



光大教育

NEEQ : 833500

广州光大教育软件科技股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记



2020年3月, 光大教育为2020届全国高三质量检测(公益联考)全程提供技术支持, 保障80000+考生顺利在线考试, 确保考试顺利实施。



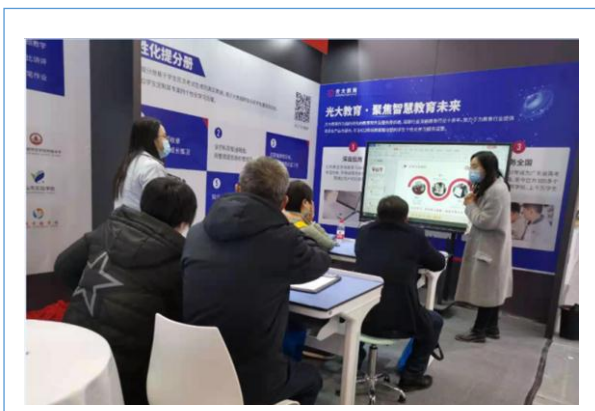
2020年9月, 公司应邀参与2020中国创新创业成果交易会, 线上线下同时展示纸笔互动课堂、纸笔作业等最新的教育信息技术成果。



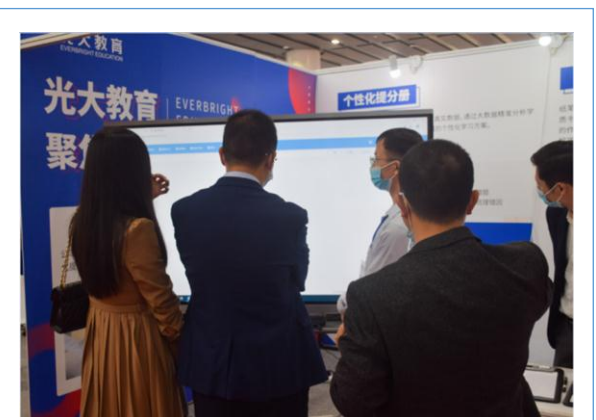
2020年11月, 公司研发的“光大阅卷”上架钉钉平台, 是全国首家上架钉钉平台的阅卷应用, 为教育局与学校提供便捷的阅卷服务。



2020年12月, 由光大教育发起的“广东省高三2021届综合能力测试”吸引了广东省16个地市, 265所学校, 共近20万考生参与。



2020年11月, 公司研发的“光大阅卷”上架钉钉平台, 是全国首家上架钉钉平台的阅卷应用, 为教育局与学校提供便捷的阅卷服务。



2020年12月, 光大教育携纸笔互动课堂、纸笔作业、个性化错题册亮相第19届广东教育装备展, 展示新技术在课堂、作业等场景应用成果。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

天健会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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。
技术更新替代风险	公司的产品属于高新技术产品，技术含量较高，性能优秀。但

	<p>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。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>
人才竞争的风险	<p>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。</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，中小学校开学延迟，导致公司部分业务延后开展，对公司的本年盈利能力产生一定的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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、主办券商	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（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	2020年1月1日-2020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 Everbright Education
证券简称	光大教育
证券代码	833500
法定代表人	徐宋传

二、 联系方式

董事会秘书	张春贞
联系地址	广州市萝岗区科学城彩频路7号之一402部位
电话	020-87748373
传真	020-87746763
电子邮箱	13710204679@139.com
公司网址	www.gdtech.com.cn
办公地址	广州市萝岗区科学城彩频路7号之一402部位
邮政编码	510000
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

股票交易场所	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
主要业务	销售教育软件及配套设备、服务
主要产品与服务项目	教育信息化产品、服务、集成
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	实际控制人为（徐宋传），一致行动人为（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	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	国信证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡晓东	燕玉嵩
	1年	1年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座31楼	

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、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,187,078.22	51,040,185.35	-13.43%
毛利率%	62.57%	64.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,961,880.09	7,527,392.70	-34.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,368,213.30	5,875,644.29	-42.67%
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）	7.94%	12.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.39%	9.59%	-
基本每股收益	0.0992	0.1505	-34.09%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,799,997.22	76,318,589.78	3.25%
负债总计	17,228,238.39	12,878,194.93	33.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,571,758.83	63,440,394.85	-2.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.27	-3.15%
资产负债率%（母公司）	20.23%	15.70%	-
资产负债率%（合并）	21.86%	16.87%	-
流动比率	401.23	532.79	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	11,699,959.82	15,866,333.48	-26.26%
应收账款周转率	2.94	2.25	-
存货周转率	2.15	2.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.25%	8.67%	-
营业收入增长率%	-13.43%	-13.29%	-
净利润增长率%	-34.08%	-34.30%	-

(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	50,015,232	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-34,211.13
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持续享受的政府补助除外	174,915.37
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	1,761,830.88
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	47,939.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	912.04
非经常性损益合计	1,951,386.61
所得税影响数	357,719.82
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,593,666.79

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更： 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	18,872,812.96	-1,336,823.44	17,535,989.52
合同资产		1,336,823.44	1,336,823.44
预收款项	2,522,936.40	-2,522,936.40	
合同负债		2,280,374.30	2,280,374.30
其他流动负债		242,562.10	242,562.10

2) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	18,656,706.96	-1,336,823.44	17,319,883.52
合同资产		1,336,823.44	1,336,823.44
预收款项	2,522,936.40	-2,522,936.40	
合同负债		2,280,374.30	2,280,374.30
其他流动负债		242,562.10	242,562.10

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	1,398,894.73	1.78%	4,102,124.46	5.38%	-65.90%
应收票据					
应收账款	10,600,534.75	13.45%	18,872,812.96	24.73%	-43.83%
存货	8,450,695.90	10.72%	6,957,934.33	9.12%	21.45%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,187,282.11	7.85%	2,212,049.50	2.90%	179.71%
在建工程					
无形资产	571,814.64	0.73%	671,802.60	0.88%	-14.88%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	44,807,080.69	56.86%	32,222,715.27	42.22%	39.05%

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 2,703,229.73 元，降幅 65.90%，因系报告期末公司理财产品较上年同期增加，同时货币资金减少所致。

2、交易性金融资产：报告期末交易性金融资产较上年同期增幅 12,584,365.42 元，增幅 39.05%，主要原因系报告期末公司理财产品较上年同期增加所致。

3、应收账款：报告期末应收账款较上年同期减少 8,272,278.21 元，降幅 43.83%，主要原因系本年度销售收入减少 7,820,933.41 元，应收账款相应减少。

2、营业情况

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	44,187,078.22	-	51,040,185.35	-	-13.43%
营业成本	16,537,678.39	37.43%	18,012,719.07	35.29%	-8.19%
毛利率	62.57%	-	64.71%	-	-
销售费用	10,159,865.63	22.99%	8,977,968.43	17.59%	13.16%
管理费用	4,704,769.89	10.65%	5,613,263.01	11.00%	-16.18%
研发费用	12,729,994.63	28.81%	14,838,075.33	29.07%	-14.21%
财务费用	5,512.60	0.01%	-56,554.38	-0.11%	109.75%
信用减值损失	802,805.39	1.82%	-254,393.31	0.50%	415.58%
资产减值损失	6,843.46	0.02%	-	0%	-
其他收益	2,008,377.82	4.55%	2,646,438.72	5.19%	-24.11%
投资收益	968,033.71	2.19%	349,716.30	0.69%	176.81%
公允价值变动收益	841,736.62	1.90%	915,326.23	1.79%	-8.04%
资产处置收益	-	-	-42,084.84	-0.08%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,262,786.22	9.65%	6,866,742.54	13.45%	-37.92%
营业外收入	1,094.55	0.00%	481.82	0.00%	127.17%
营业外支出	34,393.64	0.08%	31.20	0.00%	110,136.03%
净利润	4,961,880.09	11.23%	7,527,392.70	14.75%	-34.08%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期实现营业收入 44,187,078.22 元，较上年同期减少 6,853,107.13 元，降幅 13.43%，主要原因系在报告期教育软件产品较上年同期减少所致。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本 16,537,678.39 元，较上年同期减少 1,475,040.68 元，降幅 8.19%，主要原因系营业收入减少，造成成本相应减少。

3、销售费用：报告期内，公司销售费用 10,159,865.63 元，较上年同期增长 1,181,897.20 元，增幅 13.16%，主要原因系报告期公司人员架构随公司业务调整，教研部人员费用从研发费用及管理费用调整到销售费用所致。

4、管理费用：报告期内，公司管理费用 4,704,769.89 元，较上年同期减少 908,493.12 元，降幅 16.18%，主要原因系报告期公司人员架构随公司业务调整，教研部人员费用从管理费用调整到销售费用所致。

(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	44,187,078.22	51,040,185.35	-13.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	16,537,678.39	18,012,719.07	-8.19%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
教育软件产品	22,933,202.62	9,091,202.48	60.36%	-24.10%	-31.17%	7.23%
教育服务	20,533,806.67	6,749,183.80	67.13%	4.57%	66.65%	-15.43%
系统集成	720,068.93	697,292.11	3.16%	-39.38%	-7.68%	-91.31%
合计	44,187,078.22	16,537,678.39	62.57%	-13.43%	-8.19%	-3.30%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华北地区	398,034.15	192,332.84	51.68%	-21.24%	19.33%	-24.12%
华东地区	3,792,337.14	971,071.16	74.39%	-55.82%	-59.93%	3.66%
华南地区	36,046,415.36	12,928,541.18	64.13%	41.19%	49.28%	-2.94%
西北地区	2,753,862.16	1,626,167.08	40.95%	1,190.68%	1,845.54%	-32.68%
西南地区	1,196,429.41	819,566.13	31.50%	-91.98%	-87.21%	-44.78%
合计	44,187,078.22	16,537,678.39	62.57%	-13.43%	-8.19%	-3.30%

收入构成变动的原因：

- 1、教育软件产品收入大幅下降的原因主要是公司业务受到疫情影响，导致公司部分业务延后开展及验收。
- 2、为了在疫情特殊时期的考试需求，公司采用远程无接触式考试方式，考试组织、开考、阅卷、分析等环节全程在线服务，公司教育服务收入有所增长。

(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	玉林市顶通电子设备有限公司	3,348,130.97	7.58%	否
2	广东省教育考试院	2,659,167.88	6.02%	否
3	珠海智学信息科技有限公司	2,407,069.03	5.45%	否
4	中国电信有限公司玉林分公司	1,502,654.86	3.40%	否
5	咸丰县教育技术装备站	1,314,159.30	2.97%	否
合计		11,231,182.04	25.42%	-

(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	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	1,752,212.39	9.87%	否
2	上海磐度信息科技有限公司	1,498,451.33	8.44%	否
3	佰科（广州）教育科技有限公司	1,384,905.66	7.80%	否
4	广东华讯网络投资有限公司	1,206,603.77	6.80%	否
5	深圳市知达实业科技发展有限公司	1,204,955.75	6.79%	否
合计		7,047,128.90	39.70%	-

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	11,699,959.82	15,866,333.48	-26.26%
投资活动产生的现金流量净额	-7,501,587.59	-24,128,781.88	68.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,902,101.96	-2,903,040.00	-137.75%

现金流量分析：

<p>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减少 4,166,373.66 元，降幅 26.26%，主要原因系报告期收入减少，回款相应减少所致。</p> <p>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增加 16,627,194.29 元，增幅 68.91%，主要原因是报告期内公司赎回银行理财产品净额较上年同期增加所致。</p> <p>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较上年同期减少 3,999,061.96 元，降幅 137.75%，主要原因是报告期内分配上年现金股利较上年同期增加所致。</p>
--

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州星光教育科技有限公司	控股子公司	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	9,784,004.43	8,540,279.27	6,782,405.31	-348,214.60
广州新之光教育科技有限公司	参股公司	教育培训;互联网科技研发等;商品批发贸易(许可审批类商品除外)	1,459,760.92	351,203.95	2,986,268.35	804,344.13

主要控股参股公司情况说明

无

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

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长。

公司的商业模式较为稳定，虽然公司受疫情影响，收入与利润都有所下降，但公司为了在疫情特殊时期的考试需求，采用远程无接触式考试方式，考试组织、开考、阅卷、分析等环节全程在线完成，有效解决远程考试的组织难、同步难、监管难、阅卷难等难点，提升考试各个环节的效率，满足老师、学生、家长对教学成果检测的新需求，进一步加强了公司核心产品的市场竞争能力。

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，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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（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		
3. 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
4. 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。

2020年4月24日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司2020年度申请银行授信额度暨预计2020年日常性关联交易议案》。公告内容是：公司为了保障公司日常生产经营所需资金和业务发展的需要，2020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），徐宋传、唐雪莲以个人房产或者信用为公司向金融机构申请综合授信额度提供无偿担保。（公告编号：2020-005）。

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。

截止到2020年12月31日，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） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020年4月27日	银行及证券公司	理财产品	现金	循环滚动额度不超过5000000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2020年4月24日公司召开第二届董事会第十次会议，会议审议通过了关于《关于使用自有闲置资金进行对外理财投资》议案，并经2020年年度股东大会审议通过。议案内容：公司拟在不超过5000万元（含5000万元）的限额内使用部分闲置资金进行投资（包含购买银行理财产品、信托产品投资、证券投资或其他形式的风险投资），且在上述额度内，额度可以循环滚动使用，理财取得的收益可进行再投资。报告期内，公司利用自有闲置资金购买了银行理财产品、证券公司的基金、信托等产品，循环滚动额度不超过5000万元。

公司购买理财产品一般情况下收益稳定，所使用的投资资金为公司自有闲置资金。不影响公司日常资金正常周转和主营业务正常发展的需要。通过适度的低风险中短期理财，能提高公司资金的使用效率，增加投资收益，为公司股东谋求更多的投资回报，不影响高管层的稳定性。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	16,033,003	32.06%	0	16,033,003	32.06%
	其中：控股股东、实际控制人	6,852,979	13.70%	0	6,852,979	13.70%
	董事、监事、高管	2,965,484	5.93%	0	2,965,484	5.93%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,982,229	67.94%	0	33,982,229	67.94%
	其中：控股股东、实际控制人	24,201,547	48.38%	0	24,201,547	48.38%
	董事、监事、高管	9,780,682	19.56%	0	9,780,682	19.56%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		50,015,232	-	0	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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐宋传	17,747,805	0	17,747,805	35.4848%	13,310,855	4,436,950	-	-
2	唐雪莲	13,306,721	0	13,306,721	26.6053%	10,890,692	2,416,029	-	-
3	张春贞	6,943,053	0	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)	3,205,425	0	3,205,425	6.4089%	-	3,205,425	-	-
5	董霄达	2,800,932	0	2,800,932	5.6002%	2,243,970	556,962	-	-
6	刘舒娜	2,000,609	0	2,000,609	4.0000%	-	2,000,609	-	-
7	许卓慧	1,501,434	0	1,501,434	3.0020%	1,202,053	299,381	-	-

8	仝昭远	1,500,747	0	1,500,747	3.0006%	1,125,560	375,187	-	-
9	蔡航	500,153	0	500,153	1.0000%	-	500,153	-	-
10	马渊明	500,152	0	500,152	1.0000%	-	500,152	-	-
	合计	50,007,031	0	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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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
2020 年 6 月 3 日	1.38	0	0
合计	1.38	0	0

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
年度分配预案	0.88	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐宋传	董事长兼 总经理	男	1967年7月	2018年3月19日	2021年3月19日
唐雪莲	董事	女	1968年7月	2018年3月19日	2021年3月19日
张春贞	董事、董秘、 财务总监	女	1976年6月	2018年3月19日	2021年3月19日
董霄达	董事	男	1974年12月	2018年3月19日	2021年3月19日
许卓慧	董事	男	1979年5月	2018年3月19日	2021年3月19日
李锦旋	监事	女	1989年2月	2018年3月19日	2021年3月19日
杨喜纯	监事	女	1984年1月	2018年3月19日	2021年3月19日
陈日煌	监事	男	1987年3月	2018年3月19日	2021年3月19日
陈进波	副总经理	男	1976年3月	2018年3月19日	2021年3月19日
仝昭远	副总经理	男	1973年1月	2018年3月19日	2021年3月19日
陈晓宇	副总经理	男	1984年2月	2018年3月19日	2021年3月19日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
徐宋传	董事长兼总经理	17,747,805		17,747,805	35.4848%	0	13,310,855
唐雪莲	董事	13,306,721		13,306,721	26.6053%	0	10,890,692
张春贞	董事、董秘、 财务总监	6,943,053		6,943,053	13.8819%	0	5,209,099
董霄达	董事	2,800,932		2,800,932	5.6002%	0	2,243,970

许卓慧	董事	1,501,434		1,501,434	3.0020%	0	1,202,053
全昭远	副总经理	1,500,747		1,500,747	3.0006%	0	1,125,560
合计	-	43,800,692	-	43,800,692	87.5748%	0	33,982,229

(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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
行政人员	18	0	3	15
销售人员	23	4	8	26
财务人员	4	0	0	4
技术人员	107	19	33	101
员工总计	157	23	44	151

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	88	82
专科	55	55
专科以下	9	9
员工总计	157	151

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

无

(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	4	<p>1、2020年4月24日召开第二届董事会第十次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于2019年度总经理工作报告》议案</p> <p>(2) 审议通过《关于2019年度董事会工作报告》议案</p> <p>(3) 审议通过《关于2019年年度财务报告》议案</p> <p>(4) 审议通过《关于2019年年度报告及摘要》议案</p> <p>(5) 审议通过《关于聘用天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》议案</p> <p>(6) 审议通过《关于2019年度利润分配方案》议案</p> <p>(7) 审议通过《关于使用自有闲置资金进行理财投资》议案</p> <p>(8) 审议通过《关于修改公司章程及信息披露管理制度》议案</p> <p>(9) 审议通过《关于公司2020年度申请银行授信额度暨预计2020年日常性关联交易》议案</p> <p>(10) 审议通过《关于提请召开公司2019年年度股东大会》议案</p> <p>2、2020年5月26日召开第二届董事会第十一次会议</p> <p>(1) 审议通过《对参股公司增资》议案</p> <p>3、2020年8月21日召开第二届董事会第十二次会议</p> <p>(1) 审议通过《2020年半年报报告》议案</p> <p>4、2020年10月16日召开第二届董事会第十三次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司拟变更经营范围暨修订公司章程》议案</p> <p>(2) 审议通过《关于提议召开2020年第一次临时股东大会》议案</p>
监事会	3	<p>1、2020年4月24日召开第二届监事会第六次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于2019年度监事会工作报告》议案</p> <p>(2) 审议通过《关于2019年年度报告及摘要》议案</p> <p>(3) 审议通过《关于2019年度财务报告》议案</p> <p>(4) 审议通过《关于2019年度利润分配方案》议案</p> <p>(5) 审议通过《关于修改公司章程及信息披露管理制度》议案</p> <p>(6) 审议通过《关于公司2020年度申请银行授信额度暨预计2020年日常性关联交易》议案</p> <p>(7) 审议通过《关于使用自有闲置资金进行理财投资》议案</p> <p>(8) 审议通过《关于聘用天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》议案</p> <p>2、2020年8月21日召开第二届监事会第七次会议</p> <p>(1) 会议审议通过了《2020年半年度报告》的议案</p>

		3、2020年10月16日召开第二届监事会第八次会议 (1) 审议通过《关于公司拟变更经营范围暨修订公司章程》议案
股东大会	2	1、2020年5月20日召开2019年年度股东大会 (1) 审议通过了《关于2019年度董事会工作报告的议案》 (2) 审议通过了《关于2019年度监事会工作报告的议案》 (3) 审议通过了《关于2019年度财务报告的议案》 (4) 审议通过了《关于2019年度报告及摘要的议案》 (5) 审议通过了《关于聘用天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构的议案》 (6) 审议通过了《关于2019年度利润分配方案的议案》 (7) 审议通过了《关于修改公司章程及信息披露管理制度的议案》 (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》 (9) 《关于公司2020年度申请银行授信事项暨预计2020年度日常性关联交易的议案》 2、2020年11月5日召开2020年第一次临时股东大会 (1) 审议通过了审议通过《关于公司拟变更经营范围暨修订公司章程》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和义务，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2020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。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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	天健审〔2021〕7-482	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座31楼	
审计报告日期	2021年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡晓东	燕玉嵩
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	11.5万元	

审 计 报 告

天健审〔2021〕7-482

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（以下简称光大教育公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光大教育公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司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，我们独立于光大教育公司，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

光大教育公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估光大教育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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

光大教育公司治理层（以下简称治理层）负责监督光大教育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，就可能导致对光大教育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光大教育公司不能持续经营。

(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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：燕玉嵩

中国·杭州

中国注册会计师：蔡晓东

二〇二一年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	1,398,894.73	4,102,124.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）、2	44,807,080.69	32,222,715.27

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）、3	10,600,534.75	18,872,812.96
应收款项融资			
预付款项	五（一）、4	302,021.82	250,256.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、5	1,928,661.71	5,011,822.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、6	8,450,695.90	6,957,934.33
合同资产	五（一）、7	616,756.90	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、8	336,323.23	201,406.18
流动资产合计		68,440,969.73	67,619,072.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（一）、9	1,263,259.44	829,040.79
其他非流动金融资产	五（一）、10		3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五（一）、11	6,187,282.11	2,212,049.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）、12	571,814.64	671,802.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、13	359,980.35	717,623.67
递延所得税资产	五（一）、14	1,976,690.95	1,269,000.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,359,027.49	8,699,517.30
资产总计		78,799,997.22	76,318,589.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）、15	6,031,245.54	3,937,578.99
预收款项			2,522,936.40
合同负债	五（一）、16	4,421,421.92	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）、17	4,980,131.24	4,279,504.37
应交税费	五（一）、18	1,351,829.90	1,644,966.80
其他应付款	五（一）、19	269,860.68	306,590.32
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	五（一）、20	3,396.23	
流动负债合计		17,057,885.51	12,691,576.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	五（一）、14	170,352.88	186,618.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		170,352.88	186,618.05
负债合计		17,228,238.39	12,878,194.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、21	50,015,232.00	50,015,232.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、22	784,143.78	784,143.78

减：库存股			
其他综合收益	五（一）、23	-73,729.48	-145,315.33
专项储备			
盈余公积	五（一）、24	6,358,220.73	5,827,211.26
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、25	4,487,891.80	6,959,123.14
归属于母公司所有者权益合计		61,571,758.83	63,440,394.85
少数股东权益			
所有者权益合计		61,571,758.83	63,440,394.85
负债和所有者权益总计		78,799,997.22	76,318,589.78

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,060,480.42	3,032,027.99
交易性金融资产		37,771,860.13	24,898,324.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）、1	9,391,096.64	18,656,706.96
应收款项融资			
预付款项		254,373.83	250,256.62
其他应收款	十三（一）、2	1,737,118.06	4,877,077.1015
其中：应收利息			60,555.55
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,356,151.24	6,932,164.33
合同资产		616,756.90	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		336,323.23	201,406.18
流动资产合计		59,524,160.45	58,847,964.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		1,263,259.44	829,040.79
其他非流动金融资产			3,000,000.00

投资性房地产			
固定资产		6,101,696.92	2,065,301.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		571,814.64	671,802.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		174,147.04	383,123.68
递延所得税资产		1,380,914.30	775,567.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,491,832.34	17,724,836.12
资产总计		79,015,992.79	76,572,800.20
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		6,028,745.54	3,936,930.10
预收款项			2,522,936.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,938,781.77	3,669,790.91
应交税费		1,295,994.80	1,551,880.90
其他应付款		236,051.06	276,040.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,421,421.92	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,396.23	
流动负债合计		15,924,391.32	11,957,578.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		60,121.91	63,320.25

其他非流动负债			
非流动负债合计		60,121.91	63,320.25
负债合计		15,984,513.23	12,020,899.22
所有者权益：			
股本		50,015,232.00	50,015,232.00
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		-73,729.48	-145,315.33
专项储备			
盈余公积		6,358,220.73	5,827,211.26
一般风险准备			
未分配利润		5,947,612.53	8,070,629.27
所有者权益合计		63,031,479.56	64,551,900.98
负债和所有者权益合计		79,015,992.79	76,572,800.20

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		44,187,078.22	51,040,185.35
其中：营业收入	五（二）、1	44,187,078.22	51,040,185.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,552,089.00	47,788,445.91
其中：营业成本	五（二）、1	16,537,678.39	18,012,719.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	414,267.86	402,974.45
销售费用	五（二）、3	10,159,865.63	8,977,968.43
管理费用	五（二）、4	4,704,769.89	5,613,263.01
研发费用	五（二）、5	12,729,994.63	14,838,075.33

财务费用	五（二）、6	5,512.60	-56,554.38
其中：利息费用			
利息收入		2,083.65	66,139.34
加：其他收益	五（二）、7	2,008,377.82	2,646,438.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	968,033.71	349,716.30
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	0
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）	五（二）、9	841,736.62	915,326.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	802,805.39	-254,393.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、11	6,843.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、12	0	-42,084.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,262,786.22	6,866,742.54
加：营业外收入	五（二）、13	1,094.55	481.82
减：营业外支出	五（二）、14	34,393.64	31.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,229,487.13	6,867,193.16
减：所得税费用	五（二）、15	-732,392.96	-660,199.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,961,880.09	7,527,392.70
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）		4,961,880.09	7,527,392.70
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）		4,961,880.09	7,527,392.70
六、其他综合收益的税后净额		71,585.85	-145,315.33
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五（二）、16	71,585.85	-145,315.33
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		71,585.85	-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		71,585.85	-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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,033,465.94	7,382,077.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0992	0.1505
(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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三（二）、1	40,526,014.90	49,148,361.79
减：营业成本	十三（二）、1	12,575,806.94	15,325,213.65
税金及附加		408,994.10	396,062.80
销售费用		9,778,042.22	9,079,834.07
管理费用		4,346,864.25	4,642,103.61
研发费用	十三（二）、2	12,729,994.63	14,838,075.33
财务费用		3,357.76	-59,327.41
其中：利息费用			
利息收入		1,756.11	64,469.11
加：其他收益		1,951,092.37	2,646,438.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）、3	816,732.27	302,138.58
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	0
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）		400,812.73	422,135.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		868,582.90	-235,633.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,843.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-42,084.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,727,018.73	8,019,393.45
加：营业外收入		487.08	197.68
减：营业外支出		34,393.64	31.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,693,112.17	8,019,559.93

减：所得税费用		-616,982.52	-372,382.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,310,094.69	8,391,942.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,310,094.69	8,391,942.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		71,585.85	-145,315.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		71,585.85	-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		71,585.85	-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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,381,680.54	8,246,627.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,388,822.63	62,990,005.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		1,833,462.45	2,276,430.49
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	1,446,903.79	8,662,878.53
经营活动现金流入小计		64,669,188.87	73,929,314.49
购买商品、接受劳务支付的现金		20,135,215.61	11,373,247.55
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		21,476,954.86	24,464,511.16
支付的各项税费		4,021,154.36	3,746,202.31
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	7,335,904.22	18,479,019.99
经营活动现金流出小计		52,969,229.05	58,062,981.01
经营活动产生的现金流量净额		11,699,959.82	15,866,333.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		179,528,082.12	123,700,036.00
取得投资收益收到的现金		920,094.26	349,716.30
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		2,047,939.45	
投资活动现金流入小计		182,496,115.83	124,059,752.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,376,992.50	846,519.33
投资支付的现金		188,620,710.92	147,342,014.85
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			
投资活动现金流出小计		189,997,703.42	148,188,534.18
投资活动产生的现金流量净额		-7,501,587.59	-24,128,781.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,902,101.96	2,903,040.00
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			

筹资活动现金流出小计		6,902,101.96	2,903,040.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,902,101.96	-2,903,040.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,703,729.73	-11,165,488.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,102,124.46	15,267,612.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,398,394.73	4,102,124.46

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	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,469,430.48	61,411,745.30
收到的税费返还		1,833,462.45	2,276,430.49
收到其他与经营活动有关的现金		1,388,683.33	22,856,602.41
经营活动现金流入小计		55,691,576.26	86,544,778.20
购买商品、接受劳务支付的现金		14,489,036.35	11,124,744.00
支付给职工以及为职工支付的现金		17,157,468.50	22,899,102.08
支付的各项税费		3,911,513.27	3,744,952.31
支付其他与经营活动有关的现金		6,823,421.02	31,752,920.45
经营活动现金流出小计		42,381,439.14	69,521,718.84
经营活动产生的现金流量净额		13,310,137.12	17,023,059.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		121,153,648.54	103,500,036.00
取得投资收益收到的现金		768,792.82	302,138.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	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		2,047,939.45	
投资活动现金流入小计		123,970,380.81	103,812,174.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,374,092.50	671,089.33
投资支付的现金		130,976,371.04	124,931,976.48
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			
投资活动现金流出小计		132,350,463.54	125,603,065.81
投资活动产生的现金流量净额		-8,380,082.73	-21,790,891.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,902,101.96	2,903,040.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,902,101.96	2,903,040.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,902,101.96	-2,903,040.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,972,047.57	-7,670,871.87
加：期初现金及现金等价物余额		3,032,027.99	10,702,899.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,059,980.42	3,032,027.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	50,015,232.00				784,143.78		-145,315.33		5,827,211.26		6,959,123.14		63,440,394.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,015,232.00				784,143.78		-145,315.33		5,827,211.26		6,959,123.14		63,440,394.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							71,585.85		531,009.47		-2,471,231.34		-1,868,636.02
（一）综合收益总额							71,585.85				4,961,880.09		5,033,465.94
（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							531,009.47	-7,433,111.43				-6,902,101.96
1. 提取盈余公积							531,009.47	-531,009.47				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,902,101.96			-6,902,101.96
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,015,232.00				784,143.78		-73,729.48	6,358,220.73	4,487,891.80			61,571,758.83

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								839,194.29		-4,758,073.59		4,479,037.37
（一）综合收益总额											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											-11,446,272.00		-11,446,272.00

配													
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

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	2020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	50,015,232.00				784,143.78		-145,315.33		5,827,211.26		8,070,629.27	64,551,900.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,015,232.00				784,143.78		-145,315.33		5,827,211.26		8,070,629.27	64,551,900.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							71,585.85		531,009.47		-2,123,016.74	-1,520,421.42
（一）综合收益总额							71,585.85				5,310,094.69	5,381,680.54
（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									531,009.47		-7,433,111.43	-6,902,101.96
1. 提取盈余公积									531,009.47		-531,009.47	

2. 提取一般风险准备											-6,902,101.96	-6,902,101.96
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,015,232.00				784,143.78		-73,729.48		6,358,220.73		5,947,612.53	63,031,479.56

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	永续	其他								

		股	债								
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											
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
（一）综合收益总额						-145,315.33				8,391,942.88	8,246,627.55
（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		8,070,629.27	64,551,900.98

三、 财务报表附注

广州光大教育软件科技股份有限公司 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州光大教育软件科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广州市工商行政管理局批准，由徐宋传、唐雪莲发起设立，于 1995 年 8 月 11 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101278737963P 的营业执照，注册资本 50,015,232.00 元，股份总数 50,015,232 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：33,982,229 股；无限售条件的流通股份 16,033,003 股。公司股票于 2015 年 9 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为软件开发；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务；网络技术服务；计算机系统服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；教育咨询服务等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 25 日第二届十五次董事会批准对外报出。

本公司将广州星光教育科技有限公司 1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或

该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
-------------	----	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄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,下同)	5
1-2年	10
2-3年	15
3年以上	25

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十一) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
运输工具	平均年限法	4-5	5	19.00-23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十二) 无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，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。

(十三) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

公司销售商品服务属于某一时点履行的履约义务，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款项确认收入。

(2) 提供服务

公司提供服务属于某一时点履行的履约义务，在合同义务履行完毕且取得收款权利且相关的经济利益很可能流入企业确认收入。

(十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将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。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

(1) 公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

(2) 公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更 1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	18,872,812.96	-1,336,823.44	17,535,989.52
合同资产		1,336,823.44	1,336,823.44
预收款项	2,522,936.40	-2,522,936.40	

合同负债		2,280,374.30	2,280,374.30
其他流动负债		242,562.10	242,562.10

2) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	18,656,706.96	-1,336,823.44	17,319,883.52
合同资产		1,336,823.44	1,336,823.44
预收款项	2,522,936.40	-2,522,936.40	
合同负债		2,280,374.30	2,280,374.30
其他流动负债		242,562.10	242,562.10

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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%

(二) 税收优惠

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

13%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 的高新技术企业证书，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。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	31,780.00	31,420.00
银行存款	1,355,945.75	4,070,621.09
其他货币资金	11,168.98	83.37
合 计	1,398,894.73	4,102,124.46

(2) 其他说明

公司其他货币资金存在 500.00 元 ETC 押金被冻结。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	44,807,080.69	32,222,715.27
其中：债务工具投资	44,807,080.69	32,222,715.27
合 计	44,807,080.69	32,222,715.27

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	11,702,037.00	100.00	1,101,502.25	9.41	10,600,534.75

合 计	11,702,037.00	100.00	1,101,502.25	9.41	10,600,534.75
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	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	19,332,139.85	100.00	1,796,150.33	9.29	17,535,989.52
合 计	19,332,139.85	100.00	1,796,150.33	9.29	17,535,989.52

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十一)1(1)1)之说明

2) 采用账龄组合提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,409,515.00	320,475.75	5.00
1-2年	3,041,520.00	304,152.00	10.00
2-3年	858,760.00	128,814.00	15.00
3年以上	1,392,242.00	348,060.50	25.00
小 计	11,702,037.00	1,101,502.25	9.41

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,796,150.33	-694,648.08						1,101,502.25
小 计	1,796,150.33	-694,648.08						1,101,502.25

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
昭通市鲁甸县教育局	1,509,270.00	12.90	150,927.00
贵州赛门网信科技有限公司	1,444,200.00	12.34	144,420.00
四川博宇世纪投资有限公司	1,390,242.00	11.88	347,560.50
清远市清新区何黄玉湘中学	1,149,980.00	9.83	57,499.00
佛山市倚天计算机网络工程有限公司	633,888.00	5.42	31,694.40
小 计	6,127,580.00	52.36	732,100.90

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	302,021.82	100.00		302,021.82	150,256.62	60.04		150,256.62
1-2 年					100,000.00	39.96		100,000.00
合计	302,021.82	100.00		302,021.82	250,256.62	100.00		250,256.62

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海磐度信息科技有限公司	100,000.00	33.11
广州市汇聚支付电子科技有限公司	53,000.00	17.55
阿里云计算有限公司	41,635.29	13.79
广州新之光教育科技有限公司	40,000.00	13.24
广州市易杰数码科技有限公司	19,900.00	6.59
小 计	254,535.29	84.28

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		60,555.55
其他应收款	1,928,661.71	4,951,267.11
合 计	1,928,661.71	5,011,822.66

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
资金拆借		60,555.55
小 计		60,555.55

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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	2,185,975.35	100.00	257,313.64	11.77	1,928,661.71

合 计	2,185,975.35	100.00	257,313.64	11.77	1,928,661.71
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				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	5,316,738.06	100.00	365,470.95	6.87	4,951,267.11
合 计	5,316,738.06	100.00	365,470.95	6.87	4,951,267.11

② 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,185,975.35	257,313.64	11.77
其中：1年以内	688,710.91	34,435.55	5
1-2年	658,685.45	65,868.54	10
2-3年	526,352.00	78,952.80	15
3年以上	312,226.99	78,056.75	25
小 计	2,185,975.35	257,313.64	11.77

2) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	365,470.95			365,470.95
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-108,157.31			-108,157.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	257,313.64			257,313.64

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,984,707.99	2,135,824.99
往来款		3,000,000.00
员工借款	14,788.29	17,582.00
其他	186,479.07	163,331.07
小计	2,185,975.35	5,316,738.06

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
西南大学附属中学校	履约保证金	619,000.00	1-3年	28.32	72,590.00
广东拓思软件科学园有限公司	押金	221,070.00	2-3年	10.11	33,160.50
四川省剑阁职业高级中学校	履约保证金	132,500.00	3年以上	6.06	33,125.00
钉钉(中国)信息技术有限公司	押金	100,000.00	1年以内	4.57	5,000.00
上海音乐学院	履约保证金	87,340.00	2-3年	4.00	13,101.00
小计		1,159,910.00		53.06	156,976.50

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,551,181.99		6,551,181.99	5,608,243.91		5,608,243.91
发出商品	1,073,683.86		1,073,683.86	1,349,690.42		1,349,690.42
合同履约成本	825,830.05		825,830.05			
合计	8,450,695.90		8,450,695.90	6,957,934.33		6,957,934.33

(2) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
深圳市第三职业技术学校职工教育平台系统开发		486,534.65			486,534.65
2020年深圳市第三职业技术学校实训室、功能室管理系		318,712.87			318,712.87

统开发项目					
重庆市巴蜀小学校庆尚方巴蜀小学智慧校园项目		20,582.53			20,582.53
小计		825,830.05			825,830.05

7. 合同资产

明细情况

项目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	745,114.00	128,357.10	616,756.90	1,472,024.00	135,200.56	1,336,823.44
合计	745,114.00	128,357.10	616,756.90	1,472,024.00	135,200.56	1,336,823.44

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十一)1(1)1之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	135,200.56	-6,843.46					128,357.10
小计	135,200.56	-6,843.46					128,357.10

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	745,114.00	128,357.10	17.23
1年以内	40,690.00	2,034.50	5.00
1-2年	168,860.00	16,886.00	10.00
2-3年	244,544.00	36,681.60	15.00
3年以上	291,020.00	72,755.00	25.00
小计	745,114.00	128,357.10	17.23

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	336,323.23		336,323.23	195,124.71		195,124.71
预缴企业所得税				6,281.47		6,281.47
合 计	336,323.23		336,323.23	201,406.18		201,406.18

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
广州新之光教育科技有限公司	1,263,259.44	829,040.79			
合 计	1,263,259.44	829,040.79			

(2) 指定为以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的原因

公司对广州新之光教育科技有限公司仅为财务投资，未派出人员参与经营，不参与经营决策，非为近期购买出售而购买，不存在短期获利模式，故将广州新之光教育科技有限公司计入其他权益工具投资。

10. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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		3,000,000.00
其中：债务工具投资		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数		5,144,882.55	1,176,973.42	6,321,855.97
本期增加金额	4,017,550.00	1,259,442.50		5,276,992.50
1) 购置	4,017,550.00	1,259,442.50		5,276,992.50
2) 在建工程转入				

3) 企业合并增加				
本期减少金额		1,946,843.88		1,946,843.88
1) 处置或报废		1,946,843.88		1,946,843.88
期末数	4,017,550.00	4,457,481.17	1,176,973.42	9,652,004.59
累计折旧				
期初数		3,164,655.62	945,150.85	4,109,806.47
本期增加金额	15,909.50	1,199,752.34	51,886.92	1,267,548.76
1) 计提	15,909.50	1,199,752.34	51,886.92	1,267,548.76
本期减少金额		1,912,632.75		1,912,632.75
1) 处置或报废		1,912,632.75		1,912,632.75
期末数	15,909.50	2,451,775.21	997,037.77	3,464,722.48
账面价值				
期末账面价值	4,001,640.50	2,005,705.96	179,935.65	6,187,282.11
期初账面价值		1,980,226.93	231,822.57	2,212,049.50

(2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,017,550.00	15,909.50		4,001,640.50	
小计	4,017,550.00	15,909.50		4,001,640.50	

12. 无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	998,918.82	998,918.82
本期增加金额		
1) 购置		
2) 内部研发		
3) 企业合并增加		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	998,918.82	998,918.82

累计摊销		
期初数	327,116.22	327,116.22
本期增加金额	99,987.96	99,987.96
1) 计提	99,987.96	99,987.96
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	427,104.18	427,104.18
账面价值		
期末账面价值	571,814.64	571,814.64
期初账面价值	671,802.60	671,802.60

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	717,623.67		357,643.32		359,980.35
合计	717,623.67		357,643.32		359,980.35

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,487,172.99	232,087.61	2,296,821.84	346,957.18
可抵扣亏损	10,015,288.38	1,731,592.26	4,676,402.51	896,399.68
其他权益工具投资公允价值变动	86,740.56	13,011.08	170,959.21	25,643.88
合计	11,589,201.93	1,976,690.95	7,144,183.56	1,269,000.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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	841,736.62	170,352.88	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	841,736.62	170,352.88	915,326.23	186,618.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		12,359.05
小 计		12,359.05

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付采购款	6,031,245.54	3,937,578.99
合 计	6,031,245.54	3,937,578.99

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
云南煜盛科技有限公司	840,000.00	云南鲁甸教育局项目售后服务商，按照合同约定公司收到云南鲁甸教育局款项后向该服务商支付一定比例货款目前公司尚有云南鲁甸教育 1,509,270 元应收款尚未收到，故未支付供应商款项
云南创俊科技有限公司	593,140.00	云南鲁甸教育局项目售后服务商，按照合同约定公司收到云南鲁甸教育局款项后向该服务商支付一定比例货款目前公司尚有云南鲁甸教育 1,509,270 元应收款尚未收到，故未支付供应商款项
小 计	1,433,140.00	

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	4,421,421.92	2,280,374.30
合 计	4,421,421.92	2,280,374.30

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十二）1(1)1)之说明

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,279,504.37	21,820,359.73	21,119,732.86	4,980,131.24
离职后福利—设定提存计划		84,647.62	84,647.62	
辞退福利		242,092.00	242,092.00	

1年内到期的其他福利				
合 计	4,279,504.37	22,147,099.35	21,446,472.48	4,980,131.24

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,279,504.37	20,546,066.82	19,845,649.95	4,979,921.24
职工福利费		255,309.88	255,309.88	
社会保险费		599,946.20	599,946.20	
其中：医疗保险费		517,631.79	517,631.79	
工伤保险费		573.73	573.73	
生育保险费		81,740.68	81,740.68	
住房公积金		415,136.83	414,926.83	210.00
工会经费和职工教育经费		3,900.00	3,900.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	4,279,504.37	21,820,359.73	21,119,732.86	4,980,131.24

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		82,915.03	82,915.03	
失业保险费		1,732.59	1,732.59	
小 计		84,647.62	84,647.62	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,213,157.70	1,503,817.02
代扣代缴个人所得税	60,307.20	85,060.75
城市维护建设税	42,751.86	30,954.43
房产税		
土地使用税		
车船税		
印花税	5,076.10	3,024.30
教育费附加	18,322.22	13,266.18

地方教育附加	12,214.82	8,844.12
合 计	1,351,829.90	1,644,966.80

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	18,150.00	-
应付费用款	251,710.68	306,590.32
合 计	269,860.68	306,590.32

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	3,396.23	242,562.10
合 计	3,396.23	242,562.10

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十一)1(1)1)之说明

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,015,232.00						50,015,232.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	784,143.78			784,143.78
合 计	784,143.78			784,143.78

23. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进	-145,315.33	84,218.65			12,632.80	71,585.85	-73,729.48

损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-145,315.33	84,218.65			12,632.80	71,585.85	-73,729.48
将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-145,315.33	84,218.65			12,632.80	71,585.85	-73,729.48

24. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,827,211.26	531,009.47		6,358,220.73
合计	5,827,211.26	531,009.47		6,358,220.73

25. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	6,959,123.14	11,717,196.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,959,123.14	11,717,196.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,961,880.09	7,527,392.70
减：提取法定盈余公积	531,009.47	839,194.29
提取任意盈余公积		--
提取一般风险准备		--
应付普通股股利	6,902,101.96	2,903,040.00
转作股本的普通股股利		8,543,232.00
期末未分配利润	4,487,891.80	6,959,123.14

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	44,187,078.22	16,537,678.39	51,040,185.35	18,012,719.07
合计	44,187,078.22	16,537,678.39	51,040,185.35	18,012,719.07

（2）收入按主要类别的分解信息

报告分部	小 计
主要经营地区	
华北地区	398,034.15
华东地区	3,792,337.14
华南地区	36,046,415.36
西北地区	2,753,862.16
西南地区	1,196,429.41
小 计	44,187,078.22
主要产品类型	
教育软件产品	22,933,202.62
教育服务	20,533,806.67
系统集成	720,068.93
小 计	44,187,078.22
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	23,653,271.55
服务（在某一时点提供）	20,533,806.67
小 计	44,187,078.22

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	221,970.57	219,221.43
教育费附加	95,130.24	93,952.04
地方教育附加	63,420.15	62,634.70
印花税	25,772.50	23,053.60
房产税	2,730.00	-
土地使用税	60.97	-
车船税	4,040.00	3,130.00
残疾人保障金	1,143.43	982.68
合 计	414,267.86	402,974.45

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,582,415.07	5,112,612.57

差旅费	883,405.74	1,340,137.72
咨询费	515,470.77	344,921.14
租赁费	502,624.86	314,813.74
会议费	412,763.71	
业务招待费	327,909.81	367,025.92
广告费	308,711.77	566,306.64
中标服务费	232,684.20	211,837.25
折旧费、无形资产摊销	135,420.83	121,629.47
售后服务费	92,110.23	261,686.64
其他	166,348.64	336,997.34
合 计	10,159,865.63	8,977,968.43

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,760,944.67	3,034,274.75
中介费用	459,421.11	460,795.93
长期待摊费用摊销	357,643.32	320,476.65
折旧费	276,961.06	260,597.34
租赁费	211,961.58	471,735.40
咨询服务费	179,245.28	524,576.21
差旅费	138,928.31	50,376.93
办公费	104,966.64	95,931.48
无形资产摊销	38,193.12	38,193.12
其他	176,504.80	356,305.20
合 计	4,704,769.89	5,613,263.01

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,664,438.59	12,084,795.34
委托开发	1,823,207.54	738,640.79
直接投入	622,737.53	1,214,278.90
折旧、摊销	353,259.90	351,631.48
其他费用	266,351.07	448,728.82

合 计	12,729,994.63	14,838,075.33
-----	---------------	---------------

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	2,083.65	66,139.34
银行手续费	7,596.25	9,584.96
合 计	5,512.60	-56,554.38

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,008,377.82	2,646,438.72	174,915.37
合 计	2,008,377.82	2,646,438.72	174,915.37

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	920,094.26	349,716.30
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期产	920,094.26	349,716.30
借款利息收入	47,939.45	
合 计	968,033.71	349,716.30

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	841,736.62	780,516.10
其中：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产生的公允价值变动收益	841,736.62	780,516.10
其他非流动金融资产		134,810.13
合 计	841,736.62	915,326.23

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	802,805.39	-254,393.31
合 计	802,805.39	-254,393.31

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	6,843.46	
合 计	6,843.46	

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-42,084.84	
合 计		-42,084.84	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,094.55	481.82	1,094.55
合 计	1,094.55	481.82	1,094.55

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	34,211.13		34,211.13
其他	182.51	31.20	182.51
合 计	34,393.64	31.20	34,393.64

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,195.22	6,839.42
递延所得税费用	-736,588.18	-667,038.96
合 计	-732,392.96	-660,199.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,229,487.13	6,867,193.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	634,423.07	1,030,078.97

子公司适用不同税率的影响	-46,164.17	-115,126.63
调整以前期间所得税的影响	4,195.22	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	22,325.16	23,721.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,853.87
研发费用加计扣除	-1,347,172.24	-1,607,566.71
所得税费用	-732,392.96	-660,199.54

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)23之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	174,915.37	370,008.23
利息收入	2,083.65	66,139.34
员工借支还款		511,557.00
押金及保证金	224,267.00	5,677,046.00
外部单位往来	1,000,000.00	
其他	45,637.77	2,038,127.96
合 计	1,446,903.79	8,662,878.53

2. 支付其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费支出	7,596.25	9,584.96
押金及保证金	55,000.00	5,073,646.00
支付经营性往来款		4,609,676.19
费用性支出	7,273,307.97	8,786,112.84
合 计	7,335,904.22	18,479,019.99

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,961,880.09	7,527,392.70
加: 资产减值准备	-809,648.85	254,393.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,267,548.76	1,570,476.80
无形资产摊销	99,987.96	99,987.96
长期待摊费用摊销	357,643.32	320,476.65
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
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	34,211.13	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-841,736.62	-915,326.23
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-968,033.71	-349,716.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-707,690.21	-879,300.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-16,265.17	186,618.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,492,761.57	-912,148.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,433,364.70	7,584,229.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,381,459.99	1,337,165.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,699,959.82	15,866,333.48
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,398,394.73	4,102,124.46
减: 现金的期初余额	4,102,124.46	15,267,612.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-2,703,729.73	-11,165,488.40
(二) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,398,394.73	4,102,124.46
其中：库存现金	31,780.00	31,420.00
可随时用于支付的银行存款	1,355,945.75	4,070,621.09
可随时用于支付的其他货币资金	10,668.98	83.37
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,398,394.73	4,102,124.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	1,833,462.45	其他收益	
广州开发区科技创新局(黄埔区科技局)发放 2020 年上半年民营及中小企业研发创新资助	106,292.18	其他收益	穗埔科规字(2019)1号广州市黄埔区科学技术局广州开发区科技创新局关于印发贯彻落实关于大力支持民营及中小企业发展壮大的若干措施的实施细则的通知、关于公示 2020 年上半年民营及中小企业研发创新资助申请结果的通知
广州开发区财政国库集中支付中心发放计算机软件著作权登记资助	2,000.00	其他收益	穗埔府规(2018)14号广州市黄埔区新闻出版局关于开展 2020 年第二批软件著作权登记资助的通知(计算机软件著作权登记资助)
稳岗补贴	96,623.19	其他收益	
广州市科学技术局发放高新补助	120,000.00	其他收益	穗埔科规字(2019)1号广州市黄埔区科学技术局广州开发区科技创新局关于印发贯彻落实关于大力支持民营及中小企业发展壮

			大的若干措施的实施细则的通知
小 计	2,158,377.82		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,158,377.82 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
广州天河区财政局天河区科技政策资金	150,000.00	未满五年迁出注册地址
小 计	150,000.00	

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7、五(一)9。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的49.23%(2019年12月31日：62.23%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	6,031,245.54	6,031,245.54	3,865,334.09	2,116,796.65	49,114.80
其他应付款	269,860.68	269,860.68	269,860.68		
小 计	6,301,106.22	6,301,106.22	4,135,194.77	2,116,796.65	49,114.80

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	3,937,578.99	3,937,578.99	3,538,992.89	384,586.10	14,000.00
其他应付款	306,590.32	306,590.32	306,590.32		
小 计	4,244,169.31	4,244,169.31	3,845,583.21	384,586.10	14,000.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	30,427,080.69		14,380,000.00	44,807,080.69
(1) 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	30,427,080.69		14,380,000.00	44,807,080.69
理财产品	30,427,080.69		11,380,000.00	41,807,080.69
信托产品			3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具投资			1,263,259.44	1,263,259.44
持续以公允价值计量的资产总额	30,427,080.69		15,643,259.44	46,770,340.13

(二) 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。

(三) 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

1. 理财、信托产品与市场利率水平差异较小，其公允价值变动影响较小，因此以初始确认成本作为公允价值的合理估计进行计量。

2. 其他权益工具投资在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，该公允价值参考权益性投资净资产份额作为公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 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公司股份总额的 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。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州新之光教育科技有限公司	权益性投资企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州新之光教育科技有限公司	委托开发费用	610,000.00	1,000,000.00

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,968,926.00	3,889,332.00

3. 其他关联交易

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州新之光教育科技有限公司			1,000,000.00	50,000.00
小计				1,000,000.00	50,000.00

十、承诺及或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项及承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司于 2021 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于 2020 年度利润分案》议案，公司本次利润分配方案如下：公司目前总股本为 50,015,232 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.88 元（含税）。本议案尚需提交 2020 年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

十二、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	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	10,424,310.04	100	1,033,213.40	9.91	9,391,096.64
合计	10,424,310.04	100	1,033,213.40	9.91	9,391,096.64

(续上表)

种类	期初数[注]				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	19,104,659.85	100	1,784,776.33	9.34	17,319,883.52
合计	19,104,659.85	100	1,784,776.33	9.34	17,319,883.52

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	10,424,310.04	1,033,213.40	9.91
1年以内	5,219,838.04	260,991.90	5.00
1-2年	2,953,470.00	295,347.00	10.00
2-3年	858,760.00	128,814.00	15.00
3年以上	1,392,242.00	348,060.50	25.00
小计	10,424,310.04	1,033,213.40	9.91

3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,784,776.33	-751,562.93					1,033,213.40	
小计	1,784,776.33	-751,562.93					1,033,213.40	

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
昭通市鲁甸县教育局	1,509,270.00	14.48%	150,927.00
贵州赛门网信科技有限公司	1,444,200.00	13.85%	144,420.00
北京博宇新光投资有限公司	1,390,242.00	13.34%	347,560.50
佛山市倚天计算机网络工程有限公司	633,888.00	6.08%	31,694.40

重庆建筑工程职业学院	350,000.00	3.36%	28,890.00
小 计	5,327,600.00	51.11%	703,491.90

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十一)1(1)1之说明

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		60,555.55
应收股利		
其他应收款	1,737,118.06	4,816,521.55
合 计	1,737,118.06	4,877,077.10

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资金拆借		60,555.55
小 计		60,555.55

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	1,972,603.91	100	235,485.85	11.94	1,737,118.06
合 计	1,972,603.91	100	235,485.85	11.94	1,737,118.06

(续上表)

种 类	期初数				
	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	5,169,027.37	100	352,505.82	6.82	4,816,521.55
合 计	5,169,027.37	100	352,505.82	6.82	4,816,521.55

② 采账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	586,931.92	29,346.60	5.00
1-2年	658,685.00	65,868.50	10.00
2-3年	414,760.00	62,214.00	15.00
3年以上	312,226.99	78,056.75	25.00
小计	1,972,603.91	235,485.85	11.94

2) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	352,505.82			352,505.82
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-117,019.97			-117,019.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	235,485.85			235,485.85

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,818,115.99	2,024,232.99
往来款		3,000,000.00
个人借款	8,788.29	16,082.00
其他	145,699.63	128,712.38
合计	1,972,603.91	5,169,027.37

6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
------	------	------	----	-------------	------

				(%)	
西南大学附属中学校	履约保证金、投标保证金	649,000.00	1-3年	32.90	68,090.00
四川省剑阁职业高级中学校	履约保证金	132,500.00	3年以上	6.72	33,125.00
广东拓思软件科学园有限公司	押金	109,478.00	2-3年	5.55	16,421.70
钉钉(中国)信息技术有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.07	5,000.00
上海音乐学院	履约保证金	87,340.00	2-3年	4.43	13,101.00
小计		1,078,318.00		54.66	135,737.70

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州星光教育科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	40,526,014.90	12,575,806.94	49,148,361.79	15,325,213.65
合	40,526,014.90	12,575,806.94	49,148,361.79	15,325,213.65

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	小计
主要经营地区	
华北地区	119,578.71

华东地区	3,692,072.08
华南地区	32,784,400.29
西北地区	2,753,862.16
西南地区	1,176,101.66
小 计	40,526,014.90
主要产品类型	
教育服务	17,469,678.86
教育软件产品	22,336,267.11
教育系统集成	720,068.93
小 计	40,526,014.90
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	23,056,336.04
服务（在某一时点提供）	17,469,678.86
小 计	40,526,014.90

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,664,438.59	12,084,795.34
委托开发	1,823,207.54	738,640.79
直接投入	622,737.53	1,214,278.90
折旧、摊销	353,259.90	351,631.48
其他费用	266,351.07	448,728.82
合 计	12,729,994.63	14,838,075.33

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
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	816,732.27	302,138.58
合 计	816,732.27	302,138.58

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项 目	金 额	说 明
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	-34,211.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	174,915.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	47,939.45	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,761,830.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	912.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,951,386.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	357,719.82	

少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,593,666.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.94	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.39	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,961,880.09
非经常性损益	B	1,593,666.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,368,213.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	63,440,394.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,902,101.96
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	62,470,283.92
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.94%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.39%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,961,880.09
非经常性损益	B	1,593,666.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,368,213.30
期初股份总数	D	50,015,232.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,015,232.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,961,880.09
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	
非经常性损益	D	1,593,666.79
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	3,368,213.30
发行在外的普通股加权平均数	F	50,015,232.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	50,015,232.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.10
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.07

广州光大教育软件科技股份有限公司

二〇二一年四月二十五日

第九节 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：

光大教育董事会秘书办公室。