

证券代码：000526

证券简称：学大教育

公告编号：2021-085

学大（厦门）教育科技集团股份有限公司

2021 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、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。

2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 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	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	570,188,246.95	-10.77%	2,152,156,646.44	11.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-66,006,119.15	-390.92%	44,776,718.70	47.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-69,217,672.45	-65.35%	20,412,789.18	165.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	164,723,084.58	-47.99%
基本每股收益（元/股）	-0.5605	-300.93%	0.3802	20.24%
稀释每股收益（元/股）	-0.5605	-300.93%	0.3802	20.24%
加权平均净资产收益率	-6.35%	9.08%	5.58%	-20.92%
	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）	4,463,908,182.26	3,515,113,652.66	26.99%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,007,001,144.28	140,450,809.04	616.98%	

(二)非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	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）	733,186.06	-528,994.52	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	283,800.93	906,601.22	各类专项补助
委托他人投资或管理资产的损益	1,968,607.38	4,340,623.32	理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,100,990.40	1,296,820.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,698,001.30	-4,219,939.00	主要为收到赔偿款产生的营业外收入；校区违约金及罚款产生的营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,736,686.06	28,255,643.15	增值税及附加税减免、个税手续费返还
减：所得税影响额	913,716.23	5,686,824.87	
合计	3,211,553.30	24,363,929.52	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 适用 □ 不适用

公司其他符合非经常性损益定义的损益项目系增值税及附加税税收优惠、个税手续费返还。

将《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项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司不存在将《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的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

序号	项目	期末余额或年初至本报告期末	年初余额或上年同期年初至报告期末	同比增减	变动原因
1	交易性金融资产	180,060,000.00	1,210,000.00	14780.99%	交易性金融资产增加，主要原因是公司本报告期末理财产品余额增加所致。
2	其他流动资产	17,177,300.34	72,525,781.25	-76.32%	其他流动资产减少，主要是公司本报告期首次执行新租赁准则影响所致。
3	其他非流动金融资产	40,749,722.15	28,452,901.93	43.22%	其他非流动金融资产增加，主要原因是公司本报告期投资可供出售金融资产所致。
4	使用权资产	769,965,101.05	-		使用权资产增加，主要原因系公司本报告期首次执行新租赁准则所致。
5	一年内到期的非流动负债	224,883,316.39	-		一年内到期的非流动负债增加，主要原因系公司本报告期首次执行新租赁准则所致。
6	租赁负债	531,857,551.08	-		租赁负债增加，主要原因系公司本报告期首次执行新租赁准则所致。

序号	项目	期末余额或年初至本报告期末	年初余额或上年同期年初至报告期末	同比增减	变动原因
7	资本公积	859,033,567.21	58,083,904.79	1378.95%	资本公积增加，主要原因是公司本报告期收到非公开发行股票资本溢价所致。
8	其他综合收益	-651,624.24	92,023.64	-808.11%	其他综合收益减少，主要原因是公司本报告期外币报表折算差额变动所致。
9	其他收益	29,162,244.37	69,986,648.40	-58.33%	其他收益减少，主要原因是公司本报告期依据财政部税务总局公告 2021 年第 7 号《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》享受增值税减免政策有所变化，政府补助减少所致。
10	投资收益（损失以“-”号填列）	4,225,987.40	13,488,247.99	-68.67%	投资收益减少，主要是公司本报告期获得理财产品收益减少所致。
11	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,296,820.22	-3,762,431.07	134.47%	公允价值变动收益增加，主要原因是公司本报告期其他非流动金融资产产生的公允价值变动所致。
12	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,542,775.33	-783,887.13	1372.50%	信用减值损失增加，主要原因是公司本报告期计提应收账款坏账损失所致。
13	资产处置收益（损失以“-”号填列）	-528,994.52	-1,751,936.52	69.81%	资产处置收益增加，主要原因是公司本报告期处置固定资产损失减少所致。
14	营业外收入	1,038,031.08	2,876,661.02	-63.92%	营业外收入减少，主要是公司本报告期收到赔偿款减少所致。
15	营业外支出	5,257,970.08	2,710,149.60	94.01%	营业外支出的增加，主要是公司本报告期校区违约金及罚款增加所致。
16	经营活动产生的现金流量净额	164,723,084.58	316,703,810.43	-47.99%	经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因是公司本报告期享受增值税减免政策有所变化，应交税费增加所致。
17	投资活动产生的现金流量净额	-256,364,952.66	146,307,368.84	-275.22%	投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是公司本报告期购买理财产品与到期赎回理财产品差额减少所致。
18	筹资活动产生的现金流量净额	90,651,546.64	-172,635,414.07	152.51%	筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是公司本报告期非公开发行股票吸收投资收到的现金增加所致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,204	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
西藏紫光卓远股权投资有限公司	国有法人	12.74%	15,000,000	0		
浙江台州椰林湾投资策划有限公司	境内非国有法人	10.56%	12,438,544	0	质押	12,438,544

天津安特文化传播有限公司	境内非国有法人	8.99%	10,591,672	0		
天津晋丰文化传播有限公司	境内非国有法人	5.09%	5,995,328	5,995,328		
北京紫光通信科技集团有限公司	国有法人	4.20%	4,950,438	0		
紫光集团有限公司	国有法人	1.78%	2,101,181	0		
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德瑞思三年封闭运作混合型证券投资基金	其他	1.66%	1,952,678	0		
俞晴	境内自然人	1.27%	1,500,000	0		
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德启欣混合型证券投资基金	其他	1.27%	1,500,000	0		
广州市盈睿资本管理有限公司—深圳市合御天元股权投资企业（有限合伙）	其他	1.10%	1,297,690	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
西藏紫光卓远股权投资有限公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000			
浙江台州椰林湾投资策划有限公司	12,438,544	人民币普通股	12,438,544			
#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			
紫光集团有限公司	2,101,181	人民币普通股	2,101,181			
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德瑞思三年封闭运作混合型证券投资基金	1,952,678	人民币普通股	1,952,678			
俞晴	1,500,000	人民币普通股	1,500,000			
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德启欣混合型证券投资基金	1,500,000	人民币普通股	1,500,000			
广州市盈睿资本管理有限公司—深圳市合御天元股权投资企业（有限合伙）	1,297,690	人民币普通股	1,297,690			
招商银行股份有限公司—华富成长趋势混合型证券投资基金	1,131,585	人民币普通股	1,131,585			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、天津安特文化传播有限公司、天津晋丰文化传播有限公司、浙江台州椰林湾投资策划有限公司为一致行动人。</p> <p>2、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。</p> <p>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。</p>					
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	<p>1、公司股票并非融资融券标的证券；</p> <p>2、截至 2021 年 9 月 30 日，天津安特文化传播有限公司存放于信用账户的股票数量为 10,279,672 股。</p>					

(二)公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

三、其他重要事项

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司致力于企业经营发展，在调整原有业务规模和结构的同时加快新业务拓展，实现营业收入21.52亿元，与上年同期相比增长11.20%，归属于上市公司股东的净利润4,477.67万元，与上年同期相比增长47.19%；截至报告期末，公司总资产为44.64亿元，与上年度末相比增长26.99%，归属于上市公司股东的净资产为10.07亿元，与上年度末相比增长616.98%。受“双减”政策影响，公司在学科类教育产品的培训时间、培训收费等方面受到一定影响，2021年7月-9月的营业收入和利润有所下降。公司将密切关注职业教育类、素质类等教育行业形势变化，结合实际情况调整经营策略，提高服务质量，进一步丰富产品线布局，积极探索和拓展业务增长点，以增强公司持续经营能力和品牌影响力。

近期，教育部等相关部门陆续发布了包括《关于将面向义务教育阶段学生的学科类校外培训机构统一登记为非营利性机构的通知》在内的多项政策、规章和规定等，其中，要求2021年底前完成面向义务教育阶段学生的学科类校外培训机构统一登记为非营利性机构的行政审批及法人登记工作。随着相关文件陆续发布以及公司未来业务开展需要，公司对K12体系及教育相关上下游业务产业的全资及控股子公司、民办非企业单位、营利性培训学校的投资计划和投资额度等（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）进行陆续优化和调整，如涉及重大变动或需另行履行董事会或股东大会审议程序的，公司将按照相关法律法规的要求及时履行审议程序及信息披露义务。

2021年10月，公司全资子公司北京学大信息技术集团有限公司与北京物灵科技有限公司共同出资设立了北京灵阅文化传播有限公司，作为双方在绘本馆领域的业务经营和综合管理平台，在“人工智能+教育”方向进行探索和布局（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）。

四、季度财务报表**(一)财务报表****1、合并资产负债表**

编制单位：学大（厦门）教育科技集团股份有限公司

2021 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,097,176,425.66	1,030,097,589.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	180,060,000.00	1,210,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	36,227,300.75	37,707,569.02
应收款项融资		
预付款项	14,348,392.59	17,355,572.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	90,379,485.64	126,328,840.77
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	478,432.62	681,955.05
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	17,177,300.34	72,525,781.25
流动资产合计	1,435,847,337.60	1,285,907,308.09
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	55,204,660.36	55,320,013.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	40,749,722.15	28,452,901.93
投资性房地产	71,453,221.04	72,900,848.06
固定资产	189,879,764.61	193,041,585.75
在建工程	45,626,461.35	60,613,491.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	769,965,101.05	
无形资产	48,206,053.78	55,333,898.13
开发支出		
商誉	1,528,383,262.01	1,528,383,262.01
长期待摊费用	260,329,990.96	211,911,539.59
递延所得税资产	1,356,020.34	1,553,328.03
其他非流动资产	16,906,587.01	21,695,476.03
非流动资产合计	3,028,060,844.66	2,229,206,344.57
资产总计	4,463,908,182.26	3,515,113,652.66
流动负债：		
短期借款	1,133,456,139.82	1,585,876,890.43
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	193,562,893.25	179,662,663.16
合同负债	852,173,119.72	1,060,795,918.77
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	202,627,081.88	223,904,344.87
应交税费	71,771,121.46	57,172,716.41
其他应付款	184,731,813.86	179,554,846.27
其中：应付利息		
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	224,883,316.39	
其他流动负债	63,689,847.68	85,363,632.76
流动负债合计	2,926,946,992.77	3,372,382,671.38
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	531,857,551.08	
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	8,648,971.86	10,378,766.24
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	540,845,372.54	10,717,615.84
负债合计	3,467,792,365.31	3,383,100,287.22
所有者权益：		
股本	117,762,709.00	96,195,107.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	859,033,567.21	58,083,904.79
减：库存股		
其他综合收益	-651,624.24	92,023.64
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	26,265,582.07	-18,511,136.63
归属于母公司所有者权益合计	1,007,001,144.28	140,450,809.04
少数股东权益	-10,885,327.33	-8,437,443.60
所有者权益合计	996,115,816.95	132,013,365.44
负债和所有者权益总计	4,463,908,182.26	3,515,113,652.66

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、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,152,156,646.44	1,935,434,041.60
其中：营业收入	2,152,156,646.44	1,935,434,041.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,088,659,347.73	1,945,714,261.30
其中：营业成本	1,506,225,442.15	1,416,403,990.27
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	6,686,066.20	8,026,222.51
销售费用	183,217,689.09	177,440,442.90
管理费用	287,903,633.15	254,014,559.13
研发费用	35,090,895.63	34,231,774.90
财务费用	69,535,621.51	55,597,271.59
其中：利息费用	73,002,327.18	52,695,884.52
利息收入	11,056,506.73	4,051,520.58
加：其他收益	29,162,244.37	69,986,648.40
投资收益（损失以“-”号填列）	4,225,987.40	13,488,247.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-390,530.68	-1,498,316.02
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“-”号填列）	1,296,820.22	-3,762,431.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,542,775.33	-783,887.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-528,994.52	-1,751,936.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,110,580.85	66,896,421.97

加：营业外收入	1,038,031.08	2,876,661.02
减：营业外支出	5,257,970.08	2,710,149.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,890,641.85	67,062,933.39
减：所得税费用	39,561,806.88	37,311,229.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,328,834.97	29,751,703.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,328,834.97	29,751,703.81
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	44,776,718.70	30,420,052.54
2.少数股东损益	-2,447,883.73	-668,348.73
六、其他综合收益的税后净额	-743,647.88	792,892.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-743,647.88	792,892.49
（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	-743,647.88	792,892.49
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	-743,647.88	792,892.49
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	41,585,187.09	30,544,596.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,033,070.82	31,212,945.03
归属于少数股东的综合收益总额	-2,447,883.73	-668,348.73
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.3802	0.3162
（二）稀释每股收益	0.3802	0.3162

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

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,994,055,028.44	2,041,462,215.72
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		
收到其他与经营活动有关的现金	25,264,985.19	29,085,568.66
经营活动现金流入小计	2,019,320,013.63	2,070,547,784.38
购买商品、接受劳务支付的现金	59,699,594.17	225,382,359.61
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	1,374,315,485.02	1,243,664,132.06
支付的各项税费	80,575,240.26	36,069,856.12
支付其他与经营活动有关的现金	340,006,609.60	248,727,626.16
经营活动现金流出小计	1,854,596,929.05	1,753,843,973.95
经营活动产生的现金流量净额	164,723,084.58	316,703,810.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,000,634.00	
取得投资收益收到的现金	5,576,961.87	14,986,564.01
处置固定资产、无形资产和其他	21,386.34	13,330.36

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	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	451,150,000.00	358,950,000.00
投资活动现金流入小计	493,748,982.21	373,949,894.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,879,560.21	132,850,880.53
投资支付的现金	12,234,374.66	11,991,645.00
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	630,000,000.00	82,800,000.00
投资活动现金流出小计	750,113,934.87	227,642,525.53
投资活动产生的现金流量净额	-256,364,952.66	146,307,368.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	824,399,708.17	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
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	824,399,708.17	600,000.00
偿还债务支付的现金	429,542,500.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,207,500.00	68,235,414.07
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	236,998,161.53	
筹资活动现金流出小计	733,748,161.53	173,235,414.07
筹资活动产生的现金流量净额	90,651,546.64	-172,635,414.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-754,547.56	3,364,186.65
五、现金及现金等价物净增加额	-1,744,869.00	293,739,951.85
加：期初现金及现金等价物余额	992,767,784.42	760,645,479.17
六、期末现金及现金等价物余额	991,022,915.42	1,054,385,431.02

(二)财务报表调整情况说明

1、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	1,030,097,589.34	1,030,097,589.34	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,210,000.00	1,210,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	37,707,569.02	37,707,569.02	
应收款项融资			
预付款项	17,355,572.66	9,567,225.37	-7,788,347.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	126,328,840.77	126,328,840.77	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	681,955.05	681,955.05	
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	72,525,781.25	37,005,751.97	-35,520,029.28
流动资产合计	1,285,907,308.09	1,242,598,931.52	
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	55,320,013.37	55,320,013.37	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	28,452,901.93	28,452,901.93	
投资性房地产	72,900,848.06	72,900,848.06	
固定资产	193,041,585.75	193,041,585.75	
在建工程	60,613,491.67	60,613,491.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		742,476,017.47	742,476,017.47
无形资产	55,333,898.13	55,333,898.13	
开发支出			
商誉	1,528,383,262.01	1,528,383,262.01	
长期待摊费用	211,911,539.59	211,911,539.59	
递延所得税资产	1,553,328.03	1,553,328.03	
其他非流动资产	21,695,476.03	21,695,476.03	

非流动资产合计	2,229,206,344.57	2,971,682,362.04	
资产总计	3,515,113,652.66	4,214,281,293.56	
流动负债：			
短期借款	1,585,876,890.43	1,585,876,890.43	
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	179,662,663.16	179,662,663.16	
合同负债	1,060,795,918.77	1,060,795,918.77	
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	223,904,344.87	223,904,344.87	
应交税费	57,172,716.41	57,172,716.41	
其他应付款	179,554,846.27	179,554,846.27	
其中：应付利息			
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		222,022,526.06	222,022,526.06
其他流动负债	85,363,632.76	75,052,151.70	-10,311,481.06
流动负债合计	3,372,382,671.38	3,584,093,716.38	
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		487,456,595.90	487,456,595.90
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	10,378,766.24	10,378,766.24	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,717,615.84	498,174,211.74	
负债合计	3,383,100,287.22	4,082,267,928.12	

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	92,023.64	92,023.64	
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	-18,511,136.63	-18,511,136.63	
归属于母公司所有者权益合计	140,450,809.04	140,450,809.04	
少数股东权益	-8,437,443.60	-8,437,443.60	
所有者权益合计	132,013,365.44	132,013,365.44	
负债和所有者权益总计	3,515,113,652.66	4,214,281,293.56	

调整情况说明

根据财政部2018年12月发布的《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）要求，公司于2021年1月1日开始实施新租赁准则，自2021年第一季度报告起按新租赁准则要求进行财务报表披露，不涉及对以前年度的追溯调整，不重述2020年末可比数，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额，自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

2、2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

(三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

学大（厦门）教育科技集团股份有限公司董事会

2021年10月25日