



# 广东全通教育股份有限公司

## 2014 年半年度报告

公告编号：2014-048

2014 年 8 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
吴坚强	独立董事	出国在外	徐朝红

公司负责人陈炽昌、主管会计工作负责人覃海宇及会计机构负责人(会计主管人员)方君乐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用  不适用

半年度报告是否经过审计

是  否

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	25
第五节 股份变动及股东情况 .....	33
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	37
第七节 财务报告 .....	39
第八节 备查文件目录 .....	106

## 释义

释义项	指	释义内容
全通教育、公司、本公司	指	广东全通教育股份有限公司
保荐机构	指	民生证券股份有限公司
公司章程	指	广东全通教育股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	广东全通教育股份有限公司股东大会、董事会、监事会
彩云动力	指	北京彩云动力教育科技有限公司，公司全资子公司
环球汉源	指	广东环球汉源网络科技有限公司，公司全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
K12 基础教育	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), 在这, 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	在线教育即 e-Learning, 或称远程教育、在线学习, 现行概念中一般是指一种基于网络的学习行为, 与网络培训概念相似。
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。
CCW Research	指	北京时代计世资讯有限公司
互联网技术	指	互联网技术指在计算机技术的基础上开发建立的一种信息技术。
电信级	指	电信级是指符合通信行业标准, 能为用户提供 7×24 小时不间断可用服务, 能满足高可用性、高可管理性、高可拓展性要求的网络标准。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	全通教育	股票代码	300359
公司的中文名称	广东全通教育股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	全通教育		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG QTONE EDUCATION CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	QTONE		
公司的法定代表人	陈炽昌		
注册地址	中山市东区库充大街一号综合商业楼第五层		
注册地址的邮政编码	528403		
办公地址	中山市东区库充大街一号综合商业楼第五层		
办公地址的邮政编码	528403		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.qtone.cn">http://www.qtone.cn</a>		
电子信箱	qtjy@qtone.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周卫	关艳村
联系地址	中山市东区盛景尚峰 5 座 18 层	中山市东区盛景尚峰 5 座 18 层
电话	0760-88368596	0760-88368596
传真	0760-88328736	0760-88328736
电子信箱	qtjy@qtone.cn	qtjy@qtone.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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
营业总收入（元）	92,391,706.83	85,866,110.58	7.60%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	30,325,766.79	25,626,952.04	18.34%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	24,792,608.61	24,678,254.75	0.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,477,961.04	14,734,109.42	25.41%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1901	0.25	-23.96%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.28	7.14%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.28	7.14%
加权平均净资产收益率	12.64%	13.38%	-0.74%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.33%	12.88%	-2.55%
	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）	376,961,674.72	238,646,724.18	57.96%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	356,631,433.94	214,763,112.35	66.06%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.6690	3.5794	2.50%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	97,200,000
--------------------	------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

## 五、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）	197.24	处置固定资产损益
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）	5,500,000.00	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	820,684.93	理财产品收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,715.69	个税手续费等
减：所得税影响额	976,439.68	所得税影响
合计	5,533,158.18	--

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。

## 六、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。

## 七、重大风险提示

### 1、因加大全课网在线教育平台的投入，短期内影响公司利润的风险。

开展面向K12在线教育服务是公司的重要发展方向。截止报告期末，公司已完成全课网在线教育平台第一阶段的产品研发，面向校园端的工具产品和面向家庭端的服务产品已逐步成型，并在部分学校开展了应用运营试点和商业模式试点，试点情况良好。2014年下半年，公司计划在继续迭代研发完善产品的同时，启动广东省部分地市的规模化应用推广，以自主投入软硬件设施的方式进入校园普及应用，发展用户规模和培养用户的使用习惯，短期内可能会对公司的利润造成一定影响。预计全课网在线教育平台的付费业务在2014年下半年仍将处于试点阶段，对公司2014年的业务收入不会产生明显影响。

### 2、新进地市业务拓展不能达到预期效益的风险。

O2O渠道能力是公司的核心竞争力之一，有助于进一步扩大公司用户规模。报告期内，凭借O2O渠道能力，公司新进广东江门、潮州、湛江、安徽滁州、湖北十堰5个地市，与当地移动签署了相关业务合作合同，并完成当地线下服务团队的组建及人员培训。目前，线下服务团队正在有序推进新进地市的业务拓展，陆续开展拜访学校、业务部署、教师培训、用户体验等工作。

公司在新进地市进行业务拓展，将面临人力成本、市场销售费用和管理费用等相应增加的风险，同时，新进地市招聘的人员需要一定时间的学习适应期，市场接受与业务认同也需要一个过程，业务在新进区域推广的过程中会面临一定的不确定性。如果公司不能很好的组织实施业务拓展，或产品的应用价值不能很好的满足新进区域用户的需求（变化），将会导致业务拓展不能达到预期效益的风险。

### 3、移动互联教育服务产品研发投入加大，业务推广不能达到预期的风险。

顺应移动互联应用的发展趋势，公司积极开展家庭教育微课程、学生学科辅导应用、老师掌上互动沟通等移动客户端产品的研发投入，相关产品逐渐成熟，并同步启动面向小学生作文、中小学数学英语等方面的教育增值服务产品的开发。

2014年下半年，公司将进一步规模化推广成熟的移动互联教育服务产品，推广过程中将面临市场销售费用、人力成本等相应增加的风险，同时，业务推广进程也会面临一定的不确定性。如果不能很好地满足用户的需求（变化），或公司不能很好地组织实施产品的业务推广，将会导致公司移动互联应用推广不能达到预期的风险。

### 4、公司募集资金投资项目无法按期实现预期收益的风险。

公司募集资金投资项目的顺利实施，将进一步完善和丰富公司面向校园的信息化应用平台和面向家庭的信息产品，扩大公司在既有市场的占有率并开拓新市场，提升公司的盈利能力和综合竞争力。尽管公司已结合现有优势基础、前期技术和研发储备、未来市场需求等因素对募集资金投资项目的可行性进行了慎重的分析论证，并集中优势资源将部分募集资金投资项目交由公司两个全资子公司彩云动力和环球汉源专业运营，但若募集资金投资项目在具体的实施过程中遇到市场环境发生重大变化、业务推广不顺利或技术研发慢于预期等不利情形，则可能导致募集资金投资项目的实际收益低于预期，带来一定的项目投资风险。

### 5、税收优惠政策变化风险

公司于 2011 年 8 月 23 日通过高新技术企业资格复审，在有效期三年内继续享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。根据《高新技术企业认定管理办法》相关规定，近期公司已按规定向相关主管部门提交了高新技术企业重新认定申请，目前在受理审核之中，如公司今年未能顺利通过高新技术企业认定，则将无法享受所得税优惠政策，2014 年度及以后的净利润将受到影响。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

公司秉承立足校园、面向家庭的教育信息服务的定位，专注于K12基础教育领域持续深入耕耘，坚持走“平台服务+业务拓展+内容服务”的全业务运营能力的发展途径，打造和强化以“O2O模式的教育领域专业渠道”为核心能力的竞争优势。公司坚持一手抓用户规模一手抓增值服务产品迭加的T型发展模式，通过在原进驻地市深度挖掘用户和拓展新地市等方式保持用户规模稳健增长，并围绕家长群体对于家庭教育、学生群体对于学习评测评估和在线学习辅导、老师群体对于云教育信息化应用的需求，开展综合性的教育信息服务。

报告期内，公司根据年度经营计划积极开展各项经营管理活动，公司营业收入9,239.17万元，比上年同期增长7.60%，公司合并净利润3,032.58万元，比上年同期增长18.34%，公司合并扣除非经常性损益后的净利润2,479.26万元，比上年同期增长0.46%。

报告期内公司业务发展主要事项如下：

#### （1）强化O2O渠道能力，积极拓展新进地市。

面向K12基础教育的O2O渠道能力是公司的核心竞争优势，通过线下组建由客户经理、客服助理、教师信息化助手、家庭教育指导师组成的Team结构，深入校园服务老师，通过市场活动与家长面对面，建立准确的用户使用关系，直接提升对校园和家庭的服务能力，线上自主研发了呼叫中心系统和CRM系统的电子渠道，拥有近100名Call Center营销服务人员，同时通过采用第三方劳务派遣的方式灵活满足业务高峰时期的需求，实现了线下Team结构与线上电子渠道的联动运作模式，以线下活动影响用户试用，以线上电销促进转付费和提供咨询服务。

同时，公司积极引进“阿米巴”管理模式来强化线下渠道的经营管理意识和能力，通过梳理优化公司关键流程，明确流程负责人，部门独立核算，建立全员经营意识，进而提升公司整体的经营能力和创造能力，目前公司已在线下渠道7个地市及部分职能部门试点运行“阿米巴”管理模式。另外，公司内部还开展了“将才训练营”、“2014年渠道培训联赛”、“TSD论坛”等员工培养、交流、竞赛活动，有力推动员工技能提升与经验分享。

O2O渠道能力的强化，加快了公司进驻新地市的步伐。报告期内，公司顺利新进广东江门、潮州、湛

江，安徽滁州、湖北十堰5个地市，与当地移动签署了相关业务合作协议，并完成了线下服务团队的组建及人员培训。目前，线下服务团队正在有序推进新进地市的业务拓展，陆续开展拜访学校、服务部署、教师培训、用户体验等工作。另外，报告期内，公司也在积极筹备新进多个地市，处于合作模式洽谈阶段。

### **(2) 加大全课网在线教育平台研发投入，业务试点用户反馈良好。**

公司的在线教育平台正式命名为“全课网”平台，秉承“立足校园、面向家庭”的业务基因，全课网在线教育平台具有双定位特征，对校园端的定位为城市云教育平台，对家庭端的定位是智慧学习倡导者。在报告期内，公司已完成全课网在线教育平台第一阶段的产品研发，面向校园端的工具产品和面向家庭端的服务产品已逐步成型，并开展了应用运营试点和商业模式试点，试点情况良好。其中，面对校园端，首先以微课学习任务单和云阅卷服务作为切入点，成为教师在阅卷和教学讲评上的帮手；面对家庭端，通过积累学习数据，形成孩子的个人学习中心，向家长（孩子）提供学习力评估报告服务，并进一步基于学习数据的分析进行学习资源的智能推送，为视频课点播、全课豆豆客户端、在线直播小班课、VIP一对一等其他应用功能引流。

在研发方面，报告期内，全课网在线教育平台的微课学习任务单、全课豆豆客户端、云阅卷系统、直播课、视频课点播等工具已开发完成，并继续以迭代开发的方式持续完善。目前，公司已申请“一种基于图像模糊识别的试卷信息定位方法及系统”、“一种在线视频资源防下载方法及系统”、“一种客户端与WEB服务端的交互方法及系统”等6项发明专利并经国家知识产权局受理，正处于审查阶段。

报告期内，公司亦积极开展相关应用和服务的运营试点工作，试点情况良好。其中，云阅卷服务系统的应用试点得到了老师的积极反应，相应生成的学习力评估报告也得到了家长用户的良好认同，在对超1千名家长的抽样调查中，8成以上的家长对个性化学习力评估报告非常满意，目前，公司已与中山、东莞地市共45所学校签订了全课网云阅卷平台合作协议。同时，公司组织了一批有关学习方法、家庭教育、小初数学辅导、学霸访谈方面的师资，采用在线免费直播公开课的形式进行试点运作，目前已开展近100场在线直播公开课，累计参与学生人数超20000人，用户体验度良好。另外，公司积极布局面向数学、英语等学科的线上辅导服务，数学学科方面，公司已储备超1300节涵盖小学和初中9个年级的优质数学视频资源；英语学科方面，公司已与广东省内超180所学校签订英语学习应用服务协议，报告期末拥有近8万体验用户。

截止报告期末，全课网在线教育平台的网站域名正在备案之中，新版门户正在改版。2014年下半年，公司计划在继续迭代研发完善产品的同时，启动广东省部分地市的规模化应用推广，以自主投入软硬件设施的方式进入校园普及应用，发展用户规模和培养用户的使用习惯。

### **(3) 家庭教育微课程“全媒介成长帮手服务”稳步开展规模化推广，积极打造家长社区生态圈。**

“成长帮手”业务定位于帮助 3-18 岁孩子的家长解决家庭教育难题，根据孩子的年龄、性别、成长阶段，向家长提供系统化、碎片化、持续化的家庭教育微课程，推出“向专家提问答疑”的针对性服务，成长帮手的信息传播渠道包括互联网、手机短信、APP 客户端、期刊报纸、微信公众号等全媒介形式，满足家长通过各种手段来获得服务，及时解决在家庭教育中的困惑。

截止报告期末，成长帮手产品已在广东、福建、甘肃 3 省省移动上架并逐步开展规模化推广，业务推广主要包括两种模式：1) 充分发挥 O2O 渠道能力，利用公司自有线下服务团队，报告期内，成长帮手业务新进江门、潮州、福州、龙岩、莆田、泉州、漳州 7 个地市；2) 在尚未有线下服务团队的地市，公司采取产品合作的模式，积极与当地基础运营商、校讯通业务推广运营商（SA）建立合作关系，借助当地 SA 成熟的线下推广渠道来实现业务规模化推广，报告期内，公司与甘肃省校讯通业务推广运营商（SA）签订成长帮手产品代理框架协议，并以产品合作的模式新进广东茂名，福建省厦门、宁德等地市。

截止报告期末，成长帮手业务体验用户数超 220 万，付费订阅用户数近 45 万，与上年同期相比增长近 3000%。与一季度相比，二季度成长帮手体验用户数增长超 70 万，订阅付费用户数增长近 20 万。

报告期内，成长帮手项目组织了“指导师线上面对面”、“专家微访谈”、“正能量妈咪、正能量家庭”、“成长帮手百场公益讲座”、亲子活动等多样化主题活动，与家长近距离接触，塑造具有亲和力的品牌形象，积极打造家长社区生态圈。

#### **(4) 借助平台升级战略，公司先后中标山东、甘肃省的平台建设，校讯通APP客户端逐步推广。**

校讯通平台升级为“和在线教育平台”，加强了人人通应用功能，涵盖了智慧教学、智慧学习、智能教室、成长社区等应用，借助于平台升级，2014年3月，公司中标山东省移动校讯通统一业务平台建设工程，与山东省移动首次建立合作关系，目前已完成第一期平台搭建；2014年6月，公司中标中国移动甘肃省2014年中小学教育资源云平台合作运营项目，负责甘肃省中小学教育资源云平台的建设与运营，目前处于合同签署阶段。

为推进公司在移动互联网端的应用战略，报告期内，公司已开发校讯通APP客户端，并联合基础运营商在广东、贵州、浙江、福建等多省积极推进，客户端主要功能根据各省份的实际需求进行模块化定制，基本功能包含同学录、家校互动、教育资讯、校园分享、同步学习、在线测评、家校圈、班级相册等。截止报告期末，家长和教师装机激活量超35万。

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	92,391,706.83	85,866,110.58	7.60%	

营业成本	41,741,068.01	38,701,408.28	7.85%	
销售费用	6,609,457.21	4,534,702.75	45.75%	为推广新业务, Call Center 销售人员增加所致
管理费用	13,047,620.01	10,633,136.90	22.71%	
财务费用	-1,310,373.09	-586,865.09	-123.28%	利息收入增加所致
所得税费用	5,241,167.32	5,099,113.17	2.79%	
研发投入	6,752,530.70	4,916,506.71	37.34%	研发人员数同比增加和调薪所致
经营活动产生的现金流量净额	18,477,961.04	14,734,109.42	25.41%	
投资活动产生的现金流量净额	-60,119,728.47	-2,395,725.16	-2,409.46%	投资理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	111,542,554.80	-12,000,000.00	1,029.52%	上市发行股票所致
现金及现金等价物净增加额	69,900,787.37	338,384.26	20,557.22%	主要为上市发行股票和投资理财产品所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

公司围绕一手抓用户规模一手抓增值服务产品迭加的T型发展模式,一方面,公司充分发挥O2O渠道拓展能力,通过在原进驻地市深度挖掘用户和拓展新地市等方式扩大用户规模,报告期内公司新进广东江门、湛江、安徽滁州、湖北十堰等地市,用户规模稳健增长。另一方面,公司面向家庭教育的微课程应用“全媒介成长帮手服务”规模化推广稳步推进,利用公司自有线下渠道和与地市基础运营商、校讯通业务推广运营商进行产品合作等多种推广方式。截止报告期末,成长帮手业务体验用户数超220万,付费订阅用户数近45万,与上年同期相比增长近3000%。智能卡类服务订阅用户数超过170万,与上年同期相比增长28.25%。订阅用户数增长直接带动了公司营业收入的增长。

同时,公司还在筹备新进多个地市,目前处于合作模式洽谈阶段,并同步在研发储备新的教育服务产品,为下一阶段的发展奠定基础。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司秉承立足校园、面向家庭的教育信息服务的定位，专注于 K12 基础教育领域持续深入耕耘，坚持走“平台服务+业务拓展+内容服务”的全业务运营能力的发展途径。公司以教育信息服务为主营业务，利用移动通信和互联网技术手段，采用与基础运营商合作发展的模式，构建信息化系统平台，为中小学校（幼儿园）及学生家长提供即时、便捷、高效的家校互动信息服务，同时围绕家长群体对于家庭教育、学生群体对于学习评测评估和在线学习辅导、老师群体对于云教育信息化应用的需求，开展综合性的教育信息服务。报告期内，公司主营业务未发生重大变化，实现营业总收入 9239.17 万元，实现主营业务收入为 8,898.60 万元，主营业务收入较上年同期相比增长了 5.68%。

#### (2) 主营业务构成情况

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						
业务推广运营	62,826,768.17	30,655,978.59	51.21%	17.50%	3.01%	6.87%
系统开发运维	25,509,300.88	8,997,292.29	64.73%	-13.85%	17.72%	-9.46%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

前五名供应商合计采购金额(元)	本报告	上年同期	同比增减(%)
	5,352,641.84	4,747,363.79	12.75%
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例(%)	30.96%	26.42%	4.54%

本报告期公司前5大供应商采购金额为5,352,641.84元,占采购总额的30.96%,比去年同期增加605,278.05元,占比增加4.54%;本报告期前五大供应商中的两个供应商为上年同期的前五大供应商。

变化的主要原因:本期增加了短信采购量,且短信采购都集中在第一名供应商;本期成长帮手项目期刊印刷费增加,进入了前五名大供应商。

从总体上看,前五大供应商的变化情况对公司未来经营不构成重大影响。

报告期公司前5大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

前五名客户合计销售金额(元)	本报告	上年同期	同比增减(%)
	41,548,680.22	40,318,173.64	3.05%
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%)	44.97%	46.95%	-1.98%

本报告期公司前5大客户销售金额为41,548,680.22元,占销售总额的44.97%,比去年同期增加1,230,506.58元,占比下降1.98%;上年同比前五大客户中有四个客户进入本期报告的前五大客户,前五大客户的变化情况对公司未来经营不构成重大影响。

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位:元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京彩云动力教育科技有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;计算机技术培训;软件开发;计算机系统服务;销售机械设备、计算机、软件及辅助设备;设计、制作、代理、发布广告;机械设备租赁(不含汽车租赁);租赁计算机、通讯设备;文化用品租赁;教育咨询;经济贸易咨询;投资咨询、投资管理;数据处理;基础软件服务、应用软件开发。	-2,249,291.00
广东环球汉源网络科技有限公司	电子、通信与自动控制技术研究、开发;软件服务;计算机技术开发、技术服务;教育咨询服务;科技信息咨询服务;信息系统集成服务;贸易咨询服务;数字内容服务;投资咨询服务;电脑打字、录入、校对、打印服务;商品信息咨询服务;投资管理服务;广告业;数据处理和存储服务;软件开发;集成电路设计;信息技术咨询服务;数字动漫制作;网络技术的研究、开发;企业管理咨询服务;游戏设计制作。	-105,416.24

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司主要研发项目及进展情况如下：

### 1、第三代校讯通服务平台

该项目是基于校讯通平台的移动互联云端产品，打造家长与学校垂直领域的社交沟通平台，以校讯通 APP 客户端为载体和工具，支持 IOS 和 Android 系统。客户端分成家长端和教师端应用，家长端应用主要包括家校互动、考勤管理、家校圈、学习管理、班级相册、成长期刊、在线客服等功能，教师端应用主要包括家校互动、发布公告、通讯录、家校圈、教育应用、考勤查询、请教管理、作业查询、在线客服等功能。目前公司已申请校讯通手机客户端软件著作权，并经中国版权保护中心受理。

该项目采用迭代开发的方式，定期更新产品版本，报告期内已在广东、贵州、浙江、福建等多省部署上线并试点推广，家长和教师装机激活量超 35 万。

### 2、BOSP 渠道管理运营系统

该系统包括信息轴、数据采集统计、拜访费用管理和任务管理等四大核心子系统，满足渠道工作内容发布与查看，客户各项子业务数据抽取与统计分析，拜访费用填写和相关财务报表自动生成，员工任务定义、发布、跟踪、接收和反馈等渠道端工作管理需求。

目前，该系统已开发完成并在公司 500 多名渠道入校服务人员中全覆盖，系统通过进行工作任务跟进、优秀工作方法分享、拜访量跟踪考核等功能，实现渠道团队成员间业务进度快速反馈与信息共享，有效提升员工的工作效率和渠道管理能力。

### 3、在线教学平台

该平台的研发目标是开发面向 K12 领域在线教育的门户平台，目前主要提供在线互动直播、视频课点播、难题上传、在线答疑、个人学习中心等应用功能，支持以直播和录播方式提供在线小班课和 VIP 一对一辅导的业务模式。截止报告期末，该平台已基本实现教师录课、直播、点播、推送、支付、流媒体等丰富功能，优化了视频、音频、图片等媒体形式的采集加工、资源管理、存储与发布流程。目前公司已申请“一种在线视频资源防下载方法及系统”、“一种产品的模块化开发方法及系统”、“一种客户端与 WEB 服务端的交互方法及系统”、“一种基于类库的代码生成器及其实现方法”等多项发明专利并经国家知识产权局受理。

目前，平台新版门户正在改版，计划暑假期间正式发布。2014 年下半年，公司将以迭代开发的方式持续完善平台，继续加大在线教学平台研发投入。

### 4、云阅卷系统

该系统是公司自主研发为中学提供网上阅卷、成绩分析服务为核心的业务支撑平台。云阅卷系统通过连接高速扫描仪，实现学生试卷客观题的自动批改，主观题的自动切割、线上流转与教师线上批改，极大

地提升教师阅卷效率,并对考试情况进行大数据分析,向家长提供学生全面的成绩分析和学习力评估报告,形成新的增值服务产品;反向引导教师备课和考后讲评;向学生提供在线错题本、考点透析、错项分布等,并根据学生的错题知识点智能推送练习题、视频课和网络直播课等学习资源,为学生量身定制在线教育个性化学科辅导服务。目前公司已申请全课云阅卷软件著作权和“一种无需答题卡的试卷自动阅卷处理方法及系统”、“一种基于图像模糊识别的试卷信息定位方法及系统”等多项发明专利并均经相关主管部门受理。

报告期内,公司与中山、东莞地市共45所学校签订了全课网云阅卷平台合作协议,并在多所学校开展云阅卷服务试点,在对超1千名家长的抽样调查中,8成以上的家长对个性化学习力评估报告非常满意。

### 5、动力加智能校园项目

该项目是基于智能卡应用的中小学综合应用管理系统。学校教师和学生手持智能卡,可用于考勤、门禁、就餐、借阅图书、电子教室等校内活动,并与银行卡实现自助圈存,最终实现“一卡在手,走遍校园”,同时带动学校各单位、各部门信息化、规范化管理的进程。此种管理模式代替了传统的消费管理模式,为学校的管理带来了高效、方便与安全。该项目是数字化校园建设的重要组成部分。目前,该项目处于研发与试点阶段。

### 6、人人通平台

人人通平台是我司以国家三通两平台政策为导向自主研发的一款基于实名制网络空间的在线教学平台。该平台适应智慧教育发展的新需求,形成了针对老师的优教应用、针对学生的优学应用、针对课堂的智慧教室和家校的成长空间等几大应用平台,覆盖了教学、学习、课堂、社区、内容等全教育线条。通过该平台建立与教育机构和学校的深度合作,并与基础运营商共同合作运营,以学习空间为载体提供各种在线教学服务,并打造国内首个开放式的实名制教育资源交易平台。项目已完成了平台基础能力及网络学习空间的建设,预计2014年下半年完成与部分省级基础运营商系统的对接,进入试运营阶段。

### 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

### 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

#### (一) 公司所处行业发展前景

#### 1、政策利好推动教育行业进入快速发展期



2013年上半年,30个省、自治区、直辖市相继出台了教育信息化行动计划,大力支持教育资源共享、教育资源公共服务平台和教育管理公共服务平台建设。2013年7月,教育部、财政部、人力资源社会保障部联合印发了《关于进一步加强教育管理信息化工作的通知》,并联合在京召开全国教育管理信息化工作电视电话会议,要求加快推进教育管理公共服务平台建设,确保今年取得突破性进展。

2013年6月20日,上海颁布《经营性民办培训机构管理暂行办法》,对经营性民办培训机构予以正名,规定其由工商行政管理部门登记从事经营性培训活动。浙江温州紧随其后。2013年8月,温州出台了《关于民办非企业法人学校改制为企业法人学校的办法》,规定营利性民办学校可以到工商注册。继上海、温州之后,全国范围内对民办培训机构分类管理也有望松绑,未来1至2年,民办教育培训企业或将迎来快速发展。

近两年来,在线职业教育行业发展火热。据艾瑞咨询发布的《2014年中国在线教育行业发展报告》显示,国内在线教育用户中职业教育用户占比高达38.6%。而国家对于加快职业教育发展也做出了重要指示,2014年6月,国务院《关于加快发展现代职业教育的决定》提出建设世界水平的现代职业教育体系,计划构建以就业为导向、体现终身教育理念、面向人人的现代职业教育体系,也给职业教培市场带来了重大政策利好。

## **2、在线教育行业规模将快速膨胀,并产生深刻变革。**

近年来,随着我国信息化程度的不断提高,在线教育市场规模呈现加速增长的态势。行业数据显示,2012年中国教育培训行业市场规模高达9600亿元,根据iMedia research数据研究表明,随着未来互联网渗透率进一步提升和在线教育消费习惯的养成,在线教育市场规模有望加速扩大,预计2016年在线教育市场规模有望超过16000亿元。

中国在线教育整体格局尚未完全形成,近两年将会在细分领域有突出发展,在细分领域能够满足用户需求,积累海量用户规模的企业,就能够掌握市场主动权。据艾瑞咨询统计,目前中国只有少于三成的网民使用过在线教育,未使用过在线教育的人数占71.2%,而其中有近42.1%的网民有购买在线教育的计划。学历教育、职业教育和语言培训是市场规模高速增长的主要动力,占市场规模的75%以上,中小学在线教育未来四年复合增长预期达到36.5%,增长幅度为细分领域中最大。

阿里巴巴、Google等互联网企业巨头介入,将引发在线教育市场进入蓬勃发展期。各类创业团队、互联网企业、风险投资也纷纷瞄准了这一市场,在线教育领域的投资热度持续升温。近年来,多笔风险投资涉足中国在线教育市场,投资项目涵盖学前教育、基础教育、职业培训、兴趣教育等多个领域。淘宝、Google等互联网巨头的进入将对在线教育市场发展产生巨大推动,我国在线教育市场将进入新的发展阶段。A股从事在线教育的上市公司将迎来史无前例的新机遇。

## （二）公司行业市场地位

经过多年坚持可持续、可扩展、可复制的发展理念和团队的不懈努力，在K12基础教育领域，公司借助先发优势发展了海量用户规模，建立了与基础运营商深入稳定的合作关系，树立了海量用户规模和客户关系的领先地位，并且已经形成了成熟的商业模式、持续增长的海量用户资源优势、体系化标准化的持续服务能力、规模化的跨地区业务推广能力、全业务经营的联动能力、电信级的软件开发运维能力、自成体系的人才培养能力等核心竞争能力。根据CCW Research 2012研究报告调研数据表明，在中国家校互动信息服务运营商市场规模排名中，公司的市场规模及市场份额均处于领先地位，综合服务实力在国内家校互动信息服务提供商中名列前茅。

同时，基于海量用户基础，公司围绕家长群体对于家庭教育、学生群体对于学习评测评估和在线学习辅导、老师群体对于云教育信息化应用的需求，开展综合性的教育信息服务，树立强化K12领域的综合信息服务的龙头地位。

### 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司根据年度经营计划积极开展工作，保持基础校讯通业务用户规模稳健增长，加大市场投入，实现对试商用成熟的教育增值服务的规模化业务推广，积极研究开发面向K12领域的全课网在线教育平台并在多个区域进行试点运营，新产品研发和业务规模化推广等各项工作有序推进，较好的完成了半年度经营计划。

### 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

**人力资源瓶颈：**公司业务规模不断扩大，业务范围也不断向外围拓展，随之带来的是人员需求的快速扩张，特别是对中高层技术骨干需求较大。若公司不能及时提供项目研发所需的技术人才，将极大的影响了公司的研发能力和业务进度。为吸引并保持公司优秀的技术和营销人才，公司成立了“全通招贤馆”并在公司内外广纳贤才。公司内部通过员工自荐参与内部竞聘，在公司以外开展外部人才交流、内部员工推荐外部人才等多种途径建立公司内部骨干图及外部人才库。每月召开一次TSD论坛，TSD代表着思考(Think)、分享(Share)、发展(Develop)，并开展了“将才训练营”与培训联赛工作，有力推动员工技能提升。

**经营管理风险：**随着业务规模的扩大和人员的扩张，公司全资子公司的设立，募集资金到位及募投项目的开展实施，公司的经营管理规模将快速扩大，对公司管理团队在资源整合、技术研发、市场开拓和资本运作等方面的管理能力也提出了更高的要求。如果公司管理水平不能及时适应公司未来经营规模的快速扩大，将影响公司的运营能力和发展动力，公司会面临一定的管理风险。公司将不断完善法人治理结构，

健全公司运营体系,注重管理层人员的持续培训学习,并加强公司与子公司管理层之前的交流、沟通机制,保证及时获取公司业务及市场动态,达到有效的管控,降低风险。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位: 万元

募集资金总额	11,964.26
报告期投入募集资金总额	0 (注 1)
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、募集资金基本情况</p> <p>经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1649 号”文《关于核准广东全通教育股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,公司于 2014 年 1 月 13 日首次向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票 4,800,000.00 股,每股面值 1 元,每股发行价格为人民币 30.31 元,募集资金总额为人民币 145,488,000.00 元,扣除保荐承销费用和其他发行费用外,实际募集资金净额为人民币 119,642,554.80 元。以上募集资金已由广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 1 月 16 日出具“广会验字【2014】G14000980018 号”《验资报告》验证确认。</p> <p>二、募集资金实际使用情况</p> <p><b>注 1:</b> 为保障募集资金投资项目的正常实施,报告期内,公司以自筹资金 729.74 万元预先投入募集资金投资项目,并于 2014 年 7 月按照法定程序以募集资金 729.74 万元置换了预先投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

全网多维家校互动教育服务平台研发及运营项目	否	4,194.96	4,194.96	105.9	105.9	2.52%	2016年01月20日	176.39	176.39	--	否
家校互动业务拓展及深度运营项目	否	7,799.61	7,799.61	623.84	623.84	8.00%	2016年01月20日	0	0	--	否
承诺投资项目小计	--	11,994.57	11,994.57	729.74	729.74	--	--	176.39	176.39	--	--
超募资金投向											
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	11,994.57	11,994.57	729.74	729.74	--	--	176.39	176.39	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	<p>报告期内发生</p> <p>公司于2014年4月8日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第三次会议，于2014年5月9日召开2013年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体暨向全资子公司增资的议案》，同意公司将两个募集资金投资项目之建设投资及预留资金部分分别交由公司全资子公司广东环球汉源网络科技有限公司、北京彩云动力教育科技有限公司实施，并使用对应募投项目专项账户的2,326.96万元、6,424.43万元分别向环球汉源和彩云动力增资，用于该募投项目的建设投资。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该议案发表了保荐意见。</p> <p>报告期内，环球汉源和彩云动力已设立募集资金专项账户，2014年6月18日，环球汉源增资变更完成，对应募集资金转入到环球汉源募集资金专户。报告期内，彩云动力尚未完成增资变更，对应募集资金尚存放于验资户，并于7月10日转入到彩云动力募集资金专户。2014年7月17日，公司及两家全资子公司、专户银行以及保荐机构签署《募集资金三方监管协议》。</p>										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	截至2014年6月30日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为人民币729.74万元。										

	2014年7月5日,公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,独立董事发表了同意的独立意见,保荐机构发表了同意的核查意见。2014年7月23日,公司完成以募集资金人民币729.74万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金729.74万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将严格按照募集资金用途使用,目前存放于募集资金专项账户,其中2,500万元募集资金存放于募集资金定存账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### (2) 持有金融企业股权情况

公司报告期未持有金融企业股权。

## 4、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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金	是否经过规定	计提减值准备金额(如)	预计收益	报告期实际损益金额

								额	程序	有)		
中国建设银行股份有限公司中山库充支行	非关联方	否	保本浮动收益型	6,000	2014年02月28日	2014年03月31日	参考年化收益率	6,000	是		27.01	27.01
交通银行股份有限公司中山南新支行	非关联方	否	保本保收益型	6,000	2014年04月01日	2014年05月04日	参考年化收益率	6,000	是		30.92	30.92
中国建设银行股份有限公司中山库充支行	非关联方	否	保本浮动收益型	6,000	2014年05月08日	2014年06月10日	参考年化收益率	6,000	是		24.14	24.14
中国工商银行股份有限公司中山银苑支行	非关联方	否	保本浮动收益型产品	6,000	2014年06月11日	2014年07月14日	参考年化收益率	6,000	是		27.12	27.12
合计				24,000	--	--	--	24,000	--		109.19	109.19
委托理财资金来源	公司自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2014年02月25日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	无											
委托理财情况及未来计划说明	无											

## （2）衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

#### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

#### 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、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。在历年的分配预案拟定和决策时，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司也听取了中小股东的意见和诉求，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

经2014年5月9日召开的2013年度股东大会审议批准，公司2013年度的利润分配方案为：以2014年1月21日公司总股本64,800,000股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利1.25元（含税），共计分配现金股利8,100,000元（含税），剩余未分配利润89,010,944.31元结转到以后年度。同时进行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，转增后公司总股本将增加至97,200,000股。公司已于2014年5月14日发布了《2013年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2014年5月19日，除权除息日为2014年5月20日，截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

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。



## 第四节 重要事项

### 一、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。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、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收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、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。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租赁资产总支出共计225.62万元，包括租赁办公场所、机房和仓库等用途。广东全通教育股份有限公司主要租赁房产情况如下：

序号	出租方	租赁地址	面积 (平方米)	租金 (元/年)	用途	租赁期限
1	中山市东区库充股份合作经济联合社	中山市库充大街一号综合商业楼第三层	778	149,376	办公场所	2014.5.1-2016.4.30
2	中山市东区库充股份合作经济联合社	中山市库充大街一号综合商业楼第四层	778	149,376	办公场所	2014.5.1-2016.4.30
3	中山市东区库充股份合作经济联合社	中山市库充大街一号综合商业楼第五层	778	149,376	办公场所	2014.5.1-2016.4.30
4	中山市东区物业经营管理有限公司	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	621.02	491,847.6	办公场所	2013.11.1-2016.2.29

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈炽昌、林小雅	一、股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺： 1、自公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。2、前述限售期满后，在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；若本人申报离职，离职后六个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。3、本人所持公司股份在锁定期满后两年内依法减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月，上述承诺不会因为本人职务的变更或离职等原因而改变。4、持	2013 年 12 月 19 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

		股限售期结束后，本人及其控制的持股公司优教投资减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价价格，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过除权除息等事项的，发行价格应相应调整。持股限售期结束之日起 24 个月内，本人及优教投资合计减持比例不超过公司股份总数额的 10%。二、实际控制人对上市前可能存在社保、公积金未缴的风险和责任的承诺：如果根据有权部门的要求或决定，公司需要为员工补缴本承诺函签署之日前应缴未缴的社会保险金或住房公积金，或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失，本人将足额补偿公司因此发生的支出或所受损失。三、实际控制人及关联方不占用上市公司资金的承诺：本人不利用全通教育的控股股东及实际控制人地位直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用全通教育资金。若因全通教育与本人控制的其他企业之间的正常资金往来致使全通教育遭受任何责任或处罚，或因此给全通教育造成任何损失的，均由本人予以赔偿。			
	中山市优教投资管理有限公司	股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺：1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。2、本公司所持公司股份在锁定期满后两年内依法减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有股份的锁定期自动延长 6 个月。	2013 年 12 月 19 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。
	广东中小企业股权投资基金有限公司	股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺：1、自公司就其增资入股变更工商登记之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司股份；且自公司股票上市之日起二十四个月内，转让的上述股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总额的 50%；自持股限售期结束之日起二十四个月内减持的，减持比例最高可至其持有的股份总额的 100%。2、自持股限售期结束之日起二十四个月内减持的，减持价格不低于全通教育首次公开发行股票的发价价格，如自全通教育首次公开发行股票至上述减持公告之日全通教育发生过除权除息等事项的，发行价格应相应调整。自持股限售期结束之日起二十四个月后减持的，减持价格不低于届时最近	2013 年 12 月 19 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

		一期的每股净资产。			
	北京中泽嘉盟投资中心(有限合伙)	<p>股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺：1、自公司就其增资入股变更工商登记之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司股份；且自公司股票上市之日起二十四个月内，转让的上述股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总额的 50%。自持股限售期结束日起二十四个月内减持的，减持比例最高可至其持有的股份总额的 100%。中泽嘉盟将在其到期日 2017 年 6 月 8 日前依法全部减持所持公司股份。2、自持股限售期结束日起二十四个月内减持的，减持价格不低于全通教育首次公开发行股票的发价价格，如自全通教育首次公开发行股票至上述减持公告之日全通教育发生过除权除息等事项的，发价价格应相应调整。自持股限售期结束日起二十四个月后减持的，减持价格不低于届时最近一期的每股净资产。</p>	2013 年 12 月 19 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。
	公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	<p>招股说明书涉及虚假陈述将依法回购股份及赔偿损失的承诺：1、公司及控股股东、实际控制人回购股份承诺：若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购首次公开发行的全部新股，且控股股东、实际控制人将购回已转让的原限售股份。2、公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员赔偿损失承诺：若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法及时赔偿投资者损失。</p>	2013 年 12 月 19 日	长期有效	报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。
	控股股东、实际控制人、董事（不包括独立董事）及高级管理人员	<p>稳定股价的承诺：公司股份发行上市后三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期每股净资产的情况（以下简称“股价稳定措施启动条件”），将启动公司股价稳定预案。控股股东、实际控制人、董事（不包括独立董事）及高级管理人员增持股份的承诺：（1）当出现上述股价稳定措施启动条件，且满足以下条件时，相关方应当以自有或自筹资金，增持公司股份，以稳定公司股价。①增持股票的时间符合相关法律法规、规范性文件及证券交易所的监管规则的规定；②增持股票的数量不会导致公司的股权分布不符合上市条件；③增持股票符合相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所的相关规定。（2）相关方应当在上述各项条件满足之日起 5 个工作日内，启</p>	2013 年 12 月 19 日	2014 年 1 月 21 日至 2017 年 1 月 20 日	报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

		<p>动有关增持事宜，并将其增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司在其增持前 3 个交易日内进行公告。(3) 为稳定股价采取的每轮措施中，公司控股股东、实际控制人承诺合计增持的股份不少于公司股份总数的 1.5%，且合计增持股份总金额不超过 600 万元；公司除实际控制人之外的其他董事、高级管理人员承诺合计增持的股份不少于公司股份总数的 1%，且合计增持的股份总金额不超过 400 万元。(4) 应采取稳定股价措施的董事、高级管理人员既包括在公司上市时任职的董事、高级管理人员，也包括公司上市后三年内新任职董事、高级管理人员。(5) 公司控股股东、实际控制人及董事和高级管理人员增持公司股票后，自增持股票之日起六个月内不转让其所持有的公司股票，包括其增持前持有的公司股票。</p>			
	<p>公司实际控制人及公开发行前持股 5% 以上股东</p>	<p>一、减持股份的相关承诺：本人（本公司）将严格遵守证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定以及其股份锁定承诺，不会进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。二、规范关联交易的承诺：1、本人（本公司）现在和将来均不利用自身作为公司实际控制人/主要股东之地位及控制性影响谋求公司在业务合作等方面给予本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他公司优于市场第三方的权利；2、本人（本公司）现在和将来均不利用自身作为公司实际控制人/主要股东之地位及控制性影响谋求本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他公司与公司达成交易的优先权利；3、本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他公司现在和将来均不以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害贵公司利益的行为；4、本人（本公司）现在和将来在公司审议涉及本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他公司的关联交易时均切实遵守法律法规和公司章程对关联交易回避制度的规定。三、避免同业竞争的承诺：1、本人（本公司）及本人（本公司）控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与全通教育构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。2、本人（本公司）及将来成立之本人（本公司）控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与全通教育构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。3、本人（本公司）及本人（本公司）控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与全通教育之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人（本公司）将立即通知全通教育，并尽</p>	<p>2013 年 12 月 19 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。</p>

		<p>力将该等商业机会让与全通教育。4、本人（本公司）及本人（本公司）控制的公司将不向其业务与全通教育之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。5、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人（本公司）将向全通教育赔偿一切直接和间接损失。</p>			
公司		<p>一、稳定股价的承诺：公司股份发行上市后三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期每股净资产的情况（以下简称“股价稳定措施启动条件”），将启动公司股价稳定预案。公司回购股份：（1）当满足股价稳定措施启动条件，且满足以下条件时，公司董事会及股东大会将会综合考虑公司经营发展实际情况、公司所处行业情况、公司股价的二级市场表现情况、公司现金流量状况、社会资金成本和外部融资环境等因素，在 5 个交易日内，审议是否回购公司股份的议案，如决定回购公司股份的，则一并审议回购数量、回购期限、回购价格等具体事项。①公司股票上市已满一年、不会导致公司的股权分布不符合上市条件及满足相关法律法规、规范性文件及证券交易所的监管规则关于公司股票回购的其他条件；②回购股票符合相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所的相关规定。如公司在规定的实施期限内回购股票将导致违反前款任何一项条件的，则公司在该期限内不负有启动回购股票程序的义务。（2）公司回购股份预案由董事会提出，但需事先征求独立董事和监事会的意见，独立董事应对公司回购股份预案发表独立意见，监事会应对公司回购股份预案提出审核意见。公司回购股份预案经二分之一以上独立董事及监事会审核同意，并经董事会审议通过后提请股东大会审议。（3）股份回购事宜的期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起 3 个月内。（4）回购股份的方式为通过深圳证券交易所证券交易系统允许的方式进行，包括但不限于集中竞价和要约方式等。（5）用于回购的资金总额将根据公司当时股价情况及公司资金状况等情况，由股东大会最终审议确定。用于回购的资金来源为公司自有资金。具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。二、公司关于股东未来分红回报规划的承诺：公司制定了《股东未来分红回报规划（2012-2016）》，承诺内容如下：公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东现金分配股利不低于当年实现的可供分配利润的 15%。在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行增加股票股利分配和公积金转增。公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红议案，并交付股东大会通</p>	2013 年 12 月 19 日	作出承诺开始，至承诺履行完毕。	报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

		过网络投票的形式进行表决。公司至少每五年重新审阅一次《股东分红回报规划》，根据股东（特别是公众投资者）、独立董事和外部监事的意见对公司正在实施的股利分配政策作出适当且必要的修改，确定该时段的股东回报计划。但公司保证调整后的股东回报计划不违反以下原则：即公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 15%。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、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

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用



## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、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	60,000,000	100.00%	0	0	24,250,000	-11,500,000	12,750,000	72,750,000	74.85%
1、国家持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	5,000,000	8.33%			2,500,000	0	2,500,000	7,500,000	7.72%
3、其他内资持股	55,000,000	91.67%			21,750,000	-11,500,000	10,250,000	65,250,000	67.13%
其中：境内法人持股	12,633,300	21.06%			5,565,250	-1,502,800	4,062,450	16,695,750	17.18%
境内自然人持股	42,366,700	70.61%			16,184,750	-9,997,200	6,187,550	48,554,250	49.95%
4、外资持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	0	0.00%	4,800,000	0	8,150,000	11,500,000	24,450,000	24,450,000	25.15%
1、人民币普通股	0	0.00%	4,800,000	0	8,150,000	11,500,000	24,450,000	24,450,000	25.15%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%	4,800,000	0	32,400,000	0	37,200,000	97,200,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2013年12月30日获得中国证券监督管理委员会下发的《关于核准广东全通教育股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2013】1649号），并于2014年1月13日采用网下向投资者询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股（A股）股票1,630万股（其中发行新股480万股，发行人股东公开发售股份1,150万股），每股发行价格为人民币30.31元，募集资金总额为人民币145,488,000.00元，扣除保荐承销费用和其他发行费用后，实际募集资金净额为人民币119,642,554.80元。上述募集资金到位情况已由广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具“广会验字【2014】G14000980018号”《验资报告》验证。公司股本总额从6,000万股变更为6,480万股。

2、公司2013年度利润分配预案为：以2014年1月21日公司总股本6,480万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利1.25元（含税），共计分配现金股利810万元（含税），剩余未分配利润89,010,944.31元结转以后年度。同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本6,480万股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增3,240万股，转增后公司总股本增加至9,720万股，已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【2014】G14000980073号《验资报告》。

公司2013年度权益分派方案已经2014年5月9日召开的2013年度股东大会审议通过，并于2014年5月20日实施完毕，公司

股份总数从6,480万股增加至9,720万股。该事项未引起公司股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动。

股份变动的的原因

适用  不适用

1、2013年12月30日，公司首次公开发行不超过 2,000 万股人民币普通股（A股）股票的申请获中国证券监督管理委员会证监许可【2013】1649 号文核准。2014年1月，公司实际公开发行1,630万股人民币普通股（A股），其中首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票480万股，发行人股东公开发售股份1,150万股。本次公司公开发行新股的募集资金净额为 11,964.26 万元，将按计划用于公司的募集资金投资项目。

2014年1月17日，经深圳证券交易所《关于广东全通教育股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2014]27号）同意，本公司首次公开发行的1,630万股人民币普通股股票自2014年1月21日起在深圳证券交易所创业板上市交易。

2、公司2013年度利润分配预案为：以2014年1月21日公司总股本6,480万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利1.25元（含税），共计分配现金股利810万元（含税），剩余未分配利润89,010,944.31元结转以后年度。同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本6,480万股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增3,240万股，转增后公司总股本增加至9,720万股。公司2013年度权益分派方案已经2014年5月9日召开的2013年度股东大会审议通过，并于2014年5月20日实施完毕，公司股份总数从6,480万股增加至9,720万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

1、2013年12月30日，公司首次公开发行不超过 2,000 万股人民币普通股（A股）股票的申请获中国证券监督管理委员会证监许可【2013】1649 号文《关于核准广东全通教育股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，2014年1月13日开始发行。经深圳证券交易所《关于广东全通教育股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2014]27号）同意，本公司首次公开发行的1,630万股人民币普通股股票自2014年1月21日起在深圳证券交易所创业板上市交易。

2、《2013年度利润分配预案》经由第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议审议通过，并由独立董事发表独立意见，并于2014年5月9日召开的2013年度股东大会审议通过。公司2013年度权益分派方案已于2014年5月20日实施完毕，切实保证了全体股东的利益。

股份变动的过户情况

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

指标	2013 年 1-6 月	
基本每股收益	0.4271	0.2847
稀释每股收益	0.4271	0.2847
指标	2013 年 12 月 31 日	
归属于公司普通股股东的每股净资产	3.5794	2.3863

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	8,894
持股 5% 以上的股东持股情况	

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	31.89%	31,000,200	10,333,400	31,000,200	0		
中山市优教投资管理有限公司	境内非国有法人	12.03%	11,695,800	2,395,800	11,695,800	0		
广东中小企业股权投资基金有限公司	国有法人	5.53%	5,372,400	372,400	5,372,400	0		
北京中泽嘉盟投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.14%	4,999,950	1,666,650	4,999,950	0		
林小雅	境内自然人	3.99%	3,874,950	1,291,650	3,874,950	0		
肖杰	境内自然人	3.59%	3,487,500	904,200	3,487,500	0		
王海芳	境内自然人	2.99%	2,906,250	322,950	2,906,250	0		
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.57%	2,500,000	2,500,000	0	2,500,000		
周卫	境内自然人	2.55%	2,480,100	413,400	2,480,100	0		
万坚军	境内自然人	2.55%	2,480,100	413,400	2,480,100	0		
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	公司控股股东、实际控制人陈炽昌通过 100%控股中山市优教投资管理有限公司而间接持有公司 12.03% 股份，与公司股东、董事林小雅是配偶关系，陈炽昌、林小雅 2 人构成一致行动人。除此之外，公司未发现上述股东之间存在其他关联关系。							
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					
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	2,500,000	人民币普通股	2,500,000					
全国社保基金六零一组合	1,289,869	人民币普通股	1,289,869					
中国建设银行股份有限公司一泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	1,242,340	人民币普通股	1,242,340					
中国工商银行一诺安股票证券投资基金	780,000	人民币普通股	780,000					
中国银行一海富通收益增长证券投资	534,963	人民币普通股	534,963					

资基金			
交通银行股份有限公司-泰达宏利 风险预算混合型证券投资基金	528,441	人民币普通股	528,441
中国工商银行股份有限公司-易方 达行业领先企业股票型证券投资基 金	448,333	人民币普通股	448,333
中国建设银行股份有限公司-摩根 士丹利华鑫消费领航混合型证券投 资基金	441,035	人民币普通股	441,035
陈威	331,316	人民币普通股	331,316
中国银行-嘉实增长开放式证券投 资基金	299,967	人民币普通股	299,967
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	无		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、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。

## 第六节 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有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
陈炽昌	董事长、总经理	现任	20,666,800	10,333,400	0	31,000,200	0	0	0	0
万坚军	副董事长、副总经理	现任	2,066,700	826,700	413,300	2,480,100	0	0	0	0
林小雅	董事	现任	2,583,300	1,291,650	0	3,874,950	0	0	0	0
汪凌	董事、副总经理	现任	2,066,700	775,050	516,600	2,325,150	0	0	0	0
周卫	董事、副总经理	现任	2,066,700	826,700	413,300	2,480,100	0	0	0	0
孙力	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
徐朝红	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴坚强	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘杰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
喻进	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王海芳	监事	现任	2,583,300	968,750	645,800	2,906,250	0	0	0	0
莫剑斌	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
覃海宇	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

合计	--	--	32,033,500	15,022,250	1,989,000	45,066,750	0	0	0	0
----	----	----	------------	------------	-----------	------------	---	---	---	---

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

## 第七节 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：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东全通教育股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	194,495,086.06	124,594,298.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	52,607,512.00	43,444,391.75
预付款项	1,313,119.36	2,171,989.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,841,203.01	1,599,214.40
买入返售金融资产		
存货	2,126,047.23	1,898,198.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,000,000.00	5,260.14
流动资产合计	312,382,967.66	173,713,353.04

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	5,494,468.67	5,409,659.42
在建工程	377,539.60	927,629.54
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,882,648.27	57,311,763.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	909,658.10	1,173,651.11
递延所得税资产	914,392.42	110,667.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	64,578,707.06	64,933,371.14
资产总计	376,961,674.72	238,646,724.18
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	4,140,005.10	5,327,309.47
预收款项	2,665,846.16	3,213,550.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,574,466.45	6,587,739.86
应交税费	6,766,785.19	6,487,611.87



应付利息		
应付股利		
其他应付款	583,137.88	667,400.21
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	18,730,240.78	22,283,611.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,600,000.00	1,600,000.00
非流动负债合计	1,600,000.00	1,600,000.00
负债合计	20,330,240.78	23,883,611.83
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	97,200,000.00	60,000,000.00
资本公积	125,051,902.78	42,609,347.98
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,042,820.06	15,042,820.06
一般风险准备		
未分配利润	119,336,711.10	97,110,944.31
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	356,631,433.94	214,763,112.35
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	356,631,433.94	214,763,112.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	376,961,674.72	238,646,724.18

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：方君乐

**2、母公司资产负债表**

编制单位：广东全通教育股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	100,400,431.60	115,080,264.76
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	52,607,512.00	43,444,391.75
预付款项	517,113.37	2,161,989.53
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,398,679.35	1,196,181.96
存货	2,126,047.23	1,898,198.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,000,000.00	5,260.14
流动资产合计	217,049,783.55	163,786,286.67
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	112,513,900.00	15,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	5,102,419.14	5,409,659.42
在建工程	361,736.19	927,629.54
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,882,648.27	57,311,763.83
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	843,391.41	1,173,651.11
递延所得税资产	107,811.84	88,989.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	175,811,906.85	79,911,692.98
资产总计	392,861,690.40	243,697,979.65
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	4,165,321.34	5,327,309.47
预收款项	2,661,290.16	3,213,550.42
应付职工薪酬	4,273,229.39	6,586,239.86
应交税费	6,750,766.73	6,487,611.87
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,359,907.13	5,655,121.21
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	32,210,514.75	27,269,832.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,600,000.00	1,600,000.00
非流动负债合计	1,600,000.00	1,600,000.00
负债合计	33,810,514.75	28,869,832.83
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	97,200,000.00	60,000,000.00
资本公积	125,051,902.78	42,609,347.98
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	15,042,820.06	15,042,820.06
一般风险准备		
未分配利润	121,756,452.81	97,175,978.78
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	359,051,175.65	214,828,146.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	392,861,690.40	243,697,979.65

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：方君乐

### 3、合并利润表

编制单位：广东全通教育股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	92,391,706.83	85,866,110.58
其中：营业收入	92,391,706.83	85,866,110.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	63,334,370.58	56,256,159.83
其中：营业成本	41,741,068.01	38,701,408.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,119,834.48	2,951,599.57
销售费用	6,609,457.21	4,534,702.75
管理费用	13,047,620.01	10,633,136.90
财务费用	-1,310,373.09	-586,865.09
资产减值损失	126,763.96	22,177.42
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	820,684.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,878,021.18	29,609,950.75
加：营业外收入	5,689,331.48	1,259,914.76
减：营业外支出	418.55	143,800.30
其中：非流动资产处置损失	40.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,566,934.11	30,726,065.21
减：所得税费用	5,241,167.32	5,099,113.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,325,766.79	25,626,952.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	30,325,766.79	25,626,952.04
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.30	0.28
（二）稀释每股收益	0.30	0.28
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	30,325,766.79	25,626,952.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,325,766.79	25,626,952.04
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：方君乐

#### 4、母公司利润表

编制单位：广东全通教育股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	92,391,706.83	85,866,110.58
减：营业成本	40,140,538.41	38,701,408.28

营业税金及附加	3,119,834.48	2,951,599.57
销售费用	5,404,636.50	4,534,702.75
管理费用	12,648,782.60	10,622,106.90
财务费用	-1,244,530.54	-587,065.09
资产减值损失	125,498.53	22,177.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	820,684.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	33,017,631.78	29,621,180.75
加：营业外收入	5,689,330.54	1,259,914.76
减：营业外支出	418.55	143,800.30
其中：非流动资产处置损失	40.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,706,543.77	30,737,295.21
减：所得税费用	6,026,069.74	5,099,113.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,680,474.03	25,638,182.04
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.32	0.28
（二）稀释每股收益	0.32	0.28
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	32,680,474.03	25,638,182.04

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：方君乐

## 5、合并现金流量表

编制单位：广东全通教育股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	85,353,910.45	78,589,192.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,034,249.45	1,785,467.29
经营活动现金流入小计	92,388,159.90	80,374,659.46
购买商品、接受劳务支付的现金	21,380,265.12	22,068,136.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,612,445.75	27,387,166.53
支付的各项税费	12,070,275.50	10,314,104.58
支付其他与经营活动有关的现金	6,847,212.49	5,871,142.47
经营活动现金流出小计	73,910,198.86	65,640,550.04
经营活动产生的现金流量净额	18,477,961.04	14,734,109.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	181,351.80	2,240.00
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	820,684.93	
投资活动现金流入小计	1,002,036.73	2,240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,121,725.20	2,397,965.16

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	60,000,040.00	
投资活动现金流出小计	61,121,765.20	2,397,965.16
投资活动产生的现金流量净额	-60,119,728.47	-2,395,725.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	119,642,554.80	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	119,642,554.80	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,100,000.00	12,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,100,000.00	12,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	111,542,554.80	-12,000,000.00
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	69,900,787.37	338,384.26
加：期初现金及现金等价物余额	124,594,298.69	96,659,679.19
六、期末现金及现金等价物余额	194,495,086.06	96,998,063.45

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：方君乐

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广东全通教育股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	85,349,354.45	78,589,192.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,485,871.68	1,785,467.29
经营活动现金流入小计	100,835,226.13	80,374,659.46
购买商品、接受劳务支付的现金	19,990,003.26	22,068,136.46
支付给职工以及为职工支付的现金	32,061,866.38	27,387,166.53
支付的各项税费	12,070,275.50	10,314,104.58
支付其他与经营活动有关的现金	5,822,281.00	5,871,142.47
经营活动现金流出小计	69,944,426.14	65,640,550.04
经营活动产生的现金流量净额	30,890,799.99	14,734,109.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	181,351.80	2,240.00
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	820,684.93	
投资活动现金流入小计	1,002,036.73	2,240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	601,284.68	2,397,965.16
投资支付的现金	97,513,900.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	60,000,040.00	
投资活动现金流出小计	158,115,224.68	17,397,965.16
投资活动产生的现金流量净额	-157,113,187.95	-17,395,725.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	119,642,554.80	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	119,642,554.80	
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,100,000.00	12,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,100,000.00	12,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	111,542,554.80	-12,000,000.00
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	-14,679,833.16	-14,661,615.74
加：期初现金及现金等价物余额	115,080,264.76	96,659,679.19
六、期末现金及现金等价物余额	100,400,431.60	81,998,063.45

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：方君乐

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东全通教育股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	60,000,000.00	42,609,347.98			15,042,820.06		97,110,944.31			214,763,112.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,000,000.00	42,609,347.98			15,042,820.06		97,110,944.31			214,763,112.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,200,000.00	82,442,554.80					22,225,766.79			141,868,321.59
（一）净利润							30,325,766.79			30,325,766.79
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							30,325,766.79			30,325,766.79
（三）所有者投入和减少资本	37,200,000.00	82,442,554.80								119,642,554.80
1. 所有者投入资本	37,200,000.00	82,442,554.80								119,642,554.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配							-8,100,000.00			-8,100,000.00
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							-8,100,000.00			-8,100,000.00
4. 其他										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	97,200,000.00	125,051,902.78			15,042,820.06		119,336,711.10			356,631,433.94

上年金额

单位：元

项目	上年金额			
	归属于母公司所有者权益		少数股	所有者权益合

	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	东权益	计
一、上年年末余额	60,000,000.00	42,609,347.98			10,837,105.99		71,324,552.12			184,771,006.09
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,000,000.00	42,609,347.98			10,837,105.99		71,324,552.12			184,771,006.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,626,952.04			13,626,952.04
（一）净利润							25,626,952.04			25,626,952.04
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							25,626,952.04			25,626,952.04
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-12,000,000.00			-12,000,000.00
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							-12,000,000.00			-12,000,000.00

4. 其他									
(五) 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. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	60,000,000.00	42,609,347.98			10,837,105.99		84,951,504.16		198,397,958.13

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：方君乐

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东全通教育股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	42,609,347.98			15,042,820.06		97,175,978.78	214,828,146.82
加：会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,000,000.00	42,609,347.98			15,042,820.06		97,175,978.78	214,828,146.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,200,000.00	82,442,554.80					24,580,474.03	144,223,028.83
(一) 净利润							32,680,474.03	32,680,474.03
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							32,680,474.03	32,680,474.03
(三)所有者投入和减少资本	37,200,000.00	82,442,554.80						119,642,554.80
1. 所有者投入资本	37,200,000.00	82,442,554.80						119,642,554.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-8,100,000.00	-8,100,000.00
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							-8,100,000.00	-8,100,000.00
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	97,200,000.00	125,051,902.78			15,042,820.06		121,756,452.81	359,051,175.65

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	42,609,347.98			10,837,105.99		71,324,552.12	184,771,006.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,000,000.00	42,609,347.98			10,837,105.99		71,324,552.12	184,771,006.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							13,638,182.04	13,638,182.04
(一) 净利润							25,638,182.04	25,638,182.04
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,638,182.04	25,638,182.04
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								



2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
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							-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	60,000,000.00	42,609,347.98			10,837,105.99		84,962,734.16	198,409,188.13

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：方君乐

### 三、公司基本情况

#### 历史沿革

广东全通教育股份有限公司前身为中山市全通教育信息技术有限公司（后更名为广东全通教育信息技术有限公司，以下简称“公司”或“本公司”），由陈炽昌、中山市全通数码科技有限公司（后更名为广东全通数码科技有限公司）共同出资设立。成立时公司注册资本为人民币50万元，其中：陈炽昌出资42.50万元，占实收资本的85%；中山市全通数码科技有限公司出资7.50万元，占实收资本的15%。设立出资业经中山市中信会计师事务所“中信验内字【2005】第049”号验资报告验证。2005年6月9日，公司取得注册号为4420002206196号的企业法人营业执照。

2005年11月，根据公司股东会决议，公司新增注册资本人民币950万元，其中：陈炽昌以货币出资人民币857.50万元，中山市全通数码科技有限公司以货币出资人民币92.50万元。增资后，公司注册资本为人民币1000万元，其中：陈炽昌出资900万元，占实收资本的90%，中山市全通数码科技有限公司出资100万元，占实收资本的10%。本次增资经中山正泰会计师事务所“正泰验字【2005】11040003号”验资报告验证。

2006年7月，根据公司股东会决议及陈炽昌与广东全通数码科技有限公司签订的《股权转让协议》，广东全通数码科技有限公司将持有公司10%的股权转让给陈炽昌，转让后陈炽昌持有公司100%的股权。

2007年10月，根据公司股东会决议，公司新增注册资本人民币500万元，由陈炽昌以货币出资。增资后，公司注册资本为人民币1500万元，并重新领取了注册号为442000000042296号的企业法人营业执照。本次增资经中山市永信会计师事务所“永信报验字【2007】G-244”号验资报告验证。

2010年5月，根据公司股东会决议，公司新增注册资本人民币500万元，由王海芳、陈文彬、肖杰、丁钧、刘慷各以货币出资100万元。公司的注册资本由1500万元增加到2000万元，其中：陈炽昌出资1500万元，占实收资本的75%；王海芳出资100万元，占实收资本的5%；陈文彬出资100万元，占实收资本的5%；肖杰出资100万元，占实收资本的5%；丁钧出资100万元，占实收资本的5%；刘慷出资100万元，占实收资本的5%。公司类型由原“一人有限责任公司”变更为“有限责任公司”。本次增资经中山市维德会计师事务所“维德会验字【2010】4540号”验资报告验证。相关工商变更登记于2010年7月5日完成。

2010年7月，根据公司股东会决议和股权转让协议，股东陈炽昌将持有广东全通教育信息技术有限公司的18%、5%、4%、4%、4%的股份分别转让给中山市优教投资管理有限公司、林小雅、万坚军、汪凌和周卫。其他股东放弃受让这些股份的权利。该次股权转让的工商变更登记于2010年8月18日办理完毕。

根据公司股东会决议及广东全通教育股份有限公司发起人协议，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。各股东根据各自在广东全通教育信息技术有限公司的出资比例，以公司截至2010年7月31日止的净资产额50,673,863.98元折股投入广东全通教育股份有限公司，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。

2011年3月，公司新增注册资本人民币8,064,516.00元，分别由广东中小企业股权投资基金有限公司以货币出资新增注册资本4,838,710.00元，北京中泽嘉盟投资中心（有限合伙）以货币出资新增注册资本3,225,806.00元。增资完成后，公司的注册资本由50,000,000.00元增加到58,064,516.00元，其中：陈炽昌出资20,000,000.00元，占注册资本的34.4443%；中山市优教投资管理有限公司出资9,000,000.00元，占注册资本的15.50%；广东中小企业股权投资基金有限公司出资4,838,710.00元，占注册资本的8.3333%；北京中泽嘉盟投资中心（有限合伙）出资3,225,806.00元，占注册资本的5.5556%；林小雅、王海芳、陈文彬、肖杰、丁钧、刘慷各出资2,500,000.00元，各占注册资本的4.3056%；万坚军、汪凌、周卫各出资2,000,000.00元，各占注册资本的3.4444%。本次增资相关工商变更登记于2011年4月27日完成。

根据2011年5月30日召开的公司2010年度股东大会决议，公司以总股本58,064,516股为基数，以未分配利润转增股本，新增1,935,484股，按照公司股东原持股比例进行同比例转增。转增后，公司注册资本由58,064,516.00元增加到6000万元，股份总数为6000万股。本次增资相关工商变更登记于2011年6月24日完成。

根据2013年第二次临时股东大会决议，公司申请通过向社会公众公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币4,800,000.00股，变更后的注册资本为人民币64,800,000.00元。经中国证券监督管理委员会“证监许可【2013】1649号”文《关于核准广东全通教育股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司已向社会公众发行人民币普通股（A股）4,800,000.00股，每股面值1元，所有新增的出资均以人民币现金形式投入。本次增资相关工商变更登记于2014年2月28日完成。

根据2014年公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币32,400,000.00元，所增加的注册资本以资本公积转增，变更后的注册资本金为人民币97,200,000.00元。本次增资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。

## **公司所属行业性质**

教育信息化行业。

## **公司经营范围**

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

公司报告期内主营业务未发生变更。

## **公司住所**

中山市东区库充大街一号综合商业楼第五层。

## **公司法定代表人**

陈炽昌

## **四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **1、财务报表的编制基础**

公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其相关规定。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **2、遵循企业会计准则的声明**

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

### **3、会计期间**

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

### **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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被

投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该

差额计入合并当期的合并利润表。

- (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法
- 无。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。

### (2) 外币财务报表的折算

按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

## 9、金融工具

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直

接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

### **(4) 金融负债终止确认条件**

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



**(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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

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

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

坏账损失采用备抵法核算。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

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

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计	确定组合的依据
------	-------------	---------

	提方法	
账龄组合	账龄分析法	按账龄划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货分类：库存商品、工程施工等

### （2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

同预计总成本超过合同预计总收入的预计损失确认为存货跌价准备。

#### **(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

## **12、长期股权投资**

### **(1) 投资成本的确定**

企业合并形成长期股权投资与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### **(2) 后续计量及损益确认**

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益；公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

**(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；b、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定；c、与被投资单位之间发生重要交易；d、向被投资单位派出管理人员；e、向被投资单位提供关键技术资料。

**(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面成本的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据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较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**13、固定资产****(1) 固定资产确认条件**

使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

**(2) 各类固定资产的折旧方法**

采用直线法平均计算

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备	3-5 年	5.00%	19%-31.67%

运输设备	10 年	5.00%	9.50%
------	------	-------	-------

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

公司在建工程包括安装工程等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

无。

### (3) 暂停资本化期间

无。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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为应予以资本化的费用。

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，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无

形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用证登记年限	
软件	软件使用年限	

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无。

## (4) 无形资产减值准备的计提

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

无。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

无。

## 17、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括校安通

业务的终端设备投入和租入办公室装修费，其摊销方法如下：

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

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

## 18、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认提供劳务收入的依据

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。

## 19、政府补助

### (1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中：按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。



## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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）。3、公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 21、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计没有变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 22、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、6%、13%、17%
营业税	服务、租赁、工程安装收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

各分公司执行的所得税税率

全资子公司北京彩云动力教育科技有限公司所得税税率为25%；

全资子公司广东环球汉源网络科技有限公司所得税税率为25%。

**2、税收优惠及批文**

公司于2011年8月23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。换发的高新技术企业证书编号为GF201144000330。公司自2011年1月1日至2013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。企业所得税减免业经中山市国家税务局直属税务分局备案登记。

**六、企业合并及合并财务报表****1、子公司情况**

本公司共有2家全资子公司，分别是北京彩云动力教育科技有限公司、广东环球汉源网络科技有限公司。

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京彩云动力教育科技有限公司	有限责任	北京	软件和信息技术服务业	79,244,300.00	一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；软件开发；计算机系统服务；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告；机械设备租赁（不含汽车租赁）；租赁计算机、通讯设备；文化用品租赁；教育咨询；经济贸易咨询；投资咨询、投资管理；数据处理；基础软件服务、应用软件服务。（未取得行政许可的项目除外）	79,244,300.00		100.00%	100.00%	是			

广东 环球 汉源 网络 科技 有限 公司	有限 责任	广州	软件 和信 息技 术服 务业	33,269, 600.00	电子、通信与自 动控制技术研 究、开发；软件 服务；计算机技 术开发、技术服 务；教育咨询服 务；科技信息咨 询服务；信息系 统集成服务；贸 易咨询服务；数 字内容服务；投 资咨询服务；电 脑打字、录入、 校对、打印服 务；商品信息咨 询服务；投资管 理服务；广告 业；数据处理和 存储服务；软件 开发；集成电路 设计；信息技术 咨询服务；数字 动漫制作；网络 技术的研究、开 发；企业管理咨 询服务；游戏设 计制作。	33,269,6 00.00		100.00 %	100.0 0%	是			
--	----------	----	----------------------------	-------------------	---	-------------------	--	-------------	-------------	---	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	6,473.94	--	--	9,296.84
人民币	--	--	6,473.94	--	--	9,296.84
银行存款：	--	--	194,488,612.12	--	--	124,585,001.85
人民币	--	--	194,488,612.12	--	--	124,585,001.85
其他货币资金：	--	--		--	--	

人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	194,495,086.06	--	--	124,594,298.69

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	53,312,356.83	100.00%	704,844.83	1.32%	44,018,678.54	100.00%	574,286.79	1.30%
组合小计	53,312,356.83	100.00%	704,844.83	1.32%	44,018,678.54	100.00%	574,286.79	1.30%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	53,312,356.83	--	704,844.83	--	44,018,678.54	--	574,286.79	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例		金额	比例		
1 年以内							
其中：	--	--	--	--	--	--	
1 年以内	52,580,504.48	98.63%	525,805.04	43,428,678.54	98.66%	434,286.79	
1 年以内小计	52,580,504.48	98.63%	525,805.04	43,428,678.54	98.66%	434,286.79	

1 至 2 年	570,079.60	1.07%	57,007.96	500,000.00	1.14%	50,000.00
2 至 3 年	56,772.75	0.10%	17,031.83			
3 年以上	105,000.00	0.20%	105,000.00	90,000.00	0.20%	90,000.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	53,312,356.83	--	704,844.83	44,018,678.54	--	574,286.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联关系	7,373,966.74	1 年以内	13.83%
第二名	非关联关系	5,992,294.30	1 年以内	11.24%
第三名	非关联关系	4,774,436.20	4 年以内	8.96%
第四名	非关联关系	4,688,753.16	2 年以内	8.79%
第五名	非关联关系	4,447,376.36	2 年以内	8.34%
合计	--	27,276,826.76	--	51.16%

注：“单位名称”和“与本公司关系”公司根据实际情况填写。

## 3、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,860,440.27	100.00%	19,237.26	1.03%	1,622,259.17	100.00%	23,044.77	1.42%
组合小计	1,860,440.27	100.00%	19,237.26	1.03%	1,622,259.17	100.00%	23,044.77	1.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,860,440.27	--	19,237.26	--	1,622,259.17	--	23,044.77	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	1,853,408.53	99.62%	18,534.09	1,546,457.17	95.33%	15,464.57
1 年以内小计	1,853,408.53	99.62%	18,534.09	1,546,457.17	95.33%	15,464.57
1 至 2 年	7,031.74	0.38%	703.17	75,802.00	4.67%	7,580.20
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,860,440.27	--	19,237.26	1,622,259.17	--	23,044.77

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北京兴盛合文化产业投资有限公司	非关联关系	271,257.31	1 年以内	14.58%
中山市东区物业经营管理有限公司	非关联关系	188,000.00	1 年以内	10.11%
中山市东区库充股份合作经济联合社	非关联关系	187,851.00	1 年以内	10.10%
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	非关联关系	100,000.00	1 年以内	5.37%
中国移动通信集团福建有限公司龙岩分公司	非关联关系	100,000.00	1 年以内	5.37%
合计	--	847,108.31	--	45.53%

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,188,019.36	90.47%	1,196,889.53	55.11%
1 至 2 年	125,100.00	9.53%	675,100.00	31.08%
2 至 3 年			300,000.00	13.81%
3 年以上				
合计	1,313,119.36	--	2,171,989.53	--

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中山市鑫源科技有限公司	非关联关系	295,820.13	1 年以内	没收到工程设备
北京市日盛达建筑企业集团有限公司	非关联关系	249,240.00	1 年以内	装修工程还没完工
清华大学	非关联关系	200,000.00	1 年以内	预付了货款，对方工作还没完成。
周运杰	非关联关系	100,000.00	1 年以内	预付了货款，对方工作还没完成。



广州恩尼斯网络科技有限公司	非关联关系	90,000.00	1-2 年	预付了货款，对方工作还没完成。
合计	--	935,060.13	--	--

## 5、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	1,540,220.32		1,540,220.32	615,632.39		615,632.39
周转材料						
消耗性生物资产						
工程施工	585,826.91		585,826.91	1,282,566.14		1,282,566.14
合计	2,126,047.23		2,126,047.23	1,898,198.53		1,898,198.53

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税		5,260.14
理财产品	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	5,260.14

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	12,197,351.55	1,495,600.70	302,447.35	13,390,504.90
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	2,520,487.00			2,520,487.00
电子设备	9,676,864.55	1,495,600.70	302,447.35	10,870,017.90

--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	6,787,692.13	1,229,676.89		121,332.79	7,896,036.23
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具	484,635.01	119,723.16			604,358.17
电子设备	6,303,057.12	1,109,953.73		121,332.79	7,291,678.06
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	5,409,659.42		--		5,494,468.67
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具	2,035,851.99		--		1,916,128.83
电子设备	3,373,807.43		--		3,578,339.84
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
电子设备			--		
五、固定资产账面价值合计	5,409,659.42		--		5,494,468.67
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具	2,035,851.99		--		1,916,128.83
电子设备	3,373,807.43		--		3,578,339.84

本期折旧额 1,229,676.89 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 537,224.49 元。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
售书机安装工程				54,613.45		54,613.45
智能校园系统工程	377,539.60		377,539.60	873,016.09		873,016.09
合计	377,539.60		377,539.60	927,629.54		927,629.54

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
售书机安装工程	900,000.00	54,613.45			54,613.45	95.92%					自筹	
智能校园系统工程	1,200,000.00	873,016.09	127,041.16	537,224.49	85,293.16	83.34%					自筹	377,539.60
合计	2,100,000.00	927,629.54	127,041.16	537,224.49	139,906.61	--	--			--	--	377,539.60

在建工程项目变动情况的说明

公司本年发生的其他减少，系工程完工后将未形成固定资产部分一次性结转成本。

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	59,576,789.48	92,233.00		59,669,022.48
土地使用权	58,702,495.00			58,702,495.00
软件	874,294.48	92,233.00		966,527.48
二、累计摊销合计	2,265,025.65	521,348.56		2,786,374.21
土地使用权	2,096,517.61	419,303.54		2,515,821.15
软件	168,508.04	102,045.02		270,553.06
三、无形资产账面净值合计	57,311,763.83	-429,115.56		56,882,648.27
土地使用权	56,605,977.39	-419,303.54		56,186,673.85
软件	705,786.44	-9,812.02		695,974.42
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	57,311,763.83	-429,115.56		56,882,648.27
土地使用权	56,605,977.39	-419,303.54		56,186,673.85
软件	705,786.44	-9,812.02		695,974.42

本期摊销额 521,348.56 元。

**10、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
中山校安通	81,864.23		81,864.23			
装修费	1,091,786.88	83,981.44	266,110.22		909,658.10	
合计	1,173,651.11	83,981.44	347,974.45		909,658.10	--

**11、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	109,145.96	90,006.84
开办费		
可抵扣亏损	805,246.46	20,660.40
小计	914,392.42	110,667.24

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	914,392.42	3,945,067.92	110,667.24	679,973.16

**12、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	597,331.56	126,763.88		13.35	724,082.09
合计	597,331.56	126,763.88		13.35	724,082.09

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	4,140,005.10	5,327,309.47
合计	4,140,005.10	5,327,309.47

### 14、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	2,665,846.16	3,213,550.42
合计	2,665,846.16	3,213,550.42

### 15、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,587,739.86	28,051,575.71	30,073,358.62	4,565,956.95
二、职工福利费		1,186,880.64	1,186,880.64	
三、社会保险费		1,591,491.32	1,591,491.32	
四、住房公积金		384,212.70	378,773.20	5,439.50
五、辞退福利		257,565.67	257,565.67	
六、其他		127,446.30	124,376.30	3,070.00
合计	6,587,739.86	31,599,172.34	33,612,445.75	4,574,466.45

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬期末数为 4565956.95 元，主要是公司员工 2014 年 6 月的工资，将于 7 月发放。

### 16、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	993,233.84	1,374,667.89
消费税		
营业税	882,909.19	770,156.17
企业所得税	4,429,674.01	3,887,129.64
个人所得税	199,714.17	166,652.26
城市维护建设税	136,362.99	150,137.90
教育费附加	58,441.29	64,344.85
地方教育费附加	38,960.85	42,896.51
防洪费	27,488.85	31,626.65
合计	6,766,785.19	6,487,611.87

## 17、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	583,137.88	667,400.21
合计	583,137.88	667,400.21

## 18、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	1,600,000.00	1,600,000.00

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于物联网技术的多功能校园安全管理平台的建设和产业化项目资金	800,000.00				800,000.00	与收益相关
青少年智慧阅读服务平台项目资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
全通教育基于智慧教育云平台研发及	300,000.00				300,000.00	与收益相关

产业化科研项目资金						
合计	1,600,000.00				1,600,000.00	--

## 19、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	4,800,000.00		32,400,000.00		37,200,000.00	97,200,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

公司总股本已经广东正中珠江会计师事务所（有限合伙）“广会所验字[2014]第14000980073号”验资报告验证。

## 20、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	42,609,347.98	114,842,554.80	32,400,000.00	125,051,902.78
其他资本公积				
合计	42,609,347.98	114,842,554.80	32,400,000.00	125,051,902.78

资本公积说明

资本公积2014年6月30日比2013年12月31日增加82,442,554.80元，增幅为193.48%，主要系1月公开发行股票收到股本溢价114,842,554.8元和5月转增资本32,400,000元所致。

## 21、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,042,820.06			15,042,820.06
合计	15,042,820.06			15,042,820.06

## 22、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
----	----	---------

调整前上年末未分配利润		--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	97,110,944.31	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,325,766.79	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,100,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	119,336,711.10	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

《2013年度利润分配预案》经由第二届董事会第五次会议和第二届监事会第三次会议、2013年度股东大会审议通过，其中，公司以截止2014年1月21日总股本6,480万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利1.25元（含税），共计分配现金股利810万元。

## 23、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	88,986,046.45	84,203,820.52
其他业务收入	3,405,660.38	1,662,290.06
营业成本	41,741,068.01	38,701,408.28

### （2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



家校互动信息服务	88,336,069.05	39,653,270.88	83,081,719.08	37,404,505.19
阅读信息服务	649,977.40	361,634.13	1,122,101.44	524,840.18
合计	88,986,046.45	40,014,905.01	84,203,820.52	37,929,345.37

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务推广运营	62,826,768.17	30,655,978.59	53,469,839.23	29,761,558.47
系统开发运维	25,509,300.88	8,997,292.29	29,611,879.85	7,642,946.72
阅读信息服务	649,977.40	361,634.13	1,122,101.44	524,840.18
合计	88,986,046.45	40,014,905.01	84,203,820.52	37,929,345.37

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省	47,860,133.35	21,821,561.72	49,632,018.75	22,456,586.30
浙江省	11,396,007.21	4,724,512.93	10,598,586.15	4,374,099.70
福建省	7,929,036.55	3,765,498.83	5,611,807.54	2,727,821.01
云南省	4,481,074.26	1,815,032.33	3,548,291.12	1,398,316.54
湖南省	4,433,403.98	1,693,596.14	5,835,710.10	2,328,677.21
湖北省	3,695,055.93	1,661,578.62	2,953,198.89	1,330,259.13
贵州省	3,489,660.74	1,369,217.29	258,486.14	116,434.27
安徽省	2,901,570.88	1,704,767.30	4,132,907.17	2,261,655.00
广西省	2,800,103.55	1,459,139.85	1,632,814.66	935,496.21
合计	88,986,046.45	40,014,905.01	84,203,820.52	37,929,345.37

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	11,396,007.21	12.33%
第二名	8,883,412.47	9.62%
第三名	7,835,269.41	8.48%

第四名	6,895,321.12	7.46%
第五名	6,538,670.01	7.08%
合计	41,548,680.22	44.97%

## 24、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,494,403.95	2,337,186.88	服务、租赁、工程安装收入 3%，5%
城市维护建设税	322,189.26	307,580.73	应缴流转税额 7%
教育费附加	138,081.08	131,820.29	应缴流转税额 3%
资源税			
地方教育费附加	92,054.10	87,880.20	应缴流转税额 2%
防洪费	73,106.09	87,131.47	按收入 0.08%
合计	3,119,834.48	2,951,599.57	--

## 25、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,663,285.36	2,940,827.22
办公费	104,649.82	66,519.87
交通费	147,004.66	157,602.25
差旅费	120,507.26	104,102.10
业务接待费	56,896.80	100,760.01
业务宣传、广告费	45,232.86	109,317.37
通讯费	248,758.92	146,374.60
租金和水电费	385,609.42	155,084.92
折旧	592,453.31	578,945.34
顾问费	25,691.02	25,000.00
其他费用	219,367.78	150,169.07
合计	6,609,457.21	4,534,702.75

## 26、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费用	7,027,966.68	5,976,017.27
咨询等中介费用	810,553.42	221,736.10
租赁及水电费	685,626.34	257,874.99
差旅费	1,487,126.94	682,364.66
业务招待费	646,308.91	1,464,116.94
折旧及摊销	837,790.77	901,159.79
办公费	345,967.79	219,519.23
通信费	95,453.06	44,594.92
税金	49,975.85	116,972.20
维修费	10,850.50	54,764.66
车辆费	305,639.09	169,631.21
软件费用	114,418.29	
后勤活动费	370,424.07	68,063.52
其他费用	259,518.30	456,321.41
合计	13,047,620.01	10,633,136.90

## 27、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-1,345,155.21	-625,994.49
手续费支出	34,782.12	39,129.40
合计	-1,310,373.09	-586,865.09

## 28、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益	820,684.93	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	820,684.93	

## 29、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	126,763.96	22,177.42
合计	126,763.96	22,177.42

## 30、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	237.24	441.96	237.24
其中：固定资产处置利得	237.24	441.96	237.24
无形资产处置利得			
政府补助	5,500,000.00	1,220,000.00	5,500,000.00
个人所得税手续费	159,065.76	38,721.69	159,065.76
其他	30,028.48	751.11	30,028.48
合计	5,689,331.48	1,259,914.76	5,689,331.48

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
企业上市阶段奖励及补助款	5,000,000.00	980,000.00	与收益相关	是
2011 年省级服务发展专项资金	500,000.00		与收益相关	是
劳动和社会保障工作先进奖		10,000.00	与收益相关	是
服务业企业纳税贡献一等奖		100,000.00	与收益相关	是
优秀软件企业一等奖		30,000.00	与收益相关	是

面向教育领域的学前教育课程 开发和应用科技项目资金		100,000.00	与收益相关	是
合计	5,500,000.00	1,220,000.00	--	--

### 31、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	40.00		40.00
其中：固定资产处置损失	40.00		40.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		143,800.00	
其他	378.55	0.30	378.55
合计	418.55	143,800.30	418.55

### 32、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,044,892.50	5,102,439.78
递延所得税调整	-803,725.18	-3,326.61
合计	5,241,167.32	5,099,113.17

### 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子：		
税后净利润	30,325,766.79	25,626,952.04
调整：扣减归属少数股东损益	-	-
<b>基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	30,325,766.79	25,626,952.04
调整：与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	-	-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-
<b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	30,325,766.79	25,626,952.04
(二) 分母：		

基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	101,400,000.00	90,000,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	101,400,000.00	90,000,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.27
稀释每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.27

### 34、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,345,155.21
收到的政府补助、奖励	5,500,000.00
其他收现的营业外收入	189,094.24
合计	7,034,249.45

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
业务招待费	703,205.71
差旅费	1,607,634.20
咨询等中介费用	810,553.42
租赁及水电费	1,071,235.76
办公费	450,617.61
通信费	344,211.98
维修费	10,850.50
车辆费	305,639.09
其他	1,543,264.22

合计	6,847,212.49
----	--------------

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
投资收益	820,684.93
合计	820,684.93

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
固定资产处置损失	40.00
投资理财产品支付的现金	60,000,000.00
合计	60,000,040.00

**35、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	30,325,766.79	25,626,952.04
加：资产减值准备	126,763.96	22,177.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,229,676.89	1,181,664.28
无形资产摊销	521,348.56	465,423.54
长期待摊费用摊销	347,974.45	578,252.47
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）	-197.24	-441.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-820,684.93	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-803,725.18	-3,326.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-227,848.70	-866,851.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,079,577.08	-11,245,098.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,141,536.48	-1,024,641.28
经营活动产生的现金流量净额	18,477,961.04	14,734,109.42

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	194,495,086.06	96,998,063.45
减：现金的期初余额	124,594,298.69	96,659,679.19
现金及现金等价物净增加额	69,900,787.37	338,384.26

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	254,495,086.06	124,594,298.69
其中：库存现金	6,473.94	9,296.84
可随时用于支付的银行存款	194,488,612.12	124,585,001.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	194,495,086.06	124,594,298.69

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京彩云动力教育科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	汪凌	软件和信息技术服务业	人民币 7924.43 万元	100.00%	100.00%	06956876-1
广东环球汉源网络科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	莫剑斌	软件和信息技术服务业	人民币 3326.96 万元	100.00%	100.00%	06865522-2



## 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
陈炽昌、林小雅夫妇	控股股东、实际控制人	

本企业的其他关联方情况的说明

陈炽昌持有公司31.8932%股权，林小雅持有公司3.9866%股权，同时通过陈炽昌全资拥有的中山市优教投资管理有限公司持有本公司12.0327%股权，合计表决权比例为47.9125%。

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	53,312,356.83	100.00%	704,844.83	1.32%	44,018,678.54	100.00%	574,286.79	1.30%
组合小计	53,312,356.83	100.00%	704,844.83	1.32%	44,018,678.54	100.00%	574,286.79	1.30%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	53,312,356.83	--	704,844.83	--	44,018,678.54	--	574,286.79	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	52,580,504.48	98.63%	525,805.04	43,428,678.54	98.66%	434,286.79

1 年以内小计	52,580,504.48	98.63%	525,805.04	43,428,678.54	98.66%	434,286.79
1 至 2 年	570,079.60	1.07%	57,007.96	500,000.00	1.14%	50,000.00
2 至 3 年	56,772.75	0.10%	17,031.83			
3 年以上	105,000.00	0.20%	105,000.00	90,000.00	0.20%	90,000.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	53,312,356.83	--	704,844.83	44,018,678.54	--	574,286.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联关系	7,373,966.74	1 年以内	13.83%
第二名	非关联关系	5,992,294.30	1 年以内	11.24%
第三名	非关联关系	4,774,436.20	4 年以内	8.96%
第四名	非关联关系	4,688,753.16	2 年以内	8.79%
第五名	非关联关系	4,447,376.36	2 年以内	8.34%
合计	--	27,276,826.76	--	51.16%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,390,080.32	98.41%	13,900.80	1.00%	1,215,155.70	100.00%	18,973.74	1.56%
组合小计	1,390,080.32	98.41%	13,900.80	1.00%	1,215,155.70	100.00%	18,973.74	1.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,499.83	1.59%						
合计	1,412,580.15	--	13,900.80	--	1,215,155.70	--	18,973.74	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,390,080.32	98.41%	13,900.80	1,139,353.70	93.76%	11,393.54
1 年以内小计						
1 至 2 年				75,802.00	6.24%	7,580.20
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,390,080.32	--	13,900.80	1,215,155.70	--	18,973.74

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
子公司往来款	22,499.83			
合计	22,499.83		--	--

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
中山市东区库充股份合作经济联合社	非关联关系	187,851.00	1 年以内	13.30%
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	非关联关系	100,000.00	1 年以内	7.08%
中国移动通信集团福建有限公司龙岩分公司	非关联关系	100,000.00	1 年以内	7.08%
中山市东区物业经营管理有限公司	非关联关系	82,000.00	1 年以内	5.80%
冯志荣	非关联关系	74,356.00	1 年以内	5.26%
合计	--	544,207.00	--	38.52%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京彩云动力教育科技有限公司	成本法	79,244,300.00	15,000,000.00	64,244,300.00	79,244,300.00	100.00%	100.00%				
广东环球汉源网络科技有限公司	成本法	33,269,600.00		33,269,600.00	33,269,600.00	100.00%	100.00%				
合计	--	112,513,900.00	15,000,000.00	97,513,900.00	112,513,900.00	--	--	--			

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	88,986,046.45	84,203,820.52
其他业务收入	3,405,660.38	1,662,290.06
合计	92,391,706.83	85,866,110.58

营业成本	40,140,538.41	38,701,408.28
------	---------------	---------------

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家校互动信息服务	88,336,069.05	38,052,741.28	83,081,719.08	37,404,505.19
阅读信息服务	649,977.40	361,634.13	1,122,101.44	524,840.18
合计	88,986,046.45	38,414,375.41	84,203,820.52	37,929,345.37

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务推广运营	62,826,768.17	29,055,448.99	53,469,839.23	29,761,558.47
系统开发运维	25,509,300.88	8,997,292.29	29,611,879.85	7,642,946.72
阅读信息服务	649,977.40	361,634.13	1,122,101.44	524,840.18
合计	88,986,046.45	38,414,375.41	84,203,820.52	37,929,345.37

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省	47,860,133.35	20,960,735.05	49,632,018.75	22,456,586.30
浙江省	11,396,007.21	4,519,540.95	10,598,586.15	4,374,099.70
福建省	7,929,036.55	3,622,884.81	5,611,807.54	2,727,821.01
云南省	4,481,074.26	1,734,434.39	3,548,291.12	1,398,316.54
湖南省	4,433,403.98	1,613,855.62	5,835,710.10	2,328,677.21
湖北省	3,695,055.93	1,595,118.24	2,953,198.89	1,330,259.13
贵州省	3,489,660.74	1,306,451.21	258,486.14	116,434.27
安徽省	2,901,570.88	1,652,578.78	4,132,907.17	2,261,655.00
广西省	2,800,103.55	1,408,776.36	1,632,814.66	935,496.21
合计	88,986,046.45	38,414,375.41	84,203,820.52	37,929,345.37

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	11,396,007.21	12.33%
第二名	8,883,412.47	9.62%
第三名	7,835,269.41	8.48%
第四名	6,895,321.12	7.46%
第五名	6,538,670.01	7.08%
合计	41,548,680.22	44.97%

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益	820,684.93	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	820,684.93	

## 6、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	32,680,474.03	25,638,182.04
加：资产减值准备	125,498.53	22,177.42

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,187,139.31	1,181,664.28
无形资产摊销	521,348.56	465,423.54
长期待摊费用摊销	344,191.14	578,252.47
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）	-197.24	-441.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-820,684.93	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,822.76	-3,326.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-227,848.70	-866,851.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,043,376.43	-11,256,328.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,143,078.48	-1,024,641.28
经营活动产生的现金流量净额	30,890,799.99	14,734,109.42
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	100,400,431.60	81,998,063.45
减：现金的期初余额	115,080,264.76	96,659,679.19
现金及现金等价物净增加额	-14,679,833.16	-14,661,615.74

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

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）	197.24	处置固定资产损益
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）	5,500,000.00	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	820,684.93	理财产品收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,715.69	个税手续费等
减：所得税影响额	976,439.68	所得税影响
合计	5,533,158.18	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

无。

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.64%	0.300	0.300
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.33%	0.240	0.240

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金：2014年6月30日比2013年12月31日增加69,900,787.37元，增幅为56.10%，主要是公开发行人股票收到资金和投资理财产品所致。

(2) 预付账款：2014年6月30日比2013年12月31日减少858,870.17元，减幅为39.54%，主要是预付上市费用减少所致。

(3) 其他流动资产：2014年6月30日比2013年12月31日增加59,994,739.86元，增幅为1,140,554.05%，主要是投资6000万理财产品所致。

(4) 在建工程：2014年6月30日比2013年12月31日减少550,089.94元，减幅为59.3%，主要是工程完工所致。

(5) 递延所得税资产：2014年6月30日比2013年12月31日增加803,725.18元，增幅为726.25%，主要是两家子公司亏损，可抵扣暂时性差异增加引起的。

(6) 应付职工薪酬：2014年6月30日比2013年12月31日减少2,013,273.41元，减幅为30.56%，主要是2014年初发了2013年计提的年终奖所致。

(7) 实收资本：2014年6月30日比2013年12月31日增加37,200,000.00元，增幅为62%，主要是公开发行人股票480万和用资本公积转增资本3,240万所致。

(8) 资本公积：2014年6月30日比2013年12月31日增加82,442,554.80元，增幅为193.48%，主要是公开发行人股票收到股本溢价11,484.26万元和用资本公积转增资本3,240万所致。

(9) 销售费用：2014年1-6月比2013年同期增加2,074,754.46元，增幅为45.75%，主要是为推广新业务，需要增加电话销售人员所致。

(10) 管理费用：2014年1-6月比2013年同期增加2,414,483.11元，增幅为22.71%，主要是研发人员



增加和人员调增薪金所致。

(11) 财务费用：2014年1-6月比2013年同期减少723,508.00元，减幅为123.28%，主要是利息收入增加所致。

(12) 资产减值损失：2014年1-6月比2013年同期增加104,586.54元，增幅为471.59%，主要是应收账款余额增加，部分账期增加所致。

(13) 营业外收入：2014年1-6月比2013年同期增加4,429,416.72元，增幅为351.56%，主要是政府补贴增加所致。

(14) 营业外支出：2014年1-6月比2013年同期减少143,381.75元，减幅为99.71%，主要是对外捐赠减少所致。

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人陈炽昌先生签名的2014年半年度报告文本原件；
- 2、载有单位负责人陈炽昌先生、主管会计工作负责人覃海宇先生、会计机构负责人方君乐女士签名并盖章的财务报告文本原件；
- 3、报告期内在中国证监会创业板指定信息披露网站披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：中山市东区盛景尚峰5座18层公司董事会办公室。

广东全通教育股份有限公司

法定代表人：陈炽昌

2014 年 8 月 7 日