



# 全通教育集团（广东）股份有限公司

## 2019 年年度报告

（公告编号：2020-033）

2020 年 04 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈炽昌、主管会计工作负责人刁学军及会计机构负责人(会计主管人员)刘惠碧声明：保证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的计划、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，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素

### 1、商誉减值的风险

公司在并购过程中形成较大商誉，如果未来宏观经济形势、行业政策等发展环境发生不利变化，或被并购公司在市场拓展、内部管理等方面受不利因素影响，将会导致盈利不及预期，继而面临潜在的商誉减值风险，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。

### 2、应收账款余额较高的风险

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

### 3、行业竞争加剧的风险

近年来，随着国家不断出台有关教育行业的利好政策，5G、人工智能、大数据等前沿技术不断发展、迭代，呈现出机遇与激烈竞争并存的市场环境。如果公司未来不能准确把握信息技术、产品及市场的发展趋势，及时有效地推进产品和技术迭代，将会削弱公司的竞争优势，对公司的持续盈利能力造成不利影响。

#### 4、核心人员流失的风险

公司技术研发队伍、核心技术人员以及关键管理人员是公司的重要资源。面对日益激烈的信息技术人才竞争，仍存在着人力资源成本上升，或因关键人才流失而对公司的业务发展造成一定影响的可能。因此，公司面临着人力成本压力增大，提升核心技术人员的忠诚度和归属感、有效保留和吸引人才难度增加的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况 .....	53
第七节 优先股相关情况.....	60
第八节 可转换公司债券相关情况.....	61
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	62
第十节 公司治理.....	75
第十一节 公司债券相关情况 .....	81
第十二节 财务报告.....	82
第十三节 备查文件目录.....	214



## 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 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
会计师事务所、华兴会计师事务所	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
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，曾用名有“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
基础教育	指	指中国幼儿园、小学、初中、高中整个基础教育阶段
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，是企业在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、公司信息

股票简称	全通教育	股票代码	300359
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	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		
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		
注册地址的邮政编码	528400		
办公地址	中山市东区中山四路 88 号尚峰金融商务中心 5 座 17-20 层		
办公地址的邮政编码	528400		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.qtone.cn">http://www.qtone.cn</a>		
电子信箱	qtjy@qtone.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵彪	
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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名	林恒新、覃易

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	717,695,781.10	839,676,332.21	-14.53%	1,031,113,574.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	-704,975,871.62	-657,139,722.84	-7.28%	66,291,587.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-716,339,271.40	-666,004,571.50	-7.56%	26,173,406.54
经营活动产生的现金流量净额（元）	174,614,926.30	209,066,922.93	-16.48%	53,994,477.35
基本每股收益（元/股）	-1.11	-1.04	-6.73%	0.10
稀释每股收益（元/股）	-1.11	-1.04	-6.73%	0.10
加权平均净资产收益率	-70.68%	-37.87%	-32.81%	3.25%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	1,350,844,980.91	2,155,070,812.17	-37.32%	2,861,355,337.78
归属于上市公司股东的净资产（元）	623,977,262.84	1,349,923,234.89	-53.78%	2,069,232,491.57

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	634,103,422
--------------------	-------------

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

是  否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-1.1118

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	131,090,892.17	116,938,328.14	198,748,957.93	270,917,602.86
归属于上市公司股东的净利润	3,273,974.26	-28,736,724.09	8,068,958.11	-687,582,079.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,967,468.96	-37,401,464.42	8,572,294.54	-690,477,570.48
经营活动产生的现金流量净额	-71,242,761.83	3,543,692.41	22,376,956.92	219,937,038.81

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	5,060,228.34	67,027.49	1,369,925.62	处置子公司和固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,493,663.02	5,111,756.20	11,441,895.07	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			240,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,753,005.60	4,345,425.98	2,520,337.58	报废智能卡设备损失等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,351,624.71	412,622.82	26,855,741.73	进项税加计抵扣等
结构性理财产品投资收益	1,828,114.49	1,338,283.60	1,443,875.88	

减：所得税影响额	449,165.93	1,618,574.09	2,882,859.36	
少数股东权益影响额（税后）	1,168,059.25	791,693.34	870,735.26	
合计	11,363,399.78	8,864,848.66	40,118,181.26	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

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

#### （一）公司的主要产品及经营模式

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

##### （1）动力加·智能校园

动力加·智能校园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語、數、英等學科的課後學習提升服務，通過對學生作業測評、日常練習軌跡進行分析，有針對性為學生推送個性化學習資源課程，以提升學生的自主學習能力及學習效率。全課通通過與各學科師資合作方式提供優質教學資源，以同步學習任務、智能作業評測、習題挑戰、名師講堂、學科微课、錯題本、作文一對一批改、定制比賽活動等功能，針對不同年級的學生匹配相應的學習資源和課程，課前學習，課後鞏固及拓展，打造隨時隨地、想學就學的線上教育環境，通過不間斷的線上同步學習及挑戰活動，讓學生科學的、合理的找到提升自己的學習興趣和方法。

##### （3）成長幫手

成長幫手致力於為3-18歲孩子的家長提供家庭教育一站式服務，產品整合國內權威教育、心理、健康等嬰幼兒和青少年專家傾心製作，擁有全面的家庭教育課程、公益講座、在線微訪談等服務。成長幫手除了研發了一系列專業的家庭教育課程外，還通過移動互聯、以大咖視頻、音頻、文字課程、專題活動等形

式，为家长讲解家庭教育方法，帮助父母更深层次的了解孩子心理及生理发展规律，可以针对不同年龄段的孩子匹配相应的成长内容。此外，家长也可以在教导孩子的过程中就所遇到问题向专家进行即时咨询，教育专家将为家长提供科学、有效的适用方法和各种解答，让家长轻松伴随孩子健康快乐地成长。

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

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

各业务具体发展情况和报告期业绩驱动因素详见“第四节 经营情况讨论与分析”中“一、概述”及“二、主营业务分析”。

## （二）行业环境及公司所处的行业地位

### 1、行业环境及现状

随着信息技术的不断深入应用，教育信息化发展已经成为我国教育事业发展的重要方向。近年来，公司所从事的教育信息化行业受到国家相关政策的大力支持，教育部于2018年4月发布了《教育信息化2.0行动计划》，国务院于2019年2月颁布《中国教育现代化2035》和《加快推进教育现代化实施方案(2018-2022)》，上述政策的逐步推出为教育信息化的发展、数字化校园的建设提供了良好的外部环境。国家在教育经费及教育信息化经费投入方面也作出了明确规定，《中国教育现代化2035》明确提出保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例不低于4%，《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》明确提出各级政府在教育经费中按不低于8%的比例列支教育信息化经费，相关政策保障了教育信息化行业拥有持续、稳定的政府财政投入，为行业发展提供了有力保障。

2020年3月4日，教育部办公厅印发了《2020年教育信息化和网络安全工作要点》，要求深入实施《教育信息化2.0行动计划》，发展“互联网+教育”，利用人工智能和网络教育的优势，建立更加灵活开放的

教育体系。智慧校园建设成为趋势，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，着力培养高素质劳动者和技术技能人才。2019年12月5日，教育部就《中华人民共和国职业教育法修订草案（征求意见稿）》公开征求意见，重新对职业教育进行定义，强调鼓励多层次、多元化办学，强调企业重要办学主体作用，支持社会各类主体参与职业教育。

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

## 2、公司所处的行业地位

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

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

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

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	年末在建工程余额较年初减少 83.90%，主要是智能校园系统工程完工转入固定资产



	及办公室装修工程完工所致
应收账款	年末应付账款余额较年初减少 40.47%，主要是本年加大收款力度，收回应收账款所致
持有待售资产	年末持有待售资产较年初减少 100%，主要是年底完成处置子公司深圳市尚宁海问国际教育咨询有限公司所致
开发支出	年末开发支出余额较年初减少 71.05%，主要是课件、软件开发完成转入无形资产所致
商誉	年末商誉余额较年初减少 82.48%，主要是本期计提商誉减值所致
长期待摊费用	年末长期待摊费用余额较年初增长 167.99%，主要是本期装修费及招生服务费增加所致
递延所得税资产	年末递延所得税资产余额较年初增长 59.08%，主要是可抵扣亏损引起的递延所得税增加所致
其他非流动资产	年末其他非流动资产余额较年初减少 85.18%，主要是本期预付工程及设备款减少所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

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

### 1、平台及客户资源优势

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

### 2、全渠道服务及校园入口优势

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

### 3、技术研发优势

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司顺应行业政策走势，积极探索产品转型及升级策略，持续提升教育信息化建设及服务能力。2019年度，公司实现营业总收入71,769.58万元，较去年同比减少14.53%，其中家校互动升级业务收入有所下降，主要原因是该业务受行业技术升级以及客户需求的变化影响，基础类产品用户数减少，同时受部分客户调整结算政策的影响，但该业务毛利率同比有所提升；教师继续教育业务受面培比重进一步加大、个性化培训项目增加等因素影响，成本大幅增加，业务毛利率出现较大幅度下滑；教育信息化项目建设及运营类业务受运营商内部系统升级、项目质量及流程要求趋严的影响，部分合同签订及履约进度不及预期，此外研究开发成本的增加，导致该业务收入和毛利率同比有所减少。报告期归属于母公司股东净利润-70,497.59万元，经营出现亏损主要是以商誉减值为主的资产减值损失所致，此外公司还对联营企业进行了长期股权投资减值。

报告期内公司业务进展情况如下：

#### （一）家校互动升级业务

近年来，在国家政策的指导下，各省各地市移动公司配合教育主管部门升级“和教育”业务，纯短信业务逐渐免费或下架，随着移动互联网即时通讯工具的发展，教师及家长对形式多样、免费便利的沟通方式的需求日益增长，校讯通传统的服务模式逐渐失去吸引力，公司基础类业务用户数及收入呈下降趋势，在传统业务发展受阻的情形下，公司积极寻求基础业务的转型方式。报告期内，公司一方面在家校互动的基础上积极实现功能扩展，结合动力加·智能校园、全课通、成长帮手等增值业务，与运营商紧密配合；另一方面，公司针对基础业务制定了转型与升级策略，立足于客户需求，结合新技术，提出了“和教育+智慧管理软件”的转型方案，公司配合移动将“和教育”业务与公司“微校100”产品组合打包，把和校园服务包业务转型升级，经过一段时间的探索及实践，基础业务转型工作取得初步成果，不仅满足新时代下学校及家长的多种需求，助力学校实现智慧化管理，一定程度上增加了用户粘性。

#### （二）继续教育业务

2019年国家对于中小学教师培训的政策导向依然是以混合式培训模式为主，面授培训在中小学教师培训经费支出占比中依然处在高位，因面授培训直接成本较高，报告期内公司中小学教师培训主体业务市场份额总体稳定但利润有较大幅度的下降。全通继教结合目前中小学教师培训的总体变化趋势，顺应中小学教师培训政策的变化规律，在2019年确定了以低中心、平台化、规模化的“一体两翼”发展思路，“一体”

即继续服务好国家级、省级与地市级等政府招标类培训业务。“两翼”是以服务区域的整体解决、学校的校本研修为一翼、以与高校、教育机构的跨界合作为另一翼，共同服务于中小学教师和学校的专业发展。

在招标类培训业务方面，全通继教积极应对新一轮信息技术能力提升工程提出的新要求，除积极推进课程研发、项目研发工作，报告期内全通继教委托华中师范大学国家数字化学习工程技术研究中心协助研制了《中小学教师信息素养分级标准》，该标准将重点应用于“提高学校管理团队的信息素养和教师信息技术能力提升工程2.0整校推进实施能力”的培训项目，有助于全通继教在此工程中占据核心优势。在学校校本研修服务方面，全通继教也在积极推动“校本通”教研平台的推广工作，并将继续围绕学校校本研修的服务继续开展研究与模式探索。在与高校、教育机构跨界合作方面，全通继教在2019年初提出的“全通继教伙伴计划”及“全通继教网”主体能力培训等新业务体系也已初见成效，目前合作机构逐渐增加。

同时，全通继教旗下子公司以校企合作、专业共建的模式与各高职本专科院校合作开展学历职业教育服务的相关业务，坚持产教融合、协同育人的思路，旨在推动高等教育教学改革，职业教育标准体系搭建。目前已形成了涵盖招生、课程、教学、实训、就业等服务内容的五大服务体系，并针对校企合作模式自主研发了在线学习、教务、就业三大信息化平台。截至报告期末，在山东地区已与19所本科院校、11所专科院校建立合作，服务覆盖在校学校逾万人。

### （三）教育信息化项目建设及运营

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

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

此外，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，与华为消费者BG共同探索基于5G+智能硬件的教育新场景。未来全通智汇将与华为强强联合，结合华为强大的智能硬件能力，实现优势互补，助力教育信息化的转型与升级。

在信息化教育发展及高考改革的政策背景下，信息化教育的需求旺盛，公司基于客户对新高考解决方

案的需求，潜心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、云南四省取得的成绩，决定在广东省中山、潮汕成立“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。在移动开放市场拓展电子班牌业务，且于2019年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

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	717,695,781.10	100%	839,676,332.21	100%	-14.53%
分行业					
软件和信息服务	712,360,265.44	99.26%	833,937,042.14	99.32%	-14.58%
其他	5,335,515.66	0.74%	5,739,290.07	0.68%	-7.04%
分产品					
家校互动升级业务	201,226,558.81	28.04%	287,619,964.91	34.25%	-30.04%
教育信息化项目建设及运营	176,792,027.52	24.63%	226,002,906.75	26.92%	-21.77%
继续教育业务	334,341,679.11	46.59%	319,934,060.91	38.10%	4.50%
创新及其他	5,335,515.66	0.74%	6,119,399.64	0.73%	-12.81%
分地区					
华南	242,935,901.01	33.85%	316,270,320.58	37.67%	-23.19%
华东	252,076,939.03	35.12%	236,356,627.34	28.15%	6.65%
华北	77,306,874.66	10.77%	90,478,238.80	10.78%	-14.56%
西南	56,275,307.71	7.84%	80,772,234.46	9.62%	-30.33%

华中	38,307,933.44	5.34%	53,637,361.56	6.39%	-28.58%
西北	43,107,585.76	6.01%	52,217,405.84	6.22%	-17.45%
东北	7,685,239.49	1.07%	9,944,143.63	1.18%	-22.72%

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

单位：元

	2019 年度				2018 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	131,090,892.17	116,938,328.14	198,748,957.93	270,917,602.86	167,191,103.54	130,210,593.82	165,558,818.50	376,715,816.35
归属于上市公司股东的净利润	3,273,974.26	-28,736,724.09	8,068,958.11	-687,582.079.90	5,882,382.57	-5,604,542.45	5,673,278.13	-663,090.841.09

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

继续教育业务收入主要来源于各级教育主管部门，国培省份的项目设置一般优先确定国培计划的培训范围及内容，各地市、区县再分别设置项目补充培训，故招投标工作一般在上半年较为集中，而项目实施多在下半年启动。非国培省份的项目虽较为零散，也多为上半年做计划，下半年组织实施。以上原因导致继续教育业务有一定的周期性波动。

## （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件及信息服务	712,360,265.44	552,887,509.99	22.39%	-14.58%	-3.59%	-8.85%
分产品						
家校互动升级业务	201,226,558.81	128,161,813.39	36.31%	-30.04%	-32.83%	2.64%
教育信息化项目建设及运营	176,792,027.52	152,926,651.47	13.50%	-21.77%	-15.92%	-6.02%
继续教育业务	334,341,679.11	271,791,472.35	18.71%	4.50%	35.84%	-18.76%
分地区						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

□ 是 √ 否

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件和信息服务	直接成本	381,949,002.55	68.60%	366,507,106.21	63.39%	4.21%
软件和信息服务	人工成本	106,697,003.24	19.16%	130,039,051.99	22.49%	-17.95%
软件和信息服务	费用	64,241,504.20	11.54%	76,933,958.30	13.31%	-16.50%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家校互动升级业务	直接成本	34,385,540.93	6.18%	61,628,945.90	10.66%	-44.21%
家校互动升级业务	人工成本	56,356,979.23	10.12%	80,523,715.93	13.93%	-30.01%
家校互动升级业务	费用	37,419,293.23	6.72%	48,636,178.55	8.41%	-23.06%
教育信息化项目建设及运营	直接成本	122,553,266.12	22.01%	140,189,788.57	24.25%	-12.58%
教育信息化项目建设及运营	人工成本	16,464,599.05	2.96%	26,541,118.99	4.59%	-37.97%
教育信息化项目建设及运营	费用	13,908,786.30	2.50%	15,148,409.82	2.62%	-8.18%
继续教育业务	直接成本	225,002,622.72	40.41%	163,874,310.92	28.35%	37.30%
继续教育业务	人工成本	33,875,424.96	6.08%	23,255,155.13	4.02%	45.67%
继续教育业务	费用	12,913,424.67	2.32%	12,945,340.63	2.24%	-0.25%

说明

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

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	384,858,370.41	69.12%	359,743,291.12	62.22%	6.98%
人工成本	107,063,518.94	19.23%	130,039,051.99	22.49%	-17.67%
费用	64,018,251.23	11.50%	81,573,618.03	14.11%	-21.52%

## （6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

### （一）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

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	2019-6-25	6,000,000.00	60.00	购入	2019-6-25	工商变更完成日	8,935,238.66	3,246,327.23

2019年6月15日，子公司济南网融创业服务有限公司与双元职教（北京）科技有限公司签订股权转让协议，约定双元职教（北京）科技有限公司将持有山东双元教育管理有限公司60%的股权转让给济南网融创业服务有限公司。2019年6月25日，山东双元教育管理有限公司办理完成上述工商变更。转让完成后，济南网融创业服务有限公司对山东双元教育管理有限公司的持股比例由40%上升至100%，取得其实际控制权。

### （二）处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
广西品禾教育发展有限公司	550,000.00	70.00	转让	2019年12月	工商变更完成	52,311.67	-	-	-	-	-	-
深圳市尚宁海	15,350,000.00	100.00	转让	2019年1月	工商变更完成	5,192.08	-	-	-	-	-	-



问国际 教育咨 询有限 公司												
智学互 动网络 科技 （北 京）有 限公司	1.00	57.00	转让	2019年5月	工商变 更完成	6,920,555.82	-	-	-	-	-	-

## (三) 其他原因的合并范围变动

## 1. 报告期内注销的子公司:

序号	公司	注销完成日
1	江苏全通教育信息科技有限公司	2019年7月4日
2	常州市全通教育服务有限公司	2019年9月17日

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	292,690,318.44
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.78%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	204,650,253.54	28.51%
2	客户 2	35,325,275.45	4.92%
3	客户 3	21,669,283.03	3.02%
4	客户 4	17,321,661.22	2.41%
5	客户 5	13,723,845.20	1.91%
合计	--	292,690,318.44	40.78%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	64,173,266.32
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	14.40%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	1.20%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	34,033,921.82	7.63%
2	供应商 2	12,946,998.57	2.90%
3	供应商 3	8,588,725.00	1.93%
4	供应商 4	5,351,492.27	1.20%
5	供应商 5	3,252,128.66	0.73%
合计	--	64,173,266.32	14.40%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,830,089.12	26,871,373.25	-0.15%	
管理费用	132,930,025.74	106,081,239.73	25.31%	
财务费用	17,405,612.50	18,917,439.17	-7.99%	
研发费用	47,474,991.34	10,520,489.44	351.26%	本期增加了子公司申请高新技术企业，规范研发费用核算，导致研发费用同比大幅增加

### 4、研发投入

适用  不适用

2019 年度公司主要的研发项目依然是依据主体业务变化的需要。

课件方面，因远程培训需求逐步细化，传统业务的规模化效应有所减弱，个性化需求增加，为做好个性化培训应对，多角度研发新课程，在远程培训比例下滑的当下，依然保持了课程研发的投入。

软件方面，随着教师培训政策的不断变化，北京继教的业务结构也在同步发生变化，针对目前面培业务量逐步上升，教师培训管理重心不断下移，政府招标类培训业务实施提出更高的服务标准，北京继教有针对性的提出以信息化手段促进转型升级，开发了面培管理工具伴陪书童，针对学校及区县对校本研修的管理需求痛点，研发了校本通研修平台，还积极组织研发师学通平台及大数据分析系统，在维持传统业务

优势的同时，为北京继教未来能够长期持续的服务区域研修打下技术基础。为更好的激活北京继教现有培训资源，提升资源使用率及回报率，北京继教还提出了“继教网伙伴计划”项目，为全国的高校及合作伙伴提供教师培训平台及资源服务，研制了教育大师、师学通多机构版等工具及平台，对北京继教的现有资源进行整合，为北京继教利用现有资源开拓新的业务模式提供支持。校企合作业务也积极研发符合时代发展的校、企、训产品，以提升服务，站稳市场。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	333	319	350
研发人员数量占比	21.01%	17.95%	17.23%
研发投入金额（元）	63,670,519.08	46,538,791.74	47,072,653.76
研发投入占营业收入比例	8.87%	5.54%	4.57%
研发支出资本化的金额（元）	16,195,527.74	36,018,302.30	30,379,238.16
资本化研发支出占研发投入的比例	25.44%	77.39%	64.54%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-2.26%	-5.48%	18.93%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√ 适用 □ 不适用

本期增加了子公司申请高新技术企业，规范研发费用核算，导致研发费用同比大幅增加

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

√ 适用 □ 不适用

研发投入资本化率减小，主要由于教师培训形式的变化，由远程培训向面授培训、混合式培训形式转变，对线上课程相关的需求减少，但因远程培训需求的逐步细化，传统业务的规模化效应有所减弱，单个项目规模缩减，个性化需求增加，为做好个性化培训应对，在课程研发投入方面并没有大幅减少，部分自主规划研发的课程未能得以应用，不符合资本化条件导致整体研发投入资本化率大幅变动。

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
师学通	3,350,405.40	师学通是一个教、研、训、管一体化的智慧学习平台，构建了互联网在线教育-教师教育服务体系，打造了全新的教育生态环境，推动了新技术与教师专业发展的有机融合，引领了教师培训信息化技术的变革。在满足教师的专业发展多样性需求的同时，着力注重资源整合，更好地为教师专业发展提供服务。	75%
师学通多机构版本	781,820.68	师学通多机构版是一个在“互联网+”环境下，运用师学通已有的教师专业发展服务平台，结合继教网多年来的教师培训组织经验，为无远程平台的培训机构打造专业、独立、易用的教、研、训、管一体化平台，	60%

		助力机构进行远程培训的服务支持支撑。	
通赢	3,023,861.67	内部项目管理系统主要以项目为主线，从最初的项目跟进、策划/招投标、项目立项、项目实施、费用报销、项目结项到区域整体对比展示等，记录每个项目阶段的用户行为数据。同时，也包括非项目的合同、报销等数据。方便公司内部管理人员，了解项目当前的进展和各子公司的整体情况。	50%
继教助手开发	378,836.78	整合继教网现有产品，包括远程培训、面培研修、听评课、专家信息管理、项目管理、资源中心、校本研修等子系统；实现多个产品的单点登录；为继教网老用户的提供一个基于目前继教网现有业务的统一入口；激活专家资源，平台宗旨是打造专家团队引领的教育教研问答社区，为教师成长提供服务和资源。	85%
移动听评课开发	489,311.88	一款课程评价工具。业务场景是区校连片的教研模式。它面向区域教师进修学校的教研员及学校的教师，移动听评课工具将常态化解决课堂教学中听课评课的数据跟踪和汇总问题。此系统将会作为区校领导进行评价和决策的辅助性软件工具，最终为用户提供给大数据分析和阶段性报告。	70%
中小学 3D 打印综合解决方案	1,946.00	课程开发包括技术背景、基础概论、3D 教学和结语四个模块，共 58 个讲座课程视频，10 个课堂实录，以引导教师使用 3D 打印技术并能掌握将此技术应用于课堂教学的方法为目的。倡导学生提高自己的动手实践能力，提高科学素养，集创新教育、体验教育、项目学习等思想为一体，培养全方位发展的综合性人才。	35%
教师心理健康专业技能培训证书（中级）项目	12,025.12	开发一批具有较高的实践指导价值、针对教师群体的心理健康课程，课程包括心理健康基础理论综述、学生心理健康个体辅导、学生心理健康团体辅导、学校心理健康工作指南、教师幸福人生、家校共育等系列	60%
优师云大数据系统	4,525,465.57	优师云大数据系统依托继教网旗下的所有业务系统，实现各级各类教师信息的“伴随式收集”，为每位教师建立电子档案，建立统一高效、互联互通、安全可靠的全国教师基础信息库。同时，高效采集、有效整合教师系统及相关教育管理服务平台生成的教师信息，形成教师队伍大数据	75%
中小学师资培训服务支撑技术研究及应用示范	15,738,381.60	基于“中小学师资培训公共服务体系关键技术及标准规范研究”的研究成果,结合自身经验,为资源库、培训、区域教研、学分交互提供系统服务和平台支撑,研究新型的网络化师资培训模式,突破关键技术,建立适用于师资远程培训的服务体系与管理机制,搭建培训资源整合与共享平台、构建核心课程资源库、开发一系列互动教学与教研的网络教学工具,统一集成到高效、开放、功能完备的远程培训管理与服务平台。	已完成
伴培书童	2,056,718.33	辅助线下面培教育的工具,管理员可以发布线上学习资源、问卷调查、设置线下签到等。学员可以完成线上作业、并查看成绩等。	已完成
校本通	705,690.29	服务于一线学校中小学教师校本研修活动的平台,教师可以在平台中分区域、分学科、分教研组进行校本研修活动。支持多种形式多种类型的活动,同时区县或者学校可以设置考核方案,有规划、针对性的	已完成

		完成研修活动。	
活动坊	414,681.82	继教网活动展示平台，管理员发布一系列活动，用户可以通过平台参与活动，提交自己的参赛作品，对作品投票、点赞。同时，用户可以购买培训项目学习码，获得参与培训的资格。	已完成
教育大师	904,394.44	继教网专家资源平台，融汇了各学科专家资源，用户可以在平台中发布培训需求，匹配到相应的专家资源，轻松邀请到专家名师自行组织培训活动。同时，平台也提供一站式服务，用户根据需要报名参加平台组织的培训活动，提升自己。	已完成
全通答疑王	781,820.68	根据用户选择的身份，进行排位赛或者好友对战，巩固熟悉，了解，检查知识点信息。加强知识点记忆，冲刺中高考。增加学员对继教网的黏着性	已完成
加油小作家	959,111.13	通过手机编写文章，并上传，文章进行公开的排行评比。通过这种方式来弘扬中国传统文化，提高中小学生及教师的写作水平。增加写作兴趣。并为后期开展作文专题培训，选文出版等多种合作模式提供打下基础	已完成
学历平台	2,007,317.44	主要服务人群是:需要进行学历教育（高起专、高起本、专升本）的学生，主要目标是，产品提供了从院校招生—考试报名—入学考试—录取管理—缴费财务管理—学籍管理—教务管理—课程学习以及辅导等流程化的一站式学习平台，产品分为学员端和后台管理端。	已完成
优师助手提升工程专项及资源管理系统	166,724.17	优师助手平台专门为提升工程定制的包含资源管理在内的项目。	已完成
教师专业发展平台数据中心及微格系统	197,080.71	教师专业发展智慧平台的新增模块，主要用于数据的采集共享和基础的学员课后练习。	已完成
中小学教师信息素养分级标准研制	200,380.00	通过对国内教师信息素养相撞的数据分析，广发征求专家意见，将中小学教师信息素养水平分为若干等级，兼顾全面性与可操作性的原则，基本反映出对中小学教师信息素养的要求，形成一个评估指标体系	已完成
高中新课标研读与应用 2017	5,258,993.88	依据 2016 年国家新修订颁布的“普通高中课程标准”着重于新课标的研读，从瞭望课标前沿和了解学科变化两个方面立题，瞭望课标前沿主要是为了让各学科的教师结合学生发展核心素养，了解新课标修订的时代背景，现实突破与研制思路，为之后深入研读各学科课标给予背景支持	已完成
教师资格课程培训研发	53,019.04	为师范类、非师范类专业毕业生及社会人员申请中、小学和幼儿园教师资格证提供专业的考前辅导培训	已完成
全通继教网（cedu.com.cn）网站建设	19,000.00	以非传统业务项目为运营核心，采用机构入驻，分销合作，盘活公司原有资源、受众	已完成

研发投入资本化的依据为：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司使用管理系统对研发项目进行立项审批，立项完成后，各项目负责部门对项目的整体进度和质量进行把控。软件研发人员依据《技术中心工作流程图》协作完成关键任务，产品原型设计和编码严格按照《原型设计和编码规范》执行，并通过日报、周报、例会对各产品研发进度及问题进行汇报、讨论，软件研发使用开源研发管理系统-Gitlab管理源码及进度；课件研发人员通过每周分学科分项目的例会进行管理和跟踪，经对录课专家的文档评估，录课过程中的全程监听，剪辑完成后验收检查等手段及时纠偏，保证开发进度及质量。

## 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	978,089,870.37	991,492,880.53	-1.35%
经营活动现金流出小计	803,474,944.07	782,425,957.60	2.69%
经营活动产生的现金流量净额	174,614,926.30	209,066,922.93	-16.48%
投资活动现金流入小计	150,177,906.25	192,614,752.64	-22.03%
投资活动现金流出小计	228,062,142.71	236,126,854.08	-3.42%
投资活动产生的现金流量净额	-77,884,236.46	-43,512,101.44	-78.99%
筹资活动现金流入小计	269,602,000.00	327,780,000.00	-17.75%
筹资活动现金流出小计	386,311,616.37	465,986,684.73	-17.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-116,709,616.37	-138,206,684.73	15.55%
现金及现金等价物净增加额	-19,978,926.53	27,348,136.76	-173.05%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

1、本年净利润为-71,651.40万元，主要是受资产减值损失的影响，剔除资产减值损失的影响，净利润为-8,533.06万元。

2、本年经营活动产生的现金流量净额为17,461.49万元，比剔除资产减值的净利润多25,994.55万元，主要是收回以前年度应收账款及预收培训费所致。

### 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,631,634.90	-1.47%	处置子公司、联营企业投资收益和理财产品投资收益	否
资产减值	-631,183,439.25	87.37%	计提商誉减值准备、长期股权投资减值准备	否
营业外收入	149,912.55	-0.02%	补贴收入	否
营业外支出	3,651,283.32	-0.51%	报废智能卡设备、对外捐赠等	否
其他收益	7,082,611.94	-0.98%	政府补助、进项税加计抵扣	否
资产处置收益	55,214.76	-0.01%	固定资产处理收益	否
信用减值	-38,273,873.70	5.30%	计提应收款项坏账准备	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	404,854,427.93	29.97%	405,799,140.30	18.83%	11.14%	
应收账款	276,148,803.31	20.44%	463,912,343.01	21.53%	-1.09%	主要是本年加大收款力度，收回应收账款所致
存货	15,546,751.95	1.15%	21,848,382.97	1.01%	0.14%	
长期股权投资	148,124,161.88	10.97%	188,657,625.68	8.75%	2.22%	
固定资产	36,754,914.40	2.72%	43,088,383.95	2.00%	0.72%	
在建工程	479,357.77	0.04%	2,976,982.19	0.14%	-0.10%	主要是智能校园系统工程完工转入固定资产及办公室装修工程完工所致

短期借款	229,528,216.67	16.99%	220,000,000.00	10.21%	6.78%	
长期借款	39,400,000.00	2.92%	75,280,000.00	3.49%	-0.57%	主要是本期偿还银行借款所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	29,250,000.00				141,530,000.00	119,680,000.00		51,100,000.00
上述合计	29,250,000.00				141,530,000.00	119,680,000.00		51,100,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	30,000,000.00	用于借款抵押
货币资金-其他货币资金	17,847,861.71	保函保证金等
其他流动资产-人民币结构性理财产品	25,000,000.00	用于借款抵押
无形资产-土地使用权	51,504,451.23	用于借款抵押
应收账款	33,658,985.94	用于借款质押
长期股权投资-对子公司投资	278,256,159.46	用于借款质押
合计	436,267,458.34	

## 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
98,256,402.00	21,633,238.29	354.19%

## 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	29,250,000.00			141,530,000.00	119,680,000.00		51,100,000.00	自有闲置资金
合计	29,250,000.00	0.00	0.00	141,530,000.00	119,680,000.00	0.00	51,100,000.00	--

## 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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局与发展趋势

随着信息技术的不断深入应用，教育信息化发展已经成为我国教育事业发展的重要方向。近年来，公司所从事的教育信息化行业受到国家相关政策的大力支持，相关的政策的逐步推出为教育信息化的发展、数字化校园的建设提供了良好的外部环境。公司致力于教育信息化及信息服务多年，业务涵盖基础教育、家庭教育、教师继续教育及职业教育不同领域，相关行业政策改革及信息技术升级也影响着公司未来发展。

#### 1、政策红利持续释放及财政经费持续投入，带动行业快速发展

2018年4月，教育部发布的《教育信息化2.0行动计划》中提出到2022年基本实现“三全两高一”的目标，要求教育信息化从融合应用向创新发展演进，构建一体化“互联网+教育”大平台，着力打造教育信息化生态。

2018年6月，国家市场监督管理总局国家标准委最新公布了国家标准文件《智慧校园总体架构》，对智慧校园的总体架构及建设进行了明确规范。

2019年2月，国务院颁布《中国教育现代化2035》和《加快推进教育现代化实施方案（2018-2022）》，共同构建了教育现代化的顶层设计和行动方案，《中国教育现代化2035》更是明确提出保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例不低于4%。

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，着力培养高素质劳动者和技术技能人才。

2019年12月，教育部就《中华人民共和国职业教育法修订草案（征求意见稿）》公开征求意见，重新对职业教育进行定义，强调鼓励多层次、多元化办学，强调企业重要办学主体作用，支持社会各类主体参与职业教育。

2020年3月4日，教育部办公厅印发了《2020年教育信息化和网络安全工作要点》，要求深入实施《教育信息化2.0行动计划》，发展“互联网+教育”，利用人工智能和网络教育的优势，建立更加灵活开放的教育体系。

#### 2、新兴技术与教育的深度融合，助推教育信息化创新发展

近年来，新兴技术不断涌现，并被广泛运用到教育领域，当前在大数据、人工智能、5G移动互联网技术等新兴信息技术的融合推动下，“互联网+教育”、智慧教育成为当前教育信息化的新阶段特征，智慧校园建设成将为趋势，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。同时，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。在教育信息化的大背景下，智慧校园的深度和广度将不断延伸。

## （二）公司发展战略

公司将继续坚持“以基础服务创造用户、以增值服务创造收益”的发展理念，在积极推进“海量用户+服务叠加”发展战略下，紧抓“十三五”规划契机，围绕各级教育主管部门、学校和家庭用户扎实推进教育信息化建设及教育信息服务，加强技术研发储备，以产品迭代和服务升级不断提升市场份额夯实校园服务入口；继续夯实教育信息化市场，紧跟《教育信息化2.0行动计划》的步伐，抓住教育改革的历史机遇，积极拓展智慧教育市场；围绕新时代教师队伍建设需求，持续创新教师培训产品及项目设计，着力提升教师继续教育服务能力；积极响应国家鼓励职业教育发展的政策理念，通过产教融合、校企合作的模式，着力培养高素质劳动者和技术技能人才；秉承开放合作的态度，携手行业力量共同致力改变内容、平台和应用主体等行业参与者的行为，重塑学习与教育的过程及方式，促进实现个性化智慧学习和优质教育资源普惠大众的发展目标。

## （三）2020年公司经营计划

### 1、巩固渠道及服务运营优势，加速产品升级迭代

在教育信息化快速推进的过程中，公司基础业务以维稳和升级为主要目标。2020年公司将继续发挥服务运营的特点，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加符合客户所需、应用最新技术的增值型产品迭代，提升客户服务价值。同时，充分利用公司校园服务入口优势，与行业内其他公司展开合作，丰富公司教育产品矩阵。

### 2、顺应政策导向，夯实中小学教师培训“一体两翼”整体战略

2020年“国培计划”规划方案已于3月份正式出台，受此次疫情影响，在“国培计划”规划方案中明确提出今年的国培计划项目设计中要加大中小学教师远程培训业务的占比规模，并针对疫情防控主题提出了具体的项目设计要求。全通继教在疫情期间积极响应教育部及地方教育行政部门倡导，适时推出多类型公益项目，通过项目的实践积累了大量的疫情防控主题类的课程资源与专家资源，为疫情后中小学教师远程培训的顺利实施打下了坚实的基础。

2020年，全通继教将继续坚持“一体两翼”发展思路，继续服务好国家级、省级等政府招标类培训业务，夯实以区县为主体的区县整体解决培训模式及以学校为主体的网络支持下的校本研修服务模式，并积极地与师范类高校、教育机构展开培训业务合作，为合作伙伴提供大数据分析功能的培训平台、提升课堂教学质量的移动听课评课分析工具及面授培训智能化管理工具，共创中小学教师培训产业生态。

### 3、紧贴教育信息化发展政策，持续提升智慧校园建设能力

公司将继续重视国家教育发展政策，积极响应国家政策号召，紧抓教育信息化发展的契机，更加关注

各级教育主管部门、学校及家庭用户的需求，致力于提供一个全面的智能感知环境和综合信息服务平台，助力智慧校园建设，提升学校智能化管理水平，提高教师的工作效率以及学生的校园生活智能化体验。

#### 4、夯实管理基础，全面提高经营管理质量

2020年公司将继续强化内部管理，务实推进各项经营管理工作，完善各级业务单元考核机制和激励机制，充分调动经营管理积极性。同时，通过适度经营放权，进一步激发子公司业务发展活力，推动业务融合发展。

#### （四）可能面临的风险

##### 1、商誉减值的风险

截至报告期末，公司商誉账面价值为12,357.39万元，占报告期末归属于上市公司股东的净资产的比例为19.80%，主要系公司收购济南网融、广西慧谷、上海闻曦、河北皇典、全通继教等公司带来的商誉。若在未来经营中，并购的有关子公司不能较好地实现收益，将会继续存在商誉减值的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司将紧密关注子公司的经营状况，通过提升管理水平、整合技术及业务资源、开拓市场等措施，保障其稳健发展，最大限度地降低可能的商誉减值风险。

##### 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27,614.88万元，占报告期末总资产的20.44%。公司教育信息化项目类业务涉及从合同签订到项目验收需要经历硬件采购、软件开发与测试、硬件安装及系统集成、项目交付验收等多个环节、部分客户付款审批流程时间较长。公司该业务性质导致公司的应收账款周转速度较慢，应收账款余额较大。若未来受宏观经济环境变化导致客户违约的情况，应收账款余额较大，将使公司面临一定的坏账风险，同时可能直接影响到公司的资金周转速度和经营业绩。

针对上述风险，公司在完善制度的基础上，建立回款专项小组，加强对客户信用调查，落实内部催收款项的责任，将应收款项的回收与各业务部门的绩效考核挂钩。对到期的应收账款，加大应收账款的催收力度。

##### 3、行业竞争加剧的风险

近年来，随着国家不断出台有关教育行业的利好政策，5G、人工智能、大数据等前沿技术不断发展、迭代，呈现出机遇与激烈竞争并存的市场环境。如果公司未来不能准确把握信息技术、产品及市场的发展趋势，及时有效地推进产品和技术迭代，将会削弱公司的竞争优势，对公司的持续盈利能力造成不利影响。

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

公司技术研发队伍、核心技术人员以及关键管理人员是公司的重要资源。面对日益激烈的信息技术人才竞争，仍存在着人力资源成本上升，或因关键人才流失而对公司的业务发展造成一定影响的可能。因此，公司面临着人力成本压力增大，提升核心技术人员的忠诚度和归属感、有效保留和吸引人才难度增加的风险。

针对上述风险，公司一方面完善人力资源制度，一方面通过提供有竞争力的薪酬福利，建立公平的晋升机制，创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围。报告期内，公司还通过股权激励计划的方式，提升核心技术人员的忠诚度，有效保留和吸引人才。

### 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

#### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，经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以及2018年度股东大会审议通过了《2018年度利润分配预案》，公司董事会决定2018年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	634,103,422
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	-1,026,361,680.82
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2019 年 12 月 31 日，公司实现归属于上市公司股东的净利润为 -704,975,871.62 元，母公司实现的净利润为 -732,556,135.86 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定，亏损年度不提取法定盈余公积金，截至报告期末，母公司可供分配利润为 -991,556,571.03 元，资本公积余额为 1,059,113,753.09 元。根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等有关规定，结合公司正常运营的资金需求，综合考虑公司长远发展和短期经营发展实际情况，公司董事会拟定 2019 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、2019 年度利润分配预案：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。该利润分配方案已经 2020 年 4 月 28 日第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第二十一次会议审议通过，须经 2019 年度股东大会审议批准后实施。
- 2、2018 年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。该利润分配方案已经 2019 年 4 月 25 日第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十五次会议、公司 2018 年度股东大会审议通过。
- 3、2017 年度利润分配方案：以公司 2017 年 12 月 31 日公司总股本 633,772,477 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.20 元（含税），共计派发现金股利 12,675,449.54 元（含税）。该利润分配方案已经 2018 年 4 月 24 日第三届董事会第十次会议及第三届监事会第七次会议审议通过，经 2017 年度股东大会审议通过并实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	0.00	-704,975,871.62	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-657,139,722.84	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	12,675,449.54	66,291,587.80	19.12%	0.00	0.00%	12,675,449.54	19.12%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈炽昌;林小雅;全通教育集团（广东）股份有限公司	股份回购承诺	若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购首次公开发行的全部新股，且控股股东、实际控制人将购回已转让的原限售股份。	2013年12月19日	长期有效	报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反承诺的情况。
	北京中泽嘉盟投资中心（有限合伙）;陈炽昌;广东中小企业股权投资基金有限公司;林小雅;全鼎资本管理有限公司;中山峰汇资本管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人（本公司）及本人（本公司）控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与全通教育构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。2、本人（本公司）及将来成立之本人（本公司）控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与全通教育构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。3、本人（本公司）及本人（本公司）控制的任何商业机会与全通教育之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人（本公司）将立即通知全通教育，并尽力将该等商业机会让与全通教育。4、本人（本公司）及本人（本公司）控制的公司将不向其业务与全通教育之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。5、如上述承诺被证	2013年12月19日	长期有效	报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反承诺的情况。



			明为不真实或未被遵守，本人（本公司）将向全通教育赔偿一切直接和间接损失。			
	北京中泽嘉盟投资中心（有限合伙）；陈炽昌；广东中小企业股权投资基金有限公司；林小雅；全鼎资本管理有限公司；中山峰汇资本管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人（本公司）现在和将来均不利用自身作为公司实际控制人/主要股东之地位及控制性影响谋求公司在业务合作等方面给予本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他公司优于市场第三方的权利；2、本人（本公司）现在和将来均不利用自身作为公司实际控制人/主要股东之地位及控制性影响谋求本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他公司与公司达成交易的优先权利；3、本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他公司现在和将来均不以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害贵公司利益的行为；4、本人（本公司）现在和将来在公司审议涉及本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他公司的关联交易时均切实遵守法律法规和公司章程对关联交易回避制度的规定。	2013年12月19日	长期有效	报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反承诺的情况。
	陈炽昌；林小雅	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人不利用全通教育的控股股东及实际控制人地位直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用全通教育资金。若因全通教育与本人控制的其他企业之间的正常资金往来致使全通教育遭受任何责任或处罚，或因此给全通教育造成任何损失的，均由本人予以赔偿。	2013年12月19日	长期有效	报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反承诺的情况。
	陈炽昌；林小雅；刘杰；莫剑斌；全通教育集团（广东）股份有限公司；孙力；覃海宇；万坚军；汪凌；王海芳；吴坚	其他承诺	若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法及时赔偿投资者损失。	2013年12月19日	长期有效	报告期内承诺人严格履行承诺，未发生违反承诺的情况。

	强;徐朝红;喻进; 周卫						
	陈炽昌;林小雅	其他承诺	如果根据有权部门的要求或决定, 公司需要为员工补缴本承诺函签署之日前应缴未缴的社会保险金或住房公积金, 或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失, 本人将足额补偿公司因此发生的支出或所受损失。	2013年12月19日	长期有效	报告期内承诺人严格履行承诺, 未发生违反承诺的情况。	
股权激励承诺	全通教育集团(广东)股份有限公司	股权激励承诺	不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	2019年04月25日	截至2023年6月26日	报告期内承诺人严格履行承诺, 未发生违反承诺的情况。	
	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激励对象	股权激励承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 导致不符合授予权益或行使权益安排的, 激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后, 将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2019年04月25日	截至2023年6月26日	报告期内承诺人严格履行承诺, 未发生违反承诺的情况。	
其他对公司中小股东所作承诺	陈炽昌	其他承诺	承诺在公司运营资金出现困难时, 将给予公司充分的资金支持。	2015年07月02日	长期有效	报告期内承诺人严格履行承诺, 未发生违反承诺的情况。	
承诺是否按时履行	是						
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用						

## 2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
济南网融创业	2017年01月	2019年12月	1,200	1,196.45	-	2018年01月	-

服务有限公司	01 日	31 日				16 日	
--------	------	------	--	--	--	------	--

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

根据二元职教（北京）科技有限公司与北京全通继教科技集团有限公司签订的《股权转让协议》，预计济南网融创业服务有限公司2017年度税后净利为900万元；2018年度税后净利为1050万元；2019年度税后净利为1200万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

济南网融创业服务公司 2019 年度税后净利与业绩承诺数据偏差不大，不会对商誉减值测试产生重大影响。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

#### 会计政策变更

##### 一、变更原因

2017 年 7 月 5 日，财政部颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），根据财政部要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据该准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），根据财政部要求，对 2019 年 1 月 1 日至该准则执行日之间发生的债务重组，根据该准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。2019 年 9 月 19 日，财政部颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

（财会〔2019〕16号）。对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和新合并报表格式的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据上述通知的相关要求，公司对会计政策予以相应变更，并按照通知有关规定的起始日期开始执行上述会计准则。

## 二、本次会计政策变更对公司的影响

1、新收入准则会计政策变更影响根据财政部修订的《企业会计准则第 14 号——收入》主要包括：

- （1）将现行的收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型。
- （2）以控制权转移替代风险报酬转移为收入确认时点的判断标准。
- （3）识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入。
- （4）对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引。
- （5）对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出明确规定。

根据首次执行该准则的累计影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目的金额，对可比期间信息不予调整，亦无需对以前年度进行追溯调整，即本次会计政策变更不影响公司 2019 年度相关财务指标。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，新收入准则的实施不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

2、非货币性资产交换、债务重组会计政策变更影响公司目前暂不涉及非货币性资产交换和债务重组业务，因此该会计政策变更对公司暂无实际影响。

3、财务报表格式调整会计政策变更影响根据《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》财会〔2019〕16 号的相关要求，公司对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行了调整，具体情况如下：

（1）将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目；将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目；增加了“使用权资产”“租赁负债”等行项目。

（2）合并利润表在原“投资收益”行项目下增加“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目；将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行调整。

（3）合并现金流量表中删除“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目。

（4）合并所有者权益变动表中增加“专项储备”项目。本次财务报表格式调整会计政策的变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司当期和会计政策变更前公司总资产、总负债、净资产和净利润不产生影响。

## 三、会计政策变更的审批程序

公司第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事对此发表了同意的独立意见。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

### （一）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

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	2019-6-25	6,000,000.00	60.00	购入	2019-6-25	工商变更完成日	8,935,238.66	3,246,327.23

注1：2019年6月15日，子公司济南网融创业服务有限公司与双元职教（北京）科技有限公司签订股权转让协议，约定双元职教（北京）科技有限公司将持有山东双元教育管理有限公司60%的股权转让给济南网融创业服务有限公司。2019年6月25日，山东双元教育管理有限公司办理完成上述工商变更。转让完成后，济南网融创业服务有限公司对山东双元教育管理有限公司的持股比例由40%上升至100%，取得实际控制权。

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	山东双元教育管理有限公司
--现金	6,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,000,000.00
--其他	-
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	3,458,616.72
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	6,541,383.28

（1）合并成本公允价值的确定方法：买卖双方协商后的现金支付对价。

（2）或有对价及其变动的说明：无。

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山东双元教育管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：		
货币资金	438,440.89	438,440.89
应收账款	9,779,421.81	9,779,421.81
预付款项	2,470,871.85	2,470,871.85
其他应收款	487,369.85	487,369.85
存货	-	-
其他流动资产	760.00	760.00
固定资产	1,647,794.62	1,647,794.62
无形资产	62,866.62	62,866.62
长期待摊费用	508,058.60	508,058.60
资产合计	15,395,584.24	15,395,584.24
负债：		
应付账款	1,873,000.00	1,873,000.00
预收款项	2,435,310.51	2,435,310.51
应付职工薪酬	206,450.51	206,450.51
应交税费	882,520.09	882,520.09
其他应付款	6,539,686.41	6,539,686.41
负债合计	11,936,967.52	11,936,967.52
净资产	3,458,616.72	3,458,616.72
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	3,458,616.72	3,458,616.72

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法：按公允价值确定。

(2) 企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

#### 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

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	3,237,324.21	4,000,000.00	762,675.79	按第二次取得股权时	-

限公司					的交易估值乘以购买日之前原持有股权的比例进行计算
-----	--	--	--	--	--------------------------

## （二）同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

## （三）处置子公司

### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
广西品禾教育发展有限公司	550,000.00	70.00	转让	2019年12月	工商变更完成	52,311.67	-	-	-	-	-	-
深圳市尚宁海问国际教育咨询有限公司	15,350,000.00	100.00	转让	2019年1月	工商变更完成	5,192.08	-	-	-	-	-	-
智学互动网络科技有限公司（北京）有限公司	1.00	57.00	转让	2019年5月	工商变更完成	6,920,555.82	-	-	-	-	-	-

## （四）其他原因的合并范围变动

1. 报告期内公司未新设子公司。

2. 报告期内注销的子公司：

序号	公司	注销完成日
1	江苏全通教育信息科技有限公司	2019年7月4日
2	常州市全通教育服务有限公司	2019年9月17日

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	160
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	林恒新、覃易
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0
境外会计师事务所名称（如有）	未聘任境外会计师事务所
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	未聘任境外会计师事务所
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	未聘任境外会计师事务所
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	未聘任境外会计师事务所

是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司原审计机构广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续多年为公司提供审计服务，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，经双方友好协商决定不再续聘其为公司 2019 年度审计机构。为保证公司审计工作的顺利进行，公司于2020 年 1 月22 日召开的第三届董事会第二十四次临时会议、2020年2月7日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘请公司 2019年审计机构的议案》，决定聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2019 年度审计服务机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司因重大资产重组事项，聘请申万宏源证券承销保荐有限责任公司为独立财务顾问，期间共支付财务顾问费用 110万元；聘请广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为专项审计机构，期间共支付审计费用30万元。

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用



## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、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

### 公司2019年限制性股票与股票期权激励计划

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、2019年4月26日，公司在巨潮资讯网对激励对象名单进行了公告，并于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）》所涉限制性股票授予登记工作，授予的限制性股票于2019年7月16日上市。具体详见公司于2019年7月12日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

6、2020年1月22日公司召开第三届董事会第二十四次临时会议、第三届监事会第十九次临时会议以及2020年2月7日公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于注销部分股票期权的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购及注销相关事宜的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划相关事项发表了同意的独立意见，律师出具了法律意见书。具体详见公司于2020年1月23日、2020年2月7日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

7、经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司股票期权注销事宜已于2020年4月17日办理完成，公司限制性股票回购注销事宜已于2020年4月20日办理完成。具体详见公司于2020年4月20日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

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，公司股权激励计划产生的费用为0元。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

# 十六、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (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	17,653	8,610	0
合计		17,653	8,610	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) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
全通教育集团（广东）股份有限公司	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）
全通教育集团（广东）股份有限公司	中国移动通信集团贵州有限公司政企客户分公司	2019-2020年（12个月）政企客户分公司ICT售中技术服务支撑项目（标段1包2份额4）非集采设备及终端供货、集成服务/技术支持服务	2019年10月18日			无		合同约定	3,168.57	否	无	按框架协议履约中	2019年10月21日	巨潮资讯网《关于公司已中标项目签订框架合同的公告》（2019-086）

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

全通教育以“用心做事，真诚待人”为企业基石，始终肩负教育企业的社会责任。

#### （1）股东及投资者权益保护

上市以来，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《信息披露制度》等法律、法规及规范性文件相关要求，积极履行信息披露的责任与义务，保证了股东及投资者对公司重大事项和经营情况的知情权，极大地维护了股东及投资者的合法权益。公司亦设立了投资者热线电话、投资者专用电子信箱等多种渠道，积极与投资者交流互动，切实提高公司的透明度，为公司树立良好的市场形象。

#### （2）员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，认真执行员工法定假期制度，每年组织员工进行体检、旅游，为员工提供健康、有保障的工作环境。

#### （3）公共关系和社会公益事业

回馈社会是企业应尽的义务，公司自成立以来始终诚信经营，依法纳税，为国家和地方财政税收方面做出了积极的贡献，促进了地区和谐发展，在公司不断扩大发展的同时，也为各地就业做出了不少贡献。同时，公司还积极投身公益事业，向个人、学校及灾区等进行捐赠。

今后我们将继续在社会责任的各方面努力，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

### 3、环境保护相关的情况

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

## 十八、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、2019年9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、2019-079）。

2019年9月27日，公司召开第三届董事会第二十二次临时会议审议通过了《关于终止筹划重大资产重组的议案》，经审慎研究，公司决定终止筹划本次重大资产重组事项，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。

## 2、公司监事变动的情况说明：

(1) 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）。

(2) 2020年1月，张德娟女士因个人原因申请辞去公司第三届监事会职工代表监事职务，辞职后不在公司担任任何职务，在补选的监事就任前，张德娟女士仍继续履行监事义务和职责。具体详见公司于2020年1月17日刊登在巨潮资讯网的《关于职工代表监事辞职的公告》（公告编号：2020-001）。

## 3、公司注册资本变更的情况说明：

2019年7月，公司完成了《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）》中限制性股票的授予登记工作。本次授予完成后，公司总股本由633,003,422股增加至634,203,422股，注册资本由633,003,422元增加至634,203,422元。具体详见公司于2019年7月12日刊登在巨潮资讯网的《关于2019年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票授予登记完成的公告》。

#### 4、公司股东所持公司5%以上股份被质押的情况说明：

报告期内，公司控股股东陈炽昌先生合计新增质押公司股份41,530,000股，占公司截至报告期末总股本的6.55%，陈炽昌先生一致行动人中山峰汇资本管理有限公司新增质押公司股份6,760,000股，公司截至报告期末总股本的1.07%；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126,557,971股，占公司截至报告期末总股本的19.96%。具体详见刊登在巨潮资讯网的相关公告。

#### 5、公司主要股东持有股份变动的情况说明：

(1) 2019年12月6日，公司控股股东、实际控制人陈炽昌先生及其一致行动人全鼎资本管理有限公司与中山市交通发展集团签署了《关于全通教育集团（广东）股份有限公司股份转让协议书》，并于2019年12月17日签署了《关于全通教育集团（广东）股份有限公司股份转让协议书之补充协议》，陈炽昌先生及全鼎资本拟以协议转让的方式向中山市交通发展集团有限公司转让其持有的公司股份58,219,874股（占公司总股本的9.1800%），转让价格5.35元/股。上述协议转让的过户登记手续已与2019年12月24日办理完成。具体详见公司于2019年12月25日刊登在巨潮资讯网的《关于公司股东协议转让公司部分股份完成过户登记的公告》（公告编号：2019-091）。

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

#### 6、基金进展情况说明：

(1) 中山全中创新创业投资基金管理中心（有限合伙）：公司分别于2016年3月14日召开第二届董事会第二十七次临时会议和第二届监事会第二十一次临时会议、2016年3月31日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于参与投资设立创业投资基金暨关联交易的议案》，同意公司作为有限合伙人参与投资设立中山全中创新创业投资基金管理中心（有限合伙）。截至报告期末，全中创新基金已完成工商设立登记，并完成了基金备案手续；2018年2月，全中创新基金签订了补充协议，具体详见公司于2018年2月2日刊登在巨潮资讯网的《关于参与设立创业投资基金的进展公告》。报告期内全中创新基金主要进行了被投项目的投后管理工作。

（2）南通慕华股权投资中心（有限合伙）：公司于2016年3月14日召开第二届董事会第二十七次临时会议和第二届监事会第二十一次临时会议，审议通过了《关于参与投资在线教育产业基金的议案》。截至报告期末，南通慕华基金已完成工商变更登记及基金管理人备案、产品备案程序，基金首期募资2.5亿元，实缴金额2.5亿元；报告期内南通慕华基金主要进行了多个基金项目的筛选及投资，以及被投项目的投后管理。

## 十九、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	169,269,436	26.74%	1,200,000	0	0	-35,331,224	-34,131,224	135,138,212	21.31%
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	169,269,436	26.74%	1,200,000	0	0	-35,331,224	-34,131,224	135,138,212	21.31%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	169,269,436	26.74%	1,200,000	0	0	-35,331,224	-34,131,224	135,138,212	21.31%
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	463,733,986	73.26%	0	0	0	35,331,224	35,331,224	499,065,210	78.69%
1、人民币普通股	463,733,986	73.26%	0	0	0	35,331,224	35,331,224	499,065,210	78.69%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	633,003,422	100.00%	1,200,000	0	0	0	1,200,000	634,203,422	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司部分高管锁定股于年初解锁；

2、报告期内公司向激励对象授予了120万股限制性股票，授予的限制性股票的上市日期为2019年7月16日。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年6月27日，公司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《关于向激励对象授予限制性股票和股票期权的议案》，同意向7名激励对象授予合计120万股限制性股票。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）》所涉限制性股票授予登记工作，授予的限制性股票于2019年7月16日上市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

上述股份变动已在中国证券结算有限责任公司深圳分公司办理了相关登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

本次股份变动对近一年每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的具体影响详见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据与财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈炽昌	149,801,645	0	34,660,742	115,140,903	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	0	275,831	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	0	1	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	0	0	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	0	0	227,025	高管锁定	在任职公司董事、监事、高级管理人员期间，每年初按照上年末持股总数的 25% 解除锁定。
喻进	1,971,161	0	394,650	1,576,511	高管锁定 (已离任)	任期届满前离职，任期内和任期届满后六个月内，每年转让不超过所持公司股份总数的 25%。
周小丽	0	100,000	0	100,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
谈亚妮	0	50,000	0	50,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
刁学军	0	500,000	0	500,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
李鹏	0	100,000	0	100,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
亓敏增	0	250,000	0	250,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
闫为云	0	100,000	0	100,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
魏晓春	0	100,000	0	100,000	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
合计	169,269,436	1,200,000	35,331,224	135,138,212	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司完成了2019年限制性股票与股票期权激励计划（草案）中合计120万股限制性股票的授予登记工作，公司总股本由 633,003,422 股增加至634,203,422 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	47,219	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	51,278	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈炽昌	境内自然人	18.28%	115,944,903	-36,400,000	115,140,903	804,000	质押	115,919,200
中山市交通发展集团有限公司	国有法人	9.18%	58,219,874	58,219,874	0	58,219,874		
全鼎资本管理有限公司	境内非国有法人	5.64%	35,741,613	-21,819,874	0	35,741,613	质押	35,560,885
中山教育科技股份有限公司	国有法人	5.17%	32,800,000	0	0	32,800,000		
林小雅	境内自然人	2.58%	16,362,225	0	12,271,669	4,090,556	质押	13,400,000
北京顺业恒通资产管理有限公司	境内非国有法人	1.96%	12,448,947	0	0	12,448,947		

孝昌恒瑞天华投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.68%	10,626,993	0	0	10,626,993		
北京丰昆科技企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.14%	7,214,217	6,725,617	0	7,214,217		
中山峰汇资本管理有限公司	境内非国有法人	1.07%	6,765,413	0	0	6,765,413	质押	6,760,000
张雪涛	境内自然人	0.88%	5,550,357	-950,850	0	5,550,357		
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 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、截至报告期末，全鼎资本管理有限公司的股东结构为陈炽昌持股 90%，林小雅持股 10%；中山峰汇资本管理有限公司的股东结构为陈炽昌持股 90%，林小雅持股 10%。陈炽昌、林小雅是配偶关系，2 人构成一致行动人。</p> <p>2、中山市交通发展集团有限公司、中山教育科技股份有限公司均隶属中山市人民政府国有资产监督管理委员会。</p> <p>3、除上述之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中山市交通发展集团有限公司	58,219,874	人民币普通股	58,219,874					
全鼎资本管理有限公司	35,741,613	人民币普通股	35,741,613					
中山教育科技股份有限公司	32,800,000	人民币普通股	32,800,000					
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					
孝昌恒瑞天华投资中心（有限合伙）	10,626,993	人民币普通股	10,626,993					
北京丰昆科技企业（有限合伙）	7,214,217	人民币普通股	7,214,217					
中山峰汇资本管理有限公司	6,765,413	人民币普通股	6,765,413					
张雪涛	5,550,357	人民币普通股	5,550,357					
朱敏	5,050,700	人民币普通股	5,050,700					
林小雅	4,090,556	人民币普	4,090,556					

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈炽昌	中国	否
主要职业及职务	长期从事计算机、信息化服务领域的工作，2005 年-2010 年任公司执行董事，2010 年起任公司董事长、总经理，2017 年 8 月辞去总经理职务后专任公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈炽昌	本人	中国	否
林小雅	本人	中国	否
主要职业及职务	<p>陈炽昌，EMBA，长期从事计算机、信息化服务领域的工作，2005 年-2010 年任公司执行董事，2010 年起任公司董事长、总经理，2017 年 8 月辞去总经理职务后专任公司董事长。</p> <p>林小雅，硕士研究生学历，2010 年至今任全鼎资本管理有限公司总经理，2010 年 9 月至今</p>		

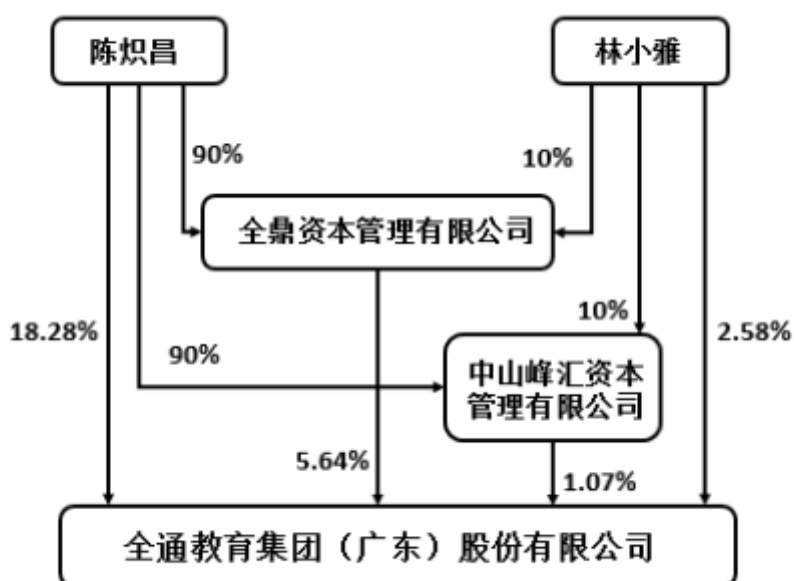
	任公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	其他增减 变动(股)	期末持股数 (股)
陈炽昌	董事长	现任	男	49	2010年09月11日		152,344,903	0	36,400,000	0	115,944,903
刘玉明	董事	现任	男	56	2015年11月12日		0	0	0	0	0
刘玉明	副董事长、总经理	现任	男	56	2017年08月06日		0	0	0	0	0
林小雅	董事	现任	女	48	2010年09月11日		16,362,225	0	0	0	16,362,225
杨帆	董事	现任	男	50	2015年06月24日		0	0	0	0	0
蔡川	董事	现任	男	47	2018年05月28日		0	0	0	0	0
樊登	董事	现任	男	44	2018年05月28日		302,700	0	0	0	302,700
赵敏	独立董事	现任	女	58	2016年03月31日		0	0	0	0	0
罗军	独立董事	现任	男	49	2015年05月06日		0	0	0	0	0
叶伟明	独立董事	现任	男	57	2015年11月12日		0	0	0	0	0
吴志春	监事会主席	现任	男	50	2019年01月28日		0	0	0	0	0
刘战	监事	现任	女	44	2018年05月17日		0	0	0	0	0
张德娟	监事	现任	女	46	2018年05月17日		0	0	0	0	0
朱伟源	监事会主席	离任	男	35	2018年05月28日	2019年01月28日	0	0	0	0	0
孟广林	副总经理	现任	男	44	2016年03月14日		0	0	0	0	0

刘涛	副总经理	现任	男	40	2017年08月06日		0	0	0	0	0
孙光庆	副总经理	离任	男	34	2017年08月06日	2019年09月08日	0	0	0	0	0
孙光庆	财务总监	离任	男	34	2015年03月23日	2019年09月08日	0	0	0	0	0
左桃林	副总经理、董事会秘书	离任	男	36	2017年04月21日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
刁学军	副总经理、财务总监	现任	男	50	2019年09月08日		0	500,000	0	0	500,000
赵彪	副总经理、董事会秘书	现任	男	30	2020年04月28日		0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	169,009,828	500,000	36,400,000	0	133,109,828

注：公司第三届董事会、监事会原于 2019 年 9 月 8 日任期届满。由于目前公司第四届董事候选人、监事候选人的提名工作尚在筹备之中，为确保公司董事会、监事会工作的延续性及稳定性，公司第四届董事会和监事会的换届选举工作将适当延期，公司董事会各专门委员会及高级管理人员的任期亦相应顺延。

## 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
孙光庆	副总经理、财务总监	任期满离任	2019年09月08日	任期满辞职
左桃林	副总经理、董事会秘书	离任	2020年04月27日	因个人原因辞职

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

1、陈炽昌，男，1971年出生，EMBA，长期从事计算机、信息化服务领域的工作，2005年-2010年任公司执行董事，2010年起任公司董事长、总经理，2017年8月辞去总经理职务后专任公司董事长。

2、刘玉明，男，1964年出生，1985年毕业于中国政法大学，获法学学士学位，1990年毕业于中国人民大学，获法学硕士学位。曾就职于河北政法职业学院，从事民法教学工作。1990年就职于中华人民共和国商业部，从事行政立法方面的基础工作，任法规处副处长。1993年辞去公职，开始其律师执业经历。曾任北

京中银律师事务所、北京大成律师事务所合伙人律师。期间获证券执业律师资格，前后担任过三十余家企业的上市、重组、购并的法律顾问。1995年末入职中国经济开发信托公司，任证券总部总经理助理，分管公司购并部及国际业务部的工作。2000年开始从事实业投资，涉猎过互联网、环保、生物制药、房地产开发、矿业投资等领域的投资与经营。2015年11月至今任公司董事，2017年8月受聘成为公司副董事长、总经理。

3、林小雅，女，1972年出生，硕士研究生学历。2010年至今任全鼎资本管理有限公司总经理，2010年9月至今任公司董事。

4、杨帆，男，1970年出生，本科学历。2009-2012年担任香港酒神国际有限公司总经理，2013年起任职于本公司，2015年6月至今任公司董事。

5、樊登，男，1976 年出生，2001年毕业于西安交通大学，工学学士、管理学硕士。2001年至2004年，任职中央电视台节目主持人；2004年至2007年，就读于北京师范大学艺术与传媒学院，获电影学博士；2007年至2014年，任职北京交通大学语言与传播学院讲师；2014年至今，任职上海黄豆网络科技有限公司董事长，创办樊登读书会，2018年5月至今任公司董事。

6、蔡川，男，1973 年出生，1996年毕业于清华大学电机工程及应用电子技术专业，获学士学位，2002年毕业于复旦大学获工商管理硕士学位。1996年至2002年就职于深圳电信任HR主管，2002年至 2015年就职于腾讯公司担任GM，先后负责创建无线产品部、研发管理部、数据平台部以及计费平台部等。2015年至2016年任上海宏流投资管理有限公司副董事长，2016年至2017年任深圳前海融金投资有限公司总裁，2018年以来任高腾国际资产管理有限公司CTO，2018年5月至今任公司董事。

7、罗军，男，大专学历，中国注册会计师（证券从业资格）、中国注册评估师。1992年毕业于乐山师范专科学校会计系，同年进入乐山会计师事务所工作，1999年转所至中华会计师事务所（瑞华会计师事务所前身）工作，任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，2019年12月转所至信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）任合伙人，2015年5月至今任公司独立董事。

8、叶伟明，男，1963年出生，大学本科学历，职业为执业律师。1986年毕业于中山大学，同年7月分配到广东省司法厅研究室工作；1990年1月在广东珠江律师事务所当兼职律师；1994年9月作为创始合伙人设立广东三正律师事务所；2001年7月作为创始合伙人设立广东信扬律师事务所，现为国信信扬律师事务所管委会主任、高级合伙人，2010年12月10日至2016年12月9日任广东水电二局股份有限公司独立董事，2013年7月24日至2019年12月10日任高新兴科技集团股份有限公司独立董事，2015年11月至今任公司独立董事。

9、赵敏，女，出生于1962年，华中科技大学管理学博士。1991年6月至2000年8月期间在华南师范大学教育系执教，2000年9月-2004年9月在华南师范大学教育科学学院教育经济与管理系执教，2004年9月至今在华南师范大学公共管理学院教育经济与管理系执教，2004年晋升为教授。2016年3月31日至今任公司独立

董事。

## （二）监事会成员

1、吴志春，男，1970年出生，大专学历，2005年至2016在公司任职，先后任项目负责人、销售总监、人力资源总监职务。2015年至今任中山市才通天下信息科技股份有限公司董事兼总经理、重庆网聘科技有限公司执行董事。2018年5月至今任公司监事。

2、刘战，女，1976年出生，1997年毕业于河南大学中文专业。1997年曾就职于河南省南阳市建设银行社旗县支行，任信贷部会计。2001年任职于北京神州畅想文化传媒有限公司，先后任大客户经理、营销部经理。2008年任职于蒙代尔国际企业家大学，任项目经理。2009年至今任职于北京继教网教育科技有限公司，现担任项目研发中心总监。2018年5月至今任公司监事。

3、张德娟，女，1974年出生，1999年毕业于华中师范大学，获理学学士学位，2005年毕业于北京师范大学，获理学硕士学位。1999年就职于江苏师范大学，从事本科教学工作。2005年加入北京网讯家园教育科技有限公司，从事网上家教教师的培训工作。2007年加入北京继教网教育科技有限公司，曾在技术部负责平台需求调研工作，在教务部负责多个省的教务管理工作，自2010年起历任课程研发部主任、副总监，2016年至2020年1月担任北京智优在线教育科技有限公司（有限合伙）课程研发中心总监。2018年5月至今任公司监事。

## （三）高级管理人员

1、刘玉明，2017年8月至今任公司总经理，详见本节董事主要工作经历。

2、孟广林，男，1976年出生，本科学历，法学专业。2008年2月起就职公司，2016年3月至今任公司副总经理。

3、刁学军，男，1970年8月出生，中南财经政法大学硕士研究生。1992年参加工作，历任北京国际饭店、北京智通国际市场开发有限公司财务人员。1994年担任深圳经济特区证券公司北京营业部财务部经理，1997年担任衡阳飞龙实业股份有限公司财务总监，历任中经资产管理有限公司财务经理、精诚天润投资有限公司财务总监等职务；2012年4月至今先后担任北京继教网教育科技有限公司财务总监、副总裁、董事长、总经理，2018年4月至今担任北京全通继教科技集团有限公司总裁，2019年9月8日至今任公司副总经理、财务总监。

4、刘涛，男，1980年出生，研究生学历，高级工程师。2005年4月至2008年1月，任职于NCR中国有限公司，担任电信业务事业部项目经理、高级技术顾问；2008年1月至2014年9月，任职中国移动通信集团研究院，担任互联网平台系统部所长助理、副处长；2014年9月至2016年5月，任职中国移动通信集团政企客户分公司，担任教育行业创新中心副处长；2016年5月，入职全通教育集团（广东）股份有限公司，2017年8月受

聘成为公司副总经理。

5、赵彪，男，1990年3月出生，西北民族大学本科学历。2012年参加工作，2012年至2014年担任内蒙古锋威硅业有限公司法务人员、2014年至2016年担任中山市通大房地产有限公司法务人员。2016年入职公司，现任公司副总经理、董事会秘书、法务经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈炽昌	全鼎资本管理有限公司	法定代表人、执行董事	2010年07月22日		否
林小雅	全鼎资本管理有限公司	总经理	2010年07月22日		是
陈炽昌	中山峰汇资本管理有限公司	法定代表人、执行董事	2015年07月14日		否
林小雅	中山峰汇资本管理有限公司	总经理	2015年07月14日		否
刘玉明	北京顺业恒通资产管理有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2014年12月22日		否
在股东单位任职情况的说明	1、陈炽昌持有全鼎资本 90% 股权，林小雅持有全鼎资本 9.09% 股权，全鼎资本持有全通教育 5.64% 股份；陈炽昌持有峰汇资本 90% 股权，林小雅持有峰汇资本 10% 股权，峰汇资本持有全通教育 1.07% 股份。 2、刘玉明持有顺业恒通 98% 股权，顺业恒通持有全通教育 1.65% 股份。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈炽昌	广东鼎新企业咨询管理有限公司	经理、执行董事	2019年11月18日		否
陈炽昌	中山市全通金税信息服务有限公司	监事	2009年02月20日		否
陈炽昌	广东全通实业发展有限公司	经理、执行董事	2017年07月11日		否
陈炽昌	广东全通教育科技集团有限公司	董事	2017年11月24日		否
林小雅	中山市才通天下信息科技股份有限公司	董事长	2015年07月23日		否
林小雅	廊坊市广阳区御泉湾幼儿园有限公司	副董事长	2019年04月30日		否

林小雅	廊坊市罗素教育咨询有限公司	监事	2017年08月08日		否
刘玉明	北京顺业恒通资产管理有限公司	执行董事、总经理	2014年12月22日		否
刘玉明	赛尔互联（北京）教育科技有限公司	董事	2012年11月19日		否
刘玉明	成都国联蜀都地产投资有限公司	总经理	2009年10月23日		否
刘玉明	张家口市海龙金矿有限公司	董事	2003年04月08日		否
刘玉明	成都蜀风庭院工程管理有限公司	监事	2009年11月02日		否
刘玉明	成都国石安康工程技术有限公司	监事	2009年08月10日		否
刘玉明	北京全通继教科技集团有限公司	经理、董事	2012年07月31日		否
刘玉明	广东全通教育科技集团有限公司	经理、董事长	2018年11月22日		否
刘玉明	青海全通教育信息科技有限公司	董事长	2018年12月28日		否
刘玉明	金华市浙师智慧教育科技有限公司	董事	2016年02月29日		否
刘玉明	全通教育基础设施投资管理有限公司	董事长	2018年09月27日		否
刘玉明	全通智爱教育科技（深圳）有限公司	董事	2018年06月20日		否
刘玉明	福州好教师远程教育服务有限公司	董事	2010年11月02日		否
刘玉明	天津全通教育信息科技有限公司	董事	2018年09月27日		否
刘玉明	上海闻曦信息科技有限公司	董事	2018年10月17日		否
刘玉明	杭州思讯科技发展有限公司	董事	2018年10月25日		否
刘玉明	河北皇典电子商务有限公司	董事长	2018年09月13日		否
刘玉明	全通智汇（西安）教育科技有限公司	董事	2018年05月28日		否

刘玉明	北京继教网教育科技有限公司	董事	2012年06月11日		否
刘玉明	湖北音信数据通信技术有限公司	董事长	2019年12月13日		否
樊登	北京中艺博悦文化传媒有限公司	执行董事	2016年05月27日		否
樊登	优特易茶文化（北京）有限公司	董事长	2018年08月30日		否
樊登	中视梦工坊（北京）文化传媒有限公司	监事	2014年12月18日		否
樊登	宁波梅山保税港区飞樊投资管理有限公司	监事	2018年03月12日		否
樊登	陕西顺风广告文化发展有限公司	监事	2015年05月21日		否
樊登	上海持悦网络科技有限公司	董事	2017年04月07日		否
樊登	霍尔果斯中艺博悦文化传媒有限公司	执行董事	2016年09月21日		否
樊登	北京智嘉励合营销顾问有限公司	监事	2009年10月28日		否
樊登	北京华章世纪文化发展有限公司	监事	2001年06月01日		否
樊登	北京奋斗致远文化传媒股份有限公司	董事	2009年12月04日		否
樊登	北京豆伴网络科技有限公司	董事	2016年09月28日		否
樊登	上海黄豆网络科技有限公司	董事	2015年02月05日		是
樊登	北京中艺博悦文化传媒有限公司	执行董事	2016年05月27日		否
樊登	西安精塾教育科技有限公司	监事	2017年01月06日		否
樊登	西安六扇门汽车维修有限公司	监事	2016年09月19日		否
蔡川	高腾国际资产管理有限公司	CTO, 执行副总裁			是
杨帆	中山市睿海企业管理有限公司	董事长、经理	2018年09月06日		否



叶伟明	国信信扬律师事务所	合伙人	2012年08月01日		是
叶伟明	深圳市讯方技术股份有限公司	独立董事	2015年11月20日		是
叶伟明	广东省旅游控股集团有限公司	兼职外部董事	2019年07月01日	2022年07月01日	是
叶伟明	江门泽众农业科技发展有限公司	执行董事、经理	2011年12月28日		否
叶伟明	重庆润知远洋文化传播股份有限公司	董事	2019年05月28日	2022年05月27日	否
叶伟明	广州市清平市场建设发展有限公司	经理	2019年05月01日		否
叶伟明	佛山市南版科技有限公司	监事	2019年01月01日		否
叶伟明	佛山市美彩室内设计有限公司	监事	2018年12月06日		否
罗军	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2019年12月01日		是
赵敏	华南师范大学	教授	1991年06月01日		是
吴志春	中山市才通天下信息科技股份有限公司	总经理、董事	2015年08月10日		是
吴志春	重庆网聘科技有限公司	执行董事	2015年09月28日		否
刘战	北京继教网教育科技有限公司	项目研发中心总监	2009年07月01日		是
张德娟	北京青青藤教育科技股份有限公司	监事会主席	2015年12月06日	2021年12月18日	否
刘涛	北京彩云动力教育科技有限公司	经理、执行董事	2017年06月21日		否
刘涛	全通教育基础设施投资管理有限公司	经理、董事	2019年12月24日		否
刘涛	全通智汇（西安）教育科技有限公司	董事长	2018年05月28日		是
刘涛	青海全通教育信息科技有限公司	董事	2018年12月28日		否
刘涛	全通智爱教育科技（深圳）有限公司	董事	2018年06月20日		否

刘涛	杭州思讯科技发展有限公司	董事长	2018年10月25日		否
刘涛	河北皇典电子商务有限公司	董事	2018年09月13日		否
孟广林	广州全通优教教育科技有限公司	总经理、执行董事	2018年06月27日		否
孟广林	广西慧谷信息科技有限公司	董事长	2015年08月26日		否
刁学军	北京顺业恒通资产管理有限公司	监事	2014年12月22日		否
刁学军	张家口市海龙金矿有限公司	监事	2003年04月08日		否
刁学军	北京继教网教育科技有限公司	经理、董事长	2019年02月20日		是
刁学军	四川全通继教科技有限公司	董事长	2017年08月17日		否
刁学军	全通云教育科技成都有限公司	董事长	2017年04月06日		否
刁学军	金华市浙师智慧教育科技有限公司	董事长	2018年10月22日		否
刁学军	全通教育基础设施投资管理有限公司	董事	2019年12月24日		否
刁学军	福州好教师远程教育服务有限公司	董事	2019年10月21日		否
刁学军	全通继教科技（上海）有限公司	董事长	2016年03月29日		否
刁学军	北京全通继教科技集团有限公司	监事	2012年12月14日		否
刁学军	河北哲雅教育科技有限公司	董事长	2017年04月26日		否
刁学军	全通继教科技（辽宁）有限公司	董事长	2016年07月27日		否
刁学军	广西全通继教网教育发展有限公司	董事长	2016年10月31日		否
刁学军	全通云教育科技（湖北）有限公司	董事长	2016年10月26日		否
刁学军	安徽省全通教育科技有限公司	董事长	2017年05月04日		否

刁学军	河南全通教育科技有限公司	董事长	2016年10月 20日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

公司实际控制人陈炽昌先生、林小雅女士（二人均为公司现任董事）因在减持过程中隐瞒代持关系，2017年8月受到中国证券监督管理委员会广东监管局行政处罚，被责令改正，处以警告并罚款60万元，具体详见公司于2017年8月18日刊登在巨潮资讯网的《关于公司实际控制人收到中国证券监督管理委员会广东监管局〈行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：2017-057）。本次处罚系针对公司实际控制人个人，与公司无关，不会对公司日常经营造成重大直接影响。陈炽昌先生、林小雅女士已经完成缴纳付款、消除代持情形等整改。

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

##### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司第三届董事会第十六次临时会议、第三届监事会第十三次临时会议及2019年第一次临时股东大会审议通过了《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，确定了董事、监事及高级管理人员薪酬的标准、发放及调整等相关事项。

##### 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

董事、监事及高级管理人员的报酬按照公司制定的《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》等规定，由公司提名、薪酬与考核委员会在当年度结束后根据绩效评价标准、程序及公司薪酬制度，结合高级管理人员当年度经营绩效、工作能力、岗位职级等进行绩效评价并审核确认。

##### 3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

报告期内，公司共有董事、监事、高级管理人员共18人（含历任），2019年实际支付报酬为608.93万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈炽昌	董事长	男	49	现任	16	否
刘玉明	副董事长、总经理	男	56	现任	103.73	否
林小雅	董事	女	48	现任	16	是

杨帆	董事	男		50	现任		40.78	否
蔡川	董事	男		47	现任		16	否
樊登	董事	男		44	现任		16	否
赵敏	独立董事	女		58	现任		6	否
罗军	独立董事	男		49	现任		6	否
叶伟明	独立董事	男		57	现任		6	否
吴志春	监事会主席	男		50	现任		2.79	是
刘战	监事	女		44	现任		42.37	否
张德娟	监事	女		46	现任		41.84	否
孟广林	副总经理	男		44	现任		69.24	否
刘涛	副总经理	男		40	现任		78.22	否
刁学军	副总经理、财务总监	男		50	现任		23.21	否
左桃林	副总经理、董事会秘书	男		36	离任		80.94	否
朱伟源	监事会主席	男		35	离任		2.39	否
孙光庆	副总经理、财务总监	男		34	离任		41.42	否
合计	--	--	--	--	--		608.93	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
刘玉明	副董事长、总经理	0	0	0	5.69	0	0	0	0	0
孟广林	副总经理	0	0	0	5.69	0	0	0	0	0
刘涛	副总经理	0	0	0	5.69	0	0	0	0	0
刁学军	副总经理、财务总监	0	0	0	5.69		0	500,000	4	500,000
左桃林	副总经理、董事会秘书	0	0	0	5.69	0	0	0	0	0
合计	--	0	0	--	--	0	0	500,000	--	500,000
备注（如	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									

有)	《关于向激励对象授予限制性股票和股票期权的议案》，其中向刘玉明授予股票期权 260 万份、向孟广林授予股票期权 100 万份、向刘涛授予股票期权 100 万份、向左桃林授予股票期权 100 万份、向刁学军授予限制性股票 50 万股。上述授予的股票期权登记完成时间为 2019 年 7 月 15 日，授予限制性股票的上市日期为 2019 年 7 月 16 日。
----	---

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	71
主要子公司在职员工的数量（人）	1,514
在职员工的数量合计（人）	1,585
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,585
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	819
技术人员	333
财务人员	74
行政人员	84
产品运营人员	154
其他	121
合计	1,585
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	79
大学本科	735
专科及以下	771
合计	1,585

### 2、薪酬政策

公司坚持“公平、公正、公开”的用人制度，始终坚持以人为本，充分尊重、理解、关心员工。公司实行全员劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家各项制度，按照国家规定为员工缴纳五险一金。同时，公司制定了系统

的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利待遇、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定，为员工提供稳定而有竞争力的薪酬福利待遇，充分调动员工的工作积极性。为进一步吸引和保留核心骨干人才，报告期内公司推出股权激励计划，鼓励员工和企业共同成长。

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，公司职工薪酬总额（计入成本部分）10,706.35 万元，占公司经营成本的 19.23%。公司职工薪酬总额（计入成本部分）与公司净利润的比例为-14.94%，公司利润对职工薪酬总额变化有一定的敏感度，但职工薪酬对公司财务状况和经营成果不构成重大影响。2019 年末公司技术人员数量 333 人，占公司总人数的 21.01%，对应薪酬占公司职工薪酬总额的 22.29%。

### 3、培训计划

公司坚持企业与员工共同发展的理念，根据企业发展战略及员工实际工作的需要，通过公司内部培训和外部培训相结合，提高员工的职业素养、知识水平和岗位胜任能力，为公司持续发展输送更多人才。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、行政法规的要求，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等内部控制制度的规定，不断完善健全公司法人治理结构。

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，召集、召开股东大会，并为股东参加会议提供便利，使其充分行使股东权利。公司股东大会在审议每项议案过程中设有议事程序，能够平等对待所有股东，就股东的质询作出解释和说明，听取股东的建议与意见，保证了中小股东的话语权。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自身行为，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动情况。公司在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事不存在《公司法》第一百四十七条规定的不得担任公司董事的情形，其任免均严格履行董事会、股东大会批准程序，不存在与相关法律、法规，《公司章程》相抵触的情形。全体董事在任职期间工作严谨、勤勉尽责，能够持续关注公司经营状况，主动参加相关培训，提高规范运作水平；积极参加董事会会议，充分发挥各自的专业特长，审慎决策，维护公司和广大股东的利益。

公司董事会会议的召集、召开等程序均符合相关规定的要求；历次董事会会议记录内容真实、准确、完整，保存安全；会议决议做到充分准确且及时披露。董事会下设战略委员会、审计委员会及提名、薪酬与考核委员会。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事不存在《公司法》第一百四十七条规定的不得担任公司监事的情形，其任职资格符合《公司章程》的相关要求。公司监事会会议的召集、召开、表决等程序符合《监事会议事规则》的规定。

公司监事能够行使监事会职权，做到了恪尽职守、勤勉尽责。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立和完善了董事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，绩效评价标准和激励约束机制符合法律、法规的规定。公司董事会设立了提名、薪酬与考核委员会，负责薪酬政策及方案的指定与审定，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《公司投资者关系管理制度》等规章制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，回答投资者咨询，接待投资者来访，向投资者提供公司已披露的资料，并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，具体情况如下：

### 1、业务独立

公司具有独立的业务体系，能够独立制定、执行和完成经营目标，具有独立面向市场的经营能力，与控股股东、实际控制人之间无同业竞争，不受股东及其他关联方的控制和影响，不存在对股东及其他关联方的依赖。

### 2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。



### 3、资产独立

公司拥有独立固定的生产经营场所，拥有独立完整的研发、设计、采购、生产和销售配套设施及资产，对相关的设备、土地、以及商标、非专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立

公司具有健全的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，聘任了总经理，并根据生产经营需要设置了各业务中心和相关职能部门，建立完善了各部门规章制度。公司的业务经营场所和办公机构与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司的组织机构独立于各股东单位，各职能部门与股东单位及其职能部门之间没有上下级关系，不存在控股股东干预公司内部机构的设置和运作的情况。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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	38.85%	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	36.26%	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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赵敏	8	1	7	0	0	否	2
罗军	8	1	7	0	0	否	1
叶伟明	8	1	7	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等法律法规及规章制度的相关规定，忠实勤勉地履行独立董事职责，积极出席报告期内公司召开的相关会议，认真审议董事会各项议案，对相关事项发表了独立意见，也在公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了专业性建议，较好的发挥了独立董事的作用，切实维护了公司和股东尤其是中小股东利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、战略委员会的履职情况

报告期内，公司战略委员会严格遵照相关要求，结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况的需求，对公司中长期发展战略和重大投资决策进行讨论并提出建议。

### 2、审计委员会的履职情况

报告期内，公司审计委员会严格按照相关要求，恪尽职守、尽职尽责地履行了审计委员会的职责，充分发

挥了审查、监督职能，对促进公司内部控制建设和完善工作起到了积极的作用，保证董事会客观、公正与独立运作，维护公司的整体利益及全体股东的合法权益。

### 3、提名、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司提名、薪酬与考核委员会对公司薪酬及绩效考核情况进行监督，审查董事和高级管理人员的薪酬方案，对公司董事和高级管理人员进行考核，根据公司各个董事和高级管理人员所负责的工作范围、重要程度等因素，对考核和评价标准提出建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高在薪酬考核方面的科学性，切实履行了提名、薪酬与考核委员会工作职责。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和绩效奖励相结合的薪酬制度。

根据公司年度经营目标，由董事会提名、薪酬与考核委员会在当年度结束后根据绩效评价标准、程序及公司薪酬制度，结合高级管理人员当年度经营绩效、工作能力、岗位职级等进行绩效评价、审核确认，并监督薪酬制度执行情况。公司则根据绩效考核结果兑现其绩效年薪，并进行奖惩。公司董事会提名、薪酬与考核委员会根据实际情况对公司高级管理人员进行考核后，一致认为：2019年度公司高级管理人员薪酬方案严格执行了公司薪酬管理制度。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月29日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2019年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员舞弊；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>(2) 重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。</p> <p>(3) 一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷：①公司经营活动严重违反国家法律法规；②媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；③中高级管理人员和高级技术人员严重流失；④公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑤公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。</p> <p>(2) 重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。</p> <p>(3) 一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>1) 重大缺陷：错报金额&gt;利润总额的 5%；</p> <p>2) 重要缺陷：利润总额的 2%&lt;错报金额≤利润总额的 5%；</p> <p>3) 一般缺陷：错报金额≤利润总额的 2%</p>	<p>1) 重大缺陷：非财务报告内部控制缺陷导致错报金额&gt;利润总额的 5%；</p> <p>2) 重要缺陷：利润总额的 2%&lt;非财务报告内部控制缺陷导致错报金额≤利润总额的 5%；</p> <p>3) 一般缺陷：非财务报告内部控制缺陷导致错报金额≤利润总额的 2%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 28 日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴所（2020）审字 GD—113 号
注册会计师姓名	林恒新、覃易

## 审计报告正文

华兴所（2020）审字 GD—113 号

全通教育集团（广东）股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了全通教育集团（广东）股份有限公司（以下简称“全通教育”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了全通教育2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于全通教育，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）商誉减值

### 1.事项描述

如全通教育财务报表“附注七、（十四）商誉”所述，截至2019年12月31日，商誉账面原值为1,421,851,646.37元，商誉减值准备金额为1,298,277,781.77元，由于商誉减值准备计提金额重大，同时涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。

### 2.审计应对

我们针对商誉减值所实施的主要审计程序包括：

- （1）了解与商誉减值测试相关的关键内部控制；
- （2）查阅以前年度商誉减值测试底稿，了解商誉所属资产组的划分是否一致；
- （3）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和独立性；
- （4）利用外部估值专家的工作，评估专家工作中的现金流折现模型所使用的关键假设、折现率和预计增长率等，分析利用专家工作进行减值测试的合理性；
- （5）重新计算商誉减值测试相关资产组的可收回金额并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较，核实商誉减值准备计提金额的准确性；
- （6）检查与商誉相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## （二）收入确认

### 1.事项描述

如全通教育财务报表“附注五、（三十）收入”和“附注七、（三十六）营业收入与营业成本”所述，2019年度实现营业收入717,695,781.10元，为合并利润表重要组成部分。由于收入是全通教育的关键业绩指标之一且对财务报表影响重大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2.审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括：

- （1）了解、评价及测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况；
- （2）检查主要客户合同相关条款，并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）获取收入明细表，执行分析性程序判断营业收入和毛利率变动的合理性；
- （4）采取抽样方式，检查收入确认依据，包括销售合同和服务结算单等，核对客户名称、合同或结算金额及服务完成时间是否与收入明细表一致；
- （5）采取抽样方式，检查截止日前后一段时间内账面收入确认依据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认销售收入金额。

### (三) 应收账款减值

#### 1. 事项描述

如全通教育财务报表“附注五、（十二）应收账款”和“附注七、（三）应收账款”所述，截至2019年12月31日，应收账款账面余额为369,434,954.24元，坏账准备金额为93,286,150.93元，由于应收账款坏账准备金额重大，同时涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对应收账款减值所实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评价及测试与信用控制、账款回收和评估应收账款坏账准备相关的内部控制；
- (2) 分析管理层有关应收账款坏账准备计提的合理性，包括单项计提坏账准备的判断、确定应收账款组合的依据和坏账准备的计提比例等；
- (3) 获取公司应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确；
- (4) 采取抽样方式对应收账款余额执行函证程序；
- (5) 选取金额重大或异常的应收账款，测试其可收回性。在评估应收账款的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等。

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括全通教育2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估全通教育的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算全通教育、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督全通教育的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对全通教育持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致全通教育不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就全通教育中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果

合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：林恒新  
(项目合伙人)

中国注册会计师：覃易

二〇二〇年四月二十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：全通教育集团（广东）股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	404,854,427.93	405,799,140.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	51,100,000.00	
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	276,148,803.31	463,912,343.01
应收款项融资		
预付款项	9,105,811.14	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	26,845,996.23	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	15,546,751.95	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	42,590,708.22	37,266,084.17
流动资产合计	826,192,498.78	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	148,124,161.88	188,657,625.68
其他权益工具投资	26,125,962.18	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	36,754,914.40	43,088,383.95
在建工程	479,357.77	2,976,982.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	118,496,004.85	109,821,080.13
开发支出	12,563,673.10	43,401,546.25
商誉	123,573,864.60	705,376,549.80
长期待摊费用	7,613,147.48	2,840,847.63
递延所得税资产	50,490,827.91	31,739,438.85
其他非流动资产	430,567.96	2,904,617.96
非流动资产合计	524,652,482.13	1,174,333,034.62
资产总计	1,350,844,980.91	2,155,070,812.17
流动负债：		
短期借款	229,528,216.67	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	90,069,120.38	88,171,467.94
预收款项	92,619,182.77	73,622,459.45

合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	34,853,480.90	28,418,270.70
应交税费	23,308,579.14	40,085,532.78
其他应付款	58,628,702.88	68,771,570.28
其中：应付利息		573,946.11
应付股利	9,392,174.45	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		4,602,074.56
一年内到期的非流动负债	35,995,666.67	35,880,000.00
其他流动负债	3,081,298.75	4,943,494.32
流动负债合计	568,084,248.16	564,494,870.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	39,400,000.00	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	751,514.00	91,424.34
递延收益	31,349,583.33	32,180,000.00
递延所得税负债	908,451.97	1,245,105.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,409,549.30	108,796,530.13
负债合计	640,493,797.46	673,291,400.16
所有者权益：		
股本	634,203,422.00	633,003,422.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	998,589,088.46	1,012,184,699.51
减：库存股	4,800,000.00	
其他综合收益	-1,615,000.00	
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	-1,026,361,680.82	-319,226,319.82
归属于母公司所有者权益合计	623,977,262.84	1,349,923,234.89
少数股东权益	86,373,920.61	131,856,177.12
所有者权益合计	710,351,183.45	1,481,779,412.01
负债和所有者权益总计	1,350,844,980.91	2,155,070,812.17

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：刁学军

会计机构负责人：刘惠碧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	146,061,971.90	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	131,893,734.03	226,077,180.59
应收款项融资		
预付款项	1,837,060.65	3,742,472.70
其他应收款	185,683,832.05	226,811,054.50
其中：应收利息		
应收股利	16,517,670.97	3,587,500.00
存货	668,069.99	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	26,907,155.26	1,267,836.36
流动资产合计	493,051,823.88	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	803,864,258.29	1,529,562,357.55
其他权益工具投资	24,225,962.18	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,039,554.54	13,890,614.84
在建工程		745,187.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,412,047.50	64,683,434.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	571,970.48	781,624.67
递延所得税资产	21,846,084.53	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	920,390,445.48	1,660,156,020.27
资产总计	1,413,442,269.36	2,193,586,074.25
流动负债：		
短期借款	173,298,216.67	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	56,230,000.00	
应付账款	169,047,227.68	236,590,295.32

预收款项	49,413.24	7,414,610.14
合同负债		
应付职工薪酬	4,898,970.96	2,938,047.27
应交税费	794,524.13	2,193,187.65
其他应付款	186,691,212.75	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	35,995,666.67	35,880,000.00
其他流动负债		6,912.94
流动负债合计	627,005,232.10	635,005,776.31
非流动负债：		
长期借款	39,400,000.00	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
递延收益	27,730,000.00	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	67,130,000.00	105,102,124.82
负债合计	694,135,232.10	740,107,901.13
所有者权益：		
股本	634,203,422.00	633,003,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,059,113,753.09	1,055,513,753.09
减：库存股	4,800,000.00	
其他综合收益	-1,615,000.00	
专项储备		



盈余公积	23,961,433.20	23,961,433.20
未分配利润	-991,556,571.03	-259,000,435.17
所有者权益合计	719,307,037.26	1,453,478,173.12
负债和所有者权益总计	1,413,442,269.36	2,193,586,074.25

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	717,695,781.10	839,676,332.21
其中：营业收入	717,695,781.10	839,676,332.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	784,958,328.56	744,923,616.56
其中：营业成本	556,811,658.36	578,135,153.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,505,951.50	4,397,921.39
销售费用	26,830,089.12	26,871,373.25
管理费用	132,930,025.74	106,081,239.73
研发费用	47,474,991.34	10,520,489.44
财务费用	17,405,612.50	18,917,439.17
其中：利息费用	15,242,277.64	18,411,799.14
利息收入	2,572,215.63	2,220,947.41
加：其他收益	7,082,611.94	4,863,276.20
投资收益（损失以“-”号填列）	10,631,634.90	-389,109.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,287,465.87	-2,148,167.76

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-38,273,873.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-631,183,439.25	-716,620,500.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	55,214.76	71,178.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-718,950,398.81	-617,322,439.82
加：营业外收入	149,912.55	6,111,487.16
减：营业外支出	3,651,283.32	1,529,883.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-722,451,769.58	-612,740,836.36
减：所得税费用	-5,937,769.20	31,480,489.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-716,514,000.38	-644,221,325.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-716,514,000.38	-644,221,325.56
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	-704,975,871.62	-657,139,722.84
2.少数股东损益	-11,538,128.76	12,918,397.28
六、其他综合收益的税后净额	-1,615,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,615,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,615,000.00	
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	-1,615,000.00	

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	-718,129,000.38	-644,221,325.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-706,590,871.62	-657,139,722.84
归属于少数股东的综合收益总额	-11,538,128.76	12,918,397.28
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-1.11	-1.04
(二) 稀释每股收益	-1.11	-1.04

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

法定代表人：陈炽昌

主管会计工作负责人：刁学军

会计机构负责人：刘惠碧

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

一、营业收入	214,694,491.82	302,122,368.17
减：营业成本	201,221,942.10	282,059,394.55
税金及附加	161,671.12	734,074.26
销售费用	21,512.55	948,582.59
管理费用	37,034,859.08	18,681,891.51
研发费用	7,982,802.46	7,320,151.70
财务费用	18,077,892.93	19,463,726.05
其中：利息费用	15,561,002.89	17,788,970.73
利息收入	781,721.29	264,967.03
加：其他收益	1,587,517.01	1,279,454.13
投资收益（损失以“-”号填列）	122,841,143.19	20,989,099.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,420,545.59	-2,051,300.65
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）	-5,492,266.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-811,170,732.54	-361,630,425.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,049.57	59,517.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-742,020,477.42	-366,387,805.86
加：营业外收入	96,631.53	6,012,590.60
减：营业外支出	1,878,402.89	610,856.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-743,802,248.78	-360,986,071.53
减：所得税费用	-11,246,112.92	-4,091,141.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-732,556,135.86	-356,894,929.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-732,556,135.86	-356,894,929.76
（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	-1,615,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,615,000.00	
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	-1,615,000.00	
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	-734,171,135.86	-356,894,929.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.16	-0.56
（二）稀释每股收益	-1.16	-0.56

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	956,906,477.65	962,558,497.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,183,392.72	28,934,382.60
经营活动现金流入小计	978,089,870.37	991,492,880.53
购买商品、接受劳务支付的现金	445,794,592.11	437,148,719.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	197,673,940.66	208,144,406.96
支付的各项税费	64,927,497.73	75,376,957.02
支付其他与经营活动有关的现金	95,078,913.57	61,755,874.33
经营活动现金流出小计	803,474,944.07	782,425,957.60
经营活动产生的现金流量净额	174,614,926.30	209,066,922.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	137,642,565.69	188,354,000.00
取得投资收益收到的现金	864,963.81	1,327,927.44

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	335,442.70	343,126.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,334,934.05	1,830,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		759,698.96
投资活动现金流入小计	150,177,906.25	192,614,752.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,860,583.60	56,686,854.08
投资支付的现金	178,180,000.00	179,440,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,881,559.11	
支付其他与投资活动有关的现金	2,140,000.00	
投资活动现金流出小计	228,062,142.71	236,126,854.08
投资活动产生的现金流量净额	-77,884,236.46	-43,512,101.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,070,000.00	780,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	270,000.00	780,000.00
取得借款收到的现金	264,532,000.00	327,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	269,602,000.00	327,780,000.00
偿还债务支付的现金	291,182,000.00	312,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,816,866.69	63,762,343.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	37,414,526.28	33,059,499.30
支付其他与筹资活动有关的现金	42,312,749.68	89,344,341.44
筹资活动现金流出小计	386,311,616.37	465,986,684.73
筹资活动产生的现金流量净额	-116,709,616.37	-138,206,684.73
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	-19,978,926.53	27,348,136.76
加：期初现金及现金等价物余额	376,281,035.79	348,932,899.03
六、期末现金及现金等价物余额	356,302,109.26	376,281,035.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	314,613,743.31	348,225,152.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	162,358,487.44	23,450,098.02
经营活动现金流入小计	476,972,230.75	371,675,250.35
购买商品、接受劳务支付的现金	208,367,566.09	225,051,742.01
支付给职工以及为职工支付的现金	17,180,272.79	21,593,540.95
支付的各项税费	2,496,900.25	2,228,398.08
支付其他与经营活动有关的现金	41,920,248.65	41,170,144.06
经营活动现金流出小计	269,964,987.78	290,043,825.10
经营活动产生的现金流量净额	207,007,242.97	81,631,425.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,950,001.00	59,861,618.70
取得投资收益收到的现金	31,344,661.36	19,994,504.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,509.73	79,555.83
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	44,342,172.09	79,935,679.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,251,121.12	6,590,446.37
投资支付的现金	114,482,608.68	73,736,142.99
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	2,140,000.00	
投资活动现金流出小计	121,873,729.80	80,326,589.36
投资活动产生的现金流量净额	-77,531,557.71	-390,910.19
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	207,302,000.00	307,000,000.00



收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	212,102,000.00	307,000,000.00
偿还债务支付的现金	270,182,000.00	312,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,689,648.99	30,111,432.26
支付其他与筹资活动有关的现金	31,314,999.95	39,643,552.00
筹资活动现金流出小计	317,186,648.94	382,634,984.26
筹资活动产生的现金流量净额	-105,084,648.94	-75,634,984.26
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	24,391,036.32	5,605,530.80
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	98,068,196.77	73,677,160.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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）	1,200,000.00				-13,595,611.05	4,800,000.00	-1,615,000.00			-707,135,361.00		-725,945,972.05	-45,482,256.51	-771,428,228.56	
（一）综合收益总额							-3,774,489.38			-704,975,871.62		-708,750,361.00	-11,538,128.76	-720,288,489.76	
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00				-13,595,611.05	4,800,000.00						-17,195,611.05	13,582,402.77	-3,613,208.28	
1. 所有者投入的普通股	1,200,000.00				3,600,000.00							4,800,000.00	270,000.00	5,070,000.00	
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						4,800,000.00						-4,800,000.00		-4,800,000.00	
4. 其他					-17,195,611.05							-17,195,611.05	13,312,402.77	-3,883,208.28	



		优先股	永续债	其他		益	储备		风险准备					
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）	-769,055.00				-48,767,426.07					-669,772,775.61		-719,309,256.68	-22,794,430.47	-742,103,687.15
（一）综合收益总额										-657,139,722.84		-657,139,722.84	12,918,397.28	-644,221,325.56
（二）所有者投入和减少资本	-769,055.00				-48,767,426.07							-49,536,481.07	-11,751,528.75	-61,288,009.82
1. 所有者投入的普通股													466,130.83	466,130.83
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	-769,055.00				-48,767,426.07							-49,536,481.07	-12,217,659.58	-61,754,140.65
（三）利润分配										-12,633,052.77		-12,633,052.77	-23,961,299.00	-36,594,351.77
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,633,052.77		-12,633,052.77	-23,961,299.00	-36,594,351.77
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	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	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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）	1,200,000.00				3,600,000.00	4,800,000.00	-1,615,000.00			-732,556,135.86		-734,171,135.86
（一）综合收益总额							-1,615,000.00			-732,556,135.86		-734,171,135.86
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00				3,600,000.00	4,800,000.00						
1. 所有者投入的普通股	1,200,000.00				3,600,000.00							4,800,000.00
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						4,800,000.00						-4,800,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 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	634,203,422.00				1,059,113,753.09	4,800,000.00	-1,615,000.00		23,961,433.20	-991,556,571.03		719,307,037.26
----------	----------------	--	--	--	------------------	--------------	---------------	--	---------------	-----------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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）	-769,055.00				-4,803,593.34					-369,527,982.53		-375,100,630.87
（一）综合收益总额										-356,894,929.76		-356,894,929.76
（二）所有者投入和减少资本	-769,055.00				-4,803,593.34							-5,572,648.34
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	-769,055.00				-4,803,593.34							-5,572,648.34
（三）利润分配										-12,633,052.77		-12,633,052.77
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,633,052.77		-12,633,052.77
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	-259,000,435.17		1,453,478,173.12



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

2013 年 12 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1649 号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）不超过 20,000,000 股。2014 年 1 月，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）4,800,000.00 股，增加股本人民币 4,800,000.00 元，变更后的股本为人民币 64,800,000.00 元。该次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）“广会验字[2014]G14000980018 号”验资报告验证。

根据 2013 年度股东大会决议，公司以资本公积金转增股本，以公司总股本 64,800,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 32,400,000 股，转增后公司总股本增加至 97,200,000 股。该次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）“广会验字[2014]G14000980073 号”验资报告验证。

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

根据 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东全通教育股份有限公司向朱敏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2399 号）核准。公司采取股票发行方式分别向北京顺业恒通资产管理有限公司发行 5,213,735 股股份、向朱敏发行 4,647,449 股股份、向张雪涛发行 2,956,960 股股份、向陈江武发行 1,129,782 股股份。每股面值 1 元，发行股份价格为

37.64 元，确认的股份价值为人民币 525,000,000.00 元。其中：股本 13,947,926.00 元，其余 511,052,074.00 元计入资本公积（股本溢价）。采取股票发行方式向张威发行 1,275,239 股股份，每股面值1元，发行股份价格为37.64元，确认的股份价值为人民币48,000,000.00元。其中：股本1,275,239.00 元，其余 46,724,761.00 元计入资本公积（股本溢价）。该次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）“广会验字[2015]G14040480185 号” 验资报告验证。同时向 5名特定投资者非公开发行股票 24,617,428 股新股用以募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股面值 1 元，每股发行价格37.64 元，募集资金总额为人民币 926,599,989.92 元，扣除承销费人民币 27,797,999.70 元后，实际到账的募集资金为人民币 898,801,990.22 元，其中：股本 24,617,428.00 元，其余 874,184,562.22 元为资本公积。发行后的注册资本为人民币 253,680,593.00 元。该次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）“广会验字[2015]G14040480208 号” 验资报告验证。

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

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

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

## 2. 公司所属行业和主要产品

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

## 3. 公司注册地址

中山市东区中山四路88号尚峰金融商务中心5座18层之一。

## 4. 公司总部办公地址

中山市东区中山四路88号尚峰金融商务中心5座。

#### 5. 财务报告批准报出日

2020年4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、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43家子公司，本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，

由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司以及业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合

并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

- （1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者

前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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

## 2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

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

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

## 10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量



特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产应当分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不得指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的

自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认

金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

#### 5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，

考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

#### （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

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

风险是否显著增加。

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

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

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

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 8. 衍生金融工具

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

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

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10. 权益工具

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

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

## 11、应收票据

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

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

## 12、应收账款

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

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

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

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13、应收款项融资

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

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

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

## 15、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

可变现净值计量。

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

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

## 16、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

### 2. 持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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



(2) 可收回金额。

## 17、债权投资

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

## 18、其他债权投资

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

## 19、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2.初始投资成本确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

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

①以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

### 3.后续计量和损益确认方法

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

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

权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公家具	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%

电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%
智能卡设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4-10 年	5%	9.50%-23.75%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 22、在建工程

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

## 23、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已发生；
- （3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2.借款费用资本化的期间

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

## 3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

## 24、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十五）项长期资产减值的规定。

## （2）内部研究开发支出会计政策

### （1）研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

### （2）开发阶段支出资本化的具体条件：

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、长期待摊费用

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

公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3-5年

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （1）设定提存计划

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

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

## （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 28、预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 29、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成

本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

## 30、收入

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

### 1.销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）与交易相关的经济利益能够流入公司；
- （4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

### 2.公司销售商品收入具体确认方法：

公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收通过后确认收入。

### 3.提供劳务收入的确认方法：

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

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

（1）按收费用户数结算：

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

（2）按开发进度结算：

该类业务过程一般包括软件功能开发、测试、系统培训、联网测试、系统试运行和验收等环节，验收环节是客户对系统运行情况的评价，是公司与客户结算的主要依据和环节，因此，公司在取得验收合格单后根据合同约定确认收入。

（3）按维护期间结算：

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

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

#### 4.提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

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

### 31、政府补助

#### 1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

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

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

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

### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

## 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》以及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
根据财政部于 2019 年 4 月发布的《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）文件和 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）

财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。		
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号--非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响。
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号--债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响。

其他说明：

（1）财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见“附注五、（三十三）3.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（2）本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年度合并财务报表影响金额	2018年度母公司财务报表影响金额
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目	应收票据	-	-
	应收账款	463,912,343.01	226,077,180.59
	应收票据及应收账款	-463,912,343.01	-226,077,180.59
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目	应付票据	-	-
	应付账款	88,171,467.94	236,590,295.32
	应付票据及应付账款	-88,171,467.94	-236,590,295.32

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 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		29,250,000.00	29,250,000.00
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	8,016,084.17	-29,250,000.00
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	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	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			
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）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	1.5%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
全通教育集团（广东）股份有限公司	15%
河北皇典电子商务有限公司	15%
杭州思讯科技发展有限公司	15%
北京继教网教育科技有限公司	15%
全通智汇（西安）教育科技有限公司	15%
上海闻曦信息科技有限公司	15%
济南网融创业服务有限公司	15%
全通智爱教育科技（深圳）有限公司	15%
湖北音信数据通信技术有限公司	20%
广州全通优教教育科技有限公司	20%

广东全通实业发展有限公司	20%
杭州继教网教育科技有限公司	20%
孝感全通教育信息技术有限公司	20%
天津全通教育信息科技有限公司	20%
全通教育基础设施投资管理有限公司	20%
集团内其他公司	25%

## 2、税收优惠

1.全通教育集团（广东）股份有限公司于 2017 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201744008315。公司自 2017 年至 2019 年执行高新技术企业减免，按 15%的税率缴纳企业所得税。

2.子公司河北皇典电子商务有限公司于 2019 年 10 月 30 日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201913001337。公司自 2019 年至 2021 年执行高新技术企业减免，按 15%的税率缴纳企业所得税。

3.子公司杭州思讯科技发展有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局审核批准的高新技术企业证书，有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201833002985。公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日执行高新技术企业减免，按 15%的税率缴纳企业所得税。

4.子公司北京继教网教育科技有限公司于 2017 年 12 月 6 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201711008361，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，北京继教网教育科技有限公司 2017 年至 2019 年执行高新技术企业减免，按 15%的税率缴纳企业所得税。

5.子公司全通智汇（西安）教育科技有限公司于 2017 年 10 月 18 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201761000496，自 2017 年至 2019 年执行高新技术企业减免。

6.子公司上海闻曦信息科技有限公司于 2018 年 11 月 27 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局审核批准的高新技术企业证书，有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201831001485。公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日执行高新技术企业减免，按 15%的税率缴纳企业所得税。

7.子公司济南网融创业服务有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税

务总局、山东省税务局审核批准的高新技术企业证书，有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201837001246。公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日执行高新技术企业减免，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

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

10. 全通教育集团（广东）股份有限公司及其下属部分子公司符合生活性服务业纳税人认定标准，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额(即加计抵减政策)。

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

## 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	56,805.59	41,803.20
银行存款	386,191,599.56	405,575,339.74
其他货币资金	18,606,022.78	181,997.36
合计	404,854,427.93	405,799,140.30
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	47,847,861.71	34,093,035.56

其他说明

注 1：截至期末，其他货币资金余额主要系保函等保证金及存放在支付宝等第三方支付平台中的款项。

注 2：截至期末，使用受到限制的货币资金详见“附注七、（五十四）”。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,100,000.00	29,250,000.00
其中：		
债务工具投资	51,100,000.00	29,250,000.00
其中：		
合计	51,100,000.00	29,250,000.00

其他说明：

## 3、应收账款

### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,452,137.00	6.62%	24,452,137.00	100.00%		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	344,982,817.24	93.38%	68,834,013.93	19.95%	276,148,803.31	495,138,921.22	95.29%	43,452,646.71	8.78%	451,686,274.51
其中：										
应收其他客户	344,982,817.24	93.38%	68,834,013.93	19.95%	276,148,803.31	495,138,921.22	95.29%	43,452,646.71	8.78%	451,686,274.51
合计	369,434,954.24	100.00%	93,286,150.93	25.25%	276,148,803.31	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：

单位：元

名称	期末余额



	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙湘计华湘计算机有限公司	24,452,137.00	24,452,137.00	100.00%	一审判决
合计	24,452,137.00	24,452,137.00	--	--

按组合计提坏账准备：应收其他客户计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	195,579,913.52	9,778,995.68	5.00%
逾期 1 年以内	54,621,948.87	10,924,389.79	20.00%
逾期 1-2 年	76,153,626.29	34,269,131.83	45.00%
逾期 2-3 年	13,616,662.69	8,850,830.76	65.00%
逾期 3 年及以上	5,010,665.87	5,010,665.87	100.00%
合计	344,982,817.24	68,834,013.93	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	150,044,972.81
1 至 2 年	56,242,193.42
2 至 3 年	119,499,394.48
3 年以上	43,648,393.53
3 至 4 年	43,648,393.53
合计	369,434,954.24

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

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备	未回款原因
长沙湘计华湘计算机有限公司	24,452,137.00	3 年及以上	6.62	24,452,137.00	诉讼中
合计	24,452,137.00		6.62	24,452,137.00	

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	55,678,715.21	37,558,439.35		287,146.72	336,143.09	93,286,150.93
合计	55,678,715.21	37,558,439.35		287,146.72	336,143.09	93,286,150.93

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	287,146.72

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	40,980,777.00	11.09%	2,049,038.85
第二名	24,452,137.00	6.62%	24,452,137.00
第三名	22,158,666.00	6.00%	6,879,916.80
第四名	19,459,417.56	5.27%	5,214,824.23
第五名	15,584,342.43	4.22%	779,217.12
合计	122,635,339.99	33.20%	

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,940,038.53	87.20%	10,106,631.33	87.60%
1至2年	668,809.65	7.34%	1,216,551.28	10.55%
2至3年	286,513.16	3.15%	213,869.80	1.85%
3年以上	210,449.80	2.31%		
合计	9,105,811.14	--	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：

截至期末，预付款项余额中不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

截至期末，按对象归集的前五名预付款项汇总余额为 2,175,060.18 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 23.89%。

**5、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	26,845,996.23	34,836,752.49
合计	26,845,996.23	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) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	17,094,358.08	19,915,077.13
员工备用金	6,981,880.72	8,752,843.13
往来款	5,968,664.32	10,398,021.31
股权转让款	2,950,000.00	500,000.00
其他	882,775.49	1,614,569.50
合计	33,877,678.61	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	715,434.35			715,434.35
本期核销	75,707.00			75,707.00
其他变动	48,196.45			48,196.45
2019 年 12 月 31 日余额	7,031,682.38			7,031,682.38

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,773,718.15
1 至 2 年	3,106,656.23
2 至 3 年	1,109,419.87
3 年以上	5,887,884.36
3 至 4 年	5,887,884.36
合计	33,877,678.61

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款坏账准备	6,343,758.58	715,434.35		75,707.00	48,196.45	7,031,682.38
合计	6,343,758.58	715,434.35		75,707.00	48,196.45	7,031,682.38

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	75,707.00

## 5) 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
济南西城软件服务有限公司	往来款	2,100,000.00	3 年及以上	6.20%	2,100,000.00
陈文彬	股权转让款	2,000,000.00	1 年以内	5.90%	100,000.00
中技国际招标有限公司	保证金及押金	1,950,000.00	1 年以内	5.76%	97,500.00
浙江师范大学	保证金及押金	1,840,000.00	0-2 年	5.43%	100,250.00
中国移动通信集团广东有限公司	保证金及押金	1,530,000.00	0-3 年及以上	4.52%	106,000.00
合计	--	9,420,000.00	--	27.81%	2,503,750.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

截至期末，公司不存在涉及政府补助的应收款项。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款的情形。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至期末，公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形

## 6、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	5,517,934.91		5,517,934.91	3,194,363.77		3,194,363.77
发出商品	9,274,517.48		9,274,517.48	17,341,188.00		17,341,188.00

工程施工	754,299.56		754,299.56	1,312,831.20		1,312,831.20
合计	15,546,751.95		15,546,751.95	21,848,382.97		21,848,382.97

## 7、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本金	35,000,000.00	2,500,000.00
人民币结构性理财产品利息	963,150.68	
待抵扣增值税进项税	6,299,180.14	4,535,889.16
预缴企业所得税	315,359.82	684,815.74
其他	13,017.58	295,379.27
合计	42,590,708.22	8,016,084.17

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
智园控股有限公司	47,286,657.30			1,134,452.13				34,241,417.96		14,179,691.47	34,241,417.96
广东紫马创投基金管理有限公司	3,708,799.07		4,000,000.00	633,388.43					342,187.50		
中山全中创新创业投资基金管理中心（有限合伙）	98,496,259.74			223,688.05						98,719,947.79	
赛尔互联（北京）教育科技有限公司	32,838,534.70			697,319.03						33,535,853.73	5,280,000.00
山东二元教育	4,139,125.46			-901,801.25					3,237,324.21		

管理有限公司										
链班教育科技（广东）有限公司	1,956,970.93		-268,302.04						1,688,668.89	
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	1,287,465.87				34,241,417.96	3,579,511.71	148,124,161.88	39,521,417.96
合计	188,657,625.68	4,000,000.00	1,287,465.87				34,241,417.96	3,579,511.71	148,124,161.88	39,521,417.96

其他说明

注 1：2019 年 12 月，全通教育对外转让所持有广东紫马创投基金管理有限公司 40% 的股权，转让完成后，合并报表终止按权益法对广东紫马创投基金管理有限公司的核算。

注 2：2019 年 6 月，子公司济南网融创业服务有限公司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%，能够实际控制济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。

注 3：2019 年 5 月，子公司北京继教网教育科技有限公司对外转让所持有的新继教网（北京）信息技术有限公司 21.02% 的股权，转让完成后，合并报表终止按权益法对新继教网（北京）信息技术有限公司的核算。

## 9、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
西安全通软件开发有限公司		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
广东全通博雅教育科技有限公司		
合计	26,125,962.18	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	指定为以公允价	其他综合收益转

				入留存收益的金 额	值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	入留存收益的原 因
中山市星海创客 企业服务管理有 限公司					管理层判断	
西安全通软件开 发有限公司			1,900,000.00		管理层判断	
南通慕华股权投 资中心（有限合 伙）					管理层判断	
Emerge Venture Lab Ltd					管理层判断	
育联科技（广东） 有限公司					管理层判断	
全通金信控股 （广东）有限公 司					管理层判断	
上海学印教育科 技有限公司			2,159,489.38	-2,159,489.38	管理层判断	公司注销清算
广东全通博雅教 育科技有限公司					管理层判断	

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,754,914.40	43,088,383.95
合计	36,754,914.40	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	67,576.12	8,223,566.42	4,404,052.66	2,086,206.93	14,781,402.13
（1）购置	67,576.12	5,934,336.05	358,205.76	2,086,206.93	8,446,324.86
（2）在建工程			4,045,846.90		4,045,846.90



转入					
(3) 企业合并增加		2,289,230.37			2,289,230.37
3.本期减少金额		1,214,421.96	6,659,565.34	1,808,807.38	9,682,794.68
(1) 处置或报废		888,262.09	6,659,565.34	1,808,807.38	9,356,634.81
(2) 其他减少					
(3) 企业合并减少		326,159.87			326,159.87
4.期末余额	3,207,768.69	70,233,538.34	28,336,399.88	26,036,313.00	127,814,019.91
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	210,560.31	8,748,218.94	7,876,597.13	2,049,981.51	18,885,357.89
(1) 计提	210,560.31	8,106,783.19	7,876,597.13	2,049,981.51	18,243,922.14
(2) 企业合并增加		641,435.75			641,435.75
3.本期减少金额		940,559.07	4,964,403.84	1,548,317.98	7,453,280.89
(1) 处置或报废		815,319.88	4,964,403.84	1,548,317.98	7,328,041.70
(2) 其他减少					
(3) 企业合并减少		125,239.19			125,239.19
4.期末余额	2,775,354.84	50,977,627.94	17,271,662.73	20,034,460.00	91,059,105.51
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	432,413.85	19,255,910.40	11,064,737.15	6,001,853.00	36,754,914.40
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

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	479,357.77	2,976,982.19
合计	479,357.77	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	479,357.77		479,357.77	438,300.00		438,300.00
办公室装修工程				1,439,378.00		1,439,378.00
智能校园系统工程				1,099,304.19		1,099,304.19
合计	479,357.77		479,357.77	2,976,982.19		2,976,982.19

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	课件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	58,702,495.00			80,468,845.27	43,875,637.50	183,046,977.77
2.本期增加金额				32,808,475.61	5,965,071.90	38,773,547.51
(1) 购置				8,575,175.00	653,058.98	9,228,233.98
(2) 内部研发				24,151,300.61	5,312,012.92	29,463,313.53
(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			113,277,320.88	49,840,709.40	221,820,525.28
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	838,607.04			11,139,376.56	8,890,978.71	20,868,962.31
(1) 计提	838,607.04			11,120,243.18	8,890,978.71	20,849,828.93
(2) 企业合并增加				19,133.38		19,133.38
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,198,043.77			56,318,892.41	30,577,923.77	94,094,859.95
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额				6,929,660.48	2,300,000.00	9,229,660.48
(1) 计提				6,929,660.48	2,300,000.00	9,229,660.48
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				6,929,660.48	2,300,000.00	9,229,660.48
四、账面价值						
1.期末账面价值	51,504,451.23			50,028,767.99	16,962,785.63	118,496,004.85
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 38.95%。

## 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
课件研发	15,428,191.55	3,187,297.70			5,312,012.92	13,289,505.21		13,971.12
软件开发	27,973,354.70	13,008,230.04			24,151,300.61	4,280,582.15		12,549,701.98
合计	43,401,546.25	16,195,527.74			29,463,313.53	17,570,087.36		12,563,673.10

其他说明

本期转入无形资产的资本化项目说明：

项目	金额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
课件研发：				
高中新课标研读与应用2017	5,258,993.88	2017年1月	阶段性成果说明	已完成
教师资格课程培训研发	53,019.04	2019年10月	阶段性成果说明	已完成
小计	5,312,012.92			
软件开发：				
中小学师资培训服务支撑技术研究及应用示范	15,738,381.60	2015年8月	阶段性成果说明	已完成
伴培书童	2,056,718.33	2018年1月	阶段性成果说明	已完成
校本通	705,690.29	2018年12月	阶段性成果说明	已完成
活动坊	414,681.82	2018年1月	阶段性成果说明	已完成
教育大师	904,394.44	2018年1月	阶段性成果说明	已完成
全通答疑王	781,820.68	2018年2月	阶段性成果说明	已完成
加油小作家	959,111.13	2018年4月	阶段性成果说明	已完成
学历平台	2,007,317.44	2018年1月	阶段性成果说明	已完成
中小学教师信息素养分级标准研制QT19004	200,380.00	2019年9月	阶段性成果说明	已完成
全通继教网网站建设	19,000.00	2019年12月	阶段性成果说明	已完成
教师专业发展智慧平台数据中心及微格系统	197,080.71	2019年5月	阶段性成果说明	已完成
优师助手提升工程专项及资源管理系统	166,724.17	2019年5月	阶段性成果说明	已完成
小计	24,151,300.61			
合计	29,463,313.53			

期末余额资本化项目说明：

项目	期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度

课件研发:				
教师心理健康专业技能培训证书（中级）	12,025.12	2019年12月	阶段性成果说明	60.00%
中小学3D打印综合解决方案项目	1,946.00	2019年11月	阶段性成果说明	35.00%
小计	13,971.12			
软件开发:				
师学通	3,350,405.40	2018年2月	阶段性成果说明	75.00%
师学通多机构版	781,820.68	2018年11月	阶段性成果说明	60.00%
通赢	3,023,861.67	2018年1月	阶段性成果说明	50.00%
继教助手技术开发	378,836.78	2019年7月	阶段性成果说明	85.00%
移动听评课平台技术开发RS19005	489,311.88	2019年8月	阶段性成果说明	70.00%
优师云大数据系统	4,525,465.57	2019年1月	阶段性成果说明	70.00%
小计	12,549,701.98			
合计	12,563,673.10			

## 14、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
广东介诚教育咨 询服务有限公司	1,282,317.28					1,282,317.28
杭州思讯科技发 展有限公司	52,685,464.04					52,685,464.04
湖北音信数据通 信技术有限公司	36,298,579.85					36,298,579.85
广西慧谷信息科 技有限公司	26,705,358.28					26,705,358.28
深圳市真好信息 技术有限公司	884,165.07					884,165.07
河北皇典电子商 务有限公司	35,351,745.83					35,351,745.83
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	6,863,949.13					6,863,949.13

教育科技有限公司						
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
山东双元教育管理有限公司		6,541,383.28				6,541,383.28
合计	1,415,941,970.76	6,541,383.28		631,707.67		1,421,851,646.37

## （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
广东介诚教育咨询服务 有限公司	1,282,317.28	-	-	-	-	1,282,317.28
杭州思讯科技 发展有限公司	9,695,808.63	30,103,981.26	-	-	-	39,799,789.89
湖北音信数据 通信技术有限 公司	35,286,853.66	904,090.03	-	-	-	36,190,943.69
广西慧谷信息 科技有限公司	-	4,789,443.73	-	-	-	4,789,443.73
深圳市真好信 息技术有限公 司	884,165.07	-	-	-	-	884,165.07
河北皇典电子 商务有限公司	-	15,826,232.09	-	-	-	15,826,232.09
全通智汇（西 安）教育科技 有限公司	21,856,549.49	44,610,032.74	-	-	-	66,466,582.23

北京全通继教科技集团有限公司	609,210,759.55	330,790,945.52	-	-	-	940,001,705.07
金华市浙师智慧教育科技有限公司	4,140,646.92	1,646,954.79	-	-	-	5,787,601.71
上海闻曦信息科技有限公司	28,208,320.36	94,641,641.65	-	-	-	122,849,962.01
济南网融创业服务有限公司	-	64,399,039.00	-	-	-	64,399,039.00
合计	710,565,420.96	587,712,360.81				1,298,277,781.77

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(13) 山东二元教育管理有限公司：以本公司收购山东二元教育管理有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

其中，管理层在对杭州思讯科技发展有限公司、湖北音信数据通信技术有限公司、广西慧谷信息科技有限公司、河北皇典电子商务有限公司、全通智汇（西安）教育科技有限公司、北京全通继教科技集团有限公司、金华市浙师智慧教育科技有限公司、上海闻曦信息科技有限公司、济南网融创业服务有限公司、浙江全通智慧教育科技有限公司以及山东二元教育管理有限公司等十一个资产组或资产组组合进行商誉减值测试时，利用了评估师的工作。广东介诚教育咨询服务有限公司、深圳市真好信息技术有限公司期初已全额计提商誉减值，管理层未再进行减值测试。

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：

(1) 商誉减值测试的方法：

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。

(2) 商誉减值测试过程如下：

项目	杭州思讯科技发展有限公司	湖北音信数据通信技术有限公司	广西慧谷信息科技有限公司	河北皇典电子商务有限公司
资产组或资产组组合的账面价值①	380,421.07	5,646.52	756,691.27	2,731,588.92
商誉账面价值②	52,685,464.04	36,298,579.85	26,705,358.28	35,351,745.83
未确认的归属少数股东的商誉价值③	20,743,754.13	29,698,838.06	25,658,089.33	33,965,402.86
包含整体商誉的资产组或资产组组合的账面价值④=①+②+③	73,809,639.24	66,003,064.43	53,120,138.88	72,048,737.61
资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值⑤	18,339,548.79	201,348.62	43,729,072.74	41,016,909.98
整体商誉减值准备（大于0时）⑥=④-⑤	55,470,090.45	65,801,715.81	9,391,066.14	31,031,827.63
归属于母公司股东的商誉减值准备⑦	39,799,789.89	36,190,943.69	4,789,443.73	15,826,232.09
以前年度已计提的商誉减值准备⑧	9,695,808.63	35,286,853.66	-	-
本年度商誉减值损失⑨=⑦-⑧	30,103,981.26	904,090.03	4,789,443.73	15,826,232.09



(续上表)

项目	全通智汇（西安）教育科技有限公司	北京全通继教科技集团有限公司	金华市浙师智慧教育科技有限公司	上海闻曦信息科技有限公司	济南网融创业服务有限公司
资产组或资产组组合的账面价值①	1,475,394.91	55,623,064.16	192,771.18	10,092,653.09	10,352,736.85
商誉账面价值②	68,917,449.53	956,953,192.54	6,863,949.13	145,952,397.19	82,590,398.70
未确认的归属少数股东的商誉价值③	-	299,434,048.75	6,594,774.65	48,650,799.06	56,603,200.01
包含整体商誉的资产组或资产组组合的账面价值④=①+②+③	70,392,844.44	1,312,010,305.45	13,651,494.96	204,695,849.34	149,546,335.56
资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值⑤	3,926,262.21	77,697,770.35	2,303,256.30	40,895,899.99	41,011,516.34
整体商誉减值准备（大于0时）⑥=④-⑤	66,466,582.23	1,234,312,535.10	11,348,238.66	163,799,949.35	108,534,819.22
归属于母公司股东的商誉减值准备⑦	66,466,582.23	940,001,705.07	5,787,601.71	122,849,962.01	64,399,039.00
以前年度已计提的商誉减值准备⑧	21,856,549.49	609,210,759.55	4,140,646.92	28,208,320.36	-
本年度商誉减值损失⑨=⑦-⑧	44,610,032.74	330,790,945.52	1,646,954.79	94,641,641.65	64,399,039.00

①关键参数情况：

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	息税前利润率	税前折现率
杭州思讯科技发展有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	-4.63%至-2%	0.00%	26.23%至27.63%	15.31%
湖北音信数据通信技术有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	-38.57%至3%	0.00%	11.37%至17.38%	16.16%
广西慧谷信息科技有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	-4.32%至0.5%	0.00%	28.90%至32.12%	15.55%
河北皇典电子商务有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	-6.29%至-1.44%	0.00%	30.72%至37.62%	15.77%
全通智汇（西安）教育科技有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	2.83%至59.40%	0.00%	-3.52%至8.71%	14.65%
北京全通继教科技集团有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	0.08%至2.05%	0.00%	5.97%至7.09%	14.60%
金华市浙师智慧教育科技有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	5.26%至9.15%	0.00%	9.99%至11.52%	14.75%
上海闻曦信息科技有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	-32.22%至-1.36%	0.00%	22.41%至29.88%	14.90%

有限公司	期)				
济南网融创业服务有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	-7.63%至3.94%	0.00%	21.21%至29.77%	14.57%

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,840,847.63	4,509,139.98	2,759,671.88	447,008.25	4,143,307.48
招生服务费		3,564,000.00	94,160.00		3,469,840.00
合计	2,840,847.63	8,073,139.98	2,853,831.88	447,008.25	7,613,147.48

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,238,192.24	12,591,069.21	47,178,296.14	8,110,684.98
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	218,235,999.37	37,050,365.58	111,776,278.13	23,036,392.11
政府补助引起的待抵扣所得税	3,619,583.33	542,937.50	3,650,000.00	547,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,900,000.00	285,000.00		
内部抵消资产引起的待抵扣所得税	143,037.48	21,455.62	299,078.37	44,861.76
合计	299,136,812.42	50,490,827.91	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	6,056,346.42	908,451.97	8,300,705.25	1,245,105.79
合计	6,056,346.42	908,451.97	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		50,490,827.91		31,739,438.85
递延所得税负债		908,451.97		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	73,830,719.51	20,160,536.36
可抵扣亏损	104,500,489.38	77,956,705.63
合计	178,331,208.89	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
2019 年度		6,304.23	
2020 年度	2,449,749.36	2,320,393.58	
2021 年度	13,062,501.85	10,522,022.14	
2022 年度	28,669,413.81	22,819,329.35	
2023 年度	25,462,015.11	42,288,656.33	
2024 年度	34,856,809.25		
合计	104,500,489.38	77,956,705.63	--

其他说明：

## 17、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	430,567.96	2,904,617.96
合计	430,567.96	2,904,617.96

其他说明：

## 18、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	56,230,000.00	
保证借款	23,000,000.00	70,000,000.00
短期借款应付利息	298,216.67	
抵押、质押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	229,528,216.67	220,000,000.00

短期借款分类的说明：

## 19、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	90,069,120.38	88,171,467.94
合计	90,069,120.38	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
易讯科技股份有限公司	7,624,107.51	尚未结算
沈阳九疆科技有限公司	5,040,592.47	办理结算中
贵州书显达科技有限公司	1,733,668.82	尚未结算
湖北顺捷时代科技有限公司	1,450,000.00	尚未结算
广东鑫源教育科技有限公司	1,388,257.60	尚未结算
合计	17,236,626.40	--

其他说明：

## 20、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	92,619,182.77	73,622,459.45
合计	92,619,182.77	73,622,459.45

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,236,629.59	196,217,675.86	191,525,488.52	32,928,816.93
二、离职后福利-设定提存计划	156,741.11	14,749,258.81	14,726,703.73	179,296.19
三、辞退福利	24,900.00	3,781,235.32	2,060,767.54	1,745,367.78
合计	28,418,270.70	214,748,169.99	208,312,959.79	34,853,480.90

## (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	176,046,715.29	171,395,650.46	32,678,134.13
2、职工福利费	11,850.00	5,777,569.27	5,780,999.27	8,420.00
3、社会保险费	97,535.89	7,475,400.01	7,436,132.73	136,803.17
其中：医疗保险费	86,818.02	6,380,279.90	6,339,180.08	127,917.84
工伤保险费	4,474.23	240,479.29	241,264.66	3,688.86
生育保险费	6,243.64	854,640.82	855,687.99	5,196.47
4、住房公积金	39,770.42	5,674,378.82	5,676,744.66	37,404.58
5、工会经费和职工教育经费	60,403.98	1,243,612.47	1,235,961.40	68,055.05
合计	28,236,629.59	196,217,675.86	191,525,488.52	32,928,816.93

## (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	14,222,142.67	14,200,863.00	173,210.57
2、失业保险费	4,810.21	527,116.14	525,840.73	6,085.62
合计	156,741.11	14,749,258.81	14,726,703.73	179,296.19

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,509,676.14	12,038,250.37
企业所得税	10,270,883.36	24,968,749.85
个人所得税	3,814,954.82	1,673,723.71
城市维护建设税	386,254.12	797,602.80
教育费附加	169,104.86	344,072.14
地方教育附加	108,398.89	221,014.53
印花税	24,173.32	23,053.12
堤围费	25,045.13	19,066.26
文化事业建设费	36.00	
房产税	52.50	
合计	23,308,579.14	40,085,532.78

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		573,946.11
应付股利	9,392,174.45	
其他应付款	49,236,528.43	68,197,624.17
合计	58,628,702.88	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		354,041.67
合计		573,946.11

## （2）应付股利

单位：元

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

## （3）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	18,585,158.67	16,027,029.29
质保金及押金	19,159,679.99	2,904,056.92
往来款	496,657.14	8,265,543.29
代收代付款		33,914,433.56
股权转让款	5,463,902.00	6,580,108.68
限制性股票回购义务	4,800,000.00	
其他	731,130.63	506,452.43
合计	49,236,528.43	68,197,624.17

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至期末，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 24、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：

**25、一年内到期的非流动负债**

单位：元

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

其他说明：

**26、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	3,081,298.75	4,943,494.32
合计	3,081,298.75	4,943,494.32

**27、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	39,400,000.00	75,280,000.00
合计	39,400,000.00	75,280,000.00

**28、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
未决诉讼	751,514.00		劳动仲裁
权益法下确认的长期股权投资超额亏损		91,424.34	
合计	751,514.00	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：



## 29、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		830,416.67	31,349,583.33	政府补助
合计	32,180,000.00		830,416.67	31,349,583.33	--

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			500,000.00			3,000,000.00	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			30,416.67			3,619,583.33	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：

### 30、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	1,200,000.00				1,200,000.00	634,203,422.00

其他说明：

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。本次发行限制性股票总数为1,200,000股，发行价格为4元/股，其中，1,200,000.00元计入股本，3,600,000.00元计入资本公积-股本溢价。限制性股票分三期解除限售，按业绩条件分别在授予后12个月、24个月、36个月分别解锁40%、30%、30%授予股票。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。截止至2019年12月31日，公司确认有回购义务的限制性股票库存股为4,800,000.00元。

### 31、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	4,254,138.32	17,849,749.37	993,730,297.56
其他资本公积	4,858,790.90			4,858,790.90
合计	1,012,184,699.51	4,254,138.32	17,849,749.37	998,589,088.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：股本溢价本期增加3,600,000.00元详见“附注七、（三十）股本”。其余增加系本期新增合并子公司山东双元教育管理有限公司，产生的商誉导致少数股东权益变动使资本公积增加654,138.32元。

注2：本期收购子公司杭州思讯科技发展有限公司、山东全通教育信息科技有限公司、福建全通教育科技有限公司、烟台全通教育信息科技有限公司、金华市浙师智慧教育科技有限公司少数股权所支付对价与按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额使资本公积本期减少

17,849,749.37 元。具体见“附注九、在其他主体中的权益之（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

### 32、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股系本年发行限制性股票回购义务增加 4,800,000.00 元，详见“附注七、（三十）股本”。

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,900,000.00			-285,000.00	-1,615,000.00		-1,615,000.00
其他权益工具投资公允价值变动		-1,900,000.00			-285,000.00	-1,615,000.00		-1,615,000.00
其他综合收益合计		-1,900,000.00			-285,000.00	-1,615,000.00		-1,615,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 34、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：

### 35、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	-704,975,871.62	-657,139,722.84
应付普通股股利		12,633,052.77
其他综合收益转留存收益	2,159,489.38	
期末未分配利润	-1,026,361,680.82	-319,226,319.82

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。

### 36、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	715,412,557.78	555,940,140.58	833,281,076.11	571,355,961.14
其他业务	2,283,223.32	871,517.78	6,395,256.10	6,779,192.44
合计	717,695,781.10	556,811,658.36	839,676,332.21	578,135,153.58

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 37、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	1,869,075.24	2,267,334.38
教育费附加	829,911.71	992,247.48
房产税	2,757.04	696.45
土地使用税	113,517.45	226,701.07
车船使用税	19,560.00	31,417.78

印花税	77,005.10	192,520.22
地方教育附加	546,948.97	654,394.23
堤围费	47,175.99	32,609.78
合计	3,505,951.50	4,397,921.39

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,236,871.49	15,480,430.43
办公费	1,622,634.99	584,645.22
交通费	1,514,328.76	1,563,485.59
差旅费	2,176,128.46	1,548,995.46
业务接待费	2,211,077.56	2,040,698.09
业务宣传、广告费	1,837,629.71	1,666,295.02
通讯费	31,153.82	80,966.98
租金和水电费	1,357,092.06	952,811.22
折旧及摊销	609,886.28	851,190.37
顾问费	1,523,309.88	1,345,127.48
劳务兼职费	561,378.73	493,498.57
其他费用	148,597.38	263,228.82
合计	26,830,089.12	26,871,373.25

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	57,006,121.80	47,726,433.42
咨询等中介费用	16,002,169.81	10,034,371.01
租赁及水电费	15,755,057.17	9,856,293.00
差旅费	7,317,396.66	5,397,330.96
业务招待费	6,658,861.41	5,139,686.20
折旧及摊销	16,534,673.96	14,137,958.16
办公费	4,649,776.81	5,359,650.13

通讯费	997,777.72	1,190,561.04
维修费	493,641.20	580,667.16
交通及车辆费	2,831,717.16	2,266,231.53
市场活动费	637,158.45	139,075.90
其他费用	4,045,673.59	4,252,981.22
合计	132,930,025.74	106,081,239.73

其他说明：

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	38,332,325.06	8,719,416.34
咨询等中介费用	605,816.33	425,155.29
租赁及水电费	1,036,278.82	
差旅费	866,910.52	230,035.84
业务招待费	91,306.87	94,597.96
折旧及摊销	576,142.92	341,915.22
办公费	176,177.80	223,822.45
通讯费	11,511.16	13,137.40
维修费	1,100.00	2,000.00
交通及车辆费	100,058.61	258,080.07
课程制作费	4,578,086.85	
市场活动费		16,688.00
其他费用	1,099,276.40	195,640.87
合计	47,474,991.34	10,520,489.44

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,242,277.64	18,411,799.14
利息收入	-2,572,215.63	-2,220,947.41
票据贴现手续费	2,715,141.05	
资金占用费		118,360.66

融资服务费	1,214,999.95	1,643,550.00
手续费及其他	805,409.49	964,676.78
合计	17,405,612.50	18,917,439.17

其他说明：

#### 42、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	5,493,663.02	4,469,277.59
个税手续费返还	574,294.26	393,998.61
进项税加计抵减	954,277.03	
增值税减免	60,377.63	

#### 43、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	1,287,465.87	-2,148,167.76
处置长期股权投资产生的投资收益	6,753,378.75	8,151.96
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	762,675.79	412,622.82
结构性理财产品投资收益	1,828,114.49	1,338,283.60
合计	10,631,634.90	-389,109.38

其他说明：

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-715,434.35	
应收账款坏账准备	-37,558,439.35	
合计	-38,273,873.70	

其他说明：

#### 45、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		-25,518,292.19
五、长期股权投资减值损失	-34,241,417.96	-5,280,000.00
十二、无形资产减值损失	-9,229,660.48	
十三、商誉减值损失	-587,712,360.81	-685,822,208.15
合计	-631,183,439.25	-716,620,500.34

其他说明：

**46、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	55,214.76	71,178.05

**47、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		248,480.00	
赔偿收入	1,000.00		1,000.00
业绩补偿款		5,701,828.84	
其他	148,912.55	145,443.43	148,912.55
无需支付的应付账款		15,734.89	
合计	149,912.55	6,111,487.16	149,912.55

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
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	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	是		20,000.00	与收益相关



中山市 2017 年度总部企业经营贡献奖和人才奖	中山市经济和信息化局	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		215,600.00	与收益相关
2018 东区党员活动经费	中山市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是		10,880.00	与收益相关
青秀区联网直报企业基层统计建设补助经费	上海市闵行区科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是		2,000.00	与收益相关

其他说明：

#### 48、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	321,134.00	1,135,600.00	321,134.00
固定资产损毁报废损失	1,748,365.17	12,302.52	1,748,365.17
违约金支出	500,000.00		500,000.00
劳动仲裁	751,514.00		751,514.00
滞纳金支出	144,352.12	2,807.77	144,352.12
其他	185,918.03	379,173.41	185,918.03
合计	3,651,283.32	1,529,883.70	3,651,283.32

其他说明：

#### 49、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	12,865,273.69	29,142,290.85
递延所得税费用	-18,803,042.89	2,338,198.35
合计	-5,937,769.20	31,480,489.20

## （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	-722,451,769.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-108,367,765.44
子公司适用不同税率的影响	-2,743,362.50
调整以前期间所得税的影响	-1,811,665.03
非应税收入的影响	-2,301,940.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,005,298.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,216,299.24
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	19,344,603.85
研发费用加计扣除的影响	-3,494,698.33
前期已确认递延所得税资产/负债的调整	3,826,139.67
其他	-178,079.89
所得税费用	-5,937,769.20

其他说明

## 50、其他综合收益

详见附注七、（三十三）其他综合收益。

## 51、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,458,898.39	2,073,772.18
收到的政府补助、奖励、个税手续费返还等	5,237,540.61	26,641,756.20
其他收现的营业外收入	37,330.52	218,854.22

备用金、押金及往来款变动净额	13,449,623.20	
合计	21,183,392.72	28,934,382.60

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	76,363,197.04	55,132,740.82
备用金、押金及往来款变动净额		4,425,503.64
其他	18,715,716.53	2,197,629.87
合计	95,078,913.57	61,755,874.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额		759,698.96
合计		759,698.96

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## （4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
巴九灵项目重组中介费用	2,140,000.00	
合计	2,140,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## （5）收到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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## （6）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
偿还实际控制人无息借款		38,000,000.00
支付子公司少数股东股权转让款	8,282,608.68	49,386,920.27
子公司注销退回少数股东出资款		313,869.17
银行存款融资质押	30,000,000.00	
融资服务费	3,930,141.00	1,643,550.00
股权激励中介费	100,000.00	
股份回购		2.00
合计	42,312,749.68	89,344,341.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 52、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	-712,580,659.38	-644,221,325.56
加：资产减值准备	669,457,312.95	716,620,500.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,665,763.30	17,032,165.68
无形资产摊销	20,849,828.93	18,752,512.83
长期待摊费用摊销	2,853,831.88	6,104,787.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-55,214.76	-71,178.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,748,365.17	12,302.52
财务费用（收益以“－”号填列）	19,172,418.64	20,173,709.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,631,634.90	389,109.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,466,389.06	2,728,946.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-336,653.82	-390,748.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,301,631.02	9,415,235.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	202,583,136.19	51,283,366.10

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-15,391,121.89	16,267,969.08
其他	-4,622,346.97	-5,030,430.84
经营活动产生的现金流量净额	174,614,926.30	209,066,922.93
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	356,302,109.26	376,281,035.79
减：现金等价物的期初余额	376,281,035.79	348,932,899.03
现金及现金等价物净增加额	-19,978,926.53	27,348,136.76

## （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	6,000,000.00
其中：	--
山东双元教育管理有限公司	6,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	438,440.89
其中：	--
山东双元教育管理有限公司	438,440.89
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,320,000.00
其中：	--
济南网融创业服务有限公司	3,320,000.00
取得子公司支付的现金净额	8,881,559.11

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,900,001.00
其中：	--
智学互动网络科技（北京）有限公司	1.00
广西品禾教育发展有限公司	550,000.00
深圳市尚宁海问国际教育咨询有限公司	15,350,000.00

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,065,066.95
其中：	--
智学互动网络科技（北京）有限公司	350,177.54
广西品禾教育发展有限公司	139,958.36
深圳市尚宁海问国际教育咨询有限公司	4,574,931.05
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00
其中：	--
北京蝉鸣信息科技有限公司	500,000.00
处置子公司收到的现金净额	11,334,934.05

其他说明：

#### （4）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		
其中：库存现金	56,805.59	41,803.20
可随时用于支付的银行存款	356,191,599.56	371,660,906.18
可随时用于支付的其他货币资金	53,704.11	3,395.36
二、现金等价物	356,302,109.26	376,281,035.79
三、期末现金及现金等价物余额	356,302,109.26	376,281,035.79

其他说明：

#### 53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,000,000.00	用于借款抵押
无形资产	51,504,451.23	用于借款抵押
货币资金	17,847,861.71	保函保证金等
其他流动资产	25,000,000.00	用于借款抵押
应收账款	33,658,985.94	用于借款质押
长期股权投资	278,256,159.46	用于借款质押

合计	436,267,458.34	--
----	----------------	----

其他说明：

## 55、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中山市市镇共建服务业集聚区专项补助资金	3,000,000.00	递延收益/其他收益	500,000.00
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	递延收益	
中小学师资培训服务系统研发	3,619,583.33	递延收益/其他收益	30,416.67
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	递延收益	
信息产业发展、互联网应用创新扶持资金		递延收益/其他收益	300,000.00
超高清 4K 电视网络应用试点城市专项资金研发资助款	730,000.00	递延收益	
2018 年培训服务业新业态新模式专项资金	1,000,000.00	递延收益	
国家高新企业补贴/奖励	460,000.00	其他收益	460,000.00
杭州钱塘智慧城产业建设中心高新企业补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
专利补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
中山市人力资源和社会保障局代付专户其他代理业务资金补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
小巨人项目补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年新一代信息技术产业发展专项资金项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年中山市东区科技创新券资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 工业发展专项资金总部企业经营贡献奖专项区级资助	101,400.00	其他收益	101,400.00

2019 软件服务业项目产业扶持资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2019 东区经济发展专项资金 办公用房补助款	190,032.12	其他收益	190,032.12
东区大数据产业专项奖金	144,645.00	其他收益	144,645.00
2018 年度网络局数字经济发 展扶持政策资金	590,400.00	其他收益	590,400.00
企业研究开发财政补助资金	672,400.00	其他收益	672,400.00
创新补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
招商引资企业年终考核奖励 金	280,000.00	其他收益	280,000.00
稳岗补贴	39,369.23	其他收益	39,369.23
莘庄工业区企业扶持资金	240,000.00	其他收益	240,000.00
中山市科技发展专项资金补 助	100,000.00	其他收益	100,000.00
杭州钱塘智慧城产业建设中 心奖励	190,000.00	其他收益	190,000.00

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

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
山东二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	工商变更完成日	8,935,238.66	3,246,327.23

其他说明：

2019年6月15日，子公司济南网融创业服务有限公司与二元职教（北京）科技有限公司签订股权转让协议，约定二元职教（北京）科技有限公司将持有山东二元教育管理有限公司60%的股权转让给济南网融创



业服务有限公司。2019年6月25日，山东双元教育管理有限公司办理完成上述工商变更。转让完成后，济南网融创业服务有限公司对山东双元教育管理有限公司的持股比例由40%上升至100%，取得其实际控制权。

## （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	3,458,616.72
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	6,541,383.28

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

- （1）合并成本公允价值的确定方法：买卖双方协商后的现金支付对价。
- （2）或有对价及其变动的说明：无。

## （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	山东双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	438,440.89	438,440.89
应收款项	9,779,421.81	9,779,421.81
固定资产	1,647,794.62	1,647,794.62
无形资产	62,866.62	62,866.62
预付款项	2,470,871.85	2,470,871.85
其他应收款	487,369.85	487,369.85
其他流动资产	760.00	760.00
长期待摊费用	508,058.60	508,058.60
应付款项	1,873,000.00	1,873,000.00
预收款项	2,435,310.51	2,435,310.51
应付职工薪酬	206,450.51	206,450.51
应交税费	882,520.09	882,520.09

其他应付款	6,539,686.41	6,539,686.41
净资产	3,458,616.72	3,458,616.72
取得的净资产	3,458,616.72	3,458,616.72

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按公允价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

#### (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	3,237,324.21	4,000,000.00	762,675.79	按第二次取得股权时的交易估值乘以购买日之前原持有股权的比例进行计算	

其他说明：

## 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

						额						
广西品 禾教育 发展有 限公司	550,000.00	70.00%	转让	2019年 12月27 日	工商变 更完成	52,311.67						-
深圳市 尚宁海 问国际 教育咨 询有限 公司	15,350,000.00	100.00%	转让	2019年 01月01 日	工商变 更完成	5,192.08						-
智学互 动网络 科技（北 京）有 限公司	1.00	57.00%	转让	2019年 05月24 日	工商变 更完成	6,920,555.82						-

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

### 3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1.报告期内公司未新设子公司。

2.报告期内注销的子公司：

序号	公司	注销完成日
1	江苏全通教育信息科技有限公司	2019年7月4日
2	常州市全通教育服务有限公司	2019年9月17日

## 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	中山	中山	教育支付服务	100.00%		投资设立

技有限公司						
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）教育科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术转让	51.00%		投资设立
广东全通实业发展有限公司	广东	中山	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
广东介诚教育咨询服务服务有限公司	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	100.00%		非同一控制下企业合并
湖北音信数据通信技术有限公司	湖北	武汉	教育信息服务	55.00%		非同一控制下企业合并
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
广州全通优教教育科技有限公司	广东	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	广东	中山	教育信息平台服务	100.00%		投资设立
广东全通教育科						

技集团有限公司 下属子公司：						
山东全通教育信息 科技有限公司	青岛	青岛	教育信息平台服 务		100.00%	投资设立
天津全通教育信息 科技有限公司	天津	天津	教育信息平台服 务		51.00%	投资设立
福建全通教育科 技有限公司	福州	福州	教育信息平台服 务		100.00%	投资设立
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		100.00%	投资设立
郴州全通彩云信 息科技有限公司	湖南	郴州	软件和信息技术 服务业		100.00%	投资设立
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		51.00%	非同一控制下企 业合并
全通继教科技 （上海）有限公 司	上海	上海	教育信息服务		60.00%	投资设立
济南网融创业服 务有限公司	山东	济南	教育信息服务		90.00%	非同一控制下企 业合并
山东智博教育科 技有限公司	山东	济南	教育信息服务		51.00%	购买取得
全通继教科技 （辽宁）有限公	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
山东二元教育管 理有限公司	山东	济南	教育信息服务		100.00%	非同一控制下企 业合并
河南二元职教教 育科技有限公司	河南	郑州	教育信息服务		100.00%	购买取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
北京继教网教育科技发 展有限公司	25.00%	-17,001,984.13		32,023,966.51

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京继教网教育科技有限公司	233,114,413.57	80,179,760.78	313,294,174.35	125,762,186.13	4,371,097.33	130,133,283.46	264,242,023.05	85,273,915.27	349,515,938.32	99,724,818.02	3,650,000.00	103,374,818.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京继教网教育科技有限公司	264,626,105.91	-62,562,337.67	-62,562,337.67	25,749,717.20	259,229,100.65	30,508,948.25	30,508,948.25	56,456,824.04

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变更时间	变更前		变更后	
		直接持股	间接持股	直接持股	间接持股
杭州思讯科技发展有限公司	2019-11-8	85.88%	-	100.00%	-
山东全通教育信息科技有限公司	2019-8-14	-	90.00%	-	100.00%
福建全通教育科技有限公司	2019-7-24	-	90.00%	-	100.00%
烟台全通教育信息科技有限公司	2019-9-10	-	51.00%	-	100.00%
金华市浙师智慧教育科技有限公司	2019-9-14	-	75.00%	-	51.00%

注 1：2019 年 8 月，全通教育与江华清签订股权转让协议，约定以 1,048.64 万元价格受让其持有子公司杭州思讯科技发展有限公司 14.12% 股权。收购完成后，全通教育持有杭州思讯科技发展有限公司的股权由 85.88% 增加至 100.00%，并于 2019 年 11 月 08 日，办理完成工商变更登记手续。

注 2：2019 年 7 月，广东全通教育科技集团有限公司与颜建华签订股权转让协议，约定以 1.00 元价格受让其持有子公司山东全通教育信息科技有限公司 10.00% 股权。收购完成后，广东全通教育科技集团有限公司持有山东全通教育信息科技有限公司的股权由 90.00% 增加至 100.00%，并于 2019 年 8 月 14 日，办理完成工商变更登记手续。

注 3：2019 年 7 月，广东全通教育科技集团有限公司与张维宁签订股权转让协议，约定以 1.00 元价格受让其持有子公司福建全通教育科技有限公司 10.00% 股权。收购完成后，广东全通教育科技集团有限公司持有

福建全通教育科技有限公司的股权由 90.00% 增加至 100.00%，并于 2019 年 7 月 24 日，办理完成工商变更登记手续。

注 4：2019 年 9 月，山东全通教育信息科技有限公司与杨毅签订股权转让协议，约定以 0 元价格受让其持有子公司烟台全通教育科技有限公司 49.00% 股权。收购完成后，山东全通教育信息科技有限公司持有烟台全通教育科技有限公司的股权由 51.00% 增加至 100.00%，并于 2019 年 9 月 10 日，办理完成工商变更登记手续。

注 5：2019 年 6 月 4 日股东会决议通过，金华市浙师智慧教育科技有限公司注册资本由 300.00 万变更为 150.00 万，其中子公司北京全通继教科技集团有限公司减少认缴出资额 148.50 万元，浙江师范大学资产经营有限责任公司减少认缴出资额 1.50 万元，减资后北京继教网教育科技有限公司出资 37.50 万元，占注册资本的 25.00%；北京全通继教科技集团有限公司出资 39.00 万元，占注册资本的 26.00%；浙江师范大学资产经营有限责任公司出资 73.50 万元，占注册资本的 49.00%。2019 年 9 月 4 日，公司办理完成上述工商变更手续。

## （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	杭州思讯科技发展 有限公司	山东全通教育信息 科技有限公司	福建全通教育科技 有限公司	烟台全通教育信息 科技有限公司	金华市浙师智慧教 育科技有限公司
购买成本/处置对价	10,486,400.00	1.00	1.00		
--现金	10,486,400.00	1.00	1.00		
购买成本/处置对价 合计	10,486,400.00	1.00	1.00		
减：按取得/处置的 股权比例计算的子 公司净资产份额	97,883.27	-802,257.47	-594,931.59	-1,973,755.94	-4,090,285.64
差额	10,388,516.73	802,258.47	594,932.59	1,973,755.94	4,090,285.64
其中：调整资本公积	10,388,516.73	802,258.47	594,932.59	1,973,755.94	4,090,285.64

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额



合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	148,124,161.88	188,657,625.68
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,287,465.87	-2,148,167.76
--综合收益总额	1,287,465.87	-2,148,167.76

其他说明

## （2）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他权益工具投资、应付账款、其他应收款、其他应付款、其他流动资产、短期借款、长期借款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见“附注七”相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### （一）信用风险

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

### （二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （三）理财风险

理财风险，是指企业购买的理财产品由于宏观政策或相关法律法规发生变化、市场利率变动等因素造

成理财损失的风险。本公司的政策是在投资理财前对理财产品做好充分了解及调查研究，确保理财产品风险及收益在公司既定承受范围之内。财务部门通过定时关注影响理财产品收益率的各种市场因素，及对购买的理财产品实施监控，确保公司购买的理财产品不至面临亏损风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		51,100,000.00		51,100,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		51,100,000.00		51,100,000.00
（1）债务工具投资		51,100,000.00		51,100,000.00
（三）其他权益工具投资			26,125,962.18	26,125,962.18
持续以公允价值计量的资产总额		51,100,000.00	26,125,962.18	77,225,962.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

### 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

### 4、其他

公司其他权益工具投资的被投资单位主要系设立取得且经营期限较短，经营状况变化不大，本期主要以被

投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数；对被投资单位期末净资产不能体现其公允价值的，在考虑市场参与者对相关资产或负债定价时所使用的假设的基础上进行调整。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（一）在子公司中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
链班教育科技（广东）有限公司	联营企业
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

其他说明

### 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
山东双元教育管理有限公司	过去 12 个月内曾为公司的联营企业
智学互动网络科技（北京）有限公司	过去 12 个月内曾为公司的子公司
新继教网（北京）信息技术有限公司	过去 12 个月内曾为公司的联营企业
深圳市尚宁海问国际教育咨询有限公司	过去 12 个月内曾为公司的子公司

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
链班教育科技（广东）有限公司	电子班牌等	5,351,492.27	6,749,616.17	否	1,544,935.76
山东二元教育管理 有限公司	服务费	4,400,333.33	6,749,616.17	否	912,178.45
西安智园软件开发 管理有限公司	软件采购		6,749,616.17	否	433,901.44
智学互动网络科技 （北京）有限公司	软件平台等	1,501,631.08	6,749,616.17	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
链班教育科技（广东）有限公司	运维服务及其他	195,759.73	134,232.18
全鼎资本管理有限公司	转让固定资产		10,205.19

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
广东紫马创投基金管理 有限公司	办公场地租赁		20,630.10
新继教网（北京）信息 技术有限公司	办公场地租赁		226,069.69
西安智园软件开发管理 有限公司	办公场地租赁		84,055.06
链班教育科技（广东） 有限公司	办公场地租赁	74,716.40	
智学互动网络科技（北 京）有限公司	办公场地租赁	21,698.12	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
赛尔互联（北京）教育科技有限公司	办公场地租赁	2,374,279.60	

关联租赁情况说明

**(3) 关联担保情况**

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈炽昌、林小雅	28,000,000.00	2019年09月25日	2022年09月24日	否
陈炽昌、林小雅	150,000,000.00	2018年12月21日	2022年12月09日	否
陈炽昌、林小雅	80,000,000.00	2018年04月04日	2021年03月19日	否
陈炽昌、林小雅	100,000,000.00	2016年11月29日	2023年10月19日	否
陈炽昌、林小雅	68,000,000.00	2017年03月15日	2024年03月01日	否

关联担保情况说明

**(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	

**(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	6,089,306.90	5,633,339.03

**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	33,024.40	1,651.22	430,718.18	4,307.18

	东)有限公司				
应收账款	西安智园软件开发管理有限公司			59,736.30	597.36
应收账款	智学互动网络科技(北京)有限公司	2,698,514.77	532,425.74		
应收账款	广东紫马创投基金管理有限公司	68.24	13.65		
预付款项	山东双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	山东双元教育管理有限公司			4,108,986.36	41,089.86
其他应收款	广东紫马创投基金管理有限公司			68.24	0.68

## (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	2,751,302.03	837,740.33
应付账款	广东恒安泰电子发展有限公司		2,883,996.31
其他应付款	链班教育科技(广东)有限公司	179,420.92	239,420.92
其他应付款	北京顺业恒通资产管理有限公司		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
其他应付款	智学互动网络科技(北京)有限公司	405,000.00	

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	28,350,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	期末发行在外的 2019 年股票期权为 2715 万份，授予的行权价格为 7.53 元/股。授予日至行权或注销日均不超过 48 个月，即不超过 2022 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	期末发行在外的 2019 年限制性股票为 120 万股，授予的行权价格为 4.00 元/股；授予日至行权或注销日均不超过 48 个月，即不超过 2022 年。

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算；限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

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。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》。激励计划拟向激励对象授予 120 万股限制性股票、2715 万份股票期权；在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在其行权期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。本激励计划授予的股票期权等待期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。等待期内，激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

公司于 2019 年 6 月 27 日向激励对象授予限制性股票，授予价格为 4 元/股；于 2019 年 6 月 27 日向激励对象授予股票期权 2715 万份，授予价格为 7.53 元/股。

公司股票期权考核指标分为两个层次，分别为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核。公司层面业绩指标为营业收入增长率，具体如下：

解除限售期	业绩考核目标
限制性股票第一个解除限售期 股票期权第一个行权期	以2018年扣除商誉减值的净利润为基数，2019年净利润增长率不低于40%
限制性股票第二个解除限售期 股票期权第二个行权期	以2018年扣除商誉减值的净利润为基数，2020年净利润增长率不低于50%
限制性股票第三个解除限售期	以2018年扣除商誉减值的净利润为基数，2021年净利润增长率不低于60%

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本报告期内，公司不存在需披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### 1.对新型冠状病毒肺炎疫情影响的评估

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发，全国各省、市相继启动了重大突发公共卫生事件一级响应，各地采取多种手段防控疫情，影响范围广泛波及所有地区和多个行业。受疫情的影响，公司及供应商、客户复工时间延迟，如部分 edsaas 集成业务无法按时推进、部分地市的家校互动业务无法及时结算、部分已中标的培训项目无法及时开展，导致公司 2020 年一季度收入下滑。



本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (2) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 十七、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	155,682,074.07	100.00%	23,788,340.04	15.28%	131,893,734.03	245,150,258.66	100.00%	19,073,078.07	7.78%	226,077,180.59
其中：										

其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户						121,628.85	0.05%			121,628.85
组合 2：应收其他客户	155,682,074.07	100.00%	23,788,340.04	15.28%	131,893,734.03	245,028,629.81	99.95%	19,073,078.07	7.78%	225,955,551.74
合计	155,682,074.07	100.00%	23,788,340.04	15.28%	131,893,734.03	245,150,258.66	100.00%	19,073,078.07	7.78%	226,077,180.59

按组合计提坏账准备：应收其他客户计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	99,297,913.68	4,964,895.69	5.00%
逾期 1 年以内	28,112,794.57	5,622,558.91	20.00%
逾期 1-2 年	25,877,511.72	11,644,880.27	45.00%
逾期 2-3 年	2,393,854.10	1,556,005.17	65.00%
合计	155,682,074.07	23,788,340.04	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	53,789,672.97
1 至 2 年	29,733,039.12
2 至 3 年	69,196,579.91
3 年以上	2,962,782.07
3 至 4 年	2,962,782.07
合计	155,682,074.07

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	19,073,078.07	4,951,944.59		236,682.62		23,788,340.04
合计	19,073,078.07	4,951,944.59		236,682.62		23,788,340.04

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	236,682.62

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	40,980,777.00	26.32%	2,049,038.85
第二名	22,158,666.00	14.23%	6,879,916.80
第三名	13,072,923.53	8.40%	653,646.18
第四名	12,167,035.10	7.82%	5,308,229.51
第五名	11,061,632.81	7.11%	559,033.49
合计	99,441,034.44	63.88%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,517,670.97	3,587,500.00
其他应收款	169,166,161.08	223,223,554.50
合计	185,683,832.05	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
河北皇典电子商务有限公司	8,187,467.29	
广西慧谷信息科技有限公司	5,330,203.68	
北京全通继教科技集团有限公司	3,000,000.00	
杭州思讯科技发展有限公司		3,587,500.00
合计	16,517,670.97	3,587,500.00

## 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (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	9,857,463.40	12,767,033.19
员工备用金	57,900.00	83,900.00
子公司往来款	156,915,703.43	210,409,064.44
股权转让款	2,950,000.00	
其他	29,855.18	92,996.16
合计	169,810,922.01	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	540,321.64			540,321.64
本期核销	25,000.00			25,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	644,760.93			644,760.93

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	169,810,922.01
合计	169,810,922.01

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款坏账准备	129,439.29	540,321.64		25,000.00		644,760.93
合计	129,439.29	540,321.64		25,000.00		644,760.93

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 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	88,641,893.27	1 年以内	52.20%	
广东全通教育科技集团有限公司	子公司往来款	62,626,234.47	1 年以内	36.88%	
全课云（上海）教育科技有限公司	子公司往来款	4,723,787.66	1 年以内	2.78%	
陈文彬	股权转让款	2,000,000.00	1 年以内	1.18%	100,000.00
中技国际招标有限公司	保证金及押金	1,950,000.00	1 年以内	1.15%	97,500.00
合计	--	159,941,915.40	--	94.19%	197,500.00

## 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	1,774,411,281.40	1,118,671,184.99	655,740,096.41	1,689,317,006.22	344,041,870.41	1,345,275,135.81
对联营、合营企业投资	187,645,579.84	39,521,417.96	148,124,161.88	189,567,221.74	5,280,000.00	184,287,221.74
合计	1,962,056,861.24	1,158,192,602.95	803,864,258.29	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	
广东全通教育科技集团有限公司	33,269,600.00					33,269,600.00	
广东介诚教育咨询服务有限 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	10,486,400.00		42,837,617.64		31,783,011.31	42,837,617.64
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			4,813,981.21		26,423,518.79	4,813,981.21
北京全通继教科技集团有限 公司	784,838,751.95			571,326,869.13		213,511,882.82	862,488,117.18
全通教育基础设施投资管理 有限公司	28,800,000.00	71,200,000.00				100,000,000.00	
全通支付网络科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	

深圳市真好信息技术有限公司							8,160,000.00
全通智汇（西安）教育科技有限公司	80,000,000.00			41,781,260.43		38,218,739.57	41,781,260.43
河北皇典电子商务有限公司	53,620,000.00			10,378,757.99		43,241,242.01	10,378,757.99
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			5,100,000.00
智学互动网络科技有限公司（北京）有限公司	5,300,000.00		5,300,000.00				
上海闻曦信息科技有限公司	154,427,229.65			89,682,953.01		64,744,276.65	89,682,953.01
全通智爱教育科技有限公司（深圳）有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00	
广州全通优教教育科技有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00	
北京智优在线教育科技有限公司中心（有限合伙）		8,707,875.17		8,707,875.17			8,707,875.17
合计	1,345,275,135.81	90,394,275.17	5,300,000.00	774,629,314.58		655,740,096.41	1,118,671,184.99

## （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		1,134,452.13				34,241,417.96		14,179,691.47	34,241,417.96
广东紫马创投基金管理有限公司	3,708,799.07	4,000,000.00	633,388.43					342,187.50		
中山全中创新创业投资基金管理中心（有限合伙）	98,496,259.74		223,688.05						98,719,947.79	
赛尔互联（北京）教育科技有限公司	32,838,534.70		697,319.03						33,535,853.73	5,280,000.00
链班教育科技（广东）有限公司	1,956,970.93		-268,302.04						1,688,668.89	
小计	184,287,221.74	4,000,000.00	2,420,545.60				34,241,417.96	342,187.50	148,124,161.88	39,521,417.96
合计	184,287,221.74	4,000,000.00	2,420,545.60				34,241,417.96	342,187.50	148,124,161.88	39,521,417.96

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,654,394.72	200,678,492.70	296,022,207.41	276,543,368.55
其他业务	3,040,097.10	543,449.40	6,100,160.76	5,516,026.00
合计	214,694,491.82	201,221,942.10	302,122,368.17	282,059,394.55

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	125,099,633.41	23,333,075.59
权益法核算的长期股权投资收益	2,420,545.60	-2,051,300.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,642,186.49	-541,604.02
结构性理财产品投资收益	963,150.67	248,929.05
合计	122,841,143.19	20,989,099.97

## 十八、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	5,060,228.34	处置子公司和固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,493,663.02	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,753,005.60	报废智能卡设备损失等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,351,624.71	进项税加计抵扣等
结构性理财产品投资收益	1,828,114.49	理财产品投资收益
减：所得税影响额	449,165.93	
少数股东权益影响额	1,168,059.25	
合计	11,363,399.78	--

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	-70.68%	-1.11	-1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-71.82%	-1.13	-1.13

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人陈炽昌先生签名的 2019 年度报告原文件。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。