



光大教育

NEEQ : 833500

广州光大教育软件科技股份有限公司



大数据助力智慧教育

Big data assists wisdom education

年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年4月，公司应邀参加第76届中国教育装备展示会，在重庆集中展示智慧教育系列解决方案。



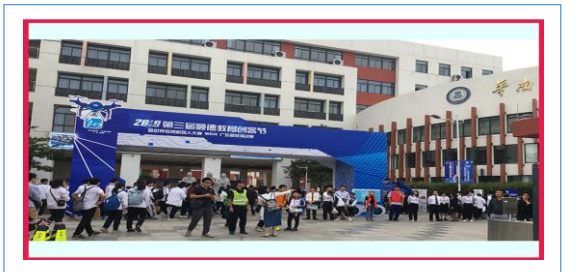
2019年5月，公司协助毕节教育局开展“毕节教育云巡回培训”，助力毕节教育云在教育教学中的应用，提升教师对平台的应用能力。



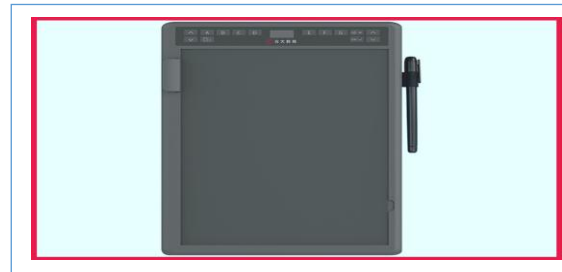
2019年6月，公司接受CCTV证券资讯频道《发现品牌》栏目专访，探讨“光大教育”的特色教育培养模式。



2019年公司推出“个性化错题册”系统，帮助学生提升学习效率，为老师教学活动提供参考。



2019年11月，公司应邀参与“2019年第三届顺德教育创客节活动”，向顺德区师生展示创新的教育信息化产品。



2019年公司实现百分板革新，从人性化、体验感、实用性的角度对百分板进行全面升级，使用感更佳。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、光大教育	指	广州光大教育软件科技股份有限公司
国信证券、推荐主办券商	指	国信证券
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	广州光大教育软件科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州光大教育软件科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州光大教育软件科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董秘
公司章程	指	广州光大教育软件科技股份有限公司章程
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人徐宋传、主管会计工作负责人张春贞及会计机构负责人（会计主管人员）张春贞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营业绩季节性波动风险	由于公司的客户以学校、教育局等部门为主，项目资金部分来源于财政资金。按照国家相关规定，政府采购项目需进行公开招标，此类项目通常在年初进行招投，项目实施集中在年中和下半年，而项目的终验大多在年底进行。行业客户的采购特点使公司及公司同行业公司均存在明显的收入和利润季节性波动的特征，营业收入和利润主要集中在下半年尤其是第四季度实现。成本费用在各季度内较为均衡发生的情况下，可能会造成公司出现季节性亏损或盈利较低的情形，公司经营业绩存在季节性波动风险。
竞争加剧风险	网上阅卷系统经过十几年的发展已经越来越成熟，同时随着网上阅卷形式逐渐被教育局、学校所认可，潜在市场被激发，市场需求增加，参与到产品开发中的企业也进一步增加，市场竞争越来越激烈。较早进入该行业的企业均具有一定的客户优势与品牌优势，具有较强的竞争实力。公司较早进行相关产品研发，但是重点维护广东省内客户为主，在广东省内建立了一定的知名度与品牌形象，近年来开始拓展全国业务，全国市场的开发面临竞争加剧的风险。
技术替代风险	公司的产品属于高新技术产品，技术含量较高，性能优秀。但随着市场逐渐的成熟以及新技术的出现，需求将越来越多样化，

	<p>新产品上市的速度将不断加快，也将带来应用方案的整体更新。如果公司不能及时主动升级技术或推出新产品适应市场变化，公司产品技术存在更新迭代的风险。公司的产品属于高新技术产品，技术含量较高，性能优秀。但随着市场逐渐的成熟以及新技术的出现，需求将越来越多样化，新产品上市的速度将不断加快，也将带来应用方案的整体更新。如果公司不能及时主动升级技术或推出新产品适应市场变化，公司产品技术存在更新迭代的风险。</p>
科技人才流失的风险	<p>作为高科技企业，拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。目前，科技人才争夺十分激烈，发展前景、薪酬、福利、工作环境等因素的影响，可能会造成科技人才队伍的不稳定，从而给公司经营带来一定的风险。</p>
税收政策变化的风险	<p>2019年12月2日，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局审核批准再次认定为广东省高新技术企业，自2019年度起连续3年企业所得税适用15%的企业所得税税率和研发经费加计扣除的税收优惠政策。若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化导致公司不符合高新技术企业的认定条件，或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定条件而在现有税收优惠到期后不能被认定为高新技术企业，或未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>目前徐宋传、唐雪莲为公司实际控制人。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。</p>
疫情风险	<p>自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，中小学校均未及时开学，导致公司部分业务延后开展，预计将对公司的本年盈利能力产生一定的不利影响。对此，公司将会高度关注疫情发展，尽最大努力积极做好公司的防疫控制和经营管理。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州光大教育软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Everbright Education Technology Co.,Ltd
证券简称	光大教育
证券代码	833500
法定代表人	徐宋传
办公地址	广州市萝岗区科学城彩频路7号之一402部位

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张春贞
职务	董事会秘书及财务总监
电话	020-87748373
传真	020-87746763
电子邮箱	13710204679@139.com
公司网址	www.gdtech.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市萝岗区科学城彩频路7号之一402部位510520
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	光大教育董事会秘书办公室

### 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	1995年8月11日
挂牌时间	2015年9月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-659 其他信息技术服务业-6599 其他未列明信息技术服务业
主要产品与服务项目	教育信息化产品、服务、集成
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,015,232
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐宋传、唐雪莲
实际控制人及其一致行动人	徐宋传、唐雪莲

### 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	91440101278737963P	否
注册地址	广州市萝岗区科学城彩频路7号之一402部位	否
注册资本	50,015,232元	

## 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路1012号国信证券大厦16-26层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	袁龙平 周学春
会计师事务所办公地址	广东省深圳市福田区深南大道4019号航天大厦A座2311

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	51,040,185.35	58,861,118.76	-13.29%
毛利率%	64.71%	62.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,527,392.70	11,457,171.89	-34.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,875,644.29	10,409,430.87	-43.55%
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)	12.28%	20.85%	-
加权平均净资产收益率%(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)	9.59%	18.94%	-
基本每股收益	0.1505	0.2291	-34.30%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	76,318,589.78	70,232,587.85	8.67%
负债总计	12,878,194.93	11,271,230.37	14.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,440,394.85	58,961,357.48	7.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.42	-10.56%
资产负债率%(母公司)	15.70%	15.99%	-
资产负债率%(合并)	16.87%	16.05%	-
流动比率	532.79	551.36	-
利息保障倍数	-	512.33	-

#### 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	15,866,333.48	4,901,244.28	223.72%
应收账款周转率	2.25	2.70	-
存货周转率	2.72	3.40	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.67%	17.25%	-
营业收入增长率%	-13.29%	28.80%	-
净利润增长率%	-34.30%	0.08%	-

#### 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	50,015,232	41,472,000	20.60%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-42,084.84
2、计入当期损益的政府补助，但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	783,478.42
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	450.62
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
5、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,265,042.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,006,886.73</b>
所得税影响数	355,138.32
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,651,748.41</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	3,500,000.00			
其他非流动金融资产		3,000,000.00		
其他权益工具投资		500,000.00		
其他流动资产	10,499,964.40			
交易性金融资产		10,499,964.40		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是教育软件及服务提供商，主要以解决方案的方式向教育局或学校等政府单位提供教育软件产品、教育信息化系统集成及运营服务，向学生或家长提供个性化学习运营服务。经过多年的发展，已形成以网络阅卷为基础，教育信息化云平台、智慧校园、云教学管理平台、智慧课堂、教学质量监测与评价系统、教育资源管理平台、个性化学习平台、招生管理系统等为核心的产品体系，为教育主管部门、学校、老师、家长、学生提供多维度的教育信息化整体解决方案，以满足教育主管部门的现代化管理需求、学校的信息化升级需求、老师的教务管理需求、家长的辅导需求以及学生的在线学习需求。

➤ 作为高新技术企业、双软认证企业，公司获得多项资质证书，多个产品被鉴定为“广东省高新技术产品”，公司连续荣获“广东省诚信示范企业”称号，并于2018年获得《广东省（自适应学习）工程技术研究中心》认定。

光大教育部分资质证书：

- 《ISO 9001 质量体系认证》
- 《CMMI 5 级资质证书》
- 《增值电信业务经营许可证》
- 《信息系统集成及服务资质》
- 《ISO 14001:2015 环境管理体系认证证书》
- 《知识产权管理体系认证证书》
- 《ISO/IEC27001:2013 信息安全管理体认证证书》
- 《ISO/IEC20000-1:2011 信息技术服务管理体系认证证书》
- 《GB/T28001-2011/OHSAS 18001:2007 职业健康安全管理体系认证证书》

1、销售模式：公司通过直销与渠道销售相结合的方式开拓业务，通过向各级教育局、学校推广公司核心软件产品，并优先在推广成功的地区，推进网络个性化学习运营服务。

2、利润来源：公司收入主要来源于教育软件产品销售及服务、个性化学习平台运营服务、教育信息化系统集成等。

（1）产品销售：公司主要收入来源于向教育局或学校等政府单位销售教育信息化软件产品及相关配套硬件。目前，软件产品销售收入是公司利润的主要来源。与教育信息化相关的计算机系统集成项目的销售，也是公司利润来源的一部分。

（2）运营服务：教育信息化相关技术服务收入来源于向教育局或学校等政府单位提供教育信息化云平台技术服务、云阅卷服务、考试扫描阅卷服务、招生系统技术服务和教学分析数据处理服务等，正常情况下，由教育局或学校等政府单位按次、按量或按年计算服务费。

网络个性化学习服务收入来源于向学生或家长提供错题集、学业分析报告、家校互动以及个性化学习资源、网络辅导等个性化学习服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司主营业务收入 51,040,185.35 元，较上年同期减少 7,820,933.41 元，降幅 13.29%；公司净利润 7,527,392.70 元，较上年同期减少 3,929,779.19 元，降幅 34.30%，公司总资产 76,318,589.78 元，较年初增幅 8.67%；公司净资产 63,440,394.85 元，较年初增幅 7.60%。

报告期内，公司业务变化主要原因在以下几个方面：

#### 1、在经营业绩层面：

报告期内，公司主营业务收入 51,040,185.35 元，较上年同期减少 7,820,933.41 元，降幅 13.29%；公司净利润 7,527,392.70 元，较上年同期减少 3,929,779.19 元，降幅 34.30%，公司收入与净利润较上年同期同时下降的原因主要有：

(1) 公司在报告期系统集成收入较上年同期减少 12,439,169.28 元，降幅 91.28%，毛利较上年同期降低 4,348,782.47 元，主要原因是公司减少了利润比较低的系统集成项目。

(2) 公司的教育软件产品在报告期加大了部分业务外包，教育软件产品毛利率较上年同期低，造成教育软件产品类毛利较上年同期减少 3,118,366.20 元。

(3) 公司在报告期由于 2018 年年底新开星光子公司，增加了办公场地租金及水电费 309,645.58 元。

#### 2、在产品研发层面：

充分发挥公司拥有《省工程技术研究中心》和《市级研究开发机构》平台的优势，公司今年继续加大研发投入，针对现有已整合的教育信息化软件产品基础，重点推进光大纸笔互动课堂管理软件【纸笔课堂】及人工智能识别技术的深入研发，并全面优化了教学类软件产品，具体包括光大教育网络阅卷管理【易阅卷】、光大教育中小学排课选课管理【新高考选课排课】、光大教育智慧教学管理【易学习】、光大教育教学管理【在线作业】【在线考试】【纸笔作业】【教辅作业】等软件，进一步加强了公司核心产品的市场竞争能力。同时，公司进一步强化了光大教育智慧校园管理软件的平台应用整合能力，并新研发了光大教育校园综合管理软件，提升了智慧校园的项目实施能力。

自 2018 年取得广东省《自适应学习（光大教育）工程技术研究中心》的认定，光大教育坚持依托自身的专业化教学软件和一体化的整合优化能力，持续深入地打造基于大数据的自适应教与学系统。该系统可以实现全面地记录、跟踪、掌握和可视化学生的不同学习特点、需求、基础和行为，为不同的学生建立智能化的学习模型，为不同类型的学生打造个性化的学习路径，并为老师提供智能化教学工具，自动化收集数据，实现教育千人千面，将老师从繁琐工作中解放出来，以投入到更有意义的因材施教工作中。该系统服务的人群包括中小學生、老师、教育管理者、家长，功能包括数据采集清洗、数据存储展示应用两大部分，为教与学提供全流程服务。

#### 3、在客户资源优势方面：

业务由最初的广东省，扩展到福建、四川、广西、内蒙、重庆、云南、山东等区域，覆盖几百个教育局、几千所学校。海量的用户数据，为公司进行数据采集，数据挖掘，精准、高效、智能服务用户奠定了基础。

#### 4、在营销战略层面：

教育部印发《教育信息化“十三五”规划》（教技[2016]2号）加快推动信息技术与教育教学融合创新发

展，大力推进“三通两平台”建设与应用。2015年6月，国务院《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》中明确提出：“鼓励学校通过与互联网企业合作等方式，对接线上线下教育资源，探索基础教育、职业教育等教育公共服务提供新方式。”公司以多种方式加大以智慧教与学为核心的教学信息化云平台的推广，为后续的易学习平台运营提供大数据和用户入口。对现有基础教育用户，加快推进个性化学习平台（易学习平台）的上线。对现有易学习用户，帮助他们深入应用，切实提高学生学习成绩，以逐步实现个性化学习平台的增值运营。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,102,124.46	5.38%	15,267,612.86	21.74%	-73.13%
应收票据					
应收账款	18,872,812.96	24.73%	26,519,024.59	37.76%	-28.83%
存货	6,957,934.33	9.12%	6,266,152.53	8.92%	11.04%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,212,049.500	2.90%	2,834,289.88	4.04%	-21.95%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	32,222,715.27	42.22%	10,499,964.40	14.95%	206.88%
其他应收款	5,011,822.66	6.57%	1,596,481.16	2.27%	213.93%
递延所得税资产	1,269,000.74	1.66%	389,699.85	0.55%	225.64%
应付账款	3,937,578.99	5.16%	1,483,259.95	2.11%	165.47%
股本	50,015,232.00	65.53%	41,472,000.00	59.05%	20.60%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金较上年同期减少 11,165,488.40 元，降幅 73.13%，因系报告期末公司理财产品较上年同期增多，同时货币资金减少所致。

2、应收账款：报告期末应收账款较上年同期减少 7,646,211.63 元，降幅 28.83%，主要原因系本年度销售收入减少 7,820,933.41 元，降幅 13.29%，应收账款相应减少。

3、交易性金融资产：报告期末交易性金融资产较上年同期增加 21,722,750.87 元，增幅 206.88%，主要原因系报告期末公司理财产品较上年同期增多所致。

4、其他应收款：报告期末其他应收款较上年同期增加 3,415,341.50 元，增幅 213.93%，主要原因系报告期末押金与保证金较期初数多 595,950.00 元以及对外借款增加所致。

5、递延所得税资产：报告期末递延所得税资产上年同期增加 879,300.89 元，增幅 225.64%，主要因系报告期末母公司及子公司以后年度可抵扣亏损（光大教育可抵扣亏损 2,727,009.46 元，星光可抵

扣亏损 1,949,393.04 元) 计提的递延所得税资产所致。

6、应付账款：报告期应付账款较上年同期增加应付账款 2,454,319.04 元, 增幅 165.47%，主要原因系报告期末部分外包服务费未付款所致。

7、股本：报告期实收资本较上年同期增加 8,543,232.00 元, 增幅 20.60%，是 2019 年 5 月 29 日本公司股东大会决议通过以本公司股本 41,472,000 股为基数，以未分配利润向全体在册股东每 10 股送红股 2.06 股（含税），共派送红股 8,543,232.00 股。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,040,185.35	-	58,861,118.76	-	-13.29%
营业成本	18,012,719.07	35.29%	22,199,970.94	37.72%	-18.86%
毛利率	64.71%	-	62.28%	-	-
销售费用	8,977,968.43	17.59%	8,634,425.66	14.67%	3.98%
管理费用	5,613,263.01	11.00%	4,984,868.70	8.47%	12.61%
研发费用	14,838,075.33	29.07%	14,659,242.16	24.90%	1.22%
财务费用	-56,554.38	-0.11%	-209,322.52	-0.36%	-72.98%
信用减值损失	-254,393.31	-0.50%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-855,381.78	-1.45%	-
其他收益	2,646,438.72	5.19%	3,950,694.35	6.71%	-33.01%
投资收益	349,716.30	0.69%	618,741.23	1.05%	-43.48%
公允价值变动收益	915,326.23	1.79%	-	-	-
资产处置收益	-42,084.84	-0.08%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,866,742.54	13.45%	11,518,059.24	19.57%	-40.38%
营业外收入	481.82	0.00%	122,240.32	0.21%	-99.61%
营业外支出	31.2	0.00%	42,997.86	0.07%	-99.93%
净利润	7,527,392.70	14.75%	11,457,171.89	19.46%	-34.30%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期实现营业收入 51,040,185.35 元, 较上年同期减少 7,820,933.41 元, 降幅 13.29%，主要原因系在报告期系统集成收入较上年同期减少所致。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本 18,012,719.07 元, 较上年同期减少 4,187,251.87 元, 降幅 18.86%，主要原因系营业收入减少，造成成本相应减少。

3、管理费用：报告期内，公司管理费用 5,613,263.01 元, 较上年同期增长 628,394.31 元, 增幅 12.61%，主要原因系报告期管理人员人工费用增加及办公室装修引起长期待摊费用增加等所致。

4、财务费用：报告期内，公司财务费用-56,554.38 元, 较上年同期减少 269,024.93 元, 降幅 72.98%，主要原因系报告期公司把货币资金对外购买理财产品，造成公司利息收入较上期减少所致。

5、信用减值损失（资产减值损失）：报告期内，公司资产减值损失-254,393.31 元，较上年同期减



少 600,988.47 元，降幅 70.26%。主要原因系报告期应收账款减少所致。

6、其他收益：报告期内，公司其他收益 2,646,438.72 元，较上年同期减少 1,304,255.63 元，降幅 33.01%。主要原因系报告期收入减少及税率降低，造成即征即退增值税减少所致。

7、营业外收入：报告期内，公司营业外收入 481.82 元，较上年同期减少 121,758.50 元，降幅 99.61%。主要原因系 2018 年收到 2016 年高新技术企业认定奖励 120,000.00 元所致。

8、净利润：报告期内，公司净利润 7,527,392.70 元，较上年同期减少 3,929,779.19 元，降幅 34.30%。主要原因系报告期系统集成收入的大量减少，教育软件产品毛利下降及管理费用增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,040,185.35	58,861,118.76	-13.29%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,012,719.07	22,199,970.94	-18.86%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
教育软件产品	30,216,554.44	59.20%	30,191,089.27	51.29%	0.08%
教育服务	19,635,843.22	38.47%	15,043,072.52	25.56%	30.53%
系统集成	1,187,787.69	2.33%	13,626,956.97	23.15%	-91.28%
合计	51,040,185.35	100.00%	58,861,118.76	100.00%	-13.29%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华南地区	25,530,825.13	50.02%	41,342,616.87	70.24%	-38.25%
华东地区	8,584,734.02	16.82%	6,930,196.96	11.77%	23.87%
西南地区	14,912,481.02	29.22%	9,662,308.52	16.42%	54.34%
西北地区	213,365.33	0.42%	81,896.54	0.14%	160.53%
华北地区	505,394.43	0.99%	437,788.88	0.74%	15.44%
华中地区	1,293,385.42	2.53%	406,310.99	0.69%	218.32%
合计	51,040,185.35	100.00%	58,861,118.76	100.00%	-13.29%

### 收入构成变动的原因：



报告期实现营业收入 51,040,185.35 元，较上年同期降低 7,820,933.41 元，降幅 13.29%，主要系报告期内系统集成收入降低所致。其中教育服务收入较上年同期增长 4,592,770.70 元，主要系公司客户增加，增加服务需求，系统集成类较上年同期减少 12,439,169.28 元，主要是考虑到有些教育系统集成销售毛利率低，而放弃毛利率偏低的销售项目所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东省教育考试院	5,387,145.57	10.55%	否
2	联手科技江苏有限公司	4,558,974.35	8.93%	否
3	昭通市鲁甸县教育局	4,044,232.84	7.92%	否
4	山东天喻爱书人现代教育科技有限公司	1,690,990.24	3.31%	否
5	上海音乐学院	1,670,201.66	3.27%	否
合计		17,351,544.66	33.98%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京维斯得凯信息技术有限公司	2,070,796.46	13.46%	否
2	上海磐度信息科技有限公司	1,583,407.08	10.29%	否
3	云南创俊科技有限公司	1,477,394.09	9.55%	否
4	松下电器（中国）有限公司	1,309,618.58	8.51%	否
5	云南煜盛科技有限公司	792,452.83	4.83%	否
合计		7,233,669.04	46.64%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,866,333.48	4,901,244.28	223.72%
投资活动产生的现金流量净额	-24,128,781.88	246,428.62	-9,891.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,903,040.00	-5,049,085.32	42.50%

### 现金流量分析：

#### 1、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10,965,089.2 元，其中：销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,450,746.16 万元，同比增长 4.05%，收到其他与经营活动有关的现金增加 521.88 万元，同比增长 124.11%，购买商品、接受劳务支付的现金减少 245.88 万元，同比下降 5.98%。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额：

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 24,375,210.5 元，主要原因是报告期内公司购买招商银行保本理财产品净额较上年同期减少所致。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额:

报告期内筹资活动产生的现金流量净额波动较大的主要原因为2018年归还短期贷款1,567,800.00元和报告期分配现金股利较上期减少578,245.32元等。

## (三) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末,公司共有一家参股公司和一家全资子公司,具体情况如下:

参股公司广州新之光教育科技有限公司,成立于2018年6月27日,注册资本:500万元,注册地址:广州高新技术产业开发区科学城瑞和路39号D座526房纳金.We众创空间办公卡位031号。经营范围:信息系统集成服务;软件技术推广服务;文化艺术咨询服务;体育运动咨询服务;软件服务;货物进出口(专营专控商品除外);互联网商品销售(许可审批类商品除外);互联网商品零售(许可审批类商品除外);商品信息服务;信息电子技术服务;计算机房维护服务;商品批发贸易(许可审批类商品除外);市场调研服务;策划创意服务;教育咨询服务;企业形象策划服务;计算机技术转让服务;网络安全信息咨询;信息系统安全服务;网络信息技术推广服务;图书数据处理技术开发;数据处理和存储服务;软件开发;信息技术咨询服务;公司占其股份20%,不参与经营管理及决策,不具重大影响。

全资子公司广州星光教育科技有限公司,成立于2018年11月30日,注册资本:1000万元,注册地址:广州市开发区科学城彩频路7号102部位。经营范围:教育咨询服务;计算机网络系统工程服务;软件开发;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;信息系统集成服务;网络技术的研究、开发;安全技术防范系统设计、施工、维修;商品批发贸易(许可审批类商品除外)。

公司参股公司及子公司的设立,将有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势,预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响,公司对子公司直接管理,经营管理风险较小。

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确

认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

### 三、 持续经营评价

教育信息化行业一直是国家政策大力支持的重点行业，国家财政对该行业投入也在持续稳定增长，特别是“三通两平台”的建设。“校校通”、“班班通”的建设卓有成效，“人人通”、“教育资源公共服务平台”和“教育管理公共服务平台”正在不断推进和持续深化中。2017年，“三通两平台”从发达地区开始验收。

公司是较早一批进入教育行业的企业，具有一定的知名度及客户优势与品牌优势，有较强的竞争实力。公司的教育信息化云平台、云教学管理平台、网络阅卷系统、智慧课堂、教学质量监测与评价系统、教育资源管理平台、个性化学习平台、招生管理系统、智慧校园等核心产品与“人人通”、“教育资源公共服务平台”和“教育管理公共服务平台”比较切合，符合市场需求，有广阔的市场空间。公司深耕教育行业多年，对教育教学有着深刻的理解，可以不断为客户提供切合需求的产品与服务。在现有用户基础上，逐步延伸产品线，从而提供更多的优质服务。

经过近几年的快速发展，在线教育市场不断成熟，市场前景广阔。随着公司以智慧教与学为核心的教育云平台软件产品的逐步推广，现有网络阅卷系统和教学质量监测与评价系统用户的应用深入，积累的教育大数据逐渐增多，公司的个性化学习平台将吸引更多的学生和家長。

公司的商业模式较为稳定，产品销售范围不断扩大，业绩稳中有升。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司规范治理、行业前景良好。公司在实际经营中呈现良性增长态势，因此，公司具备良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、 国内政策及环境变化产生的风险

国家教育体制层面上力促教育改革，特别对新时期国家教育考试改革提出了新的目标和要求，我国高考制度的改革和考试模式、考试内容、考试方法的改革直接影响着教育事业的发展，如果企业未能准确判断相关政策及环境变化对公司经营产生的影响，将为企业发展带来风险。

应对措施：公司对国内、国际经济形势及国家宏观政策持续关注，适时评估国内、国际经济环境、政策变化对公司业务的影响情况，适时调整经营目标以应对风险；对业务运营模式和服务模式进行相应优化，同时引入新技术、新理念，为客户提供持续的增值服务。

##### 2、 技术更新换代的风险

公司所处的互联网及教育行业属技术密集型行业，存在产品更新换代快的风险。公司如果不能持续性进行研发投入并适时地推出新的产品，有被竞争对手取代的风险。

应对措施：一直持续地加大和保证着对研发的投入支持力度。公司近年来研发投入一直占公司营业收入的10%以上，不断研发和推出新的软件产品和信息服务产品，持续升级完善公司教育软件产品，以保持和提升产品和服务的市场竞争力。

##### 3、 人才竞争的风险

公司属于高新技术企业，目前处于快速发展阶段，需要培养一支经验丰富、底蕴深厚的高端创新型

人才，以提高公司团队的管理力、产品的研发力、技术的创新力和业务的拓展力。但行业优秀人才短缺，高端人才竞争激烈，在未来发展过程中，公司对吸引、任用、留用高端人才，是公司持续发展需要面对的一个重要的风险因素。

应对措施：一方面，通过内部提拔，外部人才交流、内部员工推荐外部人才等多种途径，建立公司内部骨干图以及外部人才库。另一方面通过培训制度、多方面福利来为人才增加企业归属感和通过淘汰机制、晋升机制来保证人才的质量。

#### 4、税收优惠变化风险

2019年12月2日，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局审核批准再次认定为广东省高新技术企业，自2019年度起连续3年企业所得税适用15%的企业所得税税率和研发经费加计扣除的税收优惠政策。若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化导致公司不符合高新技术企业的认定条件，或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定条件而在现有税收优惠到期后不能被认定为高新技术企业，或未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：公司每年均新增多项科研成果，产品申请了多项软件著作权和专利；同时公司将继续加大在市场拓展、研发等方面的投入，加强项目管理，进一步提高核心竞争力，增强公司盈利能力，降低企业所得税优惠变化对公司经营业绩的影响。

#### 5、竞争加剧风险

网上阅卷系统经过十几年的发展已经越来越成熟，同时随着网上阅卷形式逐渐被教育局、学校所认可，潜在市场被激发，市场需求增加，参与到产品开发中的企业也进一步增加，市场竞争越来越激烈。较早进入该行业的企业均具有一定的客户优势与品牌优势，具有较强的竞争实力。公司较早进行相关产品研发，但是重点维护广东省内客户为主，在广东省内建立了一定的知名度与品牌形象，近年来开始拓展全国业务，全国市场的开发面临竞争加剧的风险。

应对措施：

产品和解决方案方面：

企业一方面强化原有产品体系，提高产品质量来确保在同行竞争中保持领先优势，另一方面积极开拓新产品，丰富自身产品体系，同时公司在积极开展人工智能方面技术产品和解决方案应用于的教育服务领域的研究。

市场营销方面：

立足现有的营销团队，加快拓展新区域、新市场领域的力度，以应对行业的激烈竞争。

## (二) 报告期内新增的风险因素

疫情风险：

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，中小学校均未及时开学，导致公司部分业务延后开展，预计将对公司的本年盈利能力产生一定的不利影响。公司将会高度关注疫情发展，尽最大努力积极做好公司的防疫控制和经营管理。

应对措施：

(1) 及时履行告知义务：考虑到疫情的持续性，公司应及时向项目相关方通知和报告项目实施条件及项目实施进度情况。

(2) 做好减损工作。公司采取措施尽量降低疫情风险带来的项目消极影响，项目团队和专家共同分析，及时向客户提出变更项目实施方案，向客户及供应商提出应急预案和减损策略。

## 第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2019 年 7 月 10 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司对外借款》的议案(公告编号:2019-012),同意公司在不影响正常经营的情况下拟以自有资金向自然人寿萍提供总额 500 万元的借款用于个人家庭急需开支(具体金额以实际转账金额为准)。借款期限不超过三年(自 2019 年 7 月 15 日起至 2022 年 7 月 14 日,具体期限以实际转账日起至三年内),借款利率为年利率 5.00%,利息按照资金实际使用天数计算。公司于 2019 年 7 月 15 日通过银行转账 500 万至寿萍个人账户,2019 年 8 月 15 日已归还 300 万。



本借款是在确保不影响公司经营的情况下作出的，同时可以提高部分闲置资金的使用效率，并取得收益。故本次借款不会影响公司的正常生产经营活动的开展，也不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	0.00
6. 其他		

公司关联交易为股东为公司银行授信担保，不损害其他股东利益，可解决公司临时资金需求，符合全体股东和公司利益，对公司财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

2019年04月19日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司2019年度申请银行授信事项暨预计2019年度日常性关联交易的议案》，公告内容是：为了保障公司日常生产经营所需资金和业务发展的需要，2019年度公司拟向金融机构申请综合授信额度总计为人民币5,000万元（最终以各家银行及金融机构实际审批的授信额度为准）（公告编号：2019-005）。

授信额度包括流动资金借款、信用证额度、开立保函额度、银行票据额度等，但实际融资金额应以授信额度内公司运营资金的实际需求、银行与公司实际发生融资金额为准。公司结合金融机构的要求，提供关联方（徐宋传、唐雪莲）个人房产或者信用为其进行担保。

2019年公司未与银行签订授信协议，也未发生与银行之间的贷款。

### (四) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
广州新之光教育科技有限公司	合作开发《光大校园安全综合管理软件》	2,860,000.00	1,000,000.00	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：

上述发生的关联交易，根据《公司章程》的规定，属于无需董事会及股东大会审议决定的其他交易，由总经理审议批准。此笔交易金额未达到董事会及股东大会的审议标准，已经总经理审批。

上述关联交易是因业务发展需要，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不影响公司的独立性，公司主营业务没有因上述关联交易而形成对关联方的依赖。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	13,294,364	32.06%	2,738,639	16,033,003	32.06%
	其中：控股股东、实际控制人	5,682,404	13.70%	1,170,575	6,852,979	13.70%
	董事、监事、高管	2,459,942	5.93%	505,542	2,965,484	5.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,177,636	67.94%	5,804,593	33,982,229	67.94%
	其中：控股股东、实际控制人	20,067,618	48.38%	4,133,929	24,201,547	48.38%
	董事、监事、高管	8,110,018	19.56%	1,670,664	9,780,682	19.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,472,000	-	8,543,232	50,015,232	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐宋传	14,716,256	3,031,549	17,747,805	35.4848%	13,310,855	4,436,950
2	唐雪莲	11,033,766	2,272,955	13,306,721	26.6053%	10,890,692	2,416,029
3	张春贞	5,758,092	1,184,961	6,943,053	13.8819%	5,209,099	1,733,954
4	珠海和泰投资合伙企业(有限合伙)	2,657,898	547,527	3,205,425	6.4089%	-	3,205,425
5	董霄达	2,322,498	478,434	2,800,932	5.6002%	2,243,970	556,962
6	刘舒娜	1,658,880	341,729	2,000,609	4.0000%	-	2,000,609
7	许卓慧	1,244,970	256,464	1,501,434	3.0020%	1,202,053	299,381
8	全昭远	1,244,400	256,347	1,500,747	3.0006%	1,125,560	375,187
9	蔡航	414,720	85,433	500,153	1.0000%	-	500,153
10	马渊明	414,720	85,432	500,152	1.0000%	-	500,152
合计		41,466,200	8,540,831	50,007,031	99.9837%	33,982,229	16,024,802
普通股前十名股东间相互关系说明：							

徐宋传与唐雪莲是夫妻关系，徐宋传为张春贞舅舅。其余股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

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

股东徐宋传、唐雪莲合计直接持有光大教育 31,054,526 股, 占公司股份总额的 62.0901%。其中, 股东徐宋传持有光大教育 17,747,805 股, 占公司股份总额的 35.4848%; 股东唐雪莲持有光大教育 13,306,721 股, 占公司股份总额的 26.6053%。另外, 徐宋传持有股份公司股东珠海和泰投资合伙企业(有限合伙) 30.187%的出资份额, 珠海和泰投资合伙企业(有限合伙)持有股份公司 6.4089%的股权。徐宋传与唐雪莲为夫妻关系, 两人合计直接和间接持有光大教育股份总额的 64.0248%, 可以通过行使股东表决权单独控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。因此认定徐宋传与唐雪莲夫妇为光大教育的共同实际控制人。

徐宋传, 男, 1967 年 07 月出生, 中国籍, 无境外永久居留权。1992 年 06 月毕业于西安交通大学计算机软件专业, 硕士研究生学历。1992 年 08 月至 1995 年 08 月, 就职于西安交通大学, 任讲师; 1995 年 08 月至今, 就职于广州市光大软件技术有限公司, 任总经理; 现任股份公司董事长兼总经理, 任期 3 年, 自 2018 年 03 月 19 日至 2021 年 03 月 19 日。

唐雪莲, 女, 1968 年 07 月出生, 中国籍, 无境外永久居留权。1992 年 06 月毕业于西安交通大学计算机软件专业, 硕士研究生学历。1992 年 07 月至 2008 年 07 月, 就职于广东省财政厅; 2008 年 08 月至今, 就职于广州市光大软件技术有限公司, 任技术顾问; 现任股份公司董事, 任期 3 年, 自 2018 年 03 月 19 日至 2021 年 03 月 19 日。

报告期内, 我司实际控制人的持股情况没有变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 29 日	0.7	2.06	
合计	0.7	2.06	

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.38	0	

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
徐宋传	董事长兼总经理	男	1967年7月	硕士研究生	2018年3月19日	2021年3月19日	是
唐雪莲	董事	女	1968年7月	硕士研究生	2018年3月19日	2021年3月19日	是
张春贞	董事、董秘、财务总监	女	1976年6月	大专	2018年3月19日	2021年3月19日	是
董霄达	董事	男	1974年12月	本科	2018年3月19日	2021年3月19日	是
许卓慧	董事	男	1979年5月	本科	2018年3月19日	2021年3月19日	是
李锦旋	监事	女	1989年2月	大专	2018年3月19日	2021年3月19日	是
杨喜纯	监事	女	1984年1月	本科	2018年3月19日	2021年3月19日	是
陈日煌	监事	男	1987年3月	大专	2018年3月19日	2021年3月19日	是
陈进波	副总经理	男	1976年3月	大专	2018年3月19日	2021年3月19日	是
仝昭远	副总经理	男	1973年1月	本科	2018年3月19日	2021年3月19日	是
陈晓宇	副总经理	男	1984年2月	本科	2018年3月19日	2021年3月19日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

#### 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:

公司董事长徐宋传与公司股东唐雪莲系夫妻关系，与董事、财务总监、董事会秘书张春贞系甥舅关系。

除上述人员外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
徐宋传	董事长兼总	14,716,256	3,031,549	17,747,805	35.4848%	0

	经理					
唐雪莲	董事	11,033,766	2,272,955	13,306,721	26.6053%	0
张春贞	董事、董秘、财务总监	5,758,092	1,184,961	6,943,053	13.8819%	0
董霄达	董事	2,322,498	478,434	2,800,932	5.6002%	0
许卓慧	董事	1,244,970	256,464	1,501,434	3.0020%	0
仝昭远	副总经理	1,244,400	256,347	1,500,747	3.0006%	0
<b>合计</b>	-	36,319,982	7,480,710	43,800,692	87.5748%	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	16	23
技术人员	105	107
销售人员	28	23
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>153</b>	<b>157</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	90	88
专科	50	55
专科以下	8	9
<b>员工总计</b>	<b>153</b>	<b>157</b>

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司为了不断完善内部管理，完善了如下各项制度。例如：三会议事规则，关联交易、投资、担保决策制度，业务流程、绩效考核制度、财务管理制度等，从而提高了公司的管理水平，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等制度，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。截至报告期末，公司治理实际情况符合股转公司的相关规则。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，按照相关规定严格履行信息披露的义务。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

### 4、公司章程的修改情况

公司 2018 年年度权益分派方案获 2019 年 5 月 13 日召开的股东大会审议通过，2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 41,472,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现金（税）0.7 元，每 10 股送股数 2.06 股，本次权益分派权益登记日为：2019 年 5 月 28 日，除权除息日为：2019 年 5 月 29 日。本次所送股委托中国结算北京分公司于 2019 年 5 月 29 日直接记入股东证券账户。权益分派后，公司总股本为 50,015,232 股，公司注册资本亦增至 50,015,232 元。公告编号为：2019-010。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2019 年 4 月 19 日召开第二届董事会第七次会议</p> <p>（1）审议通过了《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>（2）审议通过了《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>（3）审议通过了《关于 2018 年度财务报告的议案》</p> <p>（4）审议通过了《关于 2018 年度报告及摘要的议案》</p> <p>（5）审议通过了《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>（6）审议通过了《关于 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>（7）审议通过了《关于使用自有闲置资金进行理财投资的议案》</p> <p>（8）审议通过了《关于因 2018 年度利润分配修改公司章程的议案》</p> <p>（9）审议通过了《关于公司 2019 年度申请银行授信事项暨预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>（10）审议通过了《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>2、2019 年 7 月 10 日召开第二届董事会第八次会议</p> <p>（1）审议通过了《关于公司对外借款的议案》</p> <p>3、2019 年 8 月 21 日召开第二届董事会第九次</p>

		<p>会议</p> <p>(1) 审议通过了《关于 2019 年半年度报告的议案》</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 4 月 19 日召开第二届监事会第四次 会议</p> <p>(1) 审议通过了《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>(2) 审议通过了《关于 2018 年度财务报告的议案》</p> <p>(3) 审议通过了《关于 2018 年度报告及摘要的议案》</p> <p>(4) 审议通过了《关于 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>(5) 审议通过了《关于公司 2019 年度申请银行授信事项暨预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>(6) 通过《关于公司 2019 年度申请银行授信事项暨预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>(7) 通过《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>2、2019 年 8 月 21 日召开第二届监事会第五次会议</p> <p>(1) 审议通过了《2019 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	1	<p>1、2019 年 5 月 13 日召开 2018 年年度股东大会</p> <p>(1) 审议通过了《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>(2) 审议通过了《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>(3) 审议通过了《关于 2018 年度财务报告的议案》</p> <p>(4) 审议通过了《关于 2018 年度报告及摘要的议案》</p> <p>(5) 审议通过了《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>(6) 审议通过了《关于 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>(7) 审议通过了《关于因 2018 年度利润分配修改公司章程的议案》</p> <p>(8) 审议通过了《关于使用自由闲置资金进行理财投资的议案》</p>

		(9) 审议通过了《关于公司 2019 年度申请银行授信事项暨预计 2019 年度日常性关联交易的议案》
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。

监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。监事会对公司经营管理情况进行了有效监督，认为 2019 年公司圆满完成了全年的各项经营计划，并取得了良好的经营业绩，公司综合竞争能力不断增强，公司经营班子勤勉尽责，认真执行了董事会的各项决议，经营中未出现违规操作行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

按照公司章程规定，公司设监事会，由三名监事组成，其中职工监事一人。监事会设监事会主席一名。

#### 1、业务独立

公司致力于教育领域信息化产品的研究、开发、销售及服务，拥有完整的业务流程和业务经营体系，拥有独立的经营场所以及客户和渠道，拥有独立的技术体系、客户服务体系与市场营销体系，经营决策独立于股东或关联方。公司独立从事经营范围中的业务，具有完整独立的业务部门及相应的工作人员，其经营由公司各业务部门分别进行，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力，经营决策不受股东及其他关联方的控制，未因与股东之间的关联关系而丧失经营自主权。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司主要股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。报告期内，公司日常性关联交易为公司运营所需要，按照市场公允价格进行交易。公司承诺按照《关联交易规则》规范关联交易行为。

#### 2、资产独立

公司资产独立、完整。公司与股东之间的资产产权界定清晰，公司资产与股东资产严格分开，生产经营场所独立。公司资产在报告期内不存在被实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

#### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务。公司



遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关的法律法规，与员工均签订了《劳动合同》或《聘用合同》，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的《财务管理制度》及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方违法占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

#### 5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立了适合自身经营需要的组织机构及相关管理制度，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于财务核算体系

报告期内公司的财务核算、供应、销售、质量和风险控制等重大内部管理控制制度不存在重大缺陷。建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未建立年度报告差错责任追究制度。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，尽快建立相关制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格信息披露的相关规定，执行情况良好。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2020]48330001 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广东省深圳市福田区深南大道 4019 号航天大厦 A 座 2311
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	袁龙平 周学春
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	115000 元

## 审 计 报 告

瑞华审字[2020]48330001 号

广州光大教育软件科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州光大教育软件科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、 其他信息**

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

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

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

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

### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

袁龙平

中国·北京

中国注册会计师：

周学春

二〇二〇年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,102,124.46	15,267,612.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	32,222,715.27	10,499,964.40
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	六、3	18,872,812.96	26,519,024.59
应收款项融资			
预付款项	六、4	250,256.62	1,500,590.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,011,822.66	1,596,481.16
其中：应收利息	5	60,555.55	50,038.43
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	6,957,934.33	6,266,152.53
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	六、7	201,406.18	494,881.20
<b>流动资产合计</b>		<b>67,619,072.48</b>	<b>62,144,707.24</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	六、8	829,040.79	500,000
其他非流动金融资产	六、9	3,000,000	3,000,000
投资性房地产			
固定资产	六、10	2,212,049.50	2,834,289.88

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	671,802.60	771,790.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	717,623.67	592,100.32
递延所得税资产	六、13	1,269,000.74	389,699.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,699,517.30</b>	<b>8,087,880.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,318,589.78</b>	<b>70,232,587.85</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			
应付账款	六、14	3,937,578.99	1,483,259.95
预收款项	六、15	2,522,936.40	2,642,160.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	4,279,504.37	4,912,534.02
应交税费	六、17	1,644,966.8	2,180,313.93
其他应付款	六、18	306,590.32	52,961.97
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,691,576.88</b>	<b>11,271,230.37</b>
<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	六、13	186,618.05	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		186,618.05	
<b>负债合计</b>		12,878,194.93	11,271,230.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	50,015,232.00	41,472,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	784,143.78	784,143.78
减：库存股			
其他综合收益	六、21	-145,315.33	
专项储备			
盈余公积	六、22	5,827,211.26	4,988,016.97
一般风险准备			
未分配利润	六、23	6,959,123.14	11,717,196.73
归属于母公司所有者权益合计		63,440,394.85	58,961,357.48
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		63,440,394.85	58,961,357.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		76,318,589.78	70,232,587.85

法定代表人：徐宋传

主管会计工作负责人：张春贞

会计机构负责人：张春贞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,032,027.99	10,702,899.86
交易性金融资产		24,898,324.9	10,499,964.4
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	十六、1	18,656,706.96	26,519,024.59
应收款项融资			

预付款项		250,256.62	1,500,590.50
其他应收款	十六、2	4,877,077.1015	1,490,468.76
其中：应收利息		60,555.55	50,038.43
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,932,164.33	6,266,152.53
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		201,406.18	494,881.20
流动资产合计		58,847,964.08	57,473,981.84
<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	十六、3	10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		829,040.79	500,000.00
其他非流动金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,065,301.35	2,834,289.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		671,802.60	771,790.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		383,123.68	592,100.32
递延所得税资产		775,567.70	307,381.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,724,836.12	13,005,561.96
资产总计		76,572,800.20	70,479,543.80
<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		3,936,930.10	1,483,259.95
预收款项		2,522,936.40	2,642,160.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,669,790.91	4,912,534.02
应交税费		1,551,880.90	2,180,313.93
其他应付款		276,040.66	52,961.97
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>11,957,578.97</b>	<b>11,271,230.37</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		63,320.25	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,320.25</b>	
<b>负债合计</b>		<b>12,020,899.22</b>	<b>11,271,230.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,015,232.00	41,472,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		784,143.78	784,143.78
减：库存股			
其他综合收益		-145,315.33	
专项储备			
盈余公积		5,827,211.26	4,988,016.97
一般风险准备			
未分配利润		8,070,629.27	11,964,152.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>64,551,900.98</b>	<b>59,208,313.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>76,572,800.20</b>	<b>70,479,543.80</b>

法定代表人：徐宋传

主管会计工作负责人：张春贞

会计机构负责人：张春贞



(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		51,040,185.35	58,861,118.76
其中：营业收入	六、24	51,040,185.35	58,861,118.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,788,445.91	51,057,113.32
其中：营业成本	六、24	18,012,719.07	22,199,970.94
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	六、25	402,974.45	787,928.38
销售费用	六、26	8,977,968.43	8,634,425.66
管理费用	六、27	5,613,263.01	4,984,868.70
研发费用	六、28	14,838,075.33	14,659,242.16
财务费用	六、29	-56,554.38	-209,322.52
其中：利息费用			22,680.49
利息收入	六、29	66,139.34	238,609.05
加：其他收益	六、30	2,646,438.72	3,950,694.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	349,716.30	618,741.23
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、32	915,326.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-254,393.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	0.00	-855,381.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-42,084.84	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,866,742.54	11,518,059.24
加：营业外收入	六、36	481.82	122,240.32
减：营业外支出	六、37	31.2	42,997.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,867,193.16	11,597,301.70

减：所得税费用	六、38	-660,199.54	140,129.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,527,392.70</b>	<b>11,457,171.89</b>
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）		7,527,392.70	11,457,171.89
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,527,392.70	11,457,171.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-145,315.33</b>	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-145,315.33	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-145,315.33	
（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		-145,315.33	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
（二）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>		<b>7,382,077.37</b>	<b>11,457,171.89</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,382,077.37	11,457,171.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1505	0.2291
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1505	0.2763

法定代表人：徐宋传

主管会计工作负责人：张春贞

会计机构负责人：张春贞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	49,148,361.79	58,861,118.76
减：营业成本	十六、4	15,325,213.65	22,199,970.94
税金及附加		396,062.80	787,928.38
销售费用		9,079,834.07	8,634,425.66
管理费用		4,642,103.61	4,661,173.70
研发费用		14,838,075.33	14,659,242.16
财务费用		-59,327.41	-209,322.52
其中：利息费用			22,680.49
利息收入		64,469.11	238,609.05
加：其他收益		2,646,438.72	3,950,694.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	302,138.58	618,741.23
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）			
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）		422,135.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-235,633.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-849,802.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-42,084.84	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,019,393.45	11,847,333.84
加：营业外收入		197.68	122,240.32
减：营业外支出		31.20	42,997.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,019,559.93	11,926,576.30
减：所得税费用		-372,382.95	222,448.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,391,942.88	11,704,127.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>		-145,315.33	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-145,315.33	
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		-145,315.33	
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>		<b>8,246,627.55</b>	<b>11,704,127.84</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐宋传

主管会计工作负责人：张春贞

会计机构负责人：张春贞

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		62,990,005.47	60,539,259.31
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		2,276,430.49	3,416,041.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、39（1）	8,662,878.53	3,132,045.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,929,314.49</b>	<b>67,087,346.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,373,247.55	23,512,545.26
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		24,464,511.16	20,462,344.42
支付的各项税费		3,746,202.31	7,848,922.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、39(2)	18,479,019.99	10,362,289.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,062,981.01	62,186,101.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,866,333.48	4,901,244.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		123,700,036.00	79,999,997.12
取得投资收益收到的现金		349,716.30	568,702.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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>		124,059,752.30	80,568,699.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		846,519.33	1,322,309.78
投资支付的现金		147,342,014.85	78,999,961.52
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>		148,188,534.18	80,322,271.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,128,781.88	246,428.62
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			1,567,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,903,040.00	3,481,285.32
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>		2,903,040.00	5,049,085.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,903,040.00	-5,049,085.32
<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>		-11,165,488.40	98,587.58
加：期初现金及现金等价物余额		15,267,612.86	15,169,025.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,102,124.46	15,267,612.86

法定代表人：徐宋传

主管会计工作负责人：张春贞

会计机构负责人：张春贞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		61,411,745.30	60,539,259.31
收到的税费返还		2,276,430.49	3,416,041.54
收到其他与经营活动有关的现金		22,856,602.41	3,132,045.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>86,544,778.20</b>	<b>67,087,346.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,124,744.00	23,512,545.26
支付给职工以及为职工支付的现金		22,899,102.08	20,462,344.42
支付的各项税费		3,744,952.31	7,848,922.65
支付其他与经营活动有关的现金		31,752,920.45	9,927,002.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,521,718.84</b>	<b>61,750,814.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,023,059.36</b>	<b>5,336,531.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		103,500,036.00	79,999,997.12
取得投资收益收到的现金		302,138.58	568,702.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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>103,812,174.58</b>	<b>80,568,699.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		671,089.33	1,322,309.78
投资支付的现金		124,931,976.48	78,999,961.52
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			5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>125,603,065.81</b>	<b>85,322,271.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,790,891.23</b>	<b>-4,753,571.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			1,567,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,903,040.00	3,481,285.32
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>2,903,040.00</b>	<b>5,049,085.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,903,040.00</b>	<b>-5,049,085.32</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>		<b>-7,670,871.87</b>	<b>-4,466,125.42</b>

加：期初现金及现金等价物余额		10,702,899.86	15,169,025.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,032,027.99	10,702,899.86

法定代表人：徐宋传

主管会计工作负责人：张春贞

会计机构负责人：张春贞



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	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
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	41,472,000				784,143.78				4,988,016.97		11,717,196.73		58,961,357.48
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,472,000				784,143.78				4,988,016.97		11,717,196.73		58,961,357.48
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	8,543,232.00						-145,315.33		839,194.29		-4,758,073.59		4,479,037.37
（一）综合收益总额							-145,315.33				7,527,392.70		7,382,077.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									839,194.29		-12,285,466.29		-11,446,272.00

1. 提取盈余公积								839,194.29		-839,194.29		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,446,272.00		-11,446,272.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	8,543,232.00											8,543,232.00
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												
6. 其他	8,543,232.00											8,543,232.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,015,232.00				784,143.78		-145,315.33		5,827,211.26		6,959,123.14	63,440,394.85

项目	2018 年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	34,560,000.00				784,143.78				3,817,604.19		11,798,437.62		50,960,185.59



存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	6,912,000.00											6,912,000.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>41,472,000.00</b>				<b>784,143.78</b>				<b>4,988,016.97</b>		<b>11,717,196.73</b>	<b>58,961,357.48</b>

法定代表人：徐宋传

主管会计工作负责人：张春贞

会计机构负责人：张春贞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,472,000.00				784,143.78				4,988,016.97		11,964,152.68	59,208,313.43
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,472,000.00				784,143.78				4,988,016.97		11,964,152.68	59,208,313.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,543,232.00						-145,315.33		839,194.29		-3,893,523.41	5,343,587.55





4. 其他												
(三) 利润分配									1,170,412.78		-11,538,412.78	-10,368,000.00
1. 提取盈余公积									1,170,412.78		-1,170,412.78	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,368,000.00	-10,368,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	6,912,000.00											6,912,000.00
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												
6. 其他	6,912,000.00											6,912,000.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>41,472,000.00</b>				<b>784,143.78</b>				<b>4,988,016.97</b>			<b>59,208,313.43</b>

法定代表人：徐宋传

主管会计工作负责人：张春贞

会计机构负责人：张春贞



# 广州光大教育软件科技股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称: 广州光大教育软件科技股份有限公司

注册地址: 广州市萝岗区科学城彩频路7号之一402部位

经营场所: 广州市萝岗区科学城彩频路7号之一402部位

注册资本: 5,001.5232万元

企业统一社会信用代码: 91440101278737963P

法定代表人: 徐宋传

公司类型: 股份有限公司

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月24日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。 本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事软件和信息技术服务业。

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品

行业性质: 软件和信息技术服务业

营业范围: 软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;教育咨询服务;网络技术的研究、开发;安全技术防范系统设计、施工、维修;档案修复;图书数据处理技术开发;商品批发贸易(许可审批类商品除外);计算机网络系统工程服务;增值电信服务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准)

#### (三) 历史沿革

1995年08月11日, 广州市光大软件技术有限公司成立, 其前身系广州市天河区光大科技发展有限公司, 经广州市工商行政管理局登记成立, 2009年5月27日变更为广州市光大软件技术有限公司。

经本公司2015年3月3日的股东会决议, 有限公司整体变更设立为股份有限公司, 以2015年1月31日经审计后的有限公司净资产, 按2015年1月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。本公司于2015年4月7日由有限责任公司变更为股份有限公司。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司各股东及持股情况如下：

股东名称	出资额	比例
徐宋传	4,258,176.00	35.49%
唐雪莲	3,483,960.00	29.03%
张春贞	1,666,404.00	13.89%
珠海和泰投资合伙企业(有限合伙)	769,068.00	6.41%
董霄达	717,852.00	5.98%
许卓慧	384,540.00	3.20%
马渊明	120,000.00	1.00%
蔡航	120,000.00	1.00%
刘舒娜	480,000.00	4.00%
合计	12,000,000.00	100.00%

2016 年 4 月 5 日，本公司第一届董事会第三次会议决议通过：以本公司股本 12,000,000 股为基数，以未分配利润向全体在册股东每 10 股送红股 8 股（含税），该方案实施后，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司各股东及持股情况如下：

股东名称	出资额	比例
徐宋传	7,664,716.80	35.48%
唐雪莲	6,271,128.00	29.03%
张春贞	2,999,527.20	13.89%
董霄达	1,292,133.60	5.98%
许卓慧	692,172.00	3.20%
马渊明	216,000.00	1.00%
蔡航	216,000.00	1.00%
刘舒娜	864,000.00	4.00%
珠海和泰投资合伙企业(有限合伙)	1,384,322.40	6.41%
合计	21,600,000.00	100.00%

2017 年 5 月 17 日，本公司股东大会决议通过：以本公司股本 21,600,000 股为基数，以未分配利润向全体在册股东每 10 股送红股 6 股（含税），该方案实施后，本公司各股东及持股情况如下：

股东名称	出资额	比例
徐宋传	12,263,546.88	35.48%
唐雪莲	10,033,804.80	29.03%
张春贞	4,799,243.52	13.89%

股东名称	出资额	比例
董霄达	2,067,413.76	5.98%
许卓慧	1,107,475.20	3.20%
马渊明	345,600.00	1.00%
蔡航	345,600.00	1.00%
刘舒娜	1,382,400.00	4.00%
珠海和泰投资合伙企业(有限合伙)	2,214,915.84	6.41%
合计	34,560,000.00	100.00%

2017年10月20日、2017年11月1日，仝昭远、何旭通过股转系统自由交易从原股东唐雪莲、董霄达、许卓慧购得3.00%及0.01%股份，该交易完成后，截至2017年12月31日，本公司各股东及持股情况如下：

股东名称	出资额	比例
徐宋传	12,263,546.88	35.48%
唐雪莲	9,196,804.80	26.61%
张春贞	4,799,243.52	13.89%
董霄达	1,935,413.76	5.60%
许卓慧	1,037,475.20	3.00%
马渊明	345,600.00	1.00%
蔡航	345,600.00	1.00%
刘舒娜	1,382,400.00	4.00%
珠海和泰投资合伙企业(有限合伙)	2,214,915.84	6.41%
仝昭远	1,037,000.00	3.00%
何旭	2,000.00	0.01%
合计	34,560,000.00	100.00%

2018年5月15日，本公司股东大会决议通过：以本公司股本34,560,000.00股为基数，以未分配利润向全体在册股东每10股送红股2股（含税），派1.00元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101号文；QFII（如有）实际每10股派0.700000元，对于QFII之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳），该方案实施后，本公司各股东及持股情况如下：

股东名称	出资额	比例
徐宋传	14,716,256.00	35.48%
唐雪莲	11,033,766.00	26.61%

股东名称	出资额	比例
张春贞	5,759,092.00	13.89%
董霄达	2,322,498.00	5.60%
许卓慧	1,244,970.00	3.00%
马渊明	414,720.00	1.00%
蔡航	414,720.00	1.00%
刘舒娜	1,658,880.00	4.00%
珠海和泰投资合伙企业(有限合伙)	2,657,898.00	6.41%
仝昭远	1,244,400.00	3.00%
何旭	4,800.00	0.01%
合计	41,472,000.00	100.00%

2018年6月27日，徐津津通过股转系统自由交易从原股东张春贞购得0.0024%股份，该交易完成后，截至2018年12月31日，本公司各股东及持股情况如下：

股东名称	出资额	比例
徐宋传	14,716,256.00	35.48%
唐雪莲	11,033,766.00	26.61%
张春贞	5,758,092.00	13.88%
董霄达	2,322,498.00	5.60%
许卓慧	1,244,970.00	3.00%
马渊明	414,720.00	1.00%
蔡航	414,720.00	1.00%
刘舒娜	1,658,880.00	4.00%
珠海和泰投资合伙企业(有限合伙)	2,657,898.00	6.41%
仝昭远	1,244,400.00	3.00%
何旭	4,800.00	0.01%
徐津津	1,000.00	0.01%
合计	41,472,000.00	100.00%

2018年7月26日，徐津津通过股转系统自由交易从原股东张春贞购得0.0024%股份，该交易完成后，截至2018年12月31日，本公司各股东及持股情况如下：

股东名称	出资额	比例
徐宋传	14,716,256.00	35.48%
唐雪莲	11,033,766.00	26.61%
张春贞	5,757,092.00	13.88%

股东名称	出资额	比例
董霄达	2,322,498.00	5.60%
许卓慧	1,244,970.00	3.00%
马渊明	414,720.00	1.00%
蔡航	414,720.00	1.00%
刘舒娜	1,658,880.00	4.00%
珠海和泰投资合伙企业(有限合伙)	2,657,898.00	6.41%
全昭远	1,244,400.00	3.00%
何旭	4,800.00	0.01%
徐津津	2,000.00	0.01%
合计	41,472,000.00	100.00%

2019年5月13日,本公司股东大会决议通过:以本公司股本41,472,000.00股为基数,以未分配利润向全体在册股东每10股送红股2.06股(含税),派0.70元人民币现金(个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策(财税【2015】101号文;QFII(如有)实际每10股派0.00元,对于QFII之外的其他非居民企业,本公司未代扣代缴所得税,由纳税人在所得发生地缴纳),该方案实施后,本公司各股东及持股情况如下:

股东名称	出资额	比例
徐宋传	17,747,805.00	35.48%
唐雪莲	13,306,721.00	26.61%
张春贞	6,943,053.00	13.88%
董霄达	2,800,932.00	5.60%
许卓慧	1,501,434.00	3.00%
马渊明	500,152.00	1.00%
蔡航	500,153.00	1.00%
刘舒娜	2,000,609.00	4.00%
珠海和泰投资合伙企业(有限合伙)	3,205,425.00	6.41%
全昭远	1,500,747.00	3.00%
何旭	5,789.00	0.01%
徐津津	2,412.00	0.01%
合计	50,015,232.00	100.00%

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令

第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对**收入确认**、**研究开发支出**等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、22“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,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。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易

或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的



递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、 合并财务报表的编制方法

### （1） 合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## **6、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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、 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **①以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### **③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、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。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本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，本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。本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，本公司假设其信用风险

自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 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,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,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款项等。

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司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。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 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。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	根据承兑人的信用风险划分,应与“应收账款”组合划分相同

#### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
信用风险特征组合	本组合以应收款项的账	参考历史信用损失经验,结合当前状况



项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
	龄作为信用风险特征。	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
合并范围内关联方往来组合	款项性质	不计提坏账准备

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3 年以上	25%

### ③其他应收款

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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	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
合并范围内关联方往来组合	款项性质	不计提坏账准备

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3 年以上	25%

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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减值损失。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券

投资等。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减值损失。

#### ⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，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。

### 9、 应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

### 10、 存货

#### （1） 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

#### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用时按移动加权平均法计算确定。

#### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存

货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例

结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **13、 固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	5	办公设备
运输设备	4-5	5	5	运输设备
电子设备	3	5	5	电子设备

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、 在建工程

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工程支出、工



程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命

不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，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；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **19、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停

止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **20、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### **（1） 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **（2） 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## **21、 股份支付**

### **（1） 股份支付的会计处理方法**

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

#### **① 以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

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

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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## **22、 收入**

### **（1） 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

本公司商品销售收入确认时点：项目已完工并取得验收报告或项目已完工并取得合同规定的款项，硬件产品销售在商品已经发出并收到客户的签收单一次性确认收入。

### **（2） 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵



销后的净额列报。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本公司持有的某些理财产品及债券等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

——本公司持有的部分可供出售债务工具，其收益取决于标的资产的收益率，且本公司管理该金融资产的业务模式是以出售该金融资产为目标，本公司在2019年1月1日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	3,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其当期损益	3,000,000.00
	以成本计量（权益工具）	500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00
其他流动资产	摊余成本	10,499,964.40	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,499,964.40

##### b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	3,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其当期损益	3,000,000.00
	以成本计量（权益工具）	500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00
其他流动资产	摊余成本	10,499,964.40	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,499,964.40

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

##### a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
其他流动资产	10,499,964.40			

项目	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
减：转出至交易性金融资产		10,499,964.40	--	
按新金融工具准则列示的 余额				--
<b>可供出售金融资产（原准 则）</b>	500,000.00			
减：转出至其他权益工具 投资		500,000.00	--	
按新金融工具准则列示的 余额				--
<b>可供出售金融资产（原准 则）</b>	3,000,000.00			
减：转出至其他债券投资		3,000,000.00	--	
按新金融工具准则列示的 余额				--
<b>以公允价值计量且其变动 计入当期损益：</b>				
<b>交易性金融资产</b>	—			
加：自其他流动资产（原 准则）转入		10,499,964.40	--	
按新金融工具准则列示的 余额				10,499,964.40
<b>以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益：</b>				
<b>可供出售金融资产（原准 则）</b>	3,000,000.00			
减：转出至其他债权投资		3,000,000.00	--	
按新金融工具准则列示的				--

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
余额				
<b>其他债权投资</b>	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		3,000,000.00	--	
按新金融工具准则列示的余额				3,000,000.00
<b>其他权益工具投资</b>	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		500,000.00	--	
按新金融工具准则列示的余额				500,000.00

**b、对公司财务报表的影响**

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本：</b>				
<b>其他流动资产</b>	10,499,964.40			
减：转出至交易性金融资产		10,499,964.40	--	
按新金融工具准则列示的余额				--
<b>可供出售金融资产（原准则）</b>	500,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		500,000.00	--	
按新金融工具准则列示的余额				--
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>				

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>交易性金融资产</b>	—			
加：自其他流动资产（原准则）转入		10,499,964.40	--	
按新金融工具准则列示的余额				10,499,964.40
<b>其他非流动金融资产</b>	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		3,000,000.00	--	
按新金融工具准则列示的余额				3,000,000.00
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
<b>可供出售金融资产（原准则）</b>	3,000,000.00			
减：转出至其他非流动金融资产		3,000,000.00	--	
按新金融工具准则列示的余额				--
<b>其他权益工具投资</b>	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		500,000.00	--	
按新金融工具准则列示的余额				500,000.00

**C、首次执行日，金融资产减值准备调节表**

**a、对合并报表的影响**

未对合并报表产生影响。

**b、对公司财务报表的影响**

未对公司财务报表产生影响。

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响  
对2019年1月1日留存收益和其他综合收益未产生影响。

## ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目; B、新增“应收款项融资”行项目; C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中; D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前; E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 26、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重

要领域如下：

#### （1） 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （8） 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### （9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10） 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司



董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见所得税税率附表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/6%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/6%。

纳税主体名称	所得税税率
广州光大教育软件科技股份有限公司	15%
广州星光教育科技有限公司	25%

### 2、 税收优惠及批文

#### （1） 增值税税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定：一、软件产品增值税政策(一)增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

#### （2） 企业所得税税收优惠

2019 年 12 月 2 日，本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局审核批准再次认定为国家高新技术企业，取得编号为“GR201944003954”高新技术企业证书，自 2019 年度起连续 3 年企业所得税适用 15%的企业所得税税率和研发经费加计扣除的税收优惠政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12

月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	31,420.00	10,207.60
银行存款	4,070,621.09	15,257,405.26
其他货币资金	83.37	--
合 计	4,102,124.46	15,267,612.86

### 2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,222,715.27	10,499,964.40
其中：债务工具投资	32,222,715.27	10,499,964.40
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	--	--
合 计	32,222,715.27	10,499,964.40
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	--	--

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	9,208,028.16
1 至 2 年	5,687,507.49
2 至 3 年	5,749,583.20
3 年以上	159,045.00
小 计	20,804,163.85
减：坏账准备	1,931,350.89
合 计	18,872,812.96

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,804,163.85	100.00	1,931,350.89	9.28	18,872,812.96

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：信用风险特征组合	20,804,163.85	100.00	1,931,350.89	9.28	18,872,812.96
合计	20,804,163.85	—	1,931,350.89	—	18,872,812.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,388,218.24	100.00	1,869,193.65	6.58	26,519,024.59
其中：信用风险特征组合	28,388,218.24	100.00	1,869,193.65	6.58	26,519,024.59
合计	28,388,218.24	—	1,869,193.65	—	26,519,024.59

②组合中，信用风险特征组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收

账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,208,028.16	460,401.41	5.00
1至2年	5,687,507.49	568,750.75	10.00
2至3年	5,749,583.20	862,437.48	15.00
3年以上	159,045.00	39,761.25	25.00
合计	20,804,163.85	1,931,350.89	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,869,193.65	74,516.29	--	12,359.05	--	1,931,350.89
其中：信用风险特征组合	1,869,193.65	74,516.29	--	12,359.05	--	1,931,350.89
合计	1,869,193.65	74,516.29	--	12,359.05	--	1,931,350.89

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,359.05

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京博宇新光投资有限公司	非关联方	4,203,962.00	2-3 年	20.21
昭通市鲁甸县教育局	非关联方	3,433,170.00	1 年以内	16.50
广东省教育考试院	非关联方	2,662,796.13	1 年以内 1,824,806.13 1-2 年 380,990.00 2-3 年 457,000.00	12.80
贵州赛门网信科技有限公司	非关联方	1,444,200.00	1 年以内	6.94
信宜市教育局	非关联方	1,410,000.00	1-2 年	6.78
合计	——	13,154,128.13	——	63.23

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	150,256.62	60.04	1,400,590.50	93.34
1 至 2 年	--	--	100,000.00	6.66
2 至 3 年	100,000.00	39.96	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合 计	250,256.62	100.00	1,500,590.50	100.00

本公司 1 年以上的预付款是预付给上海磐度信息科技有限公司的货款,根据合同约定,若本公司向其采购的数量达到 2000 台时可返还 10 万元货款,因尚未达到返还条件,该部分款项作为预付款项列示。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	项目性质
深圳市知达实业科技发展有限公司	非关联方	126,000.00	一年以内	货款
上海磐度信息科技有限公司	非关联方	100,000.00	2-3 年	货款
网银在线(北京)科技有限公司	非关联方	11,000.00	一年以内	货款
佛山市顺德区大良北极星广告有限公司	非关联方	5,000.00	一年以内	货款
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	1,000.00	一年以内	货款
合计	——	243,000.00	——	——

5、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	60,555.55	50,038.43
应收股利	--	--
其他应收款	4,951,267.11	1,546,442.73
合 计	5,011,822.66	1,596,481.16

### (1) 应收利息

#### ①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
资金拆借	60,555.55	--
债券投资	--	50,038.43
小 计	60,555.55	50,038.43
减：坏账准备	--	--
合 计	60,555.55	50,038.43

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,178,278.19
1 至 2 年	528,832.88
2 至 3 年	487,330.00
3 年以上	122,296.99
小 计	5,316,738.06
减：坏账准备	365,470.95
合 计	4,951,267.11

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	2,135,824.99	1,539,874.99
往来款	3,000,000.00	--
员工借款	17,582.00	15,085.00
其他	163,331.07	177,076.67
小 计	5,316,738.06	1,732,036.66
减：坏账准备	365,470.95	185,593.93
合 计	4,951,267.11	1,546,442.73

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	185,593.93	--	--	185,593.93
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本年计提	179,877.02	--	--	179,877.02
本年转回	--	--	--	--
本年转销	--	--	--	--
本年核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019年12月31日余额	365,470.95	--	--	365,470.95

#### ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	185,593.93	179,877.02	--	--	--	365,470.95
其中：信用风险特征组合	185,593.93	179,877.02	--	--	--	365,470.95
合计	185,593.93	179,877.02	--	--	--	365,470.95

#### ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
寿萍	往来款	2,000,000.00	1年以内	37.19	100,000.00
广州新之光教育科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	18.60	50,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
西南大学附属中学校	保证金	649,000.00	1 年以内 495,200.00、 1-2 年 153,800.00	12.07	37,140.00
厦门市教育科学研究院	保证金	240,000.00	2-3 年	4.46	36,000.00
广州顺为招标采购有限公司	保证金	144,000.00	1 年以内	2.68	7,200.00
合 计	——	4,033,000.00	——	75.00	230,340.00

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	5,608,243.91	--	5,608,243.91
发出商品	1,349,690.42	--	1,349,690.42
合 计	6,957,934.33	--	6,957,934.33

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	4,863,226.50	--	4,863,226.50
发出商品	1,402,926.03	--	1,402,926.03
合 计	6,266,152.53	--	6,266,152.53

## 7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	195,124.71	111,392.23
预缴企业所得税	6,281.47	383,488.97
合 计	201,406.18	494,881.20

## 8、 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
广州新之光教育科技有限公司	829,040.79	500,000.00
合 计	829,040.79	500,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	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
广州新之光教育科技有限公司股权投资	--	--	170,959.21	--	权益性投资	--
合 计	--	--	170,959.21	--	权益性投资	--

9、 其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：债务工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
权益工具投资	--	--
衍生金融资产	--	--
混合工具投资	--	--
其他	--	--
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	--	--
其中：债务工具投资	--	--
混合工具投资	--	--
其他	--	--
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	2,212,049.50	2,834,289.88



项 目	年末余额	年初余额
固定资产清理	--	--
合 计	2,212,049.50	2,834,289.88

### (1) 固定资产

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,172,073.50	4,959,610.31	6,131,683.81
2、本年增加金额	218,489.66	780,681.16	999,170.82
购置	218,489.66	780,681.16	999,170.82
3、本年减少金额	213,589.74	595,408.92	808,998.66
处置或报废	213,589.74	595,408.92	808,998.66
4、年末余额	1,176,973.42	5,144,882.55	6,321,855.97
二、累计折旧			
1、年初余额	1,051,888.97	2,245,504.96	3,297,393.93
2、本年增加金额	83,474.18	1,487,002.62	1,570,476.80
计提	83,474.18	1,487,002.62	1,570,476.80
3、本年减少金额	190,212.30	567,851.96	758,064.26
处置或报废	190,212.30	567,851.96	758,064.26
4、年末余额	945,150.85	3,164,655.62	4,109,806.47
三、减值准备			
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、年末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、年末账面价值	231,822.57	1,980,226.93	2,212,049.50
2、年初账面价值	120,184.53	2,714,105.35	2,834,289.88

### 11、 无形资产

项目	特许权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	13,401.71	985,517.11	998,918.82

项目	特许权	软件	合计
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
4、年末余额	13,401.71	985,517.11	998,918.82
<b>二、累计摊销</b>			
1、年初余额	4,132.16	222,996.10	227,128.26
2、本年增加金额	1,340.16	98,647.80	99,987.96
(1) 计提	1,340.16	98,647.80	99,987.96
3、本年减少金额	--	--	--
4、年末余额	5,472.32	321,643.90	327,116.22
<b>三、减值准备</b>			
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
4、年末余额	--	--	--
<b>四、账面价值</b>			
1、年末账面价值	7,929.39	663,873.21	671,802.60
2、年初账面价值	9,269.55	762,521.01	771,790.56

## 12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	592,100.32	446,000.00	320,476.65	--	717,623.67
合计	592,100.32	446,000.00	320,476.65	--	717,623.67

## 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	—	—	2,054,787.58	308,776.10
信用减值准备	2,296,821.84	346,957.18	—	—
可抵扣亏损	4,676,402.51	896,399.68	323,695.00	80,923.75
其他权益工具投资公允价值变动	170,959.21	25,643.88	--	--
合计	7,144,183.56	1,269,000.74	2,378,482.58	389,699.85

### (2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	780,516.10	166,396.53	--	--
其他非流动金融资产公允价值变动	134,810.13	20,221.52	--	--
合 计	915,326.23	186,618.05	--	--

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	12,359.05	--
合 计	12,359.05	--

#### 14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付采购款	3,937,578.99	1,483,259.95
合 计	3,937,578.99	1,483,259.95

(2) 本公司本期不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款期末余额前五名单位情况

项 目	与本公司关系	年末余额	账龄
重庆喜雨科技有限公司	非关联方	240,700.00	一年以内
重庆迅歌科技有限公司	非关联方	416,438.00	一年以内
云南创俊科技有限公司	非关联方	1,474,231.00	一年以内
云南煜盛科技有限公司	非关联方	840,000.00	一年以内
重庆九方科技有限公司	非关联方	255,850.00	一年以内
合 计	—	3,227,219.00	—

#### 15、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	2,522,936.40	2,642,160.50
合 计	2,522,936.40	2,642,160.50

(2) 本公司本期不存在账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 预收账款期末余额前五名单位情况

项 目	与本公司关系	年末余额	账龄
珠海智学信息科技有限公司	非关联方	722,120.71	一年以内
云南励文科技发展有限公司	非关联方	250,606.19	一年以内

项 目	与本公司关系	年末余额	账龄
肇庆艺宝电子科技有限公司	非关联方	185,061.94	一年以内
北京慧通顺恒技术服务有限公司	非关联方	287,610.61	一年以内
深圳广播电视大学	非关联方	320,754.72	一年以内
合 计	—	1,766,154.17	—

## 16、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,912,534.02	22,843,282.03	23,476,311.68	4,279,504.37
二、离职后福利-设定提存计划	--	976,656.19	976,656.19	--
三、辞退福利	--	53,400.00	53,400.00	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	4,912,534.02	23,873,338.22	24,506,367.87	4,279,504.37

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,912,534.02	21,152,451.71	21,785,481.36	4,279,504.37
2、职工福利费	--	458,719.81	458,719.81	--
3、社会保险费	--	709,624.86	709,624.86	--
其中：医疗保险费	--	621,721.03	621,721.03	--
工伤保险费	--	6,603.54	6,603.54	--
生育保险费	--	81,300.29	81,300.29	--
4、住房公积金	--	463,862.00	463,862.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	58,623.65	58,623.65	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	4,912,534.02	22,843,282.03	23,476,311.68	4,279,504.37

### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	--	951,582.96	951,582.96	--
2、失业保险费	--	25,073.23	25,073.23	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	--	976,656.19	976,656.19	--

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该

等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.32%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 17、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,503,817.02	2,053,189.18
城建税	30,954.43	45,551.69
教育费附加	13,266.18	19,522.15
地方教育附加	8,844.12	13,014.77
个人所得税	85,060.75	43,204.04
其他	3,024.30	5,832.10
合 计	1,644,966.80	2,180,313.93

## 18、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	306,590.32	52,961.97
合 计	306,590.32	52,961.97

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
报销款	306,590.32	20,481.12
其他	--	32,480.85
合 计	306,590.32	52,961.97

## 19、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,472,000.00	--	8,543,232.00	--	--	8,543,232.00	50,015,232.00

2019年5月13日，本公司股东大会审议通过：以本公司股本 41,472,000.00 股为基数，以未分配利润向全体在册股东每 10 股送红股 2.06 股(含税)，派 0.70 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文；QFII（如有）实际每 10 股派 0.00 元，对于 QFII 之外的其

他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳)。本次送股后，总股本由 41,472,000.00 股增至 50,015,232.00 股，红股已于 2019 年 5 月 29 日计入各股东证券账户。

## 20、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	253,752.00	--	--	253,752.00
其他资本公积	530,391.78	--	--	530,391.78
合 计	784,143.78	--	--	784,143.78

## 21、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	-170,959.21	--	--	-25,643.88	-145,315.33	--	-145,315.33
其中：其他权益工具投资公允价值变动	--	-170,959.21	--	--	-25,643.88	-145,315.33	--	-145,315.33
二、将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益合计	--	-170,959.21	--	--	-25,643.88	-145,315.33	--	-145,315.33

## 22、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,988,016.97	839,194.29	--	5,827,211.26
合 计	4,988,016.97	839,194.29	--	5,827,211.26

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 23、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	11,717,196.73	11,798,437.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	11,717,196.73	11,798,437.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,527,392.70	11,457,171.89
减：提取法定盈余公积	839,194.29	1,170,412.78
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	2,903,040.00*	3,456,000.00
转作股本的普通股股利	8,543,232.00	6,912,000.00
年末未分配利润	6,959,123.14	11,717,196.73

\*注：股利支付情况详见附注六、19、股本。

#### 24、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,040,185.35	18,012,719.07	58,861,118.76	22,199,970.94
其他业务	--	--	--	--
合 计	51,040,185.35	18,012,719.07	58,861,118.76	22,199,970.94

#### 25、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	219,221.43	391,977.83
教育费附加	93,952.04	167,990.49
地方教育费附加	62,634.70	111,993.68
车船使用税	3,130.00	3,240.00
印花税	23,053.60	31,125.90
残疾人保障金	982.68	81,600.48
合 计	402,974.45	787,928.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 26、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	5,112,612.57	4,563,936.02
交通运输费	48,970.18	40,886.60
差旅费	1,292,708.54	1,237,777.49

项 目	本年发生额	上年发生额
广告及宣传费	566,306.64	651,001.12
中标服务费	230,938.25	266,546.78
办公费	20,027.35	41,734.33
业务招待费	350,638.28	394,275.80
折旧费	73,167.95	41,742.66
租赁费	314,813.74	238,862.71
咨询费用	344,921.14	594,564.38
无形资产摊销	48,461.52	48,461.52
其他	574,402.27	514,636.25
合 计	8,977,968.43	8,634,425.66

## 27、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	3,034,274.75	2,692,094.26
办公费	95,931.48	192,783.47
折旧费	260,597.34	203,382.03
水电费	18,070.95	9,986.00
中介费	460,795.93	609,190.96
业务招待费	38,716.72	58,606.00
差旅费	50,376.93	140,880.96
长期待摊费用摊销	320,476.65	141,531.52
会议费	6,251.00	143,279.26
租赁费	471,735.40	399,038.16
咨询服务费	524,576.21	52,200.00
其他	331,459.65	341,896.08
合 计	5,613,263.01	4,984,868.70

## 28、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工	12,084,795.34	11,876,677.06
直接投入	1,214,278.90	1,499,323.62
折旧费用与长期待摊费用摊销	338,298.16	367,779.58
无形资产摊销	13,333.32	13,333.32
其他费用	448,728.82	406,982.95



项 目	本年发生额	上年发生额
委托开发	738,640.79	495,145.63
合 计	14,838,075.33	14,659,242.16

### 29、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	--	22,680.49
减：利息收入	66,139.34	238,609.05
汇兑损益	--	--
银行手续费	9,584.96	6,606.04
合 计	-56,554.38	-209,322.52

### 30、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
国税局退回增值税	1,862,960.30	3,416,041.54	--
区研发后补助资金	435,400.00		435,400.00
企业经营贡献奖奖励	330,000.00	--	330,000.00
失业保险稳岗补贴	15,818.08	7,146.81	15,818.08
科技型中小企业贷补贴	2,260.34	--	2,260.34
瞪羚专项扶持经费	--	522,406.00	--
计算机软件著作权登记资助	--	3,600.00	--
专利资助	--	1,500.00	--
合 计	2,646,438.72	3,950,694.35	783,478.42

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、36“营业外收入”。

### 31、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	78,626.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	37,479.45
理财产品的投资收益	---	502,635.78
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	349,716.30	---
合 计	349,716.30	618,741.23

### 32、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	780,516.10	--
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	--
其他非流动金融资产	134,810.13	--
交易性金融负债	--	--
按公允价值计量的投资性房地产	--	--
合 计	915,326.23	--

### 33、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-74,516.29	---
其他应收款坏账损失	-179,877.02	---
合 计	-254,393.31	---

### 34、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	---	-855,381.78
合 计	---	-855,381.78

### 35、 资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-42,084.84	--	-42,084.84
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-42,084.84	--	-42,084.84
合 计	-42,084.84	--	-42,084.84

### 36、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	--	120,000.00	--
其他	481.82	2,240.32	481.82
合 计	481.82	122,240.32	481.82

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关

	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
高新企业认定奖励	--	--	--	120,000.00	--	--	与收益相关
国税局退回增值税	--	1,862,960.30	--	--	3,416,041.54	--	与收益相关
瞪羚专项扶持经费	--	--	--	--	522,406.00	--	与收益相关
失业保险稳岗补贴	--	15,818.08	--	--	7,146.81	--	与收益相关
计算机软件著作权登 记资助	--	--	--	--	3,600.00	--	与收益相关
专利资助	--	--	--	--	1,500.00	--	与收益相关
区研发后补助资金	--	435,400.00	--	--	--	--	与收益相关
现代服务企业经营贡 献奖奖励	--	330,000.00	--	--	--	--	与收益相关
科技型中小企业贷补 贴	--	2,260.34	--	--	--	--	与收益相关
合 计	--	2,646,438.72	--	120,000.00	3,950,694.35	--	

### 37、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损 益的金额
非流动资产毁损报废损失	--	41,800.75	--
其中：固定资产	--	41,800.75	--
其他	31.20	1,197.11	31.20
合 计	31.20	42,997.86	31.20

### 38、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,839.42	349,018.79
递延所得税费用	-667,038.96	-208,888.98
合 计	-660,199.54	140,129.81

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	6,867,193.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,030,078.97
子公司适用不同税率的影响	-115,236.68

项 目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	6,839.42
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,831.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本年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	1,853.86
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
研发费加计扣除的影响	-1,607,566.71
所得税费用	-660,199.54

### 39、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	370,008.23	654,652.81
利息收入	66,139.34	237,368.50
员工借支还款	511,557.00	102,997.82
保证金及押金	5,677,046.00	1,612,356.25
其他	2,038,127.96	524,669.78
合 计	8,662,878.53	3,132,045.16

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
经营租赁支出	1,150,543.58	637,900.87
费用性支出	7,635,569.26	7,439,909.65
手续费支出	9,584.96	6,878.09
保证金	5,073,646.00	1,757,059.00
支付经营性往来款	4,609,676.19	520,541.79
合 计	18,479,019.99	10,362,289.40

### 40、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,527,392.70	11,457,171.89
加：资产减值准备	--	855,381.78
信用减值损失	254,393.31	--

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,570,476.80	1,468,732.49
无形资产摊销	99,987.96	99,987.96
长期待摊费用摊销	320,476.65	141,531.52
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)	42,084.84	41,800.75
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)	-915,326.23	--
财务费用(收益以“-”号填列)	--	22,680.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-349,716.30	-618,741.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-879,300.89	-208,888.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	186,618.05	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-912,148.33	-1,164,296.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,584,229.21	-11,092,925.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,337,165.71	3,898,809.72
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	15,866,333.48	4,901,244.28
<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>		
现金的年末余额	4,102,124.46	15,267,612.86
减: 现金的年初余额	15,267,612.86	15,169,025.28
加: 现金等价物的年末余额	--	--
减: 现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-11,165,488.40	98,587.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	4,102,124.46	15,267,612.86
其中: 库存现金	31,420.00	10,207.60
可随时用于支付的银行存款	4,070,621.09	15,257,405.26

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	83.37	--
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、年末现金及现金等价物余额	4,102,124.46	15,267,612.86
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	--	--

注：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 41、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
国税局退回增值税	1,862,960.30	其他收益	1,862,960.30
失业保险稳岗补贴	15,818.08	其他收益	15,818.08
区研发后补助资金	435,400.00	其他收益	435,400.00
现代服务企业经营贡献奖奖励	330,000.00	其他收益	330,000.00
科技型中小企业贷补贴	2,260.34	其他收益	2,260.34
合 计	2,646,438.72	—	2,646,438.72

(2) 本公司及其子公司本期无政府补助退回情况。

#### 七、 合并范围的变更

本期本公司未发生合并内的变更。

#### 八、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 本公司的构成

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	

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	
广州星光教育科技有限公司	广东	广州市高新技术产业开发区科学城彩频路7号102部位	软件和信息技术服务业	100.00	--	出资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率交易性金融资产（详见本附注六、2）有关。本公司的政策是保持这些金融工具的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

## (2) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

### 1、 信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 2、 流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	--	--	--	--



项 目	年末公允价值			合计
	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	
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,093,016.64	21,953,164.93	--	33,046,181.57
(1) 债务工具投资	11,093,016.64	21,953,164.93	--	33,046,181.57
(2) 权益工具投资	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产	--	--	--	--
2、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	--	--	--	--
(1) 债务工具投资	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	--	--	--	--
(二) 应收款项融资	--	--	--	--
(1) 应收票据	--	--	--	--
(2) 应收账款	--	--	--	--
(三) 其他债权投资	--	--	--	--
(四) 其他权益工具投资	--	--	829,040.79	829,040.79
(五) 其他非流动金融资产	--	3,134,810.16	--	3,134,810.16
(六) 投资性房地产	--	--	--	--
1、出租的土地使用权	--	--	--	--
2、出租的建筑物	--	--	--	--
3、持有并准备增值后转让的土地使用权	--	--	--	--
(七) 生物资产	--	--	--	--
1、消耗性生物资产	--	--	--	--
2、生产性生物资产	--	--	--	--
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>11,093,016.64</b>	<b>25,087,975.06</b>	<b>829,040.79</b>	<b>37,010,032.49</b>
(八) 交易性金融负债	--	--	--	--
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--	--

项 目	年末公允价值			合计
	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	
其中：发行的交易性债券	--	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
2、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	--	--	--	--
（九）设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）	--	--	--	--
持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--

## 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

对于在活跃市场上交易的资产，本公司依据资产负债表日公开二级市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的资产，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 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

公司持续和非持续的第二层次公允价值计量项目，本公司采用期后回款情况确认资产负债表日金融工具预计收益率进而确认公允价值。

## 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

公司对不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，该公允价值参考可能给公司带来公允价值变化的情况确定。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人

徐宋传、唐雪莲为夫妻关系，两人合计直接和间接持有光大教育股份总

额的 64.0249%，可以通过行使股东表决权单独控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响，因此认定徐宋传与唐雪莲夫妇为光大教育的共同实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
徐宋传	股东、董事长、总经理	
董霄达	股东、董事、副总经理	
张春贞	股东、董事、董秘、财务总监	
唐雪莲	股东、董事、技术顾问	
许卓慧	股东、董事	
杨喜纯	监事	
李锦旋	监事	
陈日煌	监事	
陈进波	副总经理	
马渊明	股东	
蔡航	股东	
刘舒娜	股东	
珠海和泰投资合伙企业(有限合伙)	股东	(注① )
仝昭远	股东、副总经理	
陈晓宇	副总经理	
何旭	股东	
徐津津	股东	
广州新之光教育科技有限公司	权益性投资企业	
宁波梅山保税港区易猎投资管理中 心(有限合伙)	蔡航作为其股东	
北京永泰同茂科技有限责任公司	蔡航作为其股东	
深圳市游方旅行信息技术服务有限 公司	蔡航作为其股东	
南通飞马股权投资中心(有限合伙)	蔡航作为其股东	
德清莫干山客堂间遊者度假酒店有 限公司	蔡航作为其股东	
上海易托邦建设发展有限公司	蔡航作为其股东、监事	
上海易托邦商务咨询有限公司	蔡航作为其股东	
武汉云思维信息技术有限公司	徐津津作为其股东	
北京乐漫国际文化传播有限公司	刘舒娜作为其股东	

注①：珠海和泰投资合伙企业(有限合伙) 于 2015 年 1 月增资入股本公司而成为本公司的股东，持有本公司 6.4089%股权，该公司系由本公司部分员工投资设立，执行事务合伙人由徐宋传先生担任。

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州新之光教育科技有限公司	采购商品	1,000,000.00	--

##### (2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,889,332.00	3,684,286.00

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	1,000,000.00	50,000.00	--	--
合 计	1,000,000.00	50,000.00	--	--

#### 十二、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项及承诺事项。

#### 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

本公司于 2019 年 7 月 10 日召开第二届董事会第八次会议审议并通过了《关于公司对外借款款》的议案，议案主题为：本公司在不影响正常经营的情况下拟以自由资金向自然人寿萍提供总额 500 万的借款用于家庭急需开支。借款期限为 2019 年 7 月 15 日至 2022 年 7 月 14 日，借款年利率为 5%，利息按照资金实际使用天数计算。借款人与本公司及本公司控股股东、实际控制人、董监高不存在关联关系，本次对外借款不构成关联交易。

#### 十五、公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	8,980,548.16
1 至 2 年	5,687,507.49
2 至 3 年	5,749,583.20
3 年以上	159,045.00
小 计	20,576,683.85
减：坏账准备	1,919,976.89
合 计	18,656,706.96

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,576,683.85	100.00	1,919,976.89	9.33	18,656,706.96
其中：信用风险特征组合	20,576,683.85	100.00	1,919,976.89	9.33	18,656,706.96
合 计	20,576,683.85	—	1,919,976.89	—	18,656,706.96

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,388,218.24	100.00	1,869,193.65	6.58	26,519,024.59
其中：信用风险特征组合	28,388,218.24	100.00	1,869,193.65	6.58	26,519,024.59
合 计	28,388,218.24	—	1,869,193.65	—	26,519,024.59

①组合中，信用风险特征组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,980,548.16	449,027.41	5.00
1 至 2 年	5,687,507.49	568,750.75	10.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	5,749,583.20	862,437.48	15.00
3年以上	159,045.00	39,761.25	25.00
合计	20,576,683.85	1,919,976.89	---

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,869,193.65	63,142.29	--	12,359.05	--	1,919,976.89
其中：信用风险特征组合	1,869,193.65	63,142.29	--	12,359.05	--	1,919,976.89
合计	1,869,193.65	63,142.29	--	12,359.05	--	1,919,976.89

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,359.05

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京博宇新光投资有限公司	非关联方	4,203,962.00	2-3年	20.43
昭通市鲁甸县教育局	非关联方	3,433,170.00	1年以内	16.68
广东省教育考试院	非关联方	2,662,796.13	1年以内 1-2年 380,990.00 2-3年 457,000.00	12.94
贵州赛门网信科技有限公司	非关联方	1,444,200.00	1年以内	7.02
信宜市教育局	非关联方	1,410,000.00	1-2年	6.85
合计	—	13,154,128.13	—	63.92

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	60,555.55	50,038.43
应收股利	--	--

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,816,521.55	1,440,430.33
合 计	4,877,077.10	1,490,468.76

### (1) 应收利息

#### ①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
资金拆借	60,555.55	--
债券投资		50,038.43
小 计	60,555.55	50,038.43
减：坏账准备	--	--
合 计	60,555.55	50,038.43

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,142,159.50
1 至 2 年	417,240.88
2 至 3 年	487,330.00
3 年以上	122,296.99
小 计	5,169,027.37
减：坏账准备	352,505.82
合 计	4,816,521.55

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	2,024,232.99	1,428,282.99
往来款	3,000,000.00	--
员工借款	16,082.00	15,085.00
其他	128,712.38	177,076.67
小 计	5,169,027.37	1,620,444.66
减：坏账准备	352,505.82	180,014.33
合 计	4,816,521.55	1,440,430.33

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	180,014.33	--	--	180,014.33
2019年1月1日余额				
在本年：				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本年计提	172,491.49	--	--	172,491.49
本年转回	--	--	--	--
本年转销	--	--	--	--
本年核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019年12月31日余额	352,505.82	--	--	352,505.82

#### ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	180,014.33	172,491.49	--	--	--	352,505.82
其中：信用风险特征组合	180,014.33	172,491.49	--	--	--	352,505.82
合计	180,014.33	172,491.49	--	--	--	352,505.82

#### ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
寿萍	往来款	2,000,000.00	1年以内	38.24	100,000.00
广州新之光教育科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	19.12	50,000.00
西南大学附属中学校	保证金	649,000.00	1年以内	12.41	37,140.00



单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
			495,200.00、 1-2年 153,800.00		
厦门市教育科学研究院	保证金	240,000.00	2-3年	4.59	36,000.00
广州顺为招标采购有限公司	保证金	144,000.00	1年以内	2.75	7,200.00
合计	——	4,033,000.00	——	77.11	230,340.00

### 3、 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	10,000,000.00	--	10,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	--	10,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州星光教育科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--

### 4、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,148,361.79	15,325,213.65	58,861,118.76	22,199,970.94
其他业务	--	--	--	--
合计	49,148,361.79	15,325,213.65	58,861,118.76	22,199,970.94

### 5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	——	78,626.00

项 目	本年发生额	上年发生额
资产在持有期间的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	37,479.45
理财产品的投资收益	—	502,635.78
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	302,138.58	—
合 计	302,138.58	618,741.23

## 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-42,084.84	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	783,478.42	
委托他人投资或管理资产的损益	349,716.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	915,326.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	450.62	
小 计	2,006,886.73	
所得税影响额	-355,138.32	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合 计	1,651,748.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.28	0.1505	0.1505
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.59	0.1175	0.1175

附：

### 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州光大教育软件科技股份有限公司董秘办公室。



