



**华发教育**

证券代码：833960

河北华发教育科技股份有限公司

(Hebei Huafa Education Technology Corp., Ltd.)



半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 1 月 19 日，第一届董事会第十九次临时会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》，并于 2017 年 2 月 9 日完成工商登记获取营业执照，子公司名称为唐山华拓软件有限公司。

2017 年 3 月 15 日，公司披露股票发行方案，拟发行不超过 400 万股，融资额度不超过 4,896 万元。

2017 年 5 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限公司发布了 2017 年创新层挂牌公司名单，华发教育入选新三板创新层。

2017 年 6 月 16 日，第一届董事会第二十三次临时会议审议通过《关于收购河北蓝益信息技术有限公司股权的议案》，华发教育与河北蓝益信息技术有限公司原股东签署《股权转让协议》，并于 2017 年 6 月 29 日完成工商变更登记手续并取得新换发的《营业执照》。

## 目 录

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 声明与提示 .....              | 5  |
| 第一节公司概况 .....            | 6  |
| 第二节主要会计数据和关键指标 .....     | 7  |
| 第三节管理层讨论与分析 .....        | 9  |
| 第四节重要事项 .....            | 12 |
| 第五节股本变动及股东情况 .....       | 15 |
| 第六节董事、监事、高管及核心员工情况 ..... | 17 |
| 第七节财务报表 .....            | 19 |
| 第八节财务报表附注 .....          | 30 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                |
|-------------|---|-----------------------------------|
| 华发教育、公司、本公司 | 指 | 河北华发教育科技股份有限公司                    |
| 股东大会        | 指 | 河北华发教育科技股份有限公司股东大会                |
| 董事会         | 指 | 河北华发教育科技股份有限公司董事会                 |
| 监事会         | 指 | 河北华发教育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》    |
| 主办券商、中信证券   | 指 | 中信证券股份有限公司                        |
| 纪通投资        | 指 | 唐山纪通投资咨询有限公司                      |
| 河北丽华        | 指 | 河北丽华信息技术有限公司                      |
| 河北慧华        | 指 | 河北慧华教学设备制造有限公司                    |
| 唐山华拓        | 指 | 唐山华拓软件有限公司                        |
| 河北蓝益        | 指 | 河北蓝益信息技术有限公司                      |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                        |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                      |
| 《公司章程》      | 指 | 《河北华发教育科技股份有限公司公司章程》              |
| 报告期、报告期内    | 指 | 自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日 |

## 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

|        |                                               |
|--------|-----------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 河北省唐山市高新区创业大厦 D 座二层董秘办公室                      |
| 备查文件   | 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 2、报告期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         |

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

|         |                                             |
|---------|---------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 河北华发教育科技股份有限公司                              |
| 英文名称及缩写 | Hebei Huafa Education Technology Corp.,Ltd. |
| 证券简称    | 华发教育                                        |
| 证券代码    | 833960                                      |
| 法定代表人   | 蒋超                                          |
| 注册地址    | 河北省唐山市高新区创业中心 D 座                           |
| 办公地址    | 河北省唐山市高新区创业中心 D 座                           |
| 主办券商    | 中信证券股份有限公司                                  |
| 会计师事务所  | -                                           |

### 二、联系人

|               |                          |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 蒋威威                      |
| 电话            | 0315-3438868             |
| 传真            | 0315-3278195             |
| 电子邮箱          | info@hbhfct.com          |
| 公司网址          | www.hbhfct.com           |
| 联系地址及邮政编码     | 河北省唐山市高新区创业大厦 D 座 063000 |

### 三、运营概况

|                |                                                |
|----------------|------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统                                   |
| 挂牌时间           | 2015-10-27                                     |
| 分层情况           | 创新层                                            |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 软件和信息技术服务业                                     |
| 主要产品与服务项目      | 红外触摸类产品的研发、生产和销售；教育信息化软件研发和销售；教学资源的提供以及电子设备贸易。 |
| 普通股股票转让方式      | 做市转让                                           |
| 普通股总股本（股）      | 23,271,993                                     |
| 控股股东           | 唐山纪通投资咨询有限公司                                   |
| 实际控制人          | 蒋超、曹辉                                          |
| 是否拥有高新技术企业资格   | 是                                              |
| 公司拥有的专利数量      | 12                                             |
| 公司拥有的“发明专利”数量  | -                                              |

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

|                                         | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 27,681,013.20 | 20,141,809.61 | 37.43%  |
| 毛利率                                     | 59.74%        | 48.40%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 7,531,596.43  | 5,254,673.75  | 43.33%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 6,444,156.59  | 4,333,251.65  | 48.71%  |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 12.73%        | 16.68%        | -       |
| 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） | 10.89%        | 13.75%        | -       |
| 基本每股收益（元/股）                             | 0.31          | 0.35          | -11.43% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                      | 本期期末           | 本期期初          | 增减比例   |
|----------------------|----------------|---------------|--------|
| 资产总计                 | 127,991,840.17 | 77,621,348.06 | 64.89% |
| 负债总计                 | 31,291,381.93  | 22,219,323.40 | 40.83% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产        | 96,700,458.24  | 55,402,024.66 | 74.54% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 4.16           | 2.72          | 53.00% |
| 资产负债率（母公司）           | 20.76%         | 28.62%        | -      |
| 资产负债率（合并）            | 24.45%         | 28.63%        | -      |
| 流动比率                 | 3.75           | 2.96          | -      |
| 利息保障倍数               | 54.90          | 77.42         | -      |

### 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 | 4,663,980.50 | 4,181.20 | -    |
| 应收账款周转率       | 0.48         | 0.48     | -    |
| 存货周转率         | 1.55         | 6.21     | -    |

### 四、成长情况

|         | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率  | 64.89% | 17.99%  | -    |
| 营业收入增长率 | 37.43% | 84.63%  | -    |
| 净利润增长率  | 43.33% | 219.90% | -    |

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

财政部 2017 年 5 月 10 日发布了“关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知”，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采取未来适用法处理，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。根据上述原则对 2017 年 1 月 1 日至准则实施日之间新增的政府补助格局准则进行调整。对 2017 年 1-6 与财务报表累计影响为：其他收益科目增加 2,212,428.22 元，营业外收入科目减少 2,212,428.22 元。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司所属细分行业为 I65 软件和信息技术服务业，是一家为学校、教育机构及学生、家长和老师提供教育信息化系统、多媒体教育终端设备及教学资源等产品和服务的提供商。作为高新技术企业和软件企业，公司拥有 12 项专利技术和百余项软件著作权登记证书。公司拥有中国电子信息行业联合会颁发的“计算机信息系统集成资质证书”、河北省教育装备行业协会颁发的“河北省中小校园网建设资质”，公司的生产、研发、管理体系符合 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001Z 职业健康安全管理体系认证的要求，公司产品符合 CCC 认证、CE 认证、ROHS 认证、FCC 认证的标准。公司采取直销为主、分销为辅的销售模式进行业务拓展，近几年通过参加展会、互联网营销、线下营销、客户转介绍等多种营销手段，使公司业务拓展到北京、内蒙古、山东等省市。

报告期内，公司通过教育信息化设备、软件的销售及教育信息化服务的提供为广大师生、家长及学校管理者提供全套的教育信息化产品与服务。同时通过家校互联 V 成长微信平台及教学资源云平台不断积累 C 端客户，为后期实现线上收入夯实基础。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

随着云计算、大数据、3D 打印、VR 虚拟现实等信息技术不断涌现，信息技术对教育的影响日趋明显，综合教育信息化发展现状、对教育信息化发展趋势的前瞻性判断及对教育用户需求的精准把握，公司制定了切合国内教育信息化发展的战略部署，我们将进一步丰富和完善智慧教育的整体解决方案，为客户提供更好的产品与服务。

报告期内，公司继续稳步推进教育信息化软件系统、红外触摸类多媒体教育终端设备的业务拓展，2017 年上半年，公司在稳定河北省市场地位的前提下，积极拓展省外市场业务。公司实现营业收入 27,681,013.20 元，较上年同期同比增长 37.43%，实现归属于母公司股东的净利润 7,531,596.43 元，较上年同期同比增长 43.33%。截止到 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 127,991,840.17 元，净资产为 96,700,458.24 元。

### 三、风险与价值

#### （一）地域集中风险

报告期内，公司业务主要集中在河北省，其销售收入占营业收入的比例为 64.63%。如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高河北省之外的市场份额，将会对公司未来业绩的快速增长造成一定的影响。

针对上述风险，公司采取了以下措施：1、积极参加国内教育行业相关展会，扩大公司产品在全国范围的知名度；2、大力发展区域外客户，以改变低于集中度较高的局面，提高抗风险能力。

#### （二）公司依赖非经常性损益的风险

报告期内，公司营业收入为 27,681,013.20 元；净利润为 7,531,596.43 元。扣除非经常性损益后的净利润为 6,444,156.59 元。其中，非经常性损益为 1,087,439.84 元，主要来源于政府补贴收入，非经常性损益对公司利润具有一定影响。

针对上述风险，公司计划逐步扩大销售规模，增加现有产品的产销量，加强新产品研发力度，提高

产品附加值，增加多领域销售收入，提升企业盈利能力。另外，公司将加大对日常费用支出的监管和控制，合理控制不必要的费用支出。

### （三）应收账款坏账风险

报告期内，公司应收账款账面余额为 49,972,721.87 元，其金额占同期末总资产金额的 39.04%。公司主要客户为政府机关事业单位，应收账款比例较高。未来，随着公司业务开展，应收账款净值仍可能保持在较高水平。如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司的生产经营产生较大的影响。

针对上述风险，公司在销售过程中高度重视应收账款的回收和风险控制，由公司客户代表负责应收账款的日常监督，部门经理每周根据“中标项目跟踪报表”或“一般业务跟踪报表”提醒与监督业务员按合同规定收款。如遇延期，将会协同业务员与客户沟通。每月末，财务人员负责汇总各客户的销售、回款和应收账款信息，了解逾期未收款原因，并提交公司管理层审阅。

### （四）税收优惠政策变化的风险

1、增值税优惠政策变化的风险：2011 年 6 月 24 日公司经河北省工业和信息化厅审核认定为软件企业，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超 3% 的部分实行即征即退政策。如果公司未来不能通过软件企业认定年审，或国家关于软件企业的增值税优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 2、所得税优惠政策变化的风险：

公司于 2011 年 11 月 4 日取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，2014 年 9 月 19 日，已经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局通过复审，报告期内，公司企业所得税按 15% 的税率征收。2017 年 8 月，公司已将复审材料上报相关部门进行审核。由于国家对高新技术企业资格认定实行动态监管，要求高新技术企业持续符合《高新技术企业认定管理办法》规定的各项条件，实行定期资格复审制度，若国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部、税务局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）的规定，对小型微利企业实行“减半征税政策”。报告期内，河北蓝益信息技术有限公司、河北丽华信息技术有限公司、河北慧华教学设备制造有限公司符合文件规定，享受小型微利企业所得税税收优惠政策，执行 10% 的小型微利企业所得税优惠税率。

根据财税〔2016〕49 号及财税〔2012〕27 号，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，可享受两免三减半的所得税税收优惠。报告期内，唐山华拓软件有限公司享受所得税率为零的税收优惠。

针对上述风险，公司会进一步加强税收政策法规的掌握，保证公司持续具备软件企业、高新技术企业的认定条件，同时关注小型微利企业的相关税收政策。

### （五）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为蒋超、曹辉夫妇，截至 2017 年 6 月 30 日两人直接与间接合计持有公司 80.65% 的股份。蒋超担任公司董事长、总经理，曹辉担任公司董事、副总经理，能够对公司股东大会决策、董事会决策、经营管理、人事任免产生重大影响。

针对上述风险，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。股份公司成立了监事会，通过职工代表大会选举了一名职工代表监事，占监事会总人数的三分之一，从而对公司实际控制人利用关联关系损害公司及公司中小股东利益情况进行有效监督。同时，股份公司在后续经营过程中，将逐步引进与控股股东、实际控制人无亲属关系的管理层人员，完善公司的治理结构。

#### 报告期内新增风险：

(一) 客户集中风险

报告期内，公司前五大客户销售收入占营业收入的比例为 56.22%，存在客户集中的风险。造成客户集中风险的主要原因是公司的终端客户为区域性教育系统，教育系统对其辖区内所有学校进行统一管理，统一采购招标，公司为其所管辖区的不同学校提供产品和服务。若主要客户发生流失或缩减需求，将对公司的收入和利润水平产生较大影响。

针对上述风险，在深化与现有客户合作的基础上，公司将进一步开拓新客户，以增加客户数量及收入规模。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否 | 索引       |
|----------------------------------|-----|----------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | 否   | -        |
| 是否存在股票发行事项                       | 是   | 第四节二、(一) |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | 否   | -        |
| 是否存在对外担保事项                       | 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  | 否   | -        |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | 是   | 第四节二、(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | 否   | -        |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 是   | 第四节二、(三) |
| 是否存在股权激励事项                       | 否   | -        |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | 是   | 第四节二、(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | 是   | 第四节二、(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | 否   | -        |
| 是否存在公开发行债券的事项                    | 否   | -        |

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内普通股股票发行事项

单位：元或股

| 发行方案公告时间  | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格  | 发行数量      | 募集金额          | 募集资金用途（请列示具体用途）                                                                 |
|-----------|------------|-------|-----------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 2017-3-15 | 2017-8-14  | 12.24 | 2,871,993 | 35,153,194.32 | 扣除发行费用 1,414,171.94 元后，预计 500 万元用于产品研发，350 万元用于市场开拓，剩余 25,239,022.38 元用于补充流动资金。 |

注：2017 年 8 月 14 日，公司董事会第二十五次临时会议和监事会第六次会议审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，将募集资金中的 740 万元用于偿还银行短期贷款。募集资金用途调整如下：扣除发行费用 1,414,171.94 元后，200 万元用于产品研发升级，250 万元用于市场开拓，740 万元用于偿还短期借款，剩余 21,839,022.38 元用补充流动资金。本议案尚需经过股东大会审议。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 具体事项类型                        | 预计金额           | 发生金额          |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| 1、购买原材料、燃料、动力                 | -              | -             |
| 2、销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | -              | -             |
| 3、投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -              | -             |
| 4、财务资助（挂牌公司接受的）               | 115,000,000.00 | 18,922,000.00 |
| 5、公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -              | -             |
| 6、其他                          | -              | -             |
| 总计                            | 115,000,000.00 | 18,922,000.00 |

注：根据《公司章程》的规定，财务资助（挂牌公司接受的）包括关联方为公司提供担保、向公司提供借款。其中关联方纪通咨询向公司提供借款的预计发生金额不超过 6,500 万元，实际发生额为 1026 万元，截至 2017 年 6 月 30 日公司已全部完成还款；关联方为公司提供担保的预计发生金额不超过 5,000 万元，实际发生金额为 866.2 万元。参见附注九、4、关联交易情况。

### （三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

报告期内，公司对外投资和收购资产事项合计有两项：

1、公司于 2017 年 1 月 19 日召开第一届董事会第十九次临时会议，审议通过《关于设立全资子公司的议案》，公司计划设立全资子公司唐山华拓软件有限公司，主要从事软件研发、销售。2017 年 2 月完成工商登记手续，具体详见公司分别于 2017 年 1 月 20 日、2017 年 2 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《河北华发教育科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2017-005）及《河北华发教育科技股份有限公司关于全资子公司完成工商登记并领取营业执照的公告》（公告编号：2017-007）。

2、2017 年 6 月份，华发教育与河北蓝益信息技术有限公司股东樊凡、王希敏签署《股权转让协议》，以 279 万元受让樊凡持有的河北蓝益 60%的股权，以 186 万元受让王希敏持有的河北蓝益 40%的股权。本次交易完成后，公司持有河北蓝益 100%的股权，河北蓝益成为华发教育的全资子公司。具体详见公司分别于 2017 年 6 月 20 日、2017 年 7 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《河北华发教育科技股份有限公司收购资产公告》（公告编号：2017-037）及《河北华发教育科技股份有限公司关于股权收购完成工商变更登记的公告》（公告编号：2017-041）。

2017 年 1 月 6 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于以公司 2017 年度利用自有闲置资金购买银行理财产品并授权董事长办理该事宜的议案》。截止 2017 年 6 月 30 日，公司累计购买理财的购买额和赎回额为 400 万元，通过购买短期低风险理财产品累计获得投资收益 6,994.44 元。

### （四）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东唐山纪通投资咨询有限公司、实际控制人蒋超、曹辉作出了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，各股东严格履行上述承诺，未发生违背承诺事项的行为。公司的股东、董事、监事、高级管理人员作出了《规范关联交易承诺函》。报告期内，大家严格遵守规定并履行相关决策审批程序，保证交易价格的公允性。

2016 年公司进行股票发行时，参与公司股票发行的核心员工签署了《核心员工对认购股份锁定承诺函》，报告期内，各核心员工均按照承诺函在中国证券登记结算有限公司办理股份限售登记，未发生违背承诺的事项。

### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

河北华发教育科技股份有限公司

2017 半年度报告

| 资产   | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因           |
|------|--------|---------------|---------|----------------|
| 专利   | 质押     | -             | -       | 为公司申请贷款提供质押担保  |
| 应收账款 | 抵押     | 10,209,234.70 | 7.98%   | 为公司申请贷款提供抵押反担保 |
| 机器设备 | 抵押     | 2,002,000.00  | 1.56%   | 短期借款抵押         |
| 累计值  | -      | 12,211,234.70 | 9.54%   | -              |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。公司质押的红外触摸框（55 寸、65 寸）专利无账面价值，根据评估价值进行质押。其中红外触摸框（55 寸）评估价值为 2,208,300.00 元，红外触摸框（60 寸）评估价值为 3,312,500.00 元。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |            | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 9,258,000  | 45.38% | 1,896,000  | 11,154,000 | 54.68% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,652,800  | 32.61% | 1,618,650  | 8,271,450  | 40.55% |
|         | 董事、监事、高管      | 145,500    | 0.71%  | 1,641,100  | 1,786,600  | 8.76%  |
|         | 核心员工          | 201,900    | 0.99%  | 114,900    | 316,800    | 1.55%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 11,142,000 | 54.62% | -1,896,000 | 9,246,000  | 45.32% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,801,000  | 48.04% | -1,618,650 | 8,182,350  | 40.11% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,200,900  | 35.30% | -1,691,100 | 5,509,800  | 27.01% |
|         | 核心员工          | 614,700    | 3.01%  | -294,900   | 319,800    | 1.57%  |
| 总股本     |               | 20,400,000 | -      | 0          | 20,400,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 46         |        |            |            |        |

### 二、报告期期末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 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|---------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 唐山纪通投资咨询有限公司       | 9,979,200  | 0       | 9,979,200  | 48.92% | 3,326,400   | 6,652,800   |
| 2  | 曹辉                 | 3,495,240  | 0       | 3,495,240  | 17.13% | 2,621,430   | 873,810     |
| 3  | 蒋超                 | 2,979,360  | 0       | 2,979,360  | 14.60% | 2,234,520   | 744,840     |
| 4  | 张月华                | 632,600    | -10,000 | 622,600    | 3.05%  | 0           | 622,600     |
| 5  | 中原证券股份有限公司做市专用证券账户 | 360,000    | 2,000   | 362,000    | 1.77%  | 0           | 362,000     |
| 6  | 陈强                 | 335,080    | 10,000  | 345,080    | 1.69%  | 0           | 345,080     |
| 7  | 蒋威威                | 308,000    | 0       | 308,000    | 1.51%  | 231,000     | 77,000      |
| 8  | 于小洋                | 180,000    | 80,000  | 260,000    | 1.27%  | 0           | 260,000     |
| 9  | 中信证券股份有限公司做市专用证券账户 | 237,200    | 6,000   | 243,200    | 1.19%  | 0           | 243,200     |
| 10 | 国泰君安证券股份有限公司       | 0          | 200,000 | 200,000    | 0.98%  | 0           | 200,000     |
| 合计 |                    | 18,506,680 | -       | 18,794,680 | 92.13% | 8,413,350   | 10,381,330  |

前十名股东间相互关系说明：

股东蒋超与曹辉是夫妻关系，唐山纪通投资咨询有限公司是由蒋超、曹辉共同出资设立的。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

唐山纪通投资咨询有限公司：统一社会信用代码：91130203091122360W，成立日期：2014 年 01 月 19 日，注册资本：陆佰万元，法定代表人：张秀凤，营业期限：2014 年 01 月 19 日至 2035 年 12 月 05 日，经营范围：非金融性投资咨询（法律法规禁止限制的项目除外）。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

蒋超：男，1978 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科，学士学位，2000 年 7 月毕业于河北经贸大学会计学专业。

2001 年至 2007 年，就职于唐山市超越电脑经营部，担任总经理；

2002 年至 2015 年 5 月，就职于唐山鑫光辉商贸有限公司，担任董事；

2008 年 11 月至 2015 年 4 月，就职于河北华发通信技术有限公司，担任总经理；

2015 年 4 月至今，就职于河北华发教育科技股份有限公司，担任董事长、总经理。

曹辉：女，1978 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学专科，1999 年 6 月毕业于唐山市广播电视大学财会专业。

2001 年至 2007 年，就职于唐山市超越电脑经营部，担任副总经理；

2008 年 11 月至 2015 年 1 月，就职于河北华发通信技术有限公司，担任执行董事；

2015 年 1 月至 2015 年 4 月，就职于河北华发通信技术有限公司，担任监事；

2015 年 4 月至今，就职于河北华发教育科技股份有限公司，担任董事、副总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 年龄 | 学历   | 任期                                  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----|------|-------------------------------------|-----------|
| 蒋超        | 董事长、总经理  | 男  | 39 | 大学本科 | 2015 年 4 月 28 日至<br>2018 年 4 月 28 日 | 是         |
| 曹辉        | 董事、副总经理  | 女  | 39 | 大学专科 | 2015 年 4 月 28 日至<br>2018 年 4 月 28 日 | 是         |
| 蒋威威       | 董事、董事会秘书 | 女  | 30 | 大学本科 | 2015 年 4 月 28 日至<br>2018 年 4 月 28 日 | 是         |
| 蒋长河       | 董事       | 男  | 59 | 高中   | 2015 年 4 月 28 日至<br>2018 年 4 月 28 日 | 是         |
| 曾庆维       | 董事       | 男  | 54 | 大学专科 | 2015 年 4 月 28 日至<br>2018 年 4 月 28 日 | 是         |
| 祁丽君       | 监事会主席    | 女  | 32 | 中专   | 2015 年 4 月 28 日至<br>2018 年 4 月 28 日 | 是         |
| 邹博文       | 监事       | 男  | 31 | 中专   | 2015 年 4 月 28 日至<br>2018 年 4 月 28 日 | 是         |
| 毕婕        | 职工监事     | 女  | 29 | 大学专科 | 2015 年 4 月 28 日至<br>2018 年 4 月 28 日 | 是         |
| 李志国       | 财务负责人    | 男  | 40 | 大学专科 | 2015 年 4 月 28 日至<br>2018 年 4 月 28 日 | 是         |
| 董事会人数：    |          |    |    |      |                                     | 5         |
| 监事会人数：    |          |    |    |      |                                     | 3         |
| 高级管理人员人数： |          |    |    |      |                                     | 4         |

### 二、持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股<br>股数 | 数量变动    | 期末持普通股<br>股数 | 期末普通股持<br>股比例 | 期末持有股票<br>期权数量 |
|-----|----------|--------------|---------|--------------|---------------|----------------|
| 蒋超  | 董事长、总经理  | 2,979,360    | 0       | 2,979,360    | 14.60%        | -              |
| 曹辉  | 董事、副总经理  | 3,495,240    | 0       | 3,495,240    | 17.13%        | -              |
| 蒋威威 | 董事、董事会秘书 | 308,000      | 0       | 308,000      | 1.51%         | -              |
| 李志国 | 财务负责人    | 221,000      | -50,000 | 171,000      | 0.84%         | -              |
| 祁丽君 | 监事会主席    | 110,000      | 0       | 110,000      | 0.54%         | -              |
| 曾庆维 | 董事       | 82,800       | 0       | 82,800       | 0.41%         | -              |
| 邹博文 | 监事       | 60,000       | 0       | 60,000       | 0.29%         | -              |
| 蒋长河 | 董事       | 54,000       | 0       | 54,000       | 0.26%         | -              |
| 毕婕  | 职工监事     | 36,000       | 0       | 36,000       | 0.18%         | -              |
| 合计  | -        | 7,346,400    | -50,000 | 7,296,400    | 35.77%        | -              |

## 三、变动情况

|      |             |                |      |        |
|------|-------------|----------------|------|--------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   |                |      | 否      |
|      | 总经理是否发生变动   |                |      | 否      |
|      | 董事会秘书是否发生变动 |                |      | 否      |
|      | 财务总监是否发生变动  |                |      | 否      |
| 姓名   | 期初职务        | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |

## 四、员工数量

|             | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工        | 21     | 17     |
| 核心技术人员      | 0      | 0      |
| 截止报告期末的员工人数 | 92     | 95     |

## 核心员工变动情况：

报告期内，杜广营、郭玲玲、何伏娥、邵敬 4 名核心员工因个人原因离职。公司对离职岗位进行了有效补充，核心员工的离职未对公司经营产生重大不利影响。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注          | 期末余额                  | 期初余额                 |
|------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           | -           |                       |                      |
| 货币资金                   | 第八节、二、(五)、1 | 40,864,975.84         | 3,329,794.92         |
| 结算备付金                  | -           | -                     | -                    |
| 拆出资金                   | -           | -                     | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -           | -                     | -                    |
| 衍生金融资产                 | -           | -                     | -                    |
| 应收票据                   | -           | -                     | -                    |
| 应收账款                   | 第八节、二、(五)、2 | 49,972,721.87         | 52,814,369.38        |
| 预付款项                   | 第八节、二、(五)、3 | 1,720,608.67          | 612,469.03           |
| 应收保费                   | -           | -                     | -                    |
| 应收分保账款                 | -           | -                     | -                    |
| 应收分保合同准备金              | -           | -                     | -                    |
| 应收利息                   | -           | -                     | -                    |
| 应收股利                   | -           | -                     | -                    |
| 其他应收款                  | 第八节、二、(五)、4 | 2,196,744.96          | 1,585,265.12         |
| 买入返售金融资产               | -           | -                     | -                    |
| 存货                     | 第八节、二、(五)、5 | 12,747,310.36         | 1,552,708.40         |
| 划分为持有待售的资产             | -           | -                     | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            | -           | -                     | -                    |
| 其他流动资产                 | 第八节、二、(五)、6 | 2,679,393.24          | -                    |
| <b>流动资产合计</b>          | -           | <b>110,181,754.94</b> | <b>59,894,606.85</b> |
| <b>非流动资产：</b>          | -           |                       |                      |
| 发放贷款及垫款                | -           | -                     | -                    |
| 可供出售金融资产               | -           | -                     | -                    |
| 持有至到期投资                | -           | -                     | -                    |
| 长期应收款                  | -           | -                     | -                    |
| 长期股权投资                 | -           | -                     | -                    |
| 投资性房地产                 | -           | -                     | -                    |
| 固定资产                   | 第八节、二、(五)、7 | 10,970,685.11         | 10,588,690.53        |

河北华发教育科技股份有限公司

2017 半年度报告

|                        |              |                |               |
|------------------------|--------------|----------------|---------------|
| 在建工程                   | -            | -              | -             |
| 工程物资                   | -            | -              | -             |
| 固定资产清理                 | -            | -              | -             |
| 生产性生物资产                | -            | -              | -             |
| 油气资产                   | -            | -              | -             |
| 无形资产                   | 第八节、二、(五)、8  | 5,812,565.74   | 6,521,905.30  |
| 开发支出                   | -            | -              | -             |
| 商誉                     | 第八节、二、(五)、9  | 486,580.94     | -             |
| 长期待摊费用                 | 第八节、二、(五)、10 | 5,941.03       | -             |
| 递延所得税资产                | 第八节、二、(五)、11 | 534,312.41     | 616,145.38    |
| 其他非流动资产                | -            | -              | -             |
| <b>非流动资产合计</b>         | -            | 17,810,085.23  | 17,726,741.21 |
| <b>资产总计</b>            | -            | 127,991,840.17 | 77,621,348.06 |
| <b>流动负债：</b>           | -            |                |               |
| 短期借款                   | 第八节、二、(五)、12 | 8,662,000.00   | 4,001,000.00  |
| 向中央银行借款                | -            | -              | -             |
| 吸收存款及同业存放              | -            | -              | -             |
| 拆入资金                   | -            | -              | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -            | -              | -             |
| 衍生金融负债                 | -            | -              | -             |
| 应付票据                   | 第八节、二、(五)、13 | 1,290,004.00   | 1,250,000.00  |
| 应付账款                   | 第八节、二、(五)、14 | 7,694,500.66   | 4,143,362.93  |
| 预收款项                   | 第八节、二、(五)、15 | 805,712.30     | 34,040.00     |
| 卖出回购金融资产款              | -            | -              | -             |
| 应付手续费及佣金               | -            | -              | -             |
| 应付职工薪酬                 | 第八节、二、(五)、16 | 1,051,571.04   | 3,212,442.34  |
| 应交税费                   | 第八节、二、(五)、17 | 2,697,289.68   | 3,571,238.66  |
| 应付利息                   | -            | -              | -             |
| 应付股利                   | -            | -              | -             |
| 其他应付款                  | 第八节、二、(五)、18 | 7,190,304.27   | 4,007,239.47  |
| 应付分保账款                 | -            | -              | -             |
| 保险合同准备金                | -            | -              | -             |
| 代理买卖证券款                | -            | -              | -             |
| 代理承销证券款                | -            | -              | -             |
| 划分为持有待售的负债             | -            | -              | -             |
| 一年内到期的非流动负债            | -            | -              | -             |
| 其他流动负债                 | -            | -              | -             |
| <b>流动负债合计</b>          | -            | 29,391,381.95  | 20,219,323.40 |
| <b>非流动负债：</b>          | -            |                |               |
| 长期借款                   | -            | -              | -             |
| 应付债券                   | -            | -              | -             |
| 其中：优先股                 | -            | -              | -             |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

|                      |              |                       |                      |
|----------------------|--------------|-----------------------|----------------------|
| 永续债                  | -            | -                     | -                    |
| 长期应付款                | -            | -                     | -                    |
| 长期应付职工薪酬             | -            | -                     | -                    |
| 专项应付款                | -            | -                     | -                    |
| 预计负债                 | -            | -                     | -                    |
| 递延收益                 | 第八节、二、(五)、19 | 1,899,999.98          | 2,000,000.00         |
| 递延所得税负债              | -            | -                     | -                    |
| 其他非流动负债              | -            | -                     | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>       | -            | <b>1,899,999.98</b>   | <b>2,000,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>          | -            | <b>31,291,381.93</b>  | <b>22,219,323.40</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b> | -            |                       |                      |
| 股本                   | 第八节、二、(五)、20 | 23,271,993.00         | 20,400,000.00        |
| 其他权益工具               | -            | -                     | -                    |
| 其中: 优先股              | -            | -                     | -                    |
| 永续债                  | -            | -                     | -                    |
| 资本公积                 | 第八节、二、(五)、21 | 35,075,945.64         | 4,181,101.49         |
| 减: 库存股               | -            | -                     | -                    |
| 其他综合收益               | -            | -                     | -                    |
| 专项储备                 | -            | -                     | -                    |
| 盈余公积                 | 第八节、二、(五)、22 | 3,220,413.87          | 3,220,413.87         |
| 一般风险准备               | -            | -                     | -                    |
| 未分配利润                | 第八节、二、(五)、23 | 35,132,105.73         | 27,600,509.30        |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -            | 96,700,458.24         | 55,402,024.66        |
| 少数股东权益               | -            | -                     | -                    |
| <b>所有者权益合计</b>       | -            | <b>96,700,458.24</b>  | <b>55,402,024.66</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -            | <b>127,991,840.17</b> | <b>77,621,348.06</b> |

法定代表人: 蒋超

主管会计工作负责人: 李志国

会计机构负责人: 李志国

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

| 项目                     | 附注           | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>流动资产:</b>           | -            |               |               |
| 货币资金                   | -            | 39,245,465.30 | 3,311,358.52  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -            | -             | -             |
| 衍生金融资产                 | -            | -             | -             |
| 应收票据                   | -            | -             | -             |
| 应收账款                   | 第八节、二、(十二)、1 | 43,038,300.45 | 52,814,369.38 |
| 预付款项                   | -            | 882,638.67    | 612,469.03    |
| 应收利息                   | -            | -             | -             |
| 应收股利                   | -            | -             | -             |

河北华发教育科技股份有限公司

2017 半年度报告

|                        |              |                       |                      |
|------------------------|--------------|-----------------------|----------------------|
| 其他应收款                  | 第八节、二、(十二)、2 | 1,580,517.33          | 1,585,265.12         |
| 存货                     | -            | 5,778,001.66          | 1,552,708.40         |
| 划分为持有待售的资产             | -            | -                     | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            | -            | -                     | -                    |
| 其他流动资产                 | -            | 1,633,832.63          | -                    |
| <b>流动资产合计</b>          | -            | <b>92,158,756.04</b>  | <b>59,876,170.45</b> |
| <b>非流动资产：</b>          | -            | -                     | -                    |
| 可供出售金融资产               | -            | -                     | -                    |
| 持有至到期投资                | -            | -                     | -                    |
| 长期应收款                  | -            | -                     | -                    |
| 长期股权投资                 | 第八节、二、(十二)、3 | 9,080,000.00          | 20,000.00            |
| 投资性房地产                 | -            | -                     | -                    |
| 固定资产                   | -            | 10,764,074.50         | 10,588,690.53        |
| 在建工程                   | -            | -                     | -                    |
| 工程物资                   | -            | -                     | -                    |
| 固定资产清理                 | -            | -                     | -                    |
| 生产性生物资产                | -            | -                     | -                    |
| 油气资产                   | -            | -                     | -                    |
| 无形资产                   | -            | 5,812,565.74          | 6,521,905.30         |
| 开发支出                   | -            | -                     | -                    |
| 商誉                     | -            | -                     | -                    |
| 长期待摊费用                 | -            | -                     | -                    |
| 递延所得税资产                | -            | 498,078.23            | 616,145.38           |
| 其他非流动资产                | -            | -                     | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         | -            | <b>26,154,718.47</b>  | <b>17,746,741.21</b> |
| <b>资产总计</b>            | -            | <b>118,313,474.51</b> | <b>77,622,911.66</b> |
| <b>流动负债：</b>           | -            | -                     | -                    |
| 短期借款                   | -            | 8,662,000.00          | 4,001,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -            | -                     | -                    |
| 衍生金融负债                 | -            | -                     | -                    |
| 应付票据                   | -            | -                     | 1,250,000.00         |
| 应付账款                   | -            | 6,563,849.06          | 4,143,362.93         |
| 预收款项                   | -            | 538,036.80            | 34,040.00            |
| 应付职工薪酬                 | -            | 1,035,246.52          | 3,212,442.34         |
| 应交税费                   | -            | 1,865,910.70          | 3,571,238.66         |
| 应付利息                   | -            | -                     | -                    |
| 应付股利                   | -            | -                     | -                    |
| 其他应付款                  | -            | 4,000,005.68          | 4,000,009.47         |
| 划分为持有待售的负债             | -            | -                     | -                    |
| 一年内到期的非流动负债            | -            | -                     | -                    |
| 其他流动负债                 | -            | -                     | -                    |
| <b>流动负债合计</b>          | -            | <b>22,665,048.76</b>  | <b>20,212,093.40</b> |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

|                   |   |                |               |
|-------------------|---|----------------|---------------|
| <b>非流动负债：</b>     | - |                |               |
| 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          | - | -              | -             |
| 专项应付款             | - | -              | -             |
| 预计负债              | - | -              | -             |
| 递延收益              | - | 1,899,999.98   | 2,000,000.00  |
| 递延所得税负债           | - | -              | -             |
| 其他非流动负债           | - | -              | -             |
| <b>非流动负债合计</b>    | - | 1,899,999.98   | 2,000,000.00  |
| <b>负债合计</b>       | - | 24,565,048.74  | 22,212,093.40 |
| <b>所有者权益：</b>     | - |                |               |
| 股本                | - | 23,271,993.00  | 20,400,000.00 |
| 其他权益工具            | - | -              | -             |
| 其中：优先股            | - | -              | -             |
| 永续债               | - | -              | -             |
| 资本公积              | - | 35,048,130.87  | 4,181,101.49  |
| 减：库存股             | - | -              | -             |
| 其他综合收益            | - | -              | -             |
| 专项储备              | - | -              | -             |
| 盈余公积              | - | 3,220,413.87   | 3,220,413.87  |
| 未分配利润             | - | 32,207,888.03  | 27,609,302.90 |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | 93,748,425.77  | 55,410,818.26 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> | - | 118,313,474.51 | 77,622,911.66 |

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：李志国

会计机构负责人：李志国

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注           | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 第八节、二、(五)、24 | 27,681,013.20 | 20,141,809.61 |
| 其中：营业收入                    | 第八节、二、(五)、24 | 27,681,013.20 | 20,141,809.61 |
| 利息收入                       | -            | -             | -             |
| 已赚保费                       | -            | -             | -             |
| 手续费及佣金收入                   | -            | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b>             | 第八节、二、(五)、24 | 22,504,519.20 | 16,249,285.76 |
| 其中：营业成本                    | 第八节、二、(五)、24 | 11,143,098.59 | 10,393,306.35 |
| 利息支出                       | -            | -             | -             |
| 手续费及佣金支出                   | -            | -             | -             |
| 退保金                        | -            | -             | -             |
| 赔付支出净额                     | -            | -             | -             |
| 提取保险合同准备金净额                | -            | -             | -             |
| 保单红利支出                     | -            | -             | -             |
| 分保费用                       | -            | -             | -             |
| 税金及附加                      | 第八节、二、(五)、25 | 273,340.55    | 69,617.70     |
| 销售费用                       | 第八节、二、(五)、26 | 3,119,070.16  | 2,080,819.44  |
| 管理费用                       | 第八节、二、(五)、27 | 6,907,736.63  | 3,413,457.25  |
| 财务费用                       | 第八节、二、(五)、28 | 1,387,597.45  | 133,750.07    |
| 资产减值损失                     | 第八节、二、(五)、29 | -326,324.18   | 158,334.95    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      | -            | -             | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 第八节、二、(五)、30 | 6,994.44      | 11,616.72     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -            | -             | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            | -            | -             | -             |
| 其他收益                       | 第八节、二、(五)、31 | 2,212,428.22  | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -            | 7,395,916.66  | 3,904,140.57  |
| 加：营业外收入                    | 第八节、二、(五)、32 | 1,057,884.55  | 2,159,071.74  |
| 其中：非流动资产处置利得               | -            | -             | -             |
| 减：营业外支出                    | -            | -             | -             |
| 其中：非流动资产处置损失               | -            | -             | -             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -            | 8,453,801.21  | 6,063,212.31  |
| 减：所得税费用                    | 第八节、二、(五)、33 | 922,204.78    | 808,538.56    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -            | 7,531,596.43  | 5,254,673.75  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          | -            | -             | -             |
| 归属于母公司所有者的净利润              | -            | 7,531,596.43  | 5,254,673.75  |
| 少数股东损益                     | -            | -             | -             |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | -            | -             | -             |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      | -            | -             | -             |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益       | -            | -             | -             |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

|                                    |   |              |              |
|------------------------------------|---|--------------|--------------|
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | - | -            | -            |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | - | -            | -            |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益               | - | -            | -            |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | -            | -            |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 | - | -            | -            |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | - | -            | -            |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    | - | -            | -            |
| 5.外币财务报表折算差额                       | - | -            | -            |
| 6.其他                               | - | -            | -            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | - | -            | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>                    | - | 7,531,596.43 | 5,254,673.75 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | - | 7,531,596.43 | 5,254,673.75 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | - | -            | -            |
| <b>八、每股收益：</b>                     | - |              |              |
| (一) 基本每股收益                         | - | 0.31         | 0.35         |
| (二) 稀释每股收益                         | - | 0.31         | 0.35         |

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：李志国

会计机构负责人：李志国

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 附注           | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 第八节、二、(十二)、4 | 21,103,232.30 | 20,141,809.61 |
| 减：营业成本                     | 第八节、二、(十二)、4 | 8,636,697.82  | 10,393,306.35 |
| 税金及附加                      | -            | 179,304.25    | 69,617.70     |
| 销售费用                       | -            | 3,066,308.89  | 2,080,819.44  |
| 管理费用                       | -            | 6,255,722.69  | 3,413,457.25  |
| 财务费用                       | -            | 1,384,876.32  | 133,750.07    |
| 资产减值损失                     | -            | -619,279.30   | 158,334.95    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      | -            | -             | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | -            | 6,994.44      | 11,616.72     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -            | -             | -             |
| 其他收益                       | -            | 2,212,428.22  | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -            | 4,419,024.29  | 3,904,140.57  |
| 加：营业外收入                    | -            | 1,090,157.09  | 2,159,071.74  |
| 其中：非流动资产处置利得               | -            | 32,272.54     | -             |
| 减：营业外支出                    | -            | -             | -             |
| 其中：非流动资产处置损失               | -            | -             | -             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -            | 5,509,181.38  | 6,063,212.31  |
| 减：所得税费用                    | -            | 910,596.25    | 808,538.56    |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

|                                    |   |              |              |
|------------------------------------|---|--------------|--------------|
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | - | 4,598,585.13 | 5,254,673.75 |
| 五、其他综合收益的税后净额                      | - | -            | -            |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               | - | -            | -            |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | - | -            | -            |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | - | -            | -            |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | - | -            | -            |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | -            | -            |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 | - | -            | -            |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | - | -            | -            |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    | - | -            | -            |
| 5.外币财务报表折算差额                       | - | -            | -            |
| 6.其他                               | - | -            | -            |
| 六、综合收益总额                           | - | 4,598,585.13 | 5,254,673.75 |
| 七、每股收益：                            | - |              |              |
| （一）基本每股收益                          | - | 0.20         | 0.35         |
| （二）稀释每股收益                          | - | 0.20         | 0.35         |

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：李志国

会计机构负责人：李志国

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注           | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        | -            |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -            | 34,901,112.71 | 24,364,578.77 |
| 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                 | -            | -             | -             |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | -            | -             | -             |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               | -            | -             | -             |
| 拆入资金净增加额                     | -            | -             | -             |
| 回购业务资金净增加额                   | -            | -             | -             |
| 收到的税费返还                      | -            | 2,126,114.76  | 1,145,744.56  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 第八节、二、(五)、34 | 12,924,219.83 | 30,946,203.76 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -            | 49,951,447.30 | 56,456,527.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -            | 20,940,836.86 | 21,241,975.35 |
| 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               | -            | -             | -             |
| 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              | -            | 5,560,650.22  | 3,567,368.17  |
| 支付的各项税费                      | -            | 5,363,744.46  | 5,610,662.99  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 第八节、二、(五)、34 | 13,422,235.26 | 26,032,339.38 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -            | 45,287,466.80 | 56,452,345.89 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | -            | 4,663,980.50  | 4,181.20      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        | -            |               |               |
| 收回投资收到的现金                    | -            | 4,000,000.00  | 6,800,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金                  | -            | 6,994.44      | 11,616.72     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | -            | -             | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          | -            | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | -            | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            | -            | 4,006,994.44  | 6,811,616.72  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | -            | 864,000.00    | 2,661,759.19  |
| 投资支付的现金                      | -            | 4,000,000.00  | 6,800,000.00  |
| 质押贷款净增加额                     | -            | -             | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          | -            | 4,650,000.00  | -             |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

|                           |              |               |               |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 第八节、二、(五)、34 | 70,000.00     | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -            | 9,584,000.00  | 9,461,759.19  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -            | -5,577,005.56 | -2,650,142.47 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -            |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | -            | 35,153,194.32 | 10,500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | -            | -             | -             |
| 取得借款收到的现金                 | -            | 7,662,000.00  | 2,850,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | -            | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -            | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -            | 42,815,194.32 | 13,350,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | -            | 3,001,000.00  | 2,850,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -            | 156,915.10    | 135,739.67    |
| 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            | -            | 20,300.00     | 400,000.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -            | 3,178,215.10  | 3,385,739.67  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -            | 39,636,979.22 | 9,964,260.33  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -            | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 第八节、二、(五)、35 | 38,723,954.16 | 7,318,299.06  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 第八节、二、(五)、35 | 2,079,794.92  | 1,045,047.92  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 第八节、二、(五)、35 | 40,803,749.08 | 8,363,346.98  |

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：李志国

会计机构负责人：李志国

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     | -  |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | -  | 33,947,267.61 | 24,364,578.77 |
| 收到的税费返还                   | -  | 2,126,114.76  | 1,145,744.56  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | -  | 12,843,117.50 | 30,946,203.76 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -  | 48,916,499.87 | 56,456,527.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 17,404,642.48 | 21,241,975.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 5,474,834.65  | 3,567,368.17  |
| 支付的各项税费                   | -  | 5,352,561.87  | 5,610,662.99  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | -  | 13,200,327.75 | 26,032,339.38 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -  | 41,432,366.75 | 56,452,345.89 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -  | 7,484,133.12  | 4,181.20      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | -  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 | -  | 4,000,000.00  | 6,800,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | -  | 6,994.44      | 11,616.72     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -  | 50,000.00     | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -  | -             | -             |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

|                           |   |               |               |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | - | 4,056,994.44  | 6,811,616.72  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 864,000.00    | 2,661,759.19  |
| 投资支付的现金                   | - | 8,410,000.00  | 6,800,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | - | 4,650,000.00  | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | - | 70,000.00     | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | - | 13,994,000.00 | 9,461,759.19  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -9,937,005.56 | -2,650,142.47 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | - |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | - | 35,153,194.32 | 10,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金                 | - | 7,662,000.00  | 2,850,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | - | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | 42,815,194.32 | 13,350,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | - | 3,001,000.00  | 2,850,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 156,915.10    | 135,739.67    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | - | 20,300.00     | 400,000.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | 3,178,215.10  | 3,385,739.67  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | 39,636,979.22 | 9,964,260.33  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | 37,184,106.78 | 7,318,299.06  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 2,061,358.52  | 1,045,047.92  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 39,245,465.30 | 8,363,346.98  |

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：李志国

会计机构负责人：李志国

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

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

### 附注详情

#### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部 2017 年 5 月 10 日发布了“关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知”，根据修订后的《政府补助》准则规定，本公司自 2017 年 1 月 1 日起将公司销售软件产品收到的即征即退增值税退税款和前期取得的与资产相关的政府补助确认的递延收益本期摊销额合计 2,212,428.22 元确认为其他收益，该事项去年同期金额为 1,075,045.74 元，在营业外收入项目中披露。

#### 2、企业经营存在周期性特征。

公司主要客户为教育系统。教育部门通过政府集中采购所需教学设备及教育信息化产品，政府招标采购一般是在上半年规划财政支出，而在下半年集中安排政府采购。节假日尤其是暑假期间是公司安排施工的最佳时点，这导致公司的营业收入一般上半年完成相对全年营业收入比例较低。公司的销售业务均纳入政府当年预算，导致公司销售业务项目于四季度大量验收完毕，确认销售收入。

#### 3、报告期内公司合并范围发生变更情况如下：

本期新纳入合并范围的子公司

| 序号 | 名称           | 注册资金         | 统一社会信用代码           |
|----|--------------|--------------|--------------------|
| 1  | 唐山华拓软件有限公司   | 1,000,000.00 | 91130293MA086DY84T |
| 2  | 河北蓝益信息技术有限公司 | 5,000,000.00 | 91130293050994111M |

说明：

1、2017 年 1 月 19 日，公司第一届董事会第十九次临时会议审议通过同意公司出资人民币 100 万元设立全资子公司，并于 2017 年 2 月 9 日完成相关手续办理，设立全资子公司唐山华拓软件有限公司，营业执照统一社会信用代码：91130293MA086DY84T，纳入合并范围。

2、2017 年 6 月 16 日，公司第一届董事会第二十三次临时会议审议通过同意收购王希敏持有的河北蓝益信息技术有限公司 40%的股权和樊凡持有的河北蓝益 60%的股权。收购完成后，公司持有河北蓝益信息技术有限公司 100.00%的股权，纳入合并范围。

## 二、报表项目注释

见下列的财务报表附注相关内容。

# 河北华发教育科技股份有限公司 财务报表附注

2017 年度中期

(除另有说明外, 以人民币元为单位)

### (一) 公司基本情况

#### 1、公司概况

河北华发教育科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于 2008 年 01 月 31 日成立。公司法人营业执照的统一社会信用代码为 91130200672056533T。公司注册资本: 2,040.00 万元; 法定代表人: 蒋超; 注册地址: 河北省唐山市高新区创业中心 D 座。

公司经营范围: 通信设备研制、开发; 电化教学设备、仪器、教学软件研发、销售; 软件开发; 机械设备、电子产品、五金、交电、建材(不含木材、石灰)、文具、办公机械、汽车配件、通讯设备、计算机软硬件、服装、鞋帽、机床设备、焊接设备、计算机辅助设备、教学仪器、仪器仪表、体育器材、化工产品(危险品除外)、家具、日用百货、钢材、电器设备批发、零售; 清洁服务(不含资质项目); 承揽安全技术防范贰级系统(工程)的设计; 房屋租赁; 制冷设备、机械设备维修; 电子产品、教学仪器技术开发; 进出口业务; 安全监控系统、计算机及辅助设备研制、生产、销售; 计算机系统维护、技术服务; 设备租赁; 通信工程施工; 工业自动化控制设备、仪器仪表安装、调试、建筑智能化工程施工、计算机信息系统集成(以上两项限办资质证后经营); 汽车租赁\*\*\* (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司所属行业和主要产品: 公司属于软件和信息技术服务业; 主要产品是教育信息化系统、多媒体教学终端设备及电子设备三大系列产品。

#### 2、财务报告批准报出日

本财务报告于 2017 年 8 月 24 日由本公司董事会批准报出。

#### 3、本年度合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司 4 家, 情况如下:

| 子公司全称 | 注册资本(元) | 持股比例% | 备注 |
|-------|---------|-------|----|
|-------|---------|-------|----|

| 子公司全称          | 注册资本（元）      | 持股比例%  | 备注         |
|----------------|--------------|--------|------------|
| 河北丽华信息技术有限公司   | 5,000,000.00 | 100.00 | 2016 年新设成立 |
| 河北慧华教学设备制造有限公司 | 3,000,000.00 | 100.00 | 2016 年新设成立 |
| 唐山华拓软件有限公司     | 1,000,000.00 | 100.00 | 2017 年新设成立 |
| 河北蓝益信息技术有限公司   | 5,000,000.00 | 100.00 | 2017 年控股合并 |

合并范围发生变更的说明：

2017 年公司新增 2 个全资子公司：其中唐山华拓软件有限公司为全资新设成立，河北蓝益信息技术有限公司为通过股份转让方式收购成立。

## （二）财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和《公开发行证券公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》及其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## （三）重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、企业合并

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）余额不足冲减的，冲减留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注长期股权投资或本附注金融工具。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

### （1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币，该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

③贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款等。

④可供出售金融资产，包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为本公司他类的金融资产。

⑤金融负债，包括划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

## （2）金融工具的确认与计量

金融资产和金融负债以公允价值进行初始确认。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，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资在持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。处置时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

贷款和应收款项在本公司收回或处置贷款时，应按取得的价款与该贷款账面价值之间的差额，确认为当期损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入所有者权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；除与套期保值有关的外，该金融负债公允价值的变动计入公允价值变动损益。

## （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

对于存在活跃市场的金融工具，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，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其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，选择与市场参

与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (4) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司期末对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

### 10、应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 期末余额 100 万元以上的应收款项                                                             |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，按具有类似信用风险特征的金融资产组合计提坏账准备。 |

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称                                                 | 坏账准备计提方法 |
|------------------------------------------------------|----------|
| 组合 1 单项金额重大经测试未发现减值以及单项金额非重大的应收账款、其他应收款，按账龄特征评估其信用风险 | 账龄分析法    |
| 组合 2 对于公司代扣代缴个人社保及公积金部分，其款项的回收能够得到保证，形成坏账的可能性较小      | 不计提坏账准备  |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄   | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 5%       | 5%        |
| 1—2 年 | 10%      | 10%       |
| 2—3 年 | 30%      | 30%       |
| 3 年以上 | 100%     | 100%      |

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元及以下且明显存在减值迹象的应收账款及其他应收款确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用、发出存货按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值，是指根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必需的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对

于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股

比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

## （2）初始计量及处置

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

## （3）折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率         |
|---------|-------|-------|-----|--------------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 10 年  | 5%  | 9.50%        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5 年   | 5%  | 19.00%       |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5%  | 19.00—33.33% |

## （4）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （5）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 14、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15、借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

## 16、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专有技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证

据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

## （2）内部研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司根据实际情况，制定了相关内部流程。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段，在对研发项目进行了基础研究后对研发项目进行内部系统设计评审；评审通过后达到可进行程序编码阶段，即进入相应的开发设计阶段，作为资本化开始时点。将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 预计使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|--------|------|
| 计算机软件 | 5 年    | 直线法  |
| 专有技术  | 5 年    | 直线法  |

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，自发生当月起按受益年限摊销。

## 18、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 19、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 20、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）本公司销售商品收入具体的确认原则

本公司销售教育信息化系统，在为客户安装调试完毕并经客户验收合格后确认销售收入；销售多媒体教学终端设备，在施工现场集成完毕交付客户验收使用后确认销售收入；销售电子设备，在发出商品并经客户接收后确认销售收入；出口销售，本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，由买方确认后确认收入。

### （3）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易或服务已完成并经接受劳务或服务的一方按照合同条款等确认的，与交易相关的经济利益能够流入企业时，确认劳务收入的实现。

### （4）让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

## 21、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）不适用政府补助情况

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相应的所有者权益，不适用本准则。

### （3）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业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) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助的处理

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 其他相关会计处理

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 列报

企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23、所得税会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

## 24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则实施日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

②无其他会计政策变更

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（四）税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                      | 税率            |
|---------|-----------------------------------------------------------|---------------|
| 增值税     | 应税收入按税法规定的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%，6%        |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额                                                    | 7%            |
| 教育费附加   | 应交流转税额                                                    | 3%            |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额                                                    | 2%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                    | 0、10%、15%，25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 本公司            | 15%   |
| 河北丽华信息技术有限公司   | 10%   |
| 河北慧华教学设备制造有限公司 | 10%   |
| 唐山华拓软件有限公司     | 0     |
| 河北蓝益信息技术有限公司   | 10%   |

2、税收优惠

（1）本公司为高新技术企业，按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，公司于 2014 年 09 月 19 日通过河北省高新技术企业认定复审，并取得高新技术企业证书（证书编号：GF201413000075），有效期三年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。在此期间，公司所得税

享受 15%的优惠税率。2017 年本公司已经递交相关审批资料，等待批复。所以 2017 年度暂按 15%税率预缴所得税。

(2) 本公司于 2011 年 6 月 24 日经河北省工业和信息化厅审核认定为软件企业，并于 2013 年 11 月 9 日取得新的软件企业认定证书（证书编号：冀 R-2013-0208）。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《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），为进一步促进软件产业发展，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超 3%的部分实行即征即退政策。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（以下简称《企业所得税法实施条例》）、《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）等规定，“自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元，下同）的小型微利企业，均可以享受财税〔2017〕43 号文件规定的其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的政策（以下简称“减半征税政策”）。

报告期内，河北蓝益信息技术有限公司、河北丽华信息技术有限公司、河北慧华教学设备制造有限公司，符合上述条件，享受小型微利企业所得税税收优惠政策，执行 10%的小型微利企业所得税优惠税率。

(4) 根据财税〔2016〕49 号及财税〔2012〕27 号，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止，唐山华拓软件公司符合上述条件，享受两免三减半所得税税收优惠。2017 年度属于两免期间，享受所得税税率为零的税收优惠。

## （五）合并财务报表项目注释

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 1、货币资金

| 项目     | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 189,322.34       | 14,657.51        |
| 银行存款   | 39,385,649.50    | 2,065,137.41     |
| 其他货币资金 | 1,290,004.00     | 1,250,000.00     |
| 合计     | 40,864,975.84    | 3,329,794.92     |

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

| 类别                    | 2017 年 06 月 30 日 |        |              |          |               |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 53,566,998.93    | 100.00 | 3,594,277.06 | 6.71     | 49,972,721.87 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |          |               |
| 合计                    | 53,566,998.93    | 100.00 | 3,594,277.06 | 6.71     | 49,972,721.87 |

### (续表)

| 类别                    | 2016 年 12 月 31 日 |        |              |          |               |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 56,624,136.23    | 100.00 | 3,809,766.85 | 6.73     | 52,814,369.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |          |               |
| 合计                    | 56,624,136.23    | 100.00 | 3,809,766.85 | 6.73     | 52,814,369.38 |

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 2017 年 06 月 30 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
| 770   | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 35,275,416.79    | 1,763,807.85 | 5.00     |
| 1-2 年 | 18,284,657.14    | 1,828,391.71 | 10.00    |
| 2-3 年 | 6,925.00         | 2,077.50     | 30.00    |
| 合计    | 53,566,998.93    | 3,594,277.06 | 6.71     |

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-215,489.79 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 单位名称              | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备         |
|-------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 中华通信系统有限责任公司河北分公司 | 12,898,817.43 | 24.08           | 1,289,881.74 |
| 深圳市中龙旗科技有限公司      | 7,670,300.00  | 14.32           | 383,515.00   |
| 辛集市教育局            | 3,898,250.00  | 7.28            | 194,912.50   |
| 石家庄金盾安全技术工程有限公司   | 2,000,000.00  | 3.73            | 100,000.00   |
| 遵化市第一中学           | 1,948,210.00  | 3.64            | 97,410.50    |
| 合计                | 28,415,577.43 | 61.09           | 2,065,719    |

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄    | 2017 年 06 月 30 日 |        | 2016 年 12 月 31 日 |        |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,720,608.67     | 100.00 | 612,469.03       | 100.00 |
| 合 计   | 1,720,608.67     | 100.00 | 612,469.03       | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称            | 预付账款         | 占预付款项合计数的比例 (%) | 款项内容 |
|-----------------|--------------|-----------------|------|
| 深圳市优米乐电子有限公司    | 474,660.23   | 27.59           | 货款   |
| 南皮县东丰五金机箱制造有限公司 | 183,500.00   | 10.66           | 货款   |
| 唐山东道网络科技有限公司    | 139,909.00   | 8.13            | 货款   |
| 辛集市叶枫优品建筑装饰有限公司 | 133,000.00   | 7.73            | 货款   |
| 唐山中和网路科技有限公司    | 72,000.00    | 4.18            | 货款   |
| 合计              | 1,003,069.23 | 58.29           |      |

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别 | 2017 年 6 月 30 日 |      |      |
|----|-----------------|------|------|
|    | 账面余额            | 坏账准备 | 账面价值 |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,320,105.73 | 100.00 | 123,360.77 | 5.32     | 2,196,744.96 |
| 账龄组合                   | 1,742,094.35 | 75.09  | 123,360.77 | 7.08     | 1,618,733.58 |
| 无风险组合                  | 578,011.38   | 24.91  | -          |          | 578,011.38   |
| 组合小计                   | 2,320,105.73 | 100.00 | 123,360.77 | 5.32     | 2,196,744.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          | -            |
| 合计                     | 2,320,105.73 | 100.00 | 123,360.77 | 5.32     | 2,196,744.96 |

(续表)

| 类别                     | 2016 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|------------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,715,299.12     | 100.00 | 130,034.00 | 7.58     | 1,585,265.12 |
| 账龄组合                   | 1,577,171.00     | 91.95  | 130,034.00 | 8.24     | 1,447,137.00 |
| 无风险组合                  | 138,128.12       | 8.05   |            |          | 138,128.12   |
| 组合小计                   | 1,715,299.12     | 100.00 | 130,034.00 | 7.58     | 1,585,265.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |          |              |
| 合计                     | 1,715,299.12     | 100.00 | 130,034.00 | 7.58     | 1,585,265.12 |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄    | 2017 年 06 月 30 日 |            |          |
|-------|------------------|------------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,496,973.35     | 74,848.67  | 5.00     |
| 1-2 年 | 125,121.00       | 12,512.10  | 10.00    |
| 2-3 年 | 120,000.00       | 36,000.00  | 30.00    |
| 合计    | 1,742,094.35     | 123,360.77 | 7.08     |

(续表)

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 账龄    | 2016 年 12 月 31 日 |            |          |
|-------|------------------|------------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,273,662.00     | 63,683.10  | 5.00     |
| 1-2 年 | 123,509.00       | 12,350.90  | 10.00    |
| 2-3 年 | 180,000.00       | 54,000.00  | 30.00    |
| 合计    | 1,577,171.00     | 130,034.00 | 8.24     |

①本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 -6,673.23 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质         | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 保证金          | 1,789,126.00     | 1,577,171.00     |
| 代缴代扣个人社保、公积金 | 30,852.73        | 25,075.22        |
| 预付房租物业费      | 500,127.00       | 113,052.90       |
| 合 计          | 2,320,105.73     | 1,715,299.12     |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称           | 款项的性质 | 2017 年 06 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
|----------------|-------|------------------|-------|----------------------|------------|
| 遵化市财政集中收付中心    | 保证金   | 865,320.00       | 1-3 年 | 37.30                | 73,266.00  |
| 中科软科技股份有限公司    | 保证金   | 193,000.00       | 1 年以内 | 8.32                 | 9,650.00   |
| 迁安市财政局集中支付中心   | 保证金   | 177,000.00       | 1 年以内 | 7.63                 | 8,850.00   |
| 滦南县财政局集中支付     | 保证金   | 155,000.00       | 1-2 年 | 6.68                 | 9,969.25   |
| 唐山市公共资源交易管理办公室 | 保证金   | 75,745.00        | 1 年以内 | 3.26                 | 3,787.25   |
| 合计             |       | 1,466,065.00     |       | 63.19                | 105,522.50 |

注：以上单位与本公司关系均为非关联方

## 5、存货

存货分类：

| 项目 | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
|----|------------------|------------------|

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| 原材料  | 6,969,308.70  | —    | 6,969,308.70  | 1,311,424.84 | —    | 1,311,424.84 |
| 在产品  | —             | —    | —             | 6,923.08     | —    | 6,923.08     |
| 库存商品 | 5,778,001.66  | —    | 5,778,001.66  | 234,360.48   | —    | 234,360.48   |
| 合计   | 12,747,310.36 | —    | 12,747,310.36 | 1,552,708.40 | —    | 1,552,708.40 |

## 6、其他流动资产

| 项目      | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 待认证进项税额 | 2,679,393.24     | —                |
| 合计      | 2,679,393.24     | —                |

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况：

| 项目                   | 机器设备         | 运输设备         | 办公及电子设备    | 合计            |
|----------------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：              |              |              |            |               |
| 1、2016 年 12 月 31 日余额 | 9,471,831.44 | 1,770,002.99 | 543,052.14 | 11,784,886.57 |
| 2、本期增加金额             | —            | 1,074,468.03 | 29,362.38  | 1,103,830.41  |
| （1）购置                | —            | 1,074,468.03 | 29,362.38  | 1,103,830.41  |
| 3、本期减少金额             | —            | 325,423.00   | —          | 325,423.00    |
| （1）处置或报废             | —            | 325,423.00   | —          | 325,423.00    |
| 4、2017 年 06 月 30 日余额 | 9,471,831.44 | 2,519,048.02 | 572,414.52 | 12,563,293.98 |
| 二、累计折旧：              |              |              |            |               |
| 1、2016 年 12 月 31 日余额 | —            | 994,359.15   | 201,836.89 | 1,196,196.04  |
| 2、本期增加金额             | 464,434.85   | 496,766.22   | 75,004.53  | 1,036,205.60  |
| （1）计提                | 464,434.85   | 496,766.22   | 75,004.53  | 1,036,205.60  |
| 3、本期减少金额             | —            | 639,792.77   | —          | 639,792.77    |
| （1）处置或报废             | —            | 639,792.77   | —          | 639,792.77    |
| 4、2017 年 06 月 30 日余额 | 464,434.85   | 851,332.60   | 276,841.42 | 1,592,608.87  |
| 三、账面价值：              |              |              |            |               |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 项目                     | 机器设备         | 运输设备         | 办公及电子设备    | 合计            |
|------------------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1、2017 年 06 月 30 日账面价值 | 9,007,369.59 | 1,667,715.42 | 295,573.10 | 10,970,685.11 |
| 2、2016 年 12 月 31 日账面价值 | 9,471,831.44 | 775,643.84   | 341,215.25 | 10,588,690.53 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

| 项目  | 账面原值     | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值     | 备注 |
|-----|----------|------|------|----------|----|
| 螺杆机 | 8,547.01 | --   | --   | 8,547.01 | -- |

截至 2017 年 6 月 30 日公司无通过融资租赁租入的固定资产,无通过经营租赁租出的固定资产,无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况:

| 项目                     | 专有技术         | 软件       | 合计           |
|------------------------|--------------|----------|--------------|
| 一、账面原值:                |              |          |              |
| 1、2016 年 12 月 31 日余额   | 7,089,151.11 | 2,547.01 | 7,091,698.12 |
| 2、本期增加金额               | --           | --       | --           |
| (1) 购置                 | --           | --       | --           |
| 3、本期减少金额               | --           | --       | --           |
| 4、2017 年 06 月 30 日余额   | 7,089,151.11 | 2,547.01 | 7,091,698.12 |
| 二、累计摊销:                |              |          |              |
| 1、2016 年 12 月 31 日余额   | 568,519.32   | 1,273.50 | 569,792.82   |
| 2、本期增加金额               | 708,915.06   | 424.50   | 709,339.56   |
| (1) 计提                 | 708,915.06   | 424.50   | 709,339.56   |
| 3、本期减少金额               |              |          |              |
| 4、2017 年 06 月 30 日余额   | 1,277,434.38 | 1,698.00 | 1,279,132.38 |
| 三、账面价值:                |              |          |              |
| 1、2017 年 06 月 30 日账面价值 | 5,811,716.73 | 849.01   | 5,812,565.74 |
| 2、2016 年 12 月 31 日账面价值 | 6,520,631.79 | 1,273.51 | 6,521,905.30 |

## 9、商誉

1、商誉账面原值

| 项目 | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
|----|------------------|------------------|

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

|              |            |    |
|--------------|------------|----|
| 河北蓝益信息技术有限公司 | 486,580.94 | -- |
| 合 计          | 486,580.94 | -- |

注释：本公司 2017 年 6 月以自有资金 4,650,000.00 元收购了河北蓝益信息技术有限公司 100% 的股权，河北蓝益信息技术有限公司购买日 2017 年 6 月 30 日可辨认资产公允价值为 4,163,419.06 元，购买价格大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值金额 486,580.94 元作为商誉。

## 10、长期待摊费用

| 项目     | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 长期待摊费用 | 5,941.03        | --               |

注：该长期待摊费用为全资子公司河北慧华教学设备制造有限公司，新建无尘车间发生的费用。

## 11、递延所得税资产

### 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2017 年 06 月 30 日 |            | 2016 年 12 月 31 日 |            |
|--------|------------------|------------|------------------|------------|
|        | 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 | 3,772,142.05     | 534,312.41 | 3,952,170.85     | 592,825.63 |
| 无形资产摊销 | -                | -          | 155,464.97       | 23,319.75  |
| 合计     | 3,772,142.05     | 534,312.41 | 4,107,635.82     | 616,145.38 |

注：非同一控制下企业合并形成的可抵扣暂时性差异，确认的递延所得税资产，对应资本公积。

## 12、短期借款

### 短期借款分类：

| 项目   | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 保证借款 | 4,000,000.00    | 4,000,000.00     |
| 质押借款 | 4,662,000.00    | 1,000.00         |
| 合计   | 8,662,000.00    | 4,001,000.00     |

### 短期借款分类的说明：

公司本年与招商银行股份有限公司唐山分行签订了 500.00 万元授信额度的授信合同（合同编号：2017 年公司授信字第 020601 号），授信期间为 2017 年 2 月 13 日-2018 年 2 月 12 日止，截止 2017 年 6 月 30 日已经累计借款 4,662,000.00 元。公司以两套模具，一套

组装线设备为此借款提供抵押，抵押合同编号：2017 年公司高抵字第 020601 号，抵押有效期：2017 年 2 月 13-2018 年 2 月 12 日。同时股东唐山纪通投资咨询有限公司以其持有的 300 万股公司股份进行质押担保（质押合同编号：2017 年公司高质字第 020601 号）。

2016 年 10 月 28 日，本公司与交通银行股份有限公司唐山分行签订了 400.00 万元借款合同（合同编号：A101R16037），借款期间为 2016 年 10 月 28 日-2017 年 10 月 28 日。唐山融资担保有限公司为此借款提供担保（保证合同编号：A107R16037）。同时股东蒋超以其个人所有房屋向唐山融资担保有限公司提供抵押反担保（抵押反担保合同编号：2016-71-01）；本公司以应收账款向唐山融资担保有限公司提供动产抵押反担保（反担保动产抵押合同编号：2016-071-02）。

### 13、应付票据

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,290,004.00 | 1,250,000.00 |
| 合计     | 1,290,004.00 | 1,250,000.00 |

### 14、应付账款

应付账款列示：

| 项目    | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 7,694,500.66     | 4,082,739.47     |
| 1-2 年 |                  | 60,623.46        |
| 合计    | 7,694,500.66     | 4,143,362.93     |

（1）应付账款期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。（2）2017 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的大额应付账款

### 15、预收款项

预收款项列示：

| 项目    | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 805,712.30       | 34,040.00        |
| 合 计   | 805,712.30       | 34,040.00        |

（1）预收账款期末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（2）截至 2017 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的大额预收账款。

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示:

| 项 目            | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 06 月 30 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 3,212,442.34     | 3,592,600.57 | 5,753,471.87 | 1,051,571.04     |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 293,429.08   | 293,429.08   |                  |
| 合计             | 3,212,442.34     | 3,886,029.65 | 6,046,900.95 | 1,051,571.04     |

### (2) 短期薪酬列示:

| 项目            | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 06 月 30 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,212,423.40     | 3,240,650.63 | 5,401,502.99 | 1,051,571.04     |
| 2、职工福利费       |                  | 106,224.40   | 106,224.40   |                  |
| 3、社会保险费       |                  | 125,289.67   | 125,289.67   |                  |
| 其中: 医疗保险费     |                  | 104,383.93   | 104,383.93   |                  |
| 工伤保险费         |                  | 13,469.80    | 13,469.80    |                  |
| 生育保险费         |                  | 7,435.94     | 7,435.94     |                  |
| 4、住房公积金       | 18.94            | 118,241.37   | 118,260.31   |                  |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                  | 2,194.50     | 2,194.50     |                  |
| 合计            | 3,212,442.34     | 3,592,600.57 | 5,753,471.87 | 1,051,571.04     |

### (3) 设定提存计划列示:

| 项目       | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2017 年 06 月 30 日 |
|----------|------------------|------------|------------|------------------|
| 1、基本养老保险 |                  | 280,255.58 | 280,255.58 |                  |
| 2、失业保险费  |                  | 13,173.50  | 13,173.50  |                  |
| 合计       |                  | 293,429.08 | 293,429.08 |                  |

## 17、应交税费

| 税种      | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 企业所得税   | 803,344.02       | 1,746,534.53     |
| 增值税     | 1,667,008.98     | 1,480,341.25     |
| 城市维护建设税 | 116,690.63       | 185,919.26       |
| 教育费附加   | 50,010.28        | 79,679.68        |
| 地方教育费附加 | 33,340.18        | 53,119.79        |
| 个人所得税   | 15,241.56        | 16,728.15        |
| 印花税     | 11,654.03        | 8,916.00         |
| 合计      | 2,697,289.68     | 3,571,238.66     |

## 18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

| 项目    | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 单位往来款 | 4,000,005.68     | 4,000,000.00     |
| 个人往来款 | 3,190,298.59     | 7,239.47         |
| 合 计   | 7,190,304.27     | 4,007,239.47     |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

| 项目               | 2017 年 06 月 30 日 |
|------------------|------------------|
| 唐山科技发展投资管理有限责任公司 | 4,000,000.00     |

(3) 个人往来款中重要其他应付款

| 项目        | 2017 年 06 月 30 日 |
|-----------|------------------|
| 股东拆借款-王希敏 | 3,190,298.59     |

注：王希敏为非同一控制下企业合并形成的子公司河北蓝益信息技术有限公司被收购前股东。

## 19、递延收益

| 项目   | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少       | 2017 年 06 月 30 日 | 形成原因                   |
|------|------------------|------|------------|------------------|------------------------|
| 政府补助 | 2,000,000.00     |      | 100,000.02 | 1,899,999.98     | 用于高精度多点红外触摸屏产业技术研发项目投入 |
| 合计   | 2,000,000.00     |      | 100,000.02 | 1,899,999.98     |                        |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目               | 2016 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2017 年 06 月 30 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------------------|----------|------------|------|------------------|-------------|
| 高精度多点红外触摸屏产业技术研发项目 | 2,000,000.00     |          | 100,000.02 |      | 1,899,999.98     | 与资产相关       |
| 合计                 | 2,000,000.00     |          | 100,000.02 |      | 1,899,999.98     |             |

根据唐山市财政局文件唐财建[2014]176 号《关于下达 2014 年省级战略性新兴产业发展专项资金的通知》，公司 2015 年 3 月 30 日收到河北唐山高新技术产业园区财政局集中支付中心下拨的关于 2014 年省战略性新兴产业专项资金拨款补助 2,000,000.00 元，用于公司高精度多点红外触摸屏产业技术研发项目。

## 20、股本

|      | 2016 年 12 月 31 日 | 本次变动增减（+、-）  |    |             |        |              | 2017 年 06 月 30 日 |
|------|------------------|--------------|----|-------------|--------|--------------|------------------|
|      |                  | 发行新股         | 送股 | 公 积 金<br>转股 | 其<br>他 | 小计           |                  |
| 股份总数 | 20,400,000.00    | 2,871,993.00 |    |             |        | 2,871,993.00 | 23,271,993.00    |

## 21、资本公积

| 项目         | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2017 年 06 月 30 日 |
|------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 4,181,101.49     | 30,894,844.15 |      | 35,075,945.64    |
| 合计         | 4,181,101.49     | 30,894,844.15 |      | 35,075,945.64    |

2017 年 5 月，根据公司股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司采用非公开方式向特定投资者发行 2,871,993.00 股，收到认购款 35,153,194.32 元。公司股本由 20,400,000.00 元增至 23,271,993.00 元，扣减发行费用 1,414,171.94 元。溢价 30,867,029.38 元计入资本公积（股本溢价）。

## 22、盈余公积

| 项目     | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 06 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 3,220,413.87     |      |      | 3,220,413.87     |
| 合计     | 3,220,413.87     |      |      | 3,220,413.87     |

## 23、未分配利润

| 项目                    | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 27,600,509.30    | 9,791,526.41     |
| 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            | 27,600,509.30    | 9,791,526.41     |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 7,531,596.43     | 19,788,735.83    |
| 减：提取法定盈余公积            |                  | 1,979,752.94     |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 项目         | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 提取一般风险准备   |                  |                  |
| 应付普通股股利    |                  |                  |
| 转作股本的普通股股利 |                  |                  |
| 净资产折股      |                  |                  |
| 期末未分配利润    | 35,132,105.73    | 27,600,509.30    |

## 24、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 24,479,827.98 | 11,093,497.32 | 19,977,190.29 | 10,332,126.58 |
| 其他业务 | 3,201,185.22  | 49,601.27     | 164,619.32    | 61,179.77     |
| 合计   | 27,681,013.20 | 11,143,098.59 | 20,141,809.61 | 10,393,306.35 |

### (2) 主营业务（按照产品分类）

| 产品名称      | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 教育信息化系统   | 12,111,340.09 | 768,159.34    | 8,245,942.55  | 88,907.59     |
| 多媒体教学终端设备 | 8,243,538.32  | 7,117,252.87  | 5,544,565.70  | 4,756,511.73  |
| 电子设备      | 4,124,949.57  | 3,208,085.11  | 6,186,682.04  | 5,486,707.26  |
| 合计        | 24,479,827.98 | 11,093,497.32 | 19,977,190.29 | 10,332,126.58 |

### (3) 销售前五名客户的营业收入情况

| 客户名称            | 本期营业收入        | 占公司全部营业收入比例 |
|-----------------|---------------|-------------|
| 深圳市中龙旗科技有限公司    | 7,817,350.39  | 28.24%      |
|                 |               | %           |
| 辛集市教育局          | 3,331,837.49  | 12.04%      |
| 石家庄金盾安全技术工程有限公司 | 2,564,102.56  | 9.26%       |
| 唐山劳动技师学院        | 1,055,384.62  | 3.81%       |
| 乐亭县委政法委员会       | 793,162.39    | 2.87%       |
| 合计              | 15,561,837.45 | 56.22%      |

**25、税金及附加**

| 项目      | 本期金额       | 上期金额      |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 135,521.57 | 40,610.33 |
| 教育费附加   | 58,080.69  | 17,404.42 |
| 地方教育费附加 | 38,720.46  | 11,602.95 |
| 印花税     | 32,497.83  | -         |
| 车船使用税   | 8,520.00   | -         |
| 合计      | 273,340.55 | 69,617.70 |

**26、销售费用**

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 广告及业务宣传费 | 1,769,111.73 | 1,383,981.71 |
| 职工薪酬     | 529,852.58   | 237,118.48   |
| 业务招待费    | 118,421.18   | 197,881.10   |
| 售后维修费    | 8,253.55     | 28,882.70    |
| 折旧费      | 164,062.40   | 114,943.50   |
| 差旅费      | 175,156.11   | 54,509.30    |
| 车辆费      | 48,966.33    | 48,008.00    |
| 运输费及物流费  | 21,386.89    | 15,494.65    |
| 办公费及业务费  | 283,559.39   |              |
| 其他       | 300.00       | -            |
| 合计       | 3,119,070.16 | 2,080,819.44 |

**27、管理费用**

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,764,207.24 | 1,387,282.41 |
| 研发费用   | 2,885,806.40 | 955,047.96   |
| 办公及业务费 | 691,720.37   | 729,666.56   |
| 折旧及摊销  | 1,213,989.79 | 154,064.67   |
| 房屋租赁费  | 346,264.28   | 171,810.00   |
| 职工教育经费 | --           | 4,110.00     |
| 税费     | --           | 11,475.65    |
| 其他     | 5,748.55     | --           |
| 合计     | 6,907,736.63 | 3,413,457.25 |

**28、财务费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 项目     | 本期金额         | 上期金额       |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出   | 156,838.11   | 135,739.67 |
| 减:利息收入 | 22,268.73    | 9,298.01   |
| 手续费    | 30,228.07    | 7,948.39   |
| 汇兑损益   | -            | -639.98    |
| 现金折扣   | 1,222,800.00 | 0.00       |
| 合计     | 1,387,597.45 | 133,750.07 |

注:(1)利息支出为支付的银行贷款利息。

(2)现金折扣为客户深圳市汇华冠科技有限责任公司按照合同约定按期还款享受。

## 29、资产减值损失

| 项目     | 本期金额        | 上期金额       |
|--------|-------------|------------|
| 一、坏账损失 | -326,324.18 | 158,334.95 |
| 合计     | -326,324.18 | 158,334.95 |

## 30、投资收益

| 类 别      | 本期发生额    | 上期发生额     |
|----------|----------|-----------|
| 银行短期理财产品 | 6,994.44 | 11,616.72 |
| 合计       | 6,994.44 | 11,616.72 |

## 31、其他收益

| 其他收益           | 本期金额         | 上期金额 |
|----------------|--------------|------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 |              | --   |
| 其中:退税收入        | 2,112,428.20 | --   |
| 其中:其他政府补助      | 100,000.02   | --   |
| 合 计            | 2,212,428.22 | --   |

注 1:上述退税收入 2,112,428.20 元,为软件企业享受增值税即征即退税收优惠,收到的退税收入和前期取得的与资产相关的政府补助确认的递延收益本期摊销额合计。

注 2:其他政府补助:2015 年 3 月 30 日收到河北唐山高新技术产业园区财政局集中支付中心下拨的关于 2014 年省战略性新兴产业专项资金拨款补助 2,000,000.00 元,用于公司高精度多点红外触摸屏产业技术研发项目,本年度摊销后,结转 100,000.02 元计入其他收益,递延收益余额 1,899,999.98 元。

## 31、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|------|---------------|
|----|------|------|---------------|

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助      | 1,050,000.00 | 2,153,395.74 |               |
| 其中：退税收入   |              | 1,075,045.74 |               |
| 其中：其他政府补助 | 1,050,000.00 | 1,078,350.00 | 1,050,000.00  |
| 其他        | 7,884.55     | 5,676.00     | 7,884.55      |
| 合计        | 1,057,884.55 | 2,159,071.74 |               |

计入当期损益的政府补助：

| 项目                    | 本期金额         | 上期金额         | 拨款单位             |
|-----------------------|--------------|--------------|------------------|
| 退税收入                  | --           | 1,075,045.74 |                  |
| 2016 年度科技金融贷款补贴       | 100,000.00   | 60,000.00    | 唐山市高新区科技局        |
| 2016 年省级支持优势产业发展专项资金  | 500,000.00   | -            | 唐山市高新区发展和改革委员会   |
| 2016 年省级工业企业技术改造专项资金  | 450,000.00   | -            | 唐山市高新区发展和改革委员会   |
| 检测费补贴                 | --           | 24,550.00    | 唐山市高新区科技局、唐山市财政局 |
| 科技型中小企业贷款补贴           | --           | 80,000.00    | 唐山市高新区科技局、唐山市财政局 |
| 2015 年专利补贴            | --           | 1,000.00     | 河北省知识产权局         |
| 2015 年电子商务建设专项资金项目补助  | --           | 200,000.00   | 唐山高新区商务局         |
| 2015 年创新发展奖           | --           | 100,000.00   | 中工唐山高新区工委        |
| 2016 年科技型中小企业发展专项资金   | --           | 300,000.00   | 唐山市高新区科技局        |
| 2015 年第三批外贸发展专项资金     | --           | 11,200.00    | 唐山高新区商务局         |
| 2015 年专利补贴            | --           | 1,600.00     | 河北省知识产权局         |
| 2016 年支持科技创新专项资金（第三批） | --           | 300,000.00   | 唐山市财政局           |
| 合 计                   | 1,050,000.00 | 2,153,395.74 |                  |

注：根据修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》规定，本公司自 2017 年 1 月 1 日起将公司销售软件产品收到的即征即退增值税退税款和前期取得的与资产相关的政府补助确认的递延收益本期摊销额合计 2,212,428.22 元确认为其他收益，该事项去年同期金额为 1,075,045.74 元，在营业外收入项目中披露。

## 32、所得税费用

### （1）所得税费用表

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 800,894.27 | 828,402.19 |
| 递延所得税费用 | 121,310.51 | -19,863.63 |
| 合计      | 922,204.78 | 808,538.56 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额                           | 8,453,801.21 | 6,063,212.31 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 918,961.42   | 909,481.85   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | --           | --           |
| 调整以前期间所得税的影响                   | --           | -43,890.50   |
| 非应税收入的影响                       | --           | --           |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | --           | 14,575.81    |
| 税法规定的可扣除项目的影响                  | --           | -71,628.60   |
| 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 | 3,243.36     | --           |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | --           | --           |
| 所得税费用                          | 922,204.78   | 808,538.56   |

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 往来款      | --            | 3,145,016.77  |
| 股东与公司间拆借 | 10,260,000.00 | 17,840,000.00 |
| 保证金及备用金  | 1,531,742.17  | 8,872,899.00  |
| 政府补助     | 1,050,000.00  | 1,078,350.00  |
| 结汇       | -             | 639.98        |
| 其他       | 104,381.00    | --            |
| 利息收入     | -21,903.34    | 9,298.01      |
| 合计       | 12,924,219.83 | 30,946,203.76 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 往来款      | 912,110.00    | 8,310,317.56  |
| 股东与公司间拆借 | 10,260,000.00 | 15,570,000.00 |
| 保证金及备用金  | 1,762,826.38  | 1,438,231.50  |
| 各项费用     | 487,298.88    | 713,790.32    |
| 合计       | 13,422,235.26 | 26,032,339.38 |

### 34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |               |               |
| 净利润                              | 7,531,596.43  | 5,254,673.75  |
| 加: 资产减值准备                        | -326,324.18   | 158,334.95    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,036,205.60  | 140,023.83    |
| 无形资产摊销                           | 709,339.56    | 136,373.04    |
| 长期待摊费用摊销                         | --            | --            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | --            | --            |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | --            | --            |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | --            | --            |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 156,838.11    | 135,739.67    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -6,994.44     | -11,616.72    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 121,310.51    | -19,863.63    |
| 863                              | --            | --            |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -5,187,627.72 | -1,760,026.15 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -1,920,439.20 | 3,412,276.45  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 2,550,075.83  | -7,441,733.99 |
| 其他                               | --            | --            |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 4,663,980.50  | 4,181.2       |
| 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                    | --            | --            |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 补充资料              | 本期金额          | 上期金额         |
|-------------------|---------------|--------------|
| 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           | 39,513,745.08 | 8,363,346.98 |
| 减：现金的年初余额         | 2,079,794.92  | 1,045,047.92 |
| 加：现金等价物的年末余额      |               | --           |
| 减：现金等价物的年初余额      |               | --           |
| 现金及现金等价物净增加额      | 37,433,950.16 | 7,318,299.06 |

(2) 现金和现金等价物的构成：

| 项目             | 2017 年 06 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 39,574,971.84    | 8,363,346.98     |
| 其中：库存现金        | 189,322.34       | 6519.92          |
| 可随时用于支付的银行存款   | 39,385,649.50    | 8,356,827.06     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 39,574,971.84    | 8,363,346.98     |

(六) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                            |              |              |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |              |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 1,050,000.00 | 1,078,350.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |              |
| 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 | 221,456.33   |              |
| 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， |              |              |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 项目                                   | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 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  |              |              |
| 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                   | 7,884.66     | 5,676.00     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |              |
| 合计                                   | 1,279,340.99 | 1,084,026.00 |
| 减：所得税影响额                             | 191,901.15   | 162,603.90   |
| 非经常性损益净额                             | 1,087,439.84 | 921,422.10   |
| 其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额                |              |              |
| 归属于母公司净利润的非经常性损益净额                   | 1,087,439.84 | 921,422.10   |

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 计算结果

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 12.73         | 0.31   | 0.31   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.89         | 0.27   | 0.27   |

## (七) 合并范围的变动

### 1、本期发生的非同一控制下的企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下的企业合并

| 被购买方名称       | 股权取得时点     | 股权取得成本       | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据 |
|--------------|------------|--------------|--------|--------|------------|----------|
| 河北蓝益信息技术有限公司 | 2017年6月16日 | 4,650,000.00 | 100%   | 购买     | 2017年6月30日 | 工商变更完成   |

#### (2) 合并成本及商誉

|       |              |
|-------|--------------|
| 项目    | 河北蓝益信息技术有限公司 |
| 合并成本： |              |
| 现金    | 4,650,000.00 |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| 合并成本合计                      | 4,650,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产的公允价值            | 4,163,419.06 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 486,580.94   |

2、同一控制下的企业合并

无

3、处置子公司

报告期内，本公司无处置子公司事项。

4、其他

报告期内，公司新设立全资子公司唐山华拓软件有限公司，注册资金 100 万元，统一社会信用代码：91130293MA086DY84T。主要从事软件开发、销售及提供信息技术咨询服务。纳入合并报表范围，截止 2017 年 6 月 30 日，已经实际缴纳出资款 600,000 元。

(八) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质       | 注册资本(元)      | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------------|--------------|-----------------|------------------|
| 唐山纪通投资咨询有限公司 | 唐山市 | 非金融性投资咨询公司 | 6,000,000.00 | 48.92           | 48.92            |

股东蒋超和曹辉作为夫妻共同控制本公司。

2、其他关联方列示

| 关联方名称 | 与公司关系     | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|-------|-----------|---------|----------|
| 曹辉    | 与蒋超为共同控制人 | 17.13   | 17.13    |
| 蒋超    | 与曹辉为共同控制人 | 14.60   | 14.60    |

3、关联方交易及往来情况

(1) 股东及关联方拆借情况

| 股东及关联方名称     | 期初余额 | 公司拆入          | 公司拆出          | 期末余额 |
|--------------|------|---------------|---------------|------|
| 唐山纪通投资咨询有限公司 | 0.00 | 10,260,000.00 | 10,260,000.00 | 0.00 |

4、关键管理人员报酬

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 598,800.00 | 403,855.07 |

## 5、关联担保情况

(1) 公司本年与招商银行股份有限公司唐山分行签订了 500.00 万元授信额度的授信合同（合同编号：2017 年公司授信字第 020601 号），授信期间为 2017 年 2 月 13 日-2018 年 2 月 12 日止，截止 2017 年 6 月 30 日已经累计借款 4,662,000.00 元。公司以两套模具，一套组装线设备为此借款提供抵押，抵押合同编号：2017 年公司高抵字第 020601 号，抵押有效期：2017 年 2 月 13-2018 年 2 月 12 日。同时股东唐山纪通投资咨询有限公司以其持有的 300 万股公司股份进行质押担保（质押合同编号：2017 年公司高质字第 020601 号）

(2) 2016 年 10 月 28 日，本公司与交通银行股份有限公司唐山分行签订了 400.00 万元借款合同（合同编号：A101R16037），借款期间为 2016 年 10 月 28 日-2017 年 10 月 28 日。

同日，唐山融资担保有限公司为此借款提供担保（保证合同编号：A107R16037）。

同时股东蒋超以其个人所有房屋向唐山融资担保有限公司提供抵押反担保（抵押反担保合同编号：2016-71-01）；本公司以应收账款向唐山融资担保有限公司提供动产抵押反担保（反担保动产抵押合同编号：2016-071-02）。

## （九）承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司无应在本附注中披露的承诺及或有事项。

## （十）资产负债表日后事项

2017 年 8 月 22 日公司召开第一届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《2017 年半年度资本公积转增股本的议案》。公司决定以总股本 23,271,993 股为基数，进行资本公积-现金溢价转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，公积转增股本 23,271,993 股。本次资本公积转增股本使得公司股本由 23,271,993 股增加到 46,543,986 股。本议案尚需经股东大会审议。

## （十一）其他重要事项

2017 年 8 月 14 日，公司董事会第二十五次临时会议和监事会第六次会议审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，将募集资金中的 740 万元用于偿还银行短期贷款。本议案尚需经过股东大会审议。

## （十二）母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露：

| 类别 | 2017 年 06 月 30 日 |      |      |
|----|------------------|------|------|
|    | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值 |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 46,267,607.95 | 100.00 | 3,229,307.50 | 6.98     | 43,038,300.45 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 46,267,607.95 | 100.00 | 3,229,307.50 | 6.98     | 43,038,300.45 |

(续表)

| 类别                    | 2016 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额               | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 56,624,136.23    | 100.00 | 3,809,766.85 | 6.73    | 52,814,369.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |         |               |
| 合计                    | 56,624,136.23    | 100.00 | 3,809,766.85 | 6.73    | 52,814,369.38 |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄    | 2017 年 06 月 30 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 27,976,025.81    | 1,398,838.29 | 5.00     |
| 1-2 年 | 18,284,657.14    | 1,828,391.71 | 10.00    |
| 2-3 年 | 6,925.00         | 2,077.50     | 30.00    |
| 合计    | 46,267,607.95    | 3,229,307.50 | 6.98     |

注: 计提、收回或转回的坏账准备情况: 本期转回坏账准备金额 580,459.35 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称              | 应收账款          | 占应收账款合计数<br>的比例 (%) | 坏账准备         |
|-------------------|---------------|---------------------|--------------|
| 中华通信系统有限责任公司河北分公司 | 12,039,012.00 | 26.02               | 1,203,901.20 |
| 深圳市中龙旗科技有限公司      | 4,970,300.00  | 10.74               | 248,515.00   |
| 唐山市丰润区白官屯镇中心小学    | 2,319,315.00  | 5.01                | 231,931.50   |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 单位名称              | 应收账款          | 占应收账款合计数<br>的比例 (%) | 坏账准备         |
|-------------------|---------------|---------------------|--------------|
| 石家庄金盾安全技术工程有限责任公司 | 2,000,000.00  | 4.32                | 100,000.00   |
| 遵化市第一中学           | 1,948,210.00  | 4.21                | 97,410.50    |
| 合计                | 23,276,837.00 | 50.31               | 1,881,758.20 |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露:

| 类别                     | 2017 年 06 月 30 日 |        |           |          |              |
|------------------------|------------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,671,731.38     | 100.00 | 91,214.05 | 8.30     | 1,580,517.33 |
| 账龄组合                   | 1,099,160.00     | 65.75  | 91,214.05 | 8.30     | 1,007,945.95 |
| 无风险组合                  | 572,571.38       | 34.25  | -         | -        | 572,571.38   |
| 组合小计                   | 1,671,731.38     | 100.00 | 91,214.05 | 5.46     | 1,580,517.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |           |          |              |
| 合计                     | 1,671,731.38     | 100.00 | 91,214.05 | 5.46     | 1,580,517.33 |

### (续表)

| 类别                     | 2016 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|------------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,715,299.12     | 100.00 | 130,034.00 | 7.58     | 1,585,265.12 |
| 账龄组合                   | 1,577,171.00     | 91.95  | 130,034.00 | 8.24     | 1,447,137.00 |
| 无风险组合                  | 138,128.12       | 8.05   |            |          | 138,128.12   |
| 组合小计                   | 1,715,299.12     | 100.00 | 130,034.00 | 7.58     | 1,585,265.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |          |              |
| 合计                     | 1,715,299.12     | 100.00 | 130,034.00 | 7.58     | 1,585,265.12 |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄    | 2017 年 06 月 30 日 |           |          |
|-------|------------------|-----------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 854,039.00       | 42,701.95 | 5.00     |
| 1-2 年 | 125,121.00       | 12,512.10 | 10.00    |
| 2-3 年 | 120,000.00       | 36,000.00 | 30.00    |
| 合计    | 1,099,160.00     | 91,214.05 | 8.03     |

注: 计提、收回或转回的坏账准备情况: 本期转回坏账准备金额 38,819.95 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质         | 2017 年 06 月 30 日账面余额 | 2016 年 12 月 31 日账面余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 保证金          | 1,099,160.00         | 1,577,171.00         |
| 代缴代扣个人社保、公积金 | 30,852.73            | 25,075.22            |
| 预付房租         | 505,557.00           | 113,052.90           |
| 单位往来款        | 36,161.65            | --                   |
| 合 计          | 1,671,731.38         | 1,715,299.12         |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称           | 款项的性质 | 2017 年 06 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备      |
|----------------|-------|------------------|-------|----------------------|-----------|
| 遵化市财政集中收付中心    | 保证金   | 379,488.00       | 1-3 年 | 22.70                | 48,974.40 |
| 中科软科技股份有限公司    | 保证金   | 193,000.00       | 1 年以内 | 11.54                | 9,650.00  |
| 迁安市财政局集中支付中心   | 保证金   | 110,000.00       | 1 年以内 | 6.58                 | 5,500.00  |
| 滦南县财政局集中支付     | 保证金   | 101,098.00       | 1-2 年 | 6.05                 | 8,174.50  |
| 唐山市公共资源交易管理办公室 | 保证金   | 35,745.00        | 1 年以内 | 2.14                 | 1,787.25  |
| 合计             |       | 819,331.00       |       | 49.01                | 74,086.15 |

3、长期股权投资

| 项目 | 2017 年 06 月 30 日 |      |      | 2016 年 12 月 31 日 |      |      |
|----|------------------|------|------|------------------|------|------|
|    | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 |

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

|        |              |  |              |           |  |           |
|--------|--------------|--|--------------|-----------|--|-----------|
| 对子公司投资 | 9,080,000.00 |  | 9,080,000.00 | 20,000.00 |  | 20,000.00 |
| 合计     | 9,080,000.00 |  | 9,080,000.00 | 20,000.00 |  | 20,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位              | 2016 年 12 月 31<br>日账面余额 | 本期增加         | 本期<br>减少 | 2017 年 06 月 30<br>日账面余额 | 本期计提减<br>值准备 | 2017 年 06 月 30 日<br>账面价值 |
|--------------------|-------------------------|--------------|----------|-------------------------|--------------|--------------------------|
| 河北丽华信息技术<br>有限公司   | 10,000.00               | 1,100,000.00 |          | 1,110,000.00            |              | 1,110,000.00             |
| 河北慧华教学设备<br>制造有限公司 | 10,000.00               | 2,710,000.00 |          | 2,720,000.00            |              | 2,720,000.00             |
| 唐山华拓软件有限<br>公司     |                         | 600,000.00   |          | 600,000.00              |              | 600,000.00               |
| 河北蓝益信息技术<br>有限公司   |                         | 4,650,000.00 |          | 4,650,000.00            |              | 4,650,000.00             |
| 合计                 | 20,000.00               | 9,060,000.00 |          | 9,060,000.00            |              | 9,080,000.00             |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 17,909,920.41 | 8,587,096.55 | 19,977,190.29 | 10,332,126.58 |
| 其他业务 | 3,193,311.89  | 49,601.27    | 164,619.32    | 61,179.77     |
| 合计   | 21,103,232.30 | 8,636,697.82 | 20,141,809.61 | 10,393,306.35 |

(2) 主营业务（按照产品分类）

| 产品名称      | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|           | 主营业务收入        | 主营业务成本       | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 教育信息化系统   | 7,291,126.48  | 132,860.19   | 8,245,942.55  | 88,907.59     |
| 多媒体教学终端设备 | 6,604,699.08  | 5,440,743.11 | 5,544,565.70  | 4,756,511.73  |
| 电子设备      | 4,014,094.85  | 3,013,493.25 | 6,186,682.04  | 5,486,707.26  |
| 合计        | 17,909,920.41 | 8,587,096.55 | 19,977,190.29 | 10,332,126.58 |

(3) 销售前五名客户的营业收入情况

河北华发教育科技股份有限公司  
2017 半年度报告

| 客户名称            | 本期金额         | 占公司全部营业收入比例（%） |
|-----------------|--------------|----------------|
| 深圳市中龙旗科技有限公司    | 3,679,230.76 | 17.43          |
| 石家庄金盾安全技术工程有限公司 | 2,564,102.56 | 12.15          |
| 遵化市第一中学         | 1,665,136.75 | 7.89           |
| 唐山劳动技师学院        | 1,055,384.62 | 5.00           |
| 乐亭县委政法委员会       | 793,162.39   | 3.76           |
| 合计              | 9,757,017.08 | 46.23          |

河北华发教育科技股份有限公司

二〇一八年八月十三日