	13.64%	257,304,945.96	15.23%	-31.30%
西部地区	369,015,951.27	28.46%	383,217,982.45	22.68%	-3.71%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
房屋租赁	3,197,478.78	965,084.68	69.82%	0.00%	0.00%	0.00%
设备租赁	3,885,880.29	3,642,957.60	6.25%	-22.28%	-10.85%	-12.02%
教育培训服务费	1,280,265,448.98	908,263,357.11	29.06%	-23.36%	-20.12%	-2.87%
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	3,885,880.29	3,642,957.60	6.25%	-22.28%	-10.85%	-12.02%
教育培训服务费	1,280,265,448.98	908,263,357.11	29.06%	-23.36%	-20.12%	-2.87%
分地区						
东部地区	747,818,113.43	547,761,243.04	26.75%	-28.74%	-20.11%	-7.20%
中部地区	176,780,044.32	130,543,737.70	26.15%	-31.30%	-39.63%	10.19%
西部地区	362,750,650.30	234,566,418.65	35.34%	-5.34%	-2.35%	-1.98%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

中部地区收入较上年同期下降31.3%，主要原因是中部地区校区（湖北、湖南等地）受到疫情影响严重，部分校区业务开展缓慢。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-26,142.34	-0.03%	公司本报告期交易性金融资产投资收益 671376.28 元；长期股权投资及其他非流动金融资产投资收益 -697518.62 元。	否
公允价值变动损益	-797,724.50	-1.04%	公司本报告期其他非流动金融资产公允价值变动 -797724.50 元。	否
营业外收入	846,955.53	1.10%	公司本报告期赔偿金 200000 元；其他无法支付的款项 646,955.53 元。	否

营业外支出	1,749,072.14	2.27%	公司本报告期对外捐赠 39,172.37；赔偿金、违约金支出 947,731.57 元；罚款及税收滞纳金 292,555.58 元；其他 468,608.62 元。	否
信用减值损失	-1,252,197.97	-1.63%	公司本报告期其他应收款坏账损失-329.08 元；应收账款坏账损失 -1,251,868.89 元。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：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	617,826,743.17	18.22%	817,683,236.36	22.74%	-4.52%	
应收账款	35,942,716.61	1.06%	38,681,536.04	1.08%	-0.02%	
存货	43,655.45	0.00%	46,255.45	0.00%	0.00%	
投资性房地产	73,865,932.74	2.18%	74,831,017.42	2.08%	0.10%	
长期股权投资	33,814,408.36	1.00%	29,318,006.48	0.82%	0.18%	
固定资产	122,179,109.99	3.60%	135,881,470.85	3.78%	-0.18%	
在建工程	152,206,637.70	4.49%	88,135,319.18	2.45%	2.04%	
短期借款	1,545,000,000.00	45.56%	1,650,000,000.00	45.88%	-0.32%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	357,360,000.00				82,800,000.00	35,850,000.00		404,310,000.00

金融资产小计	357,360,000.00				82,800,000.00	35,850,000.00		404,310,000.00
其他非流动金融资产	32,270,173.83		-797,724.50		6,000,000.00			37,472,449.33
上述合计	389,630,173.83		-797,724.50		88,800,000.00	35,850,000.00	0.00	441,782,449.30
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存在指定银行专户的保证金 注1	27,786,580.40	20,961,385.82
存在指定银行专户的验资款	26,100,000.00	36,076,371.37
合计	53,886,580.40	57,037,757.19

注1：该部分其他货币资金是根据相关办学要求存入指定银行专户的保证金。

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
15,600,000.00	28,350,000.00	-44.97%

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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、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：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
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	72,339,267.78	18,492,363.59	3,885,880.29	2,339,170.36	2,358,421.48
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	149,935,634.94	132,281,642.85	3,197,478.78	818,518.76	322,141.85
Xueda Education Group (学大教育集团)	子公司	-	50,000 美元	1,034,336,872.51	948,477,947.40	97,053,854.65	26,752,204.29	23,551,736.14
北京学大信息技术有限公司	子公司	教育服务	14,000,000.00	1,844,445,519.49	299,812,266.30	1,287,576,195.51	114,976,276.21	83,271,505.98

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

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 2020 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、疫情持续及复发风险

新冠疫情有可能持续、长期存在，有可能引致部分地区恢复或继续采取严格管控措施，从而对公司线下教育培训业务产生不利影响。

应对措施：公司一直在密切监测市场环境的变化，及时做出响应，调整公司战略方向和工作重点。2019年，公司已开拓和布局了在线教育业务。为应对本次疫情影响，公司积极开拓在线教育业务，推出在线一对一、在线班组、学科训练营等课程，目前已经将原有部分存量线下课程转为线上教学模式，降低疫情对存量业务的不利影响。同时公司继续在师资、教研、运营、服务等核心环节深耕，包括采取稳定师资队伍，加强课程研发，做好产品设计，努力提高运营效率，拓展增量市场，做好客户服务，增强用户黏性等多项措施，增强公司核心竞争力，缩减运营成本，提高运营效率，加强品牌建设等，最大程度地降低疫情对公司业务和未来发展的影响。

2、在线教育企业的突然扩张带来市场竞争加剧的风险

近年来在线教育逐步兴起，因突发疫情的影响和其本身易获取、标准化、可复制性等特点，利润率相对较高，成为近期资本追捧的热点，原有和新兴的在线教育企业在全国范围迅速扩张业务，并有进一步扩展线下教育业务的趋势；同时，公司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、招生分流等情况，也在拓展个性化教育范畴的在线业务，因此，线上线下企业的目标市场将产生重叠，未来存在市场竞争加剧的风险。

应对措施：重视大数据、人工智能等新技术的研发投入和产品创新，通过科技赋能，对教学全场景、全过程、全周期的服务支持，打造线上与线下深度融合的教育模式，深入挖掘和推进“双螺旋”个性化教育服务；积极布局国际教育等优势细分赛道，与优秀企业进行深度合作，更好构建公司主营业务产业链及产业布局，持续提升公司竞争力；加大教研体系和教师队伍建设，做好顶层产品和运营设计，打造体系化的班课运营模型。不断增强自身核心竞争力，降低市场竞争风险。

3、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整治行动的通知》、《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。

应对措施：公司时刻关注国家和行业政策动态，深度分析研究相关政策法规，把握政策动态与趋势，分析可能存在的风险与机遇；建立政策风险预警防控机制，定期进行风险排查，对各业务部门进行政策风险教育和合规提示；严格遵守相关法律法规的要求，积极配合各级政府监管，保证企业依法合规经营。

4、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。

应对措施：升级人才培训和培养模式，全面提升招聘门槛和培训质量，做好人才梯队建设；完善用人机制，通过制度建立以及文化建设为员工提供充满挑战和机遇的工作环境，做到人尽其才；注重员工关怀，保护员工合法权益，建立多元化的激励途径，与员工共同成长、共同发展，降低核心管理团队和骨干教师流失的风险。

5、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。

应对措施：完善标准化运营体系，优化业务流程，加强校区运营效率；严格控制运营成本，缩减不必要开支；利用优质产品引流、高效转化、营造产品口碑等手段，不断凸显品牌价值，提升品牌影响力，实现企业的可持续发展。

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 年年度股东大会	年度股东大会	50.33%	2020 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 23 日	公司于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《2019 年年度股东大会的决议公告》（公告编号：2020-043）
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.72%	2020 年 06 月 03 日	2020 年 06 月 04 日	公司于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《2020 年第一次临时股东大会的决议公告》（公告编号：2020-046）

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	西藏紫光卓远股权投资有限公司	关于同业竞争方面的承诺	西藏紫光卓远股权投资有限公司在 2015 年 4 月 25 日披露的《详式权益变动报告书》中关于避免同业竞争承	2015 年 04 月 23 日	作为控股股东期间	已于 2020 年 6 月 18 日履行完毕

			<p>诺：“本次权益变动完成后，本公司在作为银润投资的第一大股东期间不从事于银润投资及其下属控股公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营。如在本公司作为银润投资第一大股东期间，本公司获得的商业机会与银润投资主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知银润投资，并尽力将该商业机会给予银润投资，以避免与银润投资及其下属控股子公司之间形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保银润投资及银润投资股东利益不受损害。</p>			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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	161,667.06	3,350.27	9,817.64	4.35%	3,350.27	155,199.69
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 3,350.27 万元。						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司控股子公司瑞聚实业于2020年5月18日与浙江银润签订《租赁合同》，瑞聚实业将包括苹果树飞椅、转马类、观览车类等11套设备续租给浙江银润，续租期限为1年，续租金额为750万元/年（不含税）。本次关联交易已经公司第九届董事会第十三次会议审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司子公司与浙江银润休闲旅游开发有限公司签署<租赁合同>暨关联交易的公告》	2020年05月19日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、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299.72万元。

(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。2019年继续与浙江银润休闲旅游开发有限公司签订续租合同，期限1年，续租金额为每年800万元人民币（不含税）。2020年度继续与浙江银润休闲旅游开发有限公司签订续租合同，期限1年，续租金额为每年750万元人民币（不含税）。报告期内，上海瑞聚实业有限公司通过该租赁业务获得租赁收入388.59万元。

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、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	40,600	40,431	0
合计		40,600	40,431	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
招商银行	金融机构	非保本浮动收益	3,000	自有资金	2019年07月25日	2020年01月23日	货币市场工具	到期一次还本付息	3.95%	59.09	59.24	59.24	0	是	是	详见说明
建设银行	金融机构	非保本浮动收益	2,000	自有资金	2019年07月25日	2020年07月08日	货币市场工具	到期一次还本付息	4.05%	39.95	0	0	0	是	是	详见说明
北京银行	金融机构	非保本浮动收益	22,000	自有资金	2019年09月20日	2020年09月21日	货币市场工具	到期一次还本付息	4.10%	906.94	0	0	0	是	是	详见说明
北京银行	金融机构	非保本浮动收益	8,000	自有资金	2019年09月20日	2020年09月21日	货币市场工具	到期一次还本付息	4.10%	329.8	0	0	0	是	是	详见说明
工商银行	金融机构	非保本浮动收益	3,000	自有资金	2020年03月16日	2021年07月04日	货币市场工具	到期一次还本付息	3.10%	93	0	0	0	是	是	详见说明
建设银行	金融机构	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2020年03月16日	2021年07月04日	货币市场工具	到期一次还本付息	3.10%	155	0	0	0	是	是	详见说明
建设银行	金融机构	非保本浮动收益	280	自有资金	2019年12月04日	2020年05月08日	货币市场工具	到期一次还本	3.35%	1.78	1.78	1.78	0	是	是	详见说明

					日	日		付息								
建设银行	金融机构	非保本浮动收益	290	自有资金	2019年06月03日	2020年05月12日	货币市场工具	到期一次还本付息	3.40%	5.74	5.74	5.74	0	是	是	详见说明
建设银行	金融机构	非保本浮动收益	300	自有资金	2019年11月28日	2021年07月04日	货币市场工具	到期一次还本付息	3.60%	6.3	0	0	0	是	是	详见说明
建设银行	金融机构	非保本浮动收益	150	自有资金	2020年05月22日	2020年06月29日	货币市场工具	到期一次还本付息	3.35%	0.37	0.37	0.37	0	是	是	详见说明
建设银行	金融机构	非保本浮动收益	131	自有资金	2020年05月22日	2021年07月04日	货币市场工具	到期一次还本付息	3.35%	0.48	0	0	0	是	是	详见说明
合计			44,151	--	--	--	--	--	--	1,598.45	67.13	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他说明

经2019年6月12日召开的公司第九届董事会第四次会议、2019年7月2日召开的公司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，授权期限自2019年7月5日至2020年7月4日。

经2020年4月29日召开的公司第九届董事会第十二次会议、2020年5月22日召开的公司2019年年度股东大会审议通过，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8亿元人民币，资金可以滚动使用，授权期限自2020年7月5日至2021年7月4日。

以上内容请详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于未来十二个月使用闲置自有资金委托理财的公告》(公告编号:2019-051)、《关于未来十二个月使用闲置自有资金委托理财的公告》(公告编号:2020-032)。

5、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	西藏紫光	15.45亿元	2020年04月29	154,500		无		中国人民银行	6,720.75	是	西藏紫光卓远	2020年4月29	2020年04月	公司于巨潮资

学大股份 有限公司	卓远 股权投资 有限公司	借款 展期	日					同期同 档贷款 基准利 率		股权投 资有限 公司为 持有公 司 5% 以上股 份的股 东	日，公 司与紫 光卓远 签署 《借款 展期合 同 (四)》 ，双方 约定再 次展期 借款本 金金额 人民币 15.45 亿元， 再次展 期借款 期限自 2020 年 5 月 24 日起至 2021 年 5 月 23 日止， 再次展 期借款 利率为 4.35%/ 年。上 述借款 展期事 项已经 公司第 九届董 事会第 十二次 会议和 2019 年 年度股 东大会 审议通 过。截 至 2020	30 日	讯网 (www .cninfo .com)上 披露的 《关于 签署< 借款展 期合同 (四)> 暨关联 交易的 公告》 (公告 编号 2020-0 31。
--------------	--------------------	----------	---	--	--	--	--	------------------------	--	---	---	------	---

												年 06 月 30 日，公司向紫光卓远的借款余额为 15.45 亿元人民币。		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

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。

（2）半年度精准扶贫概要

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。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——

5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

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。

十七、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。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

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	8,965		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		
天津安特文化传播有限公司	境内非国有法人	11.01%	10,591,672	5,625,400	0	10,591,672		
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		
吴景珍	境内自然人	3.29%	3,166,333	3,166,333	0	3,166,333		
紫光集团有限公司	国有法人	3.02%	2,906,981	0	0	2,906,981		
厦门市鑫鼎盛控股有限公司	境内非国有法人	1.78%	1,713,025	-1,158,979	0	1,713,025		
俞晴	境内自然人	1.77%	1,700,000	192,000	0	1,700,000		
陈红	境内自然人	1.39%	1,335,498	122,798	0	1,335,498		
中国建设银行股份有限公司—南方现代教育股票型证券投资基金	其他	1.16%	1,116,155	1,116,155	0	1,116,155		

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	1、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。 2、天津安特文化传播有限公司、浙江台州椰林湾投资策划有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件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
天津安特文化传播有限公司	10,591,672	人民币普通股	10,591,672
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
吴景珍	3,166,333	人民币普通股	3,166,333
紫光集团有限公司	2,906,981	人民币普通股	2,906,981
厦门市鑫鼎盛控股有限公司	1,713,025	人民币普通股	1,713,025
俞晴	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
陈红	1,335,498	人民币普通股	1,335,498
中国建设银行股份有限公司－南方现代教育股票型证券投资基金	1,116,155	人民币普通股	1,116,155
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	1、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。 2、天津安特文化传播有限公司、浙江台州椰林湾投资策划有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名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 2020 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；天津安特文化传播有限公司存放于信用账户的股票数量 10,279,672 股；吴景珍存放于信用账户的股票数量 3,166,333 股；陈红存放于信用账户的股票数量 1,335,498 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

新控股股东名称	无控股股东
变更日期	2020 年 06 月 18 日
指定网站查询索引	报告期内，公司变为无控股股东。相关内容请详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司无控股股东及无实际控制人的提示性公告》（公告编号：2020-050）。
指定网站披露日期	2020 年 06 月 19 日

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	无实际控制人
变更日期	2020 年 06 月 18 日
指定网站查询索引	报告期内，公司变为无实际控制人。相关内容请详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司无控股股东及无实际控制人的提示性公告》（公告编号：2020-050）。
指定网站披露日期	2020 年 06 月 19 日

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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 2019 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
金鑫	总经理	聘任	2020 年 05 月 18 日	经公司第九届董事会第十三次会议审议，聘任金鑫先生担任公司总经理。
金鑫	董事	被选举	2020 年 06 月 03 日	经公司第九届董事会第十三次会议、2020 年第一次临时股东大会审议，选举金鑫先生担任公司董事。
Zhang Yun	独立董事	被选举	2020 年 07 月 20 日	经公司第九届董事会第十四次会议、2020 年第二次临时股东大会审议，选举 Zhang Yun 先生担任公司独立董事。
乔志城	原董事	离任	2020 年 05 月 15 日	因工作原因，乔志城先生辞去公司董事职务。
郑铂	原董事	离任	2020 年 07 月 02 日	因工作原因，郑铂先生辞去公司董事职务。
刁月霞	原董事	离任	2020 年 07 月 02 日	因工作原因，刁月霞女士辞去公司董事职务。

第十节 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

第十一节 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：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

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	617,826,743.17	817,683,236.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	404,310,000.00	357,360,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	35,942,716.61	38,681,536.04
应收款项融资		
预付款项	42,455,885.42	49,680,525.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	93,163,976.59	113,787,552.00
其中：应收利息	1,730,026.55	1,594,640.03
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	43,655.45	46,255.45
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	28,277,697.91	79,785,884.65
流动资产合计	1,222,020,675.15	1,457,024,990.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,814,408.36	29,318,006.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	37,472,449.33	32,270,173.83
投资性房地产	73,865,932.74	74,831,017.42
固定资产	122,179,109.99	135,881,470.85
在建工程	152,206,637.70	88,135,319.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,473,102.22	56,601,073.37
开发支出		
商誉	1,528,383,262.01	1,528,383,262.01
长期待摊费用	153,045,191.50	178,341,209.61
递延所得税资产	5,265,071.16	5,507,762.89
其他非流动资产	10,279,542.78	10,000,368.93
非流动资产合计	2,168,984,707.79	2,139,269,664.57
资产总计	3,391,005,382.94	3,596,294,654.80
流动负债：		
短期借款	1,545,000,000.00	1,650,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	51,658.71	51,658.71

预收款项	1,109,249,757.33	1,328,835,038.29
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	295,668,922.44	236,989,312.36
应交税费	74,267,258.07	50,595,164.44
其他应付款	160,968,377.33	170,676,938.56
其中：应付利息	6,996,945.21	41,709,945.21
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	56,894,436.07	55,076,400.06
流动负债合计	3,242,100,409.95	3,492,224,512.42
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	0.00	
递延所得税负债	11,531,962.49	12,685,158.74
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	11,870,812.09	13,024,008.34
负债合计	3,253,971,222.04	3,505,248,520.76
所有者权益：		
股本	96,195,107.00	96,195,107.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,083,904.79	58,083,904.79
减：库存股		
其他综合收益	4,772,597.47	2,501,413.26
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	-18,333,361.28	-62,198,819.19
归属于母公司所有者权益合计	145,309,158.22	99,172,516.10
少数股东权益	-8,274,997.32	-8,126,382.06
所有者权益合计	137,034,160.90	91,046,134.04
负债和所有者权益总计	3,391,005,382.94	3,596,294,654.80

法定代表人：吴胜武

主管会计工作负责人：王烨

会计机构负责人：李翠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,665,128.78	1,621,578.07
交易性金融资产	4,310,000.00	7,360,000.00
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	43,047,922.25	52,892,685.25
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	136,519.92	
流动资产合计	49,159,570.95	61,874,263.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	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	98,582.76	117,307.29
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	2,468,818,069.13	2,468,836,793.66
资产总计	2,517,977,640.08	2,530,711,056.98
流动负债：		
短期借款	2,678,000,000.00	2,618,000,000.00
交易性金融负债		
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		375,438.00
应交税费	5,908.70	11,090.64
其他应付款	220,216,299.38	230,241,722.29

其中：应付利息	136,036,434.75	145,624,714.63
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	2,898,273,866.79	2,848,679,909.64
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	2,898,612,716.39	2,849,018,759.24
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	-539,504,998.34	-477,177,624.29
所有者权益合计	-380,635,076.31	-318,307,702.26
负债和所有者权益总计	2,517,977,640.08	2,530,711,056.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,296,399,320.42	1,689,952,609.08
其中：营业收入	1,296,399,320.42	1,689,952,609.08
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	1,262,600,932.47	1,558,883,616.78
其中：营业成本	919,917,423.78	1,149,480,449.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,113,259.35	7,619,886.58
销售费用	107,347,392.13	121,229,250.62
管理费用	171,914,790.34	211,014,581.32
研发费用	22,532,103.27	30,326,203.23
财务费用	35,775,963.60	39,213,245.38
其中：利息费用	34,981,670.00	40,112,346.47
利息收入	2,344,835.55	5,922,717.08
加：其他收益	44,709,343.75	732,955.54
投资收益（损失以“-”号填列）	-26,142.34	4,340,677.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,495,243.12	-1,774,403.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-797,724.50	-2,109,415.00

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,252,197.97	-2,784,360.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-990,052.26	-267,606.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	77,946,010.57	130,981,243.68
加: 营业外收入	846,955.53	320,708.93
减: 营业外支出	1,749,072.14	614,392.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	77,043,893.96	130,687,559.85
减: 所得税费用	33,327,051.31	37,811,665.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	43,716,842.65	92,875,894.71
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
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	43,865,457.91	94,210,210.70
2.少数股东损益	-148,615.26	-1,334,315.99
六、其他综合收益的税后净额	2,271,184.21	-4,314,654.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,271,184.21	-4,314,654.21
(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	2,271,184.21	-4,314,654.21

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	2,271,184.21	-4,314,654.21
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	45,988,026.86	88,561,240.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,136,642.12	89,895,556.49
归属于少数股东的综合收益总额	-148,615.26	-1,334,315.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4560	0.9794
（二）稀释每股收益	0.4560	0.9794

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：吴胜武

主管会计工作负责人：王焯

会计机构负责人：李翠

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	0.00	6,018.34
销售费用		
管理费用	3,817,908.40	3,871,157.30
研发费用		
财务费用	58,588,461.93	55,997,191.41
其中：利息费用	55,755,213.30	55,999,310.39
利息收入	2,254.40	3,792.09

加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	78,996.28	137,129.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
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）	-62,327,374.05	-59,737,237.91
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）	-62,327,374.05	-59,738,388.25
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-62,327,374.05	-59,738,388.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-62,327,374.05	-59,738,388.25
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.6479	-0.6210
(二) 稀释每股收益	-0.6479	-0.6210

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	1,130,491,358.31	1,517,049,040.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	0.00	9,198.59
收到其他与经营活动有关的现金	13,811,635.97	10,996,799.68
经营活动现金流入小计	1,144,302,994.28	1,528,055,039.18
购买商品、接受劳务支付的现金	99,457,441.38	213,304,439.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	753,725,163.86	951,163,089.32
支付的各项税费	30,065,378.73	83,757,077.08
支付其他与经营活动有关的现金	147,417,400.56	228,334,162.54
经营活动现金流出小计	1,030,665,384.53	1,476,558,768.43
经营活动产生的现金流量净额	113,637,609.75	51,496,270.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	2,150,000.00
取得投资收益收到的现金	1,526,232.99	6,740,080.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,731.92	130,074.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	35,850,000.00	168,420,000.00
投资活动现金流入小计	37,388,964.91	177,440,155.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,313,084.93	51,520,962.37
投资支付的现金	11,991,645.00	13,333,333.00
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	82,800,000.00	342,900,000.00
投资活动现金流出小计	178,104,729.93	407,754,295.37

投资活动产生的现金流量净额	-140,715,765.02	-230,314,140.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	870,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	870,000.00
取得借款收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	0.00	870,000.00
偿还债务支付的现金	105,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,235,414.07	78,952,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	173,235,414.07	78,952,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-173,235,414.07	-78,082,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,608,252.94	44,705.02
五、现金及现金等价物净增加额	-196,705,316.40	-256,855,664.39
加：期初现金及现金等价物余额	760,645,479.17	1,016,171,134.95
六、期末现金及现金等价物余额	563,940,162.77	759,315,470.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	10,003,229.50	3,792.09
经营活动现金流入小计	10,003,229.50	3,792.09
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	2,001,621.93	2,264,570.50
支付的各项税费	5,181.94	6,018.34
支付其他与经营活动有关的现金	2,905,453.39	2,602,632.80

经营活动现金流出小计	4,912,257.26	4,873,221.64
经营活动产生的现金流量净额	5,090,972.24	-4,869,429.55
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	78,996.28	137,129.14
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	5,850,000.00	3,420,000.00
投资活动现金流入小计	5,928,996.28	3,557,129.14
购建固定资产、无形资产和其他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	2,800,000.00	2,900,000.00
投资活动现金流出小计	2,800,000.00	2,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额	3,128,996.28	657,129.14
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	90,000,000.00	83,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	83,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,176,417.81	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	98,176,417.81	78,952,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-8,176,417.81	4,047,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.09
五、现金及现金等价物净增加额	43,550.71	-164,800.32
加：期初现金及现金等价物余额	1,621,578.07	1,771,179.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,665,128.78	1,606,378.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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		2,501,413.26		4,590,910.24		-62,198,819.19		99,172,516.10	-8,126,382.06	91,046,134.04
加：会计政策变更													0.00	0.00	0.00
前期差错更正													0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并													0.00	0.00	0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	96,195,107.00				58,083,904.79		2,501,413.26		4,590,910.24		-62,198,819.19		99,172,516.10	-8,126,382.06	91,046,134.04
三、本期增减变动							2,271,184.21				43,865,457.91		46,136,642.12	-148,615.26	45,988,026.86

金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						2,271,184.21				43,865,457.91		46,136,642.12	-148,615.26	45,988,026.86
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准														

备															
3. 对所有 者（或股 东）的分 配															
4. 其他															
（四）所 有者权益 内部结转															
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）															
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）															
3. 盈余公 积弥补亏 损															
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益															
5. 其他综 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		4,772,597.47		4,590,910.24			-18,333,361.28	145,309,158.22	-8,274,997.32	137,034,160.90

上期金额

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														

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	-477,177,624.29		-318,307,702.26
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24	-477,177,624.29		-318,307,702.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-62,327,374.05		-62,327,374.05
（一）综合收益总额										-62,327,374.05		-62,327,374.05
（二）所有者投入和减少资本												0.00
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												0.00

的金额													
4. 其他													0.00
(三) 利润分配													0.00
1. 提取盈余公 积													0.00
2. 对所有者(或 股东)的分配													0.00
3. 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. 盈余公积转 增资本(或股 本)													0.00
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												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24	-539,504,998.34		-380,635,076.31

上期金额

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

三、公司基本情况

厦门紫光学大股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，现持有统一社会信用代码为91350200154999005J的营业执照。

截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数9619.5107万股，注册资本为9619.5107万元，注册地址：福建省厦门市湖里区寨上长乐路1号，总部地址：北京市海淀区知春路7号致真大厦B座28层，公司无控股股东，无实际控制人。

本公司经批准的经营范围：教育辅助服务（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；教育咨询（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；其他未列明的教育（不含须经行政许可审批的事项）；投资咨询（法律、法规另有规定除外）；企业管理咨询；其他人力资源服务（不含需经许可审批的项目）；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（不含需经许可审批的项目）；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。

本公司属教育培训行业，主要产品和服务为教育培训服务。

公司在报告期内新增21家子公司和1家学校。截至报告期末，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集团有限公司（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6家子公司和学大信息下属191家子公司及148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，本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本财务报告六、6。

2、非同一控制下的企业合并

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财务报告六、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：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新

增持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、外币报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款

的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）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有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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、行业集团、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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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。

(1) 信用风险显著增加

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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) 以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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告五、10、6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项确定无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下

组合名称	依据
逾期账龄分析组合	除特殊信用组合的应收款项外，其余应收款项按账龄划分组合。
特殊信用组合	根据应收款款项性质划分组合，包含押金、备用金、关联方往来款等。
按组合计提预期信用减值损失的计提方法：	
组合名称	计提方法
逾期账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
特殊信用组合	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收账款

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告五、10、6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项确定无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下

组合名称	依据
逾期账龄分析组合	除特殊信用组合的应收款项外，其余应收款项按账龄划分组合。
特殊信用组合	根据应收款项性质划分组合，包含押金、备用金、关联方往来款等。
按组合计提预期信用减值损失的计提方法：	
组合名称	计提方法
逾期账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
特殊信用组合	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告五、10、6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项确定无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下

组合名称	依据
逾期账龄分析组合	除特殊信用组合的应收款项外，其余应收款项按账龄划分组合。
特殊信用组合	根据应收款项性质划分组合，包含押金、备用金、关联方往来款等。
按组合计提预期信用减值损失的计提方法：	
组合名称	计提方法
逾期账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
特殊信用组合	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，

	计算预期信用损失。
--	-----------

15、存货

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

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 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。

(2) 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财务报告六、7；

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财务报告六、8。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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	9.50-19.20
电子及其他设备	年限平均法	3-8	4-5	11.875-32

(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：(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 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；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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：

(1) 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。

(2) 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

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

1、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。

2、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

1. 研究与开发支出

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：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 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；

(5) 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：

(1) 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。

(2) 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

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

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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 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：

- (1) 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。
- (2) 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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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：（1）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；（2）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：

- （1）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；
- （2）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：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 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

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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

(1) 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。

(2) 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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司从2020年首次执行新收入准则，该准则的执行对公司年初资产负债表科目未产生影响。

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

适用 不适用

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。	13%；6%；5%或3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	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
Xueda Education Group	0%
中华学大有限公司	16.5%

学成世纪（北京）信息技术有限公司	15%
天津学大教育科技有限公司	15%

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2020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2019年10月15日取得《高新技术企业证书》（编号：GR201911003158），证书有效期三年。该公司2020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2019年11月28日取得《高新技术企业证书》（编号：GR201912001211），证书有效期三年。该公司2020年度按15%计算缴纳企业所得税。

3、其他

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率分别调整为13%。

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	245,726.15	263,333.61
银行存款	563,694,436.61	760,382,145.56
其他货币资金	53,886,580.41	57,037,757.19
合计	617,826,743.17	817,683,236.36
其中：存放在境外的款项总额	74,505,721.66	112,634,727.57

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存在指定银行专户的保证金 注1	27,786,580.40	20,961,385.82
存在指定银行专户的验资款	26,100,000.00	36,076,371.37
合计	53,886,580.40	57,037,757.19

注1：该部分其他货币资金是根据相关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	404,310,000.00	357,360,000.00
其中：		
理财产品	404,310,000.00	357,360,000.00
其中：		
合计	404,310,000.00	357,360,000.00

其他说明：

无

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	其他	

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	42,105,479.92	100.00%	6,162,763.31	14.64%	35,942,716.61	46,096,168.24	100.00%	7,414,632.20	16.09%	38,681,536.04
其中：										
合计	42,105,479.92	100.00%	6,162,763.31	14.64%	35,942,716.61	46,096,168.24	100.00%	7,414,632.20	16.09%	38,681,536.04

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
逾期 1 年以内	16,250,015.36	327,394.03	2.00%
逾期 1—2 年	17,819,107.52	1,781,910.75	10.00%
逾期 2—3 年	7,965,797.04	3,982,898.53	50.00%
逾期 3 年以上	70,560.00	70,560.00	100.00%
合计	42,105,479.92	6,162,763.31	--

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
1 年以内（含 1 年）	16,250,015.36
1 至 2 年	17,819,107.52
2 至 3 年	7,965,797.04
3 年以上	70,560.00
5 年以上	70,560.00
合计	42,105,479.92

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,414,632.20	1,163,976.89	2,415,845.78			6,162,763.31
合计	7,414,632.20	1,163,976.89	2,415,845.78			6,162,763.31

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

		比例	
浙江银润休闲旅游开发有限公司	25,309,526.73	60.11%	3,910,569.43
厦门桐林物业管理有限公司	15,382,389.38	36.53%	2,152,380.06
西安丹青艺考培训中心	1,343,003.81	3.19%	29,253.82
隆德信建设公司	70,560.00	0.17%	70,560.00
合计	42,105,479.92	100.00%	

(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：

(7) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,250,015.36	17,703,657.46
1—2年	17,819,107.52	17,927,440.86
2—3年	7,965,797.04	10394509.92
3年以上	70,560.00	70,560.00
小计	42,105,479.92	46,096,168.24
减：坏账准备	6,162,763.31	7,414,632.20
合计	35,942,716.61	38,681,536.04

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	26,146,127.98	66.34%	32,408,794.41	65.23%
1 至 2 年			17,271,731.32	34.77%
2 至 3 年	16,309,757.44	33.66%		
合计	42,455,885.42	--	49,680,525.73	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
北京多高创新教育科技有限公司	10,685,504.63	22.05%	1年以内
北京多高创新教育科技有限公司	16,309,757.44	33.66%	2-3年
北京麦迪克未来科技有限公司	1,376,888.96	2.84%	1年以内
北京景美广告有限公司	1,063,493.24	2.19%	1年以内
陕西洲天恒泰置业管理有限公司	964,765.96	1.99%	1年以内
房立烜	486,000.00	1.00%	1年以内
合计	30,886,410.23	63.74%	

其他说明：

(3) 预付按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预付自主招生项目款	26,995,262.07	27,957,235.95
预付房租、物业费	13,130,135.11	19,262,278.10
其他预付款项	1,576,507.5	2,005,401.96
预付游学项目款	753,980.74	455,609.72
合计	42,455,885.42	49,680,525.73

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,730,026.55	1,594,640.03
其他应收款	91,433,950.04	112,192,911.97
合计	93,163,976.59	113,787,552.00

(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	1,730,026.55	1,594,640.03
合计	1,730,026.55	1,594,640.03

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	7,588,020.05	17,810,112.44
押金、保证金	55,491,371.00	55,410,417.13
备用金	1,813,348.90	4,824,219.94
往来款	2,895,803.65	2,895,803.65
应收代垫个人社保	17,704,167.46	19,229,094.32
其他	6,135,712.51	11,818,067.10
应收股权转让款	8,950,000.00	9,350,000.00
合计	100,578,423.57	121,337,714.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	508,264.00		8,636,538.61	9,144,802.61
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	329.08			329.08
2020 年 6 月 30 日余额	507,934.92		8,636,538.61	9,144,473.53

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）	10,341.98
1 至 2 年	4,949,818.30
2 至 3 年	25,492.50
3 年以上	8,636,538.61

4 至 5 年	3,300,000.00
5 年以上	5,336,538.61
合计	13,622,191.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

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	7,218,415.06	1 年以内	7.12%	
刘水	股权款	5,650,000.00	1 年以内	5.57%	
昂特教育咨询（北京）有限公司	装修款	4,939,855.00	1-2 年	4.87%	493,985.50
昂特教育咨询（北京）有限公司	房租押金	3,171,558.00	1-2 年	3.13%	
三亚金海旅业公司	往来款	2,049,285.89	3 年以上	1.68%	2,049,285.89
北京无双科技有限公司	其他押金	1,870,000.00	1 年以内	1.84%	

合计	--	24,899,113.95	--	24.21%	2,543,271.39
----	----	---------------	----	--------	--------------

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) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	100,578,423.57	100%	9,144,473.53	9.09%	91,433,950.04
1、逾期账龄分析法组合	13,622,191.39	13.54%	9,144,473.53	67.13%	4,477,717.86
2、特殊信用组合	86,956,232.18	86.46%			86,956,232.18
合计	100,578,423.57	/		/	91,433,950.04

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	121,337,714.58	100	9,144,802.61	7.54	112,192,911.97
1、逾期账龄分析法组合	13,638,645.52	11.24	9,144,802.61	67.05	4,493,842.91

2、特殊信用组合	107,699,069.06	88.76			107,699,069.06
合计	121,337,714.58	/	9,144,802.61	/	112,192,911.97

10) 逾期账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期1年以内	10,341.98	206.84	2
逾期1-2年	4,949,818.30	494,981.83	10
逾期2-3年	25,492.50	12,746.25	50
逾期3年以上	8,636,538.61	8,636,538.61	100
合计	13,622,191.39	9,144,473.53	/

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
低值易耗品	43,655.45		43,655.45	46,255.45		46,255.45
合计	43,655.45		43,655.45	46,255.45		46,255.45

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待摊费用	20,143,621.22	79,785,884.65
其他流动资产-待抵税金	8,134,076.69	
合计	28,277,697.91	79,785,884.65

其他说明：

待摊费用列示：

项目	期末余额	期初余额
房租、物业、水电费	14,258,688.58	68,820,036.60
广告费	893,485.21	1,093,375.17
网络费	2,092,761.65	4,824,532.46
其他	2,898,685.78	5,047,940.42
合计	20,143,621.22	79,785,884.65

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、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	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-----------------	----

							准备	
--	--	--	--	--	--	--	----	--

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(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）	29,318,006.48	5,991,645.00	0.00	-1,495,243.12					4,496,401.88	33,814,408.36	
麦吉内森科技（北京）有限公司											9,720,000.00
苏州创未来教育科技有限公司											2,261,056.29
小计	29,318,006.48	5,991,645.00	0.00	-1,495,243.12					4,496,401.88	33,814,408.36	15,095,914.65
合计	29,318,006.48	5,991,645.00	0.00	-1,495,243.12					4,496,401.88	33,814,408.36	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
权益工具投资	37,472,449.33	32,270,173.83
合计	37,472,449.33	32,270,173.83

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	15,563,832.31			15,563,832.31
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	16,528,916.99			16,528,916.99
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	73,865,932.74			73,865,932.74
2.期初账面价值	74,831,017.42			74,831,017.42

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

本期计提投资性房地产折旧965,084.68元。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	122,179,109.99	135,881,470.85
合计	122,179,109.99	135,881,470.85

(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	36,457,362.88	18,467,736.02	213,062,299.73	90,343,947.44	358,331,346.07
2.本期增加金额		238,800.00	9,729,308.15	0.00	9,968,108.15
(1) 购置		238,800.00	9,729,308.15		9,968,108.15
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额	0.00	509,392.76	10,713,797.29	0.00	11,223,190.05
(1) 处置或报废		509,392.76	10,713,797.29		11,223,190.05
4.期末余额	36,457,362.88	18,197,143.26	212,077,810.59	90,343,947.44	357,076,264.17
二、累计折旧					
1.期初余额	9,467,708.03	12,358,373.72	160,959,172.92	39,664,620.55	222,449,875.22
2.本期增加金额	548,739.36	1,243,025.76	16,428,024.53	3,642,957.60	21,862,747.25
(1) 计提	548,739.36	1,243,025.76	16,428,024.53	3,642,957.60	21,862,747.25
3.本期减少金额	0.00	483,923.12	8,931,545.17	0.00	9,415,468.29
(1) 处置或报废	0.00	483,923.12	8,931,545.17		9,415,468.29
4.期末余额	10,016,447.39	13,117,476.36	168,455,652.28	43,307,578.15	234,897,154.18
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	26,440,915.49	5,079,666.90	43,622,158.31	47,036,369.29	122,179,109.99
2.期初账面价值	26,989,654.85	6,109,362.30	52,103,126.81	50,679,326.89	135,881,470.85

(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	47,036,369.29
其中：四维空间动感互动影院	4,366,188.20
40 座空中飞椅	3,607,006.68
水上滑梯	2,485,819.61
翻滚海盗船	2,047,294.51
黑暗乘骑	8,214,051.19
激流勇进	4,288,272.21
转转杯	407,529.96
旋转木马	587,656.23
桑巴塔	631,790.98
魔术自行车	487,160.87
摩天轮	19,913,598.85

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

公司子（孙）公司-上海瑞聚实业有限公司（甲方）与浙江银润休闲旅游开发有限公司于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。2019年继续与浙江银润休闲旅游开发有限公司（乙方）签订续租合同，期限1年，续租金额为每年800万元人民币（不含税）。2020年继续与浙江银润休闲旅游开发有限公司（乙方）签订续租合同，期限1年，续租金额为每年750万元人民币（不含税）。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	152,206,637.70	88,135,319.18
合计	152,206,637.70	88,135,319.18

(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 注 1	21,004,474.60		21,004,474.60	21,004,474.60		21,004,474.60
装修工程 注 2	41,714,836.44		41,714,836.44	14,779,913.61		14,779,913.61
大连文谷学校项目	40,587,383.92		40,587,383.92	11,184,798.36		11,184,798.36
慈溪文谷学校项目	48,899,942.74		48,899,942.74	41,166,132.61		41,166,132.61
合计	152,206,637.70		152,206,637.70	88,135,319.18		88,135,319.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

注1、1995年度公司在厦门湖里寨上长乐路政府划拨用地（土地使用性质为办公自用）改造海发大厦一期，原综合办公楼改建为普通小户型，通过让渡方式对外让渡使用权。2006年期末，海发大厦一期已对外销售，但销售海发大厦一期收到款项暂不能确认为收入，该项目改造所发生的成本一直在本科目中列示，具体原因见本财务报告十四、2、(1)。

注2、装修工程系截至2020年06月30日尚未完工的校区装修。

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	商标	竞业禁止协议	合计
一、账面原值							
1.期初余额	4,629,009.90			19,264,391.36	94,855,700.00	1,200,000.00	119,949,101.26
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	1,521,560.53	0.00	0.00	1,521,560.53
(1) 购置				1,521,560.53			1,521,560.53
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置							
4.期末余额	4,629,009.90	0.00	0.00	20,785,951.89	94,855,700.00	1,200,000.00	121,470,661.79
二、累计摊销							
1.期初余额	138,870.36			17,894,092.53	41,926,732.00	380,000.00	60,339,694.89
2.本期增加金额	46,290.12	0.00	0.00	990,456.56	4,612,785.00	0.00	5,649,531.68
(1) 计提	46,290.12			990,456.56	4,612,785.00		5,649,531.68
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	185,160.48	0.00	0.00	18,884,549.09	46,539,517.00	380,000.00	65,989,226.57
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	4,443,849.42	0.00	0.00	1,901,402.80	46,127,850.00	0.00	52,473,102.22
2.期初账面价值	4,490,139.54			1,370,298.83	50,740,635.00		56,601,073.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

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

其他说明

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
		企业合并形成的		处置		
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
		计提		处置		
学大教育集团和 学大信息-蔚蓝	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

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

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

本公司期末对商誉进行减值测试，经测试商誉不存在减值。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

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
租入房屋装修费	170,849,352.29	23,468,847.90	35,776,487.52	12,207,297.77	146,334,414.90

预付房租	7,491,857.32	0.00	781,080.72	0.00	6,710,776.60
合计	178,341,209.61	23,468,847.90	36,557,568.24	12,207,297.77	153,045,191.50

其他说明

无

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	22,466,372.01	2,176,353.17	22,466,372.01	2,176,353.17
广告费	15,703,186.80	1,963,717.99	15,636,617.27	2,206,409.72
应付职工薪酬	7,500,000.00	1,125,000.00	7,500,000.00	1,125,000.00
合计	45,669,558.81	5,265,071.16	45,602,989.28	5,507,762.89

(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	46,127,850.00	11,531,962.49	50,740,635.00	12,685,158.74
合计	46,127,850.00	11,531,962.49	50,740,635.00	12,685,158.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,265,071.16		5,507,762.89
递延所得税负债		11,531,962.49		12,685,158.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,055,254.41	20,067,824.48

可抵扣亏损	324,929,487.83	714,466,924.47
合计	329,984,742.24	734,534,748.95

(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			
2020 年	25,468,454.22	44,218,243.66	
2021 年	32,100,374.27	120,637,119.25	
2022 年	45,281,108.37	162,983,858.84	
2023 年	57,549,099.97	183,136,466.88	
2024 年	81,934,570.72	203,491,235.84	
2025 年	82,595,880.28		
2026 年			
合计	324,929,487.83	714,466,924.47	--

其他说明：

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可抵扣税金	6,678,358.78		6,678,358.78	7,082,417.28		7,082,417.28
办学保证金	3,601,184.00		3,601,184.00	2,345,000.00		2,345,000.00
预付工程款				572,951.65		572,951.65
合计	10,279,542.78		10,279,542.78	10,000,368.93		10,000,368.93

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		75,000,000.00

股东借款	1,545,000,000.00	1,575,000,000.00
合计	1,545,000,000.00	1,650,000,000.00

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：

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
其他	51,658.71	51,658.71
合计	51,658.71	51,658.71

(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
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	51,658.71	--

其他说明：

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海发二期长期租金	14,520,643.10	14,720,927.82
教育培训服务费	1,094,729,114.23	1,314,114,110.47
合计	1,109,249,757.33	1,328,835,038.29

(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	14,520,643.10	未达到确认收入的条件
合计	14,520,643.10	--

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	231,370,892.12	796,223,481.65	738,311,984.45	289,282,389.32
二、离职后福利-设定提存计划	5,618,420.24	19,183,430.76	18,415,317.88	6,386,533.12
三、辞退福利		1,904,611.17	1,904,611.17	
合计	236,989,312.36	817,311,523.58	758,631,913.50	295,668,922.44

(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	222,869,737.18	756,238,209.63	701,680,553.43	277,427,393.38
2、职工福利费	263,072.54	2,060,769.58	2,297,697.04	26,145.08
3、社会保险费	4,017,514.98	17,808,925.78	16,763,069.90	5,063,370.86
其中：医疗保险费	3,203,837.15	15,927,094.27	15,124,802.45	4,006,128.97
工伤保险费	341,011.52	369,728.19	352,466.53	358,273.18
生育保险费	410,815.17	1,506,265.10	1,255,380.77	661,699.50
补充医疗保险费	61,851.14	5,838.22	30,420.15	37,269.21
4、住房公积金	2,138,053.99	17,986,169.20	15,713,592.54	4,410,630.65
5、工会经费和职工教育经费	2,082,513.43	2,129,407.46	1,857,071.54	2,354,849.35
合计	231,370,892.12	796,223,481.65	738,311,984.45	289,282,389.32

(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	4,318,526.89	18,481,009.04	17,528,172.67	5,271,363.26
2、失业保险费	1,299,893.35	702,421.72	887,145.21	1,115,169.86
合计	5,618,420.24	19,183,430.76	18,415,317.88	6,386,533.12

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,350,808.04	12,968,338.45
企业所得税	50,322,884.68	19,923,041.38
个人所得税	15,727,738.53	14,828,585.46
城市维护建设税	449,717.36	926,806.06
教育费附加（含地方教育费附加）	316,243.00	685,244.23
其他税费	99,866.46	1,263,148.86
合计	74,267,258.07	50,595,164.44

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	6,996,945.21	41,709,945.21
其他应付款	153,971,432.12	128,966,993.35
合计	160,968,377.33	170,676,938.56

(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	6,996,945.21	41,709,945.21
合计	6,996,945.21	41,709,945.21

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	32,223,021.16	31,963,598.19
装修款、固定资产采购款	54,046,600.24	29,836,760.60
往来款	2,994,178.87	2,413,168.01
房租、物业费	8,442,690.05	9,160,978.83
广告费	9,037,698.52	321,970.00
服务及咨询费	330,000.00	330,000.00
代收房款	502,093.00	502,093.00
员工报销款	1,472,470.80	10,895,932.27
代付员工社保费	15,352,135.36	8,441,510.48
收到富余 ADS 款	7,494,453.92	7,385,099.15
其他	5,867,840.20	17,240,882.82
少数股东垫付款	16,208,250.00	10,475,000.00
合计	153,971,432.12	128,966,993.35

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
深圳市旭雅装饰材料有限公司	1,000,000.00	/
员工购房改基金专户	874,539.00	/
合计	32,435,876.00	--

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	56,894,436.07	55,076,400.06
合计	56,894,436.07	55,076,400.06

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

预提费用列示：

项目	期末余额	期初余额
房租、物业费	43,170,619.83	40,910,183.49
服务及咨询费	1,474,958.16	1,200,774.60
广告费	13,179.00	13,179.00
POS机手续费	108,607.65	108,607.65
其他	12,127,071.43	12,843,655.32
合计	56,894,436.07	55,076,400.06

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）

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
合计	--	--	--								

(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

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	
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：

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
合计				0.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

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	2,501,413.26	2,271,184.21				2,271,184.21		4,772,597.47
外币财务报表折算差额	2,501,413.26	2,271,184.21				2,271,184.21		4,772,597.47
其他综合收益合计	2,501,413.26	2,271,184.21				2,271,184.21		4,772,597.47

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：

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	-62,198,819.19	-77,372,408.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,308,564.00
调整后期初未分配利润	-62,198,819.19	-76,063,844.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,865,457.91	13,865,025.00
期末未分配利润	-18,333,361.28	-62,198,819.19

调整期初未分配利润明细：

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

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	1,287,348,808.05	912,871,399.39	1,678,708,934.16	1,142,141,096.58
其他业务	9,050,512.37	7,046,024.39	11,243,674.92	7,339,353.07
合计	1,296,399,320.42	919,917,423.78	1,689,952,609.08	1,149,480,449.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				

其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

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	2,544,377.10	4,044,055.27
教育费附加	1,962,517.68	2,918,343.52
房产税	146,767.71	448,476.14
土地使用税	10,689.53	17,955.09
车船使用税	4,296.00	2,060.00
印花税	293,146.14	188,996.56
其他	151,465.19	
合计	5,113,259.35	7,619,886.58

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	85,046,190.92	96,985,316.59
职工薪酬	21,656,804.78	22,173,888.82
差旅费	155,377.18	1,656,246.27
招待费	69,110.03	99,912.66
折旧费	79,700.19	68,116.82
其他	340,209.03	245,769.46
合计	107,347,392.13	121,229,250.62

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,257,839.46	158,194,694.57
服务及咨询	5,699,402.49	8,831,416.69
办公、会务费	1,150,147.15	5,821,180.21
租金、水电及物业费	11,909,805.90	9,775,942.95
折旧及摊销费用	9,075,289.26	8,983,693.90
业务招待费	1,648,849.58	3,334,693.32
交通、差旅费	1,336,490.99	3,597,470.48
维修费	9,767.97	319,149.97
车辆费用	949,832.53	1,301,651.83
低值易耗品	2,484,453.36	169,351.64
通讯费	838,583.36	1,030,719.31
残保金	343,969.08	544,136.79
其他	1,909,333.19	9,110,479.66
技术服务费	4,301,026.02	
合计	171,914,790.34	211,014,581.32

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	15,910,889.28	12,940,425.00
服务及咨询	4,066,526.55	14,806,233.42
办公、会务费	178,409.17	1,313,138.28
折旧及摊销费用	1,106,208.77	797,366.41
业务招待费	41,665.93	28,290.53
交通、差旅费	89,174.60	379,630.59
车辆费用		650.00

低值易耗品	37,879.12	9,068.72
通讯费	217,955.66	43,631.77
其他	883,394.19	7,768.51
合计	22,532,103.27	30,326,203.23

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,981,670.00	40,112,346.47
减：利息收入	2,344,835.55	5,922,717.08
POS 机手续费	2,992,033.22	4,510,055.97
手续费及其他	248,048.52	529,598.96
汇兑损益	-100,952.59	-16,038.94
合计	35,775,963.60	39,213,245.38

其他说明：

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
北京市平谷区投资促进局企业发展扶持资金	112,100.00	
上海市财政局扶持资金	42,000.00	85,000.00
税收优惠		394,228.48
天津经济技术开发区管理委员会	44,347.06	97,700.00
北京市石景山区投资促进局资金	336,125.00	
专项补贴汇总	1,345,530.77	156,027.06
税收返还	2,193,014.04	
疫情期间税费减免	40,636,226.88	
合计	44,709,343.75	732,955.54

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	-1,495,243.12	-1,774,403.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益	797,724.50	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-625,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		584,758.01
银行理财产品收益	671,376.28	6,155,322.61
合计	-26,142.34	4,340,677.56

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
交易性金融资产	-797,724.50	-2,109,415.00
合计	-797,724.50	-2,109,415.00

其他说明：

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	-329.08	8,611.89
应收账款坏账损失	1,252,527.05	-2,792,972.55
合计	1,252,197.97	-2,784,360.66

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-990,052.26	-267,606.06
其中：固定资产处置	-990,052.26	-267,606.06

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	
其他	646,955.53	297,010.76	646,955.53
赔偿金	200,000.00		200,000.00
合计	846,955.53	320,708.93	846,955.53

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：

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
对外捐赠	39,172.37		39,172.37
罚款及税款滞纳金	292,555.58		292,555.58
赔偿金、违约金	947,731.57	427,707.57	947,731.57
流动资产损失		32,334.12	

其他	468,608.62	154,351.07	468,608.62
合计	1,749,072.14	614,392.76	1,749,072.14

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	34,237,555.83	37,061,665.14
递延所得税费用	-910,504.52	750,000.00
合计	33,327,051.31	37,811,665.14

(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	77,043,893.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,414,169.74
子公司适用不同税率的影响	-12,617,641.12
调整以前期间所得税的影响	476,950.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,134.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,725,314.93
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	26,707,752.90
所得税费用	33,327,051.31

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 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
政府补助	1,880,102.83	
往来及其他	9,451,311.07	5,074,082.60
利息收入	2,480,222.07	5,922,717.08
合计	13,811,635.97	10,996,799.68

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	3,233,514.23	5,039,654.93
销售费用、管理费用及其他	112,594,183.21	223,294,507.61
往来及其他	31,589,703.12	
合计	147,417,400.56	228,334,162.54

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	35,850,000.00	168,420,000.00
合计	35,850,000.00	168,420,000.00

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	82,800,000.00	342,900,000.00
合计	82,800,000.00	342,900,000.00

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
合计	0.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	43,716,842.65	92,875,894.71
加：资产减值准备	-1,252,197.97	2,784,360.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,947,620.40	22,247,482.40
无形资产摊销	5,649,531.68	5,922,942.10
长期待摊费用摊销	38,786,460.70	34,133,003.62
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）	990,052.26	267,606.06
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	797,724.50	2,109,415.00
财务费用（收益以“—”号填列）	34,981,994.00	40,112,346.38
投资损失（收益以“—”号填列）	26,142.34	-4,340,677.56
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	242,691.73	750,000.00
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）	2,600.00	5,277.15

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	227,660,849.73	-59,062,778.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-256,759,506.02	-85,155,404.91
经营活动产生的现金流量净额	113,637,609.75	51,496,270.75
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	563,940,162.77	759,315,470.56
减：现金的期初余额	760,645,479.17	1,016,171,134.95
现金及现金等价物净增加额	-196,705,316.40	-256,855,664.39

（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	563,940,162.77	760,645,479.17
其中：库存现金	245,726.15	263,333.61
可随时用于支付的银行存款	563,694,436.61	760,382,145.56
三、期末现金及现金等价物余额	563,940,162.77	760,645,479.17

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存在指定银行专户的保证金 注1	27,786,580.40	20,961,385.82
存在指定银行专户的验资款	26,100,000.00	36,076,371.37
合计	53,886,580.40	57,037,757.19

注 1：该部分其他货币资金是根据相关办学要求存入指定银行专户的保证金

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	53,886,580.40	见本财务报告七、注 1
合计	53,886,580.40	--

其他说明：

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	13,307,018.78	7.0795	94,207,039.45
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
北京市平谷区投资促进局企业发展扶持资金	112,100.00	其他收益	112,100.00
上海市财政局扶持资金	42,000.00	其他收益	42,000.00
天津经济技术开发区管理委员会	44,347.06	其他收益	44,347.06
北京市石景山区投资促进局资金	336,125.00	其他收益	336,125.00
专项补贴汇总	1,345,530.77	其他收益	1,345,530.77
税收返还	2,193,014.04	其他收益	2,193,014.04
疫情期间税费减免	40,636,226.88	其他收益	40,636,226.88
合计	44,709,343.75		44,709,343.75

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

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：

公司子公司学大教育在报告期内新增21家子公司和1家学校。

截至报告期末，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集团有限公司（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6家子公司和学大信息下属191家子公司及148家学校纳入本期合并财务报表范围。

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*1	厦门市	厦门市	房地产开发	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）*2	--	开曼	--	100.00%		非同一控制下企业合并
北京学大信息技术集团有限公司*3	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：

*1、截至2020年06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。

*2、截至2020年06月30日，学大教育集团（Xueda Education Group）合并报表范围共包含6家子公司。

*3、截至2020年06月30日，北京学大信息技术集团有限公司合并报表范围共包含191家子公司和148家学校。

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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%	3,221.42	0.00	1,308,649.88
上海瑞聚实业有限公司	1.00%	23,584.21	0.00	184,923.63

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	74,455,281.72	75,480,353.22	149,935,634.94	17,653,992.09		17,653,992.09	73,853,187.08	76,379,561.09	150,232,748.17	18,266,129.17		18,266,129.17
上海瑞聚实业有限公司	23,864,634.22	48,474,633.56	72,339,267.78	53,846,904.19		53,846,904.19	27,444,323.94	52,597,614.43	80,041,938.37	63,907,996.26		63,907,996.26

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	322,141.85	322,141.85	-564,764.26	3,197,478.78	1,043,288.15	1,043,288.15	-1,207,368.87

限公司								
上海瑞聚实业有限公司	3,885,880.29	2,358,421.48	2,358,421.48	225,023.95	5,000,000.00	-2,050,005.21	-2,050,005.21	-85,773.78

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	75,530,173.56	65,949,631.05
资产合计	75,530,173.56	65,949,631.05
流动负债		15,900.00
非流动负债		15,900.00
负债合计		65,933,731.05
归属于母公司股东权益	75,530,173.56	29,300,950.08
按持股比例计算的净资产份额	33,565,609.13	
对联营企业权益投资的账面价值	33,814,408.36	29,318,006.48
净利润	-3,364,633.49	-3,291,574.02
其他综合收益	-3,364,633.49	-3,291,574.02

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

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。

（一）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。

（二）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。

（三）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2020年6月30日，持有外币13,307,018.78美元，折合人民币94,207,039.45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			37,472,449.33	37,472,449.33
（二）权益工具投资			37,472,449.33	37,472,449.33
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

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

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

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

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

本企业的母公司情况的说明

本公司于2020年6月19日公告，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司收购管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《首发业务若干问题解答》等相关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的规定，公司目前无控股股东及无实际控制人。

本企业最终控制方是无。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注财务报告九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注财务报告九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
清华控股有限公司	公司原实际控制人
紫光集团有限公司	持有公司 5% 以上股份
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
天津安特文化传播有限公司	持有公司 5% 以上股份
上海银润控股（集团）有限公司	受公司董事廖春荣控制
浙江银润休闲旅游开发有限公司	受公司董事廖春荣控制
紫光展锐（上海）科技有限公司	受原实际控制方控制的公司
北京紫光存储科技有限公司	受原实际控制方控制的公司
西藏紫光卓远股权投资有限公司	持有公司 5% 以上股份

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京紫光存储科技有限公司	移动硬盘			否	17,500.00
紫光展锐（上海）科技有限公司	物业费、电费			否	17,347.09

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	设备明细见财务报告七、21、(4)	3,885,880.29	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
紫光集团有限公司	办公场地	318,546.48	0.00
紫光展锐（上海）科技有限公司	办公场地		117,389.46

关联租赁情况说明

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

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

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

北京鲁光资产评估有限公司2019年6月19日出具上海瑞聚实业有限公司设备市场租金价值评估项目报告（鲁光报字[2019]第B-059号），报告以上海瑞聚实业有限公司的设备在评估基准日2019年3月31日的年租金市场价值进行评估，采取的评估方法为重置成本法及收益法。得到的结论是：截止评估基准日2019年3月31日，在持续经营条件下，上海瑞聚实业有限公司设备在本次评估基准日市场条件下的年租金市场价值为7,915,554.07元/年（不含税）。

根据上述评估报告，公司的子公司-上海瑞聚实业有限公司（甲方）与浙江银润旅游开发有限公司（乙方）于2019年签订了租赁合同，甲方将设备出租给乙方，期限1年，1-5号设备起租日为2019年4月1日；6-10号设备起租日为2019年6月20日；11号设备起租日为2019年7月1日。（1-5号设备为：24座互动影院、直径18米空中飞椅、直径10米水上滑梯、海盗船、黑暗乘骑互动设备；6-10号设备为：激流勇进、转转杯、旋转木马、桑巴塔、魔术自行车（10臂）；11号设备为：直径35米的滑道摩天轮），本合同下的所有设备租金每年800万元人民币（不含税）。

北京鲁光资产评估有限公司2020年5月15日出具上海瑞聚实业有限公司设备市场租金价值评估项目报告（鲁光评报字[2020]第0024号），报告以上海瑞聚实业有限公司的设备在评估基准日2020年3月31日的年租金市场价值进行评估，采取的评估方法为重置成本法及收益法。得到的结论是：截止评估基准日2020年3月31日，在持续经营条件下，上海瑞聚实业有限公司设备在本次评估基准日市场条件下的年租金市场价值为7,483,300.00元/年（不含税）。

根据上述评估报告，公司的子公司-上海瑞聚实业有限公司（甲方）与浙江银润旅游开发有限公司（乙方）于2020年签订了租赁合同，甲方将设备出租给乙方，期限1年，1-5号设备起租日为2020年4月1日；6-10号设备起租日为2020年6月20日；11号设备起租日为2020年7月1日。（1-5号设备为：24座互动影院、直径18米空中飞椅、直径10米水上滑梯、海盗船、黑暗乘骑互动设备；6-10号设备为：激流勇进、转转杯、旋转木马、桑巴塔、魔术自行车（10臂）；11号设备为：直径35米的滑道摩天轮），本合同下的所有设备租金每年750万元人民币（不含税）。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（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	1,545,000,000.00	2020年05月24日	2021年05月23日	A、借款合同：公司于2016年2月2日与公司股东紫光卓远签署《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（参照银行一年期贷款基准利率）。公司实际向紫光卓远借款（本金）共计2,350,000,000（贰拾叁亿伍仟万圆）元人民币。该笔资金已用于支付收购集团及其VIE控制的学大信息的收购对价。该交易已经公司2016年度第一次临时股东大会审议通过。2016年7月22日，公司向紫光卓远提前偿还本金350,000,000元（叁亿伍仟万圆）人民币，2016年8月9日，公司归还

			<p>上述对应利息 2,461,027.40 元。2016 年 8 月 18 日，公司再次向紫光卓远提前偿还本金 150,000,000 元（壹亿伍仟万圆）人民币，2016 年 8 月 22 日，公司归还上述对应的利息 1,537,397.26 元。B、展期合同：2017 年 4 月 25 日，公司与紫光卓远签署了《借款展期合同》，双方约定展期借款本金金额为 1,850,000,000（壹拾捌亿伍仟万圆）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。上述借款展期事项已经公司第八届董事会第十五次会议和 2017 年度第一次临时股东大会审议通过。2017 年 5 月 23 日（借款合同期限届满日），公司全部偿还上述借款利息 80,475,000.00 元人民币。2017 年 12 月 27 日，公司向紫光卓远提前偿还借款本金 35,000,000（叁仟伍佰万圆）元人民币，以及对应利息 905,157.53 元人民币。C、展期合同二：2018 年 4 月 9 日，公司与紫光卓远签署了《借款展期合同二》，双方约定展期借款本金金额为 1,815,000,000（壹拾捌亿壹仟伍佰万圆）元人民币，展期借款期限自 2018 年 5 月 24 日起至 2019 年 5 月 23 日止。展期借款利率为 4.35%/年。上述借款展期事项已经公司第八届董事会第二十六次会议和 2017 年年度股东大会审议通过。2018 年 5 月 23 日（借款展期合同期限届满日），公司全部偿还上述借款利息 78,952,500.00 元人民币。D、展期合同三：2019 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 1,815,000,000（壹拾捌亿壹仟伍佰万圆）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。展期借款利率为 4.35%/年。上述借款展期事项已经公司第九届董事会第二次会议和 2018 年度股东大会审议通过。2019 年 5 月 23 日（借款展期合同二期限届满日），公司全部偿还上述借款利息 78,952,500.00 元人民币。2019 年 10 月 17 日，公司向紫光卓远提前偿还本金 70,000,000 元（柒仟万圆）人民币，2019 年 10 月 17 日，公司归还上述对应利息 1,226,342.47 元。2019 年 11 月 22 日，公司再次向紫光卓远提前偿还本金 140,000,000 元（壹亿肆仟万圆）人民币，2019 年 11 月 22 日，公司归还上述对应的利息 3,036,657.53 元。2019 年 12 月 4 日，公司再次向紫光卓远提前偿还本金 30,000,000 元（叁仟万圆）人民币，2019 年 12 月 4 日，公司归还上述对应的利息 693,616.44 元。2020 年 1 月 21 日，公司向紫</p>
--	--	--	---

			<p>光卓远提前偿还借款本金 20,000,000 元（贰仟万圆）人民币，2020 年 1 月 21 日，公司归还上述对应利息 576,821.92 元人民币。2020 年 4 月 17 日，公司向紫光卓远提前偿还借款本金 10,000,000 元（壹仟万圆）人民币，2020 年 4 月 17 日，公司归还上述对应利息 392,095.89 元人民币，剩余借款本金金额为 1,545,000,000.00（壹拾伍亿肆仟伍佰万圆）元人民币。截至 2020 年 5 月 23 日（《借款展期合同（三）》期限届满），公司应向紫光卓远支付剩余 15.45 亿元借款本金的对应利息共计 6,720.75 万元人民币，公司已于 2020 年 5 月 22 日全部偿还上述借款对应利息 6,720.75 万元人民币。E、展期合同四：2020 年 4 月 29 日，公司与紫光卓远签署《借款展期合同（四）》，双方约定再次展期借款本金金额人民币 15.45 亿元，再次展期借款期限自 2020 年 5 月 24 日起至 2021 年 5 月 23 日止，再次展期借款利率为 4.35%/年。上述借款展期事项已经公司第九届董事会第十二次会议和 2019 年年度股东大会审议通过。截至 2020 年 06 月 30 日，公司向紫光卓远的借款余额为 1,545,000,000.00（壹拾伍亿肆仟伍佰万圆）元人民币。</p>
拆出			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,161,187.52	859,580.00

(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	25,309,526.73	3,910,569.43	31,508,482.14	6,326,415.21
其他应收款	紫光集团有限公司	136,519.92		31,282.92	
其他应收款	紫光展锐(上海)科技有限公司	44,719.80		44,719.80	

(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
短期借款	西藏紫光卓远股权投资有限公司	1,545,000,000.00	1,575,000,000.00
应付利息	西藏紫光卓远股权投资有限公司	6,996,945.21	41,670,616.44
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
其他应付款	紫光集团有限公司		387,010.68

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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

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

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

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

截至2020年06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。

除存在上述或有事项外，截止2020年06月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2020年上半年，受到新冠肺炎疫情的影响，公司部分线下教育培训业务长时间处于停滞状态，公司积极应对，将部分存量线下课程转为线上教学模式来降低疫情对存量业务的不利影响。截至目前，公司线下教育培训业务已陆续开展，二季度公司经营较一季度有所好转。但公司运营成本相对刚性，导致公司2020年度上半年净利润较上年同期大幅下降。

应对措施：公司一直在密切监测市场环境的变化，及时做出响应，调整公司战略方向和工作重点。2019年，公司已开拓和布局了在线教育业务。为应对本次疫情影响，公司积极开拓在线教育业务，推出在线一对一、在线班组、学科训练营等课程，目前已经将原有部分存量线下课程转为线上教学模式，降低疫情对存量业务的不利影响。同时公司继续在师资、教研、运营、服务等核心环节深耕，包括采取稳定师资队伍，加强课程研发，做好产品设计，努力提高运营效率，拓展增量市场，做好客户服务，增强用户黏性等多项措施，增强公司核心竞争力，缩减运营成本，提高运营效率，加强品牌建设等，最大程度地降低疫情对公司业务和未来发展的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 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；
3. 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。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	母公司	K12 教育服务	房产、设备租赁	分部间抵销	合计

营业收入		1,312,981,424.90	7,083,359.07	-23,665,463.55	1,296,399,320.42
营业成本		915,309,381.50	4,608,042.28		919,917,423.78
营业利润	-62,327,374.05	141,728,480.50	3,157,689.12	-4,612,785.00	77,946,010.57
净利润	-62,327,374.05	106,823,242.12	2,680,563.33	-3,459,588.75	43,716,842.65
资产总额	2,517,977,640.08	2,895,160,369.76	222,274,902.72	-2,244,407,529.62	3,391,005,382.94
负债总额	2,898,612,716.39	1,640,303,834.38	71,500,896.28	-1,356,446,225.01	3,253,971,222.04

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 海发大厦一期事项

根据厦门市“厦府[1992]地041号”文件规定和建设用地规划许可证(编号:942080)、建设工程规划许可证(编号:952012),本公司在1992年3月取得位于厦门市湖里长乐路的编号为942080的宗地,宗地用途为综合性水产加工厂的建设用地。1995年公司在该宗地上建造海发大厦一期,1998年海发大厦一期竣工,2006年公司把海发大厦一期改成小户型并对外销售,因未取得政府主管部门许可改变土地用途,所售房产无法给购房者办理产权证,项目销售款项也未取得会计师事务所的审计认可,此项目销售款从2006年度起一直在其他应付款科目核算(详见财务报告七、41、(3)),相关建造成本一直在在建工程科目核算(详见财务报告七、22、(1))。

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%	0.00	70,560.00	100.00%	70,560.00	100.00%	0.00
其中：										
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

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
5 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	其他	

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(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：

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3年以上	70,560.00	70,560.00	100.00
小计	70,560.00	70,560.00	/
减：坏账准备	70,560.00		
合计	0		/

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,047,922.25	52,892,685.25
合计	43,047,922.25	52,892,685.25

(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	23,586.47	85,531.11

押金、保证金	229,697.25	78,772.12
往来款	45,868,872.78	56,861,158.59
其他	1,954,832.06	771,437.02
合计	48,076,988.56	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)	
2020 年 1 月 1 日余额			5,029,066.31	5,029,066.31
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2020 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）	249,956.80
3 年以上	47,827,031.76
5 年以上	47,827,031.76
合计	48,076,988.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

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	52,786,448.53	3 年以上	91.18%	
三亚金海旅业公司	往来款	2,049,285.89	3 年以上	3.54%	2,049,285.89
同安冷冻厂	货款	1,046,652.00	3 年以上	1.18%	1,046,652.00
厦海科发	往来款	685,314.98	3 年以上	1.18%	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	--	56,870,087.40	--	97.61%	4,083,638.87

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

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

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:

按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	249,956.80		2.00
1-2年			10.00

2-3年			50.00
3年以上	47,827,031.76	5,029,066.31	100.00
小计	48,076,988.56	5,029,066.31	/
减：坏账准备	5,029,066.31		
合计	43,047,922.25		

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

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	78,996.28	137,129.14
合计	78,996.28	137,129.14

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-990,052.26	
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）	44,709,343.75	
委托他人投资或管理资产的损益	1,469,100.78	
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	-797,724.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-902,116.61	
减：所得税影响额	10,483,398.97	
合计	33,005,152.19	--

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	35.88%	0.4560	0.4560
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88%	0.1129	0.1129

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人吴胜武先生、主管会计工作负责人王焯女士、会计机构主管人员李翠女士签名并盖章的财务报表。
- 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。