



全通教育集团（广东）股份有限公司

2020 年半年度报告

（公告编号：2020-062）

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈炽昌、主管会计工作负责人刁学军及会计机构负责人(会计主管人员)刘惠碧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

1、商誉减值的风险

截至报告期末，公司商誉账面价值为 12,357.39 万元，占报告期末归属于上市公司股东的净资产的比例为 19.61%，主要系公司收购济南网融、广西慧谷、上海闻曦、杭州思讯、河北皇典、全通继教等公司带来的商誉。

2、应收账款余额较高的风险

截至报告期末，公司应收账款余额为 26,341.34 万元，占报告期末总资产的 21.80%。公司教育信息化项目类业务涉及从合同签订到项目验收需要经历硬件采购、软件开发与测试、硬件安装及系统集成、项目交付验收等多个环节、部分客户付款审批流程时间较长。公司该业务性质导致公司的应收账款周转速度较慢，应收账款余额较大。若未来受宏观经济环境变化导致客户违约的情况，应收账款余额较大，将使公司面临一定的坏账风险，同时可能直接影响到公司的资金周转速度和经营业绩。

3、行业竞争加剧的风险

近年来，随着国家不断出台有关教育行业的利好政策，5G、人工智能、大数据等前沿技术不断发展、迭代，呈现出机遇与激励竞争并存的市场环境。如果公司不能继续保持现有的竞争优势，不能顺应市场变化持续研发新产品和提供优质的服务，则有可能丧失抢占市场的先机，导致公司的市场地位下降从而对公司的持续盈利能力造成不利影响。

4、核心人员流失的风险

公司技术研发队伍、核心技术人员以及关键管理人员是公司的重要资源，软件与信息化服务行业企业更需具备高素质的专业队伍才能在市场竞争中保持优势地位。面对日益激烈的信息技术人才竞争，公司存在人才流失的风险，如果不能吸引、培养和储备充足的专业技术人员和管理人才，对公司未来的业务发展会造成一定的影响风险。

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.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 可转换公司债券相关情况.....	40
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第十节 公司债券相关情况	43
第十一节 财务报告.....	44
第十二节 备查文件目录.....	148

释义

释义项	指	释义内容
全通教育、公司、本公司	指	全通教育集团（广东）股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
全通继教	指	指北京全通继教科技集团有限公司，曾用名有“北京继教网技术有限公司”、“北京全通继教科技有限公司”，公司全资子公司
全通智汇	指	指全通智汇（西安）教育科技有限公司，曾用名“西安习悦信息技术有限公司”，公司全资子公司
公司章程	指	全通教育集团（广东）股份有限公司章程
k12	指	K12，是 kindergarten through twelfth grade 的简写，在北美地区，是指从幼儿园（Kindergarten，通常 3-6 岁）到十二年级（grade 12，通常 6-18 岁），本处指中国幼儿园、小学、初中、高中整个基础教育阶段的统称
在线教育	指	E-Learning，通过应用信息科技和互联网技术进行内容传播和快速学习的方法。在线教育创造了跨时空的生活、工作和学习方式，使知识获取的方式发生了根本变化
CMMI5 级	指	CMMI（Capability Maturity Model Integration）即能力成熟度模型集成模型，是国际上用于评价软件企业能力成熟度的一项重要标准，是企业开发流程化和质量管理上的国际通行标准。CMMI 模型分为 5 级，覆盖 27 个过程域，其中 CMMI5 是最高级别的认证。
国培计划	指	中小学教师国家级培训计划，由教育部、财政部 2010 年全面实施，是提高中小学教师特别是农村教师队伍整体素质的重要举措。
基础运营商	指	基础运营商是指三大基础电信运营商，包括中国移动通信集团公司、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信集团公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	全通教育	股票代码	300359
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	全通教育集团（广东）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	全通教育		
公司的外文名称（如有）	Q TONE EDUCATION GROUP (GUANGDONG) CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	QTEDU		
公司的法定代表人	陈炽昌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵彪	张夏
联系地址	中山市东区中山四路 88 号尚峰金融商务中心 5 座 19 层	中山市东区中山四路 88 号尚峰金融商务中心 5 座 19 层
电话	0760-88368596	0760-88368596
传真	0760-88328736	0760-88328736
电子信箱	qtjy@qtone.cn	qtjy@qtone.cn

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。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，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）	244,762,158.04	248,029,220.31	-1.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,027,696.01	-25,462,749.83	139.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,583,614.67	-34,433,995.46	119.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-64,095,578.77	-67,699,069.42	5.32%
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.04	150.00%
稀释每股收益（元/股）	0.02	-0.04	150.00%
加权平均净资产收益率	1.59%	-1.90%	3.49%
	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）	1,208,049,201.08	1,350,844,980.91	-10.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	630,146,867.23	623,977,262.84	0.99%

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）	-4,075.93	固定资产处置收益
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）	4,900,958.91	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,810.78	捐赠等
结构性理财产品投资收益	780,855.61	理财产品投资收益
减：所得税影响额	1,008,597.73	
少数股东权益影响额（税后）	1,040,248.74	
合计	3,444,081.34	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

公司致力于教育信息化及信息服务多年，以基础教育阶段家校互动服务起步，业务逐步发展至涵盖基础教育、家庭教育及教师继续教育不同领域，并通过子公司以校企合作、专业共建的方式积极探索拓展学历职业教育领域。报告期内公司主营业务未发生变化。

（一）公司的主要产品及经营模式

家校互动升级业务是在基础运营商家校互动业务的基础上针对学校及家庭用户进行功能升级，融合了动力加·智能校园、全课通、成长帮手等增值业务，为基础教育阶段家庭提供孩子在校的基础信息服务、在线学科辅导和家庭教育指导。该业务采取与基础运营商合作的经营模式，依托和教育平台海量用户基础，利用自有渠道或第三方渠道商进行业务推广运营。

（1）动力加·智能校园

动力加·智能校园专注于K12学校的智慧校园建设，利用物联网技术、通信技术以及人工智能技术，为幼儿园及中小学领域学校提供校园安全管理、校园消费、沟通连接、校务管理等信息化服务。动力加智能校园通过搭建统一的智慧校园管理平台，提供基于校园一卡通和人脸识别技术的软硬件相结合的多场景一体化解决方案，协助教育管理部门和学校建立“人防、技防、物防”三位一体的校园安全管理模式，全面提升学校后勤、校务的信息化和智能化管理水平。

（2）全课通

全课通产品聚焦于中小学生语、数、英等学科的课前、课后提升服务，通过对学生测评情况、日常学习进度轨迹进行分析，有针对性为学生推送个性化学习资源及名家名师课程，以提升学生的学习能力及学习效率。全课通通过与名家名师合作方式提供优质课程资源，以学习任务、习题挑战、名师讲堂、名家系列课程、学科微课、错题本等功能，为学生打造随时随地、想学就学、拓展思维的教育环境，通过不间断的线上挑战活动，帮助孩子主动学习，轻松提高学习成绩。

（3）成长帮手

成长帮手致力于为3-18岁孩子的家长提供家庭教育一站式服务，产品整合国内权威教育、心理、健康等婴幼儿和青少年专家倾心制作，拥有全面的家庭教育课程、公益讲座、在线微访谈等服务。成长帮手除了研发了一系列专业的家庭教育课程外，还通过移动互联、以大咖视频、音频、文字课程、专题活动等形式，为家长讲解家庭教育方法，帮助父母更深层次的了解孩子心理及生理发展规律，可以针对不同年龄段

的孩子匹配相应的成长内容。此外，家长也可以在教导孩子的过程中就所遇到问题向专家进行即时咨询，教育专家将为家长提供科学、有效的适用方法和各种解答，让家长轻松伴随孩子健康快乐地成长。

继续教育业务专注于中小学教师的继续教育培训服务，为中小学教师在职继续教育培训提供系统的培训平台建设、课程内容开发和培训体系构建等服务。公司全资子公司全通继教旗下全国中小学教师继续教育网（www.teacher.com.cn）创建于 2002 年，为教育部首批推荐的“国培计划”网络培训服务机构，采取远程培训、面授培训及混合式培训形式面向全国中、小、幼教师及校（园）长等开展非学历培训。该业务主要采取教育行政主管部门招标采购培训服务的模式进行开展。同时，全通继教旗下子公司坚持产教融合、协同育人的思路，以校企合作、专业共建的模式与各高职本专科院校开展学历职业教育服务相关业务。

教育信息化业务致力于打造To B端的智慧教育云服务平台，分别为教育管理部门提供区域级智慧教育解决方案以及为学校提供智慧校园解决方案。公司升级打造为教育主管部门、学校老师、学生、家长提供涵盖“教、学、考、练、评、管、联”的完整产品体系，目前核心产品已涵盖整个教育信息化应用领域，基于5G与物联网技术，为教育管理部门及学校提供一站式智慧校园解决方案：包括智慧安全平台、教学管理平台、教育管理平台、教育资源平台、家校互动平台、教育办公平台、学生综合素质评价平台、云阅卷评测产品、课程管理中心产品等。该业务采取教育主管部门/学校招标采购软硬件或采购软件服务的经营模式。各业务具体发展情况和报告期业绩驱动因素详见“第四节 经营情况讨论与分析”中“一、概述”及“二、主营业务分析”。

（二）行业环境及公司所处的行业地位

1、行业环境及现状

2018年4月，教育部发布了《教育信息化2.0行动计划》，推进信息技术与教育教学深度融合；2019年月，国务院颁布了《中国教育现代化2035》和《加快推进教育现代化实施方案（2018-2022）》，共同构成了教育现代化的顶层设计和行动方案。国家在教育经费及教育信息化经费投入方面也作出了明确规定，《中国教育现代化2035》明确提出保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例不低于4%，《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》明确提出各级政府在教育经费中按不低于8%的比例列支教育信息化经费，相关政策保障了教育信息化行业拥有持续、稳定的政府财政投入，为行业发展提供了有力保障。

2020年3月4日，教育部办公厅印发了《2020年教育信息化和网络安全工作要点》，要求深入实施《教育信息化2.0行动计划》，发展“互联网+教育”，利用人工智能和网络教育的优势，建立更加灵活开放的教育体系。随着教育信息化的升级，智慧校园建设已成为趋势，以人工智能、大数据、物联网等新兴技术为基础，开展智慧教育创新研究和示范，推动新技术支持下教育的模式变革和生态重构。

在职业教育领域，职业教育政策持续利好，职业教育的定位不断强化提升。2019国务院印发了《国家职业教育改革实施方案》，提出了一系列新的政策举措，职业教育进入新的发展时期。2019年12月5日，教

育部就《中华人民共和国职业教育法修订草案（征求意见稿）》公开征求意见，重新对职业教育进行定义，强调鼓励多层次、多元化办学，强调企业重要办学主体作用，支持社会各类主体参与职业教育。

近年来，国家不断发布有关教育行业的利好政策，越来越多企业纷纷涌入该行业或加大布局发力，市场规模不断扩大，市场竞争不断加剧。各企业市场份额多集中在各自优势区域，区域性限制较大，行业集中度较低。

2、公司所处的行业地位

公司在教育信息化领域深耕多年，家校互动升级业务采取与基础运营商深入合作的模式，以“和教育”平台海量用户为基础，采取以自有渠道或第三方渠道商的模式进行业务推广运营，积累了较强的渠道领先优势；同时公司在多个省为中国移动提供“和教育”平台开发运维服务，具备较为完善的平台开发运维能力。

在家庭教育内容订阅服务领域，公司控股子公司全通智爱旗下的“成长帮手”产品具有先发优势和规模优势。成长帮手是国内较早探索家庭教育信息化内容在运营商增值业务平台商业化的产品之一，在这一细分领域具有竞争优势。

在中小学教师培训行业领域，公司全资子公司全通继教旗下网站“全国中小学教师继续教育网”是教育部“国培计划”第一批网络培训资质机构的第一家网站。是国内同领域创办早、规模大、覆盖广、实力强、资源优、学员多、功能完备、绩效显著的龙头网站。在职业教育领域，全通继教集团旗下子公司已在山东省内与多所知名高校开展合作，服务在校学生逾万名。

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
预付款项	期末预付账款余额较年初增长 65.83%，主要是预付设备款、办公场所租金和外包服务费所致
开发支出	期末开发支出余额较年初增长 42.61%，主要是课件、软件开发增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

1、平台及客户资源优势

公司多年来保持与基础运营商深度合作，依托“和教育”平台海量用户基础，通过内生挖潜及外部协同合作等方式不断扩大家校互动升级业务规模，该业务覆盖多个省份，通过服务校园直接或间接触达数千万基础教育阶段家庭用户。同时，除为“和教育”平台提供开发运维服务外，公司自主研发全课云平台为教育主管部门及学校提供智慧校园整体解决方案，具备较强的智慧教育领域平台开发综合能力。此外，公司通过教师继续教育业务，经过多年发展服务了广大的中小学教师、校长群体，积累了较强的客户资源优势。

2、全渠道服务及校园入口优势

公司在教育信息化行业深耕多年，积累了丰富的渠道资源，目前已形成覆盖校内外多场景、涵盖教育主管部门、学校、教师、家长及学生等B端、C端主体的渠道服务体系，可以有效地实现对信息化产品用户需求的准确把握和及时反馈，保障对用户服务的随时响应和本土化支撑。公司持续加大对渠道服务团队的发展与培养，不断提升渠道服务能力与效率，进一步夯实公司的服务竞争优势。

3、技术研发优势

公司作为高新技术企业，一直重视产品研发和技术积累。经过多年积累，公司及子公司已拥有软件著作权超过300项，公司具有高新技术企业证书和CMMI5级资质，建立了完善的技术管理体系，在云计算、大数据、移动互联、物联网、人脸识别技术应用领域积累了各种与教育应用场景紧密结合的技术应用经验。通过不断完善研发体系，公司进一步增强研发创新能力，不断提高科学技术与教育应用场景的紧密结合，重塑学习与教育的过程及方式，增加用户粘性，提升公司产品的核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司顺应行业政策走势，积极探索产品转型及升级策略，持续提升教育信息化建设及服务能力。2020年上半年公司实现营业收入24,476.22万元，较去年同比减少1.32%；归属于母公司股东净利润1,002.77万元，较去年同比增加139.38%，主要原因是：受疫情影响，继续教育业务无法以集中面授培训方式开展项目，主要开展线上培训，与原面授培训联系较为紧密的培训会议费、培训资料费以及劳务费等成本有较为显著的下降，继续教育业务毛利率大幅增长；报告期内公司收回部分信用期长的应收账款，导致信用减值损失同比大幅减少；报告期内人工费用、市场费用、行政费用等同比均有所减少。

报告期内公司业务进展情况如下：

（一）家校互动升级业务

近年来，在国家政策的指导下，各省各地市移动公司配合教育主管部门升级“和教育”业务，纯短信业务逐渐免费或下架，随着移动互联网即时通讯工具的发展，教师及家长对形式多样、免费便利的沟通方式的需求日益增长，校讯通传统的服务模式逐渐失去吸引力，公司基础类业务用户数及收入呈下降趋势，在传统业务发展受阻的情形下，公司积极寻求基础业务的转型方式。报告期内，公司一方面在家校互动的基础上积极实现功能扩展，结合动力加·智能校园、全课通、成长帮手等增值业务，与运营商紧密配合；另一方面，公司针对基础业务制定了转型与升级策略，立足于客户需求，结合新技术，提出了“和教育+智慧管理软件”的转型方案，公司配合移动将“和教育”业务与公司自主研发产品组合打包，把和校园服务包业务转型升级，经过一段时间的探索及实践，基础业务转型工作取得初步成果，不仅满足新时代下学校及家长的多种需求，助力学校实现智慧化管理，一定程度上增加了用户粘性。

报告期内，受新冠疫情影响，各级各类学校在2020年上半年皆采取“停课”的方式防控疫情蔓延。新冠疫情爆发后，公司紧急组织技术人员，研发“全通网校”解决方案，疫情期间，免费提供给学校使用，助力学校“停课不停学”。同时，响应各级教育部门防控疫情的需求，搭建校园疫情防控管理系统。

（二）继续教育业务

针对今年的疫情，教育部于2020年4月印发了《中小学幼儿园教师在线培训实施指南》，强化了在线培训在教师培训行业中的位置，同时也为在线培训模式指明了发展方向。为响应教育部对在线培训的具体要求，全通继教在2020年上半年对远程培训平台进行改造升级，除完善原有的异步培训相关功能点外，同时整合了远程直播功能，2020年上半年，继教网在全国承担了同步在线培训项目（远程直播）近百场，为全

国超过三十所高校提供了远程直播平台及培训资源服务。同时，全通继教与华中师范大学共同合作研发的教师培训行为大数据分析系统也将于2020年上线，该系统可对学员的在线学习行为进行系统分析，为学员提供学习过程引导、学习行为预警等服务，并可为教师培训管理者提供本区域内教师培训行为大数据分析，为区域培训决策提供数据依据。

全通继教在巩固教师继续教育培训的基础上，旗下子公司坚持产教融合、协同育人的思路，以校企合作、专业共建、教学改革、实训室建设等的模式与各高职本科院校开展学历职业教育服务相关业务。目前已形成了涵盖招生、课程、教学、实训、就业等服务内容的五大服务体系，并针对业务模式自主研发了在线学习、教学管理、就业三大信息化平台。截至报告期末，在山东地区已与19所本科院校、11所专科学校建立合作，服务覆盖在校生逾万人，每年为社会输送3000余名新媒体会计、跨境电商、机器人、金融、计算机等专业方向的应用型人才。

（三）教育信息化项目建设及运营

近年来，国家陆续出台教育信息化行业的利好政策，在教育信息化2.0行动计划的推定下，在新高考、新中考等政策的指导下，传统教学体制正在发生变化，智慧教育、智慧校园建设已成趋势。报告期内，公司积极拥抱行业机会以注重质量、审慎落地为具体实施原则，结合自身技术产品为校园等教育业务客户提供智慧校园整体解决方案，推动客户实现从数字化向智慧化的转变。

报告期内公司教育信息化产品团队持续优化教育应用产品，在教育信息化2.0的政策背景下，结合当下校园安全环境要求，融合5G智能处理数据优势，升级打造更加安全的教育安全平台，通过家校互动、校园生活、学生安全、管理应用四大核心板块，贯穿5G技术，集成云端管理平台，让智能贯穿整个校园。报告期内，公司智慧安全平台已实现与海康、大华、宇视等一线平台的互联互通，学校在不用更改设备的前提下，完成与主流安防硬件的连接，未来基于该平台将打造“K12教育智联平台”，连接教育各场景，实现校园5G+iot一站式服务。

此外，全通智汇已入选华为云市场合作伙伴、解决方案伙伴、经销商伙伴，未来全通智汇将与华为强强联合、实现优势互补，助力教育信息化的转型与升级。

二、主营业务分析

概述

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	244,762,158.04	248,029,220.31	-1.32%	

营业成本	136,925,750.65	164,784,570.02	-16.91%	
销售费用	15,063,663.47	15,842,101.47	-4.91%	
管理费用	43,196,815.94	50,944,927.48	-15.21%	
财务费用	8,564,663.52	9,607,557.76	-10.85%	
所得税费用	3,766,171.69	-2,064,805.91	282.40%	主要是利润总额增加所致
研发投入	14,965,425.67	16,309,558.63	-8.24%	
经营活动产生的现金流量净额	-64,095,578.77	-67,699,069.42	5.32%	
投资活动产生的现金流量净额	32,529,956.23	-13,266,815.54	345.20%	主要是收回全中创新的投资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-36,088,109.19	-77,279,044.28	53.30%	主要是偿还银行借款及分红减少所致
现金及现金等价物净增加额	-67,653,731.73	-158,244,929.24	57.25%	主要是收回全中创新的投资款,偿还银行借款及分红减少所致

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
家校互动升级业务	70,072,649.90	39,434,947.70	43.72%	-33.39%	-31.97%	-1.18%
教育信息化项目建设及运营	87,359,891.31	50,826,618.40	41.82%	77.57%	62.29%	5.48%
继续教育业务	86,887,014.83	46,529,721.09	46.45%	-4.17%	-38.27%	29.59%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

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
分客户所处行业						
软件及信息服务	244,319,556.04	136,791,287.19	44.01%	-0.28%	-16.92%	11.21%
分产品						
家校互动升级业务	70,072,649.90	39,434,947.70	43.72%	-33.39%	-31.97%	-1.18%
教育信息化项目建	87,359,891.31	50,826,618.40	41.82%	77.57%	62.29%	5.48%

设计及运营						
继续教育业务	86,887,014.83	46,529,721.09	46.45%	-4.17%	-38.27%	29.59%
分地区						

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接成本	100,961,672.83	73.73%	92,055,912.77	55.86%	9.67%
人工成本	22,774,743.51	16.63%	44,129,427.07	26.78%	-48.39%
费用	13,189,334.31	9.63%	28,599,230.18	17.36%	-53.88%

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	-1,417,765.64	-8.50%	联营企业投资收益和理财产品投资收益	否
营业外收入	125,919.07	0.75%	无需支付的款项等	否
营业外支出	314,805.78	1.89%	对外捐赠等	否
其他收益	4,900,958.91	29.39%	政府补助、增值税进项税加计抵减等	否
信用减值损失	-11,928,727.79	-71.52%	计提应收款项坏账准备	否

四、资产、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	325,804,505.04	26.97%	247,554,211.06	12.44%	14.53%	收回应收账款和投资款所致
应收账款	263,413,449.83	21.80%	402,540,430.27	20.23%	1.57%	
存货	11,514,699.26	0.95%	31,920,698.74	1.60%	-0.65%	
投资性房地产					0.00%	

长期股权投资	105,925,540.63	8.77%	182,265,435.42	9.16%	-0.39%	
固定资产	33,651,076.72	2.79%	39,437,009.96	1.98%	0.81%	
在建工程	556,071.65	0.05%	2,576,104.42	0.13%	-0.08%	
短期借款	229,089,685.24	18.96%	204,302,000.00	10.27%	8.69%	偿还银行借款所致
长期借款	21,460,000.00	1.78%	57,340,000.00	2.88%	-1.10%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

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）	51,100,000.00				45,500,000.00	46,000,000.00		50,600,000.00
上述合计	51,100,000.00				45,500,000.00	46,000,000.00		50,600,000.00
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,000,000.00	用于借款抵押
无形资产	51,085,147.71	用于借款抵押
货币资金	7,156,127.51	保函保证金等
其他流动资产	30,000,000.00	用于借款抵押
应收账款	14,123,753.35	用于借款质押
长期股权投资-对子公司投资	278,256,159.47	用于借款质押
合计	410,621,188.04	--

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
3,320,000.00	6,250,000.00	-46.88%

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、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

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	7,615	8,125	0
合计		7,615	8,125	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

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

（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。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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
广东全通教育科技集团有限公司	子公司	教育信息服务	50,000,000.00	131,668,826.71	3,161,044.51	43,165,436.07	5,900,524.59	4,960,142.48
山东全通教育信息科技有限公司	子公司	教育信息服务	10,000,000.00	14,638,201.92	-6,461,630.98	6,904,611.32	3,608,017.25	2,731,956.31
福建全通教育科技有限公司	子公司	教育信息服务	10,000,000.00	5,380,810.95	-2,899,649.10	3,142,686.54	1,619,797.47	1,213,973.08
河北皇典电子商务有限公司	子公司	教育信息服务	1,530,600.00	56,900,948.70	48,042,305.60	10,437,523.38	2,695,002.50	2,329,392.56
杭州思讯科技发展有限公司	子公司	教育信息服务	1,000,000.00	17,420,886.30	15,773,741.93	7,116,161.67	1,839,412.05	1,563,500.24
全通智汇（西安）教育科技有限公司	子公司	教育信息服务	10,000,000.00	46,648,005.17	43,205,146.52	32,343,156.53	13,650,139.95	10,990,520.30
广西慧谷信息科技有限公司	子公司	教育信息服务	5,000,000.00	11,983,364.34	11,077,322.72	6,920,780.85	2,395,946.68	2,212,878.46

上海闻曦信息科技有限公司	子公司	教育信息服务	30,000,000.00	62,175,813.06	53,567,460.49	16,468,739.84	5,009,498.27	4,258,073.53
北京全通继教科技集团有限公司	子公司	教育培训	66,000,000.00	209,280,842.12	150,525,429.85	57,337.48	6,158,445.64	5,979,492.90
北京继教网教育科技发展有限公司	子公司	教育培训	20,000,000.00	311,550,934.62	240,191,921.71	65,089,001.03	15,697,229.72	15,783,076.53
河南全通教育科技有限公司	子公司	教育培训	5,000,000.00	1,449,265.87	-6,934,683.38	0.00	-4,041,570.96	-3,971,764.82
全通云教育科技（湖北）有限公司	子公司	教育培训	10,000,000.00	3,000,918.59	-6,248,875.13	0.00	-3,385,457.10	-3,376,550.19
济南网融创业服务有限公司	子公司	教育培训	30,000,000.00	56,241,575.40	55,089,433.43	10,281,116.98	3,516,391.84	3,350,123.00
山东智博教育科技有限公司	子公司	教育培训	10,000,000.00	3,129,306.67	5,087,907.26	5,104,405.69	1,925,271.57	2,721,977.67
智园控股有限公司	参股公司	教育信息服务	300,625.00	60,961,739.84	48,604,243.05	9,063,674.55	-4,426,211.64	-4,226,211.64
赛尔互联（北京）教育科技有限公司	参股公司	教育信息服务	100,000,000.00	133,522,976.52	104,193,879.61	43,366,676.37	-8,584,924.95	-8,583,574.91

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东全通产业互联网科技有限公司	新设成立	成立至期末的净利润为-265,878.56 元

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、商誉减值的风险

截至报告期末，公司商誉账面价值为12,357.39万元，占报告期末归属于上市公司股东的净资产的比例为19.61%，主要系公司收购济南网融、广西慧谷、上海闻曦、杭州思讯、河北皇典、全通继教等公司带来的商誉。

针对上述风险，公司将继续与各子公司加强业务与战略协同，保障子公司核心业务发展，建立健全集团经营管理体系，保证子公司经营业绩稳定和增值。

2、应收账款余额较高的风险

截至报告期末，公司应收账款余额为26,341.34万元，占报告期末总资产的21.80%。公司教育信息化项目类业务涉及从合同签订到项目验收需要经历硬件采购、软件开发与测试、硬件安装及系统集成、项目交

付验收等多个环节、部分客户付款审批流程时间较长。公司该业务性质导致公司的应收账款周转速度较慢，应收账款余额较大。若未来受宏观经济环境变化导致客户违约的情况，应收账款余额较大，将使公司面临一定的坏账风险，同时可能直接影响到公司的资金周转速度和经营业绩。

针对上述风险，公司建立了回款专项小组，进行实时跟踪，定期进行汇总分析，确保每笔应收账款有跟踪、有反馈，从而降低应收账款回收风险。对到期的应收账款，加大催收力度。

3、行业竞争加剧的风险

近年来，随着国家不断出台有关教育行业的利好政策，5G、人工智能、大数据等前沿技术不断发展、迭代，呈现出机遇与激励竞争并存的市场环境。如果公司不能继续保持现有的竞争优势，不能顺应市场变化持续研发新产品和提供优质的服务，则有可能丧失抢占市场的先机，导致公司的市场地位下降从而对公司的持续盈利能力造成不利影响。

针对上述风险，公司时刻关注行业竞争格局的变化，一方面坚持以用户为导向，通过扎实的一线客户服务增强对行业趋势及客户的理解，另一方面持续进行技术创新，保持公司的技术优势。

4、核心人员流失的风险

公司技术研发队伍、核心技术人员以及关键管理人员是公司的重要资源，软件与信息化服务行业企业更需具备高素质的专业人才队伍才能在市场竞争中保持优势地位。面对日益激烈的信息技术人才竞争，公司存在人才流失的风险，如果不能吸引、培养和储备充足的专业技术人员和管理人员，对公司未来的业务发展会造成一定的影响风险。

针对上述风险，公司将通过建立完善有效的绩效考核机制，采用包括但不限于基本薪酬、绩效奖励、股权激励等多种激励方式激励员工，并加强企业文化建设，以吸引和留住人才。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.65%	2020 年 02 月 07 日	2020 年 02 月 07 日	巨潮资讯网《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(2020-011)
2019 年度股东大会	年度股东大会	29.27%	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 29 日	巨潮资讯网《2019 年度股东大会决议公告》(2020-056)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
全通教育集团（广东）股份有限公司与长沙市岳麓区新城保障房屋建设开发有限公司关于麓枫和苑 33 号楼的房屋租赁合同纠纷	720	否	根据再审判决书，已向长沙市岳麓区人民法院提交执行回转申请书，申请执行回转 4,185,654.48 元	再审案件于 2020 年 5 月 27 日在湖南省高院开庭，省高院于 2020 年 6 月 19 日作出再审判决书：1、判决撤销一审及二审民事判决；2、判决解除湖南大楼租赁合同；3、判决我方在再审判决书生效之日起 10 内腾退大楼；4、判决我方在向新城公司支付租金 3,160,353 元（35 元*7.5 月*12039.44 m ² ）；5、判决驳回新城公司的其他诉讼请求。	根据再审判决书，已向长沙市岳麓区人民法院提交执行回转申请书，申请执行回转 4,185,654.48 元	不适用	不适用
全通教育集团（广东）股份有限公司诉广州宏锦机电工程有限公司买卖合同纠纷	61.45	否	已向法院申请强制执行	一审判决原告全通教育胜诉，被告宏锦退还采购款、支付违约金、承担诉讼费、保全费等共	已收到法院转入的执行款 73,997.2 元，继续执行程序中。	不适用	不适用

				计 628,047.5 元			
全通教育集团（广东）股份有限公司诉刘兆新、邹爱萍财产损害赔偿纠纷	166.32	否	中山市第一人民法院于 2020 年 6 月 22 日开庭审理该案件	已开庭，尚未判决	已开庭，尚未判决	不适用	不适用
深圳市真好信息技术有限公司诉长沙湘计华湘计算机有限公司买卖合同纠纷	3,837.36	否	长沙市中级人民法院于 2019 年 12 月 23 日作出一审判决，深圳真好于 12 月 27 日向湖南省高院提起上诉，湖南省开庭于 2020 年 5 月 18 日开庭审理案件，并于 2020 年 7 月 25 日作出二审判决。	一审判决驳回原告真好全部本诉诉求，驳回被告湘计全部反诉诉求，真好公司提起上诉；二审判决驳回上诉，维持原判	真好公司拟申请再审	不适用	不适用
深圳捷视飞通科技股份有限公司诉深圳市真好信息技术有限公司买卖合同纠纷	20.09	否	深圳市南山区人民法院于 10 月 14 日作出一审判决，深圳真好于 10 月 20 日向长深州市中级人民法院提起上诉。	一审判决深圳真好向捷视飞通支付 379,209 元，驳回捷视飞通其他诉讼请求，驳回深圳真好全部反诉请求，深圳真好已上诉。	已上诉，二审尚未开庭	不适用	不适用
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南天祚科技有限公司买卖合同	612.21	否	深圳市南山区人民法院于 2020 年 7	尚未判决	已开庭，尚未判决	不适用	不适用

纠纷案件			月 17 日开庭审理，尚未判决。				
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南新纬成信息科技有限公司买卖合同纠纷案件	181.09	否	深圳市南山区人民法院于 2020 年 7 月 2 日开庭审理，并于 2020 年 8 月 13 日作出一审判决。	一审判决新纬成于生效判决之日起十日内向深圳真好支付 1,456,117 元及违约金；判决新纬成于生效判决之日起十日内向深圳真好支付律师费 9 万元；判决新纬成承担案件受理费 21,097.8 元。	一审判决尚未生效	不适用	不适用
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南星鹏信息科技有限公司买卖合同纠纷案件	101.6	否	深圳市南山区人民法院于 2020 年 6 月 10 日开庭审理，尚未判决。	尚未判决	已开庭，尚未判决	不适用	不适用
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南星鹏信息科技有限公司买卖合同纠纷案件	37.81	否	已向深圳市南山区人民法院提交立案材料。	已立案	已立案	不适用	不适用
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南星鹏信息科技有限公司买卖合同纠纷案件	55.08	否	已向深圳市南山区人民法院提交立案材料	已立案	已立案	不适用	不适用
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南星鹏信息科技有限公司买卖合同纠纷案件	212.67	否	已向深圳市南山区人民法院提交立案材料	已立案	已立案	不适用	不适用
深圳市真好信息技术有限公司诉	233.29	否	已向深圳市南山区	已立案	已立案	不适用	不适用

湖南星鹏信息科技有限公司买卖合同纠纷案件			人民法院提交立案材料				
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南星鹏信息科技有限公司买卖合同纠纷案件	93.98	否	已向深圳市南山区人民法院提交立案材料	已立案	已立案	不适用	不适用
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南长沙阳环科技实业有限公司、湖南铭晟信息技术有限公司买卖合同纠纷案件	210.71	否	深圳市南山区人民法院于 2020 年 3 月 13 日立案受理，尚未开庭	尚未开庭	尚未开庭	不适用	不适用
北京继教网教育科技有限公司与饶华春劳动争议纠纷案件	26.79	否	北京市海淀区劳动争议委员会于 2019 年 11 月 3 日出具裁决书	裁决：确认饶华春与北京继教（2014.1.1-2014.2.28/2015.1.1-2019.2.29）期间存在劳动关系；北京继教在裁决书生效之日起 10 日内向饶华春支付餐补差额 120 元；北京继教在裁决书生效之日起 10 日内向饶华春支付违法解除劳动合同赔偿金 267810 元；北京继教不服该裁决，已向北京市海淀区人民法院提起诉讼。	北京继教已向北京市海淀区人民法院提交立案材料	不适用	不适用
福建全通教育科技有限公司诉肖焯不当得利纠纷	13.55	否	已向仙游县人民法院提交立案材料。	已提交立案材料	已提交立案材料	不适用	不适用
刘芳与湖北音信数据通信技术有	2	否	武汉市劳动争议人	裁决湖北音信向刘芳支付 2 万	湖北音信不服裁决，已向法	不适用	不适用

限公司劳动仲裁 纠纷案件			事仲裁委 员会于 2020 年 7 月 2 日出 具裁决 书。	元；驳回刘芳其 他仲裁请求。	院提起诉讼。		
广东全通教育科 技集团有限公司 诉刘路财产损害 赔偿纠纷	10.51	否	广州市白 云区人民 法院于 2019 年 12 月 30 日开 庭审理该 案件，尚 未判决	尚未判决	已开庭，尚未 判决	不适用	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

1、2019年4月25日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于<全通教育集团（广东）股份有限公司2019年限制性股票与股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<全通教育集团（广东）股份有限公司2019年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等相关议案，公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见，公司独立董事赵敏就提交股东大会审议的本次激励计划相关议案向全体股东征集了投票权。北京市康达律师事务所对此出具了相应的法律意见书。具体详见公司于2019年4月26日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

2、公司于2019年4月26日在巨潮资讯网对激励对象名单进行了公告，于2019年4月26日至2019年5月7

日期间对激励对象的姓名和职务在公司内部OA系统进行了公示。在公示期间内，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象或者其他信息提出异议的反馈。公司监事会对激励对象名单进行了核查，并于2019年5月14日披露了《监事会关于公司2019年限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单的审核意见及其公示情况的说明》（公告编号：2019-048）。

3、2019年5月20日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了《关于<全通教育集团（广东）股份有限公司2019年限制性股票与股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<全通教育集团（广东）股份有限公司2019年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等相关议案，并披露了《关于2019年限制性股票及股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2019-050）。

4、2019年6月27日，公司召开第三届董事会第十九次临时会议和第三届监事会第十六次临时会议，审议通过了《关于调整公司2019年限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票和股票期权的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定；公司监事会对调整后的激励对象名单进行了核查并就授予相关事项发表了同意意见。北京市康达律师事务所对此出具了相应的法律意见书。具体详见公司于2019年6月27日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

5、经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于2019年7月15日完成了《公司2019年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》所涉股权期权授予登记工作，授予的限制性股票于2019年7月16日上市。

6、2020年1月22日，公司召开第三届董事会第二十四次临时会议和第三届监事会第十九次临时会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于公司2019年限制性股票与股票期权激励计划中6名已获授股票期权的原激励对象已离职，公司将其已获授但尚未行权的股票期权2,050,000份进行注销；1名已获授限制性股票的原激励对象已离职，不再具备激励资格，公司按授予价格（即4元/股）回购其已获授但尚未解除限售的限制性股票100,000股并进行注销。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，并于当日披露了《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2020-003）。

7、2020年2月7日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》等相关议案。

8、经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述2,050,000份股票期权注销事宜已于2020年4月17日办理完成；上述100,000股限制性股票回购注销事宜已于2020年4月20日办理完成，公司总股本由634,203,422股变为634,103,422股。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	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
全通教育集团（广东）股份有限公司	中国移动通信集团贵州有限公司政企客户分公司	2019-2020年（12个月）政企客户分公司 ICT 售中技术服务支撑项目（标段 1 包 2 份额 4）非集采设备及终端供货、集成服务/技术支持服	2019年10月18日			无		合同约定	3,168.57	否	无	按框架协议履约中,2020年上半年已履行179.96万元	2019年10月21日	巨潮资讯网《关于公司已中标项目签订框架合同的公告》（2019-086）

		务												
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司主要股东筹划股份转让暨公司控制权拟发生变更的情况说明：

公司控股股东、实际控制人及其一致行动人陈炽昌先生、林小雅女士、全鼎资本及峰汇资本与江西中文传媒蓝海国际投资有限公司（以下简称“蓝海国投”）、江西东旭投资集团有限公司（以下简称“东投集团”）于2020年2月27日签署了《股份转让框架协议》，蓝海国投、东投集团拟作为主要出资人共同投资设立合营企业，并由合营企业作为普通合伙人新设合伙企业（以下简称“投资方”），陈炽昌先生、林小雅女士、全鼎资本及峰汇资本拟将其持有的占公司总股本6.8911%的股份转让给投资方，并将持有的不超过总股本16.6089%的表决权委托给投资方，以使得投资方取得公司的控制权。后续若转让方有意向继续将所持有的公司股份转让给投资方，股份转让比例累计将不超过公司总股本的18.50%。具体详见公司于2020年2月27日刊登在巨潮资讯网的《关于公司主要股东筹划股份转让暨公司控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2020-019）。

2020年2月28日，公司就本次股份转让暨公司控制权拟变更事项进行了补充披露，具体详见公司同日刊登在中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上的《关于公司主要股东筹划股份转让暨公司控制权拟发生变更的补充公告》（公告编号2020-020）。

2020年4月8日，公司收到蓝海国投、东投集团的通知，蓝海国投、东投集团、宁波逸阳企业管理咨询有限公司共同收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定〔2020〕133号）。具体详见公司于2020年4月8日刊登在巨潮资讯网的《关于公司主要股东筹划股份转让暨公司控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2020-025）。

截至目前，股份转让正式协议尚未签署，交易双方就正式《股份转让协议》的具体内容正在协商

中，正式《股份转让协议》的签署日期延长至2020年8月30日前。具体详见公司刊登在中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上的相关公告。

2、投资基金拟减资暨关联交易的情况说明：

经全中创新基金全体合伙人讨论研究，拟对全中创新基金进行减资，减资后全中创新基金认缴出资由50,000万元减少至30,000万元共减少认缴出资20,000万，各合伙人按照持有的合伙份额比例减少出资。公司第三届董事会第二十五次临时会议及第三届监事会第二十次临时会议审议通过《关于投资基金减资暨关联交易的议案》，具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网上的《关于投资基金拟减资暨关联交易的公告》（公告编2020-022）。

2020年4月17日，公司与广东紫马创投基金管理有限公司及其他共同投资方签订了《关于<中山全中创新创业投资基金管理中心（有限合伙）合伙协议>的补充协议》。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网上的《关于投资基金拟减资暨关联交易的进展公告》（公告编2020-027）。

3、补选独立董事的情况说明：

公司独立董事罗军先生因个人原因申请辞去公司第三届董事会独立董事、提名、薪酬与考核委员会委员及审计委员会委员的职务。公司于2020年6月8日召开的第三届董事会第二十七次临时会议审议通过了《关于补选第三届董事会独立董事的议案》，经公司控股股东陈炽昌先生提名，董事会提名、薪酬与考核委员会审核，董事会同意提名陈彬海先生为第三届董事会独立董事候选人，并提请公司股东大会审议，任期与第三届董事会任期一致。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网上的《关于公司独立董事辞职及补选独立董事的公告》（公告编2020-053）。

4、公司股东所持公司5%以上股份被质押的情况说明：

报告期内，公司控股股东陈炽昌先生累计质押公司股份115,919,000股，占公司截至报告期末总股本的18.28%；陈炽昌先生、林小雅女士及其一致行动人全鼎资本管理有限公司、中山峰汇资本管理有限公司合计累计质押公司股份171,639,785股，占公司截至报告期末总股本的27.07%。具体详见刊登在巨潮资讯网的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	135,138,212	21.31%	0	0	0	-34,580,841	-34,580,841	100,557,371	15.86%
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	135,138,212	21.31%	0	0	0	-34,580,841	-34,580,841	100,557,371	15.86%
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	135,138,212	21.31%	0	0	0	-34,580,841	-34,580,841	100,557,371	15.86%
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	499,065,210	78.69%	0	0	0	34,480,841	34,480,841	533,546,051	84.14%
1、人民币普通股	499,065,210	78.69%	0	0	0	34,480,841	34,480,841	533,546,051	84.14%
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	634,203,422	100.00%	0	0	0	-100,000	-100,000	634,103,422	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司部分高管锁定股于年初解锁；

2、报告期内，公司2019年限制性股票与股票期权激励计划中1名已获授限制性股票的原激励对象已离职，已不具备激励对象的资格，公司将回购其已获授但尚未解除限售的限制性股票100,000股并进行注销。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2020年1月22日，公司召开第三届董事会第二十四次临时会议及第三届监事会第十九次临时会议，审议通

过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划相关事项发表了同意的独立意见，律师出具了法律意见书。2020年2月7日，公司召开2020年第一次临时股东大会，上述议案作为特别决议事项，已获出席股东大会的股东所持有效表决权股份总数的三分之二以上通过。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对本次部分限制性股票回购注销事项进行了审验并出具了“华兴所（2020）验字GD-014号”验资报告。

股份变动的过户情况

适用 不适用

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股份变动事宜已于2020年4月20日办理完成。

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

本次股份变动对近一年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的具体影响详见

“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据与财务指标”。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈炽昌	115,140,903	28,182,226	0	86,958,677	高管锁定	在任职公司董事、监事、高级管理人员期间，每年初按照上年末持股总数的25%解除锁定。
林小雅	12,271,669	0	0	12,271,669	高管锁定	在任职公司董事、监事、高级管理人员期间，每年初按照上年末持股总数的

						25%解除锁定。
汪凌	2,413,861	2,413,861	0	0	高管锁定 (已离任)	任期届满前离职，任期内和任期届满后六个月内，每年转让不超过所持公司股份总数的 25%。
万坚军	2,308,243	2,308,243	0	0	高管锁定 (已离任)	任期届满前离职，任期内和任期届满后六个月内，每年转让不超过所持公司股份总数的 25%。
樊登	227,025	0	0	227,025	高管锁定	在任职公司董事、监事、高级管理人员期间，每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定。
喻进	1,576,511	1,576,511	0	0	高管锁定 (已离任)	任期届满前离职，任期内和任期届满后六个月内，每年转让不超过所持公司股份总数的 25%。
周小丽	100,000	100,000	0	0	股权激励限售股 (已离职)	原激励对象离职，不再具备激励资格。
谈亚妮	50,000	0	0	50,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
刁学军	500,000	0	0	500,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
李鹏	100,000	0	0	100,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与

						股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
亓敏增	250,000	0	0	250,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
闫为云	100,000	0	0	100,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
魏晓春	100,000	0	0	100,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
合计	135,138,212	34,580,841	0	100,557,371	--	--

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	48,440		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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈炽昌	境内自然人	18.28%	115,944,903	0	86,958,677	28,986,226	质押	115,919,000
中山市交通发展集团有限公司	国有法人	9.18%	58,219,874	0	0	58,219,874		
全鼎资本管理有	境内非国有	5.64%	35,741,613	0	0	35,741,613	质押	35,560,785

限公司	法人							
中山教育科技股份有限公司	国有法人	5.17%	32,800,000	0	0	32,800,000		
林小雅	境内自然人	2.58%	16,362,225	0	12,271,669	4,090,556	质押	13,400,000
孝昌恒瑞天华投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.68%	10,626,993	0	0	10,626,993		
北京顺业恒通资产管理有限公司	境内非国有法人	1.65%	10,448,947	-2,000,000	0	10,448,947		
北京丰昆科技企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.17%	7,403,850	189,633	0	7,403,850		
中山峰汇资本管理有限公司	境内非国有法人	1.07%	6,765,413	0	0	6,765,413	质押	6,760,000
张雪涛	境内自然人	0.82%	5,172,957	-377,400	0	5,172,957		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、截至报告期末，全鼎资本管理有限公司的股东结构为陈焜昌持股 90%，林小雅持股 10%；中山峰汇资本管理有限公司的股东结构为陈焜昌持股 90%，林小雅持股 10%。陈焜昌、林小雅是配偶关系，2 人构成一致行动人。</p> <p>2、中山市交通发展集团有限公司、中山教育科技股份有限公司均隶属中山市人民政府国有资产监督管理委员会。</p> <p>3、除上述之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中山市交通发展集团有限公司	58,219,874	人民币普通股	58,219,874					
全鼎资本管理有限公司	35,741,613	人民币普通股	35,741,613					
中山教育科技股份有限公司	32,800,000	人民币普通股	32,800,000					
陈焜昌	28,986,226	人民币普通股	28,986,226					
孝昌恒瑞天华投资中心（有限合伙）	10,626,993	人民币普通股	10,626,993					
北京顺业恒通资产管理有限公司	10,448,947	人民币普通股	10,448,947					
北京丰昆科技企业（有限合伙）	7,403,850	人民币普通股	7,403,850					
中山峰汇资本管理有限公司	6,765,413	人民币普通股	6,765,413					
张雪涛	5,172,957	人民币普通股	5,172,957					

朱敏	5,050,700	人民币普通股	5,050,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、截至报告期末，全鼎资本管理有限公司的股东结构为陈炽昌持股 90%，林小雅持股 10%；中山峰汇资本管理有限公司的股东结构为陈炽昌持股 90%，林小雅持股 10%。陈炽昌、林小雅是配偶关系，2 人构成一致行动人。</p> <p>2、中山市交通发展集团有限公司、中山教育科技股份有限公司均隶属中山市人民政府国有资产监督管理委员会。</p> <p>3、除上述之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。</p>		
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）	无		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
陈炽昌	董事长	现任	115,944,903	0	0	115,944,903	0	0	0
刘玉明	副董事长、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
林小雅	董事	现任	16,362,225	0	0	16,362,225	0	0	0
杨帆	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡川	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
樊登	董事	现任	302,700	0	0	302,700	0	0	0
赵敏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
叶伟明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈彬海	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴志春	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘战	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张德娟	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孟广林	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘涛	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刁学军	副总经理、财务总监	现任	500,000	0	0	500,000	500,000	0	500,000
赵彪	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗军	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
左桃林	副总经理、董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	133,109,828	0	0	133,109,828	500,000	0	500,000

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
罗军	独立董事	离任	2020 年 06 月 29 日	因个人原因辞职
左桃林	副总经理、董事会秘书	离任	2020 年 04 月 27 日	因个人原因辞职

第十节 公司债券相关情况

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：全通教育集团（广东）股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

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	325,804,505.04	404,854,427.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,600,000.00	51,100,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	263,413,449.83	276,148,803.31
应收款项融资		
预付款项	15,100,397.19	9,105,811.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,405,857.02	26,845,996.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	11,514,699.26	15,546,751.95

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	39,976,571.84	42,590,708.22
流动资产合计	734,815,480.18	826,192,498.78
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	105,925,540.63	148,124,161.88
其他权益工具投资	26,125,962.18	26,125,962.18
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	33,651,076.72	36,754,914.40
在建工程	556,071.65	479,357.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	108,181,542.33	118,496,004.85
开发支出	17,916,618.96	12,563,673.10
商誉	123,573,864.60	123,573,864.60
长期待摊费用	7,598,734.87	7,613,147.48
递延所得税资产	49,273,741.00	50,490,827.91
其他非流动资产	430,567.96	430,567.96
非流动资产合计	473,233,720.90	524,652,482.13
资产总计	1,208,049,201.08	1,350,844,980.91
流动负债：		
短期借款	229,089,685.24	229,528,216.67
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	75,458,589.42	90,069,120.38
预收款项	43,198,310.51	92,619,182.77
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	11,962,797.74	34,853,480.90
应交税费	7,455,273.73	23,308,579.14
其他应付款	31,665,646.91	58,628,702.88
其中：应付利息		
应付股利		9,392,174.45
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	35,880,000.00	35,995,666.67
其他流动负债	2,176,421.87	3,081,298.75
流动负债合计	436,886,725.42	568,084,248.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	21,460,000.00	39,400,000.00
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	751,514.00	751,514.00
递延收益	31,028,049.88	31,349,583.33
递延所得税负债	841,435.23	908,451.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,080,999.11	72,409,549.30
负债合计	490,967,724.53	640,493,797.46
所有者权益：		

股本	634,103,422.00	634,203,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	994,730,996.84	998,589,088.46
减：库存股	4,700,000.00	4,800,000.00
其他综合收益		-1,615,000.00
专项储备		
盈余公积	23,799,933.20	23,961,433.20
一般风险准备		
未分配利润	-1,017,787,484.81	-1,026,361,680.82
归属于母公司所有者权益合计	630,146,867.23	623,977,262.84
少数股东权益	86,934,609.32	86,373,920.61
所有者权益合计	717,081,476.55	710,351,183.45
负债和所有者权益总计	1,208,049,201.08	1,350,844,980.91

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：刁学军

会计机构负责人：刘惠碧

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	96,347,700.10	146,061,971.90
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	153,186,248.26	131,893,734.03
应收款项融资		
预付款项	2,215,248.42	1,837,060.65
其他应收款	444,970,615.41	185,683,832.05
其中：应收利息		
应收股利	11,187,467.29	16,517,670.97
存货	653,764.76	668,069.99
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	33,286,526.53	26,907,155.26
流动资产合计	730,660,103.48	493,051,823.88
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	529,049,818.95	803,864,258.29
其他权益工具投资	24,225,962.18	24,225,962.18
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,618,633.73	7,039,554.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	59,657,438.68	62,412,047.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	392,812.14	571,970.48
递延所得税资产	25,386,767.55	21,846,084.53
其他非流动资产	430,567.96	430,567.96
非流动资产合计	643,762,001.19	920,390,445.48
资产总计	1,374,422,104.67	1,413,442,269.36
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	173,298,216.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	79,089,685.24	56,230,000.00
应付账款	181,619,472.21	169,047,227.68
预收款项	51,792.90	49,413.24
合同负债		
应付职工薪酬	739,166.04	4,898,970.96
应交税费	16,291.31	794,524.13

其他应付款	80,828,643.01	186,691,212.75
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,880,000.00	35,995,666.67
其他流动负债		
流动负债合计	528,225,050.71	627,005,232.10
非流动负债：		
长期借款	21,460,000.00	39,400,000.00
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		
递延收益	27,408,466.55	27,730,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,868,466.55	67,130,000.00
负债合计	577,093,517.26	694,135,232.10
所有者权益：		
股本	634,103,422.00	634,203,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,058,813,753.09	1,059,113,753.09
减：库存股	4,700,000.00	4,800,000.00
其他综合收益		-1,615,000.00
专项储备		
盈余公积	23,799,933.20	23,961,433.20
未分配利润	-914,688,520.88	-991,556,571.03
所有者权益合计	797,328,587.41	719,307,037.26
负债和所有者权益总计	1,374,422,104.67	1,413,442,269.36

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	244,762,158.04	248,029,220.31
其中：营业收入	244,762,158.04	248,029,220.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	219,426,322.16	258,779,700.41
其中：营业成本	136,925,750.65	164,784,570.02
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	710,002.91	1,290,985.05
销售费用	15,063,663.47	15,842,101.47
管理费用	43,196,815.94	50,944,927.48
研发费用	14,965,425.67	16,309,558.63
财务费用	8,564,663.52	9,607,557.76
其中：利息费用	8,451,398.14	9,840,792.53
利息收入	202,076.31	978,734.15
加：其他收益	4,900,958.91	1,738,632.49
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,417,765.64	5,081,448.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,198,621.25	-2,253,064.80
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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-11,928,727.79	-24,223,215.21
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-23,099.93	-31,018.50
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,867,201.43	-28,184,633.30
加：营业外收入	125,919.07	414,436.96
减：营业外支出	314,805.78	514,396.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,678,314.72	-28,284,593.18
减：所得税费用	3,766,171.69	-2,064,805.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,912,143.03	-26,219,787.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,912,143.03	-26,219,787.27
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	10,027,696.01	-25,462,749.83
2.少数股东损益	2,884,447.02	-757,037.44
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）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		
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	12,912,143.03	-26,219,787.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,027,696.01	-25,462,749.83
归属于少数股东的综合收益总额	2,884,447.02	-757,037.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	-0.04
（二）稀释每股收益	0.02	-0.04

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：刁学军

会计机构负责人：刘惠碧

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	101,273,066.34	90,419,010.58
减：营业成本	96,169,423.66	79,115,528.60
税金及附加	143,605.01	8,170.04
销售费用		19,670.29
管理费用	11,280,572.12	15,643,123.34
研发费用	2,597,213.06	2,914,024.70
财务费用	7,829,076.20	8,392,100.28

其中：利息费用	7,756,100.49	8,717,874.25
利息收入	77,375.53	366,271.03
加：其他收益	1,753,637.69	250,033.88
投资收益（损失以“－”号填列）	98,442,170.31	36,664,211.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,094,958.77	-2,253,064.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-8,421,575.05	-18,556,437.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,529.43	14,851.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	75,016,879.81	2,699,052.45
加：营业外收入	2,727.90	95,631.03
减：营业外支出	309,313.16	303,918.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	74,710,294.55	2,490,765.44
减：所得税费用	-3,611,255.60	-5,624,679.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	78,321,550.15	8,115,445.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	78,321,550.15	8,115,445.20
（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	78,321,550.15	8,115,445.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.01
（二）稀释每股收益	0.12	0.01

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	215,353,668.80	339,406,621.02
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	834,860.87	
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	15,714.57	
收到其他与经营活动有关的现金	5,572,936.10	54,773,697.58
经营活动现金流入小计	221,777,180.34	394,180,318.60
购买商品、接受劳务支付的现金	133,219,264.37	190,869,921.61
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	9,409,499.38	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	103,289,078.82	107,645,752.35
支付的各项税费	19,585,139.20	48,612,412.17
支付其他与经营活动有关的现金	20,369,777.34	114,751,301.89
经营活动现金流出小计	285,872,759.11	461,879,388.02
经营活动产生的现金流量净额	-64,095,578.77	-67,699,069.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	122,120,000.00	69,110,000.00
取得投资收益收到的现金	780,855.61	302,649.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	189,940.47	188,949.59
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	123,090,796.08	69,601,599.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,756,960.13	8,538,414.56
投资支付的现金	77,275,000.00	65,010,000.00
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	8,528,879.72	9,320,000.00

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	90,560,839.85	82,868,414.56
投资活动产生的现金流量净额	32,529,956.23	-13,266,815.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,960,000.00	4,869,615.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	47,859,685.24	54,302,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	49,819,685.24	59,171,615.00
偿还债务支付的现金	65,940,000.00	87,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,567,794.43	40,510,659.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,932,970.14	30,251,303.31
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计	85,907,794.43	136,450,659.28
筹资活动产生的现金流量净额	-36,088,109.19	-77,279,044.28
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	-67,653,731.73	-158,244,929.24
加：期初现金及现金等价物余额	356,302,109.26	405,799,140.30
六、期末现金及现金等价物余额	288,648,377.53	247,554,211.06

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	78,569,199.99	121,614,492.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	164,680.45	461,935.94
经营活动现金流入小计	78,733,880.44	122,076,428.11
购买商品、接受劳务支付的现金	65,741,700.70	108,397,043.65
支付给职工以及为职工支付的现金	10,833,695.84	9,135,677.96

支付的各项税费	355,256.58	2,272,659.47
支付其他与经营活动有关的现金	30,112,363.99	8,657,421.61
经营活动现金流出小计	107,043,017.11	128,462,802.69
经营活动产生的现金流量净额	-28,309,136.67	-6,386,374.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	66,120,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,162,641.91	47,804,774.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	182,524.78	29,868.37
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	72,465,166.69	57,834,643.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	883.19	1,870,827.80
投资支付的现金	30,000,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,700,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,700,883.19	26,870,827.80
投资活动产生的现金流量净额	38,764,283.50	30,963,815.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,800,000.00
取得借款收到的现金		54,302,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		59,102,000.00
偿还债务支付的现金	40,940,000.00	67,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,890,285.20	9,260,403.69
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	
筹资活动现金流出小计	49,230,285.20	77,200,403.69
筹资活动产生的现金流量净额	-49,230,285.20	-18,098,403.69
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	-38,775,138.37	6,479,037.18
加：期初现金及现金等价物余额	98,068,196.77	73,677,160.45

六、期末现金及现金等价物余额	59,293,058.40	80,156,197.63
----------------	---------------	---------------

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、上年年末余额	634,203,422.00				998,589,088.46	4,800,000.00	-1,615,000.00		23,961,433.20		-1,026,361,680.82		623,977,262.84	86,373,920.61	710,351,183.45
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	634,203,422.00				998,589,088.46	4,800,000.00	-1,615,000.00		23,961,433.20		-1,026,361,680.82		623,977,262.84	86,373,920.61	710,351,183.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-100,000.00				-3,858,091.62	-100,000.00	1,615,000.00		-161,500.00		8,574,196.01		6,169,604.39	560,688.71	6,730,293.10
（一）综合收益总额											10,027,696.01		10,027,696.01	2,884,447.02	12,912,143.03
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00				-3,858,091.62	-100,000.00							-3,858,091.62	-390,788.17	-4,248,879.79
1. 所有者投入的普通股	-100,000.00				-300,000.00	-100,000.00							-300,000.00	1,960,000.00	1,660,000.00

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				-3,558,091.62								-3,558,091.62	-2,350,788.17	-5,908,879.79
（三）利润分配													-1,932,970.14	-1,932,970.14
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													-1,932,970.14	-1,932,970.14
（四）所有者权益内部结转						1,615,000.00		-161,500.00		-1,453,500.00				
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						1,615,000.00		-161,500.00		-1,453,500.00				
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	634,103,422.00				994,730,996.84	4,700,000.00			23,799,933.20		-1,017,787,484.81	630,146,867.23	86,934,609.32	717,081,476.55

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	633,003,422.00				1,012,184,699.51				23,961,433.20		-319,226,319.82	1,349,923,234.89	131,856,177.12	1,481,779,412.01		
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	633,003,422.00				1,012,184,699.51				23,961,433.20		-319,226,319.82	1,349,923,234.89	131,856,177.12	1,481,779,412.01		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-25,462,749.83	-25,462,749.83	-24,746,497.65	-50,209,247.48		
（一）综合收益总额											-25,462,749.83	-25,462,749.83	-757,037.44	-26,219,787.27		
（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												-30,251,303.31	-30,251,303.31	
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												-30,251,303.31	-30,251,303.31	
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													6,261,843.10	6,261,843.10	
四、本期期末余额	633,003,422.00			1,012,184,699.51			23,961,433.20	-344,689,069.65	1,324,460,485.06	107,109,679.47	1,431,570,164.53				

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、上年年末余额	634,203,422.00				1,059,113,753.09	4,800,000.00	-1,615,000.00		23,961,433.20	-991,556,571.03		719,307,037.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	634,203,422.00				1,059,113,753.09	4,800,000.00	-1,615,000.00		23,961,433.20	-991,556,571.03		719,307,037.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,000.00				-300,000.00	-100,000.00	1,615,000.00		-161,500.00	76,868,050.15		78,021,550.15
（一）综合收益总额										78,321,550.15		78,321,550.15
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00				-300,000.00	-100,000.00						-300,000.00
1. 所有者投入的普通股	-100,000.00				-300,000.00							-400,000.00

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						-100,000.00						100,000.00
（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							1,615,000.00		-161,500.00		-1,453,500.00	
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							1,615,000.00		-161,500.00		-1,453,500.00	
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	634,103,422.00				1,058,813,753.09	4,700,000.00			23,799,933.20	-914,688,520.88		797,328,587.41
----------	----------------	--	--	--	------------------	--------------	--	--	---------------	-----------------	--	----------------

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、上年年末余额	633,003,422.00				1,055,513,753.09				23,961,433.20	-259,000,435.17		1,453,478,173.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	633,003,422.00				1,055,513,753.09				23,961,433.20	-259,000,435.17		1,453,478,173.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										8,115,445.20		8,115,445.20
（一）综合收益总额										8,115,445.20		8,115,445.20
（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	633,003,422.00				1,055,513,753.09				23,961,433.20	-250,884,989.97		1,461,593,618.32

三、公司基本情况

1. 公司概况

全通教育集团（广东）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中山市全通教育信息技术有限公司，成立时公司注册资本为人民币 500,000.00 元。公司于 2005 年 6 月 9 日，在中山市工商行政管理局注册成立。

2010 年 7 月，根据公司股东会决议及发起人协议，公司股东陈炽昌、中山市优教投资管理有限公司、林小雅、王海芳、陈文彬、肖杰、丁钧、刘慷、万坚军、汪凌、周卫作为发起人，依法将公司整体变更为股份有限公司。各股东根据各自在公司的出资比例，以公司截至 2010 年 7 月 31 日止的净资产额 50,673,863.98 元折股投入，其中 50,000,000.00 元作为注册资本，折合 50,000,000 股，每股面值 1 元；673,863.98 元作为资本公积。折股后的股本为 50,000,000.00 元，其中：陈炽昌持有 20,000,000 股，占 40.00%；中山市优教投资管理有限公司持有 9,000,000 股，占 18.00%；林小雅、王海芳、陈文彬、肖杰、丁钧、刘慷各自持有 2,500,000 股，合计占 30.00%；万坚军、汪凌、周卫各自持有 2,000,000 股，合计占 12.00%。相关工商变更登记于 2010 年 9 月 20 日完成。

2013 年 12 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可 [2013] 1649 号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）不超过 20,000,000 股。2014 年 1 月，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）4,800,000.00 股，增加股本人民币 4,800,000.00 元，变更后的股本为人民币 64,800,000.00 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[2014]G14000980018 号”验资报告验证。

根据 2013 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 64,800,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 32,400,000 股，转增后公司总股本增加至 97,200,000 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[2014]G14000980073 号”验资报告验证。

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 525,000,000.00 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，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，其中：股本 24,617,428.00 元，其余 874,184,562.22 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。

根据2015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253,680,593.00股为基数向全体股东每10股转增15股，共计转增380,520,889.00股；同时，公司以1元价格回购注销北京顺业恒通资产管理有限公司持有的429,005.00股，变更后公司股本为633,772,477.00元。该次增资及回购股本业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具“广会验字[2016]G16000250168号”验资报告验证。

根据2018年5月28日股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币769,055.00元，由公司以壹元价格回购注销朱敏、张雪涛、陈江武和北京顺业恒通资产管理有限公司持有的公司股份418,365股，以壹元价格回购注销张威持有的公司股份350,690股，合计回购注销股份769,055股，变更后的注册资本为人民币633,003,422.00元。该次回购股本业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具“广会验字[2018]G17037180367号”验资报告验证。

根据2019年 4 月 25 日第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十五次会议，公司为实施股权激励发行1,200,000.00股限制性股票，发行价格为4元/股，共计收到投资款4,800,00.00元，其中增加股本1,200,000.00元，其余3,600,000.00元为资本公积。该次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会A验字[2019]0008号”验资报告验证。

根据2020 年 1 月22 日第三届董事会第二十四次临时会议、2020 年 2 月 7 日2020年第一次临时股东大会，公司以4.00元/股的价格回购注销1人已获授但尚未解锁的限制性股票100,000.00股，共支付回购款400,000.00元，其中减少股本100,000.00股，其余300,000.00元为资本公积。该次减资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会A验字[2019]0008号”验资报告。

2.公司所属行业和主要产品

软件与信息技术服务业。公司致力于教育信息化和教育服务多年，以基础教育学段家校互动服务起步，业务逐步发展至涵盖基础教育、家庭教育及教师继续教育不同领域，并通过子公司以校企合作方式探索拓展学历职业教育领域。

3.公司注册地址

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。

4. 公司总部办公地址

中山市东区中山四路88号尚峰金融商务中心5座。

5. 财务报告批准报出日

2020年8月26日。

公司的合并范围包含北京彩云动力教育科技有限公司、广东全通教育科技有限公司、北京全通继教科技集团有限公司、广西慧谷信息科技有限公司等44家子公司，本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

四、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。

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。

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

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

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

1.同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

2.非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，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。

2.合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当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。

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。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在当期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置股权至丧失控制权

企业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，应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）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或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。当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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产应当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，不得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。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

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，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
	未放弃对该金融资产的控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

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

如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其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。

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、A以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产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资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7.财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9.金融资产和金融负债的抵销

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）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）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。

10.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票

股利不影响股东权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

组合	确认组合的依据
应收账款组合1	应收合并范围内关联方客户
应收账款组合2	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

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

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

组合	确认组合的依据
其他应收款组合1	应收合并范围内关联方组合
其他应收款组合2	应收账龄组合

15、存货

1.存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、工程施工等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

1.合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

2.合同资产的减值

合同资产预期信用损失的确定方法，详见附注“五、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”的减值相关会计政策。

17、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- （1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

19、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

21、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2.初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并,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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,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。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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面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。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

①以支付现金取得的长期股权投资,应当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。

②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。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3.后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算: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。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权

益法核算时，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；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；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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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，公司在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。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各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

22、投资性房地产

不适用

23、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(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	4-10 年	5%	9.50%-23.75%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

24、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

25、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.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，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。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的

使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值的规定。

（2）内部研究开发支出会计政策

（1）研究阶段和开发阶段的具体标准：

公司将内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段，研究阶段是指为获取并开发项目而进行的需求调研、方案研讨阶段，开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，通过录制、剪辑或编制、测试，以生产出新的或具有实质性改进的课件或软件等阶段。

根据上述标准，公司新课件的研发以前期调研、方案研讨阶段为研究阶段，以新课程项目立项到形成实质性资源作为开发阶段。对于软件研发，鉴于公司长期从事教师继续教育远程培训相关工作，开发需求为工作过程中总结提炼得来，以新开发项目立项及实施搭建软件架构为开发阶段的开始。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件：

研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- 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。
- 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计量。

27、长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金

流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3-5年

29、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且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负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

1. 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照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，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- （1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

33、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

1.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：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）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；
- （3）与交易相关的经济利益能够流入公司；
- （4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.公司销售商品收入具体确认方法：

公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收通过后确认收入。

3.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：

（1）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。

（2）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、系统试运行和验收等环节，验收环节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，公司在取得验收合格单后根据合同约定确认收入。

（3）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。

4.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：

- （1）与交易相关的经济利益能够流入公司；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

34、政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照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，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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：①该项交易不是企业合并；②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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 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：①商誉的初始确认；②同时满足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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第二十一次会议	

(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

无

(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**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	1.5%、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
全通教育集团（广东）股份有限公司	15%
河北皇典电子商务有限公司	15%
杭州思讯科技发展有限公司	15%
北京继教网教育科技有限公司	15%
全通智汇（西安）教育科技有限公司	15%
上海闻曦信息科技有限公司	15%
济南网融创业服务有限公司	15%
全通智爱教育科技（深圳）有限公司	15%
湖北音信数据通信技术有限公司	20%
广州全通优教教育科技有限公司	20%
广东全通实业发展有限公司	20%
杭州继教网教育科技有限公司	20%
孝感全通教育信息技术有限公司	20%

天津全通教育信息科技有限公司	20%
全通教育基础设施投资管理有限公司	20%
集团内其他公司	25%

2、税收优惠

1.全通教育集团（广东）股份有限公司于2017年12月11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：GR201744008315。公司自2017年至2019年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。公司的高新技术企业资格在2019年期满，公司已提交重新认定申请，根据国家税务总局公告2017年第24号文，在通过重新认定前，企业所得税暂按15%的税率预缴。

2.子公司河北皇典电子商务有限公司于2019年10月30日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北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：GR201913001337。公司自2019年至2021年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

3.子公司杭州思讯科技发展有限公司于2018年11月30日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局审核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：GR201833002985。公司自2018年1月1日至2020年12月31日执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

4.子公司北京继教网教育科技有限公司于2017年12月6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：GR201711008361，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2017年至2019年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。公司的高新技术企业资格在2019年期满，公司将提交重新认定申请，根据国家税务总局公告2017年第24号文，在通过重新认定前，企业所得税暂按15%的税率预缴。

5.子公司全通智汇（西安）教育科技有限公司于2017年10月18日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西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：GR201761000496，自2017年至2019年执行高新技术企业减免。公司的高新技术企业资格在2019年期满，公司将提交重新认定申请，根据国家税务总局公告2017年第24号文，在通过重新认定前，企业所得税暂按15%的税率预缴。

6.子公司上海闻曦信息科技有限公司于2018年11月27日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局审核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：GR201831001485。公司自2018年1月1日至2020年12月31日执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业

所得税。

7.子公司济南网融创业服务有限公司于2018年11月30日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局、山东省税务局审核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：GR201837001246。公司自2018年1月1日至2020年12月31日执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

8.子公司全通智爱教育科技（深圳）有限公司符合前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业，根据财税[2019]63号规定，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业，从2019年至2020年减按15%的税率征收企业所得税。

9.子公司湖北音信数据通信技术有限公司、广东全通实业发展有限公司、广州全通优教教育科技有限公司、杭州继教网教育科技有限公司、孝感全通教育信息技术有限公司、天津全通教育信息科技有限公司、全通教育基础设施投资管理有限公司符合小型微利企业的认定标准，根据财税[2019]13号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

10. 全通教育集团（广东）股份有限公司及其下属部分子公司符合生活性服务业纳税人认定标准，根据《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)规定,自2019年4月1日至2021年12月31日期间,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额(即加计抵减政策)。

11. 全通教育集团（广东）股份有限公司下属部分子公司符合小型微利企业的认定标准，根据财税[2019]13号规定，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

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	340,791.78	56,805.59
银行存款	318,277,931.32	386,191,599.56
其他货币资金	7,185,781.94	18,606,022.78
合计	325,804,505.04	404,854,427.93

因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额	37,156,127.51	47,847,861.71
----------------------	---------------	---------------

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	50,600,000.00	51,100,000.00
其中：		
债务工具投资	50,600,000.00	51,100,000.00
其中：		
合计	50,600,000.00	51,100,000.00

3、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,452,137.00	6.62%	24,452,137.00	100.00%	0.00	24,452,137.00	6.62%	24,452,137.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	342,174,222.93	93.33%	78,760,773.10	23.02%	263,413,449.83	344,982,817.24	93.38%	68,834,013.93	19.95%	276,148,803.31
其中：										
应收其他客户	342,174,222.93	93.33%	78,760,773.10	23.02%	263,413,449.83	344,982,817.24	93.38%	68,834,013.93	19.95%	276,148,803.31
合计	366,626,359.93	100.00%	103,212,910.10	28.15%	263,413,449.83	369,434,954.24	100.00%	93,286,150.93	25.25%	276,148,803.31

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
长沙湘计华湘计算机有限公司	24,452,137.00	24,452,137.00	100.00%	一审判决

合计	24,452,137.00	24,452,137.00	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按组合计提坏账准备：应收其他客户计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	177,891,444.42	8,894,572.22	5.00%
逾期 1 年以内	61,184,715.17	12,236,943.03	20.00%
逾期 1-2 年	63,065,118.13	28,379,303.16	45.00%
逾期 2-3 年	30,808,544.35	20,025,553.83	65.00%
逾期 3 年及以上	9,224,400.86	9,224,400.86	100.00%
合计	342,174,222.93	78,760,773.10	--

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）	148,166,828.82
1 至 2 年	58,237,737.36
2 至 3 年	51,703,378.33
3 年以上	108,518,415.42
3 至 4 年	99,294,014.56
4 至 5 年	4,886,256.39
5 年以上	4,338,144.47
合计	366,626,359.93

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（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	
应收账款坏账准备	93,286,150.93	9,926,759.17				103,212,910.10
合计	93,286,150.93	9,926,759.17				103,212,910.10

(3) 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
第一名	35,980,777.00	9.81%	3,436,924.32
第二名	24,452,137.00	6.67%	24,452,137.00
第三名	24,395,485.30	6.65%	1,219,774.27
第四名	22,158,666.00	6.04%	7,761,583.20
第五名	17,725,963.29	4.83%	7,021,360.42
合计	124,713,028.59	34.00%	

4、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	15,041,363.95	99.61%	7,940,038.53	87.20%
1 至 2 年	44,533.24	0.29%	668,809.65	7.34%
2 至 3 年	3,000.00	0.02%	286,513.16	3.15%
3 年以上	11,500.00	0.08%	210,449.80	2.31%
合计	15,100,397.19	--	9,105,811.14	--

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：

截至期末，预付款项余额中不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末，按对象归集的前五名预付款项汇总余额为 5,678,985.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 37.61%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,405,857.02	26,845,996.23
合计	28,405,857.02	26,845,996.23

(1) 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
保证金及押金	17,078,717.03	17,094,358.08
员工备用金	8,390,543.07	6,981,880.72
往来款	4,560,451.57	5,968,664.32
股权转让款	2,950,000.00	2,950,000.00
其他	4,459,796.35	882,775.49
合计	37,439,508.02	33,877,678.61

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	7,031,682.38			7,031,682.38
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,001,968.62			2,001,968.62

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）	26,944,238.66
1 至 2 年	3,324,158.68
2 至 3 年	1,335,922.08
3 年以上	5,835,188.60
3 至 4 年	1,192,495.64
4 至 5 年	466,010.84
5 年以上	4,176,682.12
合计	37,439,508.02

3)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
金丽菊	房租及押金	3,911,227.73	1年以内	10.45%	195,606.39
中国移动通信集团江西有限公司	保证金及押金	2,146,000.00	1年以内	5.73%	107,300.00
济南西城软件服务有限公司	往来款	2,100,000.00	5年以上	5.61%	2,100,000.00
陈文彬	股权转让款	2,000,000.00	1年以内	5.34%	100,000.00
浙江师范大学	保证金及押金	1,500,000.00	1年以内	4.01%	75,000.00
合计	--	11,657,227.73	--	31.14%	2,577,906.39

6、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
原材料	809,462.84		809,462.84			
库存商品	9,819,096.77		9,819,096.77	5,517,934.91		5,517,934.91
发出商品				9,274,517.48		9,274,517.48
工程施工	886,139.65		886,139.65	754,299.56		754,299.56
合计	11,514,699.26		11,514,699.26	15,546,751.95		15,546,751.95

7、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本金	30,650,000.00	35,000,000.00
人民币结构性理财产品利息		963,150.68
待抵扣增值税进项税	9,017,437.96	6,299,180.14

预缴企业所得税	174,368.01	315,359.82
其他	134,765.87	13,017.58
合计	39,976,571.84	42,590,708.22

8、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											
智园控股有限公司	14,179,691.47			-1,024,433.70						13,155,257.77	34,241,417.96
中山全中创新创业投资基金管理中心（有限合伙）	98,719,947.79		40,000,000.00	217,011.17						58,936,958.96	
赛尔互联（北京）教育科技有限公司	33,535,853.73			-1,287,536.24						32,248,317.49	5,280,000.00
链班教育科技（广东）有限公司	1,688,668.89			-103,662.48						1,585,006.41	
小计	148,124,161.88		40,000,000.00	-2,198,621.25						105,925,540.63	39,521,417.96
合计	148,124,161.88		40,000,000.00	-2,198,621.25						105,925,540.63	39,521,417.96

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南通慕华股权投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
Emerge Venture Lab Ltd	3,475,962.18	3,475,962.18
育联科技（广东）有限公司	750,000.00	750,000.00
全通金信控股（广东）有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	26,125,962.18	26,125,962.18

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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	--------------------	-----------------

					综合收益的原因	
南通慕华股权投资中心（有限合伙）					管理层判断	
Emerge Venture Lab Ltd					管理层判断	
育联科技（广东）有限公司					管理层判断	
全通金信控股（广东）有限公司					管理层判断	

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,651,076.72	36,754,914.40
合计	33,651,076.72	36,754,914.40

（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	3,207,768.69	70,233,538.34	28,336,399.88	26,036,313.00	127,814,019.91
2.本期增加金额	537.86	3,119,412.70	1,493,504.33	344,000.00	4,957,454.89
（1）购置	537.86	3,119,412.70	3,599.00	344,000.00	3,467,549.56
（2）在建工程转入			1,489,905.33		1,489,905.33
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		378,193.78		1,736,495.00	2,114,688.78
（1）处置或报废		378,193.78		1,736,495.00	2,114,688.78
4.期末余额	3,208,306.55	72,974,757.26	29,829,904.21	24,643,818.00	130,656,786.02
二、累计折旧					
1.期初余额	2,775,354.84	50,977,627.94	17,271,662.73	20,034,460.00	91,059,105.51
2.本期增加金额	85,969.03	3,586,919.46	3,277,984.87	871,823.90	7,822,697.26
（1）计提	85,969.03	3,586,919.46	3,277,984.87	871,823.90	7,822,697.26

3.本期减少金额		345,558.28		1,530,535.19	1,876,093.47
(1) 处置或报废		317,789.12		1,530,535.19	1,848,324.31
		27,769.16			27,769.16
4.期末余额	2,861,323.87	54,218,989.12	20,549,647.60	19,375,748.71	97,005,709.30
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	346,982.68	18,755,768.14	9,280,256.61	5,268,069.29	33,651,076.72
2.期初账面价值	432,413.85	19,255,910.40	11,064,737.15	6,001,853.00	36,754,914.40

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	556,071.65	479,357.77
合计	556,071.65	479,357.77

(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
在安装设备	556,071.65		556,071.65	479,357.77		479,357.77
合计	556,071.65		556,071.65	479,357.77		479,357.77

12、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			113,277,320.88	49,840,709.40	221,820,525.28
2.本期增加金额				101,800.00	200,000.00	301,800.00
(1) 购置				101,800.00	200,000.00	301,800.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	58,702,495.00			113,379,120.88	50,040,709.40	222,122,325.28
二、累计摊销						
1.期初余额	7,198,043.77			56,318,892.41	30,577,923.77	94,094,859.95
2.本期增加金额	419,303.52			6,246,931.46	4,215,831.49	10,882,066.47
(1) 计提	419,303.52			6,246,931.46	4,215,831.49	10,882,066.47
3.本期减少金额				265,803.95		265,803.95
(1) 处置						
(2) 企业合并减少				265,803.95		265,803.95
4.期末余额	7,617,347.29			62,300,019.92	34,793,755.26	104,711,122.47
三、减值准备						
1.期初余额				6,929,660.48	2,300,000.00	9,229,660.48
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				6,929,660.48	2,300,000.00	9,229,660.48
四、账面价值						
1.期末账面价值	51,085,147.71			44,149,440.48	12,946,954.14	108,181,542.33
2.期初账面价值	51,504,451.23			50,028,767.99	16,962,785.63	118,496,004.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、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		
课件研发	13,971.12	2,381,832.05					2,395,803.17	
软件研发	12,549,701.98	2,971,113.81					15,520,815.79	
合计	12,563,673.10	5,352,945.86					17,916,618.96	

截至期末的研发进度：

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
软件开发：				
师学通	4,311,728.62	2018年2月	阶段性成果说明	85%
师学通多机构版	1,147,572.80	2018年11月	阶段性成果说明	80%
通赢	3,409,565.17	2018年1月	阶段性成果说明	70%
继教助手技术开发	551,027.25	2019年7月	阶段性成果说明	90%
移动听评课平台技术开发RS19005	531,060.19	2019年8月	阶段性成果说明	85%
校本信息技术2.0系统	567,645.19	2020年1月	阶段性成果说明	60%
面培项目管理助手	346,665.65	2020年1月	阶段性成果说明	70%
继教云直播	130,085.35	2020年3月	阶段性成果说明	80%
优师云大数据开发系统	5,946,163.21	2019年1月	阶段性成果说明	99%
合计	16,941,513.43			
课件研发：				
“地方优质课例征集与点评”系列RC20001	35,000.00	2020年1月	阶段性成果说明	98%
师德践行之思想铸魂与实践诠释 2020RC20005	86,430.03	2020年3月	阶段性成果说明	85%
学科育德2020系列RC20006	264,171.82	2020年3月	阶段性成果说明	85%

“信息技术应用能力提升工程2.0”系列课程开发实施方案RC20007	153,547.67	2020年3月	阶段性成果说明	30%
“通识2020”系列RC20009	35,879.44	2020年3月	阶段性成果说明	60%
“高中统编三科新教材培训2020”系列RC20012	61,313.10	2020年3月	阶段性成果说明	33%
教学能力提升2020系列	218,883.08	2020年3月	阶段性成果说明	20%
“非学前教育专业教师专业补偿性培训2020”系列	28,393.04	2020年3月	阶段性成果说明	65%
“走班教学管理能力培养2020”系列RC20015	401.03	2020年6月	阶段性成果说明	1%
“中小学安心学习公益行动”系列	40,158.93	2020年3月	阶段性成果说明	98%
小海螺-信息技术能力提升工程2020	10,908.06	2020年3月	阶段性成果说明	95%
3D-信息技术能力提升工程2020	25,345.20	2020年3月	阶段性成果说明	93%
中小学3D打印综合解决方案项目	2,649.00	2019年11月	阶段性成果说明	96%
教师心理健康专业技术培训证书	12,025.13	2019年12月	阶段性成果说明	90%
合计	975,105.53			
总计	17,916,618.96			

14、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		
广东介诚教育咨询服务	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	26,705,358.28					26,705,358.28

有限公司						
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
全通智汇（西安）教育科技有限公司	68,917,449.53					68,917,449.53
北京全通继教科技集团有限公司	956,953,192.54					956,953,192.54
金华市浙师智慧教育科技有限公司	6,863,949.13					6,863,949.13
浙江全通智慧教育科技有限公司	825,245.65					825,245.65
上海闻曦信息科技有限公司	145,952,397.19					145,952,397.19
济南网融创业服务有限公司	82,590,398.70					82,590,398.70
山东双元教育管理有限公司	6,541,383.28					6,541,383.28
合计	1,421,851,646.37					1,421,851,646.37

（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		
广东介诚教育咨询服务	1,282,317.28					1,282,317.28
杭州思讯科技发展有限公司	39,799,789.89					39,799,789.89
湖北音信数据通信技术有限公司	36,190,943.69					36,190,943.69
广西慧谷信息科技有限公司	4,789,443.73					4,789,443.73
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	15,826,232.09					15,826,232.09

全通智汇（西安）教育科技有限公司	66,466,582.23					66,466,582.23
北京全通继教科技集团有限公司	940,001,705.07					940,001,705.07
金华市浙师智慧教育科技有限公司	5,787,601.71					5,787,601.71
上海闻曦信息科技有限公司	122,849,962.01					122,849,962.01
济南网融创业服务有限公司	64,399,039.00					64,399,039.00
合计	1,298,277,781.77					1,298,277,781.77

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 广东介诚教育咨询服务有限公司：以本公司收购广东介诚教育咨询服务有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

(2) 杭州思讯科技发展有限公司：以本公司收购杭州思讯科技发展有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

(3) 湖北音信数据通信技术有限公司：以本公司收购湖北音信数据通信技术有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

(4) 广西慧谷信息科技有限公司：以本公司收购广西慧谷信息科技有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

(5) 深圳市真好信息技术有限公司：以本公司收购深圳市真好信息技术有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

(6) 河北皇典电子商务有限公司：以本公司收购河北皇典电子商务有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

(7) 全通智汇（西安）教育科技有限公司：以本公司收购全通智汇（西安）教育科技有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

(8) 北京全通继教科技集团有限公司：以本公司收购北京全通继教科技集团有限公司时形成商誉的资产组组合作为减值测试的资产组，该资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

(9) 金华市浙师智慧教育科技有限公司：以本公司收购金华市浙师智慧教育科技有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

(10) 浙江全通智慧网络科技有限公司：以本公司收购浙江全通智慧网络科技有限公司时形成商誉的

资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

(11) 上海闻曦信息科技有限公司：以本公司收购上海闻曦信息科技有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

(12) 济南网融创业服务有限公司：以本公司收购济南网融创业服务有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

(13) 山东双元教育管理有限公司：以本公司收购山东双元教育管理有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

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：

公司将包含商誉的资产组或资产组组合与对应的可收回金额比较，若存在前者高于后者的结果，则计算相应商誉减值金额。其中，商誉所在资产组或资产组组合的可收回金额是在持续经营的基本假设前提下，以预计未来现金流量的现值确定。

15、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	4,143,307.48	217,236.79	911,079.63		3,449,464.64
招生服务费	3,469,840.00	1,255,504.80	576,074.57		4,149,270.23
合计	7,613,147.48	1,472,741.59	1,487,154.20		7,598,734.87

16、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	66,218,020.34	13,777,429.40	75,238,192.24	12,591,069.21
可抵扣亏损	195,746,859.75	34,555,902.39	218,235,999.37	37,050,365.58
政府补助引起的待抵扣所得税		645,656.67	3,619,583.33	542,937.50
其他权益工具投资公允价值变动	1,900,000.00	285,000.00	1,900,000.00	285,000.00
内部抵消资产引起的待抵扣所得税	65,017.02	9,752.55	143,037.48	21,455.62
合计	263,929,897.11	49,273,741.01	299,136,812.42	50,490,827.91

(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	5,609,568.17	841,435.23	6,056,346.42	908,451.97
合计	5,609,568.17	841,435.23	6,056,346.42	908,451.97

(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		49,273,741.00		50,490,827.91
递延所得税负债		841,435.23		908,451.97

(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	91,248,509.50	73,830,719.51
可抵扣亏损	106,293,325.95	104,500,489.38
合计	197,541,835.45	178,331,208.89

(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
2020 年度	2,449,749.36	2,449,749.36	
2021 年度	13,062,501.85	13,062,501.85	
2022 年度	28,669,413.81	28,669,413.81	
2023 年度	25,462,015.11	25,462,015.11	
2024 年度	36,649,645.82	34,856,809.25	
合计	106,293,325.95	104,500,489.38	--

17、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
预付工程及设备款	430,567.96		430,567.96	430,567.96		430,567.96
合计	430,567.96		430,567.96	430,567.96		430,567.96

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	79,089,685.24	56,230,000.00
保证借款		23,000,000.00
短期借款应付利息		298,216.67
抵押、质押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	229,089,685.24	229,528,216.67

19、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	75,458,589.42	90,069,120.38
合计	75,458,589.42	90,069,120.38

(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
易讯科技股份有限公司	7,624,107.51	尚未结算
贵州思信信息服务有限公司	3,947,572.82	尚未结算
贵州书显达科技有限公司	1,733,668.82	尚未结算
贵州三超科技信息系统有限公司	1,634,188.03	尚未结算
山东翰林教学设备有限公司	1,260,401.53	尚未结算
合计	16,199,938.71	--

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	43,198,310.51	92,619,182.77
合计	43,198,310.51	92,619,182.77

21、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	32,928,816.93	76,921,288.77	98,088,239.12	11,761,866.58
二、离职后福利-设定提存计划	179,296.19	1,510,604.91	1,514,013.42	175,887.68
三、辞退福利	1,745,367.78	431,188.99	2,151,513.29	25,043.48
合计	34,853,480.90	78,863,082.67	101,753,765.83	11,962,797.74

(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	32,678,134.13	71,702,920.60	92,772,921.71	11,608,133.02
2、职工福利费	8,420.00	765,095.83	773,515.83	0.00
3、社会保险费	136,803.17	1,869,512.89	1,915,976.88	90,339.18
其中：医疗保险费	127,917.84	1,664,113.07	1,713,780.77	78,250.14
工伤保险费	3,688.86	26,052.89	29,627.27	114.48
生育保险费	5,196.47	179,346.93	172,568.84	11,974.56
4、住房公积金	37,404.58	2,334,522.12	2,342,428.95	29,497.75
5、工会经费和职工教育经费	68,055.05	249,237.33	283,395.75	33,896.63
合计	32,928,816.93	76,921,288.77	98,088,239.12	11,761,866.58

(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	173,210.57	1,445,740.94	1,448,733.40	170,218.11
2、失业保险费	6,085.62	64,863.97	65,280.02	5,669.57
合计	179,296.19	1,510,604.91	1,514,013.42	175,887.68

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,022,263.25	8,509,676.14
企业所得税	3,799,591.72	10,270,883.36
个人所得税	684,498.46	3,814,954.82
城市维护建设税	56,082.35	386,254.12
教育费附加	19,418.94	169,104.86
地方教育附加	13,375.56	108,398.89
印花税	4,985.48	24,173.32
堤围费	9,374.38	25,045.13
文化事业建设费		36.00
房产税	177.00	52.50
土地使用税	845,506.59	
合计	7,455,273.73	23,308,579.14

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		9,392,174.45
其他应付款	31,665,646.91	49,236,528.43
合计	31,665,646.91	58,628,702.88

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司少数股东股利		9,392,174.45
合计		9,392,174.45

(2) 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	16,182,351.16	18,585,158.67
质保金及押金	8,190,516.67	19,159,679.99
往来款		496,657.14
代收代付款		
股权转让款	1,963,900.00	5,463,902.00
限制性股票回购义务	4,700,000.00	4,800,000.00
其他	628,879.08	731,130.63
合计	31,665,646.91	49,236,528.43

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,880,000.00	35,880,000.00
一年内到期的应付利息		115,666.67
合计	35,880,000.00	35,995,666.67

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,176,421.87	3,081,298.75
合计	2,176,421.87	3,081,298.75

26、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	21,460,000.00	39,400,000.00
合计	21,460,000.00	39,400,000.00

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	751,514.00	751,514.00	劳动仲裁
合计	751,514.00	751,514.00	--

28、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	31,349,583.33		321,533.45	31,028,049.88	政府补助
合计	31,349,583.33		321,533.45	31,028,049.88	--

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
中山市市镇共建服务业集聚区专项补助资金	3,000,000.00			250,000.00			2,750,000.00	与资产相关
2017 年中山市战略性新兴产业创新平台建设专项资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
互联网教育系统技术及应用国家工程实验室创新能力建设项目专项资金	20,000,000.00						20,000,000.00	与资产相关
超高清 4K 电视网络应用试点城市专项资金研发资助款	730,000.00			71,533.45			658,466.55	与资产相关
2018 年培训服务业新业态	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关

新模式专项资金								
中小学师资培训服务系统研发	3,619,583.33						3,619,583.33	与资产相关

29、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	634,203,422.00	-100,000.00				-100,000.00	634,103,422.00

其他说明：

公司原股本为人民币634,203,422.00元。根据公司2020年1月22日召开的第三届董事会第二十四次临时会议、2020年2月7日召开的2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司1名激励对象离职，已不符合激励条件，同意以4.00元/股的价格回购注销上述1人已获授但尚未解锁的限制性股票100,000.00股。截至2020年04月13日止，公司已实际支付100,000.00股的回购款人民币400,000.00元，减少股本100,000.00元。

30、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）	993,730,297.56		3,858,091.62	989,872,205.94
其他资本公积	4,858,790.90			4,858,790.90
合计	998,589,088.46		3,858,091.62	994,730,996.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：股本溢价本期减少300,000.00元详见“附注七、（二十九）股本”。

注2：本期收购子公司广西慧谷信息科技有限公司、孝感全通教育信息技术有限公司少数股权所支付对价与按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额使资本公积本期减少3,558,091.62元。具体见“附注九、在其他主体中的权益之（二）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”。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	4,800,000.00		100,000.00	4,700,000.00
合计	4,800,000.00		100,000.00	4,700,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股系本期回购限制性股票减少100,000.00 元，详见“附注七、（二十九）股本”。

32、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,615,000.00			-1,615,000.00		1,615,000.00	
其他权益工具投资公允价值变动	-1,615,000.00			-1,615,000.00		1,615,000.00	
其他综合收益合计	-1,615,000.00			-1,615,000.00		1,615,000.00	

33、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	23,961,433.20		161,500.00	23,799,933.20
合计	23,961,433.20		161,500.00	23,799,933.20

34、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	-1,026,361,680.82	-319,226,319.82
调整后期初未分配利润	-1,026,361,680.82	-319,226,319.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,027,696.01	-25,462,749.83
其他综合收益转留存收益	1,453,500.00	
期末未分配利润	-1,017,787,484.81	-344,689,069.65

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。

35、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	244,557,628.50	136,903,293.52	246,743,258.46	164,744,455.76
其他业务	204,529.54	22,457.13	1,285,961.85	40,114.26
合计	244,762,158.04	136,925,750.65	248,029,220.31	164,784,570.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	244,762,158.04			244,762,158.04
其中：				
家校互动升级业务	70,072,649.90			70,072,649.90
教育信息化项目建设及运营	87,359,891.31			87,359,891.31
继续教育业务	86,887,014.83			86,887,014.83
创新及其他	442,602.00			442,602.00
按经营地区分类	244,762,158.04			244,762,158.04
其中：				
东北地区	873,735.88			873,735.88
华北地区	32,699,556.08			32,699,556.08
华东地区	83,754,003.02			83,754,003.02
华南地区	69,850,906.76			69,850,906.76
华中地区	15,195,366.95			15,195,366.95
西北地区	12,098,315.14			12,098,315.14
西南地区	30,290,274.21			30,290,274.21

36、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	266,048.38	724,505.39
教育费附加	119,115.32	321,336.76
房产税	350.00	84.00
土地使用税	387.00	150.00
车船使用税	10,275.00	4,020.00
印花税	224,371.65	20,496.79
地方教育费附加	78,710.83	206,690.68
堤围费	9,913.05	13,701.43
水利基金	831.68	
合计	710,002.91	1,290,985.05

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,426,466.23	9,593,667.47
办公费	284,518.91	541,818.65
交通费	81,029.61	516,749.81
差旅费	384,543.30	1,067,175.06
业务接待费	678,924.28	866,196.73
业务宣传、广告费	1,180,737.00	864,598.15
通讯费	28,384.06	17,938.53
租金和水电费	632,191.60	445,267.09
折旧及摊销	334,241.25	434,700.64
顾问费	2,944.00	
劳务兼职费	693,791.35	418,636.89
其他费用	1,335,891.88	1,075,352.45
合计	15,063,663.47	15,842,101.47

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	18,657,941.47	18,407,850.37
咨询等中介费用	4,988,723.05	3,655,096.86
租赁及水电费	4,556,796.90	7,082,402.42
差旅费	837,663.61	3,239,348.91
业务招待费	1,853,013.00	2,984,175.86
折旧及摊销	7,151,392.50	8,229,142.06
办公费	905,737.05	2,676,241.24
通讯费	473,166.09	534,373.55
税金	104,005.67	65,735.47
维修费	51,715.78	228,511.76
交通及车辆费	623,676.81	1,085,009.93
软件费用	1,408,211.36	429,672.61
市场活动费	181,416.27	17,645.21
其他费用	1,403,356.38	2,309,721.23
合计	43,196,815.94	50,944,927.48

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,835,957.50	14,550,103.61
咨询等中介费用	10,000.00	
租赁及水电费	500,249.39	520,222.93
差旅费	227,807.24	435,026.30
业务招待费	4,976.00	104,167.62
折旧及摊销	277,831.77	213,309.94
办公费	22,844.28	52,054.52
通讯费	7,037.33	14,965.30
维修费	898.00	
交通及车辆费	21,825.97	59,808.88
市场活动费		1,600.00
其他费用	55,998.19	358,299.53
合计	14,965,425.67	16,309,558.63

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,451,398.14	9,714,765.13
利息收入	-202,076.31	-609,906.15
手续费及其他	315,341.69	502,698.78
合计	8,564,663.52	9,607,557.76

41、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
政府补助	2,664,740.83	1,738,632.49
进项税额加计抵减	2,123,972.21	
个税手续费返还	112,245.87	

42、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	-2,198,621.25	-2,253,064.80
处置长期股权投资产生的投资收益		7,042,219.55
结构性理财产品投资收益	780,855.61	292,293.27
合计	-1,417,765.64	5,081,448.02

43、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	-2,001,968.62	-2,141,923.68
应收账款坏账准备	-9,926,759.17	-22,081,291.53
合计	-11,928,727.79	-24,223,215.21

44、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

固定资产处置损益	-23,099.93	-31,018.50
----------	------------	------------

45、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
政府补助		379,495.78	
非流动资产处置利得	4,232.01		4,232.01
无需支付的应付账款	20,000.00		20,000.00
其他	101,687.06	34,941.18	101,687.06
合计	125,919.07	414,436.96	125,919.07

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
2018 年度招商引资企业年终考核奖励金	顺义区木林镇人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是		280,000.00	与收益相关
未知项目	中山市财政局	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		90,000.00	与收益相关
增值税减免收入	河北国税	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		9,495.78	与收益相关

46、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	300,000.00	313,180.00	300,000.00
非流动资产处置损失	10,877.07		10,877.07
其他	3,928.71	201,216.84	3,928.71
合计	314,805.78	514,396.84	314,805.78

47、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	8,162,494.19	4,967,986.88
递延所得税费用	-4,396,322.50	-7,032,792.79
合计	3,766,171.69	-2,064,805.91

(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	16,678,314.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,954,466.24
子公司适用不同税率的影响	-2,579,215.84
调整以前期间所得税的影响	-574,716.14
非应税收入的影响	-14,778,680.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	439,767.87
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	304,550.41
所得税费用	3,766,171.69

48、其他综合收益

详见附注。

49、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		5,142,891.78
收到的政府补助、奖励	3,002,609.81	1,279,495.78
其他收现的营业外收入	149,410.25	282.86
往来净额等其他	2,420,916.04	48,351,027.16
合计	5,572,936.10	54,773,697.58

(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
付现的期间费用	2,427,897.30	34,128,008.01
备用金、押金及往来款变动净额	17,624,543.93	80,278,518.36
捐赠		300,000.00
其他	317,336.11	44,775.52
合计	20,369,777.34	114,751,301.89

(3) 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
股份回购	400,000.00	
偿还其他股东借款		8,000,000.00
合计	400,000.00	8,000,000.00

50、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	12,912,143.03	-26,219,787.27
加：资产减值准备	11,928,727.79	24,223,215.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,822,697.26	9,408,967.57
无形资产摊销	10,616,262.52	10,343,721.12
长期待摊费用摊销	1,510,194.30	1,310,892.26

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）	23,099.93	257,933.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,401.47	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,759.05	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,094,665.13	9,173,511.12
投资损失（收益以“-”号填列）	1,422,785.25	-5,081,448.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,225,460.35	-6,883,103.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-67,016.82	-162,735.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,032,052.69	2,408,822.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,383,086.71	-10,277,646.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,879,058.67	-55,413,912.87
其他	-11,357,665.34	-20,787,499.07
经营活动产生的现金流量净额	-64,095,578.77	-67,699,069.42
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	288,648,377.53	247,554,211.06
减：现金的期初余额	356,302,109.26	405,799,140.30
现金及现金等价物净增加额	-67,653,731.73	-158,244,929.24

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,528,879.72
其中：	--
广西慧谷信息科技有限公司	4,828,879.72
杭州思讯科技发展有限公司	3,500,000.00
广州全通优教教育科技有限公司	200,000.00
取得子公司支付的现金净额	8,528,879.72

（3）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	288,648,377.53	356,302,109.26

其中：库存现金	340,791.78	56,805.59
可随时用于支付的银行存款	288,277,931.32	356,191,599.56
可随时用于支付的其他货币资金	29,654.43	53,704.11
三、期末现金及现金等价物余额	288,648,377.53	356,302,109.26

51、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	30,000,000.00	用于借款抵押
无形资产	51,085,147.71	用于借款抵押
货币资金	7,156,127.51	保函保证金等
其他流动资产	30,000,000.00	用于借款抵押
应收账款	14,123,753.35	用于借款质押
长期股权投资-对子公司投资	278,256,159.47	用于借款质押
合计	410,621,188.04	--

52、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
中山市市镇共建服务业集聚区专项补助资金	3,000,000.00	递延收益/其他收益	250,000.00
超高清 4K 电视网络应用试点城市专项资金研发资助款	730,000.00	递延收益/其他收益	71,533.45
简易征收	1,825.24	其他收益	1,825.24
稳岗补贴	6,309.00	其他收益	6,309.00
东区重点服务业扶持补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗补贴	158,471.94	其他收益	158,471.94
上海市莘庄工业区管理委员会：扶持资金	590,000.00	其他收益	590,000.00
中山市东区发展和改革局东区重点服务业扶持补助款	30,000.00	其他收益	30,000.00
北京全通收顺义政府返款	258,580.00	其他收益	258,580.00
浙师智慧收高级人才补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
网融高企研发补助	209,000.00	其他收益	209,000.00
智博众创空间补贴收入	998,200.00	其他收益	998,200.00

全通智慧科技型中小企业资质认证补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	5,821.20	其他收益	5,821.20

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）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

2、同一控制下企业合并

1、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

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：

报告期内新设立的子公司

序号	公司名称	股权取得方式	持股比例		注册资本
			直接	间接	
1	广东全通产业互联网科技有限公司	新设		51%	10,000,000.00

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	

广州全通优教教育科技有限公司	广东	广州	研究和试验发展	100.00%		投资设立
全课云（上海）教育科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术转让	51.00%		投资设立
广东全通实业发展有限公司	广东	中山	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
广东介诚教育咨询服务	广东	广州	教育咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
北京智优在线教育科技有限公司（有限合伙）	北京	北京	教育信息服务	50.00%	49.00%	投资设立
深圳市真好信息技术有限公司	深圳	深圳	教育咨询	51.00%		非同一控制下企业合并
湖北音信数据通信技术有限公司	湖北	武汉	教育信息服务	55.00%		非同一控制下企业合并
上海闻曦信息科技有限公司	上海	上海	教育信息服务	75.00%		非同一控制下企业合并
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
全通教育基础设施投资管理有限公司 下属子公司：						
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
河北皇典电子商务有限公司	河北	石家庄	教育信息服务		51.00%	非同一控制下企业合并
杭州思讯科技发展有限公司	浙江	杭州	教育信息服务		100.00%	非同一控制下企业合并
全通智汇（西安）教育科技有限公司	西安	西安	教育信息服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广西慧谷信息科技有限公司	广西	南宁	教育信息服务		60.00%	非同一控制下企业合并
全通智爱教育科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		80.00%	投资设立
青海全通教育信息科技有限公司	青海	青海	教育信息平台服务		51.00%	投资设立
广东全通教育科技集团有限公司	广东	中山	教育信息平台服务	100.00%		投资设立
广东全通教育科技						

集团有限公司下属子公司：						
山东全通教育信息科技有限公司	青岛	青岛	教育信息平台服务		100.00%	投资设立
天津全通教育信息科技有限公司	天津	天津	教育信息平台服务		51.00%	投资设立
福建全通教育科技有限公司	福州	福州	教育信息平台服务		100.00%	投资设立
烟台全通教育信息科技有限公司	烟台	烟台	教育信息平台服务		100.00%	投资设立
郴州全通彩云信息科技有限公司	湖南	郴州	软件和信息技术服务业		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		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
广东全通产业互联网科技有限公司	中山	中山	教育信息服务		51.00%	投资设立
北京全通继教科技集团有限公司	北京	北京	教育培训	100.00%		非同一控制下企业合并
北京全通继教科技集团有限公司下属子公司：						
北京继教网教育科技有限公司	北京	北京	教育信息服务		75.00%	购买取得
福州好教师远程教育服务有限公司	福建	福州	教育信息服务		51.00%	非同一控制下企业合并
杭州继教网教育科技有限公司	浙江	杭州	教育信息服务		100.00%	投资设立
金华市浙师智慧教育科技有限公司	浙江	金华	教育信息服务		51.00%	非同一控制下企业合并
全通继教科技（上海）有限公司	上海	上海	教育信息服务		60.00%	投资设立
济南网融创业服务有限公司	山东	济南	教育信息服务		90.00%	非同一控制下企业合并
山东智博教育科技有限公司	山东	济南	教育信息服务		51.00%	购买取得
全通继教科技（辽宁）有限公司	辽宁	沈阳	教育信息服务		60.00%	投资设立

河南全通教育科技有限公司	河南	郑州	教育信息服务		60.00%	投资设立
全通云教育科技（湖北）有限公司	湖北	武汉	教育信息服务		60.00%	投资设立
广西全通继教网教育发展有限公司	广西	南宁	教育信息服务		60.00%	投资设立
四川全通继教网教育科技有限公司	四川	成都	教育信息服务		60.00%	投资设立
安徽省全通教育科技有限公司	安徽	合肥	教育信息服务		60.00%	投资设立
河北哲雅教育科技有限公司	河北	石家庄	教育信息服务		60.00%	投资设立
全通云教育科技成都有限公司	四川	成都	教育信息服务		60.00%	投资设立
浙江全通智慧教育科技有限公司	浙江	金华	教育信息服务		80.00%	非同一控制下企业合并
山东双元教育管理有限公司	山东	济南	教育信息服务		100.00%	非同一控制下企业合并
河南双元职教教育科技有限公司	河南	郑州	教育信息服务		100.00%	购买取得

（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
北京继教网教育科技有限公司	25.00%	-2,400,909.32	0.00	29,428,490.55

（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
北京继教网教育科技有限公司	189,025,	78,438,4	267,464,	75,759,5	4,371,09	80,130,6	233,114,	80,179,7	313,294,	125,762,	4,371,09	130,133,
	899.22	05.11	304.33	39.91	7.33	37.24	413.57	60.78	174.35	186.13	7.33	283.46

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
北京继教网教育科技发展有限公司	65,295,124.62	4,172,776.20	4,172,776.20	-40,425,537.40	66,348,355.98	-22,661,878.29	-22,661,878.29	-63,473,187.02

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

子公司名称	变更时间	变更前		变更后	
		直接持股	间接持股	直接持股	间接持股
广州全通优教教育科技有限公司	2020年5月	80.00%	-	100.00%	-
广西慧谷信息科技有限公司	2020年6月	51%	-	-	60%
孝感全通教育信息技术有限公司	2020年1月	56.00%	-	-	100.00%

—2020年5月，全通教育集团（广东）有限公司与梅凡签订转让协议，梅凡以20万元的价格将其持有的广州全通优教教育科技有限公司20%股权转让给全通教育集团（广东）有限公司，收购完成后，全通教育集团（广东）有限公司持有的股权由80.00%变更为100.00%，并于2020年5月22日，办理完成工商变更手续。

—2020年6月，全通教育基础设施投资管理有限公司与广西南宁润慧信息科技有限公司签订转让协议，广西南宁润慧信息科技有限公司以4,828,879.72元的价格将其持有的广西慧谷信息科技有限公司9%股权转让给全通教育基础设施投资管理有限公司，收购完成后，全通教育基础设施投资管理有限公司持有的股权由51.00%变更为60.00%。

—2020年1月，广东全通教育科技集团有限公司与湖北博语教育科技有限公司签订转让协议，湖北博语教育科技有限公司以88万元的价格将其持有的孝感全通教育信息技术有限公司44%股权转让给广东全通教育科技集团有限公司，同时广东全通教育科技集团有限公司全通教育集团（广东）有限公司签订转让协议，全通教育集团（广东）有限公司以112万元的价格将其持有的孝感全通教育信息技术有限公司56%股权转让给广东全通教育科技集团有限公司，收购完成后，广东全通教育科技集团有限公司持有的股权由56.00%变更为100.00%，并于2020年1月19日，办理完成工商变更手续。

(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

	广州全通优教教育科技有限公司	广西慧谷信息科技有限公司	孝感全通教育信息技术有限公司
--	----------------	--------------	----------------

购买成本/处置对价	200,000.00	4,828,879.72	880,000.00
--现金	200,000.00	4,828,879.72	880,000.00
购买成本/处置对价合计	200,000.00	4,828,879.72	880,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	200,000.00	1,272,411.26	878,376.84
差额		3,556,468.46	1,623.16
其中：调整资本公积		3,556,468.46	1,623.16

3、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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	105,925,540.63	182,265,435.42
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,198,621.25	-2,253,064.80
--综合收益总额	-2,198,621.25	-2,253,064.80

十、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、交易性金融资产、应收账款、其他权益工具投资、应付账款、其他应收款、其他应付款、其他流动资产、短期借款、长期借款等，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“附注七”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。

(一) 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可控的范围内。

(二) 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。

（三）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		50,600,000.00		50,600,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,600,000.00		50,600,000.00
（1）债务工具投资		50,600,000.00		50,600,000.00
（三）其他权益工具投资			26,125,962.18	26,125,962.18
持续以公允价值计量的资产总额		50,600,000.00	26,125,962.18	76,725,962.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

持续第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品，理财产品全部系非保本浮动收益的银行理财，因期限短，公允价值波动较小，故未确认持有期间浮动盈亏。

3、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

持续第三层次公允价值计量项目为其他权益工具投资，依据被投资企业提供的估值材料计算得出，估值材料包括：被投资项目或企业财务报表、可比分析市场案例、关键业绩指标等，估值技术包括：市场法、

收益法、报表分析法等。

4、其他

公司其他权益工具投资的被投资单位主要系设立取得且经营期限较短，经营状况变化不大，本期主要以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数；对被投资单位期末净资产不能体现其公允价值的，在考虑市场参与者对相关资产或负债定价时所使用的假设的基础上进行调整。

十二、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、1、在子公司中的权益。

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。

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
链班教育科技（广东）有限公司	联营企业
赛尔互联（北京）教育科技有限公司	联营企业

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
北京顺业恒通资产管理有限公司	受公司总经理刘玉明控制的企业法人
全鼎资本管理有限公司	受实际控制人控制的企业法人
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控制的企业
新继教网（北京）信息技术有限公司	过去 12 个月内曾为公司的联营企业
广东紫马创投基金管理有限公司	过去 12 个月内曾为公司的联营企业

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
链班教育科技（广东）有限公司	电子班牌等	223,242.61	8,000,000.00	否	1,673,348.84

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
链班教育科技（广东）有限公司	运维服务及其他	33,560.51	45,502.64

（2）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
赛尔互联（北京）教育科技有限公司	办公场地租赁		454,950.50
链班教育科技（广东）有限公司	办公场地租赁		69,092.46

（3）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
陈炽昌、林小雅	28,000,000.00	2019年09月25日	2022年09月24日	否
陈炽昌、林小雅	150,000,000.00	2018年12月21日	2022年12月09日	否
陈炽昌、林小雅	80,000,000.00	2018年04月04日	2021年03月19日	否
陈炽昌、林小雅	100,000,000.00	2016年11月29日	2023年10月19日	否
陈炽昌、林小雅	68,000,000.00	2017年03月15日	2024年03月01日	否

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,739,303.22	2,330,431.08

5、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	链班教育科技（广东）有限公司	262,718.18	13,135.91	33,024.40	1,651.22
应收账款	广东紫马创投基金管理有限公司	68.24	30.71	68.24	13.65

（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
应付账款	链班教育科技（广东）有限公司	498,958.98	2,751,302.03
其他应付款	链班教育科技（广东）有限公司	179,420.92	179,420.92

十五、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	185,462,649.53	100.00%	32,276,401.27	17.40%	153,186,248.26	155,682,074.07	100.00%	23,788,340.04	15.28%	131,893,734.03
其中：										
组合 1：应收合并范围内关联方客户	94,118.77	0.05%			94,118.77					
组合 2：应收其他客户	185,368,530.76	99.95%	32,276,401.27	17.41%	153,092,129.49	155,682,074.07	100.00%	23,788,340.04	15.28%	131,893,734.03
合计	185,462,649.53	100.00%	32,276,401.27	17.40%	153,186,248.26	155,682,074.07	100.00%	23,788,340.04	15.27%	131,893,734.03

按组合计提坏账准备：应收其他客户计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	115,267,715.98	5,763,385.80	5.00%
逾期 1 年以内	34,368,698.81	6,873,739.76	20.00%

逾期 1-2 年	20,958,622.31	9,431,380.04	45.00%
逾期 2-3 年	13,044,565.69	8,478,967.70	65.00%
逾期 3 年以上	1,728,927.97	1,728,927.97	100.00%
合计	185,368,530.76	32,276,401.27	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,637,219.15
1 至 2 年	31,421,721.00
2 至 3 年	9,596,882.51
3 年以上	58,806,826.87
3 至 4 年	57,077,898.90
4 至 5 年	1,728,927.97
合计	185,462,649.53

(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	
应收账款坏账准备	23,788,340.04	8,488,061.23				32,276,401.27
合计	23,788,340.04	8,488,061.23				32,276,401.27

(3) 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
第一名	35,980,777.00	19.40%	3,436,924.32
第二名	24,395,485.30	13.15%	1,219,774.27
第三名	22,158,666.00	11.95%	7,761,583.20
第四名	12,157,035.10	6.55%	7,380,396.94
第五名	10,685,376.10	5.76%	534,268.80
合计	105,377,339.50	56.81%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	11,187,467.29	16,517,670.97
其他应收款	433,783,148.12	169,166,161.08
合计	444,970,615.41	185,683,832.05

(1) 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
河北皇典电子商务有限公司	8,187,467.29	8,187,467.29
广西慧谷信息科技有限公司		5,330,203.68
北京全通继教科技集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	11,187,467.29	16,517,670.97

(2) 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
保证金及押金	7,690,137.40	9,857,463.40
员工备用金	66,305.00	57,900.00
子公司往来款	422,795,927.89	156,915,703.43
股权转让款	2,950,000.00	2,950,000.00
其他	859,052.58	29,855.18
合计	434,361,422.87	169,810,922.01

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	644,760.93			644,760.93
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-66,486.18			-66,486.18
2020年6月30日余额	578,274.75			578,274.75

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）	434,361,422.87
合计	434,361,422.87

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	
其他应收账款坏账准备	644,760.93	-66,486.18				578,274.75
合计	644,760.93	-66,486.18				578,274.75

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
全通教育基础设施投资管理有限公司	子公司往来款	232,747,314.26	1年以内	53.58%	0.00
广东全通教育科技集团有限公司	子公司往来款	91,036,380.82	1年以内	20.96%	0.00
深圳市真好信息技术有限公司	子公司往来款	89,397,693.27	1年以内	20.58%	0.00
全课云（上海）教育科技有限公司	子公司往来款	4,726,074.66	1年以内	1.09%	0.00
北京彩云动力教育科技有限公司中山分公司	子公司往来款	3,763,492.30	1年以内	0.87%	0.00
合计	--	421,670,955.31	--	97.08%	0.00

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	1,443,568,852.45	1,018,859,567.72	424,709,284.73	1,774,411,281.40	1,118,671,184.99	655,740,096.41
对联营、合营企业投资	143,861,952.18	39,521,417.96	104,340,534.22	187,645,579.84	39,521,417.96	148,124,161.88
合计	1,587,430,804.63	1,058,380,985.68	529,049,818.95	1,962,056,861.24	1,158,192,602.95	803,864,258.29

(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		
北京彩云动力教育科技有限公司	79,244,300.00		79,244,300.00				
广东全通教育科技集团有限公司	33,269,600.00					33,269,600.00	
广东介诚教育咨询服务服务有限公司	6,088,533.10					6,088,533.10	4,338,814.52
杭州思讯科技发展有限公司	31,783,011.31		31,783,011.31				
湖北音信数据通信技术有限公司	5,694,992.16					5,694,992.16	40,381,807.84
广西慧谷信息科技有限公司	26,423,518.79		26,423,518.79				
北京全通继教科技集团有限公司	213,511,882.82					213,511,882.82	862,488,117.18
全通教育基础设施投资管理有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
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
全通智汇（西安）教育科技有限公司	38,218,739.57		38,218,739.57								
河北皇典电子商务有限公司	43,241,242.01		43,241,242.01								
孝感全通教育信息技术有限公司	1,120,000.00		1,120,000.00								
全课云（上海）教育科技有限公司											5,100,000.00
智学互动网络科技有限公司（北京）有限公司											
上海闻曦信息科技有限公司	64,744,276.65							64,744,276.65			89,682,953.00
全通智爱教育科技有限公司（深圳）有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00								
广州全通优教教育科技有限公司	1,200,000.00	200,000.00							1,400,000.00		
北京智优在线教育科技有限公司中心（有限合伙）											8,707,875.18
合计	655,740,096.41	200,000.00	231,230,811.68					424,709,284.73			1,018,859,567.72

（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											
智园控股有限公司	14,179,691.47			-1,024,433.70						13,155,257.77	34,241,417.96
中山全中创新创业投资基金管理中心（有限合伙）	98,719,947.79		40,000,000.00	217,011.17						58,936,958.96	
赛尔互联（北京）教育科技有限公司	33,535,853.73			-1,287,536.24						32,248,317.49	5,280,000.00
链班教育科技（广东）有限公司	1,688,668.89		1,688,668.89								
小计	148,124,161.88		41,688,668.89	-2,094,958.77						104,340,534.22	39,521,417.96
合计	148,124,161.88		41,688,668.89	-2,094,958.77						104,340,534.22	39,521,417.96

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	100,438,771.55	96,169,423.66	80,025,095.07	79,115,528.60
其他业务	834,294.79		10,393,915.51	
合计	101,273,066.34	96,169,423.66	90,419,010.58	79,115,528.60

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	807,880.58	44,217,274.88
权益法核算的长期股权投资收益	-2,094,958.77	-2,253,064.80
处置长期股权投资产生的投资收益	99,704,690.85	-5,299,999.00
结构性理财产品投资收益	24,557.65	
合计	98,442,170.31	36,664,211.08

十六、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	-4,075.93	固定资产处置收益
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）	4,900,958.91	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,810.78	捐赠等
结构性理财产品投资收益	780,855.61	理财产品投资收益
减：所得税影响额	1,008,597.73	
少数股东权益影响额	1,040,248.74	
合计	3,444,081.34	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05%	0.01	0.01

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

第十二节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）其他有关资料。