



光驰教育

NEEQ : 870489

武汉光驰教育科技股份有限公司

Wuhan Guangchi Education&Technology Co.,Ltd



年度报告摘要

— 2020 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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。

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

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

| | |
|---------------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 黄丹丹 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否 |
| 电话 | 027-59355370 |
| 传真 | 027-59355371 |
| 电子邮箱 | gcopt@126.com |
| 公司网址 | www.gcopt.com |
| 联系地址及邮政编码 | 武汉市东湖高新技术开发区光谷大道 303 号光谷·芯中心 1-02 幢 3 层 03 室 |
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 15,895,274.98 | 10,764,331.71 | 47.67% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 8,664,358.09 | 8,597,280.91 | 0.78% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.82 | 0.81 | 1.29% |
| 资产负债率%（母公司） | 43.04% | 18.57% | - |
| 资产负债率%（合并） | 45.08% | 19.53% | - |
| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 营业收入 | 15,573,098.36 | 10,586,024.60 | 47.11% |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 67,077.18 | -1,144,478.77 | 105.86% |

| | | | |
|--|------------|---------------|---------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 722,439.90 | -1,065,491.28 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 542,449.35 | -95,156.81 | 670.06% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 0.78% | -12.48% | - |
| 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） | 8.37% | -11.62% | - |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0064 | -0.1084 | 105.86% |

2.2 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 | 1,141,333 | 10.81% | 0 | 1,141,333 | 10.81% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 514,000 | 4.87% | 0 | 514,000 | 4.87% |
| | 董事、监事、高管 | 514,000 | 4.87% | 0 | 514,000 | 4.87% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 9,418,667 | 89.19% | 0 | 9,418,667 | 89.19% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,654,000 | 53.54% | 0 | 5,654,000 | 53.54% |
| | 董事、监事、高管 | 1,542,000 | 14.60% | 0 | 1,542,000 | 14.60% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 10,560,000 | - | 0 | 10,560,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 7 |

2.3 普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

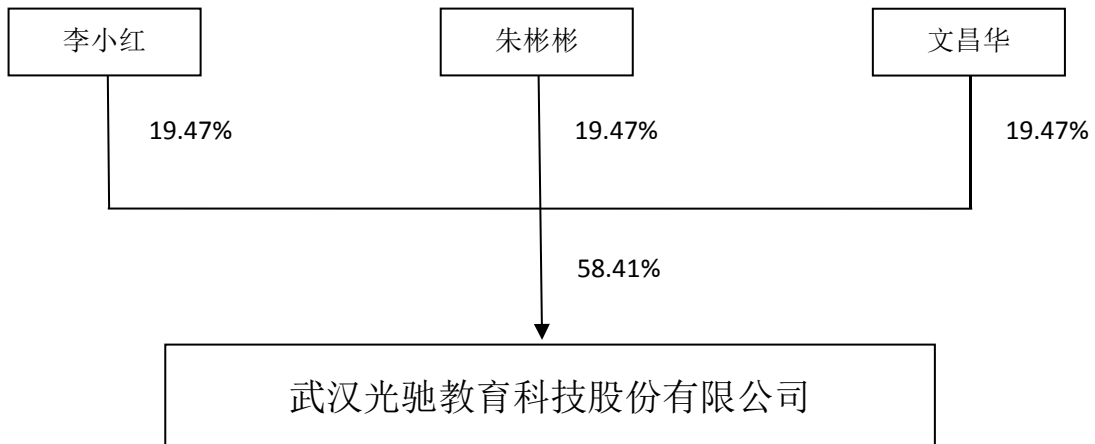
单位：股

| 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 | 朱彬彬 | 2,056,000 | 0 | 2,056,000 | 19.47% | 2,056,000 | 0 |
| 2 | 潘磊 | 2,056,000 | 0 | 2,056,000 | 19.47% | 2,056,000 | 0 |
| 3 | 文昌华 | 2,056,000 | 0 | 2,056,000 | 19.47% | 2,056,000 | 0 |
| 4 | 程勇 | 2,056,000 | 0 | 2,056,000 | 19.47% | 1,542,000 | 514,000 |
| 5 | 李小红 | 2,056,000 | 0 | 2,056,000 | 19.47% | 1,542,000 | 514,000 |
| 合计 | | 10,280,000 | 0 | 10,280,000 | 97.35% | 9,252,000 | 1,028,000 |

普通股前五名股东间相互关系说明：

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

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



注：公司共同实际控制人为文昌华、李小红、朱彬彬。

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

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

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定

条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额 |
|--|----------|------------------|
| | | (2020 年 1 月 1 日) |
| 因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。 | 预收账款 | -454,500.00 |
| | 合同负债 | 402,212.39 |
| | 其他流动负债 | 52,287.61 |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

| 受影响的资产负债表项目 | 影响金额 |
|-------------|------------------|
| | 2020 年 12 月 31 日 |
| 预收账款 | -1,059,558.79 |
| 合同负债 | 965,761.95 |
| 其他流动负债 | 93,796.84 |

| 受影响的利润表项目 | 影响金额 |
|-----------|------------|
| | 2020 年年度 |
| 营业成本 | 43,656.60 |
| 销售费用 | -43,656.60 |

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

（2）重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 2019.12.31 | 2020.01.01 | 调整数 |
|---------------|--------------|--------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 459,627.30 | 459,627.30 | - |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 330,853.55 | 330,853.55 | - |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | 757,277.60 | 757,277.60 | - |
| 其他应收款 | 871,927.65 | 871,927.65 | - |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | 4,543,926.34 | 4,543,926.34 | - |
| 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 | 49,541.01 | 49,541.01 | - |
| 流动资产合计 | 7,013,153.45 | 7,013,153.45 | - |
| 非流动资产： | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 设定受益计划净资产 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 2,856,828.48 | 2,856,828.48 | - |
| 在建工程 | 403,305.05 | 403,305.05 | - |
| 生产性生物资产 | | | - |
| 油气资产 | | | - |
| 无形资产 | | | - |
| 开发支出 | | | - |
| 商誉 | | | - |
| 长期待摊费用 | | | - |
| 递延所得税资产 | 491,044.73 | 491,044.73 | - |
| 其他非流动资产 | | - | - |

| | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 非流动资产合计 | 3,751,178.26 | 3,751,178.26 | - |
| 资产总计 | 10,764,331.71 | 10,764,331.71 | - |
| 流动负债： | | | - |
| 短期借款 | | | - |
| 交易性金融负债 | | | - |
| 衍生金融负债 | | | - |
| 应付票据 | | | - |
| 应付账款 | 813,750.38 | 813,750.38 | - |
| 预收款项 | 454,500.00 | | -454,500.00 |
| 合同负债 | | 402,212.39 | 402,212.39 |
| 应付职工薪酬 | 527,908.70 | 527,908.70 | - |
| 应交税费 | 193,012.33 | 193,012.33 | - |
| 其他应付款 | 113,107.96 | 113,107.96 | - |
| 其中：应付利息 | | | - |
| 应付股利 | | | - |
| 持有待售负债 | | | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | | - |
| 其他流动负债 | | 52,287.61 | 52,287.61 |
| 流动负债合计 | 2,102,279.37 | 2,102,279.37 | - |
| 非流动负债： | | - | - |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | 2,102,279.37 | 2,102,279.37 | - |
| 股东权益： | | - | - |
| 股本 | 10,560,000.00 | 10,560,000.00 | - |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 162,818.20 | 162,818.20 | - |
| 减：库存股 | | - | - |

| | | | |
|------------------|----------------------|----------------------|---|
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | - | - |
| 未分配利润 | -3,129,997.53 | -3,129,997.53 | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 8,597,280.91 | 8,597,280.91 | - |
| 少数股东权益 | 64,771.43 | 64,771.43 | - |
| 股东权益合计 | 8,662,052.34 | 8,662,052.34 | - |
| 负债和股东权益总计 | 10,764,331.71 | 10,764,331.71 | - |

母公司资产负债表

| 项目 | 2019.12.31 | 2020.01.01 | 调整数 |
|---------------|--------------|--------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 457,527.61 | 457,527.61 | - |
| 交易性金融资产 | | | - |
| 衍生金融资产 | | | - |
| 应收票据 | | | - |
| 应收账款 | 260,853.55 | 260,853.55 | - |
| 应收款项融资 | | | - |
| 预付款项 | 754,753.00 | 754,753.00 | - |
| 其他应收款 | 906,993.07 | 906,993.07 | - |
| 其中：应收利息 | | | - |
| 应收股利 | | | - |
| 存货 | 4,417,424.32 | 4,417,424.32 | - |
| 持有待售资产 | | | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | | - |
| 其他流动资产 | 35,996.02 | 35,996.02 | - |
| 流动资产合计 | 6,833,547.57 | 6,833,547.57 | - |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | - |
| 其他债权投资 | | | - |
| 长期应收款 | | | - |
| 设定受益计划净资产 | | | - |
| 长期股权投资 | 320,000.00 | 320,000.00 | - |
| 其他权益工具投资 | | | - |
| 其他非流动金融资产 | | | - |
| 投资性房地产 | | | - |
| 固定资产 | 2,834,586.28 | 2,834,586.28 | - |
| 在建工程 | 403,305.05 | 403,305.05 | - |
| 生产性生物资产 | | | - |
| 油气资产 | | | - |
| 无形资产 | | | - |
| 开发支出 | | | - |

| | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 商誉 | | | - |
| 长期待摊费用 | | | - |
| 递延所得税资产 | 478,170.12 | 478,170.12 | - |
| 其他非流动资产 | | | - |
| 非流动资产合计 | 4,036,061.45 | 4,036,061.45 | - |
| 资产总计 | 10,869,609.02 | 10,869,609.02 | - |
| 流动负债： | | | - |
| 短期借款 | | | - |
| 交易性金融负债 | | | - |
| 衍生金融负债 | | | - |
| 应付票据 | | | - |
| 应付账款 | 745,150.38 | 745,150.38 | - |
| 预收款项 | 454,500.00 | | -454,500.00 |
| 合同负债 | | 402,212.39 | 402,212.39 |
| 应付职工薪酬 | 516,020.35 | 516,020.35 | - |
| 应交税费 | 192,436.95 | 192,436.95 | - |
| 其他应付款 | 110,571.96 | 110,571.96 | - |
| 其中：应付利息 | | | - |
| 应付股利 | | | - |
| 持有待售负债 | | | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | | - |
| 其他流动负债 | | 52,287.61 | 52,287.61 |
| 流动负债合计 | 2,018,679.64 | 2,018,679.64 | - |
| 非流动负债： | | | - |
| 长期借款 | | | - |
| 应付债券 | | | - |
| 其中：优先股 | | | - |
| 永续债 | | | - |
| 长期应付款 | | | - |
| 长期应付职工薪酬 | | | - |
| 预计负债 | | | - |
| 递延收益 | | | - |
| 递延所得税负债 | | | - |
| 其他非流动负债 | | | - |
| 非流动负债合计 | | | - |
| 负债合计 | 2,018,679.64 | 2,018,679.64 | - |
| 股东权益： | | | - |
| 股本 | 10,560,000.00 | 10,560,000.00 | - |
| 其他权益工具 | | | - |
| 其中：优先股 | | | - |
| 永续债 | | | - |
| 资本公积 | 1,004,460.24 | 1,004,460.24 | - |
| 减：库存股 | | | - |

| | | | |
|-----------|---------------|---------------|---|
| 其他综合收益 | | | - |
| 专项储备 | | | - |
| 盈余公积 | 162,818.20 | 162,818.20 | - |
| 未分配利润 | -2,876,349.06 | -2,876,349.06 | - |
| 股东权益合计 | 8,850,929.38 | 8,850,929.38 | - |
| 负债和股东权益总计 | 10,869,609.02 | 10,869,609.02 | - |

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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 |
| 合并报表中预收账款 | 454,500.00 | | | |
| 合并报表中合同负债 | | 402,212.39 | | |
| 合并报表中其他流动负债 | | 52,287.61 | | |
| 母公司报表中预收账款 | 454,500.00 | | | |
| 母公司报表中合同负债 | | 402,212.39 | | |
| 母公司报表中其他流动负债 | | 52,287.61 | | |

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

武汉光驰教育科技股份有限公司
董事会
2021年4月21日