



全通教育集团（广东）股份有限公司

2021 年半年度报告

（公告编号：2021-054）

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人庄文瑀、主管会计工作负责人王鹿浔及会计机构负责人(会计主管人员)刘惠碧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、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。

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 18.49%，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、杭州思讯等公司带来的商誉。若在未来经营中，并购的有关子公司不能较好地实现收益，将会存在商誉减值的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

2、应收账款余额较高的风险

截至报告期末，公司应收账款余额为 23,917.61 万元，占报告期末总资产的 20.35%。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、行业政策性风险

公司所从事的教育信息服务行业受国家政策影响较大。近年来，国家高密度出台一系列政策法规鼓励、引导、推进教育信息化发展。若将来国家政策环境发生变化，公司部分业务开展或将受到影响。

4、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。

5、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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境与社会责任	27
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	44
第九节 债券相关情况	45
第十节 财务报告.....	46

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 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	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	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	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，是企业开发流程化和质量管理上的国际通行标准。CMMI 模型分为 5 级，覆盖 27 个过程域，其中 CMMI5 是最高级别的认证
国培计划	指	中小学教师国家级培训计划，由教育部、财政部 2010 年全面实施，是提高中小学教师特别是农村教师队伍整体素质的重要举措
基础运营商	指	基础运营商是指三大基础电信运营商，包括中国移动通信集团公司、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信集团公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵彪	张夏
联系地址	中山市东区中山四路 88 号尚峰金融商务中心 5 座 18 层	中山市东区中山四路 88 号尚峰金融商务中心 5 座 18 层
电话	0760-88368596	0760-88368596
传真	0760-88328736	0760-88328736
电子信箱	qtjy@qtone.cn	qtjy@qtone.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	275,679,623.20	244,762,158.04	12.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,731,284.67	10,027,696.01	-22.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-1,306,746.65	6,583,614.67	-119.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-53,144,366.71	-64,095,578.77	17.09%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.02	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.02	-50.00%
加权平均净资产收益率	0.98%	1.59%	-0.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,175,270,550.72	1,342,069,036.57	-12.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	668,459,245.14	675,741,884.34	-1.08%

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）	633,663,422
--------------------	-------------

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

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0122

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-36,695.55	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,054,604.94	政府补助、进项税加计抵扣、增值税减免
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,234,436.24	处置参股公司产生的收益等
结构性理财产品投资收益	674,726.56	理财产品投资收益
减：所得税影响额	1,955,158.81	
少数股东权益影响额	933,882.06	
合计	9,038,031.32	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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。

（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、学习提升服务和家庭教育指导。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学生学习提升服务，通过对学生作业测评、日常练习轨迹进行分析，有针对性为学生推送个性化学习资源，以提升学生的自主学习能力及学习效率。

（3）成长帮手

成长帮手致力于为3-18岁孩子的家长提供家庭教育一站式服务，产品整合国内权威教育、心理、健康等婴幼儿和青少年专家倾心制作，拥有全面的家庭教育课程、公益讲座、在线微访谈等服务。

（4）课后共管服务平台

公司根据教育主管部门及校园开展课后托管服务的实际需求出发，为学校课后托管需求提供一套整体解决方案——课后共管服务平台。课后共管服务平台可提供在线报名、在线缴费、排选课、请假、考勤打卡、点名、订餐、退费等全流程闭环应用，共管服务平台专注教育部门、学校、家长、校外培训机构多方协同，以高效的服务平台为多方服务，满足校内课外托管服务需求，营造健康、安全的课后服务氛围。

继续教育业务专注于中小学教师的继续教育培训服务，为中小学教师在职继续教育培训提供系统的培

训平台建设、课程内容开发和培训体系构建等服务。公司全资子公司全通继教旗下全国中小学教师继续教育网（www.teacher.com.cn）创建于 2002 年，为教育部首批推荐的“国培计划”网络培训服务机构，采取远程培训、面授培训及混合式培训形式面向全国中、小、幼教师及校（园）长等开展非学历培训。该业务主要采取教育行政主管部门招标采购培训服务的模式进行开展。

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/学校招标采购硬件或采购软件服务的经营模式。

（二）报告期内业务经营情况

公司自成立至今致力于教育信息化及信息服务领域，以K12学段家校互动服务起步，业务逐步发展至涵盖K12教育、家庭教育及教师继续教育不同领域。近年来，公司顺应行业政策变化，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。

2021年上半年，公司实现营业收入27,567.96万元，较去年同比增长12.63%；归属于母公司股东净利润773.13万元，较去年同比减少22.90%。主要原因是：2020年受疫情影响，继续教育业务面授项目无法正常开展，今年上半年疫情有所缓解，面授项目逐渐恢复正常，报告期内面授项目收入较上年同期增长较大，但面授项目相比线下培训成本较高，继续教育业务整体毛利率有所下降；因应行业技术升级及客户需求的变化，家校互动升级业务收入同比有所下降；部分教育信息化建设及运营项目受合作方内部架构调整影响，合同签订进度有所推迟，导致该业务收入同比减少。

报告期内公司业务进展情况如下：

1、家校互动升级业务

近年来，随着运营商校园业务的转型升级和5G新基建、5G智慧校园等战略性业务的推进，公司积极拥抱运营商校园信息化业务的整体转型升级。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，与运营商紧密合作，聚焦用户体验度，持续优化升级；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，公司将“和教育”业务与公司自主研发产品组合升级，把和校园服务包业务转型升级，经过一段时间的探索及实践，基础业务转型工作取得初步成果，不仅满足新时代下学校及家长的多种需求，助力学校实现智慧化管理，一定程度上增加了用户粘性。报告期内，公司结合国家教育政策、

社会关注的教育热点，在课后托管等方面探索了经营发展的新模式并取得了良好的效果，目前在广东省多个地市开展，为校园及家庭客户提供托管及特色课程等服务。

2、继续教育业务

2021年上半年，全通继教通过自主研发、改造升级、合作研发等方式开发了2000多学时的网络课程资源，极大的丰富了课程资源库，并通过对现有资源的梳理提炼，形成全学科、全学段的近千个培训主题供教师进行选择。全通继教旗下子公司以校企合作、专业共建的模式与山东省内30多所高校开展学历职业教育服务的相关业务，服务内容涵盖网络空间安全、嵌入式开发、工业机器人、VR/AR、会计、金融、新媒体和跨境电商等相关专业。公司通过为高校提供专业建设整体解决方案、教学资源开发、实训室建设、师资及教学改革、1+X证书服务等与各本专科院校展开了深入合作。同时，公司定制开发教学管理、在线学习和就业服务三大信息化平台，实现了教学过程全流程管理、教学质量控制量化管理以及就业数据可追踪。

3、教育信息化项目建设及运营

报告期内，公司持续优化教育应用产品，在教育信息化2.0的政策背景下，结合三个课堂服务的指导意见，构建“云-网-端”架构的软硬件一体化智慧校园解决方案，覆盖移动办公、家校互动、学生发展、学生安全、教育教学、校园生活等校园核心场景，汇聚各应用场景数据形成大数据应用，支持学校及教育主管部门进行教育治理相关决策，促进客户向智慧化的转变。公司持续与中国移动深入进行智慧校园业务落地和运营合作。报告期内，公司与中国移动在平安校园、互动学生卡、智慧幼教及家校共育运营服务上开展了深入的合作。

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

（三）行业情况及公司所处行业地位

1、行业环境及现状

自我国教育信息化产业进入2.0时代，在硬件终端、软件应用广泛布局的基础上进一步实现创新融合，由“数字校园”升级至“智慧校园”，实现2022年基本达到“三全两高一”的发展新目标。在国家政策的号召下，预计各地学校将加快布局“互联网+教育”大平台，“智慧校园”整体解决方案需求将充分释放。

在教师继续教育领域，2021年是“国培计划”向“十四五”过渡的一年，也是国家教育高质量发展的推进之年。2021年4月30日教育部、财政部联合下发了《关于实施中小学幼儿园教师国家级培训计划(2021-2025)的通知》（教师函【2021】4号），《通知》就贯彻落实习总书记对教育的重要论述、落实国家有关文件精神、推进教师培训提质增效和教师队伍高质量发展提出了具体要求和指导意见。

在职业教育领域，政府出台一系列政策促进发展现代化职业教育。随着我国经济进入新的发展阶段，产业升级和经济结构调整不断加快，大规模地培训技术人才是有效支撑我国经济高质量发展的关键。各行各业对技术技能人才的需求越来越紧迫，职业教育重要地位和作用越来越凸显。

2、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，教育行业密集出台一系列政策，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。

目前，我国的教育信息化基本完成了基础的办公管理信息化，开始向教学活动信息化发力，重视新兴技术与教育的深度融合。2018年4月，教育部发布《教育信息化2.0行动计划》，顺应智能环境下的教育发展，我国教育信息化建设从1.0时代迈入2.0时代，以“三全两高一”为发展目标。我国教育信息化将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。

在国家政策对教育信息化行业的持续大力推进下，我国教育信息化行业将持续深入发展。随着国家财政性教育经费的稳定增加和对加大信息化投入比重的鼓励，中小学校的信息化建设正在加速推进。

近年来，新兴技术不断涌现，并被广泛运用到教育领域。在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。

3、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，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，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，积累了丰富的技术和经验，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。

二、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，该业务覆盖全国多个省份，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

公司高度重视技术研发创新为业务发展带来的巨大推动力。作为高新技术企业，经过多年积累，公司及子公司已拥有多项软件著作权，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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	275,679,623.20	244,762,158.04	12.63%	
营业成本	191,103,908.15	136,925,750.65	39.57%	继续教育业务面授比例增加，对应

				的面授成本增加
销售费用	16,805,901.01	15,063,663.47	11.57%	
管理费用	42,948,902.97	43,196,815.94	-0.57%	
财务费用	3,394,450.33	8,564,663.52	-60.37%	利息支出减少、利息收入增加
所得税费用	2,253,976.07	3,766,171.69	-40.15%	利润总额减少
研发投入	12,899,148.83	14,965,425.67	-13.81%	
经营活动产生的现金流量净额	-53,144,366.71	-64,095,578.77	17.09%	
投资活动产生的现金流量净额	-21,001,805.43	32,529,956.23	-164.56%	本期购买理财产品增加，上年同期收回全中基金 4000 万投资款
筹资活动产生的现金流量净额	-87,836,278.38	-36,088,109.19	-143.39%	归还银行借款
现金及现金等价物净增加额	-161,982,450.52	-67,653,731.73	-139.43%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
家校互动升级业务	60,912,011.65	40,842,172.12	32.95%	-17.19%	-5.42%	-10.77%
教育信息化项目建设及运营	68,258,089.28	52,674,285.98	22.83%	-21.87%	3.64%	-18.99%
继续教育业务	144,128,065.16	97,463,468.98	32.38%	65.88%	109.46%	-14.07%

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

报告期内营业收入或营业利润占 10%以上的行业

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件及信息服务	273,298,166.09	190,979,927.08	30.12%	10.68%	37.02%	-13.89%
分产品						
家校互动升级业务	60,912,011.65	40,842,172.12	32.95%	-17.19%	-5.42%	-10.77%
教育信息化项目	68,258,089.28	52,674,285.98	22.83%	-21.87%	3.64%	-18.99%

建设及运营						
继续教育业务	144,128,065.16	97,463,468.98	32.38%	65.88%	109.46%	-14.07%
分地区						

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

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接成本	131,884,543.86	69.01%	100,961,672.83	73.73%	30.63%
人工成本	40,673,860.68	21.28%	22,774,743.51	16.63%	78.59%
费用	18,531,019.35	9.70%	13,189,334.31	9.63%	40.50%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,916,880.24	68.39%	联营企业投资收益和理财产品投资收益	否
营业外收入	72,644.52	0.84%	个人所得税手续费等	否
营业外支出	490,326.33	5.67%	被没收保证金、对外捐赠等	否
信用减值损失	-8,429,815.94	-97.44%	计提应收款项坏账准备	否
其他收益	4,054,604.94	46.87%	政府补助、增值税进项税加计抵减等	否
资产处置收益	6,655.42	0.08%	固定资产处理收益	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	334,922,278.67	28.50%	526,613,501.35	39.24%	-10.74%	主要是本期归还银行借款，购买理财产品所致。

应收账款	239,176,069.80	20.35%	226,175,778.07	16.85%	3.50%	
合同资产			10,425,834.99	0.78%	-0.78%	
存货	7,266,944.14	0.62%	7,686,950.82	0.57%	0.05%	
长期股权投资	48,533,583.18	4.13%	50,900,196.58	3.79%	0.34%	
固定资产	32,658,784.12	2.78%	34,739,598.25	2.59%	0.19%	
使用权资产	16,182,521.82	1.38%			1.38%	主要是按新租赁准则确认的租入办公场所使用权
在建工程	885,866.64	0.08%	426,445.19	0.03%	0.05%	主要是智能校园系统工程投入增加所致。
短期借款	148,000,000.00	12.59%	198,113,435.24	14.76%	-2.17%	主要是本期归还银行借款所致。
合同负债	77,499,421.17	6.59%	135,031,521.38	10.06%	-3.47%	主要是本期培训项目完工结转收入所致。
租赁负债	10,844,327.51	0.92%			0.92%	主要是按新租赁准则确认的应付办公场地租金

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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）	66,500,000.00				141,500,000.00	132,200,000.00		75,800,000.00
4.其他权益工具投资	26,125,962.18				450,000.00			26,575,962.18
上述合计	92,625,962.18				141,950,000.00	132,200,000.00		102,375,962.18
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

4、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-其他货币资金	8,447,054.57	贷款/保函保证金
无形资产-土地使用权	50,246,540.67	用于借款抵押
长期股权投资-对子公司投资	213,511,882.81	用于借款质押
债权投资	31,193,333.33	用于借款质押
合计	303,398,811.38	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,201,187.33	3,320,000.00	86.78%

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	92,625,962.18			141,950,000.00	132,200,000.00		102,375,962.18	自有闲置资金
合计	92,625,962.18	0.00	0.00	141,950,000.00	132,200,000.00	0.00	102,375,962.18	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	14,150	10,580	0	0
合计		14,150	10,580	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过	是否按计划如期实施，如	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	--------------	----------	--------------	----------	---------	------------	--------------	-------------	------	------

				上市公司贡献的净利润（万元）		净利润占净利润总额的比例				户	未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施		
陈炽昌	中山全中创新创业投资基金管理中心（有限合伙）25%的份额	2021年03月15日	586.17	0	有利于公司进一步聚焦主营业务，优化资产结构，补充公司现金流，本次交易完成后，公司退出全中基金，实现该项目投资收益586.17万元，其中计入2021年年报收益为646.75万元，最终金额以会计师事务所审计金额为准	74.76%	在评估基础上经双方友好协商	是	关联自然人	是	是	2021年02月24日	公司于2021年2月9日、2月24日在巨潮资讯网披露的《关于转让投资基金份额暨关联交易的公告》、《关于转让投资基金份额暨关联交易的补充公告》。

八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东全通教育科技集团有限公司	子公司	教育信息服务	50,000,000.00	145,610,922.17	-8,264,964.23	25,419,223.82	-4,727,934.41	-3,938,514.41
广东介诚教育咨询有限公司	子公司	教育信息服务	10,880,000.00	3,990,181.21	2,876,579.49	1,143,486.74	-1,523,450.88	-1,523,449.70
广东全通产业互联网科技有限公司	子公司	教育信息服务	10,000,000.00	22,878,019.61	9,223,947.19	20,042,971.02	4,185,507.70	3,134,799.24
全通教育基础设施投资管理有限公司	子公司	教育基础设施	100,000,000.00	444,501,823.66	-4,247,596.28	3,044,314.92	19,253,906.19	20,256,556.14
北京彩云动力教育科技有限公司	子公司	教育信息服务	79,244,300.00	66,571,614.66	57,990,563.82	4,552,903.85	1,923,819.92	1,423,329.47
河北皇典电子商务有限公司	子公司	教育信息服务	1,530,600.00	37,862,788.40	34,364,295.16	10,381,428.69	4,027,436.48	3,478,995.17
广西慧谷信息科技有限公司	子公司	教育信息服务	5,000,000.00	12,999,780.94	11,545,567.06	8,312,917.47	2,890,731.23	2,681,122.44
上海闻曦信息科技有限公司	子公司	教育信息服务	30,000,000.00	49,913,104.79	38,739,220.64	12,771,483.58	2,324,153.73	1,975,530.67
北京继教网教育科技有限公司	子公司	教育培训	20,000,000.00	348,333,631.14	227,074,222.39	105,573,786.38	5,821,365.37	6,588,465.14
全通继教科技（辽宁）有限公司	子公司	教育培训	10,000,000.00	1,303,931.35	-2,902,666.45	1,996,704.71	-1,298,720.29	-1,298,468.05
河南全通教育科技有限公司	子公司	教育培训	5,000,000.00	1,918,590.01	-755,427.93	3,389,113.97	1,186,155.45	1,189,126.87
全通云教育科技有限公司（湖北）有限公司	子公司	教育培训	10,000,000.00	3,003,302.76	-4,700,337.36	-0.06	-4,075,391.56	-4,060,058.03
广西全通继教网教育发展有限公司	子公司	教育培训	10,000,000.00	3,925,146.71	-139,630.46	194,174.81	-3,971,865.40	-3,987,678.57

全通云教育科技成都有限公司	子公司	教育培训	10,000,000.00	8,529,484.06	-6,108,936.08	21,792.43	-6,077,408.33	-5,649,805.36
福州好教师远程教育服务有限公司	子公司	教育培训	2,500,000.00	16,471,375.37	14,939,709.95	4,102,004.59	1,131,985.13	1,131,985.13
金华市浙师智慧教育科技有限公司	子公司	教育培训	1,500,000.00	29,745,133.71	20,292,783.67	15,025,492.63	2,293,356.05	2,312,303.54
山东全通网融科技有限公司	子公司	教育培训	30,000,000.00	59,049,203.68	64,660,586.90	10,884,266.97	3,949,763.46	3,675,184.76
山东智博教育科技有限公司	子公司	教育培训	10,000,000.00	4,399,854.87	4,578,117.23	4,229,245.40	1,220,920.00	2,032,551.50
北京中教双元科技集团有限公司	参股公司	教育信息服务	100,000,000.00	170,792,326.69	133,298,442.26	54,529,114.49	-11,333,662.58	-11,367,408.53

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、商誉减值的风险

截至报告期末，公司商誉账面价值为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18.49%，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、杭州思讯等公司带来的商誉。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、业务协同、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23,917.61万元，占报告期末总资产的20.35%。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、行业政策性风险

公司所从事的教育信息服务行业受国家政策影响较大。近年来，国家高密度出台一系列政策法规鼓励、引导、推进教育信息化发展。若将来国家政策环境发生变化，公司部分业务开展或将受到影响。

针对上述风险，一方面公司将提升运营效能，加强内部管理，以管理求突破；另一方面公司密切关注国家政策走向，紧跟政策步伐，适时调整经营方向，凭借公司十多年的积累与沉淀，积极寻求业务的转型升级。

4、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，提高服务效率，切实提升公司以信息技术服务教育改革的能力。

5、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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	-----------	-----------

					供的资料	
2021 年 05 月 13 日 /		其他	个人	通过“约调研”网络平台进行沟通的线上投资者	2020 年度经营情况、行业政策影响、未来发展规划等	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) “公司公告”之“调研”

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.13%	2021 年 02 月 25 日	2021 年 02 月 25 日	巨潮资讯网《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（2020-012）
2020 年度股东大会	年度股东大会	38.35%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	巨潮资讯网《2020 年度股东大会决议公告》（2020-037）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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
刁学军	副总经理、财务总监	离任	2021 年 04 月 28 日	因个人原因辞职
王鹿浔	副总经理、财务总监	聘任	2021 年 04 月 28 日	
朱伟源	副总经理	聘任	2021 年 04 月 28 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

（一）根据2020年12月6日召开的第三届董事会第三十次临时会议、第三届监事会第二十四次临时会议及2020年12月23日召开的2020年第二次临时股东大会，公司审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票

激励计划第一个限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》等相关议案，鉴于公司 2019 年净利润金额未达到公司层面业绩考核要求，限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件未成就，公司将按授予价格（即 4 元/股）回购 6 名激励对象第一个限售期所对应的限制性股票 440,000 股并进行注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于 2021 年 3 月 18 日办理完成，公司总股本由 634,103,422 股变 633,663,422 股，变更后的注册资本为人民币 633,663,422.00 元。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 18 日刊登在巨潮资讯网的公告（公告编号：2021-014）。

（二）2021 年 7 月 1 日公司召开第四届董事会第五次临时会议和第四届监事会第五次临时会议，审议通过了《关于 2019 年限制性股票与股票期权激励计划第二个限售期解除限售条件成就及第二个行权期行权条件成就的议案》、《关于注销部分股票期权的议案》。公司独立董事就本次审议事项发表了同意的独立意见，北京市康达律师事务所对此出具了法律意见书。具体详见公司于 2021 年 7 月 1 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

1、鉴于激励计划中 2 名已获授股票期权的原激励对象离职，已不具备激励对象的资格，公司将其已获授但尚未行权的股票期权 120,000 份进行注销，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，股票期权注销事宜已于 2021 年 7 月 6 日办理完成。具体内容详见公司于 2021 年 7 月 8 日刊登在巨潮资讯网的公告（公告编号：2021-046）。

2、公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划第二个限售期解除限售条件成就，公司为符合解除限售条件的 6 名激励对象办理第二个限售期解除限售相关事宜。本次解除限售股份的上市流通日期为 2021 年 7 月 16 日，本次解除限售的激励对象共计 6 人，可解除限售股数为 330,000 股，占目前公司总股本的 0.05%，具体内容详见公司于 2021 年 7 月 9 日刊登在巨潮资讯网的公告（公告编号：2021-047）。

3、公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就，公司为 94 名期权激励对象办理第二个行权期自主行权方式行权相关事宜，具体内容详见公司于 2021 年 7 月 14 日刊登在巨潮资讯网的公告（公告编号：2021-048）。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

1、履行社会责任情况

（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，向学校、行业组织、公益团体等进行捐赠。

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

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
全通教育集团（广东）股份有限公司与长沙市岳麓区新城保障房屋建设开发有限责任公司关于麓枫和苑 33 号楼的房屋租赁合同纠纷	317.53	否	湖南大楼再审案件于 2020 年 5 月 27 日在湖南省高院开庭，省高院于 2020 年 6 月 19 日作出再审判决书。	根据再审判决书，我方已向长沙市岳麓区人民法院提交执行回转申请书，申请执行回转 4185654.48 元。	已结案。我方已于 2020 年 10 月 30 日收到执行回转款项 402.47 万元。		
全通教育集团（广东）股份有限公司诉广州宏锦机电工程有限公司买卖合同纠纷	61.45	否	2020 年 1 月法院开庭审理该案件，于 2020 年 3 月作出一审判决。	我方已收到执行款 73997.2 元，查封被告宏锦名下小汽车一辆，但未能扣押。	终结本次执行。由于未查询到被告其他财产情况，法院于 2020 年 11 月作出终结本次执行的裁定。待后期查询到被告财产情况时，再申请恢复执行。		
全通教育集团（广东）股份有限公司诉刘兆新、邹爱萍财产损害赔偿纠纷	166.32	否	中山市第一人民法院于 2020 年 6 月 22 日开庭审理该案件，法院认为涉嫌经济犯罪，公安机关已作刑事立案。故于 2020 年 9 月作出裁定驳回原告全通教育起诉	驳回原告起诉，公安机关已作刑事立案，侦查工作正在推进中。	已结案。		
深圳市真好信息技术有限公司诉长沙湘计华湘计算机有限公司买卖合同纠纷	3,837	否	长沙市中级人民法院于 2019 年 12 月 23 日作出一审判决，深圳真好于 12 月 27 日向湖南省高院提起上诉，湖南省高院开庭于 2020 年 5 月 18 日开庭审理案件，并于 2020 年 7 月 25 日作出二审判决，驳回上诉，维持原判。深圳真好于 2020 年 10 月 20 日向最高人民法院申请再审，最高人民法院于	再审裁定：驳回深圳真好的再审申请	已结案。		

			2021年1月14日作出 再审裁定书。				
深圳捷视飞通科技股份有限公司诉深圳市真好信息技术有限公司买卖合同纠纷	37.92	否	深圳市南山区人民法院于2019年10月14日作出一审判决，深圳真好于2019年10月20日向长深圳市中级人民法院提起上诉，深圳中院于2021年7月15日作出二审判决。	二审判决：驳回上诉，维持原判。真好需向捷视飞通支付379209元。	尚未执行。		
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南天祚科技有限公司买卖合同纠纷案件（青雅丽发项目）	612.21	否	深圳市南山区人民法院于2020年7月17日开庭审理，2020年10月9日作出一审判决。深圳真好与湖南天祚均不服一审判决，并向深圳市中级人民法院提起上诉。深圳市中级人民法院受理并书面审理该案件，二审暂未作出判决。	二审尚未判决	二审已开庭，尚未判决		
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南新纬成信息科技有限公司买卖合同纠纷案件	181.09	否	深圳市南山区人民法院于2020年7月2日开庭审理，并于2020年8月13日作出一审判决。	深圳真好于2021年4月向法院申请强制执行，由于未查询到被告新纬成资产，法院于2021年7月5日裁定终结本次执行。深圳真好于2021年7月8日向法院申请将新纬成纳入失信被执行人名单。	终结本次执行。由于未查询到被告财产情况，法院于2021年7月5日作出终结本次执行的裁定。待后期查询到被告财产情况时，再申请恢复执行。		
深圳市真好信息技术有限公司与湖南星鹏信息科技有限公司及第三人肖重逢、全通教育集团（广东）股份有限公司合同纠纷系列案件	767.54	否	深圳市南山区法院于2021年1月6日合并审理7案件，并于2021年5月19日作出一审判决。深圳真好不服一审判决，于2021年5月30日向深圳市中级人民法院提起上诉	二审暂未开庭	已上诉，二审暂未开庭		
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南长沙阳环科技实业	210.71	否	深圳市南山区人民法院于2020年3月13日立案受理，法院于2021年	二审暂未开庭	已上诉，二审暂未开庭		

有限公司、湖南铭晟信息技术有限公司买卖合同纠纷案件			1月29日开庭审理该案件，并于2021年5月13日作出一审判决。深圳真好不服一审判决，于2021年5月17日向深圳市中级人民法院提起上诉，暂未开庭				
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南蚁坊软件股份有限公司、长沙湘计华湘计算机有限公司买卖合同纠纷案件	257.92	否	长沙市岳麓区人民法院于2021年7月6日作出一审判决。湖南蚁坊不服一审判决，已向长沙市中院提起上诉。	二审暂未开庭	已上诉，二审暂未开庭		
深圳市真好信息技术有限公司诉长沙市佳伦通信器材贸易有限公司买卖合同纠纷案件	27.34	否	深圳市南山区人民法院于2021年4月21日立案受理，暂未开庭	已立案，暂未开庭	已立案，暂未开庭		
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南华众时代信息技术有限公司买卖合同纠纷案件	525.2	否	深圳市南山区人民法院于2021年7月2日开庭审理，暂未判决	一审已开庭，暂无判决	一审已开庭，暂无判决		
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南同想网络科技有限公司买卖合同纠纷案件	100.63	否	深圳市南山区人民法院于2021年7月27日开庭审理，暂未判决	一审已开庭，暂无判决	一审已开庭，暂无判决		
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南博庆商贸有限公司买卖合同纠纷案件	62.08	否	深圳市南山区人民法院于2021年5月10日立案受理，暂未开庭	已立案，暂未开庭	已立案，暂未开庭		
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南新民信息技术有限公司买卖合同纠纷案件	95.57	否	深圳市南山区人民法院于2021年5月10日立案受理，暂未开庭	已立案，暂未开庭	已立案，暂未开庭		
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南博网众科信息技术有限公司买卖合同纠纷案件	121.6	否	深圳市南山区人民法院于2021年5月10日立案受理，暂未开庭	已立案，暂未开庭	已立案，暂未开庭		

深圳市真好信息技术有限公司诉湖南铭晟信息技术有限公司买卖合同纠纷案件	224.11	否	深圳市南山区人民法院于 2021 年 5 月 10 日立案受理，暂未开庭	已立案，暂未开庭	已立案，暂未开庭		
深圳市真好信息技术有限公司诉长沙锐亚信息技术有限公司买卖合同纠纷案件	309.19	否	深圳市南山区人民法院于 2021 年 5 月 10 日立案受理，暂未开庭	已立案，暂未开庭	已立案，暂未开庭		
深圳市真好信息技术有限公司诉湖南长沙阳环科技实业有限公司买卖合同纠纷案件	268.82	否	深圳市南山区人民法院于 2021 年 5 月 10 日立案受理，暂未开庭	已立案，暂未开庭	已立案，暂未开庭		
北京继教网教育科技有限公司与饶华春劳动争议纠纷案件	18	否	双方达成调解，2021 年 3 月 23 日北京市海淀区人民法院出具民事调解书。	双方达成调解，已结案	已结案，已执行。		
邓哲洋与广西全通继教网教育发展有限公司解除终止劳动合同一案	0.73	否	南宁市劳动人事争议仲裁委员会于 2020 年 10 月作出裁决。	已结案	已结案，已执行。		
广东全通教育科技集团有限公司诉刘路财产损害赔偿纠纷	11.01	否	广州市天河区人民法院于 2019 年 12 月 30 日开庭审理该案件，但法院认为该案件属于劳动争议，应按照仲裁前置的规则处理，故于 2020 年 9 月 22 日作出裁定：驳回全通科技起诉。2021 年 6 月全通科技向中山市劳动争议仲裁委员会申请仲裁，暂未开庭	暂未开庭	暂未开庭		
福建全通教育科技有限公司诉肖焯不当得利纠纷	13.54	否	仙游县人民法院于 2021 年 2 月 20 日作出一审判决。福建全通不服一审判决，于 2021 年 3 月 3 日向莆田市中级人民法院提起上诉。莆田市中级人民法院于 2021 年 7 月 19 日开庭审理该案	二审已开庭，尚未判决	二审已开庭，尚未判决		

			件，暂未作出二审判决				
葛优与北京彩云动力教育科技有限公司网络侵权责任纠纷的案件	2.5	否	该案件于 2021 年 4 月 28 日开庭，双方已调解结案。	双方达成调解，已结案。	已结案，已执行。		
刘芳与湖北音信数据通信技术有限公司劳动仲裁纠纷案件	2	否	武汉市劳动争议人事仲裁委员会于 2020 年 7 月 2 日出具裁决书。音信不服裁决，故向武汉市中级人民法院提起上诉，法院于 2021 年 7 月作出判决：驳回音信上诉，维持原判。	法院判决驳回音信上诉，维持原判，音信需向刘芳支付 2 万元。	未执行。		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东不存在“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。

十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司将持有的中山全中创新创业投资基金管理中心（有限合伙）25%的份额（已行使优先权收回全部投资本金）转让给关联自然人陈炽昌。本次交易以基金审计报告和评估报告确定的价值之较高者为基准，考虑项目变现风险和变现可能产生的相关费用及时间成本等因素，交易双方在平等、自愿的基础上协商一致确定最终交易价格为586.17万元。本次交易有利于公司进一步聚焦主业，优化资产结构，增加公司流动资金，提高上市公司质量，全面退出全中基金，实现项目投资收益 586.17 万元，其中预计增加公司 2021 年度净利润约 646.75 万元（最终以会计师事务所审计的数据为准）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于转让投资基金份额暨关联交易的公告》	2021 年 02 月 09 日	巨潮资讯网
《关于转让投资基金份额暨关联交易的补充公告》	2021 年 02 月 24 日	巨潮资讯网

十二、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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	100,633,047	15.87%	0	0	0	-99,973,047	-99,973,047	660,000	0.10%
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	100,633,047	15.87%	0	0	0	-99,973,047	-99,973,047	660,000	0.10%
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	100,633,047	15.87%	0	0	0	-99,973,047	-99,973,047	660,000	0.10%
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	533,470,375	84.13%	0	0	0	99,533,047	99,533,047	633,003,422	99.90%
1、人民币普通股	533,470,375	84.13%	0	0	0	99,533,047	99,533,047	633,003,422	99.90%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	634,103,422	100.00%	0	0	0	-440,000	-440,000	633,663,422	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司离任董事、高管所持股份锁定期满6个月，于报告期末解除限售；
- 2、鉴于公司2019年净利润金额未达到公司层面业绩考核要求，限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件未成就，第一个限售期所对应的限制性股票不得解除限售，公司将按授予价格回购6名激励对象第一个限售期所对应的限制性股票440,000股并进行注销，于2021年3月18日办理完成。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2020年12月6日，公司召开第三届董事会第三十次临时会议及第三届监事会第二十四次临时会议，审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划相关事项发表了同意的独立意见，律师出具了法律意见书。

2、2020年12月23日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》等相关议案，上述议案作为特别决议事项，已获出席股东大会的股东所持有有效表决权股份总数的三分之二以上通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于2021年3月18日办理完成，公司总股本由634,103,422股变为633,663,422股。

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

本期回购注销限制性股票共计440,000股，仅占公司总股本的0.07%，对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其他财务指标的影响极小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

陈焜昌	86,958,678	86,958,678	0	0	高管锁定（离任董事锁定期满 6 个月）	2021 年 6 月 22 日
林小雅	12,271,669	12,271,669	0	0	高管锁定（离任董事锁定期满 6 个月）	2021 年 6 月 22 日
刁学军	500,000	0	0	300,000	股权激励限售股，已回购注销 200,000 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。第二期限制性股票 150,000 股已于 2021 年 7 月 16 日上市流通。
樊登	302,700	302,700	0	0	高管锁定（离任董事锁定期满 6 个月）	2021 年 6 月 22 日
亓敏增	250,000	0	0	150,000	股权激励限售股，已回购注销 100,000 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。第二期限制性股票 75,000 股已于 2021 年 7 月 16 日上市流通。
李鹏	100,000	0	0	60,000	股权激励限售股，已回购注销 40,000 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。第二期限制性股票 30,000 股已于 2021 年 7 月 16 日上市流通。
闫为云	100,000	0	0	60,000	股权激励限售股，已回购注销 40,000 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。第二期限制性股票 30,000 股已于 2021 年 7 月 16 日上市流通。
魏晓春	100,000	0	0	60,000	股权激励限售股，已回购注销 40,000 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。第二期限制性股票 30,000 股已于 2021 年 7 月 16 日上市流通。
谈亚妮	50,000	0	0	30,000	股权激励限售股，已回购注销 20,000 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。第二期限制性股票 15,000 股已于 2021 年 7 月 16 日上市流通。
合计	100,633,047	99,533,047	0	660,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,867	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告	持有有	持有无限售条件	质押、标记或冻结情况

			股数量	期内 增减 变动 情况	限售条 件的股 份数量	的股份数量	股份状态	数量
陈炽昌	境内自然人	13.72%	86,958,678	0	0	86,958,678	质押	60,786,395
中山市交通发展集团有限公司	国有法人	9.19%	58,219,874	0	0	58,219,874		
南昌经济技术开发区中文旭顺企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.90%	43,696,700	0	0	43,696,700		
中山教育科技股份有限公司	国有法人	5.18%	32,800,000	0	0	32,800,000		
东台市蔚恣企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：全鼎资本管理有限公司）	境内非国有法人	5.03%	31,887,107	0	0	31,887,107	质押	31,887,107
林小雅	境内自然人	1.94%	12,271,669	0	0	12,271,669	质押	12,164,459
孝昌恒瑞天华投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.68%	10,626,993	0	0	10,626,993		
北京顺业恒通资产管理有限公司	境内非国有法人	1.50%	9,500,000	0	0	9,500,000		
北京丰昆科技企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.16%	7,381,351	0	0	7,381,351		
朱敏	境内自然人	0.80%	5,050,700	0	0	5,050,700	质押	5,050,700
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、截至报告期末，东台市蔚恣企业管理合伙企业（有限合伙）的结构为有限合伙人陈炽昌持有 89.91% 份额，有限合伙人林小雅持有 9.99% 份额，执行事务合伙人东台煜耀商务咨询有限公司持有 0.1% 份额，东台煜耀商务咨询有限公司的结构为陈炽昌持有 90% 股权，林小雅持有 10% 股权；陈炽昌、林小雅是配偶关系，2 人构成一致行动人。</p> <p>2、东台市蔚恣企业管理合伙企业（有限合伙）、林小雅、陈炽昌与南昌经济技术开发区中文</p>							

	<p>旭顺企业管理合伙企业（有限合伙）签订一致行动协议书，构成一致行动人。</p> <p>3、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>4、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>		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	截至报告期末，东台市蔚恣企业管理合伙企业（有限合伙）、陈炽昌将其合计所持有的占公司总股本 16.6089%的股份所对应的表决权无偿地、独家地委托给南昌经济技术开发区中文旭顺企业管理合伙企业（有限合伙）行使。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
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
陈炽昌	86,958,678	人民币普通股	86,958,678
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
南昌经济技术开发区中文旭顺企业管理合伙企业（有限合伙）	43,696,700	人民币普通股	43,696,700
中山教育科技股份有限公司	32,800,000	人民币普通股	32,800,000
东台市蔚恣企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：全鼎资本管理有限公司）	31,887,107	人民币普通股	31,887,107
林小雅	12,271,669	人民币普通股	12,271,669
孝昌恒瑞天华投资中心（有限合伙）	10,626,993	人民币普通股	10,626,993
北京顺业恒通资产管理有限公司	9,500,000	人民币普通股	9,500,000
北京丰昆科技企业（有限合伙）	7,381,351	人民币普通股	7,381,351
朱敏	5,050,700	人民币普通股	5,050,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、截至报告期末，东台市蔚恣企业管理合伙企业（有限合伙）的结构为有限合伙人陈炽昌持有 89.91% 份额，有限合伙人林小雅持有 9.99% 份额，执行事务合伙人东台煜耀商务咨询有限公司持有 0.1% 份额，东台煜耀商务咨询有限公司的结构为陈炽昌持有 90% 股权，林小雅持有 10% 股权；陈炽昌、林小雅是配偶关系，2 人构成一致行动人。</p> <p>2、东台市蔚恣企业管理合伙企业（有限合伙）、林小雅、陈炽昌与南昌经济技术开发区中文旭顺企业管理合伙企业（有限合伙）签订一致行动协议书，构成一致行动人。</p> <p>3、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>		

	4、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。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
庄文瑀	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘玉明	副董事长、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
谭冰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐艇	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
卢诗雨	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨帆	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈甲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余勇义	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨志盛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李艳波	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡磊	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李文艳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王鹿浔	副总经理、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘涛	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0

朱伟源	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵彪	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
刁学军 (注 1)	副总经理、财务总监	离任	500,000	0	0	300,000	0	0	0
合计	--	--	500,000	0	0	300,000	0	0	0

注：因 2019 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就，公司已回购注销刁学军限制性股票 200,000 股。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	334,922,278.67	526,613,501.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	75,800,000.00	66,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	239,176,069.80	226,175,778.07
应收款项融资		
预付款项	17,644,767.71	14,378,399.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,063,202.99	23,940,996.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,266,944.14	7,686,950.82

合同资产		10,425,834.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,550,373.65	11,830,221.42
流动资产合计	710,423,636.96	887,551,682.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	31,193,333.33	31,193,333.33
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	48,533,583.18	50,900,196.58
其他权益工具投资	26,575,962.18	26,125,962.18
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	32,658,784.12	34,739,598.25
在建工程	885,866.64	426,445.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,182,521.82	
无形资产	113,494,850.70	115,575,151.61
开发支出	8,164,394.17	2,334,982.77
商誉	123,573,864.60	123,573,864.60
长期待摊费用	6,894,993.70	6,269,344.34
递延所得税资产	49,753,491.14	49,057,930.39
其他非流动资产	6,935,268.18	14,320,545.12
非流动资产合计	464,846,913.76	454,517,354.36
资产总计	1,175,270,550.72	1,342,069,036.57
流动负债：		
短期借款	148,000,000.00	198,113,435.24
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	82,255,808.92	80,207,208.27
预收款项		
合同负债	77,499,421.17	135,031,521.38
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,125,902.97	34,205,657.19
应交税费	6,531,666.56	13,148,820.84
其他应付款	33,107,751.83	34,769,513.87
其中：应付利息		
应付股利	2,936,178.08	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,638,005.59	22,437,756.11
其他流动负债	2,053,964.10	2,476,128.41
流动负债合计	368,212,521.14	520,390,041.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,844,327.51	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,747,067.08
递延收益	29,322,083.33	29,754,583.33
递延所得税负债	1,036,858.00	1,099,939.12
其他非流动负债	2,400,000.00	2,400,000.00
非流动负债合计	43,603,268.84	35,001,589.53
负债合计	411,815,789.98	555,391,630.84
所有者权益：		

股本	633,663,422.00	634,103,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	984,642,826.22	1,000,037,786.95
减：库存股	2,640,000.00	4,400,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,867,536.89	23,961,433.20
一般风险准备		
未分配利润	-971,074,539.97	-977,960,757.81
归属于母公司所有者权益合计	668,459,245.14	675,741,884.34
少数股东权益	94,995,515.60	110,935,521.39
所有者权益合计	763,454,760.74	786,677,405.73
负债和所有者权益总计	1,175,270,550.72	1,342,069,036.57

法定代表人：庄文瑛

主管会计工作负责人：王鹿浔

会计机构负责人：刘惠碧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	44,372,577.00	143,489,135.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	144,675,303.63	118,937,286.47
应收款项融资		
预付款项	1,307,440.11	3,212,064.96
其他应收款	493,149,749.38	414,756,999.93
其中：应收利息		
应收股利	3,000,000.00	3,000,000.00
存货	645,545.95	646,273.35
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	1,329,895.56	1,264,201.84
流动资产合计	685,480,511.63	682,305,961.87
非流动资产：		
债权投资	31,193,333.33	31,193,333.33
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	362,378,041.13	433,290,491.92
其他权益工具投资	24,225,962.18	24,225,962.18
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,841,987.52	2,501,064.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,375,439.13	
无形资产	56,580,196.39	57,634,347.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	36,272.89	44,978.41
递延所得税资产	20,594,903.82	21,489,809.92
其他非流动资产	430,567.96	430,567.96
非流动资产合计	503,656,704.35	570,810,555.48
资产总计	1,189,137,215.98	1,253,116,517.35
流动负债：		
短期借款	118,000,000.00	150,253,750.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,000,000.00	47,859,685.24
应付账款	134,573,953.81	122,530,272.63
预收款项		
合同负债	95,347.21	1,348,605.72
应付职工薪酬	552,746.62	1,749,801.07
应交税费	27,351.58	30,620.73

其他应付款	62,554,509.05	67,622,425.11
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,192,434.32	22,437,756.11
其他流动负债	11,089.19	5,641.32
流动负债合计	348,007,431.78	413,838,557.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,230,015.20	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,747,067.08
递延收益	26,250,000.00	26,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,480,015.20	28,247,067.08
负债合计	378,487,446.98	442,085,625.01
所有者权益：		
股本	633,663,422.00	634,103,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,063,920,990.59	1,065,240,990.59
减：库存股	2,640,000.00	4,400,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,960,507.04	23,961,433.20
未分配利润	-908,255,150.63	-907,874,953.45
所有者权益合计	810,649,769.00	811,030,892.34
负债和所有者权益总计	1,189,137,215.98	1,253,116,517.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	275,679,623.20	244,762,158.04
其中：营业收入	275,679,623.20	244,762,158.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	268,159,033.25	219,426,322.16
其中：营业成本	191,103,908.15	136,925,750.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,006,721.96	710,002.91
销售费用	16,805,901.01	15,063,663.47
管理费用	42,948,902.97	43,196,815.94
研发费用	12,899,148.83	14,965,425.67
财务费用	3,394,450.33	8,564,663.52
其中：利息费用	5,388,247.24	8,451,398.14
利息收入	2,123,172.78	202,076.31
加：其他收益	4,054,604.94	4,900,958.91
投资收益（损失以“-”号填列）	5,916,880.24	-1,417,765.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,366,613.40	-2,198,621.25
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）	-8,429,815.94	-11,928,727.79
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	6,655.42	-23,099.93
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,068,914.61	16,867,201.43
加：营业外收入	72,644.52	125,919.07
减：营业外支出	490,326.33	314,805.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,651,232.80	16,678,314.72
减：所得税费用	2,253,976.07	3,766,171.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,397,256.73	12,912,143.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,397,256.73	12,912,143.03
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	7,731,284.67	10,027,696.01
2.少数股东损益	-1,334,027.94	2,884,447.02
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	6,397,256.73	12,912,143.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,731,284.67	10,027,696.01
归属于少数股东的综合收益总额	-1,334,027.94	2,884,447.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.02
（二）稀释每股收益	0.01	0.02

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：庄文瑛

主管会计工作负责人：王鹿涓

会计机构负责人：刘惠碧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	64,381,849.42	101,273,066.34
减：营业成本	53,226,385.15	96,169,423.66
税金及附加	81,257.69	143,605.01
销售费用		
管理费用	7,645,436.30	11,280,572.12
研发费用	1,841,624.47	2,597,213.06
财务费用	3,396,475.82	7,829,076.20

其中：利息费用	4,075,870.94	7,756,100.49
利息收入	706,626.47	77,375.53
加：其他收益	480,870.59	1,753,637.69
投资收益（损失以“－”号填列）	7,135,585.10	98,442,170.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-473,181.98	-2,094,958.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-4,932,065.51	-8,421,575.05
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	2,310.25	-10,529.43
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	877,370.42	75,016,879.81
加：营业外收入	12,280.00	2,727.90
减：营业外支出	366,606.02	309,313.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	523,044.40	74,710,294.55
减：所得税费用	894,906.10	-3,611,255.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-371,861.70	78,321,550.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-371,861.70	78,321,550.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-371,861.70	78,321,550.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0.12
（二）稀释每股收益	0	0.12

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	227,119,963.59	215,353,668.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		834,860.87
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	588,858.97	15,714.57
收到其他与经营活动有关的现金	51,300,529.02	5,572,936.10
经营活动现金流入小计	279,009,351.58	221,777,180.34
购买商品、接受劳务支付的现金	187,883,905.19	133,219,264.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		9,409,499.38
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	105,463,191.32	103,289,078.82
支付的各项税费	14,697,014.76	19,585,139.20
支付其他与经营活动有关的现金	24,109,607.02	20,369,777.34
经营活动现金流出小计	332,153,718.29	285,872,759.11
经营活动产生的现金流量净额	-53,144,366.71	-64,095,578.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	145,911,700.00	122,120,000.00
取得投资收益收到的现金	684,444.46	780,855.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,973.57	189,940.47
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	146,664,118.03	123,090,796.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,362,219.30	4,756,960.13
投资支付的现金	155,303,704.16	77,275,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,528,879.72

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	167,665,923.46	90,560,839.85
投资活动产生的现金流量净额	-21,001,805.43	32,529,956.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	48,000,000.00	47,859,685.24
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	48,000,000.00	49,819,685.24
偿还债务支付的现金	120,820,391.05	65,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,255,887.33	19,567,794.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,883,820.56	1,932,970.14
支付其他与筹资活动有关的现金	1,760,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计	135,836,278.38	85,907,794.43
筹资活动产生的现金流量净额	-87,836,278.38	-36,088,109.19
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	-161,982,450.52	-67,653,731.73
加：期初现金及现金等价物余额	488,457,674.62	356,302,109.26
六、期末现金及现金等价物余额	326,475,224.10	288,648,377.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	36,573,441.81	78,569,199.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,664,317.94	164,680.45
经营活动现金流入小计	67,237,759.75	78,733,880.44
购买商品、接受劳务支付的现金	60,600,390.95	65,741,700.70
支付给职工以及为职工支付的现金	5,491,789.85	10,833,695.84
支付的各项税费	121,797.44	355,256.58
支付其他与经营活动有关的现金	18,146,621.26	30,112,363.99
经营活动现金流出小计	84,360,599.50	107,043,017.11
经营活动产生的现金流量净额	-17,122,839.75	-28,309,136.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,811,700.00	66,120,000.00
取得投资收益收到的现金		6,162,641.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,705.99	182,524.78
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	8,869,405.99	72,465,166.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,456.30	883.19
投资支付的现金		30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,456.30	33,700,883.19
投资活动产生的现金流量净额	8,808,949.69	38,764,283.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	18,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,000,000.00	

偿还债务支付的现金	72,960,705.81	40,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,367,377.05	7,890,285.20
支付其他与筹资活动有关的现金	1,760,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计	79,088,082.86	49,230,285.20
筹资活动产生的现金流量净额	-61,088,082.86	-49,230,285.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-69,401,972.92	-38,775,138.37
加：期初现金及现金等价物余额	105,898,420.88	98,068,196.77
六、期末现金及现金等价物余额	36,496,447.96	59,293,058.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	634,103,422.00				1,000,037,786.95	4,400,000.00			23,961,433.20		-977,960,757.81		675,741,884.34	110,935,521.39	786,677,405.73
加：会计政策变更									-93,896.31		-845,066.83		-938,963.14		-938,963.14
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	634,103,422.00				1,000,037,786.95	4,400,000.00			23,867,536.89		-978,805,824.64		674,802,921.20	110,935,521.39	785,738,442.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-440,000.00				-15,394,960.73	-1,760,000.00					7,731,284.67		-6,343,676.06	-15,940,005.79	-22,283,681.85
（一）综合收益总额											7,731,284.67		7,731,284.67	-1,334,027.94	6,397,256.73
（二）所有者投入和减少资本	-440,000.00				-15,394,960.73	-1,760,000.00							-14,074,960.73	-3,609,589.37	-17,684,550.10
1. 所有者投入的普通股	-440,000.00												-440,000.00		-440,000.00
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					-1,320,000.00	-1,760,000.00							440,000.00		440,000.00

的金额															
4. 其他					-14,074,960.73								-14,074,960.73	-3,609,589.37	
（三）利润分配														-10,996,388.48	-10,996,388.48
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														-10,996,388.48	-10,996,388.48
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	633,663,422.00				984,642,826.22	2,640,000.00			23,867,536.89	-971,074,539.97	668,459,245.14	94,995,515.60	763,454,760.74		

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	634,203,422.00			998,589,088.46	4,800,000.00	-1,615,000.00		23,961,433.20		-1,026,361,680.82		623,977,262.84	86,373,920.61	710,351,183.45	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	634,203,422.00			998,589,088.46	4,800,000.00	-1,615,000.00		23,961,433.20		-1,026,361,680.82		623,977,262.84	86,373,920.61	710,351,183.45	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-100,000.00			-3,858,091.62	-100,000.00	1,615,000.00		-161,500.00		8,574,196.01		6,169,604.39	560,688.71	6,730,293.10	
（一）综合收益总额										10,027,696.01		10,027,696.01	2,884,447.02	12,912,143.03	
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00			-3,858,091.62	-100,000.00							-3,858,091.62	-390,788.17	-4,248,879.79	
1. 所有者投入的	-100,000.00			-300,000.00	-100,000.00							-300,000.00	1,960,000.00	1,660,000.00	

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					-3,558,091.62							-3,558,091.62	-2,350,788.17	-5,908,879.79
（三）利润分配													-1,932,970.14	-1,932,970.14
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险 准备														
3. 对所有者（或 股东）的分配													-1,932,970.14	-1,932,970.14
4. 其他														
（四）所有者权益 内部结转						1,615,000.00		-161,500.00		-1,453,500.00				
1. 资本公积转增 资本（或股本）														
2. 盈余公积转增 资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补 亏损														
4. 设定受益计划 变动额结转留存收 益														
5. 其他综合收益 结转留存收益						1,615,000.00		-161,500.00		-1,453,500.00				

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	634,103,422.00			994,730,996.84	4,700,000.00			23,799,933.20	-1,017,787,484.81	630,146,867.23	86,934,609.32	717,081,476.55	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	634,103,422.00				1,065,240,990.59	4,400,000.00			23,961,433.20	-907,874,953.45		811,030,892.34
加：会计政策变更									-926.16	-8,335.48		-9,261.64
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	634,103,422.00				1,065,240,990.59	4,400,000.00			23,960,507.04	-907,883,288.93		811,021,630.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-440,000.00				-1,320,000.00	-1,760,000.00				-371,861.70		-371,861.70
（一）综合收益总额										-371,861.70		-371,861.70
（二）所有者投入和减少资本	-440,000.00				-1,320,000.00	-1,760,000.00						
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	-440,000.00					-1,320,000.00	-1,760,000.00						
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	633,663,422.00					1,063,920,990.59	2,640,000.00			23,960,507.04	-908,255,150.63		810,649,769.00

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	634,203,422.00				1,059,113,753.09	4,800,000.00	-1,615,000.00		23,961,433.20	-991,556,571.03		719,307,037.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	634,203,422.00				1,059,113,753.09	4,800,000.00	-1,615,000.00		23,961,433.20	-991,556,571.03		719,307,037.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-100,000.00				-300,000.00	-100,000.00	1,615,000.00		-161,500.00	76,868,050.15		78,021,550.15
（一）综合收益总额										78,321,550.15		78,321,550.15
（二）所有者投入和减少资本	-100,000.00				-300,000.00	-100,000.00						-300,000.00
1. 所有者投入的普通股	-100,000.00				-300,000.00							-400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						-100,000.00						100,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							1,615,000.00		-161,500.00	-1,453,500.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							1,615,000.00		-161,500.00	-1,453,500.00		
6. 其他												

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	634,103,422.00				1,058,813,753.09	4,700,000.00			23,799,933.20	-914,688,520.88		797,328,587.41

三、公司基本情况

（一）公司概况

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 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人股票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股为基数向全体股东每10股转增15股，共计转增380,520,889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股限制性股票，每股发行价格4元，共计收到投资款4,800,000.00元，其中：股本1,200,000.00元，其余3,600,000.00元为资本公积。该次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会A验字[2019]0008号”验资报告验证。

根据2020年1月22日第三届董事会第二十四次临时会议、第三届监事会第十九次临时会议及2020年2月7日第一次临时股东大会，公司审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司按授予价格（即4元/股）回购其已获授但尚未解除限售的限制性股票100,000股并进行注销，变更后的注册资本为人民币634,103,422.00元。该次回购股本业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具“华兴所（2020）验字GD-014号”验资报告验证。

根据2020年12月6日召开的第三届董事会第三十次临时会议、第三届监事会第二十四次临时会议及2020年12月23日召开的2020年第二次临时股东大会，公司审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》等相关议案，鉴于公司2019年净

利润金额未达到公司层面业绩考核要求，限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件未成就，公司将按授予价格（即4元/股）回购6名激励对象第一个限售期所对应的限制性股票440,000股并进行注销，变更后的注册资本为人民币633,663,422.00元。该次回购股本业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具“华兴验字（2021）20000400012号”验资报告验证。

2. 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。

3. 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。

4. 公司所属行业

软件和信息技术服务业。

5. 财务报告批准报出日

2021年8月27日。

公司的合并范围包含全通教育基础设施投资管理有限公司、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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动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，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投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合

收益的公允价值变动转入留存收益。

3.企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

（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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

分类和计量：根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

2. 债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：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。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

3.权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

4.减值

对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法

公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损

失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，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。

信用风险自初始确认后是否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，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，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。

金融资产减值的会计处理方法

年末，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；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。

金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 确定组合的依据

项目	确定组合的依据
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。

组合 确定组合的依据

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

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

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

组合 确定组合的依据

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收合并范围内关联方组合
其他应收款组合4	应收账款龄组合

对于划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

5.终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

—收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

—该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

6.金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

7.金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

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：

项目	确定组合的依据
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：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收合并范围内关联方组合
其他应收款组合4	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：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2.持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价

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

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

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

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

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

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

（2）可收回金额。

19、债权投资

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

20、其他债权投资

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

21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预

期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，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合理的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。

本公司依据其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长期应收款减值损失。

22、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

A.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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.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：

A.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。

B.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。

C.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。

D.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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、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%	19.00%-31.67%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-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。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。

25、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。

26、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）为使资产达到预定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。

27、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.发生的初始直接费用；
- 4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

28、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值的规定。

（2）内部研究开发支出会计政策

（1）研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

（2）开发阶段支出资本化的具体条件：

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

无形资产：

A.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。

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C.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。

D.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。

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

29、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。

30、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

31、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向 客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32、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、失业保险以及企业年金计划。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：

A. 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。

B. 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。

C. 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A和B项计入当期损益；第C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。

33、租赁负债

参照附注五、（四十）租赁

34、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。

35、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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

37、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

自2020年1月1日起适用：

1.收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交

易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

- （5）客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

- （1）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。

（2）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：

A.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。

B.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。

C.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。

（3）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。

2020年1月1日前适用：**1、销售商品的确认标准**

销售商品的收入,在下列条件均能满足时予以确认：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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很可能流入公司；（4）相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

2、提供劳务的确认标准

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。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：（1）收入金额能够可靠计量；（2）相关经济利益很可能流入公司；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

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。

3、让渡资产使用权的确认标准

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

38、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：

A.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。

B.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：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 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。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

39、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。

40、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

41、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
2018 年 12 月，财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求境内上市公司 2021 年 1 月 1 日起执行。	第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议审议通过	

2018年12月7日，财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），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2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的境内企业，自2021年1月1日起施行。

公司自编制2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则《企业会计准则第 21 号-租赁》进行会计处理，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更不会对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	526,613,501.35	526,613,501.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	66,500,000.00	66,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	226,175,778.07	226,175,778.07	
应收款项融资			
预付款项	14,378,399.16	14,378,399.16	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,940,996.40	23,940,996.40	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7,686,950.82	7,686,950.82	
合同资产	10,425,834.99	10,425,834.99	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,830,221.42	11,830,221.42	
流动资产合计	887,551,682.21	887,551,682.21	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	31,193,333.33	31,193,333.33	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	50,900,196.58	50,900,196.58	
其他权益工具投资	26,125,962.18	26,125,962.18	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	34,739,598.25	34,739,598.25	
在建工程	426,445.19	426,445.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,733,101.65	11,733,101.65
无形资产	115,575,151.61	115,575,151.61	
开发支出	2,334,982.77	2,334,982.77	
商誉	123,573,864.60	123,573,864.60	
长期待摊费用	6,269,344.34	6,269,344.34	
递延所得税资产	49,057,930.39	49,057,930.39	
其他非流动资产	14,320,545.12	14,320,545.12	
非流动资产合计	454,517,354.36	466,250,456.01	11,733,101.65
资产总计	1,342,069,036.57	1,353,802,138.22	11,733,101.65
流动负债：			
短期借款	198,113,435.24	198,113,435.24	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	80,207,208.27	80,207,208.27	
预收款项			
合同负债	135,031,521.38	135,031,521.38	
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	34,205,657.19	34,205,657.19	
应交税费	13,148,820.84	13,148,820.84	
其他应付款	34,769,513.87	34,769,513.87	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	22,437,756.11	26,791,793.17	4,354,037.06
其他流动负债	2,476,128.41	2,476,128.41	
流动负债合计	520,390,041.31	524,744,078.37	4,354,037.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,318,027.73	8,318,027.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,747,067.08	1,747,067.08	
递延收益	29,754,583.33	29,754,583.33	
递延所得税负债	1,099,939.12	1,099,939.12	
其他非流动负债	2,400,000.00	2,400,000.00	
非流动负债合计	35,001,589.53	43,319,617.26	8,318,027.73
负债合计	555,391,630.84	568,063,695.63	12,672,064.79
所有者权益：			
股本	634,103,422.00	634,103,422.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,000,037,786.95	1,000,037,786.95	
减：库存股	4,400,000.00	4,400,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,961,433.20	23,867,536.89	-93,896.31
一般风险准备			
未分配利润	-977,960,757.81	-978,805,824.64	-845,066.83
归属于母公司所有者权益合计	675,741,884.34	674,802,921.20	-938,963.14
少数股东权益	110,935,521.39	110,935,521.39	

所有者权益合计	786,677,405.73	785,738,442.59	-938,963.14
负债和所有者权益总计	1,342,069,036.57	1,353,802,138.22	11,733,101.65

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	143,489,135.32	143,489,135.32	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	118,937,286.47	118,937,286.47	
应收款项融资			
预付款项	3,212,064.96	3,212,064.96	
其他应收款	414,756,999.93	414,756,999.93	
其中：应收利息			
应收股利	3,000,000.00	3,000,000.00	
存货	646,273.35	646,273.35	
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	1,264,201.84	1,264,201.84	
流动资产合计	682,305,961.87	682,305,961.87	
非流动资产：			
债权投资	31,193,333.33	31,193,333.33	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	433,290,491.92	433,290,491.92	
其他权益工具投资	24,225,962.18	24,225,962.18	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,501,064.39	2,501,064.39	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		68,285.56	68,285.56
无形资产	57,634,347.37	57,634,347.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	44,978.41	44,978.41	
递延所得税资产	21,489,809.92	21,489,809.92	
其他非流动资产	430,567.96	430,567.96	
非流动资产合计	570,810,555.48	570,878,841.04	68,285.56
资产总计	1,253,116,517.35	1,253,184,802.91	68,285.56
流动负债：			
短期借款	150,253,750.00	150,253,750.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	47,859,685.24	47,859,685.24	
应付账款	122,530,272.63	122,530,272.63	
预收款项			
合同负债	1,348,605.72	1,348,605.72	
应付职工薪酬	1,749,801.07	1,749,801.07	
应交税费	30,620.73	30,620.73	
其他应付款	67,622,425.11	67,622,425.11	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	22,437,756.11	22,515,303.31	77,547.20
其他流动负债	5,641.32	5,641.32	
流动负债合计	413,838,557.93	413,916,105.13	77,547.20
非流动负债：			
长期借款			
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	1,747,067.08	1,747,067.08	
递延收益	26,500,000.00	26,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	28,247,067.08	28,247,067.08	
负债合计	442,085,625.01	442,163,172.21	77,547.20
所有者权益：			
股本	634,103,422.00	634,103,422.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,065,240,990.59	1,065,240,990.59	
减：库存股	4,400,000.00	4,400,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,961,433.20	23,960,507.04	-926.16
未分配利润	-907,874,953.45	-907,883,288.93	-8,335.48
所有者权益合计	811,030,892.34	811,021,630.70	-9,261.64
负债和所有者权益总计	1,253,116,517.35	1,253,184,802.91	68,285.56

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	1.5%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
全通教育集团（广东）股份有限公司	15%
广东全通教育科技集团有限公司	15%
河北皇典电子商务有限公司	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%
山东全通网融科技有限公司	15%
全通智爱教育科技（深圳）有限公司	15%
集团内其他公司	20%、25%

2、税收优惠

1. 增值税税收优惠

（1）进项税加计抵减

根据《财政部 税务总局 海关总署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）第七条规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，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。

（2）生活服务增值税免税

根据《财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（2020年第8号）和《财政部税务总局关于支持疫情防控保供等税费政策实施期限的公告》（2020年第28号）》相关规定，自2020年1月1日至2020年12月31日，对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税。公司集团内向教师提供继续教育培训服务取得收入的子公司，免征增值税。

2. 企业所得税税收优惠

（1）全通教育集团（广东）股份有限公司于2020年12月9日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省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：GR20202044005273。公司自2020年至2022年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

（2）子公司广东全通教育科技集团有限公司于2020年12月9日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省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：GR202044011016。公司自2020年至2022年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

（3）子公司河北皇典电子商务有限公司于2019年10月30日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省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。

(4) 子公司北京继教网教育科技有限公司于2020年12月2日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市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：GR202011004375。公司自2020年至2022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2020年12月1日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省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GR202061002232，自2020年至2022年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

(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年至2020年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。公司的高新技术企业资格在2020年期满，公司已提交重新认定申请，根据国家税务总局公告2017年第24号文，在通过重新认定前，企业所得税暂按15%的税率预缴。

(7) 子公司山东全通网融科技有限公司于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年至2020年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。公司的高新技术企业资格在2020年期满，公司已提交重新认定申请，根据国家税务总局公告2017年第24号文，在通过重新认定前，企业所得税暂按15%的税率预缴。

(8) 子公司全通智爱教育科技（深圳）有限公司于2020年12月21日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市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：GR202044204456。公司自2020年至2022年执行高新技术企业减免，按15%的税率缴纳企业所得税。

(9) 集团内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。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	6,526.08	7,586.59
银行存款	326,468,698.02	485,042,047.07
其他货币资金	8,447,054.57	41,563,867.69
合计	334,922,278.67	526,613,501.35
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,447,054.57	38,155,826.73

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	75,800,000.00	66,500,000.00
其中：债务工具投资	75,800,000.00	66,500,000.00
合计	75,800,000.00	66,500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,519,752.01	7.43%	24,519,752.01	100.00%		24,519,752.01	7.91%	24,519,752.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	305,456,064.58	0.93%	66,279,994.78	0.22%	239,176,069.80	285,361,737.99	92.09%	59,185,959.92	20.74%	226,175,778.07
其中：										
应收其他客户	305,456,064.58	0.93%	66,279,994.78	0.22%	239,176,069.80	285,361,737.99	92.09%	59,185,959.92	20.74%	226,175,778.07
合计	329,975,816.59	100.00%	90,799,746.79	27.52%	239,176,069.80	309,881,490.00	100.00%	83,705,711.93	27.01%	226,175,778.07

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%	法院判决
中国移动通信集团河北有限公司	67,615.01	67,615.01	100.00%	预计无法收回
合计	24,519,752.01	24,519,752.01	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	203,178,168.96	10,159,406.82	0.05%
逾期 1 年以内	33,377,892.36	6,674,581.70	0.20%
逾期 1-2 年	18,398,459.09	8,279,306.59	0.45%
逾期 2-3 年	26,670,984.29	17,336,139.79	0.65%
逾期 3 年及以上	23,830,559.88	23,830,559.88	100.00%
合计	305,456,064.58	66,279,994.78	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	175,620,562.20
1 至 2 年	29,506,068.12
2 至 3 年	30,811,002.08
3 年以上	94,038,184.19
3 至 4 年	23,720,698.54
4 至 5 年	65,845,890.36
5 年以上	4,471,595.29
合计	329,975,816.59

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	7.89	24,452,137.00	诉讼中
合计	24,452,137.00		7.89	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,185,959.92	8,372,646.86		1,278,612.00		66,279,994.78
按单项计提坏账准备的应收账款	24,519,752.01					24,519,752.01
合计	83,705,711.93	8,372,646.86		1,278,612.00		90,799,746.79

(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	1,278,612.00

(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	27,980,777.00	8.48%	1,399,038.85
第二名	24,452,137.00	7.41%	24,452,137.00
第三名	23,956,118.30	7.26%	1,197,805.92
第四名	21,708,680.66	6.58%	1,085,434.03
第五名	19,008,139.18	5.76%	950,406.96
合计	117,105,852.14	35.49%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截止2021年6月30日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2021年6月30日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

5、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	16,134,985.79	91.44%	11,528,941.12	80.18%
1 至 2 年	566,077.58	3.21%	1,903,753.70	13.24%
2 至 3 年	445,642.01	2.53%	571,201.32	3.98%
3 年以上	498,062.33	2.82%	374,503.02	2.60%
合计	17,644,767.71	--	14,378,399.16	--

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

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	1,160,950.00	6.58%
第二名	934,500.00	5.30%
第三名	856,755.73	4.86%
第四名	790,000.00	4.48%
第五名	689,996.00	3.91%
合计	4,432,201.73	25.12%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,063,202.99	23,940,996.40
合计	29,063,202.99	23,940,996.40

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	15,311,322.27	15,459,987.43
员工备用金	10,221,088.05	6,475,413.85
往来款	7,216,391.03	6,221,330.23
股权转让款		2,950,000.00
其他	5,429,328.20	1,345,226.56
合计	38,178,129.55	32,451,958.07

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,958,850.69		4,552,110.98	8,510,961.67
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	603,964.89			603,964.89
2021 年 6 月 30 日余额	4,562,815.58		4,552,110.98	9,114,926.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,621,324.81
1 至 2 年	9,850,839.59
2 至 3 年	1,297,474.70
3 年以上	7,408,490.45
3 至 4 年	1,708,444.69
4 至 5 年	1,066,587.09
5 年以上	4,633,458.67
合计	38,178,129.55

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	
单项计提	4,552,110.98					4,552,110.98
按组合计提	3,958,850.69	703,964.89		100,000.00		4,562,815.58
合计	8,510,961.67	703,964.89		100,000.00		9,114,926.56

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济南西城软件服务有限公司	往来款	2,100,000.00	5 年以上	5.50%	2,100,000.00
中国移动通信集团江西有限公司	保证金及押金	1,858,000.00	1 年以内	4.87%	92,900.00
中技国际招标有限公司	保证金及押金	1,800,000.00	2 年以内	4.71%	90,000.00
中移（成都）信息通信科技有限公司	保证金及押金	1,275,356.24	1 年以内	3.34%	63,767.81
江华清	往来款	1,092,780.00	1 年以内	2.86%	54,639.00
合计	--	8,126,136.24	--	21.28%	2,401,306.81

5) 涉及政府补助的应收款项

截止2021年6月30日，无涉及政府补助的其他应收款。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截止2021年6月30日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2021年6月30日，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	4,642,222.95		4,642,222.95	2,702,837.08		2,702,837.08
合同履约成本	2,254,467.93		2,254,467.93	1,735,376.39		1,735,376.39
发出商品	370,253.26		370,253.26	3,248,737.35		3,248,737.35
合计	7,266,944.14		7,266,944.14	7,686,950.82		7,686,950.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

公司于期末对各项存货进行检查，未发现可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不存在借款费用资本化金额。

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
提供培训服务产生的合同资产				10,974,563.15	548,728.16	10,425,834.99
合计				10,974,563.15	548,728.16	10,425,834.99

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
人民币结构性理财产品本金		4,900,000.00
增值税留抵税额、待抵扣或认证进项税	5,747,228.79	6,690,070.38
预缴企业所得税	18,471.34	238,232.04

其他	784,673.52	1,919.00
合计	6,550,373.65	11,830,221.42

10、债权投资

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
1年以上大额存单利息	1,193,333.33		1,193,333.33	1,193,333.33		1,193,333.33
1年以上大额存单本金	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	31,193,333.33		31,193,333.33	31,193,333.33		31,193,333.33

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
中国光大银行中山分行2020年对公大额存单第109期	30,000,000.00	4.00%	4.00%	2023年01月09日	30,000,000.00	4.00%	4.00%	2023年01月09日
合计	30,000,000.00	—	—	—	30,000,000.00	—	—	—

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

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

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

12、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		

一、合营企业											
二、联营企业											
智园控股有限公司	14,669,740.30			-473,181.98						14,196,558.32	34,241,417.96
北京中教双元科技集团有限公司	34,430,296.19			-1,882,657.73						32,547,638.46	5,280,000.00
链班教育科技有限公司（广东）有限公司	1,800,160.09			-10,773.69						1,789,386.40	
小计	50,900,196.58	0.00	0.00	-2,366,613.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,533,583.18	39,521,417.96
合计	50,900,196.58	0.00	0.00	-2,366,613.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,533,583.18	39,521,417.96

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南通慕华股权投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
Emerge Venture Lab Ltd	3,475,962.18	3,475,962.18
育联科技（广东）有限公司	750,000.00	750,000.00
全通金信控股（广东）有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00
全通文禾（杭州）科技有限公司	450,000.00	
合计	26,575,962.18	26,125,962.18

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南通慕华股权投资中心（有限合伙）					管理层判断	

Emerge Venture Lab Ltd					管理层判断	
育联科技（广东）有限公司					管理层判断	
全通金信控股（广东）有限公司					管理层判断	
全通文禾（杭州）科技有限公司					管理层判断	

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,658,784.12	34,739,598.25
合计	32,658,784.12	34,739,598.25

（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	3,201,884.11	74,544,791.38	35,262,194.63	25,373,269.47	138,382,139.59
2.本期增加金额	27,659.11	2,627,379.79	2,207,287.61	599,559.79	5,461,886.30
（1）购置	27,659.11	2,627,379.79	1,179,210.75	599,559.79	4,433,809.44
（2）在建工程转入			1,028,076.86		1,028,076.86
（3）企业合并增加					

3.本期减少金额	19,451.00	844,702.22		433,102.00	1,297,255.22
(1) 处置或报废	19,451.00	844,702.22		433,102.00	1,297,255.22
4.期末余额	3,210,092.22	76,327,468.95	37,469,482.24	25,539,727.26	142,546,770.67
二、累计折旧					
1.期初余额	2,925,338.15	57,261,058.46	24,180,577.31	19,275,567.42	103,642,541.34
2.本期增加金额	190,934.03	3,688,086.20	2,717,717.59	846,240.75	7,442,978.57
(1) 计提	190,934.03	3,688,086.20	2,717,717.59	846,240.75	7,442,978.57
3.本期减少金额	12,857.04	794,884.52		389,791.80	1,197,533.36
(1) 处置或报废	12,857.04	794,884.52		389,791.80	1,197,533.36
4.期末余额	3,103,415.14	60,154,260.14	26,898,294.90	19,732,016.37	109,887,986.55
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	106,677.08	16,173,208.81	10,571,187.34	5,807,710.89	32,658,784.12
2.期初账面价值	276,545.96	17,283,732.92	11,081,617.32	6,097,702.05	34,739,598.25

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	885,866.64	426,445.19
合计	885,866.64	426,445.19

(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
智能校园系统工程	885,866.64		885,866.64	426,445.19		426,445.19
合计	885,866.64		885,866.64	426,445.19		426,445.19

17、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	19,147,102.46	19,147,102.46
2.本期增加金额	6,986,891.00	6,986,891.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	26,133,993.46	26,133,993.46
二、累计折旧		
1.期初余额	7,414,000.81	7,414,000.81
2.本期增加金额	2,537,470.83	2,537,470.83
(1) 计提	2,537,470.83	2,537,470.83
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	9,951,471.64	9,951,471.64
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,182,521.82	16,182,521.82
2.期初账面价值	11,733,101.65	11,733,101.65

18、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			131,453,406.31	50,459,711.81	240,615,613.12
2.本期增加金额				5,291,150.26	2,404,328.56	7,695,478.82
(1) 购置				5,083,398.44	420,000.00	5,503,398.44
(2) 内部研发				207,751.82	1,984,328.56	2,192,080.38
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	58,702,495.00			136,744,556.57	52,864,040.37	248,311,091.94
二、累计摊销						
1.期初余额	8,046,150.85			67,495,210.57	40,269,439.61	115,810,801.03
2.本期增加金额	409,803.48			5,806,644.45	3,559,331.80	9,775,779.73
(1) 计提	409,803.48			5,806,644.45	3,559,331.80	9,775,779.73
3.本期减少金额						
(1) 处						

置						
4.期末余额	8,455,954.33			73,301,855.02	43,828,771.41	125,586,580.76
三、减值准备						
1.期初余额				6,929,660.48	2,300,000.00	9,229,660.48
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				6,929,660.48	2,300,000.00	9,229,660.48
四、账面价值						
1.期末账面价值	50,246,540.67			56,513,041.07	6,735,268.96	113,494,850.70
2.期初账面价值	50,656,344.15			57,028,535.26	7,890,272.20	115,575,151.61

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 43.12%。

19、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	1,876,094.42	2,136,635.69			1,984,328.56	5,980.00		2,022,421.55
软件研发	458,888.35	13,617,318.73			207,751.82	7,726,482.64		6,141,972.62
合计	2,334,982.77	15,753,954.42			2,192,080.38	7,732,462.64		8,164,394.17

其他说明

项目	期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
软件开发：				
行政管理系统		2020 年 11 月	阶段性成果说明	98%

	625,801.51			
名师工作室 V1.0 项目技术开发	112,382.19	2020 年 12 月	阶段性成果说明	98%
多机构站点管理云平台	539,852.30	2021 年 4 月	阶段性成果说明	55%
教师远程培训平台移动端	1,235,012.91	2021 年 4 月	阶段性成果说明	75%
教师信息素养测评平台	16,695.82	2021 年 4 月	阶段性成果说明	20%
校本研修移动端	686,860.98	2021 年 4 月	阶段性成果说明	65%
中小学教备资源聚合平台	1,600,000.00	2021 年 4 月	阶段性成果说明	98%
远程互动授课系统	1,280,000.00	2021 年 5 月	阶段性成果说明	98%
人事管理系统	45,366.91	2021 年 5 月	阶段性成果说明	20%
合计	6,141,972.62			
课件研发:				
教学能力提升 2020RC20011	545,300.20	2020 年 7 月	阶段性成果说明	95%
“高中统编三科新教材培训 2020”系列	195,741.20	2020 年 6 月	阶段性成果说明	98%
中小学幼儿园教师培训课程指导标准研读与应用 2020	101,249.12	2020 年 12 月	阶段性成果说明	98%
“劳动教育培育理念与实践”2020 系列	220,610.98	2020 年 12 月	阶段性成果说明	98%
“核心素养之学会学习”2021	118,365.61	2021 年 3 月	阶段性成果说明	40%
“名师引领我成长 2021”系列	222,722.30	2021 年 3 月	阶段性成果说明	85%
“基于问题解决的关键教学能力提升”2021 系列课程实施方案	149,231.06	2021 年 3 月	阶段性成果说明	80%
“通识 2021”系列	20,768.92	2021 年 4 月	阶段性成果说明	95%
“新高考改革”2021 系列	210,487.46	2021 年 3 月	阶段性成果说明	90%

中小学教师信息素养系列	36,881.79	2021 年 3 月	阶段性成果说明	70%
信息技术应用能力提升工程 2.0B 类混合学习环境下系列课程开发实施方案	129,153.80	2021 年 3 月	阶段性成果说明	60%
“幼儿园新入职教师规范化培训”2021 系列课程开发实施方案	53,943.25	2021 年 3 月	阶段性成果说明	95%
“高中统编三科新教材培训 2021”系列	17,965.86	2021 年 3 月	阶段性成果说明	35%
合计	2,022,421.55			
总计	8,164,394.17			

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东介诚教育咨询服务有限公司	1,282,317.28					1,282,317.28
杭州思讯科技发展有限公司	52,685,464.04					52,685,464.04
湖北音信数据通信技术有限公司	36,298,579.85					36,298,579.85
广西慧谷信息科技有限公司	26,705,358.28					26,705,358.28
深圳市真好信息技术有限公司	884,165.07					884,165.07
河北皇典电子商务有限公司	35,351,745.83					35,351,745.83
全通智汇（西安）教育科技有限公司	68,917,449.53					68,917,449.53
北京全通继教科技集团有限公司	956,953,192.54					956,953,192.54
金华市浙师智慧教育科技有限公司	6,863,949.13					6,863,949.13
浙江全通智慧教育科技有限公司	825,245.65					825,245.65

上海闻曦信息科技有限公司	145,952,397.19					145,952,397.19
山东全通网融科技有限公司	82,590,398.70					82,590,398.70
山东双元教育管理有限公司	6,541,383.28					6,541,383.28
合计	1,421,851,646.37					1,421,851,646.37

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东介诚教育咨 询服务有限公司	1,282,317.28					1,282,317.28
杭州思讯科技发 展有限公司	39,799,789.89					39,799,789.89
湖北音信数据通 信技术有限公司	36,190,943.69					36,190,943.69
广西慧谷信息科 技有限公司	4,789,443.73					4,789,443.73
深圳市真好信息 技术有限公司	884,165.07					884,165.07
河北皇典电子商 务有限公司	15,826,232.09					15,826,232.09
全通智汇（西 安）教育科技有 限公司	66,466,582.23					66,466,582.23
北京全通继教科 技集团有限公司	940,001,705.07					940,001,705.07
金华市浙师智慧 教育科技有限公司	5,787,601.71					5,787,601.71
上海闻曦信息科 技有限公司	122,849,962.01					122,849,962.01
山东全通网融科 技有限公司	64,399,039.00					64,399,039.00
合计	1,298,277,781.77					1,298,277,781.77

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（10）浙江全通智慧教育科技有限公司：以本公司收购浙江全通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。

（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）山东全通网融科技有限公司：以本公司收购山东全通网融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。

（13）山东双元教育管理有限公司：以本公司收购山东双元教育管理有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日资产组一致。

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、山东全通网融科技有限公司、浙江全通智慧教育科技有限公司以及山东双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。

21、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	3,176,144.34	3,074,608.45	2,446,479.09		3,804,273.70
招生服务费	3,093,200.00		282,480.00		2,810,720.00
校企业务咨询费		300,000.00	20,000.00		280,000.00
合计	6,269,344.34	3,374,608.45	2,748,959.09		6,894,993.70

22、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	65,293,000.24	11,531,307.76	69,974,562.01	11,707,795.71
可抵扣亏损	217,663,762.59	37,631,276.71	220,253,590.48	36,861,947.18
政府补助引起的待抵扣所得税	3,939,377.80	590,906.67	3,254,583.33	488,187.50
合计	286,896,140.63	49,753,491.14	293,482,735.82	49,057,930.39

(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	4,742,249.69	711,337.39	5,162,790.07	774,418.51
固定资产加速折旧	2,170,137.42	325,520.61	2,170,137.42	325,520.61
合计	6,912,387.11	1,036,858.00	7,332,927.49	1,099,939.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		49,753,491.14		49,057,930.39
递延所得税负债		1,036,858.00		1,099,939.12

(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	73,847,129.61	72,689,155.69
可抵扣亏损	52,836,352.90	54,759,766.88
合计	126,683,482.51	127,448,922.57

(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
2021 年度		6,744,832.17	
2022 年度	11,658,239.72	11,658,239.72	
2023 年度	4,859,217.03	4,859,217.03	
2024 年度	13,460,654.77	13,460,654.77	
2025 年度	18,036,823.19	18,036,823.19	
2026 年度	4,821,418.19		
合计	52,836,352.90	54,759,766.88	--

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	537,647.96		537,647.96	2,592,078.96		2,592,078.96
股权转让款	6,397,620.22		6,397,620.22	11,728,466.16		11,728,466.16
合计	6,935,268.18		6,935,268.18	14,320,545.12		14,320,545.12

其他说明：

2021年3月，公司全资子公司全通教育基础设施投资管理有限公司分别与控股子公司湖北音信数据通

信技术有限公司（以下简称“湖北音信”）少数股东徐庆锋、王田美签订《股权转让协议》，约定分别以现金7,507,411.49.74元、1,632,045.98元受让其持有湖北音信36.9641%、8.0357%股权。截至2021年6月30日，公司已累计支付上述第一期股权转让款共计6,397,620.22元，预计于2021年7月办理完成工商变更手续。

24、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	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	17,859,685.24
短期借款应付利息		253,750.00
合计	148,000,000.00	198,113,435.24

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

25、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	82,255,808.92	80,207,208.27
合计	82,255,808.92	80,207,208.27

（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
中山市公共信息服务有限公司	1,845,171.41	尚未结算
贵州书显达科技有限公司	1,733,668.82	尚未结算
合计	3,578,840.23	--

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收培训款	73,816,997.45	127,790,422.88
预收其他销售款	3,682,423.72	7,241,098.50
合计	77,499,421.17	135,031,521.38

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收培训款	-53,973,425.43	培训完成结转收入
合计	-53,973,425.43	——

27、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	33,656,592.22	79,230,840.05	99,923,152.41	12,964,279.86
二、离职后福利-设定提存计划	78,027.55	5,549,194.52	5,531,181.66	96,040.41
三、辞退福利	471,037.42	465,689.00	871,143.72	65,582.70
合计	34,205,657.19	85,245,723.57	106,325,477.79	13,125,902.97

(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	33,454,730.51	72,672,438.38	93,287,891.05	12,839,277.84
2、职工福利费	8,340.00	818,815.51	824,854.01	2,301.50
3、社会保险费	94,536.37	2,873,717.51	2,908,822.12	59,431.76
其中：医疗保险费	89,235.41	2,680,982.17	2,714,397.47	55,820.11
工伤保险费	2,020.39	82,524.00	80,932.74	3,611.65
生育保险费	3,280.57	110,211.34	113,491.91	
4、住房公积金	24,521.41	2,575,880.30	2,581,082.30	19,319.41
5、工会经费和职工教育经费	74,463.93	289,988.35	320,502.93	43,949.35
合计	33,656,592.22	79,230,840.05	99,923,152.41	12,964,279.86

(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	76,714.48	5,344,838.69	5,327,132.81	94,420.36
2、失业保险费	1,313.07	204,355.83	204,048.85	1,620.05
合计	78,027.55	5,549,194.52	5,531,181.66	96,040.41

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,047,352.14	5,058,109.15
企业所得税	2,833,211.04	5,583,712.27
个人所得税	1,328,944.73	1,956,271.77
城市维护建设税	174,549.46	287,840.13
教育费附加	78,664.38	127,657.92
地方教育附加	48,953.03	82,223.54
印花税	8,303.07	29,036.67
堤围费	11,688.71	23,958.89
文化事业建设费		
房产税		10.50
土地使用税		
合计	6,531,666.56	13,148,820.84

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,936,178.08	
其他应付款	30,171,573.75	34,769,513.87
合计	33,107,751.83	34,769,513.87

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

子公司少数股东股利	2,936,178.08	
合计	2,936,178.08	

(2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未付费用	15,730,371.62	15,307,987.94
质保金及押金	9,195,354.13	7,462,692.07
往来款		3,149,806.10
代收代付款	641,948.00	
股权转让款	1,963,900.00	3,763,900.00
限制性股票回购义务	2,640,000.00	4,400,000.00
其他		685,127.76
合计	30,171,573.75	34,769,513.87

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东华新教育发展有限公司	6,879,674.79	履约保证金
限制性股票回购义务	2,640,000.00	股权激励
江华清	1,963,900.00	股权转让款
合计	11,483,574.79	--

其他说明

江华清系收购子公司杭州思讯科技发展有限公司少数股权尾款，预计2021年7月支付完毕。

30、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		22,400,000.00
一年内到期的应付利息		37,756.11
一年内到期的租赁负债	5,638,005.59	4,354,037.06
合计	5,638,005.59	26,791,793.17

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,053,964.10	2,476,128.41
合计	2,053,964.10	2,476,128.41

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公场地租金	10,844,327.51	8,318,027.73
合计	10,844,327.51	8,318,027.73

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
权益法下确认的长期股权投资超额亏损		1,747,067.08	超额亏损
合计		1,747,067.08	--

34、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	29,754,583.33		432,500.00	29,322,083.33	政府补助
合计	29,754,583.33		432,500.00	29,322,083.33	--

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	2,500,000.00			250,000.00			2,250,000.00	与资产相关
2017年中山市战略性新	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关

兴产业创新平台建设专项资金								
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
中小学师资培训服务系统研发	3,254,583.33			182,500.00			3,072,083.33	与资产相关
2018 年培训服务业新业态新模式专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权出资款	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	634,103,422.00				-440,000.00	-440,000.00	633,663,422.00

其他说明：

公司2020年12月6日召开的第三届董事会第三十次临时会议、第三届监事会第二十四次临时会议及2020年12月23日召开的2020年第二次临时股东大会,公司审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》等相关议案,鉴于公司 2019 年净利润金额未达到公司层面业绩考核要求,限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件未成就,公司将按授予价格(即 4 元/股)回购 6 名激励对象第一个限售期所对应的限制性股票 440,000 股并进行注销,变更后的注册资本为人民币633,663,422.00元。

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	993,473,919.65		15,394,960.73	978,078,958.92
其他资本公积	6,563,867.30			6,563,867.30
合计	1,000,037,786.95		15,394,960.73	984,642,826.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：公司本期收购子公司上海闻曦信息科技有限公司、河北皇典电子商务有限公司、广西慧谷信息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-股本溢价本期减少14,074,960.73元。具体见“附注九、（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”。

注2：公司 2019 年净利润金额未达到公司层面业绩考核要求，限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件未成就，公司将按授予价格（即 4 元/股）回购 6 名激励对象第一个限售期所对应的限制性股票 440,000 股并进行注销，减少资本公积-股本溢价1,320,000元。

38、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	4,400,000.00		1,760,000.00	2,640,000.00
合计	4,400,000.00		1,760,000.00	2,640,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：库存股本年减少系回购限制性股票1,760,000.00元，详见“附注七、（三十六）股本”。

39、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	23,867,536.89			23,867,536.89
合计	23,867,536.89			23,867,536.89

40、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	-977,960,757.81	-1,026,361,680.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-845,066.83	

调整后期初未分配利润	-978,805,824.64	-1,026,361,680.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,731,284.67	10,027,696.01
提取一般风险准备		1,453,500.00
期末未分配利润	-971,074,539.97	-1,017,787,484.81

41、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	275,418,904.61	191,089,423.89	244,557,628.50	136,903,293.52
其他业务	260,718.59	14,484.26	204,529.54	22,457.13
合计	275,679,623.20	191,103,908.15	244,762,158.04	136,925,750.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	275,679,623.20		275,679,623.20
其中：			
家校互动升级业务	60,912,011.65		60,912,011.65
教育信息化项目建设及运营	68,258,089.28		68,258,089.28
继续教育业务	144,128,065.16		144,128,065.16
创新及其他	2,381,457.11		2,381,457.11
按经营地区分类	275,679,623.20		275,679,623.20
其中：			
东北	4,517,700.45		4,517,700.45
华北	28,958,763.11		28,958,763.11
华东	97,012,056.80		97,012,056.80
华南	87,113,975.14		87,113,975.14
华中	14,804,199.76		14,804,199.76
西北	26,286,532.50		26,286,532.50
西南	16,986,395.44		16,986,395.44
合计	275,679,623.20		275,679,623.20

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 77,499,421.17 元，其中，77,499,421.17 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

42、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	373,344.10	266,048.38
教育费附加	161,618.02	119,115.32
房产税	475.50	350.00
土地使用税	1,560.00	387.00
车船使用税	4,094.00	10,275.00
印花税	350,208.54	224,371.65
地方教育费附加	107,681.36	78,710.83
堤围费	7,384.00	9,913.05
水利基金	356.44	831.68
合计	1,006,721.96	710,002.91

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,961,331.38	9,426,466.23
办公费	427,993.43	284,518.91
交通费	408,513.72	81,029.61
差旅费	895,393.95	384,543.30
业务接待费	1,311,138.98	678,924.28
业务宣传、广告费	788,582.55	1,180,737.00
通讯费	21,733.62	28,384.06
租金和水电费	423,041.90	632,191.60
折旧及摊销	441,704.29	334,241.25
顾问费	4,992.00	2,944.00
劳务兼职费	168,621.64	693,791.35
其他费用	1,952,853.55	1,335,891.88

合计	16,805,901.01	15,063,663.47
----	---------------	---------------

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	18,243,156.80	18,657,941.47
咨询等中介费用	5,191,009.28	4,988,723.05
租赁及水电费	2,761,445.78	4,556,796.90
差旅费	1,535,459.72	837,663.61
业务招待费	2,055,777.36	1,853,013.00
折旧及摊销	5,535,619.27	7,151,392.50
办公费	2,325,293.10	905,737.05
通讯费	318,288.75	473,166.09
税金	74,528.05	104,005.67
维修费	28,142.29	51,715.78
交通及车辆费	851,814.89	623,676.81
软件费用	4,261.58	1,408,211.36
市场活动费	364,487.97	181,416.27
其他费用	1,122,147.28	1,403,356.38
使用权资产折旧	2,537,470.85	
合计	42,948,902.97	43,196,815.94

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	12,315,189.08	13,835,957.50
咨询等中介费用		10,000.00
租赁及水电费	247,652.89	500,249.39
差旅费	80,347.46	227,807.24
业务招待费	6,213.00	4,976.00
折旧及摊销	100,989.00	277,831.77
办公费	14,566.98	22,844.28
通讯费	4,556.77	7,037.33
维修费		898.00

交通及车辆费	20,404.97	21,825.97
其他费用	109,228.68	55,998.19
合计	12,899,148.83	14,965,425.67

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,388,247.24	8,451,398.14
利息收入	-2,123,172.78	-202,076.31
手续费及其他	129,375.87	315,341.69
合计	3,394,450.33	8,564,663.52

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,272,955.94	2,664,740.83
进项税额加计抵减	1,494,992.87	2,123,972.21
个税手续费返还	242,018.21	112,245.87
其他零星税额减免	44,637.92	

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,366,613.40	-2,198,621.25
处置长期股权投资产生的投资收益	7,608,767.08	
结构性理财产品投资收益	674,726.56	780,855.61
合计	5,916,880.24	-1,417,765.64

49、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	-57,169.08	-2,001,968.62
应收账款坏账准备	-8,372,646.86	-9,926,759.17
合计	-8,429,815.94	-11,928,727.79

50、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	6,655.42	-23,099.93

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	411.68	4,232.01	411.68
无需支付的应付账款	12,000.00	20,000.00	12,000.00
其他	60,232.84	101,687.06	60,232.84
合计	72,644.52	125,919.07	72,644.52

52、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	61,946.00	300,000.00	61,946.00
非流动资产处置损失	43,762.65	10,877.07	43,762.65
其他	384,617.68	3,928.71	384,617.68
合计	490,326.33	314,805.78	490,326.33

53、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	2,689,524.58	8,162,494.19
递延所得税费用	-435,548.51	-4,396,322.50
合计	2,253,976.07	3,766,171.69

(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	8,651,232.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,297,684.92
子公司适用不同税率的影响	-1,268,589.86
调整以前期间所得税的影响	-202,398.50
非应税收入的影响	544,335.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	414,259.48
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	1,468,684.87
所得税费用	2,253,976.07

54、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	1,660,173.16	
收到的政府补助、奖励	1,589,860.75	3,002,609.81
其他收现的营业外收入	161,343.15	149,410.25
往来净额等其他	47,889,151.96	2,420,916.04
合计	51,300,529.02	5,572,936.10

(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	9,353,660.00	2,427,897.30
备用金、押金及往来款变动净额	10,443,797.11	17,624,543.93
捐赠		
其他	4,312,149.91	317,336.11
合计	24,109,607.02	20,369,777.34

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

股份回购	1,760,000.00	400,000.00
合计	1,760,000.00	400,000.00

55、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	6,397,256.73	12,912,143.03
加：资产减值准备	8,421,249.92	11,928,727.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,442,978.57	7,822,697.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,775,779.75	10,616,262.52
长期待摊费用摊销	1,108,676.44	1,510,194.30
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）	28,690.08	23,099.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,140.33	1,401.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		1,759.05
财务费用（收益以“－”号填列）	5,080,560.67	9,094,665.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,916,880.24	1,422,785.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-586,666.06	1,225,460.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-63,081.06	-67,016.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	420,006.68	4,032,052.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,367,741.81	-67,383,086.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-72,058,933.45	-45,879,058.67
其他	-7,843,403.26	-11,357,665.34
经营活动产生的现金流量净额	-53,144,366.71	-64,095,578.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	326,475,224.10	288,648,377.53
减：现金的期初余额	488,457,674.62	356,302,109.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-161,982,450.52	-67,653,731.73

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	326,475,224.10	488,457,674.62
其中：库存现金	6,526.08	7,586.59
可随时用于支付的银行存款	326,468,698.02	485,009,234.78
可随时用于支付的其他货币资金		3,440,853.25
三、期末现金及现金等价物余额	326,475,224.10	488,457,674.62

56、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	8,447,054.57	贷款/保函保证金
无形资产	50,246,540.67	用于借款抵押
长期股权投资	213,511,882.81	用于借款质押
债权投资	31,193,333.33	用于借款质押
合计	303,398,811.38	--

57、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	2,250,000.00	递延收益/其他收益	250,000.00
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	
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	
中小学师资培训服务系统研发	3,072,083.33	递延收益/其他收益	182,500.00
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	
2019 年度企业研发费补助款	335,700.00	其他收益	335,700.00
省就业失业动态监测系统补贴	600.00	其他收益	600.00
国家高新企业补贴/奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
人社局全通教育以工代训补贴	76,500.00	其他收益	76,500.00
招商引资企业年终考核奖励金	149,200.00	其他收益	149,200.00
稳岗补贴	16,136.84	其他收益	16,136.84
以工代训补贴	170,500.00	其他收益	170,500.00
高新技术产业园孵化补助	240,000.00	其他收益	240,000.00
创服综合体专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
省级就业风险储备金	1,819.10	其他收益	1,819.10

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州全通优教教育科技有限公司	广东	广州	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
全课云（上海）教育科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术转让	51.00%		投资设立
广东全通实业发展有限公司	广东	中山	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
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
全通教育基础设施投资管理有限公司	北京	北京	教育基础设施	100.00%		投资设立
全通教育基础设施投资管理有限公司下属子公司：						
北京彩云动力教	北京	北京	教育信息服务		100.00%	投资设立

育科技有限公司						
河北皇典电子商务有限公司	河北	石家庄	教育信息服务		60.00%	非同一控制下企业合并
杭州思讯科技发展有限公司	浙江	杭州	教育信息服务		100.00%	非同一控制下企业合并
全通智汇（西安）教育科技有限公司	陕西	西安	教育信息服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广西慧谷信息科技有限公司	广西	南宁	教育信息服务		60.00%	非同一控制下企业合并
全通智爱教育科技有限公司（深圳）有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		80.00%	投资设立
青海全通教育信息科技有限公司	青海	西宁	教育信息平台服务		51.00%	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
上海闻曦信息科技有限公司	上海	上海	教育信息服务		80.00%	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
福建全通教育科技有限公司	福州	福州	教育信息平台服务		100.00%	投资设立
烟台全通教育信息科技有限公司	烟台	烟台	教育信息平台服务		100.00%	投资设立
郴州全通彩云信息科技有限公司	湖南	郴州	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
孝感全通教育信息技术有限公司	湖北	孝感	教育信息服务		100.00%	投资设立
全通支付网络科技有限公司	广东	中山	教育支付服务		100.00%	投资设立
广东全通产业互	广东	中山	教育信息服务		51.00%	投资设立

联网科技有限公司						
广东介诚教育咨询服务有限公司	广东	广州	教育咨询(课后共管)		51.00%	非同一控制下企业合并
北京全通继教科技集团有限公司	北京	北京	教育培训		100.00%	非同一控制下企业合并
北京全通继教科技集团有限公司 下属子公司:						
北京继教网教育科技有限公司	北京	北京	教育信息服务		75.00%	购买取得
福州好教师远程教育服务有限公司	福建	福州	教育信息服务		51.00%	非同一控制下企业合并
杭州继教网教育科技有限公司	浙江	杭州	教育信息服务		100.00%	投资设立
金华市浙师智慧教育科技有限公司	浙江	金华	教育信息服务		51.00%	非同一控制下企业合并
全通继教科技（上海）有限公司	上海	上海	教育信息服务		60.00%	投资设立
山东全通网融科技有限公司	山东	济南	教育信息服务		90.00%	非同一控制下企业合并
山东智博教育科技有限公司	山东	济南	教育信息服务		51.00%	购买取得
全通继教科技（辽宁）有限公司	辽宁	沈阳	教育信息服务		60.00%	投资设立
河南全通教育科技有限公司	河南	郑州	教育信息服务		60.00%	投资设立
全通云教育科技有限公司（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
全通云教育科技有限公司成都有限公司	四川	成都	教育信息服务		60.00%	投资设立
浙江全通智慧教育科技有限公司	浙江	金华	教育信息服务		80.00%	非同一控制下企业合并
山东双元教育管理有限公司	山东	济南	教育信息服务		100.00%	非同一控制下企业合并
河南双元职教教育科技有限公司	河南	郑州	教育信息服务		100.00%	购买取得

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京继教网教育科技有限公司	25.00%	-6,392,267.59	0.00	42,935,568.40

(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	246,626,589.70	82,019,360.14	328,645,949.84	110,285,768.62	13,906,934.17	124,192,702.79	311,338,129.28	71,871,977.56	383,210,106.84	166,395,537.39	3,254,583.33	169,650,120.72

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	106,424,716.00	-8,177,037.57	--8,177,037.57	35,807,025.33	65,295,124.62	4,172,776.20	4,172,776.20	40,425,537.40

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
上海闻曦信息科技有限公司	2021年2月10日	75.00%			80.00%
河北皇典电子商务有限公司	2021年2月2日			51.00%	60.00%
广西慧谷信息科技有限公司	2021年5月16日			51.00%	60.00%

注1：2020年12月，全通教育集团（广东）股份有限公司与子公司全通教育基础设施投资管理有限公司签订《股权转让协议》，约定以64,744,276.65元价格转让其持有子公司上海闻曦信息科技有限公司75.00%股权；同时，子公司全通教育基础设施投资管理有限公司与宋建勇签订《股权转让协议》，约定以5,481,187.33元价格受让其持有子公司上海闻曦信息科技有限公司5.00%股权。收购完成后，全通教育基础设施投资管理有限公司持有上海闻曦信息科技有限公司的股权由75.00%增加至80.00%，并于2021年2月10日，办理完成工商变更登记手续。

注2：2020年12月，公司全资子公司全通教育基础设施投资管理有限公司分别与控股子公司河北皇典电子商务有限公司（以下简称“河北皇典”）少数股东刘璐璐、牛立宾和王向春签订《股权转让协议》，约定分别以现金6,637,034.74元、382,244.04元和355,204.27元受让其持有河北皇典8.10%、0.4665%和0.4335%股权。收购完成后，全通教育基础设施投资管理有限公司持有河北皇典电子商务有限公司的股权由51.00%增加至60.00%，并于2021年2月2日，办理完成工商变更登记手续。

注3：2020年6月，子公司全通教育基础设施投资管理有限公司与广西南宁润慧信息科技有限公司签订《股权转让协议》，约定以4,828,879.72元价格受让其持有子公司广西慧谷信息科技有限公司9.00%股权。收购完成后，全通教育基础设施投资管理有限公司持有广西慧谷信息科技有限公司的股权由51.00%增加至60.00%，并于2021年5月16日，办理完成工商变更登记手续。

(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

	上海闻曦信息科技有限公司	河北皇典电子商务有限公司	广西慧谷信息科技有限公司
--现金	5,481,187.33	7,374,483.05	4,828,879.72
购买成本/处置对价合计	5,481,187.33	7,374,483.05	4,828,879.72
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,153,667.86	102,051.71	1,353,869.80
差额	3,327,519.47	7,272,431.34	3,475,009.92
其中：调整资本公积	3,327,519.47	7,272,431.34	3,475,009.92

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 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	48,533,583.18	50,900,196.58
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,366,613.40	-2,198,621.25
--综合收益总额	-2,366,613.40	-2,198,621.25

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

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、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、其他应付款、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“附注五”相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些

风险所采取的风险管理政策如下所述。

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此可控的范围内。

一 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。

一 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		75,800,000.00		75,800,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		75,800,000.00		75,800,000.00
（1）债务工具投资		75,800,000.00		75,800,000.00
（二）其他债权投资			26,575,962.18	26,575,962.18
持续以公允价值计量的资产总额		75,800,000.00	26,575,962.18	102,375,962.18

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、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，本期公允价值波动相对较小，故未确认持有期间浮动盈亏。

4、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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、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、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

截至2021年6月30日，南昌经济技术开发区中文旭顺企业管理合伙企业（有限合伙）及其一致行动人合计持有公司27.59%股权，其中中文旭顺持有公司6.90%的股权，其一致行动人陈炽昌持有公司13.72%的股权，林小雅持有公司1.94%的股权，同时陈炽昌、林小雅夫妇通过其全资拥有的上海蔚恣企业管理合伙企业

（有限合伙）（曾用名：全鼎资本管理有限公司）持有本公司5.03%的股权。陈炽昌、北京博睿雅文商务咨询合伙企业（有限合伙）将其持有的公司105,317,603股股份（占公司总股本的16.62%）对应的表决权委托给中文旭顺，中文旭顺拥有表决权比例为23.52%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益附注（一）。

3、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。

4、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
北京中教二元科技集团有限公司	联营企业
链班教育科技（广东）有限公司	联营企业
全通金信控股（广东）有限公司	公司高管担任其董事

5、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	项目服务及采购	736,654.63	8,000,000.00	否	223,242.61
全通金信控股（广东）有限公司	收款手续费	109,281.37	4,000,000.00	否	7,487.27

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	15,174.75	33,560.51
全通金信控股（广东）有限公司	校付通激励及运营服务	673,799.04	1,194,839.24

(2) 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	150,000,000.00	2018年12月21日	2022年12月09日	否
陈炽昌、林小雅	100,000,000.00	2016年11月29日	2023年10月19日	是
陈炽昌、林小雅	50,000,000.00	2020年06月16日	2023年06月11日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,309,322.81	2,739,303.22

6、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	全通金信控股（广东）有限公司	130,549.33	6,527.47	174,350.82	8,717.54

(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	北京中教二元科技集团有限公司	150,000.00	150,000.00
应付账款	链班教育科技（广东）有限公司	984,893.08	858,601.21
应付账款	全通金信控股（广东）有限公司	52,935.91	74,879.53
其他应付款	全通金信控股（广东）有限公司	18,000.00	18,000.00

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	0.00
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	期末发行在外的股票期权为 1269 万份，授予的行权价格为 7.53 元/股；合同剩余期限不超过 24 个月。
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	期末发行在外的限制性股票为 66 万股，授予的行权价格为 4.00 元/股；合同剩余期限不超过 24 个月。

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	6,427,237.50
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净利润增长率，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	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%
股票期权第一个行权期	
限制性股票第二个解除限售期	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%
股票期权第二个行权期	
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%
股票期权第三个行权期	

鉴于公司2021年上半年公司层面业绩是否达标存在未知数，公司未确认本期费用。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

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。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、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) 报告分部的财务信息

(3) 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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	167,740,612.88	100.00%	23,065,309.25	13.75%	144,675,303.63	136,912,450.23	100.00%	17,975,163.76	13.13%	118,937,286.47
其中：										
其中：应收合并范围内关联客户	14,952,622.78	8.91%			14,952,627.78					
应收其他客户	152,787,990.10	91.09%	23,065,309.25	15.10%	129,722,680.85	136,912,450.23	100.00%	17,975,163.76	13.13%	118,937,286.47
合计	167,740,612.88	100.00%	23,065,309.25	13.75%	144,675,303.63	136,912,450.23	100.00%	17,975,163.76	13.13%	118,937,286.47

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	117,123,896.40	5,856,194.82	0.05%
逾期 1 年以内	15,417,646.91	3,083,529.38	0.20%
逾期 1-2 年	5,506,835.64	2,478,076.04	0.45%
逾期 2-3 年	8,834,577.54	5,742,475.40	0.65%
逾期 3 年及以上	5,905,033.61	5,905,033.61	1.00%
合计	152,787,990.10	23,065,309.25	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	104,513,928.58
1 至 2 年	11,550,806.51
2 至 3 年	17,919,378.63
3 年以上	33,756,499.16
3 至 4 年	5,884,291.79
4 至 5 年	26,293,279.40
5 年以上	1,578,927.97
合计	167,740,612.88

(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	17,975,163.76	5,090,145.49				23,065,309.25
合计	17,975,163.76	5,090,145.49				23,065,309.25

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	27,980,777.00	16.68%	1,399,038.85
第二名	21,382,364.33	12.75%	1,076,508.83
第三名	21,250,000.00	12.67%	1,062,500.00
第四名	12,801,669.45	7.63%	3,900,644.93
第五名	8,168,968.34	4.87%	408,448.42
合计	91,583,779.12	54.60%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截止2021年6月30日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2021年6月30日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	490,149,749.38	411,756,999.93
合计	493,149,749.38	414,756,999.93

(1) 应收利息**(2) 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
北京全通继教科技集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京全通继教科技集团有限公司	3,000,000.00	1 至 2 年		否
合计	3,000,000.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 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	9,410,354.07	6,954,634.94
员工备用金	77,520.00	71,900.00
往来款	480,750,415.44	402,304,146.35
股权转让款		2,950,000.00
其他	406,161.66	129,100.41
合计	490,644,451.17	412,409,781.70

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	652,781.77			652,781.77
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-158,079.98			-158,079.98
2021 年 6 月 30 日余额	494,701.79			494,701.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	490,644,451.17
合计	490,644,451.17

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	
按组合计提	652,781.77	-158,079.98				494,701.79
合计	652,781.77	-158,079.98				494,701.79

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
全通教育基础设施投资管理有限公司	子公司往来款	328,935,707.59	1年以内	66.70%	0.00
广东全通教育科技集团有限公司	子公司往来款	77,260,465.43	1年以内	15.67%	0.00
深圳市真好信息技术有限公司	子公司往来款	63,898,643.57	1年以内	12.96%	0.00
北京彩云动力教育科技有限公司中山分公司	子公司往来款	4,825,511.97	1年以内	0.98%	0.00
全课云（上海）教育科技有限公司	子公司往来款	4,737,399.66	1年以内	0.96%	0.00
合计	--	479,657,728.22	--	97.26%	0.00

5)涉及政府补助的应收款项

截止2021年6月30日，无涉及政府补助的其他应收款。

6)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截止2021年6月30日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2021年6月30日，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	1,223,929,600.00	875,748,117.19	348,181,482.81	1,424,433,629.65	1,005,812,878.03	418,620,751.62
对联营、合营企业投资	48,437,976.28	34,241,417.96	14,196,558.32	48,911,158.26	34,241,417.96	14,669,740.30
合计	1,272,367,576.28	909,989,535.15	362,378,041.13	1,473,344,787.91	1,040,054,295.99	433,290,491.92

(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		
广东全通教育科技集团有限公司	33,269,600.00					33,269,600.00	
湖北音信数据通信技术有限公司	5,694,992.16		5,694,992.16			0.00	
北京全通继教科技有限公司	213,511,882.81					213,511,882.81	862,488,117.19
全通教育基础设施投资管理有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
上海闻曦信息科技有限公司	64,744,276.65		64,744,276.65			0.00	
广州全通优教教育科技有限公司	1,400,000.00					1,400,000.00	
深圳市真好信息技术有限公司	0.00					0.00	8,160,000.00
全课云（上海）教育科技有限公司	0.00					0.00	5,100,000.00
合计	418,620,751.62		70,439,268.81			348,181,482.81	875,748,117.19

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

智园控股有限公司	14,669,740.30		-473,181.98						14,196,558.32	34,241,417.96
小计	14,669,740.30		-473,181.98						14,196,558.32	34,241,417.96
合计	14,669,740.30		-473,181.98						14,196,558.32	34,241,417.96

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,045,625.67	53,226,385.15	100,438,771.55	96,169,423.66
其他业务	336,223.75		834,294.79	
合计	64,381,849.42	53,226,385.15	101,273,066.34	96,169,423.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	64,381,849.42		64,381,849.42
其中：			
家校互动升级业务	24,549,344.69		24,549,344.69
教育信息化项目建设及运营	39,352,130.33		39,352,130.33
继续教育业务	0.00		
创新及其他	480,374.40		480,374.40
按经营地区分类	64,381,849.42		64,381,849.42
其中：			
华东	16,973,655.27		16,973,655.27
华南	42,474,492.66		42,474,492.66
华中	708,545.06		708,545.06
西南	4,225,156.43		4,225,156.43
合计	64,381,849.42		64,381,849.42

与履约义务相关的信息：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		807,880.58
权益法核算的长期股权投资收益	-473,181.98	-2,094,958.77
处置长期股权投资产生的投资收益	7,608,767.08	99,704,690.85
结构性理财产品投资收益		24,557.65
合计	7,135,585.10	98,442,170.31

6、其他

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	-36,695.55	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,054,604.94	政府补助、进项税加计抵扣、增值税减免
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,234,436.24	处置参股公司产生的收益等
结构性理财产品投资收益	674,726.56	理财产品投资收益
减：所得税影响额	1,955,158.81	
少数股东权益影响额	933,882.06	
合计	9,038,031.32	--

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	0.98%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司	-0.17%	0.00	0.00

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他