



光驰教育

NEEQ : 870489

武汉光驰教育科技股份有限公司

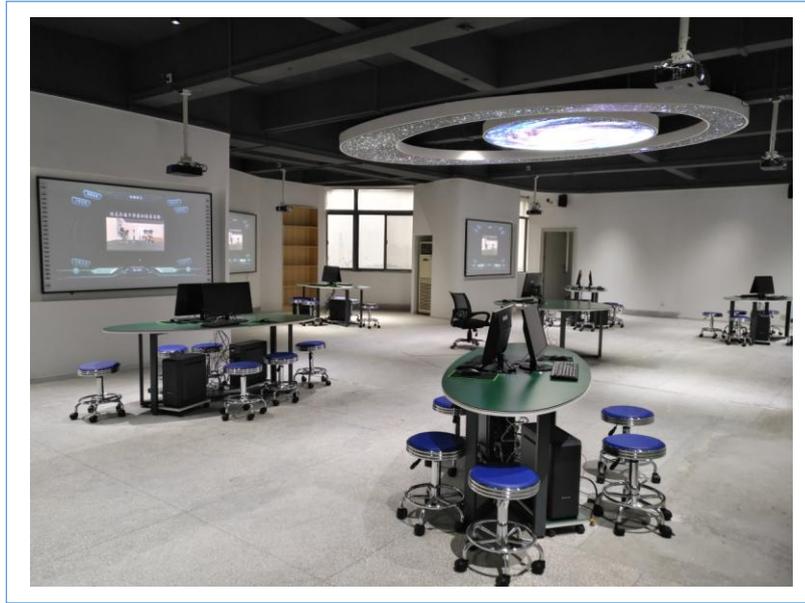
Wuhan Guangchi Education & Technology Co.,LTD



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年3月，光驰教育第一间“智慧教室”案例建成

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
公司、光驰教育	指	武汉光驰教育科技有限公司
光驰有限、有限公司	指	武汉光驰科技有限公司
光驰众赢	指	武汉光驰众赢企业管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	武汉光驰教育科技有限公司股东大会
董事会	指	武汉光驰教育科技有限公司董事会
监事会	指	武汉光驰教育科技有限公司监事会
“三会”议事规则	指	武汉光驰教育科技有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等

## 声明与提示

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

公司负责人李小红、主管会计工作负责人周芳及会计机构负责人（会计主管人员）周芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、 半年度内在指定信息披露平台上公开过的所有公司文件正本及公告原稿； 3、 董事、监事、高级管理人员的书面意见确认书。

## 第一节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	武汉光驰教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Guangchi Education&Technology Co.,Ltd
证券简称	光驰教育
证券代码	870489
法定代表人	李小红
办公地址	武汉市东湖高新技术开发区光谷大道 303 号光谷.芯中心 1-02 幢 3 层 03 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄丹丹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	027-59355370
传真	027-59355371
电子邮箱	gcopt@126.com
公司网址	www.gcopt.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖高新技术开发区光谷大道 303 号光谷.芯中心 1-02 幢 3 层 03 室,430205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 10 月 16 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C402 专用仪器仪表制造-C4026 教学专用仪器制造
主要产品与服务项目	光电、物理类的教学实验装备,并为客户提供实验室的整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,560,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	文昌华、朱彬彬、李小红

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100792429867E	否
注册地址	武汉市东湖高新技术开发区光谷大道 303 号光谷·芯中心 1-02 栋 3 层 03 室	否
注册资本（元）	10,560,000.00	否

#### 五、中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,086,007.92	4,070,637.50	24.94%
毛利率%	47.24%	44.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-74,219.08	-1,201,347.43	93.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-107,637.20	-1,254,468.44	91.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.76%	-10.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.11%	-11.06%	-
基本每股收益	-0.01	-0.11	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,996,476.82	13,937,285.91	0.42%
负债总计	4,263,692.76	4,130,191.20	3.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,667,540.60	9,741,759.68	-0.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.92	0
资产负债率%（母公司）	30.20%	29.51%	-
资产负债率%（合并）	30.46%	29.63%	-
流动比率	2.47	2.51	-
利息保障倍数	0	-99.38	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,130,543.68	444,876.43	-354.13%
应收账款周转率	0.87	2.13	-
存货周转率	0.38	0.31	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.42%	-23.48%	-

营业收入增长率%	24.94%	24.46%	-
净利润增长率%	93.81%	51.10%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,560,000	10,560,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	33,326.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>33,326.55</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>33,326.55</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 \_\_\_\_\_ 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家专注于为全国高校、职业院校提供以光电、物理类为主的教学实验实训装备、虚拟仿真实训以及实验室整体解决方案的高新技术企业，产品主要应用于教育领域。

公司的终端客户主要为覆盖全国的各类高校和职校。公司采取以销定产、以产定购、技术支持的策略。公司客户及应用领域定位精准，主要通过光电、物理类实验设备的销售获得收入；由于客户具有范围广、集中度较低的特点，同时存在政府统一采购的现象，因此，公司采取了直销与渠道销售结合的模式。

公司对外采购 PCB 板、光电器件、芯片、机加工件、钣金件、焊锡丝、线材等原材料，与部分供应商已形成了长期稳定的合作模式。采购部门对生产部门提供原辅料的支持，生产部门将内部生产的关键技术产品和采购的其他部件在公司内完成总装和调试。研发上，公司采用自主研发和合作开发相结合的研发模式，拥有自主知识产权；自主研发方面，划分了各个职能单元，分别专注具体的专业技术，同时承担日常运营中相关产品的技术支持、维护和升级改良等工作。公司的商业模式具有可持续性。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019年1-6月，公司营业收入为5,086,007.92元，同比增加24.94%；净利润为-74,310.65元，同比亏损降低93.81%。截至2019年6月30日，公司总资产为13,996,476.82元，较期初增加0.42%；净资产为9,732,784.06元，较期初减少0.76%。

1、报告期内营业收入同比增加，除有部分是2018年未执行完的合同以外，主要增加是因为公司销售形势良好，销售订单完成及时。

2、报告期内净利润虽然为负,但较上期亏损大幅降低，主要为：一方面公司产品服务对象主要是高等院校和职业院校，采购资金多为财政拨款，公司经营存在明显的淡旺季特征，公司于每年9月开学前获取销售订单，下半年集中交货并大量回款，所以在上半年公司经营情况一般都为亏损状。其中2019年1-6月销售费用为887,630.38元，较上年同期降低23.43%，管理费用为524,268.28元，较上年同期降低35.02%，使得本期亏损较上期大幅降低。费用降低的主要原因是公司产品质量进一步提升，差旅费和售后都有明显的下降，本期发生额：178,350.04元，上年同期发生额：273,204.21元，降低94,854.17元，降幅34.72%，公司在增加收入的同时合理的降低了开支。

3、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-1,130,543.68元，较上年同期减少1,575,420.11元，减幅354.13%，主要为销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少1,890,559.07元，同比较少29.23%，为购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加789,000.24元，同比增加了40.29%；综合上述原因，本期经营活动产生的现金流量较上年同期减少354.13%。在销售回款减少，采购付款增加的情况下，报告期保持净利润比上年同期93.81%的增长，说明企业经营状况较上年同期有明显的好转。

### 三、 风险与价值

#### 1、 市场竞争的风险

教育装备行业快速发展，但我国教育装备行业市场整体规模仍较小，进入门槛较低，行业内企业数量较多，大多企业规模偏小，区域布局分散，行业集中度较低，市场竞争激烈。公司在激烈的市场竞争

中能否脱颖而出不被市场淘汰，取决于公司对教育装备市场未来发展趋势的判断。若公司行业核心技术积累不足，产业链升级和发展提升速度较慢，那么随着市场竞争者的不断涌入，在价格、渠道、服务等方面的竞争，公司未来将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：加强企业科技创新能力，促进技术升级，以领先的技术带动企业发展；加强开拓市场的力度，建立高效的营销团队与制度流程；加强售后服务制度的建设，形成良好的顾客反馈机制，以顾客的需求为导向，改进服务与产品。

## 2、 主要原材料价格波动的风险

公司的主要产品的成本结构中原材料占比权重较大，公司原材料成本的权重组成部分为各类电子元器件和板材，原材料采购价格占比公司生产成本比例较高，原材料采购价格的市场波动会对公司的盈利能力和经营业绩产生较大影响。

应对措施：加强企业科技创新能力，促进技术升级，以领先的技术带动企业发展；拓宽公司的产品线结构，以顾客的需求为导向，改进服务与产品。增大公司的生产规模以及对供应商的议价能力。

## 3、 公司治理风险

有限公司阶段，公司建立了基本的法人治理结构，但曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用。股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了“三会一层”治理结构，制定了适应公司现阶段发展要求的内部控制制度。因股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的运行，公司管理层的规范治理意识需逐步建立。随着公司业务不断扩展，公司治理将会提出更高的要求，若公司的内部控制有效性不足、运作不够规范，可能导致影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：一方面公司管理层将加强对公司法、证券法及全国股转系统相关规范性文件的学习，提高管理层规范治理意识；另一方面公司将进一步发挥监事会对公司治理机制的监督作用，建立以业务监督为核心、以经营管理行为为监督重点的监督体系，使得公司的法人治理机构更加完善，运作更加规范。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李小红	资金拆借	450,000.00	已事前及时履行	--	--

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、为补公司生产经营用款，公司于2019年6月分三次向股东李小红借款450,000.00元，约定借款利息为0，到期日未约定，因为金额未达到董事会审议的标准，是公司内部总经理审批的。

从偶发性关联交易的必要性而言，上述关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，关联方为公司提供财务资助不收取任何费用（利息），不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，不会对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性产生不利影响。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,683,333	25.41%	0	2,683,333	25.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,542,000	14.60%	0	1,542,000	14.60%	
	董事、监事、高管	1,028,000	9.73%	0	1,028,000	9.73%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,876,667	74.59%	0	7,876,667	74.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,626,000	43.81%	0	4,626,000	43.81%	
	董事、监事、高管	3,084,000	29.20%	0	3,084,000	29.20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,560,000	-	0	10,560,000	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱彬彬	2,056,000	0	2,056,000	19.47%	1,542,000	514,000
2	潘磊	2,056,000	0	2,056,000	19.47%	1,542,000	514,000
3	文昌华	2,056,000	0	2,056,000	19.47%	1,542,000	514,000
4	程勇	2,056,000	0	2,056,000	19.47%	1,542,000	514,000
5	李小红	2,056,000	0	2,056,000	19.47%	1,542,000	514,000
合计		10,280,000	0	10,280,000	97.35%	7,710,000	2,570,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东文昌华、李小红、朱彬彬三人于 2016 年 3 月 31 日签署了《股东一致行动协议》，明确约定各方为公司股东期间，就公司决策事项，在董事会、股东大会进行表决时保持一致行动，为一致行动人。公司其他股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

报告期内，公司股权较为分散，文昌华、李小红、朱彬彬、潘磊及程勇等前五位股东的持股比例分别为 19.47%。公司单一股东持有或受同一控制人控制的关联股东合计持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%；不存在能够单独决定公司董事会半数以上成员选任的股东；各主要股东所持股份表决权均不足以单方面审议或否定股东大会决议；不存在“投资者依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响的情形”。因此，公司无单一控股股东。报告期内，公司控股股东情况无变化。

#### (二) 实际控制人情况

##### 1、 公司共同实际控制人为文昌华、李小红、朱彬彬

报告期内，三人合计持有公司 58.41% 的股份，能对公司的生产经营施加重大影响，并能通过股东大会、董事会决定公司经营管理人员的任免。三人在公司重大决策上能做到事前充分沟通，并在历次股东大会、董事会决议上达成一致意见。为确保公司控制权长期的稳定性，文昌华、李小红、朱彬彬三人于 2016 年 3 月 31 日签署了《股东一致行动协议》，明确约定一致行动各方在董事会、股东大会召开前，对审议事项充分协商并达成一致意见；如出现意见不一致时，以各方所持表决权总数半数以上的意见为准，就公司决策事项，在董事会、股东大会进行表决时保持一致行动。 综上，公司实际控制人为文昌华、李小红、朱彬彬。

##### 2、 实际控制人简介：

文昌华，男，1981 年 1 月出生，中国籍，无境外居留权，本科学历。2005 年 7 月至 2006 年 9 月，任湖北众友科技实业股份有限公司销售主管；2006 年 10 月至 2014 年 12 月，任光驰有限销售经理；2014 年 12 月至 2016 年 7 月，任光驰有限执行董事、总经理；2016 年 8 月至 2017 年 11 月，任股份公司董事长、总经理；2017 年 11 月至今任公司董事，任期至第一届董事会届满之日止。

李小红，男，1983 年 5 月出生，中国籍，无境外居留权，本科学历。2005 年 7 月至 2006 年 9 月，任湖北众友科技实业股份有限公司销售主管；2006 年 10 月至 2014 年 12 月，任光驰有限销售经理；2014 年 12 月至 2016 年 7 月，任光驰有限公司监事；2016 年 8 月至 2017 年 11 月，任股份公司董事、副总经理、营销中心总经理；2017 年 11 月至今任公司董事长、总经理，任期至第一届董事会届满之日止。

朱彬彬，男，1981 年 5 月出生，中国籍，无境外居留权，本科学历。2004 年 7 月至 2006 年 6 月，任湖北众友科技实业股份有限公司研发工程师；2006 年 10 月至 2014 年 12 月，任光驰有限采购部经理；2014 年 12 月至 2016 年 7 月，任光驰有限采购部经理、制造中心总经理；2016 年 8 月至 2018 年 9 月，任股份公司董事、制造中心总经理；2018 年 9 月至今任公司董事，任期至第一届董事会届满之日止。

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李小红	董事长、总经理	男	1983年5月	本科	2017.11.21-2019.7.31	是
程勇	董事、副总经理	男	1981年9月	本科	2018.11.12-2019.7.31	是
文昌华	董事	男	1981年1月	本科	2016.8.1- 2019.7.31	否
潘磊	董事	男	1981年8月	本科	2016.8.1- 2019.7.31	否
朱彬彬	董事	男	1981年5月	本科	2016.8.1- 2019.7.31	否
梁斌	监事会主席	男	1982年3月	本科	2018.12.18-2019.7.31	是
陈逸云	监事	女	1989年3月	本科	2016.8.1- 2019.7.31	是
廖珊	监事	女	1989年5月	专科	2018.12.10-2019.7.31	是
童玉梅	财务总监	女	1973年1月	本科	2018.11.12-2019.7.31	是
黄丹丹	董事会秘书	女	1984年4月	本科	2018.11.12-2019.7.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，文昌华、李小红、朱彬彬三人于2016年3月31日签署了《股东一致行动协议》，明确约定各方为公司股东期间，就公司决策事项，在董事会、股东大会进行表决时保持一致行动，为一致行动人。公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李小红	董事长、总经	2,056,000	0	2,056,000	19.47%	0

	理					
程勇	董事、副总经理	2,056,000	0	2,056,000	19.47%	0
文昌华	董事	2,056,000	0	2,056,000	19.47%	0
潘磊	董事	2,056,000	0	2,056,000	19.47%	0
朱彬彬	董事	2,056,000	0	2,056,000	19.47%	0
梁斌	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈逸云	监事	0	0	0	0%	0
廖珊	监事	0	0	0	0%	0
童玉梅	财务总监	0	0	0	0%	0
黄丹丹	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	10,280,000	0	10,280,000	97.35%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	11	12
销售人员	10	11
技术人员	20	17
财务人员	4	4
员工总计	47	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	18	18
专科	22	22
专科以下	3	2

员工总计	47	46
------	----	----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

<p><b>1、 薪酬政策</b></p> <p>公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资和员工福利等。公司建立了员工激励持股平台——武汉光驰众赢企业管理合伙企业（有限合伙），通过吸收重要员工入伙的方式间接持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。</p> <p><b>2、 员工培训</b></p> <p>公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。</p> <p><b>3、 需公司承担费用的离退休职工人数</b></p> <p>报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。</p>
--

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、报告期后更新情况**

适用 不适用

<p>1、2019年7月期间公司进行了董事会、监事会的换届选举，第二届董事会成员为李小红、程勇、敖开发、廖珊、张晓斐，其中李小红为董事会主席；第二届监事会成员为梁斌、陈逸云、伍云云，其中梁斌为监事会主席；任期三年。</p> <p>2、第二届董事会第一次会议上聘任李小红为公司总经理，聘任程勇、敖开发和廖珊为公司副总经理，聘任周芳为财务总监，聘任黄丹丹为董事会秘书，任期三年。</p>
---

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	358,290.31	1,043,489.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	2,163,770.40	971,060.04
其中：应收票据			
应收账款	五、2	2,163,770.40	971,060.04
应收款项融资			
预付款项	五、3	344,133.90	385,785.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,074,832.06	926,242.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,600,507.62	6,922,712.00
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	五、6	8,474.77	102,497.33
<b>流动资产合计</b>		<b>10,550,009.06</b>	<b>10,351,786.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	2,984,579.36	3,123,610.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	461,888.40	461,888.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,446,467.76</b>	<b>3,585,499.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,996,476.82</b>	<b>13,937,285.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	1,184,390.06	2,056,092.97
其中：应付票据			
应付账款	五、12	1,184,390.06	2,056,092.97
预收款项	五、13	905,330.00	1,237,008.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	831,735.51	496,815.86
应交税费	五、15	264,115.26	86,395.77
其他应付款	五、16	1,078,121.93	253,878.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,263,692.76	4,130,191.20
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,263,692.76	4,130,191.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	10,560,000.00	10,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,004,460.24	1,004,460.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	162,818.20	162,818.20
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-2,059,737.84	-1,985,518.76
归属于母公司所有者权益合计		9,667,540.60	9,741,759.68
少数股东权益		65,243.46	65,335.03
<b>所有者权益合计</b>		9,732,784.06	9,807,094.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		13,996,476.82	13,937,285.91

法定代表人：李小红

主管会计工作负责人：周芳

会计机构负责人：周芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		357,668.36	1,023,463.47
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	2,159,810.40	967,100.04
应收款项融资			
预付款项		333,805.17	383,260.61
其他应收款	十三、2	1,063,579.90	914,990.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,474,005.60	6,796,209.98
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		1,456.31	88,248.37
<b>流动资产合计</b>		<b>10,390,325.74</b>	<b>10,173,273.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		320,000.00	320,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,962,337.16	3,101,368.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		450,083.19	450,083.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,732,420.35</b>	<b>3,871,451.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,122,746.09</b>	<b>14,044,725.07</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,184,390.06	2,056,092.97
预收款项		905,330.00	1,237,008.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		821,257.78	489,697.58
应交税费		263,438.26	85,733.08
其他应付款		1,090,585.93	276,062.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,265,002.03</b>	<b>4,144,594.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,265,002.03</b>	<b>4,144,594.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,560,000.00	10,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,004,460.24	1,004,460.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		162,818.20	162,818.20

一般风险准备			
未分配利润		-1,869,534.38	-1,827,147.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,857,744.06</b>	<b>9,900,130.84</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>14,122,746.09</b>	<b>14,044,725.07</b>

法定代表人：李小红

主管会计工作负责人：周芳

会计机构负责人：周芳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>5,086,007.92</b>	<b>4,070,637.50</b>
其中：营业收入	五、21	5,086,007.92	4,070,637.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,193,645.12</b>	<b>5,333,606.63</b>
其中：营业成本	五、21	2,683,236.41	2,252,721.19
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	五、22	65,517.80	25,991.92
销售费用	五、23	887,630.38	1,159,189.58
管理费用	五、24	524,268.28	806,873.62
研发费用	五、25	1,017,696.06	1,169,918.77
财务费用	五、26	2,891.11	29,619.24
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、28	12,405.08	
资产减值损失	五、27		-110,707.69
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30		8,500.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-107,637.20	-1,254,468.44
加：营业外收入	五、32	52,561.55	101,111.92
减：营业外支出	五、33	19,235.00	47,990.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-74,310.65	-1,201,347.43
减：所得税费用	五、34		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-74,310.65	-1,201,347.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-74,310.65	-1,201,347.43
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.少数股东损益		-91.57	
2.归属于母公司所有者的净利润		-74,219.08	-1,201,347.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-74,310.65	-1,201,347.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-74,219.08	-1,201,347.43
归属于少数股东的综合收益总额		-91.57	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.11
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.11

法定代表人：李小红

主管会计工作负责人：周芳

会计机构负责人：周芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、3	5,086,007.92	4,070,637.50
减：营业成本	十三、3	2,683,236.41	2,252,721.19
税金及附加		65,484.77	25,991.92
销售费用		856,395.12	1,109,659.24
管理费用		524,268.28	798,450.34
研发费用		1,017,696.06	1,169,918.77
财务费用		2,233.98	29,039.30
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			8,500.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,405.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			110,707.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-75,711.78	-1,195,934.88
加：营业外收入		52,560.00	101,111.92
减：营业外支出		19,235.00	47,990.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-42,386.78	-1,142,813.87
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-42,386.78	-1,142,813.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,386.78	-1,142,813.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-42,386.78	-1,142,813.87
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.11

法定代表人：李小红

主管会计工作负责人：周芳

会计机构负责人：周芳

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,577,777.00	6,468,336.07
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1.55	1,080.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	461,872.29	641,256.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,039,650.84</b>	<b>7,110,673.53</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		2,747,459.66	1,958,459.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,910,822.32	2,665,223.38
支付的各项税费		310,551.87	354,454.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,201,360.67	1,687,660.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,170,194.52</b>	<b>6,665,797.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,130,543.68</b>	<b>444,876.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			8,500.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,047,200.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,655.17	14,409.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,655.17</b>	<b>14,409.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,655.17</b>	<b>1,032,791.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	450,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>450,000.00</b>	<b>750,000.00</b>
偿还债务支付的现金			3,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,000.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>3,778,000.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>450,000.00</b>	<b>-3,028,000.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-685,198.85	-1,550,331.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,043,489.16	1,783,043.81
六、期末现金及现金等价物余额		358,290.31	232,711.92

法定代表人：李小红

主管会计工作负责人：周芳

会计机构负责人：周芳

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,577,777.00	6,450,461.07
收到的税费返还			1,080.53
收到其他与经营活动有关的现金		451,849.42	669,039.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,029,626.42</b>	<b>7,120,580.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,747,459.66	1,900,728.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,882,946.51	2,593,904.52
支付的各项税费		309,959.52	354,301.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,200,400.67	1,699,207.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,140,766.36</b>	<b>6,548,141.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,111,139.94</b>	<b>572,438.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,500.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			38,700.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,047,200.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,655.17	14,409.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,655.17</b>	<b>14,409.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,655.17</b>	<b>1,032,791.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			750,000.00
取得借款收到的现金			50,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		450,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>450,000.00</b>	<b>800,000.00</b>

偿还债务支付的现金			3,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,000.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>3,778,000.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		450,000.00	<b>-2,978,000.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-665,795.11	<b>-1,372,769.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,023,463.47	1,550,608.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>357,668.36</b>	<b>177,838.52</b>

法定代表人：李小红

主管会计工作负责人：周芳

会计机构负责人：周芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、企业经营季节性或者周期性特征

公司所处教育教学装备行业具有一定的区域性和季节性特点。目前我司在教育装备行业的主要客户是高等院校，上述客户一般都纳入当地财政预算管理和政府招标采购的制度及政策，一般是上半年进行预算立项，下半年进行招标、采购，因此，本行业有一定的季节性特点。

此外，各类高校、职业院校分属不同的省市，因此具有明显的行政分割特点；且教育装备纳入当地财政预算的属性，高等教育教学装备行业也呈现出一定的区域性特点。

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

武汉光驰教育科技股份有限公司(以下简称本公司)是一家在湖北省武汉市注册的股份有限公司,于2016年7月26日由文昌华、李小红、朱彬彬、潘磊、程勇共同发起设立,并于2016年8月1日经武汉市工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码:91420100792429867E。本公司位于武汉市东湖高新技术开发区光谷大道111号光谷·芯中心1-02幢3层303号。

本公司前身为原武汉光驰科技有限公司,2016年7月26日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司设立时股本总数1,028.00万股,全部由发起人持有。

根据本公司2016年11月14日第一次临时股东会决议、修改后的章程及《关于武汉光驰教育科技股

份有限公司之增资扩股协议》，公司申请增加注册资本人民币 280,000.00 元，股本 280,000.00 元，由武汉光驰众赢企业管理合伙企业（有限合伙）、曹全华于 2016 年 12 月 31 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 10,560,000.00 元。该事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 12 月 5 日出具的致同验字（2016）第 420FC0466 号验资报告予以验证，出资款项均于 2016 年 11 月 30 日缴存。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设制造中心、品保部、研发中心、财务部、人力资源部、营销中心等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：计算机软件的研发；教学仪器及设备、光电子测试仪器、生化分析仪器、电子测试仪器的研发、生产、销售。

本公司于 2016 年 12 月 27 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的同意挂牌函。证券简称：光驰教育，证券代码：870489。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》本公司应属于“C4026 教学专用仪器制造”，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司应属于“17111110 分析检测用电子设备与仪器及其他”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2019 年 8 月 22 日批准。

## 2、合并财务报表范围

合并财务报表范围包括本公司和全资子公司武汉涌昕科技有限公司、控股子公司武汉捷尔斯实业有限公司，详见附注七、在其他主体中的权益披露。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、21。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度 1-6 月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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与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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以

外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## （6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方	资产状态	不计提
应收票据组合	资产类型	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照个别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持

股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	45	0	2.22
机器设备	3~5	5	31.67~19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

#### 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，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。借款费用同时满足下列条件的，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 借款费用已经发生；

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) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算

确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，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的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 17、资产减值

对子公司、固定资产、在建工程等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (3) 离职后福利

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，企业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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工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。

## (4) 辞退福利

本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：本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；本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。

## (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

## 21、收入

### (1) 一般原则

### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：1、公司已根据合同约定将产品交付给购货方并验收合格；2 产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或者取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入；3、产品相关成本能够可靠计量。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司仅涉及本公司作为承租人的经营租赁业务。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进

行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税（销项税）	应税收入	13、16
城市维护建设税	应纳流转税税额	7
教育费附加	应纳流转税税额	3
地方教育费附加	应纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

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》（2019年第39号）：增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

纳税主体名称	所得税税率%
武汉光驰教育科技股份有限公司	15.00
武汉涌昕科技有限公司	25.00
武汉捷尔斯实业有限公司	25.00

### 2、税收优惠及批文

本公司于2015年10月28日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201542000012，有效期：三年。2018年11月30日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于公示湖北省2018年第二批拟认

定高新技术企业名单的通知》，将湖北省 2018 年第二批 1264 家企业拟认定高新技术企业名单予以公示，公示期为 10 个工作日。本公司在公示名单内。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32 号文件(自 2016 年 1 月 1 日起，原国科发火[2008]172 号文件废止)的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司研发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税〔2018〕99 号：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

本公司部分收入根据合同及税务局备案为“技术转让（开发）”，享受免增增值税政策。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	139,239.68	--
银行存款	219,050.63	1,043,489.16
其他货币资金	--	--
<b>合 计</b>	<b>358,290.31</b>	<b>1,043,489.16</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	--	--
应收账款	2,163,770.40	971,060.04

应收账款

#### ①应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	2,290,710.00	100.00	126,939.60	5.54	2,163,770.40
其中：账龄组合	2,290,710.00	100.00	126,939.60	5.54	2,163,770.40

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,290,710.00</b>	<b>100.00</b>	<b>126,939.60</b>	<b>5.54</b>	<b>2,163,770.40</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,094,462.00	100.00	123,401.96	11.28	971,060.04
其中：账龄组合	1,094,462.00	100.00	123,401.96	11.28	971,060.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,094,462.00</b>	<b>100.00</b>	<b>123,401.96</b>	<b>11.28</b>	<b>971,060.04</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,999,720.00	100.00	59,991.60	3.00	1,939,728.40
1至2年	7,860.00	100.00	786.00	10.00	7,074.00
2至3年	271,210.00	100.00	54,242.00	20.00	216,968.00
3至4年	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--
5年以上	11,920.00	100.00	11,920.00	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>2,290,710.00</b>	<b>100.00</b>	<b>126,939.60</b>	<b>11.28</b>	<b>2,163,770.40</b>

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	773,332.00	70.66	23,199.96	3.00	750,132.04
1至2年	4,400.00	0.40	440.00	10.00	3,960.00
2至3年	271,210.00	24.78	54,242.00	20.00	216,968.00
3至4年	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--
5年以上	45,520.00	4.16	45,520.00	50.00	--
<b>合 计</b>	<b>1,094,462.00</b>	<b>100.00</b>	<b>123,401.96</b>	<b>11.28</b>	<b>971,060.04</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,537.64 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
浙江师范大学	1,293,270.00	56.57	38,798.1
文华学院	354,200.00	15.49	10,626.00
长江大学	241,000.00	10.54	7,230.00
北京革新创展科技有限公司	136,000.00	5.59	27,200.00
武汉星云联创科技有限公司	130,000.00	5.69	26,000.00
<b>合计</b>	<b>2,154,470.00</b>	<b>93.88</b>	<b>109,854.10</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	344,133.90	100.00	364,390.21	94.45
1 至 2 年	--	--	3,660.00	0.95
2 至 3 年	--	--	2,475.00	0.64
3 年以上	--	--	15,260.00	3.96
<b>合计</b>	<b>344,133.90</b>	<b>100.00</b>	<b>385,785.21</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
武汉盛世隆辉仪器有限公司	327,750.00	95.24%
北京捷普创威光电技术有限公司	2,600.00	0.76%
零星采购-张静	2,555.17	0.74%
武汉市天兴利金属制品有限公司	2,160.00	0.63%
合肥金旺光源科技有限公司	900.00	0.26%
<b>合计</b>	<b>335,965.17</b>	<b>97.63%</b>

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,074,832.06	926,242.88

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,174,945.48	100.00	100,113.42	8.52	1,074,832.06
其中：账龄组合	1,174,945.48	100.00	100,113.42	8.52	1,074,832.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,174,945.48</b>	<b>100.00</b>	<b>100,113.42</b>	<b>8.52</b>	<b>1,074,832.06</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,017,488.86	100	91,245.98	8.97	926,242.88
其中：账龄组合	1,017,488.86	100	91,245.98	8.97	926,242.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,017,488.86</b>	<b>100</b>	<b>91,245.98</b>	<b>8.97</b>	<b>926,242.88</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	590,467.48	50.25%	17,714.02	3.00	572,753.46
1 至 2 年	462,235.00	39.34%	46,223.50	10.00	416,011.50
2 至 3 年	32,960.00	2.81%	6,592.00	20.00	26,368.00
3 至 4 年	75,288.00	6.41%	22,586.40	30.00	52,701.60

4至5年	13,995.00	1.19%	6,997.50	50.00	6,997.50
5年以上	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,174,945.48</b>	<b>100.00</b>	<b>100,113.42</b>	<b>8.52</b>	<b>1,074,832.06</b>

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	616,835.86	60.62	18,505.08	3.00	598,330.78
1至2年	196,170.00	19.28	19,617.00	10.00	176,553.00
2至3年	110,200.00	10.83	22,040.00	20.00	88,160.00
3至4年	80,288.00	7.89	24,086.40	30.00	56,201.60
4至5年	13,995.00	1.38	6,997.50	50.00	6,997.50
5年以上	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,017,488.86</b>	<b>100.00</b>	<b>91,245.98</b>	<b>8.97</b>	<b>926,242.88</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,867.44 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	99,483.00	135,395.00
标书费	600.00	--
备用金	818,097.09	490,131.96
质保金	248,532.00	257,822.00
租房及押金	1,550.00	83,702.00
其他	6,683.39	50,437.90
<b>合计</b>	<b>1,174,945.48</b>	<b>1,017,488.86</b>

说明：其中其他应收款个人借支 818,097.09 包括未付报销款。

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
伍云云	备用金	149,640.00	1-2年	12.74%	14,964.00
廖珊	备用金	140,755.56	1年以内	11.98%	4,222.67
陆鹏飞	备用金	125,810.50	1年以内	10.71%	3,774.32
李洋	备用金	120,994.00	1年以内	10.30%	3,629.82

重庆大学	履约保证金	59,040.00	1-2年	5.02%	5,904.00
<b>合计</b>	--	<b>596,240.06</b>	--	<b>50.75%</b>	<b>5</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,633,079.38		1,633,079.38	1,481,897.50		1,481,897.50
在产品	1,455,016.44		1,455,016.44	1,899,445.47		1,899,445.47
库存商品	892,574.98		892,574.98	910,767.97		910,767.97
低值易耗品	6,135.43		6,135.43	16,899.67		16,899.67
发出商品	2,651,816.25	38,114.86	2,613,701.39	2,651,816.25	38,114.86	2,613,701.39
<b>合计</b>	<b>6,638,622.48</b>	<b>38,114.86</b>	<b>6,600,507.62</b>	<b>6,960,826.86</b>	38,114.86	<b>6,922,712.00</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴所得税	--	35,996.02
增值税留抵税额	8,474.77	66,501.31
短期理财投资	--	--
<b>合计</b>	<b>8,474.77</b>	<b>102,497.33</b>

## 7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	2,984,579.36	3,123,610.89
固定资产清理	--	--
固定资产		

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,384,939.15	970,445.19	743,277.07	4,098,661.41
2.本期增加金额		4,655.17		
购置		4,655.17		
3.本期减少金额				
处置或报废				

4.期末余额	2,384,939.15	975,100.36	743,277.07	4,103,316.58
二、累计折旧				
1.期初余额	130,348.00	154,567.13	690,135.39	975,050.52
2.本期增加金额	25,228.62	85,982.66	32,475.42	143,686.70
计提	25,228.62	85,982.66	32,475.42	143,686.70
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.期末余额	155,576.62	240,549.79	722,610.81	1,118,737.22
三、减值准备				
无				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,229,362.53	734,550.57	20,666.26	2,984,579.36
2.期初账面价值	2,254,591.15	815,878.06	53,141.68	3,123,610.89

8、在建工程

无

9、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
三维虚拟物理仿真实验平台设计		102,901.67			102,901.67	
基于传感系统的应用模块开发		581,398.46			581,398.46	
全息透镜的设计与制作		333,083.27			333,083.27	
基于 VR 技术的虚拟仿真实验系统——诺贝尔物理系列		156.33			156.33	
激光智能制造实训系统		156.33			156.33	
<b>合 计</b>		<b>1017696.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1017696.06</b>	

10、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	252,762.80	38,070.43	252,762.80	38,070.43
可抵扣亏损	2,795,012.68	423,817.97	2,795,012.68	423,817.97
<b>小 计</b>	<b>3,047,775.48</b>	<b>461,888.40</b>	<b>3,047,775.48</b>	<b>461,888.40</b>

11、短期借款

无

12、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	--	--
应付账款	1,184,390.06	2,056,092.97
应付账款		
项 目	期末数	期初数
货款	1,184,390.06	2,056,092.97

说明：无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	905,330.00	1,237,008.45

说明：无账龄超过1年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	496,815.86	--	--	831,735.51
离职后福利-设定提存计划	--	---	--	--
<b>合 计</b>	<b>496,815.86</b>			<b>831,735.51</b>

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	496,815.86	4,420,726.90	4,618,995.21	831,735.51
职工福利费	--	--	--	--

社会保险费	--	--	--	--
其中：1. 医疗保险费	--	--	--	--
2. 工伤保险费	--	--	--	--
3. 生育保险费	--	--	--	--
住房公积金	--	--	--	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>496,815.86</b>	--	--	<b>831,735.51</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	--	--	--
其中：1. 基本养老保险费	0.00	--	--	0.00
2. 失业保险费	0.00	--	--	0.00
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	--	--	<b>0.00</b>

15、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-2,667.71	0.00
未交增值税	197,764.31	0.00
个人所得税	59,645.31	63,393.05
企业所得税	-35,996.02	0.00
城市维护建设税	24,288.74	8,808.00
教育费附加	6,683.16	4,158.45
地方教育费附加	3,341.57	2,478.79
房产税	10,395	6,930.05
土地使用税	62.01	82.63
印花税	598.89	544.80
<b>合 计</b>	<b>264,115.26</b>	<b>86,395.77</b>

16、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	--	--

应付股利	--	--
其他应付款	1,078,121.93	253,878.15

其他应付款

项目	期末数	期初数
个人借支		5,353.40
报销款	378,121.93	
股东借款给公司	600,000.00	150,000.00
房租水电费	0.00	0.34
设备费	0.00	50,536.00
窗帘款	0.00	0
货运费	0.00	1,228.09
印刷费	0.00	50.00
年终奖		
个人社保和公积金		46,710.32
审计费	100,000.00	
其他		
<b>合计</b>	<b>1,078,121.93</b>	<b>253,878.15</b>

说明：无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 17、股本（单位：万股）

项目	本期增减（+、-）						期末数
	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,056.00	--	--	--	--	--	1,056.00

#### 18、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,004,460.24	--	--	1,004,460.24

#### 19、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	162,818.20	--	--	162,818.20

#### 20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
----	-------	-------	---------

调整前 上期末未分配利润	-1,985,518.76	812,466.93	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	-1,985,518.76	812,466.93	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-74,219.08	-2,797,985.69	--
期末未分配利润	-2,059,737.84	-1,985,518.76	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

## 21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,012,597.26	2,657,148.98	3,815,772.40	2,131,632.52
其他业务	73,410.66	26,087.43	254,865.10	121,088.67
合计	5,086,007.92	2,683,236.41	4,070,637.50	2,252,721.19

### （1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光电物理教育实验装备	4,428,602.75	2,657,145.28	3,467,530.23	2,067,162.82
集成教育实验装备	--	--	--	--
软件	583,994.51	3.70	348,242.17	64,469.70
合 计	<b>5,012,597.26</b>	<b>2,657,148.98</b>	<b>3,815,772.40</b>	<b>2,131,632.52</b>

### （2）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	2,276,380.75	1,179,074.74	989,718.22	589,852.70
华南地区	604,291.28	342,153.45	501,153.84	299,539.52
华中地区	850,822.10	416,321.87	1,102,849.70	672,009.38
华北地区	359,482.76	186,321.41	249,557.91	145,654.76

西北地区	102,654.86	57,313.87	6,196.57	3,046.24
西南地区	0.00	0.00	270,392.37	172,150.84
东北地区	818,965.51	475,963.64	695,903.79	249,379.08
<b>合 计</b>	<b>5,012,597.26</b>	<b>2,657,148.98</b>	<b>3,815,772.40</b>	<b>2,131,632.52</b>

## 22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,235.08	8,116.67
教育费附加	12,943.73	3,478.57
地方教育费附加	6,471.86	1,739.28
房产税	13,859.95	10,395.00
土地使用税	66.19	124.02
印花税	1,940.99	2,138.38
<b>合 计</b>	<b>65,517.80</b>	<b>25,991.92</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,156.00	1,102.02
差旅费	109,355.65	170,230.16
电话费	10,422.21	2,478.23
房租	0.00	0.00
工资	466,217.34	530,356.11
公积金	1,200.00	7,200.00
固定资产折旧费	12,820.96	52,710.70
会务费	0.00	19,700.00
会展费	10,860.38	63,907.17
货运费	28,101.49	13,876.21
交通费	10,732.64	5,936.68
快递费	6,322.98	10,336.07
社保	55,619.91	60,999.40
手机补助	1,923.00	303.00
售后	68,994.39	102,974.05
水电费	2,452.65	3,928.01

物业费	2,814.00	2,345.00
宣传费	0.00	52,903.70
招标相关费用	34,973.88	18,179.79
招待费	61,662.90	36,063.28
搬运费	0.00	3,660.00
<b>合计</b>	<b>887,630.38</b>	<b>1,159,189.58</b>

#### 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	198,925.24	274,859.23
公积金	12,630.00	9,200.00
社保	57,644.92	58,308.25
房屋租赁费	38,211.80	44,411.80
办公费	17,551.08	14,339.40
固定资产折旧费	22,744.67	30,808.12
水电费	1,226.31	1,964.01
交通费	3,228.40	18,515.89
物业费	1,407.06	1,172.55
印花税	0.00	0.00
中介服务费	99,528.30	190,679.24
招待费	6,908.00	4,763.01
福利费	63,569.50	158,107.00
其他	693.00	-254.88
<b>合 计</b>	<b>524,268.28</b>	<b>806,873.62</b>

#### 25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	872,558.69	952,380.73
材料费	27,332.51	143,041.09
折旧费	102,465.67	33,448.40
技术服务费	274.34	8,867.92
水电物业	5,645.33	6,272.97
办公差旅	9,419.52	25,907.66
<b>合 计</b>	<b>1,017,696.06</b>	<b>1,169,918.77</b>

## 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	0.00	28,000.01
减：利息收入	215.84	1,067.71
手续费及其他	3,106.95	2,686.94
<b>合 计</b>	<b>2,891.11</b>	<b>29,619.24</b>

## 27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	-110,707.69

## 28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,405.08	0.00

## 29、其他收益

无

## 30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
短期理财收益	0.00	8,500.69

## 31、资产处置收益

无

## 32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	30,000.00	100,000.00	30,000.00
其他	22,561.55	1,111.92	22,561.55
<b>合 计</b>	<b>52,561.55</b>	<b>101,111.92</b>	<b>52,561.55</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
武汉东湖新技术开发区研发补贴		100,000.00		
武汉东湖新技术开发区新三板上市补贴			收益	
武汉东湖新技术开发区鼓励高新技术企业认定补贴	30,000.00		收益	
<b>合计</b>	<b>30,000.00</b>	<b>100,000.00</b>		

### 33、营业外支出

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
赞助费			
坏账损失			
非流动资产毁损报废损失		36,565.52	
其他	19,235.00	11,425.39	19,235.00
<b>合计</b>	<b>19,235.00</b>	<b>47,990.91</b>	<b>19,235.00</b>

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	--
递延所得税费用	--	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-74,310.65	-1,201,347.43
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	--	--
某些子公司适用不同税率的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--	--

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
其他	--	--
所得税费用	--	---

### 35、现金流量表项目注释

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来	231,766.45	298,519.69
投标保证金、履约保证金	199,890.00	16,000.00
代垫费用、备用金	--	--
收到的利息收入	215.84	1,067.71
收到的政府补助	30,000.00	101,080.53
<b>合 计</b>	<b>461,872.29</b>	<b>641,256.93</b>

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费、研发费等开支	438,683.97	1,089,901.50
职工借支款及备用金	628,276.70	518,716.53
支付的履约保证金、投标保证金、租房押金	134,400.00	79,042.00
<b>合 计</b>	<b>1,201,360.67</b>	<b>1,687,660.03</b>

#### （3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向股东借支的补充生产经营用款	450,000.00	0.00

#### （4）取得借款收到的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得借款收到的现金	0.00	750,000.00

#### （4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还向股东借支的补充生产经营用款	--	0.00

### 36、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-74,310.65	-1,201,347.43
加：资产减值准备	12,405.08	-110,707.69
固定资产折旧	143,686.70	134,753.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	0	36,565.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,891.11	29,619.24
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	322,204.38	-534,254.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,295,717.20	2,237,434.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	241,703.10	-147,187.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,130,543.68	444,876.43
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	358,290.31	232,711.92
减：现金的期初余额	1,043,489.16	1,783,043.81
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	-685,198.85	-1,550,331.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	139,239.68	--

可随时用于支付的银行存款	219,050.63	232,711.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	358290.31	232,711.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 37、所有权或使用权受到限制的资产

无

## 六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

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	
武汉涌昕科技有限公司	湖北武汉	武汉市东湖新技术开发区光谷大道光谷芯中心一期1-02栋3层03室	注1	100.00	--	新设
武汉捷尔斯实业有限公司	湖北武汉	武汉市东湖新技术开发区光谷大道光谷芯中心一期1-023层04室	注2	60.00	--	新设

注1：教学仪器及设备、电子测试仪器、化学分析仪器、仪器仪表（不含计量器具）、机械设备（不含特种设备）、零配件、计算机软件的技术服务及批发兼零售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注2：光学机械设备及其零部件、教学设备的研发、生产、技术服务、批发兼零售；光学平台、光机测量系统、计算机软件的研发、技术服务、批发兼零售；机械零部件的加工；光学仪器设备的租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、商品价格风险)。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 93.88%(2018 年:84.37%); 本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 19.69%(2018 年: 46.04%)。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款					
应付账款	114.59	3.85			118.44
其他应付款	102.86	4.95			107.81
合计	<b>217.45</b>	<b>8.80</b>			<b>226.25</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项 目	六个月以内	期初数			合 计
		六个月至一年 以内	一年至五年以 内	五年以上	
短期借款					
应付账款	205.61				205.61
其他应付款	25.39				25.39
<b>合计</b>	<b>231.00</b>				<b>231.00</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。期末本公司无长期借款，因此本公司承担的利率风险不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为30.44%（2018年06月30日：17.89%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：文昌华、李小红、朱彬彬。

本公司股权较为分散，股份公司第一次增资前，股东程勇、李小红、潘磊、文昌华、朱彬彬各股东持股比例均为 20%。股份公司第一次增资后，本公司新增股东武汉光驰众赢企业管理合伙企业（有限合伙）、曹全华。增资后公司前五位股东程勇、李小红、潘磊、文昌华、朱彬彬的持股比例均为 19.47%。2016 年 3 月 31 日文昌华、李小红、朱彬彬三人签订了《股东一致行动协议》，对一致行动的目的、内容、执行、期限等进行了约定。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
武汉桑梓信息科技有限公司	股东文昌华持股 60%，文昌华任执行董事兼总经理
恩施华捷科技有限责任公司	股东文昌华持股 60%，任监事
武汉艾维视智能技术有限公司	股东朱彬彬持股 65%，任执行董事兼总经理
武汉正志德教育科技有限公司	股东潘磊持股 47%，潘磊任执行董事兼总经理
黄丹丹	董事会秘书
童玉梅	财务总监

## 5、关联交易情况

### （1）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李小红	450,000.00	2019 年 6 月分三次拆借 45 万	未约定	--
拆出				
无				

### （2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	225,397.41	367,259.78

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	朱彬彬			80.73	2.42
其他应收款	李小红	40,000.00	1,200.00	25,000.00	750.00
其他应收款	程勇	25,000.00	750.00		

说明：以上款项均为备用金性质。

#### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	程勇	153,049.50	151,594.40
其他应付款	潘磊		1,000.00
其他应付款	李小红	450,000.00	

#### 7、关联方承诺

无

#### 十一、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

#### 2、或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至2019年8月22日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	--	--
应收账款	2,159,810.40	967,100.04

应收账款

##### ① 应收账款按种类披露

种类	期末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的 应收账款	2,286,310.00	100.00	126,499.60	5.53	2,159,810.4
其中：账龄组合	2,286,310.00	100.00	126,499.60	5.53	2,159,810.4
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
<b>合 计</b>	<b>2,286,310.00</b>	<b>100.00</b>	<b>126,499.60</b>	<b>5.53</b>	<b>2,159,810.4</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	1,090,062.00	100.00	122,961.96	11.28	967,100.04
其中：账龄组合	1,090,062.00	100.00	122,961.96	11.28	967,100.04
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
<b>合 计</b>	<b>1,090,062.00</b>	<b>100.00</b>	<b>122,961.96</b>	<b>11.28</b>	<b>967,100.04</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,999,720.00	100.00	59,991.60	3.00	1,939,728.40
1 至 2 年	3,460.00	100.00	346.00	10.00	3,114.00
2 至 3 年	271,210.00	100.00	54,242.00	20.00	216,968.00
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上	11,920	100.00	11,920	100.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>2,286,310.00</b>	<b>100.00</b>	<b>126,499.60</b>	<b>5.53</b>	<b>2,159,810.40</b>

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,733,332.00	70.94	23,199.96	3.00	750,132.04
1 至 2 年					

2至3年	271,210.00	24.88	54,242.00	20.00	216,968.00
3至4年					
4至5年					
5年以上	45,520.00	4.18	45,520.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,090,062.00</b>	<b>100.00</b>	<b>122,961.96</b>	<b>11.28</b>	<b>967,100.04</b>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,537.64 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
浙江师范大学	1,293,270.00	56.57	38,798.1
文华学院	354,200	15.49	10,626.00
长江大学	241,000	10.54	7,230.00
北京革新创展科技有限公司	136,000	5.59	27,200.00
武汉星云联创科技有限公司	130,000	5.69	26,000.00
<b>合计</b>	<b>2,154,470.00</b>	<b>93.88</b>	<b>109,854.10</b>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,063,579.90	914,990.72

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,162,573.15	100.00%	98,993.25	8.52%	1,063,579.90
其中：账龄组合	1,162,573.15	100.00%	98,993.25	8.52%	1,063,579.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合 计	1,162,573.15	100.00%	98,993.25	8.52%	1,063,579.90
-----	--------------	---------	-----------	-------	--------------

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,005,116.53	100.00	90,125.81	8.97	914,990.72
其中：账龄组合	1,005,116.53	100.00	90,125.81	8.97	914,990.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,005,116.53</b>	<b>100.00</b>	<b>90,125.81</b>	<b>8.97</b>	<b>914,990.72</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	588,795.15	50.65%	17,663.85	3.00%	571,131.3
1 至 2 年	451,535.00	38.84%	45,153.50	10.00%	406,381.50
2 至 3 年	32,960.00	2.83%	6,592.00	20.00%	26,368.00
3 至 4 年	75,288.00	6.48%	22,586.40	30%	52,701.60
4 至 5 年	13,995.00	1.2%	6,997.50	50%	6,997.50
5 年以上					
<b>合 计</b>	<b>1,162,573.15</b>	<b>100.00%</b>	<b>98,993.25</b>	<b>8.52%</b>	<b>1,063,579.90</b>

续：

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	615,163.53	64.3	18,454.91	3.00	596,708.62
1 至 2 年	185,470.00	16.98	18,547.00	10.00	166,923.00
2 至 3 年	110,200.00	10.09	22,040.00	20.00	88,160.00
3 至 4 年	80,288.00	7.35	24,086.40	30.00	56,201.60
4 至 5 年	13,995.00	1.28	6,997.50	50.00	6,997.50
5 年以上					
<b>合 计</b>	<b>1,005,116.53</b>	<b>100.00</b>	<b>90,125.81</b>	<b>8.97</b>	<b>914,990.72</b>

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,867.44 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
投标保证金	89,283.00	125,195.00
标书费	500.00	0.00
个人借支	815,924.76	488,959.63
质保金	248,532.00	257,822.00
租房及押金	1,550.00	83,702.00
中标服务费	6,683.39	6,440.00
油费储值		20,000.00
其他		22,997.90
<b>合计</b>	<b>1,162,573.15</b>	<b>1,005,116.53</b>

说明：其中其他应收款个人借支 815,924.76 元包括未付报销款。

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
伍云云	备用金	149,640.00	1-2 年	12.87%	14,964.00
廖珊	备用金	140,755.56	1 年以内	12.11%	4,222.67
陆鹏飞	备用金	125,810.50	1 年以内	10.82%	3,774.32
李洋	备用金	120,994.00	1 年以内	10.41%	3,629.82
重庆大学	质保金	59,040.00	1-2年	5.08%	5,904.00
<b>合计</b>	--	<b>596,240.06</b>	--	<b>51.29%</b>	<b>32,494.81</b>

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,012,597.26	2,657,148.98	3,815,772.40	2,131,632.52
其他业务	73,410.66	26,087.43	254,865.10	121,088.67

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	0	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	30,000.00	
短期理财收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,325.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	33,325.00	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	33,325.00	

## 2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.76%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-1.11%	-0.01	-0.01

武汉光驰教育科技有限公司

2019年8月23日