

广东全通教育股份有限公司

2015 年度财务报告

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东全通教育股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	684,473,745.20	203,246,231.54
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	146,898,481.15	61,053,174.48
预付款项	19,410,016.43	2,159,442.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,649,686.19	2,629,066.11
买入返售金融资产		
存货	21,914,287.48	2,116,112.00
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,317,402.36	22,357.14
流动资产合计	937,663,618.81	271,226,383.40
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,524,974.12	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	57,072,863.62	
投资性房地产		

固定资产	34,592,175.37	7,150,660.27
在建工程	1,683,958.56	2,742,112.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	92,569,437.04	57,251,400.34
开发支出	13,024,621.17	
商誉	1,179,078,272.42	
长期待摊费用	8,901,487.78	994,819.12
递延所得税资产	6,582,943.72	1,107,821.58
其他非流动资产	13,109,019.16	55,185,968.00
非流动资产合计	1,411,139,752.96	124,432,781.62
资产总计	2,348,803,371.77	395,659,165.02
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,781,062.15	5,152,402.57
预收款项	51,799,492.34	2,039,923.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,925,693.95	7,780,793.42
应交税费	31,250,846.37	6,600,351.33
应付利息		
应付股利	3,476,700.00	
其他应付款	224,715,336.49	1,302,651.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	344,949,131.30	22,876,122.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,396,775.61	1,600,000.00
递延所得税负债	650,033.77	
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,046,809.38	1,600,000.00
负债合计	348,995,940.68	24,476,122.06
所有者权益：		
股本	253,680,593.00	97,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,435,550,440.53	125,051,902.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,312,817.20	19,804,176.25
一般风险准备		
未分配利润	212,701,563.63	129,126,963.93
归属于母公司所有者权益合计	1,925,245,414.36	371,183,042.96
少数股东权益	74,562,016.73	
所有者权益合计	1,999,807,431.09	371,183,042.96
负债和所有者权益总计	2,348,803,371.77	395,659,165.02

法定代表人：陈炽昌主管会计工作负责人：孙光庆会计机构负责人：方君乐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	323,472,150.89	117,460,864.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	89,742,784.21	53,686,593.39
预付款项	4,386,821.06	850,092.27
应收利息		
应收股利		

其他应收款	4,236,132.73	7,673,084.07
存货	19,603,989.09	2,059,782.99
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,308,465.18	403.93
流动资产合计	462,750,343.16	181,730,821.53
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,800,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,523,395,611.24	112,513,900.00
投资性房地产		
固定资产	7,670,888.95	5,061,472.29
在建工程	1,433,368.84	2,284,626.02
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	71,442,889.61	56,991,589.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	690,452.01	700,053.27
递延所得税资产	261,676.52	174,081.38
其他非流动资产	7,359,019.16	55,000,000.00
非流动资产合计	1,616,053,906.33	232,725,722.36
资产总计	2,078,804,249.49	414,456,543.89
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,150,124.76	4,867,618.90
预收款项	1,941,510.66	1,964,934.49
应付职工薪酬	7,881,198.35	6,099,923.46
应交税费	3,880,466.94	6,215,475.17
应付利息		
应付股利		
其他应付款	180,926,769.40	19,724,328.37
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	208,780,070.11	38,872,280.39

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	486,775.61	1,600,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	486,775.61	1,600,000.00
负债合计	209,266,845.72	40,472,280.39
所有者权益：		
股本	253,680,593.00	97,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,435,550,440.53	125,051,902.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,312,817.20	19,804,176.25
未分配利润	156,993,553.04	131,928,184.47
所有者权益合计	1,869,537,403.77	373,984,263.50
负债和所有者权益总计	2,078,804,249.49	414,456,543.89

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	439,018,500.10	192,573,766.31
其中：营业收入	439,018,500.10	192,573,766.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	308,167,433.21	147,786,637.82
其中：营业成本	212,029,356.51	100,433,695.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,385,339.69	5,964,140.45
销售费用	23,025,845.61	14,123,466.90
管理费用	65,336,995.64	29,116,963.33
财务费用	-2,093,614.87	-2,501,308.97
资产减值损失	483,510.63	649,680.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,095,433.91	1,916,770.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	681,563.62	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	131,946,500.80	46,703,898.63
加：营业外收入	10,380,256.39	6,948,554.36
其中：非流动资产处置利得	1,976.91	1,163.17
减：营业外支出	953,545.50	618.64
其中：非流动资产处置损失	69,761.48	218.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	141,373,211.69	53,651,834.35
减：所得税费用	25,506,481.05	8,774,458.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	115,866,730.64	44,877,375.81
归属于母公司所有者的净利润	93,595,640.65	44,877,375.81
少数股东损益	22,271,089.99	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
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	115,866,730.64	44,877,375.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,595,640.65	44,877,375.81
归属于少数股东的综合收益总额	22,271,089.99	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.43	0.21
（二）稀释每股收益	0.43	0.21

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：陈炽昌主管会计工作负责人：孙光庆会计机构负责人：方君乐

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	256,373,555.67	191,094,341.59
减：营业成本	154,082,446.05	101,438,201.10
营业税金及附加	5,627,620.89	5,879,757.09
销售费用	11,871,033.93	9,521,625.50
管理费用	50,821,655.26	27,506,452.61
财务费用	-1,195,358.14	-2,255,417.92
资产减值损失	583,967.63	567,295.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	940,960.86	1,916,770.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	681,563.62	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,523,150.91	50,353,197.95
加：营业外收入	8,796,431.42	6,947,503.15
其中：非流动资产处置利得	1,976.91	1,163.17
减：营业外支出	889,836.37	618.64
其中：非流动资产处置损失	30,161.84	218.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,429,745.96	57,300,082.46
减：所得税费用	8,343,336.44	9,686,520.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,086,409.52	47,613,561.88
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位		

不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	35,086,409.52	47,613,561.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.22
（二）稀释每股收益	0.16	0.22

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	436,869,256.70	180,974,549.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,585,560.02	9,497,211.24
经营活动现金流入小计	463,454,816.72	190,471,760.26
购买商品、接受劳务支付的现金	164,424,574.62	57,807,390.60
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	112,780,951.72	69,547,294.68
支付的各项税费	33,022,540.38	20,009,846.89
支付其他与经营活动有关的现金	43,147,255.68	16,946,469.31
经营活动现金流出小计	353,375,322.40	164,311,001.48
经营活动产生的现金流量净额	110,079,494.32	26,160,758.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	71,800,000.00	661,213,000.00
取得投资收益收到的现金	382,308.65	1,916,770.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,990.69	4,025.68
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	83,217,859.00	
投资活动现金流入小计	155,414,158.34	663,133,795.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,293,201.91	7,621,176.55
投资支付的现金	184,291,300.00	716,213,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	447,408,134.50	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	679,992,636.41	723,834,176.55
投资活动产生的现金流量净额	-524,578,478.07	-60,700,380.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	899,761,990.22	129,136,675.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	960,000.00	
取得借款收到的现金	210,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,109,761,990.22	129,136,675.00
偿还债务支付的现金	202,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,212,633.34	8,100,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,822,859.47	7,845,120.20
筹资活动现金流出小计	214,035,492.81	15,945,120.20
筹资活动产生的现金流量净额	895,726,497.41	113,191,554.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	481,227,513.66	78,651,932.85
加：期初现金及现金等价物余额	203,246,231.54	124,594,298.69
六、期末现金及现金等价物余额	684,473,745.20	203,246,231.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	235,524,698.15	185,700,269.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	56,360,515.19	8,457,679.65
经营活动现金流入小计	291,885,213.34	194,157,948.82
购买商品、接受劳务支付的现金	135,490,493.76	60,297,692.92
支付给职工以及为职工支付的现金	70,027,785.60	62,233,835.24
支付的各项税费	23,905,596.30	20,004,630.99
支付其他与经营活动有关的现金	26,796,760.49	7,360,748.27
经营活动现金流出小计	256,220,636.15	149,896,907.42
经营活动产生的现金流量净额	35,664,577.19	44,261,041.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,100,000.00	661,213,000.00
取得投资收益收到的现金	227,835.60	1,916,770.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,990.69	898.06
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		
投资活动现金流入小计	70,341,826.29	663,130,668.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,055,564.60	4,568,651.07
投资支付的现金	766,406,283.62	813,726,900.00
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		
投资活动现金流出小计	787,461,848.22	818,295,551.07
投资活动产生的现金流量净额	-717,120,021.93	-155,164,882.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	898,801,990.22	129,136,675.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	898,801,990.22	129,136,675.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付	6,512,400.00	8,100,000.00

的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,822,859.47	7,752,233.41
筹资活动现金流出小计	11,335,259.47	15,852,233.41
筹资活动产生的现金流量净额	887,466,730.75	113,284,441.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	206,011,286.01	2,380,600.12
加：期初现金及现金等价物余额	117,460,864.88	115,080,264.76
六、期末现金及现金等价物余额	323,472,150.89	117,460,864.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	97,200,000.00				125,051,902.78				19,804,176.25		129,126,963.93		371,183,042.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	97,200,000.00				125,051,902.78				19,804,176.25		129,126,963.93		371,183,042.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	156,480,593.00				1,310,498,537.75				3,508,640.95		83,574,599.70	74,562,016.73	1,628,624,388.13
（一）综合收益总额											93,595,640.65	22,271,089.99	115,866,730.64
（二）所有者投入和减少资本	39,840,593.00				1,427,138,537.75							52,290,926.74	1,519,270,057.49
1. 股东投入的普通股	39,840,593.00				1,427,138,537.75							960,000.00	1,467,939,130.75
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												51,330,926.74	51,330,926.74

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	97,200,000.00				125,051,902.78				19,804,176.25		129,126,963.93	371,183,042.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	97,200,000.00				125,051,902.78				19,804,176.25	131,928,184.47	373,984,263.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	97,200,000.00				125,051,902.78				19,804,176.25	131,928,184.47	373,984,263.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	156,480,593.00				1,310,498,537.75				3,508,640.95	25,065,368.57	1,495,553,140.27
（一）综合收益总额										35,086,409.52	35,086,409.52
（二）所有者投入和减少资本	39,840,593.00				1,427,138,537.75						1,466,979,130.75
1. 股东投入的普	39,840,593.00				1,427,138,537.75						1,466,979,130.75

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								3,508,640.95	-10,021,040.95	-6,512,400.00	
1. 提取盈余公积								3,508,640.95	-3,508,640.95		
2. 对所有者(或股东)的分配									-6,512,400.00	-6,512,400.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	116,640,000.00				-116,640,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	116,640,000.00				-116,640,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	253,680,593.00				1,435,550,440.53			23,312,817.20	156,993,553.04	1,869,537,403.77	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				42,609,347.98				15,042,820.06	97,175,978.78	214,828,146.82

亏损											
4. 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	97,200,000.00				125,051,902.78				19,804,176.25	131,928,184.47	373,984,263.50

二、公司基本情况

公司所属行业和主要产品

教育信息化行业。综合利用移动通信和互联网技术手段,采用与基础运营商合作发展的模式,构建信息化系统平台,为中小学校(幼儿园)及学生家长提供即时、便捷、高效的沟通互动服务,推动家庭教育和学校教育二者间的良性配合,满足家长对于关心子女健康成长、提升教育有效性的需要,同时在统一业务体系下,为学生提供学习辅导、学习资源等产品。

公司经营范围

计算机软、硬件的研发、销售;销售:电化教学设备、教学软件、电子产品、百货;设计、制作、发布代理各类广告业务;教育信息咨询;设备租赁;计算机信息系统集成;企业管理咨询、商品流通信息咨询(不含劳务、金融期货、房地产、出国留学);电子商务信息技术开发及推广;安全技术防范系统设计、施工、维修;国内版图书、期刊、报纸批发零售(中小学教材除外);第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务);互联网信息服务业务(按许可证核定的项目经营)。

公司注册地

广东省中山市。

公司总部注册地址

中山市东区中山四路88号尚峰金融商务中心5座18层之一。

公司业务性质

教育信息化行业

财务报告批准报出日

2016年4月11日

公司的合并范围包含广东全通教育股份有限公司、北京彩云动力教育科技有限公司、广东全通教育信息科技有限公司(原广东环球汉源网络科技有限公司,2015年11月更名)全通支付网络科技有限公司、全通教育基础设施投资管理有限公司、广东介诚教育咨询服务股份有限公司、深圳市真好信息技术有限公司、河北皇典电子商务有限公司、杭州思讯科技发展有限公司、湖北音信数据通信技术有限公司、广西慧谷科技有限公司、孝感全通教育信息技术有限公司、北京继教网技术有限公司、西安习悦信息技术有限公司等。合并范围的变更参见附注八、九。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求,真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度,自公历每年1月1日至12月31日止。

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

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，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计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—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。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按

照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

—合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

—合并报表采用的会计方法

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
- 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表折算：外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下分类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、对被投资单位不具有共同控制或重大影响长期股权投资。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

12、存货

—存货分类：库存商品、工程施工等。

—存货的核算：购入时按实际成本入账；发出时采用移动加权平均法核算。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期

末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对工程施工则按照《企业会计准则—建造合同》的规定，将合同预计总成本超过合同预计总收入的预计损失确认为存货跌价准备。

13、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—投资成本的确定

——与同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——与非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

——确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

—减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

（1）确认条件

—固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。 —固定资产的分类为：办公家具、电子设备、智能卡设备、运输设备等。 —固定资产计价：按实际成本计价。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公家具	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%
智能卡设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%

15、在建工程

—在建工程的类别

公司在建工程包括安装工程等。

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及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根据其发生额予以资本化。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及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根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及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，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费

用在发生时计入当期损益。

—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为应予以资本化的费用。

—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，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。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项目	使用寿命
土地使用权	土地使用证登记年限
软件	软件使用年限
课件	课件使用年限

(2) 内部研究开发支出会计政策

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括校安通业务的终端设备投入和租入办公室装修费，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
校安通终端设备	直线法	3年
装修费	直线法	租赁剩余年限

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折

现后的金额计量。

(2) 离职后福利的递延所得税资产/递延所得税负债会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

——设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。

——设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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：

——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。

——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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

20、收入

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入具体确认方法：

公司销售商品主要为阅读信息服务中销售有声读物和图书产品，由于产品特性，商品发出后退回风险小，确认销售的时点为商品发出并经客户签收确认时。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相

关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

教育信息服务业务主要借助运营商通讯手段为家庭教育提供信息服务以及为家庭教育信息服务系统平台提供技术开发与支持维护服务。根据公司与运营商的合作协议，公司收入主要分如下收入确认方式：

——按收费用户数结算：

具体收入确认时点为完成相应服务并收到运营商结算数据，本公司业务部门对其进行核对确认后，财务部门根据业务结算单确认收入。

——按开发进度结算：

该类业务过程一般包括软件功能开发、测试、系统培训、联网测试、初验、系统试运行和终验等环节，初验和终验是客户对系统运行情况的评价，是公司与客户结算的主要依据和环节。因此公司在取得初验及终验证书后根据合同约定的验收进度款确认收入。

——按维护期间结算：

该类业务主要系在一定期间内对家庭教育信息服务系统平台提供技术支持、维护服务，根据合同约定公司在提供相关劳务并收到业务结算单时确认收入。

公司向基础教育阶段的教师提供继续教育培训业务，包括提供教师继续教育培训及学历提升技术服务。公司在中标各级教育主管部门组织的教师培训项目或者与教育部门签订培训协议后开发及制作培训课程，各学员通过继教网培训平台完成各项培训，公司从培训课程开始当月将培训收入在培训期间分期确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

21、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

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

损益，其中：按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

一递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

一递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%-17%
消费税		
营业税	服务、租赁、工程安装、培训收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	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
广东全通教育股份有限公司	15%
北京彩云动力教育科技有限公司	25%
广东全通教育信息科技有限公司	25%
全通支付网络科技有限公司	25%
全通教育基础设施投资管理有限公司	25%
广东介诚教育咨询服务服务有限公司	25%
深圳市真好信息技术有限公司	25%
河北皇典电子商务有限公司	25%
杭州思讯科技发展有限公司	25%
湖北音信数据通信技术有限公司	免税
广西慧谷科技有限公司	15%
孝感全通教育信息技术有限公司	25%
北京继教网技术有限公司	15%
北京继教网教育科技有限公司	15%
西安习悦信息技术有限公司	免税

2、税收优惠

——公司于2014年10月10日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广

东省地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年，高新技术企业证书编号为GR201444000231。公司自2014年至2016年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

——子公司北京继教网技术有限公司于2015年11月24日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201511002160，有效期3年，根据企业所得税法的相关规定，北京继教网技术有限公司2015年至2017年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

——子公司北京继教网教育科技有限公司于2014年12月12日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GF201411000924，有效期3年，根据企业所得税法的相关规定，北京继教网教育科技有限公司2014年至2016年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

——子公司广西慧谷科技有限公司于2015年11月30日取得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年，高新技术企业证书编号为GR201545000020。自2015年至2017年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

——子公司湖北音信数据通信技术有限公司和西安习悦信息技术有限公司被认定为双软企业，享受第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税优惠政策，自2014年至2015年免税。

六、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	484,604.29	
银行存款	683,989,140.91	203,246,231.54
其他货币资金		
合计	684,473,745.20	203,246,231.54
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至2015年12月31日，本公司货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,595,272.76	100.00%	2,696,791.61	1.80%	146,898,481.15	62,273,617.24	100.00%	1,220,442.76	1.96%	61,053,164.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	149,595,272.76	100.00%	2,696,791.61	1.80%	146,898,481.15	62,273,617.24	100.00%	1,220,442.76	1.96%	61,053,164.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	141,914,888.87	1,419,148.90	1.00%
1至2年	5,383,566.86	538,356.68	10.00%
2至3年	2,225,044.28	667,513.28	30.00%
3年以上	71,772.75	71,772.75	100.00%
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	149,595,272.76	2,696,791.61	1.80%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 623,285.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联关系	14,716,493.00	0-2年	9.84	245,275.53
第二名	非关联关系	14,309,043.97	1年以内	9.57	143,090.44
第三名	非关联关系	13,160,070.00	1年以内	8.80	131,600.70
第四名	非关联关系	10,653,390.61	1年以内	7.12	106,533.91
第五名	非关联关系	8,718,414.00	1年以内	5.83	87,184.14
合计		61,557,411.58		41.16	713,684.72

3、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	19,334,925.13	99.61%	2,111,804.56	97.79%
1至2年	75,091.30	0.39%	47,637.57	2.21%
2至3年				
3年以上				
合计	19,410,016.43	--	2,159,442.13	--

(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	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占预付款项总额比例(%)
东北师范大学	非关联关系	2,842,700.00	1年以内	预付培训服务费	14.65
北京澳特舒尔保健品开发有限公司	非关联关系	1,646,903.36	1年以内	预付房租及车位租金	8.48
中山市公共信息服务有限公司	非关联关系	1,232,883.50	1年以内	预付服务费	6.35
中国社会治理研究会	非关联关系	1,000,000.00	1年以内	预付课件研发费用	5.15

广州外国语学校	非关联关系	899,680.08	1年以内	预付培训服务费	4.64
合计		7,622,166.94			39.27

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,549,751.01	100.00%	900,064.82	5.79%	14,649,686.19	2,655,622.34	100.00%	26,556.23	1.00%	2,629,066.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	15,549,751.01	100.00%	900,064.82	5.79%	14,649,686.19	2,655,622.34	100.00%	26,556.23	1.00%	2,629,066.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	11,499,669.17	114,996.68	1.00%
1至2年	3,622,407.09	362,240.71	10.00%
2至3年	6,924.75	2,077.43	30.00%
3年以上			
3至4年	414,562.73	414,562.73	100.00%
4至5年	6,187.27	6,187.27	100.00%
5年以上			
合计	15,549,751.01	900,064.82	5.79%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 139,775.05 元。

(3) 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
保证金及押金	4,723,075.48	2,331,611.63
员工备用金	3,407,140.67	319,527.86
其他	516,475.66	4,482.85
往来款	6,903,059.20	
合计	15,549,751.01	2,655,622.34

(4) 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
北京今日园丁科技文化有限公司	往来款	3,746,136.99	0-2 年	24.09%	353,013.70
北京国信亿阳技术有限公司-民政部项目	往来款	1,000,000.00	1 年以内	6.43%	10,000.00
北京继教网国际教育文化交流中心	往来款	700,000.00	1 年以内	4.50%	7,000.00
北京继教网云技术有限公司	往来款	650,000.00	1 年以内	4.18%	6,500.00
陈江武	员工备用金	410,657.20	1 年以内	2.64%	4,106.57
合计	--	6,506,794.19	--	41.85%	380,620.27

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	2,079,597.12		2,079,597.12	552,494.68		552,494.68
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资产						
工程施工	2,561,189.31		2,561,189.31	1,563,617.32		1,563,617.32
发出商品	17,273,501.05		17,273,501.05			
合计	21,914,287.48		21,914,287.48	2,116,112.00		2,116,112.00

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
人民币结构性理财产品	47,031,561.64	
待抵扣增值税进项税	3,267,228.75	22,357.14
预缴税金	18,611.97	
合计	50,317,402.36	22,357.14

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	4,524,974.12		4,524,974.12			
按公允价值计量的						

按成本计量的	4,524,974.12		4,524,974.12			
合计	4,524,974.12		4,524,974.12			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中山市星海创客企业服务管理有限公司		1,900,000.00		1,900,000.00					19.00%	
西安全通软件开发有限公司		1,900,000.00		1,900,000.00					19.00%	
北京继教网云技术有限公司		724,974.12		724,974.12					15.00%	
合计		4,524,974.12		4,524,974.12					--	

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
智园控股有限公司		44,350,000.00		432,347.28						44,782,347.28	
上海闻曦信息科技有限公司		8,023,300.00		562,765.51						8,586,065.51	
广东恒安		3,018,000.00		-212,165.09						2,805,834.91	

泰电子发 展有限公 司											
广东紫马 创投基金 管理有限 公司		1,000,000.00		-101,384.08						898,615.92	
小计		56,391,300.00		681,563.62						57,072,863.62	
合计		56,391,300.00		681,563.62						57,072,863.62	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公家具	电子设备	智能卡设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		10,938,045.96	2,546,022.58	2,520,487.00	16,004,555.54
2.本期增加金额	2,488,824.10	31,969,161.15	4,031,651.61	22,414,033.46	60,903,670.32
(1) 购置	262,079.49	13,779,632.25			14,041,711.74
(2) 在建工程 转入			4,031,651.61		4,031,651.61
(3) 企业合并 增加	2,226,744.61	18,189,528.90		22,414,033.46	42,830,306.97
3.本期减少金额		583,105.18		1,539,196.00	2,122,301.18
(1) 处置或报 废		583,105.18		1,539,196.00	2,122,301.18
4.期末余额	2,488,824.10	42,324,101.93	6,577,674.19	23,395,324.46	74,785,924.68
二、累计折旧					
1.期初余额		7,478,647.29	651,166.65	724,081.33	8,853,895.27
2.本期增加金额	1,633,048.12	15,685,855.60	755,838.21	15,255,249.71	33,329,991.64
(1) 计提	304,288.66	3,932,161.09	755,838.21	510,974.91	5,503,262.87
(2) 企业合并增加	1,328,759.46	11,753,694.51		14,744,274.80	27,826,728.77
3.本期减少金额		527,901.40		1,462,236.20	1,990,137.60
(1) 处置或报 废		527,901.40		1,462,236.20	1,990,137.60
4.期末余额	1,633,048.12	22,636,601.49	1,407,004.86	14,517,094.84	40,193,749.31
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	855,775.98	19,687,500.44	5,170,669.33	8,878,229.62	34,592,175.37
2.期初账面价值		3,459,398.67	1,894,855.93	1,796,405.67	7,150,660.27

10、在建工程

(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
智能校园系统工程	1,683,958.56		1,683,958.56	2,742,112.31		2,742,112.31
合计	1,683,958.56		1,683,958.56	2,742,112.31		2,742,112.31

11、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	课件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	58,702,495.00			1,965,350.82		60,667,845.82
2.本期增加金额				46,945,462.46	6,584,075.90	53,529,538.36
(1) 购置				6,267,013.96		6,267,013.96
(2) 内部研发				15,011,790.97		15,011,790.97
(3) 企业合并增加				25,666,657.53	6,584,075.90	32,250,733.43
3.本期减少金						

额						
(1) 处置						
4.期末余额	58,702,495.00			48,910,813.28	6,584,075.90	114,197,384.18
二、累计摊销						
1.期初余额	2,935,124.65			481,320.83		3,416,445.48
2.本期增加金额	838,607.04			14,698,163.63	2,674,730.99	18,211,501.66
(1) 计提	838,607.04			1,750,086.36	180,690.60	2,769,384.00
(2) 企业合并增加				12,948,077.27	2,494,040.39	15,442,117.66
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,773,731.69			15,179,484.46	2,674,730.99	21,627,947.14
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	54,928,763.31			33,731,328.82	3,909,344.91	92,569,437.04
2.期初账面价值	55,767,370.35			1,484,029.99		57,251,400.34

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 15.48%。

12、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	合并转入	确认为无形资产	转入当期损益	
课件研发		350,603.36		7,422,431.07			7,773,034.43

软件开发		16,110,450.36		4,387,958.63	15,011,790.97	235,031.28	5,251,586.74
合计		16,461,053.72		11,810,389.70	15,011,790.97	235,031.28	13,024,621.17

其他说明

—本期转入无形资产的资本化项目说明：

项目	金额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
贵州和校园平台	2,270,099.57	2015年1月	阶段性成果说明	已完成
在线教育服务平台	1,477,573.33	2015年1月	阶段性成果说明	已完成
优学360学习平台项目	1,464,131.85	2015年4月	阶段性成果说明	已完成
全课云平台一期	1,394,509.20	2015年6月	取得著作权	已完成
BOSP经营支撑系统	1,308,176.54	2015年1月	阶段性成果说明	已完成
浙江和教育平台	1,305,519.92	2015年1月	阶段性成果说明	已完成
家教微课	1,247,527.68	2015年1月	取得著作权	已完成
动力加校园安全管理系统	919,335.70	2015年1月	阶段性成果说明	已完成
微校平台	857,925.45	2015年4月	阶段性成果说明	已完成
教育资源公共服务平台	836,324.11	2015年4月	阶段性成果说明	已完成
和教育新一代经营分析平台	828,475.91	2015年2月	阶段性成果说明	已完成
和教育大数据推荐系统	505,577.09	2015年3月	阶段性成果说明	已完成
ABC应用数据中心	428,806.38	2015年1月	阶段性成果说明	已完成
平安校车	167,808.24	2015年1月	阶段性成果说明	已完成
合计	15,011,790.97			

—期末余额资本化项目说明：

项目	期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
深入推进义务教育课程标准(2011版)实施培训系列2014	3,717,909.72	2015年1月	阶段性成果说明	85%
学科核心内容解析与教学策略2015	2,484,523.27	2015年3月	阶段性成果说明	77%
幼儿园园长课程开发	474,251.53	2015年2月	阶段性成果说明	35%
学科名师谈教学2016	373,516.67	2015年11月	阶段性成果说明	20%
通识2015	246,281.78	2015年2月	阶段性成果说明	73%
督学岗位提高培训	146,055.13	2015年3月	阶段性成果说明	77%

项目	期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
同步教学问题与解决策略 2016	123,379.75	2015 年 11 月	阶段性成果说明	22%
学科微课 2015	80,861.26	2015 年 8 月	阶段性成果说明	62.5%
校长培训课程 2015	72,327.52	2015 年 8 月	阶段性成果说明	62.5%
小学语文教师信息技术应用能力提升工程培训 2015（重庆）	38,618.49	2015 年 12 月	阶段性成果说明	25%
教师培训课程标准研制	15,309.31	2015 年 1 月	阶段性成果说明	80%
课件研发小计	7,773,034.43			
中小学师资培训服务系统及应用示范项目	595,601.29	2015 年 8 月	阶段性成果说明	36%
高考 360	151,455.42	2015 年 8 月	取得软件著作权	55%
教育人人通	2,364,593.77	2015 年 1 月	取得软件著作权	98%
智慧迎新	315,869.11	2015 年 1 月	取得软件著作权	97%
知了幼教系统	1,824,067.15	2015 年 1 月	取得软件著作权	76%
软件开发小计	5,251,586.74			
合计	13,024,621.17			

13、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	其他增加	处置	其他减少	
广东介诚教育咨询服务有限公司		1,282,317.28				1,282,317.28
杭州思讯科技发展有限公司		52,685,464.04				52,685,464.04
湖北音信数据通信技术有限公司		36,298,579.85				36,298,579.85
广西慧谷信息科技有限公司		26,705,358.28				26,705,358.28
深圳市真好信息技术有限公司		884,165.07				884,165.07

河北皇典电子商务有限公司		35,351,745.83				35,351,745.83
西安习悦信息技术有限公司		68,917,449.53				68,917,449.53
北京继教网技术有限公司		956,953,192.54				956,953,192.54
合计		1,179,078,272.42				1,179,078,272.42

14、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
装修费	994,819.12	10,015,106.07	2,108,437.41		8,901,487.78
合计	994,819.12	10,015,106.07	2,108,437.41		8,901,487.78

15、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
资产减值准备	3,592,793.69	566,854.66	1,246,998.99	195,695.50
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	21,202,537.82	5,300,634.45	3,648,504.25	912,126.08
政府补助引起的待抵扣所得税	2,910,000.00	436,500.00		
以后年度留抵的广告费	647,695.77	161,923.94		
内部抵消资产引起的待抵扣所得税	780,204.45	117,030.67		
合计	29,133,231.73	6,582,943.72	4,895,503.24	1,107,821.58

(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	4,214,330.55	650,033.77		

产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	4,214,330.55	650,033.77		

(3) 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	4062.74	
可抵扣亏损	5,506,608.20	
合计	5,510,670.94	

(4) 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 年度	798,569.97		
2020 年度	4,708,038.23		
合计	5,506,608.20		--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	359,019.16	185,968.00
预付股权转让款	12,750,000.00	55,000,000.00
合计	13,109,019.16	55,185,968.00

其他说明：

预付股权转让款主要是预付北京欢乐学科技有限公司股权受让定金和金华市浙师弘成网络教育服务有限公司股权转让款。根据公司与Enjoy Study.com,INC.签订的股权收购意向书约定，在双方签署股权收购意向书次日内，公司就本次拟进行的交易向Enjoy Study.com,INC.支付订金人民币6,000,000.00元，如本次交易顺利实施，上述款项可转为定金及抵扣股权收购款；根据北京继教网技术有限公司与金华市浙师弘成网络教育服务有限公司股东弘成科技发展有限公司签订的股权收购意向书约定，在双方签署本意向书后三个工作日内，公司应支付本次交易定金人民币5,750,000.00元，如本次交易顺利实施，上述款项抵扣股权收购款。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	15,781,062.15	5,152,402.57
合计	15,781,062.15	5,152,402.57

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	51,799,492.34	2,039,923.49
合计	51,799,492.34	2,039,923.49

19、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	7,780,793.42	116,883,115.34	106,738,214.81	17,925,693.95
二、离职后福利-设定提存计划		5,800,067.79	5,800,067.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,780,793.42	122,683,183.13	112,538,282.60	17,925,693.95

(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	7,735,069.42	108,276,242.99	98,085,618.46	17,925,693.95
2、职工福利费		4,166,325.25	4,166,325.25	

3、社会保险费		2,013,045.04	2,013,045.04	
其中：医疗保险费		1,560,171.92	1,560,171.92	
工伤保险费		340,011.81	340,011.81	
生育保险费		112,861.31	112,861.31	
4、住房公积金	45,724.00	1,544,089.44	1,589,813.44	
5、工会经费和职工教育经费		883,412.62	883,412.62	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,780,793.42	116,883,115.34	106,738,214.81	17,925,693.95

(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		5,365,707.99	5,365,707.99	
2、失业保险费		434,359.80	434,359.80	
3、企业年金缴费				
合计		5,800,067.79	5,800,067.79	

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,990,040.45	1,557,365.72
消费税		
营业税	4,928,398.78	574,218.06
企业所得税	20,498,412.99	3,890,332.61
个人所得税	757,076.94	228,177.58
城市维护建设税	553,459.93	180,911.83
教育费附加	258,529.78	77,533.65
地方教育附加	179,412.13	51,689.11
印花税	9,403.27	
堤围防护费	76,112.10	40,122.77
合计	31,250,846.37	6,600,351.33

21、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,476,700.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	3,476,700.00	

22、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
未付费用	8,483,158.45	1,302,651.25
质保金及押金	166,983.90	
暂借款	10,000,000.00	
往来款	6,153,471.14	
代收代付股东股权转让税金	83,217,859.00	
未付股权转让款	116,693,864.00	
合计	224,715,336.49	1,302,651.25

23、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
政府补助	1,600,000.00	2,910,000.00	1,600,000.00	2,910,000.00	取得政府补助
授予客户奖励积分		486,775.61		486,775.61	积分奖励返还
合计	1,600,000.00	3,396,775.61	1,600,000.00	3,396,775.61	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于物联网技术的多功能校园安全管理平台的建设和产业化项目	800,000.00		800,000.00			与收益相关

资金						
青少年智慧阅读服务平台项目资金	500,000.00		500,000.00			与收益相关
全通教育基于智慧教育云平台研发及产业化科研项目资金	300,000.00		300,000.00			与收益相关
中小学师资培训服务系统研发		2,910,000.00			2,910,000.00	与收益相关
合计	1,600,000.00	2,910,000.00	1,600,000.00		2,910,000.00	--

24、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	97,200,000.00	39,840,593.00		116,640,000.00		156,480,593.00	253,680,593.00

其他说明：

—根据2014年度股东大会决议，公司以资本公积金转增股本，以公司总股本97,200,000股为基数向全体股东每10股转增12股,共计转增116,640,000股，转增后公司总股本增加至213,840,000股。该次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）“广会验字[2015]G15000570092号”验资报告验证。

—根据2015年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东全通教育股份有限公司向朱敏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2399号）核准。公司采取股票发行方式分别向北京顺业恒通资产管理有限公司发行5,213,735股股份、向朱敏发行4,647,449股股份、向张雪涛发行2,956,960股股份、向陈江武发行1,129,782股股份。每股面值1元，发行股份价格为37.64元，确认的股份价值为人民币520,500,000.00元，增加注册资本人民币15,223,165元，其中：股本13,947,926.00元，其余511,052,074.00元计入资本公积（股本溢价）。采取股票发行方式向张威发行1,275,239股股份，每股面值1元，发行股份价格为37.64元，确认的股份价值为人民币48,000,000.00元。其中：股本1,275,239.00元，其余46,724,761.00元计入资本公积（股本溢价）。该次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）“广会验字[2015]G14040480185号”验资报告验

证。同时向5名特定投资者非公开发行股票24,617,428股新股用以募集本次发行股份购买资产的配套资金，增加注册资本人民币24,617,428元，每股面值1元，每股发行价格37.64元，募集资金总额为人民币926,599,989.92元，扣除承销费人民币27,797,999.70元后，实际到账的募集资金为人民币898,801,990.22元，扣除其他发行费用人民币4,822,859.47元，实际募集资金净额为人民币893,979,130.75元，其中：股本24,617,428.00元，其余为869,361,702.75元为资本公积。发行后的注册资本为人民币253,680,593.00元。该次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）“广会验字[2015]G14040480208号”验资报告验证。

25、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）	125,051,902.78	1,431,961,397.22	121,462,859.47	1,435,550,440.53
其他资本公积				
合计	125,051,902.78	1,431,961,397.22	121,462,859.47	1,435,550,440.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加、减少详见附注 24 股本。此外，本期减少中包括为本年重大资产重组发行股份及募集配套融资发生的其他发行费用 4,822,859.47 元。

26、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	19,804,176.25	3,508,640.95		23,312,817.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	19,804,176.25	3,508,640.95		23,312,817.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年盈余公积的增加系按母公司实现净利润的10%计提的法定盈余公积。

27、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	129,126,963.93	97,110,944.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	129,126,963.93	97,110,944.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,595,640.65	44,877,375.81
减：提取法定盈余公积	3,508,640.95	4,761,356.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,512,400.00	8,100,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	212,701,563.63	129,126,963.93

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。

28、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	439,018,500.10	212,029,356.51	188,502,752.23	98,345,898.12
其他业务			4,071,014.08	2,087,797.13
合计	439,018,500.10	212,029,356.51	192,573,766.31	100,433,695.25

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	7,021,384.01	4,673,058.96
城市维护建设税	1,258,387.92	660,682.65
教育费附加	540,080.65	263,924.05

资源税		
地方教育附加	360,053.77	175,949.37
堤围费	205,433.34	190,525.42
合计	9,385,339.69	5,964,140.45

其他说明：

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,069,107.94	9,524,084.17
办公费	416,480.27	197,104.54
交通费	503,938.92	252,068.62
差旅费	868,988.85	418,914.35
业务接待费	1,188,749.69	263,352.99
业务宣传、广告费	3,247,143.67	293,165.04
通讯费	739,912.87	562,086.49
租金和水电费	1,403,949.01	744,394.10
折旧及摊销	838,789.78	995,354.30
顾问费	212,093.73	25,691.02
劳务兼职费	325,350.02	441,178.80
其他费用	211,340.86	406,072.48
合计	23,025,845.61	14,123,466.90

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	27,694,729.00	14,369,433.55
咨询等中介费用	8,162,336.21	1,232,081.32
租赁及水电费	3,379,466.14	1,495,717.92
差旅费	4,806,047.87	2,953,719.69
业务招待费	5,815,946.60	2,691,045.51
折旧及摊销	3,346,839.22	1,837,822.46
办公费	2,869,752.50	585,987.73
通讯费	638,703.42	155,143.90

税金	897,981.67	61,728.94
维修费	112,195.53	30,920.95
交通及车辆费	1,391,671.92	856,191.75
软件费用		71,844.02
市场活动费	4,674,672.89	1,054,717.65
其他费用	1,546,652.67	1,720,607.94
合计	65,336,995.64	29,116,963.33

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,633.34	
利息收入	-2,275,308.90	-2,581,036.60
手续费及其他	116,060.69	79,727.63
合计	-2,093,614.87	-2,501,308.97

其他说明：

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	483,510.63	649,680.86
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	483,510.63	649,680.86
----	------------	------------

34、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	681,563.62	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
结构性理财产品投资收益	413,870.29	1,916,770.14
合计	1,095,433.91	1,916,770.14

35、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
非流动资产处置利得合计	1,976.91	1,163.17	1,976.91
其中：固定资产处置利得	1,976.91	1,163.17	1,976.91
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,711,000.00	6,756,000.00	8,711,000.00
个人所得税手续费	513,997.30	160,174.64	513,997.30
其他	881,961.18	31,216.55	881,961.18
无需支付的应付账款	271,321.00		271,321.00
合计	10,380,256.39	6,948,554.36	10,380,256.39

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
2012年广东省科学技术专项奖金		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	40,000.00		与收益相关
中山市财政局东区分局2014年高新技术企业资助经费		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	50,000.00		与收益相关
中山市发展和改革局全网多维家校互动教育服务平台研发及运营项目国家扶持资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	6,000,000.00		与收益相关
2014年就业失业监测补贴款		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,000.00		与收益相关
中山市财政局市委组织部党员教育基地创建费		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是	20,000.00		与收益相关
产业转型升级专项资金扶持款		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	1,000,000.00		与收益相关
2012年省财政产业技术研究与开发资金项目		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	800,000.00		与收益相关
中山市文化产业专项扶持资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	500,000.00		与收益相关
中山市科技发展专项资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	300,000.00		与收益相关
企业上市阶段奖励及补助款		补助	奖励上市而给予的政府补助	否	是		5,000,000.00	与收益相关

中山市科协企业科协活动经费专项资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是		15,000.00	与收益相关
总部企业办公用房补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是		341,000.00	与收益相关
面对教育领域的全课云阅卷平台资助款		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是		900,000.00	与收益相关
2011年度省级现代服务业发展引导专项资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是		500,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	8,711,000.00	6,756,000.00	--

36、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
非流动资产处置损失合计	69,761.48	218.00	69,761.48
其中：固定资产处置损失	69,761.48	218.00	69,761.48
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	855,200.00		855,200.00
其他	28,584.02	400.64	28,584.02
合计	953,545.50	618.64	953,545.50

其他说明：

37、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	28,483,130.39	9,771,612.88
递延所得税费用	-2,976,649.34	-997,154.34
合计	25,506,481.05	8,774,458.54

(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	141,373,211.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,205,981.75
子公司适用不同税率的影响	884,173.77
调整以前期间所得税的影响	112,499.13
非应税收入的影响	-98,851.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,149,700.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	83,436.08
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	213,535.92
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	
研发费用加计扣除的影响	-43,995.08
所得税费用	25,506,481.05

38、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
利息收入	2,275,308.90	2,581,036.60
收到的政府补助、奖励	7,461,000.00	6,756,000.00
其他收现的营业外收入	1,395,958.48	160,174.64
往来净额等其他	15,453,292.64	
合计	26,585,560.02	9,497,211.24

(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
业务招待费	7,004,696.29	2,954,398.50
差旅费	5,675,036.72	3,372,634.04
咨询等中介费用	8,162,336.21	1,232,081.32
租赁及水电费	4,783,415.15	2,240,112.02
办公费	3,286,232.77	783,092.27
通信费	1,378,616.29	717,230.39
维修费	112,195.53	30,920.95
车辆费	1,895,610.84	1,108,260.37
其他	10,849,115.88	4,507,739.45
合计	43,147,255.68	16,946,469.31

(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
代收股权转让税金	83,217,859.00	
合计	83,217,859.00	

(4) 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
付现的发行费用	4,822,859.47	7,845,120.20
合计	4,822,859.47	7,845,120.20

39、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	115,866,730.64	44,877,375.81
加：资产减值准备	483,510.63	649,680.86

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,503,262.87	2,084,867.76
无形资产摊销	2,769,384.00	1,151,419.83
长期待摊费用摊销	2,108,437.41	598,501.27
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）	67,784.57	-945.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	65,633.34	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,095,433.91	-1,916,770.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,964,519.41	-997,154.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,129.93	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,349,119.23	63,137.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,423,927.89	-20,461,942.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,059,881.23	112,587.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,079,494.32	26,160,758.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	684,473,745.20	203,246,231.54
减：现金的期初余额	203,246,231.54	124,594,298.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	481,227,513.66	78,651,932.85

（2）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	674,473,745.20	203,246,231.54

其中：库存现金	484,604.29	0
可随时用于支付的银行存款	683,989,140.91	203,246,231.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	684,473,745.20	203,246,231.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、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
广东介诚教育咨询服务 有限公司	2015年04月17日	10,427,347.62	100.00%	支付现金	2015年03月31日	实际控制当 月月初	2,390,149.18	-1,483,987.04
深圳真好信息 技术有限公司	2015年04月03日	8,160,000.00	51.00%	支付现金	2015年03月31日	实际控制当 月月初		-1,609,872.89
河北皇典电 子商务有限 公司	2015年04月21日	53,620,000.00	51.00%	支付现金	2015年04月30日	实际控制当 月月末	23,026,262.11	8,446,588.47
杭州思讯科 技发展有限 公司	2015年06月19日	53,267,200.00	71.75%	支付现金	2015年06月30日	实际控制当 月月末	18,169,285.15	9,911,684.44
湖北音信数 据通信技术 有限公司	2015年09月01日	46,076,800.00	55.00%	支付现金	2015年08月31日	实际控制当 月月初	6,823,390.62	1,858,225.38
广西慧谷信	2015年08	31,237,500.00	51.00%	支付现金	2015年11	实际控制当	11,519,839.73	5,050,319.70

息科技有限 公司	月 26 日				月 30 日	月月末		
北京继教网 技术有限公司	2015 年 11 月 18 日	1,050,000,000.00	100.00%	支付现金及 发行股份	2015 年 11 月 30 日	完成股权转 让相关工商 变更登记及 支付 50%以 上对价当月 月末	99,210,684.71	64,505,096.86
西安习悦信 息技术有限 公司	2015 年 11 月 17 日	80,000,000.00	100.00%	支付现金及 发行股份		完成股权转 让相关工商 变更登记及 支付 50%以 上对价当月 月末	3,966,309.78	2,334,270.06

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	广东介诚教育 咨询服务有限 公司	深圳市真好 信息技术有 限公司	河北皇典电 子商务有限 公司	杭州思讯科 技发展有限 公司	湖北音信 数据通信 技术有限 公司	广西慧谷信 息科技有限 公司	北京继教网 技术有限公 司	西安习悦 信息技术 有限公司
--现金	10,427,347.62	8,160,000.00	53,620,000.00	53,267,200.00	46,076,80 0.00	31,237,500.00	525,000,000 .00	32,000,000. 00
--非现金资 产的公允价 值								
--发行或承 担的债务的 公允价值								
--发行的权 益性证券的 公允价值							525,000,000 .00	48,000,000. 00
--或有对价 的公允价值								
--购买日之 前持有的股 权于购买日 的公允价值								
--其他								
合并成本合	10,427,347.62	8,160,000.00	53,620,000.00	53,267,200.00	46,076,80	31,237,500.00	1,050,000,0	80,000,000.

计					0.00		00.00	00
减：取得的可 辨认净资产 公允价值份 额	9,145,030.34	7,275,834.93	18,268,254.17	581,735.96	9,778,220. 15	4,532,141.72	93,046,807. 46	11,082,550. 47
商誉/合并成 本小于取得 的可辨认净 资产公允价 值份额的金 额	1,282,317.28	884,165.07	35,351,745.83	52,685,464.04	36,298,57 9.85	26,705,358.28	956,953,192 .54	68,917,449. 53

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

1、广东介诚教育咨询服务有限公司

合并成本公允价值的确定方法：以现金支付对价10,427,347.62元。

或有对价及其变动的说明：无。

2、深圳市真好信息技术有限公司

合并成本公允价值的确定方法：以现金支付对价8,160,000.00元。

或有对价及其变动的说明：无。

3、河北皇典电子商务有限公司

合并成本公允价值的确定方法：以现金支付对价 53,620,000.00 元。

或有对价及其变动的说明：根据 2015 年 2 月公司与田运超签订的《关于河北皇典电子商务有限公司的框架协议》，田运超承诺，尽最大努力实现如下业绩目标（指经公司指派的具有证券从业资格的会计师事务所审计后的扣除非经常性损益后的净利润，以下简称“净利润”或“业绩”，业绩为净利润和扣除非经常性损益后净利润孰低为准）：2015 年实现 960 万元人民币，2016 年实现 1200 万元人民币，2017 年实现 1380 万元人民币。2015 年度河北皇典电子商务有限公司经审计实现扣除非经常性损益后的净利润 9,753,482.75 元，完成 2015 年度业绩目标。

4、杭州思讯科技发展有限公司

合并成本公允价值的确定方法：以现金支付对价 53,267,200.00 元。

或有对价及其变动的说明：根据2015年5月公司与施东英、江华清、楼宏钰签订的《关于杭州思讯科技发展有限公司的股权转让协议》，施东英、江华清、楼宏钰承诺实现如下业绩目标(指经公司指派的具有证券从业资格的会计师事务所审计后的扣除非经常性损益后的净利

润，以下简称“净利润”或“业绩”，业绩为净利润和扣除非经常性损益后净利润孰低为准)：2015年业绩目标928万元人民币，2016年业绩目标1,447.68万元人民币，2017年业绩目标2,026.75万元人民币。2015年度杭州思讯科技发展有限公司经审计实现净利润9,369,096.50元，完成2015年度业绩承诺。

5、湖北音信数据通信技术有限公司

合并成本公允价值的确定方法：以现金支付对价46,076,800.00元。

或有对价及其变动的说明：根据2015年7月公司与徐庆锋，韩春燕签订的《关于湖北音信数据通信技术有限公司的股权转让及增资协议》，徐庆锋，韩春燕承诺，尽最大努力实现如下业绩目标(指经公司指派且具备相关资质的会计师事务所审计后的扣除非经常性损益后的净利润，以下简称“业绩”，业绩为净利润和扣除非经常性损益后净利润孰低为准)：2015年实现1,160万元人民币、2016年实现1,625万元人民币。2015年度湖北音信数据通信技术有限公司经审计实现扣除非经常性损益后的净利润13,372,187.71元，完成2015年度业绩承诺。

6、广西慧谷信息科技有限公司

合并成本公允价值的确定方法：以现金支付对价31,237,500.00元。

或有对价及其变动的说明：根据2015年7月公司与韦英洵、潘序华签署的《关于广西慧谷信息科技有限公司股权转让意向书》，韦英洵、潘序华承诺，尽最大努力实现如下业绩目标(指经公司指派且具备相关资质的会计师事务所审计后的扣除非经常性损益后的净利润，以下简称“业绩”，业绩为净利润和扣除非经常性损益后净利润孰低为准)：2015年实现净利润875万元人民币、2016年实现净利润1,138万元人民币。2015年度广西慧谷信息科技有限公司经审计实现扣除非经常性损益后的净利润9,646,453.82元，完成2015年度业绩承诺。

7、北京继教网技术有限公司

合并成本公允价值的确定方法：根据公司2015年1月与北京继教网技术有限公司全体股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，继教网100%股权于截至评估基准日2014年9月30日的评估价值为111,032.93万元，双方参考该评估价值，考虑评估基准日后继教网宣告分配现金股利6000万元，协商确定标的股权的交易价格为105,000万元，其中以现金支付的对价为52,500万元，以发行股份支付的对价为52,500万元。

或有对价及其变动的说明：根据2015年1月公司与北京顺业恒通资产管理有限公司、朱敏、

张雪涛、陈江武（以下简称“交易对方”）签订的《利润补偿协议》，交易对方承诺：继教网 2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的净利润分别不低于 6,800.00 万元、8,500.00 万元和 10,625.00 万元。利润补偿期间内任何一年截至当年期末累计实现的净利润数应不低于累计净利润承诺数，否则由北京顺业恒通资产管理有限公司、朱敏、张雪涛、陈江武分别按 37.38%、33.32%、21.20%、8.10% 的补偿比例对公司进行补偿。补偿计算公式为：当年补偿金额=（当年承诺利润-当年净利润实现数）/补偿期间内各期的承诺净利润数总和*购买标的资产的交易价格，补偿期间内发生补偿义务的，应首先以本次交易获得的公司股份进行补偿。当年应补偿的股份数=当年应补偿金额/每股发行价格。应补偿的股份由公司 1 元对价回购并注销，公司应在利润补偿期间内各年报报告披露后的 10 个交易日内发出召开审议上述股份回购及后续注销事宜的股东大会会议通知。继教网 2015 年度实现扣除非经常性损益后归属母公司的净利润 6,640.52 万元，未完成 2015 年度业绩承诺的主要原因为 2015 年度“国培”计划的招投标与实施较往年有所延迟，导致继教网技术部分中标项目无法在 2015 年内确认收入。

8、西安习悦信息技术有限公司

合并成本公允价值的确定方法：根据公司 2015 年 1 月与西安习悦信息技术有限公司全体股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，西安习悦 100% 股权于截至评估基准日 2014 年 9 月 30 日的评估价值为 8,005.81 万元。双方参考该评估价值，协商确定标的股权的交易价格为 8,000 万元，其中以现金支付的对价为 3,200 万元，以发行股份支付的对价为 4,800 万元。

或有对价及其变动的说明：根据 2015 年 1 月公司与张威签订的《利润补偿协议》，张威承诺：西安习悦 2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的净利润分别不低于 580.00 万元、760.00 万元和 1,050.00 万元。利润补偿期间内任何一年截至当年期末累计实现的净利润数应不低于累计净利润承诺数，否则由张威对公司进行补偿。补偿计算公式为：当年补偿金额=（当年承诺利润-当年净利润实现数）/补偿期间内各期的承诺净利润数总和*购买标的资产的交易价格，补偿期间内发生补偿义务的，应首先以本次交易获得的公司股份进行补偿。当年应补偿的股份数=当年应补偿金额/每股发行价格。应补偿的股份由公司 1 元对价回购并注销，公司应在利润补偿期间内各年报报告披露后的 30 个交易日内发出召开审议上述股份回购及后续注销事宜的股东大会会议通知。西安习悦 2015 年度实现扣除非经常性损益后归属母公司的净利润 635.04 万元，完成 2015 年度业绩承诺。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	广东介诚教育咨询服务有限公司		深圳市真好信息技术有限公司		河北皇典电子商务有限公司		杭州思讯科技发展有限公司		湖北音信数据通信技术有限公司		广西慧谷信息科技有限公司		北京继教网技术有限公司		西安习悦信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：																
货币资金	1,517,269.20	1,517,269.20	8,231,114.64	8,231,114.64	35,225,701.72	35,225,701.72	1,179,756.70	1,179,756.70	16,375,025.97	16,375,025.97	6,629,452.61	6,629,452.61	71,144,567.67	71,144,567.67	383,960.61	383,960.61
应收款项	7,559,044.53	7,559,044.53	23,132.32	23,132.32	4,308,001.59	4,308,001.59	337,826.82	337,826.82	3,838,455.45	3,838,455.45	3,345,348.53	3,345,348.53	54,450,326.24	54,450,326.24	8,633,100.39	8,633,100.39
存货											331,204.36	331,204.36			117,851.89	117,851.89
固定资产	2,086.92	2,086.92			694,872.34	694,872.34	909,032.13	909,032.13	421,768.86	421,768.86	352,210.34	352,210.34	11,553,190.20	8,034,500.61	1,146,910.67	1,146,910.67
无形资产													14,508,175.70	14,044,641.47	2,307,793.72	1,991,840.08
递延所得税资产	70,800.59	70,800.59	297,949.39	297,949.39	172,802.73	172,802.73	155,073.52	155,073.52	17,963.53	17,963.53	5,518.71	5,518.71	1,781,659.72	1,781,659.72	8,834.54	8,834.54
预付款项			1,799.00	1,799.00	76,156.00	76,156.00	2,335,029.86	2,335,029.86	143,149.21	143,149.21	1,121,836.03	1,121,836.03	9,860,513.24	9,860,513.24	468,884.33	468,884.33
长期待摊费用							97,950.52	97,950.52					2,095,374.56	2,095,374.56		
其他流动资产							31,375.25	31,375.25	1,028,222.82	1,028,222.82			20,955.90	20,955.90		
可供出售金融													724,974.12	724,974.12		

资产																	
开发支出													7,914,272.57	7,914,272.57	3,896,117.13	3,896,117.13	
其他非流动资产													5,750,000.00	5,750,000.00			
负债：																	
借款																	
应付款项	4,170.90	4,170.90	2,020,000.00	2,020,000.00	1,073,931.67	1,073,931.67	2,049,028.21	2,049,028.21	3,306,312.04	3,306,312.04	1,556,801.88	1,556,801.88	1,665,926.31	1,665,926.31	5,411,507.22	5,411,507.22	
递延所得税负债													597,333.57		64,830.13		
应付职工薪酬			95,049.98	95,049.98	391,997.00	391,997.00	159,635.80	159,635.80	518,750.24	518,750.24	605,668.80	605,668.80	3,409,960.08	3,409,960.08	973,750.93	973,750.93	
应交税费			12,602.37	12,602.37	3,191,499.49	3,191,499.49	26,598.96	26,598.96	220,941.47	220,941.47	736,547.51	736,547.51	4,756,435.54	4,756,435.54	226,242.46	226,242.46	
短期借款							2,000,000.00	2,000,000.00									
预收账款													46,804,820.89	46,804,820.89	11,250.00	11,250.00	
应付股利													4,111,300.00	4,111,300.00			
其他非流动负债													2,560,000.00	2,560,000.00			
净资产	9,145,030.34	9,145,030.34	6,426,343.00	6,426,343.00	35,820,106.22	35,820,106.22	810,781.83	810,781.83	17,778,582.09	17,778,582.09	8,886,552.39	8,886,552.39	115,898,233.53	112,619,939.63	10,275,872.54	10,024,749.03	
减：少数股东权益			-849,491.93	-849,491.93	17,551,852.05	17,551,852.05	229,045.87	229,045.87	8,000,361.94	8,000,361.94	4,354,410.67	4,354,410.67	22,851,426.07	22,594,562.84	-806,677.93	-806,677.93	
取得的净	9,145,030.34	9,145,030.34	7,275,834.93	7,275,834.93	18,268,254.1	18,268,254.1	581,735.96	581,735.96	9,778,220.15	9,778,220.15	4,532,141.72	4,532,141.72	93,046,807.4	90,025,376.7	11,082,550.4	10,831,426.9	

资产					7	7							6	9	7	6
----	--	--	--	--	---	---	--	--	--	--	--	--	---	---	---	---

(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

无

(6) 其他说明

无

2、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：

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
孝感全通教育信息技术有限公司	2015年新增合并	2015年12月	2015年投资设立

八、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	
北京彩云动力教育科技有限公司	中山	北京	教育信息服务	100.00%		投资设立
广东全通教育信息科技有限公司	广州	广州	教育信息平台服务	100.00%		投资设立
全通支付网络科技有限公司	中山	中山	教育支付服务	100.00%		投资设立
全通教育基础设施投资管理有限公司	中山	北京	教育基础设施	100.00%		投资设立
孝感全通教育信息技术有限公司	湖北	孝感	教育信息服务	51.00%		投资设立
广东介诚教育咨	广东	广州	教育咨询	100.00%		非同一控制下企

北京继教网 教育科技发展 有限公司	76,749,047.90	47,944,002.51	47,944,002.51	88,999,207.78	0.00	0.00	0.00	0.00
-------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------	------	------	------

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	56,391,300.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	681,563.62	
--其他综合收益		
--综合收益总额	681,563.62	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临移动结算政策导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的

风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、理财风险

理财风险，是指企业购买的理财产品由于宏观政策或相关法律法规发生变化、市场利率变动等因素造成理财损失的风险。本公司的政策是在投资理财前对理财产品做好充分了解及调查研究，确保理财产品风险及收益在公司既定承受范围之内。财务部门通过定时关注影响理财产品收益率的各种市场因素，及对购买的理财产品实施监控，确保公司购买的理财产品不至面临亏损风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

3、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
西安智园软件开发管理有限公司	公司联营企业智园控股有限公司下属孙公司

4、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
西安智园软件开发管理有限公司	采购软件	1,698,113.21	1,855,915.21	否	0

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高管	4,232,052.62	3,055,703.20

(3) 其他关联交易

2015年7月，公司与控股股东、董事长陈炽昌先生及董事汪凌女士签署《借款合同》，分别向陈炽昌先生、汪凌女士借款1.5亿元、5000万元，借款期限不超过12个月，免收利息，用于补充公司营运资金。2015年11月、12月公司已全部归还前述借款。

5、关联方应收应付款项

(1) 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
应付账款	西安智园软件开发管理有限公司	1,800,000.00	

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	14,713,474.39
经审议批准宣告发放的利润或股利	14,713,474.39

2、其他资产负债表日后事项说明

公司于2016年4月11日召开第二届董事会第二十八次会议，审议通过了《2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以截至2015年12月31日公司总股本253,680,593股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.58元（含税），共计派发现金股利14,713,474.39元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增15股。本议案尚需提交2015年度股东大会审议。

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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；

能够通过分析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。

2、其他

根据公司2015年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东全通教育股份有限公司向朱敏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2399号）核准。公司分别向北京顺业恒通资产管理有限公司、朱敏、张雪涛、陈江武发行股份及支付现金购买其合计持有的北京继教网技术有限公司100%股权；公司向张威发行股份及支付现金、向薛兆泽支付现金购买其共同持有的西安习悦信息技术有限公司100%股权；同时非公开发行股票不超过24,617,428股新股用以募集本次发行股份购买资产的配套资金。2015年11月23日，公司已向交易对方发行人民币普通股（A股）15,223,165.00股，公司股份总数增至229,063,165.00股。2015年11月25日，根据公司与陈炽昌、孝昌恒瑞天华投资中心（有限合伙）、民生证券股份有限公司管理的民生稳赢3号集合资产管理计划、莫剑斌、喻进签订的股份认购合同，配套融资发行价格为37.64元/股，发行数量为24,617,428股。扣除保荐费用和承销费用27,797,999.70元后公司收到主承销商长城证券股份有限公司汇入的认购资金款898,801,990.22元。截至财务报告发出日，公司已累计支付继教网原股东股权转让款10.50亿元，其中：发行股份支付5.25亿元，支付现金对价5.25亿元。截至财务报告发出日，公司已累计支付西安习悦原股东股权转让款8000万元，其中：发行股份支付4800万元，支付现金对价3200万元。

十三、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,454,156.96	100.00%	1,711,372.75	1.87%	89,742,784.21	54,832,626.24	100.00%	1,146,032.85	2.09%	53,686,593.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	91,454,156.96	100.00%	1,711,372.75	1.87%	89,742,784.21	54,832,626.24	100.00%	1,146,032.85	2.09%	53,686,593.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	86,367,431.07	863,674.31	1.00%
1至2年	3,642,801.24	364,280.12	10.00%
2至3年	1,372,151.90	411,645.57	30.00%
3至4年	71,772.75	71,772.75	100.00%
4至5年			
5年以上			
合计	91,454,156.96	1,711,372.75	1.87%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 565,339.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	13,160,070.00	1年以内	14.39	131,600.70
第二名	9,103,193.00	0-2年	9.95	189,142.53
第三名	8,718,414.00	1年以内	9.53	87,184.14
第四名	6,757,274.75	1年以内	7.39	67,572.75
第五名	5,138,253.21	0-3年	5.62	210,750.63
合计	42,877,204.96		46.88	686,250.75

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,269,270.11	100.00%	33,137.38	0.78%	4,236,132.73	7,687,593.72	100.00%	14,509.65	0.19%	7,673,084.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,269,270.11	100.00%	33,137.38	0.78%	4,236,132.73	7,687,593.72	100.00%	14,509.65	0.19%	7,673,084.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	3,313,737.91	33,137.38	1.00%
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,313,737.91	33,137.38	1.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,627.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
保证金及押金	2,758,542.52	1,213,003.92
员工备用金	545,207.54	234,527.86
其他	9,987.85	3,432.85
子公司往来款	955,532.20	6,236,629.09
合计	4,269,270.11	7,687,593.72

(4) 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
全通支付网络科技有限公司	子公司往来款	621,600.00	1年以内	14.56%	
全通教育基础设施投	子公司往来款	214,800.00	1年以内	5.03%	

资产管理有限公					
中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司	保证金及押金	185,000.00	1年以内	4.33%	1,850.00
中国移动通信集团贵州有限公司政企客户分公司	保证金及押金	174,000.00	1年以内	4.08%	1,740.00
乐昌市公共资源交易中心	保证金及押金	166,000.00	1年以内	3.89%	1,660.00
合计	--	1,361,400.00	--	31.89%	5,250.00

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	1,466,322,747.62		1,466,322,747.62	112,513,900.00		112,513,900.00
对联营、合营企业投资	57,072,863.62		57,072,863.62			
合计	1,523,395,611.24		1,523,395,611.24	112,513,900.00		112,513,900.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京彩云动力教育科技有限公司	79,244,300.00			79,244,300.00		
广东全通教育信息科技有限公司	33,269,600.00			33,269,600.00		
广东介诚教育咨询服务有限公司		10,427,347.62		10,427,347.62		
杭州思讯科技发展有限公司		53,267,200.00		53,267,200.00		
湖北音信数据通信技术有限公司		46,076,800.00		46,076,800.00		
广西慧谷信息科技有限公司		31,237,500.00		31,237,500.00		
北京继教网技术		1,050,000,000.00		1,050,000,000.00		

有限公司						
全通教育基础设施投资管理有限 公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
全通支付网络科 技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
深圳市真好信 息技术有限公司		8,160,000.00		8,160,000.00		
西安习悦信 息技术有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
河北皇典电 子商务有限公司		53,620,000.00		53,620,000.00		
孝感全通教 育信息技术有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
合计	112,513,900.00	1,353,808,847.62		1,466,322,747.62		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
智园控 股有 限公 司		44,350,000.00		432,347.28						44,782,347.28	
上海闻 曦信 息科 技有 限公 司		8,023,300.00		562,765.51						8,586,065.51	
广东恒 安泰 电子 发 展有 限公 司		3,018,000.00		-212,165.09						2,805,834.91	
广东紫 马创 投基 金管 理有 限公 司		1,000,000.00		-101,384.08						898,615.92	
小计		56,391,300.00		681,563.62						57,072,863.62	

合计		56,391,300.00		681,563.62						57,072,863.62
----	--	---------------	--	------------	--	--	--	--	--	---------------

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,373,555.67	154,082,446.05	187,023,327.51	99,350,403.97
其他业务			4,071,014.08	2,087,797.13
合计	256,373,555.67	154,082,446.05	191,094,341.59	101,438,201.10

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	681,563.62	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
结构性理财产品投资收益	259,397.24	1,916,770.14
合计	940,960.86	1,916,770.14

十四、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	-67,784.57	固定资产处置损益

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	8,711,000.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	783,495.46	捐赠支出等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	413,870.29	结构性理财产品投资收益

减：所得税影响额	1,382,977.27	
少数股东权益影响额	588,566.80	
合计	7,869,037.11	--

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	17.45%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.98%	0.39	0.39