



全通教育集团（广东）股份有限公司

2019 年半年度报告

（公告编号：2019-072）

2019 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孙光庆及会计机构负责人(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。

所有董事均已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 70,560.51 万元，占报告期末归属于上市公司股东的净资产的比例为 53.27%，主要系公司收购全通继教、上海闻曦等公司带来的商誉。未来包括但不限于宏观经济形势及产业政策的变化等均可能导致相关并购子公司未来经营情况未达预期，将继续存在商誉减值的风险，从而对公司经营业务产生不利影响。

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 40,254.04 万元，占报告期末总资产的 20.23%。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。近年来整体信用收缩的宏观环境导致部分企业资金宽裕程度相对偏紧，如未来宏观经济环境及金融环境发生持续不利变化，有可能出现个别客户付款不及时的情况，甚至存在应收账款发生坏账损失的风险，公司将面临流动资金短缺的风险，从而对公司的持续盈利能力造成一定的不利影响。

3、行业竞争加剧的风险

近年来教育领域的从业企业持续增加，5G、人工智能、大数据等前沿技术不断发展、迭代，行业竞争进一步加剧。如果公司不能顺应市场变化，及时有效推进产品及技术迭代，则有可能在未来的竞争中处于不利地位，进而影响公司的持续盈利能力。

4、核心人员流失的风险

人力资源是公司的核心竞争力，随着行业技术变革日新月异和市场竞争的不断加剧，给公司人才储备带来一定的挑战。如果公司不能有效保持和完善核心人员的激励机制，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，也会影响到核心团队后备力量的建设，造成人才流失，从而给公司的经营管理、技术研发等方面造成不利影响。

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	14
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 公司债相关情况	40
第十节 财务报告	41
第十一节 备查文件目录	152

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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 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）	QTONE 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	左桃林	
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	
电话	0760-88368596	
传真	0760-88328736	
电子信箱	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 2018 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 2018 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 2018 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
营业总收入（元）	248,029,220.31	297,401,697.36	-16.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-25,462,749.83	277,840.12	-9,264.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-34,433,995.46	-909,250.30	-3,687.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-67,699,069.42	-11,956,643.82	-466.20%
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.00	0.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.00	0.00%
加权平均净资产收益率	-1.90%	0.01%	-1.91%
	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）	1,989,555,131.94	2,155,070,812.17	-7.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,324,460,485.06	1,349,923,234.89	-1.89%

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：人民币元

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）	-31,018.50	固定资产处置损益
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）	2,118,128.27	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,562,763.89	处置智学互动产生的投资收益等
结构性理财产品投资收益	292,293.27	结构性理财产品投资收益
减：所得税影响额	-381,371.08	
少数股东权益影响额（税后）	352,292.38	
合计	8,971,245.63	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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·智能校园秉持为学校搭建智慧校园生态圈的理念，利用物联网技术及通信技术，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、后勤管控、大数据分析等服务。通过基于校园一卡通及人脸识别技术的软硬件结合的一体化解决方案，协助教育管理部门及学校建立“人防、技防、物防”三位一体的校园安全管理模式以及信息化的后勤、教学管理模式。

（2）全课通

全课通产品聚焦于中小學生语、数、英等学科的课后提升服务，通过对学生测评、日常练习轨迹进行分析，有针对性为学生推送个性化学习资源，以提升学生的学习能力及学习效率。全课通通过与各学科师资合作方式提供优质教学资源，以学习任务、习题挑战、名师讲堂、学科微课、错题本等功能，为学生打造随时随地、想学就学的教育环境，通过不间断的线上学习挑战活动，提升学生学习兴趣。

（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 K12 基础教育教师的继续教育培训服务，为 K12 基础教育教师在职继续教育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。全通继教在巩固教师继续教育培训的基础上，近年来以校企合作、专业共建的模式探索并开展了学历职业教育服务业务。

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

近年来国家不断出台教育行业政策，推动科学技术与教育的创新融合发展。2018年4月，教育部发布《教育信息化2.0行动计划》，提出2022年基本实现“三全两高一大”的发展目标，构建一体化“互联网+教育”大平台，着力打造教育信息化生态。2019年2月颁布的《中国教育现代化2035》提出保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值的比例一般不低于4%，为教育信息化行业长期稳定发展提供了财政经费保障。

在《教育信息化 2.0 行动计划》的推动下，在新高考等政策的指导下，传统教学体制、机制发生着深刻变化，智慧教育建设成为趋势，以数字化信息和网络为基础，拓展现实教育的时间和空间维度，提升传统教育的管理、运行效率。针对我国区域教育发展不均衡，优质教育资源稀缺等现状，智慧教育的发展将成为推动教育资源均衡的重要手段。

在基础教育领域，2018 年以来政府相继出台一系列行业规范政策及相关整治措施，加强基础教育阶段的监管要求，尤其是对于学前教育、校外培训、竞赛活动、有害 APP 入校等领域予以重点规范管理。

在职业教育领域，政府出台一系列政策鼓励、促进发展现代化职业教育。2019 年 2 月，国务院发布《国家职业教育改革实施方案》，强调要把职业教育摆在更加突出的位置，鼓励和支持企业支持职业教育发展，着力培养高素质劳动者和技术技能人才，为促进经济社会发展和提高国家综合竞争力提供优质人才资源支撑。

近年来，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。

在教师培训领域，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。

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
货币资金	期末货币资金余额较年初减少 39.00%，主要是偿还银行借款、子公司分红、购买理财产品等所致
预付账款	期末预付账款余额较年初增长 72.73%，主要是预付设备款、律师费等所致
其他应收款	期末其他应收款余额较年初增长 70.95%，主要是业务备用金及公司往来款增加所致
存货	期末存货余额较年初增长 46.10%，主要是期末发出商品增加所致
持有待售资产	期末持有待售资产余额较年初减少 100%，主要是完成尚宁海问股权转让事宜所致

其他流动资产	期末其他流动资产余额较年初增长 60.10%，主要是期末结构性理财产品增加所致
长期待摊费用	期末长期待摊费用余额较年初增长 92.09%，主要是办公室装修费增加所致
其他非流动资产	期末其他非流动资产余额较年初减少 61.97%，主要是预付软件开发费完工，转到无形资产所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

自成立以来，公司基于与基础运营商的深度合作，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

公司一贯重视到校的渠道服务能力，经过十多年的发展，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

公司始终重视技术研发创新，近年来保持对技术研发领域的持续投入。公司拥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，公司基于审慎预判行业发展环境，制定稳中求变的经营思路，继续通过管理提升、产品创新及市场拓展积极夯实经营基础。2019 年上半年公司实现营业总收入 24,802.92 万元，较去年同比减少 16.60%，业务结构有所变化。其中继续教育业务收入保持基本稳定，但受近年来政策要求教师培训面培比重增加等影响毛利率有所下降；家校互动升级业务收入同比下降 17.95%，主要是因应行业技术升级及客户需求的变化，公司推动原有部分互动类基础产品向增值服务型产品升级迭代过程之中，部分基础类产品收入同比有所下降，但业务毛利率整体同比提升；教育信息化项目建设及运营业务收入同比下降 36.54%，主要是公司继续收缩低效竞争、资金消耗型项目类业务所致。报告期归属于母公司股东净利润-2,546.27 万元，经营出现亏损的主要原因是：受宏观环境及部分客户自身因素的影响，报告期内部分项目应收账款回款未达预期，根据公司会计估计政策导致计提的坏账准备同比大幅增加。

报告期内公司业务进展情况如下：

（一）家校互动升级业务

报告期内，基于以稳为主、稳中求进的要求，公司同步推动渠道服务夯实及产品结构升级。一方面，基于已有的渠道下沉及赋权，渠道的经营能动性得以提升，各区域通过管理优化提升人均效能并降低运营费用；另一方面，积极携手运营商共同推动教育产品及服务升级，通过产品结构调整，逐步推动部分技术落后的基础类产品向更符合客户所需、应用最新技术的增值型产品迭代，提升客户服务价值。

在产品运营方面，围绕客户切实需求重点加强内容及服务运营：

（1）动力加·智能校园

动力加·智能校园结合市场的发展需求，抓住 5G 技术普及以及 AI 人工智能技术的深入发展契机，以人脸识别迭代升级原有以卡介质为触点的 AI 人工智能技术，涵盖了校园安全管理、校园消费管理、宿舍管理、电子班牌等产品，在广东、江西、山东、福建、四川范围内已相继发展了 30 多所“人脸识别”学校，为学校、家长、学生提供更安全、稳定、优质的服务及平台。

此外，动力加·智能校园积极配合和教育市场的深化改革，不断推动基础短信产品向智能校园的升级切换，在广东韶关、清远、肇庆、广州以及福建多地累计完成了 78000 用户数的升级，报告期内实现收入、毛利率同比上升。与此同时，动力加·智能校园相继拓展广西、江西等地的和教育用户，为动力加·智能校园的用户升级打下坚实基础。

（2）全课通

报告期内，全课通根据学生的学习习惯，对用户使用流程进行了升级优化，提出任务式、引导型学习产品的概念，增加了测评、每日任务、学习计划等版块，通过对用户测评及每日练习的结果进行分析，建立不同的用户模型，针对性的设计及推送不同的学习任务及学习资源，提升学生课外学习的效率及自主性。为提升用户满意度，举办各类知识挑战、口算比赛、阅读打卡等线上活动超过 10 场，活动总参与人数超 50 万人，其中学霸竞技赛的参与用户即超过 35 万人。

（3）成长帮手

为适应当前新媒体、新技术的发展，成长帮手产品升级版本，在原有“微课程”、“问专家”、“成长 FM”、“成长百答”模块基础上不断进行优化提升，为家长用户打造专业、实用、有效的家庭教育服务平台。为强化付费用户运营，在每月原有线上活动运营的基础上，面向重点地市和付费用户集中区域，投放了多场国家级家庭教育专家讲座。报告期内，公司合计投放千人讲座活动近十场，直接参与用户数超过 10000+ 人，活动覆盖超 10 万人次，参与用户、当地教育部门、运营商、学校和家长满意度极高。同时，成长帮手聚焦客户服务提升，上半年完成了 15000 条用户在线教育咨询、超 1 万次一对一答疑服务，及时给予家长有效的家庭教育指导和方法指引。同时面向广东、江西、福建、河北、贵州五省的和教育用户，开展了多场线上专家访谈活动，取得了良好的社会效益，也进一步塑造和巩固了“您的首选家庭教育专家”品牌形象。

（二）继续教育业务

2019 年上半年教育部出台了 2019 年“国培计划”的执行方案，国培项目将继续以低重心、混合式、高标准的要求开展，面培项目在国培项目中的占比份额依然较大。同时，2019 年上半年教育部出台了新一轮信息技术 2.0 能力提升工程的指导文件，为未来五年的教师培训提供了新的方向和要求，为积极应对国培计划及能力提升工程项目的具体要求，全通继教在积极调整工作思路，以适应政策的变化调整。

为对对面培项目逐渐增多，成本压力增加的市场环境，全通继教采取面授培训网络化的思路，打造了一批“信息化做中学”的新型面培视频课程，以前瞻性的思维理念进行课程资源的再整合，优化面培研修过程，降低面培成本。

为适应混合式研修模式对培训管理的新要求，全通继教加强对平台产品的研发规划，于 2019 年上半年分别推出“伴培书童”面培工具、“校本通”教研平台等新的业务型支持服务平台，更新迭代“师学通”培训平台，以满足各地对教师培训日益增长的管理需求，同时，全通继教也在积极探索新的业务模式转化，提出“全通继教合作伙伴计划”并启用全通继教官网 www.cedu.com.cn，开展包括教师职业资格、教师心理健康、生涯规划及其他主题技能培训等新的业务，以构建教师培训的业务生态为目标来建立全通继教的

产品生态。

2019 年 1 月，“国务院关于印发国家职业教育改革”的文件正式印发，提出到 2022 年，要建设 50 所高水平高等职业学校和 150 个骨干专业（群），建成覆盖大部分行业领域、具有国际先进水平的中国职业教育标准体系。全通继教通过旗下子公司以校企合作、专业共建的模式开展学历职业教育服务业务，截至报告期末，全通继教通过旗下子公司已在山东地区与 31 所院校开展了相关校企合作业务，服务覆盖在校学生逾万人。

（三）教育信息化项目建设及运营

近年来，国家积极出台相关政策以引导教育信息化发展的路径及目标，以及国家财政性教育信息化经费的持续投入，为教育信息化行业建设的长远规划和顶层设计创造了有利条件。报告期内，公司以积极拥抱行业机会但注重质量、审慎落地的具体实施原则，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，集云端管理平台，让智能贯穿整个校园。公司携该教育安全平台参加了甘肃移动 5G 产业联盟，并成功入围甘肃移动“数字甘肃”建设战略合作伙伴，携手推进 5G 产业核心技术与教育融合发展。

此外，公司全资子公司全通智汇参加了华为中国生态之行 2019 西安峰会，并进行了全通 AI 智慧校园产品展示。目前，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。

在教育信息化发展及高考改革的政策背景下，公司基于客户对新高考解决方案的需求，研发选排课整体解决方案。选排课整体解决方案基于硬件载体电子班牌、融合选课、排课、走班考勤等软件功能，为学校应对高考改革提供技术条件。报告期内，公司基于电子班牌业务在天津、贵州、山东、云南四省的发展，在广东省中山、潮汕地区成立“新业务试验区”，重点推进，分别与中山、汕头两地移动达成合作。在汕头澄海区，移动大力支持我司拓展电子班牌业务，目前已在汕头澄海区成功建立一批具有标杆示范作用的学校。

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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	248,029,220.31	297,401,697.36	-16.60%	
营业成本	164,784,570.02	202,500,756.26	-18.63%	
销售费用	15,842,101.47	18,574,934.92	-14.71%	
管理费用	50,944,927.48	43,237,202.88	17.83%	
财务费用	9,607,557.76	7,740,841.65	24.12%	
所得税费用	-2,064,805.91	215,622.55	-1,057.60%	利润总额减少所致
研发投入	16,309,558.63	17,192,640.88	-5.14%	
经营活动产生的现金流量净额	-67,699,069.42	-11,956,643.82	-466.20%	付现的期间费用及备用金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-13,266,815.54	-76,710,135.30	82.71%	取得子公司支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-77,279,044.28	-33,652,052.48	-129.64%	偿还银行借款和分红增加所致
现金及现金等价物净增加额	-158,244,929.24	-122,318,831.60	-29.37%	

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

报告期内个别教育信息化项目应收账款回款未达预期，应收账款账龄增加，资产减值损失同比增加2000多万，导致利润总额同比发生重大变动

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	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	105,077,710.56	57,892,385.43	44.91%	-17.95%	-33.46%	12.85%
教育信息化项目建设及运营	49,198,122.44	31,317,498.90	36.34%	-36.54%	-35.45%	-1.08%
继续教育业务	90,664,473.07	75,381,210.00	16.86%	0.13%	13.14%	-9.57%

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	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分客户所处行业						
分产品						
家校互动升级业务	105,077,710.56	57,892,385.43	44.91%	-17.95%	-33.46%	12.85%
教育信息化项目建设及运营	49,198,122.44	31,317,498.90	36.34%	-36.54%	-35.45%	-1.08%
继续教育业务	90,664,473.07	75,381,210.00	16.86%	0.13%	13.14%	-9.57%
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	92,055,912.77	55.86%	85,950,005.66	42.44%	7.10%
人工成本	44,129,427.07	26.78%	54,409,714.83	26.87%	-18.89%
费用	28,599,230.18	17.36%	62,141,035.77	30.69%	-53.98%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	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	5,081,448.02	-17.97%	处置子公司产生的投资收益增加所致	否
资产减值	-24,223,215.21	85.64%	应收账款账龄增加所致	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		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	247,554,211.06	12.44%	405,799,140.30	18.83%	-6.39%	对少数股东分红，购买理财产品，偿还借款所致
应收账款	402,540,430.27	20.23%	463,912,343.01	21.53%	-1.30%	

存货	31,920,698.74	1.60%	21,848,382.97	1.01%	0.59%	
长期股权投资	182,265,435.42	9.16%	188,657,625.68	8.75%	0.41%	
固定资产	39,437,009.96	1.98%	43,088,383.95	2.00%	-0.02%	
在建工程	2,576,104.42	0.13%	2,976,982.19	0.14%	-0.01%	
短期借款	204,302,000.00	10.27%	220,000,000.00	10.21%	0.06%	
长期借款	57,340,000.00	2.88%	75,280,000.00	3.49%	-0.61%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	17,796,907.00	保函保证金
无形资产	51,923,754.75	用于短期借款抵押
应收账款	35,024,982.89	用于长期借款质押
长期股权投资	939,265,981.60	用于借款质押
合计	<u>1,044,011,626.24</u>	

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
6,250,000.00	49,029,222.72	-87.25%

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	6,501	5,265	0
合计		6,501	5,265	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：人民币元

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
北京彩云动力教育科技有限公司	子公司	教育信息服务	79,244,300.00	65,534,477.39	58,643,744.01	14,216,792.20	4,106,316.33	3,079,741.80
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	128,066,554.12	-2,475,157.56	67,855,988.37	3,951,866.92	2,561,137.71
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	61,470,429.21	60,107,390.17	13,815,523.86	7,813,315.97	6,641,330.99
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	21,131,506.93	19,634,659.75	8,554,222.53	3,280,549.37	2,788,466.96
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	21,395,484.07	19,494,687.12	12,998,292.04	8,437,406.23	6,994,687.12
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	511,265,367.97	413,948,523.38	90,664,473.07	-23,230,515.90	-20,743,748.86
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	45,051,414.30	42,654,260.64	12,658,823.60	-4,243,767.44	-3,607,202.32
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	53,096,403.55	44,021,949.70	20,714,827.56	7,981,000.66	6,783,850.56

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
山东双元教育管理有限公司	非同一控制下企业合并	并购日至期末的净利润为-485,843.17 元
智学互动网络科技北京有限公司	处置	年初至处置日的净利润为-1,896,724.30 元

主要控股参股公司情况说明

北京全通继教科技集团有限公司净利润同比大幅减少，主要原因是继续教育业务面授收入占比逐渐增加，对应的面授成本大幅增加，人工费用和无形资产摊销费用也有所增加。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	-1,300	--	-800	595.11	下降	-318.45%	--	-234.43%
基本每股收益（元/股）	-0.0205	--	-0.0126	0.01	下降	-305.28%	--	-226.33%
业绩预告的说明	应收账款回款未达预期，坏账准备同比增长 2000 多万元；财务费用也有所增长。							

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月		上年同期	增减变动				
净利润的预计数（万元）	1,246.27	--	1,746.27	567.33	增长	119.67%	--	207.81%
业绩预告的说明	全通继教收入同比有所增长所致。							

十、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 70,560.51 万元，占报告期末归属于上市公司股东的净资产的比例为 53.27%，主要系公司收购全通继教、上海闻曦等公司带来的商誉。未来包括但不限于宏观经济形势及产业政策的变化等均可能导致相关并购子公司未来经营情况未达预期，将继续存在商誉减值的风险，从而对公司经营业务产生不利影响。

针对上述风险，公司主要强化以下方面：（1）每年年度终了公司组织资产评估机构对并购子公司形成的商誉进行减值测试，对发生减值迹象的资产计提减值准备；（2）优化子公司管理运营及激励机制，进一步释放和激发子公司的经营活力；（3）持续加强公司与子公司发展的协同性，以最大限度地降低商誉减值风险。

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 40,254.04 万元，占报告期末总资产的 20.23%。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。近年来整体信用收缩的宏观环境导致部分企业资金宽裕程度相对偏紧，如未来宏观经济环境及金融环境发生持续不利变化，有可能出现个别客户付款不及时的情况，甚至存在应收账款发生坏账损失的风险，公司将面临流动资金短缺的风险，从而对公司的持续盈利能力造成一定的不利影响。

针对上述风险，公司在完善制度的基础上，成立回款专项小组，对应收账款进行实时跟踪并定期汇总分析，加强现金流管理经营意识，将应收账款回款纳入日常重点经营工作并予以考核，同时加强应收账款

回收和客户信用管理，最大限度地降低应收账款发生坏账的风险及由此带来的经营风险。

3、行业竞争加剧的风险

近年来教育领域的从业企业持续增加，5G、人工智能、大数据等前沿技术不断发展、迭代，行业竞争进一步加剧。如果公司不能顺应市场变化，及时有效推进产品及技术迭代，则有可能在未来的竞争中处于不利地位，进而影响公司的持续盈利能力。

针对上述风险，公司坚持以用户为导向，通过扎实的一线客户服务增强对行业趋势及客户的理解，优化人才结构，贴近教育教学需求持续研发投入完善产品及服务效率，切实提升公司以信息技术服务教育改革的能力。

4、核心人员流失的风险

人力资源是公司的核心竞争力，随着行业技术变革日新月异和市场竞争的不断加剧，给公司人才储备带来一定的挑战。如果公司不能有效保持和完善核心人员的激励机制，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，也会影响到核心团队后备力量的建设，造成人才流失，从而给公司的经营管理、技术研发等方面造成不利影响。

针对上述风险，公司把对高端人才的引进和对核心人员及后备人才的培养提到了战略高度，完善人才招聘及管理、激励制度，同时为保持核心人才的稳定性，公司根据业务发展需要，不断调整和完善薪酬福利制度和核心人员激励措施，为公司的持续发展提供制度性和政策性的保障，降低核心人才的流失。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.07%	2019年01月28日	2019年01月28日	巨潮资讯网《2019年第一次临时股东大会决议公告》（2019-011）
2018年度股东大会	年度股东大会	0.07%	2019年05月20日	2019年05月20日	巨潮资讯网《2018年度股东大会决议公告》（2019-049）

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责 任公司关于麓枫和苑33号楼 的房屋租赁合同纠纷	714.95	否	长沙市中级人民 法院于2019年3 月13日二审开庭 审理	维持一审判决	全通教育需 支付违约金 及房屋占用 费等	不适用	不适用
北京全景视觉网络科技股份 有限公司诉全通教育集团 （广东）股份有限公司侵害 作品信息网络传播权纠纷	1	否	中山市第一人民 法院于2018年9 月28日受理该案 件，并于2018年 11月27日开庭审 理	北京全景视觉网络科技 股份有限公司于2019年 3月22日向中山市第一 人民法院提出申诉申请， 中山市第一人民法院于 2019年3月26日作出民 事裁定，准许北京全景视 觉网络科技股份有限公司 撤诉。	撤诉	不适用	不适用
钱伟标诉全通教育集团（广 东）股份有限公司证券虚假 陈述责任纠纷	4.47	否	广州市中级人民 法院于2019年3 月4日开庭审理	钱伟标提出撤诉申请，广 州市中级人民法院准许 其撤诉	撤诉	不适用	不适用
赵茹静诉全通教育集团（广 东）股份有限公司证券虚假 陈述责任纠纷	1.11	否	广州市中级人民 法院于2019年3 月4日开庭审理	赵茹静提出撤诉申请，广 州市中级人民法院准许 其撤诉	撤诉	不适用	不适用
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	172.25	否	福州仓山区人民 法院于2019年4 月15日受理该案 件，后因管辖权问	尚未判决	一审已开庭， 尚未判决	不适用	不适用

			题将该案件移送至三明市宁化县人民法院处理,宁化县人民法院受理该案件后于2019年8月1日开庭审理				
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	中山市第一人民法院于2019年3月11日受理该案件,同时我方申请财产保全,中山市第一人民法院于2019年5月15日向我方出具财产保全告知书。	尚未开庭	已立案,尚未开庭	不适用	不适用
周欣默诉全通教育集团（广东）股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷	0.43	否	广州市中级人民法院于2019年5月13日受理该案件后,于2019年5月16日作出民事裁定	驳回原告诉求	已结案,驳回原告诉求	不适用	不适用
王长德诉全通教育集团（广东）股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷	6.43	否	广州市中级人民法院于2019年5月13日受理该案件后,于2019年5月17日作出民事裁定	驳回原告诉求	已结案,驳回原告诉求	不适用	不适用
北京美好景象图片有限公司西安分公司诉全通教育集团（广东）股份有限公司侵害作品信息网络传播权纠纷	1.00	否	西安市中级人民法院原定于2019年6月12日开庭审理该案件,于6月11日接到法院通知北京美好景象图片有限公司西安分公司撤诉	北京美好景象图片有限公司西安分公司撤诉	撤诉	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	3837.36	否	长沙市中级人民法院于2019年4月28日受理该案件	尚未开庭	尚未开庭	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	47.74	否	深圳市南山区人民法院于2019年	尚未判决	一审已开庭,尚未判决	不适用	不适用

有限公司买卖合同纠纷			7月17日开庭审理该案件				
临海市向上教育咨询有限公司诉杭州思讯科技发展有限公司买卖合同纠纷	33.33	否	杭州市江干区人民法院于2018年9月26日开庭审理该案件	尚未判决	一审已开庭，尚未判决	不适用	不适用
饶华春与北京继教网教育科技有限公司劳动报酬纠纷案件	36.84	否	等待仲裁审判结果	尚未审判	尚未审判	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

公司及其控股股东、实际控制人不存在“未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿”等情形

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。

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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

（1）担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无							否	

报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0			
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京继教网教育科技发展有限公司	2018年04月25日	3,000	2018年05月23日	3,000	连带责任保证	2年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			13,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				3,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			13,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			13,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				3,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			13,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 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、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	广东省教育厅	第一批优质资源“班班通”教学平台采购设备及服务	2019年04月15日			无		合同约定	3,968.03	否	无	项目已于2019年7月验收通过	2019年04月17日	巨潮资讯网《关于签订日常经营合同的公告》（2019-027）

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、发行股份购买资产的情况说明：

公司筹划发行股份购买杭州巴九灵文化创意股份有限公司96%股权，经向深圳证券交易所申请，公司股票自2019年3月18日起停牌。2019年3月29日公司召开第三届董事会第十七次临时会议审议通过了《全通教育集团（广东）股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》及其摘要等相关议案，并在创业板指

定媒体刊登了相关公告。经向深圳证券交易所申请，公司股票已于2019年4月1日开市起复牌。

2019年3月31日，公司收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对全通教育集团（广东）股份有限公司的重组问询函》[创业板许可类重组问询函【2019】第13号]，并于2019年4月7日对《问询函》全部问题进行了回复，详细内容见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站发布的相关公告。

2019年4月9日，公司收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对全通教育集团（广东）股份有限公司的重组问询函（二）》[创业板许可类重组问询函【2019】第14号]，并于2019年4月12日对《问询函（二）》全部问题进行了回复，详细内容见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站发布的相关公告。

公司分别于2019年4月30日、2019年5月30日、2019年6月28日、2019年7月26日、2019年8月23日披露了《关于披露重大资产重组预案后的进展公告》（公告编号：2019-046、2019-053、2019-060、2019-066、2019-069）。

2、公司监事变动的情况说明：

2019年1月，朱伟源先生因个人原因申请辞去公司第三届监事会监事职务，辞职后将继续在子公司担任经营管理职务。2019年1月10日，公司第三届监事会第十三次临时会议审议通过了《关于补选第三届非职工代表监事的议案》，同意选举吴志春为公司第三届监事会非职工代表监事。具体详见公司于2019年1月11日刊登在巨潮资讯网的《关于公司监事辞职及补选监事的公告》（公告编号：2019-005）。

3、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合计新增质押公司股份39,680,000股，占公司截至报告期末总股本的6.27%；陈炽昌先生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解除质押公司股份51,057,871股，占公司截至报告期末总股本的8.07%。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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	633,003,422	100.00%	0	0	0	0	0	633,003,422	100.00%
1、人民币普通股	633,003,422	100.00%	0	0	0	0	0	633,003,422	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	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	633,003,422	100.00%	0	0	0	0	0	633,003,422	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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	149,801,645	149,801,645	114,258,677	114,258,677	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	12,547,500	12,547,500	12,271,669	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	2,413,862	2,413,862	2,413,861	2,413,861	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	2,308,243	2,308,243	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	227,025	227,025	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	1,971,161	1,971,161	1,543,661	1,543,661	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%。
合计	169,269,436	169,269,436	133,023,136	133,023,136	--	--

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		51,417	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	境外自然人	24.07%	152,344,903	0	114,258,677	38,086,226	质押	147,419,200
全鼎资本管理 有限公司	境内非国有 法人	9.09%	57,561,487	0	0	57,561,487	质押	57,560,985
中山教育科技 股份有限公司	国有法人	5.18%	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
北京顺业恒通 资产管理有限 公司	境内非国有 法人	1.97%	12,448,947	0	0	12,448,947		
朱敏	境内自然人	1.80%	11,392,723	0	0	11,392,723	质押	11,392,100
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		
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		
张雪涛	境内自然人	0.97%	6,111,207	-390,000	0	6,111,207		
民生证券一兴 业银行一民生 稳赢 3 号集合资 产管理计划	其他	0.78%	4,905,852	-1,048,100	0	4,905,852		
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	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。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
全鼎资本管理有限公司	57,561,487	人民币普通股	57,561,487
陈炽昌	38,086,226	人民币普通股	38,086,226
中山教育科技股份有限公司	32,800,000	人民币普通股	32,800,000
北京顺业恒通资产管理有限公司	12,448,947	人民币普通股	12,448,947
朱敏	11,392,723	人民币普通股	11,392,723
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
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	6,111,207	人民币普通股	6,111,207
民生证券—兴业银行—民生稳赢 3 号集合资产管理计划	4,905,852	人民币普通股	4,905,852
北京丰昆科技企业（有限合伙）	4,094,270	人民币普通股	4,094,270
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	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。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 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	152,344,903	0	0	152,344,903	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
罗军	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
孙光庆	副总经理、 财务总监	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
左桃林	副总经理、 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱伟源	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	169,009,828	0	0	169,009,828	0	0	0

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

朱伟源	监事会主席	离任	2019 年 01 月 28 日	因个人原因辞职
-----	-------	----	------------------	---------

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 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：全通教育集团（广东）股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	247,554,211.06	405,799,140.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	402,540,430.27	463,912,343.01
应收款项融资		
预付款项	19,927,854.33	11,537,052.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,565,042.79	35,427,892.21
其中：应收利息		591,139.72
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	31,920,698.74	21,848,382.97
合同资产		
持有待售资产		4,946,882.48
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	59,664,440.19	37,266,084.17
流动资产合计	822,172,677.38	980,737,777.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		43,525,962.18
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	182,265,435.42	188,657,625.68
其他权益工具投资	33,525,962.18	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	39,437,009.96	43,088,383.95
在建工程	2,576,104.42	2,976,982.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	103,358,084.05	109,821,080.13
开发支出	55,443,612.36	43,401,546.25
商誉	705,605,078.59	705,376,549.80
长期待摊费用	5,457,053.61	2,840,847.63
递延所得税资产	38,609,496.01	31,739,438.85
其他非流动资产	1,104,617.96	2,904,617.96
非流动资产合计	1,167,382,454.56	1,174,333,034.62
资产总计	1,989,555,131.94	2,155,070,812.17
流动负债：		
短期借款	204,302,000.00	220,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	72,137,172.61	88,171,467.94
预收款项	89,801,329.76	73,622,459.45
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	13,777,543.92	28,418,270.70
应交税费	8,785,373.29	40,085,532.78
其他应付款	39,340,819.63	68,771,570.28
其中：应付利息	31,416.67	573,946.11
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		4,602,074.56
一年内到期的非流动负债	35,880,000.00	35,880,000.00
其他流动负债	3,608,358.05	4,943,494.32
流动负债合计	467,632,597.26	564,494,870.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	57,340,000.00	75,280,000.00
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		91,424.34

递延收益	31,930,000.00	32,180,000.00
递延所得税负债	1,082,370.15	1,245,105.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,352,370.15	108,796,530.13
负债合计	557,984,967.41	673,291,400.16
所有者权益：		
股本	633,003,422.00	633,003,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,012,184,699.51	1,012,184,699.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,961,433.20	23,961,433.20
一般风险准备		
未分配利润	-344,689,069.65	-319,226,319.82
归属于母公司所有者权益合计	1,324,460,485.06	1,349,923,234.89
少数股东权益	107,109,679.47	131,856,177.12
所有者权益合计	1,431,570,164.53	1,481,779,412.01
负债和所有者权益总计	1,989,555,131.94	2,155,070,812.17

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：孙光庆

会计机构负责人：刘惠碧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	80,156,197.63	73,677,160.45
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	196,323,874.92	226,077,180.59

应收款项融资		
预付款项	6,489,723.10	3,742,472.70
其他应收款	206,408,492.69	226,811,054.50
其中：应收利息		
应收股利		3,587,500.00
存货	10,667,433.41	1,854,349.38
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	26,122,126.61	1,267,836.36
流动资产合计	526,167,848.36	533,430,053.98
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		38,025,962.18
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,522,009,292.75	1,529,562,357.55
其他权益工具投资	28,025,962.18	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	10,966,030.29	13,890,614.84
在建工程	651,598.69	745,187.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	64,752,227.74	64,683,434.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	425,760.74	781,624.67
递延所得税资产	15,860,950.56	10,236,270.80
其他非流动资产	430,567.96	2,230,567.96
非流动资产合计	1,643,122,390.91	1,660,156,020.27
资产总计	2,169,290,239.27	2,193,586,074.25

流动负债：		
短期借款	204,302,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	221,583,003.25	236,590,295.32
预收款项	23,427,220.32	7,414,610.14
合同负债		
应付职工薪酬	1,227,952.19	2,938,047.27
应交税费	119,052.56	2,193,187.65
其他应付款	134,239,889.10	149,982,722.99
其中：应付利息		542,529.44
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	35,880,000.00
其他流动负债	5,378.71	6,912.94
流动负债合计	620,784,496.13	635,005,776.31
非流动负债：		
长期借款	57,340,000.00	75,280,000.00
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	1,292,124.82	1,292,124.82
递延收益	28,280,000.00	28,530,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,912,124.82	105,102,124.82
负债合计	707,696,620.95	740,107,901.13
所有者权益：		

股本	633,003,422.00	633,003,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,055,513,753.09	1,055,513,753.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,961,433.20	23,961,433.20
未分配利润	-250,884,989.97	-259,000,435.17
所有者权益合计	1,461,593,618.32	1,453,478,173.12
负债和所有者权益总计	2,169,290,239.27	2,193,586,074.25

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	248,029,220.31	297,401,697.36
其中：营业收入	248,029,220.31	297,401,697.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	258,779,700.41	290,515,637.52
其中：营业成本	164,784,570.02	202,500,756.26
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		
税金及附加	1,290,985.05	1,269,260.93
销售费用	15,842,101.47	18,574,934.92
管理费用	50,944,927.48	43,237,202.88
研发费用	16,309,558.63	17,192,640.88

财务费用	9,607,557.76	7,740,841.65
其中：利息费用	9,840,792.53	8,221,869.10
利息收入	978,734.15	894,751.42
加：其他收益	1,738,632.49	1,626,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5,081,448.02	-69,852.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,253,064.80	-671,077.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,223,215.21	-3,138,087.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-31,018.50	17,458.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-28,184,633.30	5,322,478.60
加：营业外收入	414,436.96	249,747.16
减：营业外支出	514,396.84	563,014.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-28,284,593.18	5,009,210.82
减：所得税费用	-2,064,805.91	215,622.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,219,787.27	4,793,588.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,219,787.27	4,793,588.27
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	-25,462,749.83	277,840.12
2.少数股东损益	-757,037.44	4,515,748.15
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-26,219,787.27	4,793,588.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-25,462,749.83	277,840.12
归属于少数股东的综合收益总额	-757,037.44	4,515,748.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.00

(二) 稀释每股收益	-0.04	0.00
------------	-------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：孙光庆

会计机构负责人：刘惠碧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	90,419,010.58	106,177,470.92
减：营业成本	79,115,528.60	84,373,926.94
税金及附加	8,170.04	133,837.57
销售费用	19,670.29	715,809.27
管理费用	15,643,123.34	5,725,063.44
研发费用	2,914,024.70	3,903,773.91
财务费用	8,392,100.28	8,144,139.05
其中：利息费用	8,717,874.25	8,181,619.53
利息收入	366,271.03	65,769.51
加：其他收益	250,033.88	250,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	36,664,211.08	15,931,941.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,253,064.80	-247,295.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,556,437.66	-3,352,468.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,851.82	15,764.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,699,052.45	16,026,158.80
加：营业外收入	95,631.03	48,036.75

减：营业外支出	303,918.04	343,484.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,490,765.44	15,730,710.78
减：所得税费用	-5,624,679.76	121,753.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,115,445.20	15,608,956.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,115,445.20	15,608,956.99
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	8,115,445.20	15,608,956.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.02
（二）稀释每股收益	0.01	0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	339,406,621.02	356,418,348.56
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		40,312.13
收到其他与经营活动有关的现金	54,773,697.58	39,319,550.60
经营活动现金流入小计	394,180,318.60	395,778,211.29
购买商品、接受劳务支付的现金	190,869,921.61	187,385,269.69
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	107,645,752.35	116,233,612.11
支付的各项税费	48,612,412.17	48,103,773.83
支付其他与经营活动有关的现金	114,751,301.89	56,012,199.48
经营活动现金流出小计	461,879,388.02	407,734,855.11
经营活动产生的现金流量净额	-67,699,069.42	-11,956,643.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	69,110,000.00	90,784,000.00
取得投资收益收到的现金	302,649.43	601,225.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	188,949.59	209,324.35
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	69,601,599.02	91,594,549.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,538,414.56	10,136,804.28
投资支付的现金	65,010,000.00	114,250,000.00
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	9,320,000.00	43,917,880.69
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	82,868,414.56	168,304,684.97
投资活动产生的现金流量净额	-13,266,815.54	-76,710,135.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,869,615.00	3,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	69,615.00	3,700,000.00
取得借款收到的现金	54,302,000.00	173,836,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	59,171,615.00	177,536,000.00
偿还债务支付的现金	87,940,000.00	144,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,510,659.28	28,248,052.48
其中：子公司支付给少数股东的	30,251,303.31	18,575,567.05

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	38,000,000.00
筹资活动现金流出小计	136,450,659.28	211,188,052.48
筹资活动产生的现金流量净额	-77,279,044.28	-33,652,052.48
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	-158,244,929.24	-122,318,831.60
加：期初现金及现金等价物余额	405,799,140.30	349,782,899.03
六、期末现金及现金等价物余额	247,554,211.06	227,464,067.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	121,614,492.17	148,278,124.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	461,935.94	149,422.70
经营活动现金流入小计	122,076,428.11	148,427,547.54
购买商品、接受劳务支付的现金	108,397,043.65	76,723,871.93
支付给职工以及为职工支付的现金	9,135,677.96	12,666,613.78
支付的各项税费	2,272,659.47	217,600.67
支付其他与经营活动有关的现金	8,657,421.61	53,289,824.04
经营活动现金流出小计	128,462,802.69	142,897,910.42
经营活动产生的现金流量净额	-6,386,374.58	5,529,637.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	16,824,000.00
取得投资收益收到的现金	47,804,774.88	16,179,237.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,868.37	23,521.08
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	57,834,643.25	33,026,758.92
购建固定资产、无形资产和其他	1,870,827.80	1,925,145.81

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	25,000,000.00	47,979,222.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	26,870,827.80	49,904,368.53
投资活动产生的现金流量净额	30,963,815.45	-16,877,609.61
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	187,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	59,102,000.00	187,000,000.00
偿还债务支付的现金	67,940,000.00	174,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,260,403.69	8,413,557.73
支付其他与筹资活动有关的现金		38,000,000.00
筹资活动现金流出小计	77,200,403.69	221,353,557.73
筹资活动产生的现金流量净额	-18,098,403.69	-34,353,557.73
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	6,479,037.18	-45,701,530.22
加：期初现金及现金等价物余额	73,677,160.45	68,071,629.65
六、期末现金及现金等价物余额	80,156,197.63	22,370,099.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													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、上年期末余额	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															

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	633,772,477.00				1,060,952,125.58				23,961,433.20		350,546,455.79		2,069,232,491.57	154,650,607.59	2,223,883,099.16
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	633,772,477.00				1,060,952,125.58				23,961,433.20		350,546,455.79		2,069,232,491.57	154,650,607.59	2,223,883,099.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-634,779.15						-34,698,619.52		-35,333,398.67	-10,810,287.79	-46,143,686.46
（一）综合收益总额											277,840.12		277,840.12	4,515,748.15	4,793,588.27
（二）所有者投入和减少资本														100,000.00	100,000.00
1. 所有者投入的普通股														100,000.00	100,000.00
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															
（三）利润分配														-9,877,366.74	-9,877,366.74
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	633,772,477.00				1,060,317,346.43				23,961,433.20	110,527,547.36		1,828,578,803.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	633,772,477.00				1,060,317,346.43				23,961,433.20	110,527,547.36		1,828,578,803.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										15,608,956.99		15,608,956.99
（一）综合收益总额										15,608,956.99		15,608,956.99
（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	633,772,477.00				1,060,317,346.43				23,961,433.20	126,136,504.35		1,844,187,760.98

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

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 50 万元。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2,000万股。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，公司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。

2、公司所属行业和主要产品

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

3、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）。

4、公司注册地

广东省中山市。

5、公司总部注册地址

中山市东区中山四路88号尚峰金融商务中心5座18层之一。

6、公司业务性质

教育信息化行业。

7、财务报告批准报出日

2019年8月28日。

公司的合并范围包含北京彩云动力教育科技有限公司、广东全通教育科技集团有限公司（原广东全通教育信息科技有限公司）、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45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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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、现金流量和股东权益变动等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

—非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

收购少数股东权益，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，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，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、外币业务和外币报表折算

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

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

10、金融工具

自2019年1月1日起适用的会计政策

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

—金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

——收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

——该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，

并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

—金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

——以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

——本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

——该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

——本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

——该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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，本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。在初始确认时，为消除或显著减少会

计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

—金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

——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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

——以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

——金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

——向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

——在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

——将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

——将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

——衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相

关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

—金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

——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债权投资；

——租赁应收款；

预期信用损失的计量

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终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。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定依据	具体方法
单项计提坏账准备的其他应收款	有客观证据表明已发生减值；公司将单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币50万元的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款	单独判断应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值
按组合计提坏账准备的其他应收款		
其中：账龄组合	其他应收款的账龄	预期信用损失率
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合	不计提减值

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源

可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

—金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

—金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

2019年1月1日之前适用的会计政策

—金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——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：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；

——可供出售金融资产。

—金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

——其他金融负债。

—金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

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

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——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，应当按照成本计量。

——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，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，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

——初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当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，不应当终止确认该金融资产。在判断是否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时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。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。

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：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

——终止确认部分的账面价值；

——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。

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

——金融资产的减值

公司年末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的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

11、应收账款

自2019年1月1日起适用的会计政策

参见附注五、10、金融工具。

2019年1月1日之前适用的会计政策

——单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

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）的应收账款划分为单项金额重大的应收账款
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账款单独进行减值测试，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

——按组合计提坏账准备的应收账款：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按是否为合并范围内的应收账款划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收账款不计提坏账准备

——账龄组合中，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80

5年以上	100
------	-----

——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账款，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

——应收账款计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

13、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

自2019年1月1日起适用的会计政策

参见附注五、10、金融工具。

2019年1月1日之前适用的会计政策

——单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

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）的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，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

——按组合计提坏账准备的其他应收款：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按是否为合并范围内的其他应收款划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的其他应收款不计提坏账准备
------------	-----------------------------

——账龄组合中，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

——其他应收款计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

——存货分类：库存商品、工程施工、发出商品等。

——存货的核算：购入时按实际成本入账；发出时采用移动加权平均法核算。

——存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

——存货跌价准备的确认和计提：

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用

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

15、持有待售资产

—非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

——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；

——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。有关规定要求公司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。

—终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

——该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

——该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

——该组成部分是专为转售而取得的子公司。

16、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公

司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

——长期股权投资后续计量及损益确认方法

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

——确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

——长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

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

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

18、固定资产

（1）确认条件

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

（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

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定，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。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限内计提折旧。

19、在建工程

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—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。

20、借款费用

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；

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

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

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

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

—无形资产减值准备：年末公司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。

（2）内部研究开发支出会计政策

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用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。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

24、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义

务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

—授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用和资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的需进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

—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。如授予后立即可行权，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。如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，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，相应调整负债。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。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入具体确认方法：

——确认收入的时点为商品发出并经客户签收确认：

公司销售商品按该种方式确认收入为教育信息化服务产品优学360等。

——确认收入的时点为商品安装完成且经客户验收合格：

公司销售商品按该种方式确认收入为教育信息化服务产品全课云等。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

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

——按收费用户数结算：

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

——按开发进度结算：

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

——按维护期间结算：

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

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

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

27、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

—政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

—与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

—与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

—初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

—存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

—属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

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

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

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

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。

但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29、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
财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业	公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过	

会计准则第 24 号——套期会计（修订）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），规定除境内外同时上市的企业及在境外上市并采用国际财务报告准则或者企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。	过该议案，独立董事对此发表了同意的独立意见	
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。本公司根据上述规定的财务报表格式及相关解读编制 2019 年 1-6 月财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。	公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过该议案，独立董事对此发表了同意的独立意见	

财务报表格式变更的影响如下：

对可比期间的合并财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款	-	463,912,343.01	463,912,343.01
应收票据及应收账款	463,912,343.01	-463,912,343.01	-
应付账款	-	88,171,467.94	88,171,467.94
应付票据及应付账款	88,171,467.94	- 88,171,467.94	-

对可比期间的母公司财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款	-	226,077,180.59	226,077,180.59
应收票据及应收账款	226,077,180.59	- 226,077,180.59	-
应付账款	-	236,590,295.32	236,590,295.32
应付票据及应付账款	236,590,295.32	- 236,590,295.32	-

（2）重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
近年来随着公司业务的拓展，业务结构发生变化，增加了教育信息化服务及建设业务。该业务的行业特点与原业务的回款进度有较大差异，因此公司原有坏账准备的计提方法已经不能合理反映该类业务的特点。公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，评估了应收款项	公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过该议案，独立董事对此发表了同意的独立意见。	2019 年 01 月 01 日	

的构成、安全性以及公司近年来应收款项的回款及坏账核销情况，为了更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果，有效防范经营风险，参照同行业公司应收款项计提坏账准备标准，公司拟对以账龄为信用风险特征组合的应收款项进一步细化，确认应收款项坏账准备的计提比例。			
--	--	--	--

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	405,799,140.30	405,799,140.30	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	463,912,343.01	463,912,343.01	
应收款项融资			
预付款项	11,537,052.41	11,537,052.41	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	35,427,892.21	35,427,892.21	
其中：应收利息	591,139.72	591,139.72	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	21,848,382.97	21,848,382.97	
合同资产			
持有待售资产	4,946,882.48	4,946,882.48	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,266,084.17	37,266,084.17	

流动资产合计	980,737,777.55	980,737,777.55	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	43,525,962.18		-43,525,962.18
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	188,657,625.68	188,657,625.68	
其他权益工具投资		43,525,962.18	43,525,962.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	43,088,383.95	43,088,383.95	
在建工程	2,976,982.19	2,976,982.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	109,821,080.13	109,821,080.13	
开发支出	43,401,546.25	43,401,546.25	
商誉	705,376,549.80	705,376,549.80	
长期待摊费用	2,840,847.63	2,840,847.63	
递延所得税资产	31,739,438.85	31,739,438.85	
其他非流动资产	2,904,617.96	2,904,617.96	
非流动资产合计	1,174,333,034.62	1,174,333,034.62	
资产总计	2,155,070,812.17	2,155,070,812.17	
流动负债：			
短期借款	220,000,000.00	220,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	88,171,467.94	88,171,467.94	

预收款项	73,622,459.45	73,622,459.45	
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	28,418,270.70	28,418,270.70	
应交税费	40,085,532.78	40,085,532.78	
其他应付款	68,771,570.28	68,771,570.28	
其中：应付利息	573,946.11	573,946.11	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债	4,602,074.56	4,602,074.56	
一年内到期的非流动负债	35,880,000.00	35,880,000.00	
其他流动负债	4,943,494.32	4,943,494.32	
流动负债合计	564,494,870.03	564,494,870.03	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	75,280,000.00	75,280,000.00	
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	91,424.34	91,424.34	
递延收益	32,180,000.00	32,180,000.00	
递延所得税负债	1,245,105.79	1,245,105.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	108,796,530.13	108,796,530.13	
负债合计	673,291,400.16	673,291,400.16	
所有者权益：			
股本	633,003,422.00	633,003,422.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,012,184,699.51	1,012,184,699.51	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,961,433.20	23,961,433.20	
一般风险准备			
未分配利润	-319,226,319.82	-319,226,319.82	
归属于母公司所有者权益合计	1,349,923,234.89	1,349,923,234.89	
少数股东权益	131,856,177.12	131,856,177.12	
所有者权益合计	1,481,779,412.01	1,481,779,412.01	
负债和所有者权益总计	2,155,070,812.17	2,155,070,812.17	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	73,677,160.45	73,677,160.45	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	226,077,180.59	226,077,180.59	
应收款项融资			
预付款项	3,742,472.70	3,742,472.70	
其他应收款	226,811,054.50	226,811,054.50	
其中：应收利息			
应收股利	3,587,500.00	3,587,500.00	
存货	1,854,349.38	1,854,349.38	
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	1,267,836.36	1,267,836.36	
流动资产合计	533,430,053.98	533,430,053.98	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	38,025,962.18		-38,025,962.18
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,529,562,357.55	1,529,562,357.55	
其他权益工具投资		38,025,962.18	38,025,962.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,890,614.84	13,890,614.84	
在建工程	745,187.74	745,187.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	64,683,434.53	64,683,434.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	781,624.67	781,624.67	
递延所得税资产	10,236,270.80	10,236,270.80	
其他非流动资产	2,230,567.96	2,230,567.96	
非流动资产合计	1,660,156,020.27	1,660,156,020.27	
资产总计	2,193,586,074.25	2,193,586,074.25	
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	236,590,295.32	236,590,295.32	
预收款项	7,414,610.14	7,414,610.14	
合同负债			

应付职工薪酬	2,938,047.27	2,938,047.27	
应交税费	2,193,187.65	2,193,187.65	
其他应付款	149,982,722.99	149,982,722.99	
其中：应付利息	542,529.44	542,529.44	
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	35,880,000.00	
其他流动负债	6,912.94	6,912.94	
流动负债合计	635,005,776.31	635,005,776.31	
非流动负债：			
长期借款	75,280,000.00	75,280,000.00	
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	1,292,124.82	1,292,124.82	
递延收益	28,530,000.00	28,530,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	105,102,124.82	105,102,124.82	
负债合计	740,107,901.13	740,107,901.13	
所有者权益：			
股本	633,003,422.00	633,003,422.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,055,513,753.09	1,055,513,753.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,961,433.20	23,961,433.20	
未分配利润	-259,000,435.17	-259,000,435.17	

所有者权益合计	1,453,478,173.12	1,453,478,173.12	
负债和所有者权益总计	2,193,586,074.25	2,193,586,074.25	

调整情况说明

（4）首次执行新金融工具准则、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	按应税收入	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、12.5%、15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	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%
湖北音信数据通信技术有限公司	12.5%
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	5%
集团内其他公司	25%

2、税收优惠

——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。

——子公司湖北音信数据通信技术有限公司被认定为双软企业，享受第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税优惠政策，自2014年至2015年免税，2016年至2018年按12.5%的税率缴纳企业所得税。同时，公司于2017年11月28日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖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：GR201742000538。

——子公司河北皇典电子商务有限公司于2016年11月2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，证书编号：GR201613000440，有效期3年，根据企业所得税法的相关规定，河北皇典电子商务有限公司2016年至2018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2018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。

——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。

——二级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。

——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。

——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。

——二级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。

——子公司全通智爱教育科技（深圳）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，公司2019年度按其所得减按25%计入应纳税所得额，按5%的税率缴纳企业所得税。

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	148,332.83	41,803.20
银行存款	229,605,575.87	405,575,339.74
其他货币资金	17,800,302.36	181,997.36
合计	247,554,211.06	405,799,140.30

其他说明

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,452,137.00	5.09%	12,226,068.50	50.00%	12,226,068.50	24,452,137.00	4.71%	12,226,068.50	50.00%	12,226,068.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	455,848,300.00	94.91%	65,533,938.23	14.38%	390,314,361.77	495,138,921.22	95.29%	43,452,646.71	8.78%	451,686,274.51
其中：										
账龄组合	455,848,300.00	94.91%	65,533,938.23	14.38%	390,314,361.77	495,138,921.22	95.29%	43,452,646.71	8.78%	451,686,274.51
合计	480,300,437.00	100.00%	77,760,006.73	16.19%	402,540,430.27	519,591,058.22	100.00%	55,678,715.21	10.72%	463,912,343.01

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项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	计提理由

长沙湘计华湘计算机有限公司	24,452,137.00	12,226,068.50	50.00%	预计无法全额收回
合计	24,452,137.00	12,226,068.50	--	--

按组合计提坏账准备：按账龄组合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
1年以内	232,367,444.50	11,618,372.23	5.00%
1至2年	88,587,339.93	8,858,733.99	10.00%
2至3年	115,516,971.55	34,655,091.46	30.00%
3至4年	17,000,715.51	8,500,357.74	50.00%
4至5年	2,372,228.51	1,897,782.81	80.00%
5年以上	3,600.00	3,600.00	100.00%
合计	455,848,300.00	65,533,938.23	--

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

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）	232,367,444.50
1至2年	88,587,339.93
2至3年	115,516,971.55
3年以上	19,376,544.02
3至4年	17,000,715.51
4至5年	2,372,228.51
5年以上	3,600.00
合计	455,848,300.00

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

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	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	销售款	43,980,777.00	3年以内	9.16	10,984,573.73

第二名	销售款	26,158,666.00	3年以内	5.45	9,839,060.18
第三名	销售款	24,452,137.00	2-3年	5.09	12,226,068.50
第四名	销售款	20,867,035.10	3年以内	4.34	4,857,731.24
第五名	销售款	15,773,742.78	2年以内	3.28	1,459,396.49
合计		<u>131,232,357.88</u>		<u>27.32</u>	<u>39,366,830.14</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	19,822,729.45	99.47%	10,106,631.33	87.60%
1至2年	105,124.88	0.53%	1,216,551.28	10.54%
2至3年			213,869.80	1.85%
合计	19,927,854.33	--	11,537,052.41	--

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2018年12月31日，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

单位名称	金额	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名	2,000,000.00	10.04
第二名	1,818,867.92	9.13
第三名	1,575,264.70	7.90
第四名	1,549,450.00	7.78
第五名	1,537,158.72	7.71
合计	<u>8,480,741.34</u>	<u>42.56</u>

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		591,139.72
其他应收款	60,565,042.79	34,836,752.49
合计	60,565,042.79	35,427,892.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		591,139.72
合计		591,139.72

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 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	15,216,187.66	19,915,077.13
员工备用金	30,946,475.53	8,752,843.13
其他	12,244,112.02	1,614,569.50
股权转让款		500,000.00
往来款	10,596,128.84	10,398,021.31
合计	69,002,904.05	41,180,511.07

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,343,758.58			6,343,758.58
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,094,102.68			2,094,102.68
2019 年 6 月 30 日余额	8,437,861.26			8,437,861.26

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）	48,033,023.42
1 至 2 年	11,037,938.45
2 至 3 年	5,019,673.46
3 年以上	4,912,268.72
3 至 4 年	2,366,643.40
4 至 5 年	1,512,163.67
5 年以上	1,033,461.65
合计	69,002,904.05

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
智学互动网络科技（北京）有限公司	往来款	10,596,128.84	1 年以内	15.36%	529,806.44
王碧珠	员工备用金	2,226,130.59	1 年以内	3.23%	111,306.53
济南西城软件服务有限公司	保证金	2,100,000.00	2-3 年	3.04%	630,000.00
马强	员工备用金	1,788,446.00	1 年以内	2.59%	89,422.30
杨俊杰	员工备用金	1,699,274.00	1 年以内	2.46%	84,963.70
合计	--	18,409,979.43	--	26.68%	1,445,498.97

5、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,759,893.39		17,759,893.39	3,194,363.77		3,194,363.77
工程施工	1,096,372.67		1,096,372.67	1,312,831.20		1,312,831.20
发出商品	13,064,432.68		13,064,432.68	17,341,188.00		17,341,188.00

合计	31,920,698.74		31,920,698.74	21,848,382.97		21,848,382.97
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
人民币结构性理财产品	52,650,000.00	31,750,000.00
待抵扣增值税进项税	6,837,490.88	4,535,889.16
预缴企业所得税	176,949.31	684,815.74
其他		295,379.27
合计	59,664,440.19	37,266,084.17

其他说明：

7、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	47,286,657.30			-772,078.37						46,514,578.93	
广东紫马创投基金管理有限公司	3,708,799.07			-310,631.67						3,398,167.40	
中山全中创新创业投资基金管理中心（有限合伙）	98,496,259.74			164,096.88						98,660,356.62	
浙江全通智慧网络科技有限公司											

赛尔互联（北京）教育科技有限公司	32,838,534.70			-1,212,936.59						31,625,598.11	5,280,000.00
浙江浙师双元教育咨询有限公司											
山东双元教育管理有限公司	4,139,125.46		4,000,000.00						-139,125.46		
链班教育科技（广东）有限公司	1,956,970.93			-121,515.05						1,835,455.88	
新继教网（北京）信息技术有限公司	231,278.48									231,278.48	
小计	188,657,625.68		4,000,000.00	-2,253,064.80					-139,125.46	182,265,435.42	5,280,000.00
合计	188,657,625.68		4,000,000.00	-2,253,064.80					-139,125.46	182,265,435.42	5,280,000.00

其他说明

—本公司二级子公司济南网融创业服务有限公司支付现金 6,000,000.00 元取得山东双元教育管理有限公司 60% 的股权，持股比例由 40.00% 上升至 100.00%，2019 年 6 月 25 日，公司办理完成股权工商变更手续，能够实际控制山东双元教育管理有限公司，合并报表终止按权益法对山东双元教育管理有限公司的核算。

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中山市星海创客企业服务管理有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00
西安全通软件开发有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00
南通慕华股权投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	30,000,000.00
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
上海学印教育科技有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
合计	33,525,962.18	43,525,962.18

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综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中山市星海创客企业服务管理有					非交易性公司股权	

限公司						
西安全通软件开发有限公司					非交易性公司股权	
南通慕华股权投资中心（有限合伙）					非交易性公司股权	
Emerge Venture Lab Ltd					非交易性公司股权	
育联科技（广东）有限公司					非交易性公司股权	
全通金信控股（广东）有限公司					非交易性公司股权	
上海学印教育科技有限公司					非交易性公司股权	

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,437,009.96	43,088,383.95
合计	39,437,009.96	43,088,383.95

（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	3,140,192.57	63,224,393.88	30,591,912.56	25,758,913.45	122,715,412.46
2.本期增加金额	199,576.00	2,811,191.52	1,901,709.01	1,282,376.39	6,194,852.92
（1）购置	199,576.00	2,811,191.52		1,282,376.39	4,293,143.91
（2）在建工程转入			1,901,709.01		1,901,709.01
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	1,100.00	489,311.52		271,450.00	761,861.52
（1）处置或报废	1,100.00	489,311.52		271,450.00	761,861.52
（2）企业合并减少					

4.期末余额	3,338,668.57	65,546,273.88	32,493,621.57	26,769,839.84	128,148,403.86
二、累计折旧					
1.期初余额	2,564,794.53	43,169,968.07	14,359,469.44	19,532,796.47	79,627,028.51
2.本期增加金额	175,936.24	4,318,717.15	3,791,316.64	1,194,800.23	9,480,770.26
(1) 计提	175,936.24	4,318,717.15	3,791,316.64	1,194,800.23	9,480,770.25
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,045.00	377,752.35		17,607.52	396,404.87
(1) 处置或报废	1,045.00	377,752.35		17,607.52	396,404.87
(2) 企业合并减少					
4.期末余额	2,739,685.77	47,110,932.87	18,150,786.08	20,709,989.18	88,711,393.90
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	598,982.80	18,435,341.01	14,342,835.49	6,059,850.66	39,437,009.96
2.期初账面价值	575,398.04	20,054,425.81	16,232,443.12	6,226,116.98	43,088,383.95

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,576,104.42	2,976,982.19
合计	2,576,104.42	2,976,982.19

(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				438,300.00		438,300.00

办公室装修工程	1,098,200.00		1,098,200.00	1,439,378.00		1,439,378.00
智能校园系统工程	1,477,904.42		1,477,904.42	1,099,304.19		1,099,304.19
合计	2,576,104.42		2,576,104.42	2,976,982.19		2,976,982.19

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

11、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	课件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	58,702,495.00			80,468,845.27	43,875,637.50	183,046,977.77
2.本期增加金额				3,638,725.05	242,000.00	3,880,725.05
（1）购置				3,556,725.05	242,000.00	3,798,725.05
（2）内部研发						
（3）企业合并增加				82,000.00		82,000.00
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	58,702,495.00			84,107,570.32	44,117,637.50	186,927,702.82
二、累计摊销						
1.期初余额	6,359,436.73			45,179,515.85	21,686,945.06	73,225,897.64
2.本期增加金额	419,303.52			5,444,472.85	4,479,944.76	10,343,721.13
（1）计提	419,303.52			5,434,906.23	4,479,944.76	10,334,154.51
（2）企业合并增加				9,566.62		9,566.62
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	6,778,740.25			50,623,988.70	26,166,889.82	83,569,618.77
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	51,923,754.75			33,483,581.62	17,950,747.68	103,358,084.05
2.期初账面价值	52,343,058.27			35,289,329.42	22,188,692.44	109,821,080.13

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 30.45%。

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
课件研发	15,428,191.55	6,267,467.09					21,695,658.64	
软件开发	27,973,354.70	5,774,599.02					33,747,953.72	
合计	43,401,546.25	12,042,066.11					55,443,612.36	

其他说明

项目	期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
课件研发:				
“XX 省精彩教学案例评析”系列课程 2017	2,898,034.43	2017 年 6 月	阶段性成果说明	70.01%
职业院校教师素质提高计划培训课程 2017	526,189.07	2017 年 12 月	阶段性成果说明	80.10%
“师德素养”系列课程	363,315.60	2018 年 7 月	阶段性成果说明	85.01%
“我的教学解惑智慧行”	1,276,249.01	2018 年 4 月	阶段性成果说明	90.04%
“指向核心素养的深度学习与教学创新”	3,013,980.99	2018 年 4 月	阶段性成果说明	90.01%
《纲要》背景下综合实践活动教师能力提升	382,404.44	2018 年 9 月	阶段性成果说明	80.02%
地方优质课例征集与点评	619,159.38	2018 年 12 月	阶段性成果说明	70.03%

全纳教育理念下的校长实践能力提升	966,489.49	2018 年 8 月	阶段性成果说明	80.00%
统编教材解读	457,059.70	2018 年 7 月	阶段性成果说明	75.03%
详解“中国学生发展核心素养”的教师对话	211,010.78	2018 年 7 月	阶段性成果说明	90.03%
信息技术能力提升 2018	2,014,483.53	2018 年 6 月	阶段性成果说明	60.00%
学科关键问题解决与能力提升 2018	235,078.33	2018 年 6 月	阶段性成果说明	90.00%
中小学德育教育“两难问题”破解系列课程 2018	173,463.23	2018 年 11 月	阶段性成果说明	60.04%
部编教材培训 2017	772,458.77	2017 年 10 月	阶段性成果说明	80.01%
高中新课标研读与应用 2017	7,063,539.76	2017 年 1 月	阶段性成果说明	95.01%
‘学’为中心 培育核心素养的课堂革命 2019”系列	195,325.94	2019 年 4 月	阶段性成果说明	88.00%
“传统文化修养 2019”系列	37,446.52	2019 年 5 月	阶段性成果说明	92.00%
“核心素养下思维品质培养 2019”系列	18,155.89	2019 年 4 月	阶段性成果说明	87.00%
“教学成果研究与表达 2019”系列	29,446.04	2019 年 4 月	阶段性成果说明	67.00%
“人工智能助推教师队伍建设 2019”系列	1,839.84	2019 年 5 月	阶段性成果说明	10.00%
“师德师风养成教育 2019”系列	31,295.08	2019 年 3 月	阶段性成果说明	92.00%
“统编教材 2019”系列	3,453.26	2019 年 6 月	阶段性成果说明	48.00%
“学科德育 2019”系列	103,779.33	2019 年 2 月	阶段性成果说明	89.00%
“幼儿园园长和教师培训 2019”系列	37,078.18	2019 年 4 月	阶段性成果说明	60.00%
高中新课标研读与应用 第二年	264,922.05	2019 年 4 月	阶段性成果说明	89.00%
软件开发:				
中小学师资培训服务支撑技术研究及应用示范	18,716,755.56	2015 年 8 月	阶段性成果说明	99.80%
师学通	3,503,310.94	2018 年 2 月	阶段性成果说明	70.00%
师学通多机构版	729,856.45	2018 年 11 月	阶段性成果说明	20.00%
伴培书童	2,189,569.34	2018 年 1 月	阶段性成果说明	50.00%
通赢	2,919,425.79	2018 年 1 月	阶段性成果说明	20.00%
校本通	437,913.87	2018 年 12 月	阶段性成果说明	10.00%
活动坊	291,942.58	2018 年 1 月	阶段性成果说明	30.00%
教育大师	875,827.74	2018 年 1 月	阶段性成果说明	80.00%
全通答疑王	729,856.45	2018 年 2 月	阶段性成果说明	50.00%
加油小作家	729,856.45	2018 年 4 月	阶段性成果说明	90.00%
学历平台	2,189,569.34	2018 年 1 月	阶段性成果说明	95.00%
优师网 2.0	40,053.39	2019 年 1 月	阶段性成果说明	100.00%
优师助手 2.0	157,106.98	2019 年 1 月	阶段性成果说明	100.00%
教师专业发展智慧平台 2.0	236,908.84	2019 年 1 月	阶段性成果说明	100.00%
合计	55,443,612.36			

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
广东介诚教育咨 询服务有限公司	1,282,317.28					1,282,317.28
杭州思讯科技发 展有限公司	52,685,464.04					52,685,464.04
湖北音信数据通 信技术有限公司	36,298,579.85					36,298,579.85
广西慧谷信息科 技有限公司	26,705,358.28					26,705,358.28
深圳市真好信息 技术有限公司	884,165.07					884,165.07
河北皇典电子商 务有限公司	35,351,745.83					35,351,745.83
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
浙江全通智慧网 络科技有限公司	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
智学互动网络科 技（北京）有限 公司	631,707.67			631,707.67		
济南网融创业服 务有限公司	82,590,398.70					82,590,398.70
山东二元教育管 理有限公司		860,236.46				860,236.46
合计	1,415,941,970.76	860,236.46		631,707.67		1,416,170,499.55

(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
广东介诚教育咨 询服务有限	1,282,317.28					1,282,317.28
杭州思讯科技发 展有限公司	9,695,808.63					9,695,808.63
深圳市真好信息 技术有限公	884,165.07					884,165.07
金华市浙师智慧 教育科技有	4,140,646.92					4,140,646.92
上海闻曦信息科 技有限公司	28,208,320.36					28,208,320.36
北京全通继教科 技集团有限公司	609,210,759.55					609,210,759.55
湖北音信数据通 信技术有限公司	35,286,853.66					35,286,853.66
全通智汇（西安） 教育科技有限公 司	21,856,549.49					21,856,549.49
合计	710,565,420.96					710,565,420.96

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

——广东介诚教育咨询服务有限公：以本公司收购广东介诚教育咨询服务有限公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。

——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。

——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。

——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。

——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。

——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。

——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。

——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。

——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。

——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。

——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。

——智学互动网络科技（北京）有限公司：以本公司收购智学互动网络科技（北京）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。

——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。

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。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,840,847.63	4,210,624.81	1,594,418.83		5,457,053.61
合计	2,840,847.63	4,210,624.81	1,594,418.83		5,457,053.61

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,269,563.32	10,701,575.43	47,178,296.14	8,110,684.98
可抵扣亏损	131,481,416.27	27,224,542.72	111,776,278.13	23,036,392.11
政府补助引起的待抵扣所得税	4,334,794.47	650,219.17	3,650,000.00	547,500.00
内部抵消资产引起的待抵扣所得税	221,057.91	33,158.69	299,078.37	44,861.76
合计	194,306,831.97	38,609,496.01	162,903,652.64	31,739,438.85

(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	7,215,801.01	1,082,370.15	8,300,705.25	1,245,105.79
合计	7,215,801.01	1,082,370.15	8,300,705.25	1,245,105.79

(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		38,609,496.01		31,739,438.85
递延所得税负债		1,082,370.15		1,245,105.79

(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	35,645,199.97	20,160,536.36
可抵扣亏损	87,434,813.59	77,956,705.63
合计	123,080,013.56	98,117,241.99

(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	2,320,393.58	2,320,393.58	
2021 年度	10,522,022.14	10,522,022.14	
2022 年度	17,986,891.05	22,819,329.35	
2023 年度	27,412,196.55	42,288,656.33	
2024 年度	29,187,006.04		
合计	87,428,509.36	77,950,401.40	--

其他说明：

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	1,104,617.96	2,904,617.96
合计	1,104,617.96	2,904,617.96

其他说明：

17、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	150,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	54,302,000.00	70,000,000.00
合计	204,302,000.00	220,000,000.00

短期借款分类的说明：

18、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	72,137,172.61	88,171,467.94
合计	72,137,172.61	88,171,467.94

(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
广东恒安泰电子发展有限公司	2,883,996.31	合同信用期内
沈阳九疆科技有限公司	5,040,592.47	合同信用期内
合计	7,924,588.78	--

其他说明：

19、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	89,801,329.76	73,622,459.45
合计	89,801,329.76	73,622,459.45

20、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	28,236,629.59	81,917,437.43	96,736,405.99	13,417,661.03
二、离职后福利-设定提存计划	156,741.11	7,138,418.59	7,005,180.05	289,979.65
三、辞退福利	24,900.00	211,871.34	206,868.10	29,903.24
四、一年内到期的其他福利		759,695.14	719,695.14	40,000.00
合计	28,418,270.70	90,027,422.50	104,668,149.28	13,777,543.92

(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	28,027,069.30	74,804,022.24	89,609,253.28	13,221,838.26
2、职工福利费	11,850.00	1,342,955.25	1,344,775.25	10,030.00
3、社会保险费	97,535.89	2,983,810.13	2,993,111.25	88,234.77
其中：医疗保险费	86,818.02	2,595,519.55	2,603,555.97	78,781.60
工伤保险费	4,474.23	104,224.07	104,606.24	4,092.06
生育保险费	6,243.64	284,066.51	284,949.04	5,361.11
4、住房公积金	39,770.42	2,508,148.20	2,483,667.92	64,250.70
5、工会经费和职工教育经费	60,403.98	278,501.61	305,598.29	33,307.30
合计	28,236,629.59	81,917,437.43	96,736,405.99	13,417,661.03

(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	151,930.90	6,910,872.62	6,776,654.32	286,149.20
2、失业保险费	4,810.21	227,545.97	228,525.73	3,830.45
合计	156,741.11	7,138,418.59	7,005,180.05	289,979.65

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,867,987.79	12,038,250.37
企业所得税	4,988,847.05	24,968,749.85
个人所得税	668,620.00	1,673,723.71
城市维护建设税	149,834.35	797,602.80
教育费附加	59,906.94	344,072.14
地方教育费附加	33,097.40	221,014.53
堤围费	7,914.90	19,066.26
房产税	192.75	

印花税	8,972.11	23,053.12
合计	8,785,373.29	40,085,532.78

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,416.67	573,946.11
其他应付款	39,309,402.96	68,197,624.17
合计	39,340,819.63	68,771,570.28

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		219,904.44
短期借款应付利息	31,416.67	354,041.67
合计	31,416.67	573,946.11

（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	7,419,935.56	16,027,029.29
质保金及押金	16,911,297.92	2,904,056.92
未付股权转让款		6,580,108.68
往来款	7,260,904.26	8,265,543.29
代收代付款		33,914,433.56
其他	7,717,265.22	506,452.43
合计	39,309,402.96	68,197,624.17

23、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市尚宁海问国际教育咨询有限公司		4,602,074.56

合计		4,602,074.56
----	--	--------------

其他说明：

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
合计	35,880,000.00	35,880,000.00

其他说明：

25、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,608,358.05	4,943,494.32
合计	3,608,358.05	4,943,494.32

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	57,340,000.00	75,280,000.00
合计	57,340,000.00	75,280,000.00

27、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他		91,424.34	权益法下确认的长期股权投资超额亏损
合计		91,424.34	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	32,180,000.00		250,000.00	31,930,000.00	
合计	32,180,000.00		250,000.00	31,930,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中山市市镇共建服务业集聚区专项补助资金	3,500,000.00			250,000.00			3,250,000.00	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
中小学师资培训服务系统研发	3,650,000.00						3,650,000.00	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
信息产业发展、互联网应用创新扶持资金	300,000.00						300,000.00	与收益相关
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						730,000.00	与收益相关
2018 年培训服务业新业态	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关

新模式专项资金								
---------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

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	633,003,422.00						633,003,422.00

其他说明：

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）	1,007,325,908.61			1,007,325,908.61
其他资本公积	4,858,790.90			4,858,790.90
合计	1,012,184,699.51			1,012,184,699.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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			23,961,433.20
合计	23,961,433.20			23,961,433.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	-319,226,319.82	350,546,455.79
调整后期初未分配利润	-319,226,319.82	350,546,455.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,462,749.83	277,840.12
所有者权益内部结转		-34,976,459.64
期末未分配利润	-344,689,069.65	315,847,836.27

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。

33、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	246,743,258.46	164,744,455.76	295,520,830.42	201,787,401.77
其他业务	1,285,961.85	40,114.26	1,880,866.94	713,354.49
合计	248,029,220.31	164,784,570.02	297,401,697.36	202,500,756.26

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

34、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	724,505.39	634,919.09
教育费附加	321,336.76	250,549.17
房产税	84.00	528.45
土地使用税	150.00	113,283.87
车船使用税	4,020.00	17,120.00
印花税	20,496.79	79,518.11
地方教育费附加	206,690.68	164,928.71
堤围费	13,701.43	8,413.53
合计	1,290,985.05	1,269,260.93

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,593,667.47	11,265,094.84

办公费	541,818.65	575,400.24
交通费	516,749.81	219,704.04
差旅费	1,067,175.06	1,095,513.97
业务接待费	866,196.73	974,581.78
业务宣传、广告费	864,598.15	310,532.97
通讯费	17,938.53	63,184.28
租金和水电费	445,267.09	950,780.54
折旧及摊销	434,700.64	595,372.32
顾问费		100.00
劳务兼职费	418,636.89	74,402.03
其他费用	1,075,352.45	2,450,267.91
合计	15,842,101.47	18,574,934.92

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	18,407,850.37	17,218,969.10
咨询等中介费用	3,655,096.86	1,653,488.01
租赁及水电费	7,082,402.42	9,107,769.39
差旅费	3,239,348.91	2,102,923.94
业务招待费	2,984,175.86	1,952,273.04
折旧及摊销	8,229,142.06	4,406,642.31
办公费	2,676,241.24	1,620,142.82
通讯费	534,373.55	521,474.81
税金	65,735.47	417,926.73
维修费	228,511.76	243,555.57
交通及车辆费	1,085,009.93	814,012.32
软件费用	429,672.61	
市场活动费	17,645.21	1,303,710.42
其他费用	2,309,721.23	1,874,314.42
合计	50,944,927.48	43,237,202.88

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	14,550,103.61	14,133,062.47
租赁及水电费	520,222.93	440,705.20
差旅费	435,026.30	230,739.09
业务招待费	104,167.62	49,185.72
折旧及摊销	213,309.94	1,387,326.63
办公费	52,054.52	99,748.57
通讯费	14,965.30	17,801.06
交通及车辆费	59,808.88	66,003.66
市场活动费	1,600.00	24,441.21
其他费用	358,299.53	743,627.27
合计	16,309,558.63	17,192,640.88

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,714,765.13	8,221,869.10
利息收入	-609,906.15	-894,751.42
手续费及其他	502,698.78	413,723.97
合计	9,607,557.76	7,740,841.65

其他说明：

39、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	1,738,632.49	1,626,900.00

40、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	-2,253,064.80	-671,077.34

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	292,293.27	601,225.32
合计	5,081,448.02	-69,852.02

其他说明：

41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-24,223,215.21	-3,138,087.73
合计	-24,223,215.21	-3,138,087.73

其他说明：

42、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	-31,018.50	17,458.51

43、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	45,000.00	379,495.78
个人所得税手续费		91,472.88	
其他	34,941.18	113,274.28	34,941.18
合计	414,436.96	249,747.16	414,436.96

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	因从事国家鼓励和支持特定行业、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	因从事国家鼓励和支持特定行业、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
企业奖励金	福州市商务局	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		25,000.00	与收益相关
文化及相关产业企业统计建设经费	中山市文化广电新闻出版局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是		20,000.00	与收益相关

其他说明：

44、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	313,180.00	345,000.00	313,180.00
其他	201,216.84	218,014.94	201,216.84
合计	514,396.84	563,014.94	514,396.84

其他说明：

45、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	4,967,986.88	8,613,522.92
递延所得税费用	-7,032,792.79	-8,397,900.37
合计	-2,064,805.91	215,622.55

(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	-28,284,593.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,942,681.66
子公司适用不同税率的影响	1,588,350.47
调整以前期间所得税的影响	-290,651.87
非应税收入的影响	-1,148,895.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	734,630.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	474,181.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	520,260.89
所得税费用	-2,064,805.91

其他说明

46、其他综合收益

详见附注。

47、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	1,328,359.75
收到的政府补助、奖励	1,279,495.78	1,376,900.00
其他收现的营业外收入	282.86	249,746.96

往来净额等其他	48,351,027.16	36,364,543.89
合计	54,773,697.58	39,319,550.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（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	34,128,008.01	29,830,998.49
备用金、押金及往来款变动净额	80,278,518.36	26,181,200.99
捐赠	300,000.00	
其他	44,775.52	
合计	114,751,301.89	56,012,199.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
偿还其他股东借款	8,000,000.00	
偿还实际控制人无息借款		38,000,000.00
合计	8,000,000.00	38,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、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	-26,219,787.27	4,793,588.27
加：资产减值准备	24,223,215.21	3,138,087.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,408,967.57	8,557,752.53
无形资产摊销	10,343,721.12	8,302,683.52
长期待摊费用摊销	1,310,892.26	2,819,912.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	257,933.47	-17,458.51

的损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,173,511.12	8,138,379.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,081,448.02	1,501,553.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,883,103.17	-8,285,589.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-162,735.64	-112,311.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,408,822.42	2,983,282.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,277,646.55	53,825,825.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,413,912.87	-97,602,350.86
其他	-20,787,499.07	
经营活动产生的现金流量净额	-67,699,069.42	-11,956,643.82
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	247,554,211.06	227,464,067.43
减：现金的期初余额	405,799,140.30	349,782,899.03
现金及现金等价物净增加额	-158,244,929.24	-122,318,831.60

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,320,000.00
其中：	--
山东双元教育管理有限公司	6,000,000.00
济南网融创业服务有限公司	3,320,000.00
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	9,320,000.00

其他说明：

（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	247,554,211.06	405,799,140.60

其中：库存现金	148,332.83	41,803.20
可随时用于支付的银行存款	229,605,575.87	405,753,942.04
可随时用于支付的其他货币资金	17,800,302.36	3,395.36
三、期末现金及现金等价物余额	247,554,211.06	405,799,140.60

其他说明：

49、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	17,796,907.00	保函保证金
无形资产	51,923,754.75	用于短期借款抵押
应收账款	35,024,982.89	用于长期借款质押
长期股权投资	939,265,981.60	用于借款质押
合计	1,044,011,626.24	--

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东双元教育管理有限公司	2019年06月25日	6,000,000.00	60.00%	购入	2019年06月25日	工商变更日	259,175.57	-485,843.17

其他说明：

—公司支付现金6,000,000.00元取得山东双元教育管理有限公司60%的股权，持股比例由40%上升至100.00%，2019年6月25日，公司办理完成工商变更手续，能够实际控制山东双元教育管理有限公司。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	山东双元教育管理有限公司
------	--------------

--现金	6,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,000,000.00
合并成本合计	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,139,763.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	860,236.46

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	山东二元教育管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	365,290.58	365,290.58
应收款项	16,650,388.23	16,650,388.23
存货	65,605.00	65,605.00
固定资产	1,672,605.95	1,672,605.95
无形资产	73,116.71	76,533.36
应付款项	8,902,337.52	8,902,337.52
递延所得税负债	784,905.41	784,905.41
净资产	9,139,763.54	9,139,763.54
取得的净资产	9,139,763.54	9,139,763.54

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
山东二元教育管理有限公司	4,139,125.46	4,000,000.00	139,125.46		0.00

2、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
智学互动网络科技(北京)有限公司	1	57.00%	股权转让	2019年05月23日	协议签署日	11,600,742.02	0.00%	0.00	0.00	6,300,742.02		0.00
深圳市尚宁海问国际教育咨询有限公司	15,350,000	100.00%	股权转让	2018年12月12日	工商变更	5,344,807.91	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

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

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	
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
全通支付网络科技有限公司	中山	中山	教育支付服务	100.00%		投资设立
全通教育基础设施投资管理有限公司	中山	北京	教育基础设施	100.00%		投资设立
孝感全通教育信息技术有限公司	湖北	孝感	教育信息服务	56.00%		投资设立
全课云（上海）	上海	上海	技术开发、技术	51.00%		投资设立

教育科技有限公司			转让			
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有限公司	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中心（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
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	85.88%		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
广西慧谷信息科技有限公司	广西	南宁	教育信息服务	51.00%		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
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
广州全通优教育科技有限公司	广州	广州	研究和试验发展	80.00%		投资设立
广东全通教育科技集团有限公司	广州	广州	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		90.00%	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
江苏全通教育信	南京	南京	教育信息平台服		90.00%	投资设立

息科技有限公司			务			
福建全通教育科 技有限公司	福州	福州	教育信息平台服 务		90.00%	投资设立
常州市全通教育 服务有限公司	常州	常州	教育信息平台服 务		51.00%	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
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		51.00%	投资设立
郴州全通彩云信 息科技有限公司	郴州	郴州	软件和信息技术 服务业		100.00%	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 科技发展有限公司	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		75.00%	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
山东双元山东双 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
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

司						
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
浙江全通智慧网 络科技有限公司	浙江	金华	教育信息服务		80.00%	非同一控制下企 业合并
广西品禾教育发 展有限公司	广西	南宁	教育信息服务		70.00%	投资设立

（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
河北皇典电子商务有限 公司	49.00%	3,254,252.19	10,919,288.55	29,452,621.18
杭州思讯科技发展有限 公司	14.13%	393,870.96	1,412,500.00	2,773,395.69
广西慧谷信息科技有限 公司	49.00%	3,427,396.69	6,499,514.76	9,552,396.69
上海闻曦信息科技有限 公司	25.00%	1,695,962.64	7,500,000.00	11,005,487.43
北京继教网教育科技发 展有限公司	25.00%	-9,711,220.47	0.00	39,741,936.61
济南网融创业服务有限 公司	10.00%	543,613.43	0.00	7,224,738.48

(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
河北皇典电子商务有限公司	58,943,675.05	2,526,754.16	61,470,429.21	1,363,039.04	0.00	1,363,039.04	77,108,826.81	2,392,656.45	79,501,483.26	3,751,161.73	0.00	3,751,161.73
杭州思讯科技发展有限公司	20,489,389.45	642,117.48	21,131,506.93	1,496,847.18	0.00	1,496,847.18	26,758,284.07	583,456.79	27,341,740.86	5,495,548.07	0.00	5,495,548.07
广西慧谷信息科技有限公司	21,153,890.14	241,593.93	21,395,484.07	1,900,796.95	0.00	1,900,796.95	37,663,455.45	266,932.95	37,930,388.40	12,166,072.56	0.00	12,166,072.56
上海闻曦信息科技有限公司	45,396,951.64	7,699,451.91	53,096,403.55	9,074,453.85	0.00	9,074,453.85	75,326,171.49	9,029,650.66	84,355,822.15	17,117,723.01	0.00	17,117,723.01
北京继教网教育科技有限公司	213,409,578.49	93,068,088.71	306,477,667.20	79,598,545.49	3,650,000.00	83,248,545.49	264,242,023.05	85,273,915.27	349,515,938.32	99,724,818.02	3,650,000.00	103,374,818.02
济南网融创业服务有限公司	43,122,816.59	32,767,768.93	75,890,585.52	17,296,680.96	0.00	17,296,680.96	46,934,339.79	34,727,403.31	81,661,743.10	26,679,421.44	0.00	26,679,421.44

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
河北皇典电子商务有限公司	13,815,523.86	6,641,330.99	6,641,330.99	7,887,652.89	19,470,883.13	10,220,450.72	10,220,450.72	12,561,880.19
杭州思讯科技发展有限公司	8,554,222.53	2,788,466.96	2,788,466.96	1,117,096.65	10,048,970.34	4,109,636.35	4,109,636.35	110,231.94
广西慧谷信息科技	12,998,292.04	6,994,687.12	6,994,687.12	21,599,672.11	13,604,754.90	4,710,700.66	4,710,700.66	17,016,434.03

有限公司								
上海闻曦信息科技有限公司	20,714,827.56	6,783,850.56	6,783,850.56	17,105,185.68	19,158,331.38	8,688,173.16	8,688,173.16	-8,047,902.02
北京继教网教育科技有限公司	66,348,355.98	-22,661,878.29	-22,661,878.29	-63,473,187.02	69,189,678.98	-595,305.93	-595,305.93	
济南网融创业服务有限公司	16,198,550.54	3,611,582.90	3,611,582.90	7,191,805.30	14,438,748.36	3,987,837.97	3,987,837.97	

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
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	182,265,435.42	193,371,226.48
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,253,064.80	-671,077.34
--综合收益总额	-2,253,064.80	-671,077.34

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、应收账款、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本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

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

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过

监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、理财风险

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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
新继教网（北京）信息技术有限公司	联营企业
链班教育科技（广东）有限公司	联营企业
广东紫马创投基金管理有限公司	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
中山市万通智造自动化设备有限公司	受实际控制人控制的企业法人
深圳市尚宁海问国际教育咨询有限公司	过去 12 个月内为公司控股的子公司
智学互动网络科技（北京）有限公司	过去 12 个月内为公司控股的子公司

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西安智园软件开发管理有限公司	软件开发	0.00	6,749,616.17	否	1,924,513.82
链班教育科技（广东）有限公司	电子班牌采购、业务分成	1,673,348.84	6,749,616.17	否	0.00

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	运维服务及转让资产	45,502.64	0.00
全鼎资本管理有限公司	转让资产	0.00	1,478.63

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（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
中山市万通智造自动化设备有限公司	办公场地租赁	0.00	1,616.04
广东紫马创投基金管理有限公司	办公场地租赁	0.00	9,919.49
西安智园软件开发管理有限公司	办公场地租赁	0.00	79,297.22
新继教网（北京）信息技术有限公司	办公场地租赁	0.00	105,303.03
赛尔互联（北京）教育科技有限公司	办公场地租赁	454,950.50	0.00
链班教育科技（广东）有限公司	办公场地租赁	69,092.46	0.00

（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	68,000,000.00	2017年03月15日	2022年03月01日	否
陈炽昌、林小雅	25,000,000.00	2019年01月11日	2020年01月10日	否
陈炽昌、林小雅	150,000,000.00	2018年12月21日	2019年12月20日	否
陈炽昌、林小雅	22,000,000.00	2016年11月29日	2021年11月19日	否
陈炽昌、林小雅	29,302,000.00	2019年03月15日	2019年09月11日	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市尚宁海问国际教育咨询有限公司	转让智学互动网络科技（北京）有限公司股权	1.00	0.00

(5) 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	2,330,431.08	2,644,306.33

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			430,718.18	4,307.18
预付款项	山东二元教育管理有限公司			80,500.00	
其他应收款	北京顺业恒通资产管理有限公司			10,821.84	108.22
其他应收款	广东紫马创投基金管理有限公司	68.24	3.41	68.24	0.68
应收账款	西安智园软件开发管理有限公司	59,736.30	2,986.82	59,736.30	597.36
其他应收款	新继教网（北京）信息技术有限公司	1,176.00	58.80		

其他应收款	深圳市尚宁海问国际教育咨询有限公司	1.00	0.05		
应收账款	智学互动网络科技有限公司（北京）有限公司	3,000,000.00	60,000.00		
其他应收款	智学互动网络科技有限公司（北京）有限公司	10,596,128.84	529,806.44		

（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	1,043,273.20	837,740.30
其他应付款	链班教育科技（广东）有限公司	191,420.92	239,420.92
其他应付款	北京顺业恒通资产管理有限公司	0.00	8,000,000.00
其他应付款	西安智园软件开发管理有限公司	26,919.00	26,919.00

十二、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	233,101,782.79	100.00%	36,777,907.87	15.78%	196,323,874.92	245,150,258.66	100.00%	19,073,078.07	7.78%	226,077,180.59
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	233,101,782.79	100.00%	36,777,907.87	15.78%	196,323,874.92	245,150,258.66	100.00%	19,073,078.07	7.78%	226,077,180.59
合计	233,101,782.79	100.00%	36,777,907.87	15.78%	196,323,874.92	245,150,258.66	100.00%	19,073,078.07	7.78%	226,077,180.59

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	104,432,148.38
1 至 2 年	14,694,145.65
2 至 3 年	80,015,786.85
3 年以上	12,164,299.67
3 至 4 年	12,164,299.67
合计	211,306,380.55

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	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	销售款	43,980,777.00	3 年以内	18.87	10,984,573.73
第二名	销售款	26,158,666.00	3 年以内	11.22	9,839,060.18

第三名	销售款	21,688,491.30	1年以内	9.30	0.00
第四名	销售款	20,867,035.10	3年以内	8.95	4,857,731.24
第五名	销售款	14,960,000.00	1年以内	6.42	737,379.48
合计		<u>127,654,969.40</u>		<u>54.76</u>	<u>26,418,744.63</u>

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		3,587,500.00
其他应收款	206,408,492.69	223,223,554.50
合计	206,408,492.69	226,811,054.50

(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
杭州思讯科技发展有限公司		3,587,500.00
合计		3,587,500.00

(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	8,066,106.76	12,767,033.19
员工备用金	1,558,707.46	83,900.00
其他	1.00	92,996.16
关联方往来款	187,768,595.78	210,409,064.44
往来款	9,996,128.84	
合计	207,389,539.84	223,352,993.79

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	129,439.29			129,439.29

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	851,607.86			851,607.86
2019年6月30日余额	981,047.15			981,047.15

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）	19,620,944.06
合计	19,620,944.06

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
深圳市真好信息技术有限公司	子公司往来款	94,669,828.56	1年以内	45.65%	0.00
广东全通教育科技集团有限公司	子公司往来款	84,358,670.09	1年以内	40.68%	0.00
智学互动网络科技（北京）有限公司	公司往来款	9,995,000.00	1年以内	4.82%	499,750.00
全课云（上海）教育科技有限公司	子公司往来款	4,714,987.66	1年以内	2.27%	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	2,946,308.30	1年以内	1.42%	0.00
合计	--	196,684,794.61	--	94.84%	499,750.00

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	1,684,017,006.22	344,041,870.41	1,339,975,135.81	1,689,317,006.22	344,041,870.41	1,345,275,135.81
对联营、合营企业投资	187,314,156.94	5,280,000.00	182,034,156.94	189,567,221.74	5,280,000.00	184,287,221.74
合计	1,871,331,163.16	349,321,870.41	1,522,009,292.75	1,878,884,227.96	349,321,870.41	1,529,562,357.55

(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	
广东全通教育信息科技有限公司	33,269,600.00					33,269,600.00	
广东介诚教育咨询服务有限 公司	6,088,533.10					6,088,533.10	4,338,814.52
杭州思讯科技发展有限公司	64,134,228.95					64,134,228.95	
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	31,237,500.00					31,237,500.00	
北京全通继教科技集团有限 公司	784,838,751.95					784,838,751.95	291,161,248.05
全通教育基础设施投资管理 有限公司	28,800,000.00					28,800,000.00	
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	0.00					0.00	8,160,000.00
西安习悦信息技术有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
河北皇典电子商务有限公司	53,620,000.00					53,620,000.00	
孝感全通教育信息技术有限公司	1,120,000.00					1,120,000.00	

全课云（上海） 教育科技有限 公司	5,100,000.00									5,100,000.00	
智学互动网络 科技（北京）有 限公司	5,300,000.00			5,300,000.00						0.00	
上海闻曦信息 科技有限公司	154,427,229.6 5									154,427,229.65	
全通智爱教育 科技（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									1,200,000.00	
合计	1,345,275,135. 81			5,300,000.00						1,339,975,135. 81	344,041,870.41

(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	47,286,657.30			-772,078.37							46,514,578.93	
广东紫马创投基金 管理有限公司	3,708,799.07			-310,631.67							3,398,167.40	
中山全中创新创业 投资基金管理中心 (有限合伙)	98,496,259.74			164,096.88							98,660,356.62	
赛尔互联（北京） 教育科技有限公司	32,838,534.70			-1,212,936.59							31,625,598.11	5,280,000.00
链班教育科技（广 东）有限公司	1,956,970.93			-121,515.05							1,835,455.88	
智学互动网络科技 （北京）有限公司												
小计	184,287,221.74			-2,253,064.80							182,034,156.94	5,280,000.00

合计	184,287,221.74			-2,253,064.80					182,034,156.94	5,280,000.00
----	----------------	--	--	---------------	--	--	--	--	----------------	--------------

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,025,095.07	79,115,528.60	104,129,731.96	84,373,926.94
其他业务	10,393,915.51		2,047,738.96	
合计	90,419,010.58	79,115,528.60	106,177,470.92	84,373,926.94

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

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	-2,253,064.80	16,158,075.59
权益法核算的长期股权投资收益	44,217,274.88	-247,295.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,299,999.00	
结构性理财产品投资收益		21,162.25
合计	36,664,211.08	15,931,941.92

十四、补充资料**1、当期非经常性损益明细表** 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-31,018.50	固定资产处置损益
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）	2,118,128.27	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,562,763.89	处置智学互动产生的投资收益等
结构性理财产品投资收益	292,293.27	结构性理财产品投资收益

减：所得税影响额	-381,371.08	
少数股东权益影响额	352,292.38	
合计	8,971,245.63	--

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	-1.90%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.58%	-0.050	-0.050

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 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。