



良华科教

NEEQ :839149

河南良华科教设备股份有限公司
LiangHua Science and Education
Equipment Co.,Ltd



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

1、2016 年 1 月，公司大股东看好公司未来发展前景及资本市场前景，董事会全票通过申请在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案。	2、2016 年 1 月 31 日，公司取得五项的软件著作权
3、2016 年 4 月河南良华科教设备有限公司变更为河南良华科教设备股份有限公司；公司由两名股东增加到六名股东；	4、2016 年 7 月，淮阳县委、县政府把河南良华科教设备股份有限公司列为重点关注企业；
5、2016 年 9 月 22 日河南良华科教设备股份有限公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌；	6、2016 年 11 月河南良华科教设备股份有限公司获得高新技术企业证书。

目 录

公 司 年 度 大 事 记.....	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股本变动及股东情况.....	19
第七节 融资及分配情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	22
第九节 公司治理及内部控制.....	24
第十节 财务报告.....	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	河南良华科教设备股份有限公司
良华科教	指	河南良华科教设备股份有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
亚太、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河南良华科教设备股份有限公司股东大会
董事会	指	河南良华科教设备股份有限公司董事会
监事会	指	河南良华科教设备股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
章程、公司章程	指	《河南良华科教设备股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
本报告	指	河南良华科教设备股份有限公司 2016 年年度报告
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
上年度、上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	截止 2016 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人郭良华合计持有公司 98.41% 的股份，通过行使其股东或董事长的权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。郭良华利用对其公司实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。
核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司属于技术性企业，拥有稳定、高素质的科研团队是保持技术优势的重要保障。但由于公司成立时间较短，管理中可能存在制度不合理，不完善等情况。一旦由此发生核心人员离职不能持续吸引有价值的人才而公司又不能安排适当人员接替或及时补充，将会对公司经营造成一定的影响，同时公司的产品及配件由公司委托外协加工单位加工生产，存在技术泄密风险。
未来发展存在不确定的风险	公司所处行业为新兴行业，主要受宏观经济及国家相关产业政策影响，与宏观经济发展、国家对教育的财政投入呈正相关性，其周期性、季节性和区域性特征主要取决于所服务的行业客户的需求。
委托外协加工风险	公司的产品及配件均委托外协加工工厂生产，委托加工经营模式可充分发挥加工厂的专业性，规避公司自建生产线导致规模效益不佳的问题，降低公司的经营成本，集中力量于技

	术研发及产品开发。公司在委托产品质量控制方面建立了严格的管理制度，针对外协加工单位建立了严格的评估制度和淘汰机制，对外协加工单位现场考察综合评估，根据评估等级确定合作条件，确保公司产品质量及货期，但若外协加工单位有较大的变化，产品质量控制可能出现重大问题或货期发生重大延误，将会对公司正常经营产生一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	河南良华科教设备股份有限公司
英文名称及缩写	LiangHua Science and Education Equipment co., Ltd ; LiangHua ScienceEducation
证券简称	良华科教
证券代码	839149
法定代表人	郭良华
注册地址	淮阳县工业园区工业三路西腾飞路南
办公地址	淮阳县工业园区工业三路西腾飞路南
主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋湘连、崔玉强
会计师事务所办公地址	北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭林林
电话	13033923366
传真	0394-2883366
电子邮箱	779459959@QQ.com
公司网址	www.hnlhkj.com
联系地址及邮政编码	淮阳县工业园区工业三路西腾飞路南，466700
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-09-22
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	多媒体教学设备、监控设备、电脑硬件及软件的研发、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	40,000,000
做市商数量	-
控股股东	郭良华
实际控制人	郭良华

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	91411626562465504T	否
税务登记证号码	91411626562465504T	否
组织机构代码	91411626562465504T	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,511,590.63	21,886,887.59	167.34%
毛利率%	25.72%	26.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,820,425.16	965,563.31	917.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,992,462.98	965,143.31	831.72%
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）	21.26%	4.00%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.47%	4.00%	-
基本每股收益	0.25	-	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	71,984,238.10	55,005,742.57	30.87%
负债总计	20,888,747.82	13,730,677.45	52.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,095,490.28	41,275,065.12	23.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.03	23.79%
资产负债率%	29.02%	24.96%	-
流动比率	1.95%	1.62%	-
利息保障倍数	75.17	1.85	-

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	7,385,579.76	-1,650,148.74	-
应收账款周转率	2.20	2.35	-
存货周转率	35.61	20.97	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.87%	21.38%	-
营业收入增长率%	167.34%	20.87%	-
净利润增长率%	917.07%	-17.49%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	974,059.39
其他营业外收入和支出	212.40
非经常性损益合计	974,271.79
所得税影响数	146,309.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	827,962.18

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是一家集多媒体教学设备、监控设备、电脑硬件及软件的研发、生产、销售、服务为一体的多元化科技企业。自公司成立以来专注于智慧教育、智慧校园等领域，致力于发展成为集教育信息化业务咨询、软件开发、信息化平台运营维护等为一体的教育信息化综合解决方案提供商。多年来公司业务遍及东北、西北、华北多地，与多地政府教育部门保持着长期稳定的合作。公司所属行业市场潜力巨大，加上政府大力支持，公司产品专业性强，在教育市场具有较大的竞争优势。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦不会发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

本年度公司通过管理层的共同努力，实现营业收入 58,511,590.63 元，收入规模较 2015 年度增长了 167.34%；净利润 9,820,425.16 元，较 2015 年度增长 917.07%。公司管理层团队在 2016 年抓住国家大力发展教育行业及智能教育的机遇，在保障原有客户需求的前提下积极拓展业务范围，大力增加教学软件业务的销售，使得公司业绩有突飞猛进的上升。同时，公司持续深化与上下游产业链企业的合作，稳定、可

持续的合作关系进一步提升了公司的经营业绩和盈利水平。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	58,511,590.63	167.34%	-	21,886,887.59	20.87%	-
营业成本	43,464,179.44	168.36%	74.28%	16,196,370.87	21.51%	74.00%
毛利率	25.72%	-	-	26.00%	-	-
管理费用	3,883,805.12	88.28%	6.64%	2,062,766.68	-7.66%	9.42%
销售费用	1,015,195.88	58.40%	1.74%	640,903.14	6.62%	2.93%
财务费用	161,204.51	-89.45%	0.28%	1,528,261.33	3.81%	6.98%
营业利润	9,151,300.36	606.57%	15.64%	1,295,168.68	69.69%	5.92%
营业外收入	2,382,905.91	425,418.91%	4.07%	560.00	-99.93%	-
营业外支出	1,125.60	-	-	-	-	-
净利润	9,820,425.16	917.07%	16.78%	965,563.31	-17.49%	4.41%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入为 58,511,590.63 元，较上年同期的 21,886,887.59 元，同比增长了 167.34%。主要原因是公司抓住教育信息化的市场机遇大力开拓市场，在保持现有政府教育部门客户的基础上，扩大了客户范围，加大了教体单位的投标力度，中标合同猛增；同时配套销售的自主研发软件的收入也有较大提升。

2、报告期内，营业成本为 43,464,179.44 元，较上年同期的 16,196,370.87 元，同比增长 168.36%，主要因为报告期内，收入大幅度增长，相应的采购加大，原料成本及人工成本加大，与报告期内营业收入的增长幅度相匹配。3、报告期内，管理费用为 3,883,805.12 元，较上年同期的 2,062,766.68 元，同比增长了 88.28%。主要是报告期内公司在郑州成立运营中心引起水电、办公、物业费的增加，研发力度的加大引起的研发费用的增加，以及报告期内支付新三板相应的中介费所致。

4、报告期内，销售费用为 1,015,195.88 元，较上年同期的 640,903.14 元，同比增长了 58.40%。主要原因是报告期内与销售收入相匹配的销售人员薪酬的增加，拓展业务的差旅费的增加，相应的产品检测费的增加。

5、报告期内，财务费用为 161,204.51 元，较上年同期的 1,528,261.33 元，同比减少了 89.45%。主要原因是 2016 年 3 月已还清银行贷款 900 万，之后报告期内没有新增借款，相比 2015 年，由此产生利息支出减少。

6、报告期内，营业利润为 9,151,300.36 元，较上年同期的 1,295,168.68 元，同比增长了 606.57%。主要原因系营业收入增加，毛利率保持基本稳定，同时销售费用、管理费用增长的幅度小于营业收入增长幅度，财务费用大幅度较少。

7、报告期内，营业外收入大幅增加主要原因是 2016 年度获得政府上市补助、自主研发软件增值税即征即退收入和省著名商标政府奖励所致。

8、报告期内，净利润增幅 917.07%，主要是营业收入增加的基础上，毛利率不变，部分是由政府补助引起。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	58,416,352.53	43,410,051.01	21,845,220.59	16,174,992.80
其他业务收入	95,238.10	54,128.43	41,667.00	21,378.07
合计	58,511,590.63	43,464,179.44	21,886,887.59	16,196,370.87

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电子教学设备	41,527,893.30	70.97%	9,602,084.58	43.87%
其他教学设备	2,720,638.68	4.65%	9,650,913.76	44.09%
软件	14,167,820.55	24.21%	2,592,222.25	11.84%
合计	58,416,352.53	99.84%	21,845,220.59	99.81%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务占比为 99.84%，较上年同期的 99.81%，基本持平。公司的电子教学设备占比大幅增加，而其他教学设备占比大幅减少，主要原因是本年度公司加大了教体部门客户的电子设备更新采购的投标力度，弱化了课桌椅、高低床等其他教学设备投标的投入，电子教学设备的采购加大，课桌椅、高低床等其他教学设备的生产保持订单产能。

软件业务占比较去年同期有所增长，主要原因是加大了软件区域代理商的市场开发力度，代理商渠道销售收入大幅增长。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	7,385,579.76	-1,650,148.74
投资活动产生的现金流量净额	-52,832.99	-7,673,380.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,155,485.19	9,439,726.58

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 7,385,579.76 元，同比增加 9,035,728.5 元，增幅较大，主要系销售收入同比增加，同期可收回的货款同比增加所致。企业客户在报告期内回款大幅增加，小额合同达到全额回款。

投资活动产生的现金流量净额为-52,832.99，同比增加 7,620,547.01 元，主要是 15 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产以及对外投资 267.34 万元及 2015 年度投资 500.00 万元取得河南联融典当有限公司 10%的股权，而今年发生的购入固定资产支出较少所致。

筹资活动的现金流量净额为-9,155,485.19，同比变化 -18,595,211.77 元，主要 2015 年收到股东增资款 1,998.00 万元、取得借款收到的现金为 1,800.00 万元、偿还借款支付的现金为 2,700.00 万元。而本期只发生一笔偿还借款 900 万事项，未增加新的借款所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河南警察学院	3,794,871.79	6.49%	否
2	长春市凯轩科技有限公司	3,487,179.49	5.96%	否
3	郑州荣发电子科技有限公司	3,396,376.01	5.80%	否
4	库伦旗第二中学	3,368,376.06	5.76%	否

5	内蒙古扎鲁特旗职业教育中心	3,315,836.74	5.67%	否
合计		17,362,640.09	29.67%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	河南奥飞贸易有限公司	6,503,461.58	14.96%	否
2	郑州金惠计算机工程有限公司	5,414,529.92	12.46%	否
3	淮阳县艺佳木制品有限公司	2,707,008.54	6.23%	否
4	深圳市灵畅互动科技有限公司	1,966,068.41	4.52%	否
5	江西省天腾信息产业有限公司	1,939,374.44	4.46%	否
合计		18,530,442.89	42.63%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	503,207.55	231,303.84
研发投入占营业收入的比例	0.86%	1.06%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

报告期内，公司继续对教学辅助软件进行研发及更新，在已取得的教学软件的基础上，更新大数据，不断优化后台支持，将教学资源与实际应用功能紧密结合，不断更新功能，提高教学与学习效率，实现教学与学习的双向互动和无缝对接，LH-server 系列软件的不断更新迭代确保了公司在教学软件领域拥有生存并发展下去的能力，逐步形成核心竞争力。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	961,314.70	-65.47%	1.34%	2,784,053.12	4.36%	5.06%	-3.73%
应收账款	37,765,430.76	154.21%	52.46%	14,855,843.69	313.91%	27.01%	25.46%
存货	1,400,015.16	34.45%	1.94%	1,041,277.97	106.81%	1.89%	0.05%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	16,684,638.09	-3.47%	23.18%	17,285,174.38	-3.84%	31.42%	-8.25%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	9,000,000.00	-50.00%	16.36%	-16.36%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	71,984,238.10	30.87%	-	55,005,742.57	21.38%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金较 2015 年末降幅为 65.47%，主要原因为教育部门客户应收账款大幅增加，且客户性质决定了回款周期较长，回款不及时，影响了货币资金期末存量。

2、报告期末，应收账款较 2015 年末增幅为 154.21%，主要原因为销售收入的大幅增长直接导致应收账款账面余额的增加。

3、报告期末，存货较 2015 年末增幅为 34.45%，主要原因是为 2017 年生产计划和销售计划提前准备一部分库存，缩短来年进货周期，提高供货速度。

4、报告期末，总资产较 2015 年末增幅为 30.87%，主要原因为随着销售收入的大幅增加而致使应收账款也相应有了较大增长，直接增加了总资产金额。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

河南联融典当有限公司：公司参与投资的企业，公司持有 10%的股权 经营范围：动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询业务；商务部依法批准的其他典当业务。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境及行业政策 教育投入是支撑国家长远发展的基础性、战略性投资，是教育事业的物质基础。近年来国家在对教育经费投入的认识方面，实现了由一般到重点的转变，对教育事业的投入也是持续增长。2015 年，我国教育经费总投入为 36,129.19 亿元，比 2014 年的 32,806.46 亿元增长 10.13%。国家财政性教育经费为 29,221.45 亿元，比 2014 年的 26,420.58 亿元增长 10.60%，占 GDP 比例为 4.26%，比 2014 年的 4.10%增长 0.16%，这一系列数字说明加大教育事业的投入已然成为国家发展战略的着力点，也是行业发展的机遇。2010 年 7 月，国家中长期教育改革和发展规划纲要工作小组办公室颁布《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》，是我国近期教育事业发展的指导性文件；教育部于 2012 年 3 月颁布《教育信息化十年规划》，为与信息化技术相结合的多媒体教育规划了发展空间；教育部、国家发改委、财政部于 2013 年 12 月联合颁布的《关于全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件的意见》，为我国教育事业的均衡发展提供了政策及资金支持。教育设备行业伴随着教育业的发展，迎来新的发展机遇。2、教学设备更新换代的迫切需求 教育部于 2000 年发布《关于在中小学实施“校校通”工程的通知》（教基[2000]34 号），提出“校校通”工程，即用 5 年-10 年时间，使全国 90%左右的独立建制的中小学校能够上网。“校校通”工程完成后，各教育部门着力建设“班班通”，即每个教学班以投影机或者电视机为终端显示设备，每个班级都能同时上网，实现教学资源共享。教育与现代信息技术的结合，使得高清拍摄设备、交互式电子白板、多媒体教学一体机等信息化教学设备得以发展与应用，从而为公司的交互式电子白板、多媒体触摸一体机等产品打开了广阔的市场。

3、教育信息化已成为教育行业的发展趋势 得益于信息化潮流的推进，2016 年，信息化教育已经成为教育行业的主流趋势，先进的信息化教学装备为广大师生带来一流的学习环境，并有效提升了教学效率。智慧教育、未来教室、云课堂、触控书写两用白板、激光教学投影机等，已成为现代教育行业的关键字，对于教师而言，云课堂成功打破了传统的“你听我讲”的上课方法，让教师的电子备课、课堂教学和课后反思的资源应用更具针对性和时效性；对于学生而言，基于云课堂的移动学习、远程学习、在线学习等模式，可以让学习更加自主化，创新化，并打破了传统的“填鸭式”教学，进而激发学习的主观能动性。所谓智慧教育，其核心理念就是充分利用当前的信息化技术，构建多层次、创新型、开放式的智能校园管理平台，特别是在作为核心部分的教学层面上，采用多媒体与网络技术来实现高质量教学资源的共享与传播，并促进师生之间的互动，而这样的需求，便使得电子白板、激光教学投影机在教育领域的应用普及有了更为广阔的平台，因此本公司经营的这一系列信息化教学设备和运营的大数据云端平台，顺应了教育发展的大趋势，将迎来一个持续增长的机遇期。

(四) 竞争优势分析

1、品牌优势 多年来公司坚持高标准，严要求，对教学设备的生产，从采购环节到在线生产，再到

质检、运输安装等各个节点，始终坚持高质、高效、服务教育的精神理念，出厂教学设备质量过关，售后服务周到，赢得了广大学校客户的一致赞誉，“良华”也成为河南省内教育装备行业著名商标，是品质的保证。

2、质量优势 产品质量一直被公司视为生存和发展的根本。公司实施了全面质量管理体系，对经营的各个环节都进行清晰、明确的质量控制，责任到人，奖惩明确。采购环节选用优质的原材料，生产环节质检层层把关，并且责任到人，对各个环节制定了明确的质量目标，并对质量控制措施严格编号，跟踪监控，确保产品整体质量过关。

3、研发优势 公司有自己多年的行业研究积累，对教育软硬件的研发除了技术上的积淀外，行业研究、分析始终保持领先业界水平，建立了从一线深度用户到研发、市场的行业研究团队，并积极开展对外行业交流、研判。目前拥有 11 项软件著作权证书，掌握触控产品的核心技术，通过多年的研发投入和积累，奠定了产品优势，为公司的盈利打下了坚实的基础。

4、地区市场优势 公司深耕内蒙古、宁夏等西北地区，积累了良好的客户资源，市场把握度良好。

5、企业文化优势 公司秉承“良华科教，服务教育，需求万变，努力不变”的企业宗旨，立足教育行业，以客户的需求为自己的最高要求，努力做到让客户满意，不断提升自身的产品和服务的质量，这种企业文化铸造了公司的优良品质。

（五）持续经营评价

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为：在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损较大及大股东占用资金的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形。此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。

公司整体经营情况稳定，保持良好的公司独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

本年度，公司积极配合环境保本年度，公司积极配合环境保护及水污染治理的工作，高度重视企业的社会责任，为环保事业贡献自己应有的力量。护及水污染治理的工作，高度重视企业的社会责任，为环保事业贡献自己应有的力量。

（七）自愿披露

报告期内，公司通过了高新技术企业资质认定，并继续提升研发能力，更新软件功能，完善硬件性能，打造可靠的质保体系及完善的售后服务体系，全方位优化管理，提升团队的凝聚力，打造公司的核心竞争力。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

目前我国的教育设备市场尚未饱和，国家正大力发展教育产业，近年来不断加大教育经费的投入，由于地区教育产业发展的不均衡，基层和偏远地区对于教育设备的需求仍有很大的上升空间，伴随的教育信息化的潮流而来，数字教育将成为教育行业发展的必然趋势。

（二）公司发展战略

加大产品研发投入，不断优化大尺寸触摸一体机的用户软硬件体验；实现录播产品的升级换代，大幅度增加公司业务现金流和利润增长点；着力扩大、完善外埠市场、渠道的建设，增加产品的国内覆盖度。积极进行线上产品研发、运营，以传统业务强力支持线上业务发展，为今后的互联网+战略发展积极布局，不断扩大公司在教育行业的影响力。结合新三板市场资本，以投资、并购等方式，挖掘线上业务机会。

（三）经营计划或目标

1、2017 年主要经营策略、营收、利润目标 2017 年，公司逐步扩充并构建针对教育信息化的业务布局，搭建在线教育资源及管理共享平台，将公司现有的智慧教育、智慧校园、智能建筑业务板块逐步纳入并集中管理、统一运营。此外，公司在在线教育平台的基础上，会针对用户需求开发个性化、差异化的产品及服务，以此实现公司“平台+产品+服务”的业务模式。公司将借助挂牌上市形成的品牌效应，全力拓展各项业务，期望进一步提高营收规模和利润目标。2017 年，公司总体营收规模计划达到 1 亿元左右，利润额达到 2000 万元左右。其中，智能硬件终端产品，包括：交互式一体机、录播系统等多项产品，计划销售额达到 7,000 万元以上；软件与服务产品销售额，计划达到 3,000 万元。

2、2017 年融资计划 2017 年，公司计划通过定向增发，加大教育软件及平台的研发、增加教育服务的拓展投入，并努力延伸产业链。

3、提升软件与服务收入占比 2017 年，公司将重心加强软件与服务产品的营销推广和销售力度。计划软件与服务的销售占比达 30%以上。并计划在未来的 2-3 年，将软件与服务的销售占比提升到 40%以上，进一步提高公司净利润，从而全面释放公司在软件产品、服务产品上积累的能量。

4、逐步向教育服务商转型 公司将由原有的产品销售代理商渠道销售模式，逐渐向方案销售和总包销售的商业模式转变，以深度掌控用户，提高销售毛利率。公司将整合优化各类应用解决方案，重点打造具有规模效应、高可复制性、可运营性的综合应用解决方案。公司将在各个省区投入大量人力物力和财力，大力推进面对学校用户的直接销售。5、建立云平台应用系统部署，形成大面积终端用户规模 2017 年，公司将加强区域云平台、教育电子政务（校务）一体化管理系统、教育管理公共服务平台系统、教育资源公共服务平台系统、网络学习空间人人通系统的建设。目标是通过与市县区教育局战略合作，计划应用平台覆盖学校达到 100 家，教师人数达到 1 万人，学生人数达到 5 万人，家长人数达到 5 万。计划 2017 年各类终端用户规模达到 30 万以上，2018 年达到 100 万以上。终端用户大数据挖掘所能产生的衍生收益存在不确定性，暂未确定具体业绩目标。公司的经营计划具有较多不确定因素，目标的实现具有较大不确定性，该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者还是应保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

由于同一地域政府采购的唯一性和教学设备更新的周期性，可能会导致在完成中标项目后一段时间内，不会有大批量的采购招标行为，即政府采购行为的不确定性对销售收入有一定的影响。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当风险 截止 2016 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人郭良华合计持有公司 98.41%的股份，通过行使其股东或董事长的权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。郭良华利用对其公司实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

2、核心技术人员流失及技术泄密的风险 公司所处行业为新兴行业，主要受宏观经济及国家相关产业政策影响，与宏观经济发展、国家对教育的财政投入呈正相关性，其周期性、季节性和区域性特征主要取决于所服务的行业客户的需求。

3、未来发展存在不确定的风险 公司的产品及配件均委托外协加工工厂生产，委托加工经营模式可充分发挥加工厂的专业性，规避公司自建生产线导致规模效益不佳的问题，降低公司的经营成本，集中力量于技术研发及产品开发。公司在委托产品质量控制方面建立了严格的管理制度，针对外协加工单位建立了严格的评估制度和淘汰机制，对外协加工单位现场考察综合评估，根据评估等级确定合作条件，确保公司产品质量及交期，但若外协加工单位有较大的变化，产品质量控制可能出现重大问题或交期发生重大延误，将会对公司正常经营产生一定的不利影响。

4、委托外协加工风险 公司的产品及配件均委托外协加工工厂生产，委托加工经营模式可充分发挥

加工厂的专业性，规避公司自建生产线导致规模效益不佳的问题，降低公司的经营成本，集中力量于技术研发及产品开发。公司在委托产品质量控制方面建立了严格的管理制度，针对外协加工单位建立了严格的评估制度和淘汰机制，对外协加工单位现场考察综合评估，根据评估等级确定合作条件，确保公司产品质量及货期，但若外协加工单位有较大的变化，产品质量控制可能出现重大问题或货期发生重大延误，将会对公司正常经营产生一定的不利影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

（二）关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节二（一）
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（二）
是否存在日常性关联交易事项	否	-
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵押、 质押）	责任类型 （一般或者 连带）	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
郑州永新包装 有限公司	5,000,000.00	2013.12.31-201 6.12.30	保证	一般	是	否
总计	5,000,000.00	-		-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿情况：

2013 年 12 月 31 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订一份《最高额保证合同》，约定为郑州永新包装有限公司提供保证担保，为其自 2013 年 12 月 31 日至 2016 年 12 月 30 日之间与浦发银行发生的债务提供担保。在此期间，郑州永新包装有限公司实际向浦发银行借款两次，一次金额为 276.00 万元，一次为 224.00 万元。经核实，两笔借款已经由借款人郑州永新包装有限公司归还浦发银行，因此公司无需实际承担担保责任。公司已于 2016 年 4 月 25 日与浦发银行郑州分行解除了《最高额保证合同》。

（二）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
郭良华	资金	垫支	1,365,574.80	604,000.00	0.00	是	是
符记港	资金	垫支	23,000.00	0.00	0.00	是	是
总计			1,388,574.80	604,000.00	0.00		

占用原因、归还及整改情况:

2016 年度公司偿还拆借郭玉运资金 314,000.00 元;收到原股东符记港资金还款 23,000.00 元;郭良华偿还公司资金 1,969,574.80 元。截至年报披露日,不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况。本公司与上述股东及关联方之间的往来借款均不收取资金占用费。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中:控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000	100.00%	0	40,000,000	100.00%
	其中:控股股东、实际控制人	39,364,000	98.41%	0	39,364,000	98.41%
	董事、监事、高管	636,000	0.59%	0	636,000	0.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭良华	39,364,000	0	39,364,000	98.41%	39,364,000	0
2	马俊然	200,000	0	200,000	0.50%	200,000	0
3	郑艳梅	200,000	0	200,000	0.50%	200,000	0
4	李学红	156,000	0	156,000	0.39%	156,000	0
5	朱玉华	48,000	0	48,000	0.12%	48,000	0
6	刘效云	32,000	0	32,000	0.08%	32,000	0
合计		40,000,000	0	40,000,000	100.00%	40,000,000	0

前十名股东间相互关系说明:

前十大股东间无相互关系

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

郭良华，男，汉族，1980 年 6 月出生。本科学历。1998 年 7 月至 2009 年 1 月个体经营；2009 年 2 月至 2010 年 8 月任河南世纪之星信息科技有限公司业务经理；2010 年 9 月起任河南良华科教设备有限公司执行董事、总经理；现任河南良华科教设备股份有限公司董事长、总经理，目前为公司控股股东、实际控制人，持股数量为 3,936.4 万股，持股比例为 98.41%。报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

—

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

债券违约情况：

无

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭良华	董事长、总经理	男	37	本科	2016.4-2019.4	是
李学红	董事	男	46	本科	2016.4-2019.4	是
朱玉华	董事	男	30	高中	2016.4-2019.4	是
刘贺贺	董事	男	26	高中	2016.4-2019.4	是
周鹏	董事	男	38	高中	2016.4-2019.4	是
郭玉伟	监事会主席	男	40	高中	2016.4-2019.4	是
刘效云	监事	男	48	高中	2016.4-2019.4	是
尚洪喜	监事	男	63	本科	2016.4-2019.4	是
赵小伟	副总经理	男	30	高中	2016.4-2019.4	是
郭林林	财务总监、董事会秘书	女	26	大专	2016.4-2019.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

财务总监兼董事会秘书郭林林系董事长郭良华的侄女, 亦为董事刘贺贺的妻子。公司董事、监事、高级管理人员不存在控股股东、实际控制人控制的其他企业及其他关联方担任除董事、监事以外职务的情况, 也未在控股股东、实际控制人以及控制的其他企业领取薪酬。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭良华	董事长、总经理	39,364,000	0	39,364,000	98.41%	-
李学红	董事	156,000	0	156,000	0.39%	-
朱玉华	董事	48,000	0	48,000	0.12%	-
刘贺贺	董事	-	-	-	-	-
周鹏	董事	-	-	-	-	-
郭玉伟	监事会主席	-	-	-	-	-
刘效云	监事	32,000	0	32,000	0.08%	-
尚洪喜	监事	-	-	-	-	-
赵小伟	副总经理	-	-	-	-	-
郭林林	财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
合计		39,600,000	0	39,600,000	99.00%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
研发技术人员	5	7
产品质检人员	2	2
财务人员	3	5
采购人员	2	2
生产人员	15	20
销售人员	8	15
员工总计	40	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	10
专科	8	15
专科以下	26	31
员工总计	40	56

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动情况：报告期内，公司加强研发开发力度，研发、技术人员增加 2 名，同时，为了进一步拓展业务，扩大收入规模，公司增加了生产及销售人员；为了加强管理，增加公司官人人员数量。
- 2、人才引进及培训情况：公司通过公开招聘、同行推荐等多渠道引进人才，并定期组织工作技能。
- 3、薪酬政策：报告期内，公司继续完善公司薪酬体系，并按国家政策法规缴纳社会保险及代缴个税。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截止报告期末：公司核心技术人员（非董事、监事和高级管理人员）合计 2 人基本情况：朱华，男，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 6 月出生，大专学历。2004 年 7 月至 2011 年 3 月，担任河南世纪之星信息科技有限公司技术部经理。2011 年 4 月至今，任公司技术部部长。张磊，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 3 月出生，大专学历。2003 年 8 月至 2014 年 9 月，担任郑州康尔数码设备有限公司技术员。2014 年 9 月至今，任公司技术部副部长。公司核心技术人员目前没有持有公司股票。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司进一步完善《公司章程》，同时根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定公司的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》以及《募集资金管理制度》等规章制度，同时也制定了《费用报销制度》、《车辆管理制度》、《考勤管理制度》、《保密制度》、《合同管理制度》、《采购制度》、以及《仓库管理制度》、等内部控制管理制度，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求、公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2016 年 4 月 12 日，发起人召开第一次股东大会，决议设立河南良华科教设备股份有限公司，并通过了关于审议《河南良华科教设备股份有限公司章程》的议案。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	1	2016 年 4 月 12 日公司第一届董事会第一次会议

		补充会议聘请郭林林为公司财务总监兼董事会秘书，赵小伟为公司副总。
监事会	1	2016年 4月12日公司第一届监事会第一次会议选举郭玉伟为公司监事会主席。
股东大会	1	2016年 4月12日，股份公司第一次股东大会决议选举刘效云为公司第一届监事会成员，连同职工代表大会选举的两名职工监事郭玉伟、尚洪喜一起组成公司第一届监事会。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为3人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。公司在报告期截止日内，暂时还未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。业务独立情况：公司的经营范围为教学设备、教学用品、教学仪器、实验室设备、多媒体设备、体育器材、玩具、监控设备、灯具、厨具、学生课桌椅、

床、办公用品、工艺品、LED 显示屏、黑板加工、生产、销售；软件自行研发及销售；办公家具、电子产品、计算机硬件、软件及辅助设备销售。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。资产独立情况：公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。截至本公开转让说明书签署之日，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司资产独立。

人员独立情况：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，由公司行政综合部和财务部门统一协管，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在任何其他企业兼任任何职务及领取薪酬的情形。

财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立做出财务决策，可以根据企业发展规划自主决定投资计划和资金安排。公司独立开设银行账户，独立纳税。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税、共用银行账户的情况。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况，公司财务独立。

机构独立情况：本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司于 2017 年 3 月 16 日第一届董事会第七次会议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，尚需股东大会审议。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	亚会 B 审字（2017）0489 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京 西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2017-03-17
注册会计师姓名	宋湘连、崔玉强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告 亚会 B 审字（2017）0489 号

河南良华科教设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南良华科教设备股份有限公司（以下简称良华科教）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是良华科教管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，良华科教财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了良华科教 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋湘连

中国注册会计师：崔玉强

中国·北京 二〇一七年三月十七日

四、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	961,314.70	2,784,053.12
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	-	37,765,430.76	14,855,843.69
预付款项	-	107,790.50	163,532.94
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	-	423,149.00	3,338,842.04
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	1,400,015.16	1,041,277.97
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	-	-	-
流动资产合计	-	40,657,700.12	22,183,549.76
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	5,000,000.00	5,000,000.00
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	-	16,684,638.09	17,285,174.38
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	-	9,571,000.00	10,477,000.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	70,899.89	60,018.43
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	31,326,537.98	32,822,192.81
资产总计	-	71,984,238.10	55,005,742.57
流动负债：	-		
短期借款	-	-	9,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	16,801,197.48	3,100,273.09
预收款项	-	811,557.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	861,540.37	190,288.67
应交税费	-	2,414,452.97	891,115.69
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	549,000.00
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	-	-	-
流动负债合计	-	-	-
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	20,888,747.82	13,730,677.45
负债合计	-	20,888,747.82	13,730,677.45
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	-	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,275,065.12	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	982,042.52	127,506.51
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,838,382.64	1,147,558.61
归属于母公司所有者权益合计	-	51,095,490.28	41,275,065.12
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	51,095,490.28	41,275,065.12
负债和所有者权益总计	-	71,984,238.10	55,005,742.57

法定代表人：郭良华 主管会计工作负责人：郭林林 会计机构负责人：马莉钞

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	58,511,590.63	21,886,887.59
其中：营业收入	-	58,511,590.63	21,886,887.59
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	-	43,464,179.44	16,196,370.87
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	-	-	-
营业税金及附加	-	603,313.08	62,973.50
销售费用	-	1,015,195.88	640,903.14

管理费用	-	3,883,805.12	2,062,766.68
财务费用	-	161,204.51	1,528,261.33
资产减值损失	-	232,592.24	100,443.39
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）	-	-	-
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,151,300.36	1,295,168.68
加：营业外收入	-	2,382,905.91	560.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	1,125.60	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	11,533,080.67	1,295,728.68
减：所得税费用	-	1,712,655.51	330,165.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,820,425.16	965,563.31
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	-	9,820,425.16	965,563.31
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	9,820,425.16	965,563.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.25	-
（二）稀释每股收益	-	0.25	-

法定代表人：郭良华 主管会计工作负责人：郭林林 会计机构负责人：马莉鈔

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	46,881,688.45	13,296,200.28
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	-	1,407,508.52	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,520,511.55	10,420,746.29
经营活动现金流入小计	-	53,809,708.52	23,716,946.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,702,155.43	20,351,604.36
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	-	1,681,312.15	2,180,466.75
支付的各项税费	-	4,083,099.22	791,121.98
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,957,561.96	2,043,902.22
经营活动现金流出小计	-	46,424,128.76	25,367,095.31
经营活动产生的现金流量净额	-	7,385,579.76	-1,650,148.74
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	52,832.99	2,673,380.00
投资支付的现金	-	-	5,000,000.00
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	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	52,832.99	7,673,380.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-52,832.99	-7,673,380.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	19,980,000.00
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	-	-	18,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	37,980,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	155,485.19	994,273.42
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	-	-	546,000.00
筹资活动现金流出小计	-	9,155,485.19	28,540,273.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,155,485.19	9,439,726.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,822,738.42	116,197.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,784,053.12	2,667,855.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	961,314.70	2,784,053.12

法定代表人：郭良华 主管会计工作负责人：郭林林 会计机构负责人：马莉钊

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	127,506.51	-	1,147,558.61	-	41,275,065.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	127,506.51	-	1,147,558.61	-	41,275,065.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,275,065.12	-	-	-	854,536.01	-	7,690,824.03	-	9,820,425.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,820,425.16	-	9,820,425.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	982,0	-	-982,04	-	-

									42.52		2.52		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	982,042.52	-	-982,042.52	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,275,065.12	-	-	-	-127,506.51	-	-1,147,558.61	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	1,275,065.12	-	-	-	-127,506.51	-	-1,147,558.61	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	1,275,065.12	-	-	-	982,042.52	-	8,838,382.64	-	51,095,490.28

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,950.18	-	278,551.63	-	20,329,501.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,329,501.81
二、本年期初余额	20,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,950.18	-	278,551.63	-	20,945,563.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,980,000.00	-	-	-	-	-	-	-	96,556.33	-	869,006.98	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	965,563.31	-	965,563.31
（二）所有者投入和减少资本	19,980,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,980,000.00
1．股东投入的普通股	19,980,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,980,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	96,556.33	-	-96,556.33	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	96,556.33	-	-96,556.33	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	127,506.51	-	1,147,558.61	-	41,275,065.12

法定代表人：郭良华 主管会计工作负责人：郭林林 会计机构负责人：马莉钊

河南良华科教设备股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

河南良华科教设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由河南良华科教设备有限公司(以下简称“良华有限”)2016年4月12日整体改制变更设立的股份有限公司。良华有限系由郭良华、郑鹏飞2个自然人股东共同出资设立的有限责任公司(自然人投资或控股)。良华有限于2010年09月19日在周口市淮阳县工商行政管理局办理了工商登记,领取企业法人营业执照,公司统一社会信用代码号:91411626562465504T。2010年09月19日淮阳县龙都有限责任会计师事务所对设立时的出资进行审验,出具淮龙会验字【2010】第061号《验资报告书》。

良华有限设立时的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例情况如下:

股东名称	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	占股比例
郭良华	801.60	161.60	80.00%
郑鹏飞	200.40	40.40	20.00%
合 计	1,002.00	202.00	100.00%

2012年03月02日,经全体股东同意,作出如下决议:1、同意良华有限股东郭良华将自己持有的1.0017%的股份转让给符记港,2、将良华有限法定代表人由郭良华变更为符记港,转让后的股权结构如下:

股东名称	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	占股比例
郭良华	791.5628	159.5766	78.9983%
郑鹏飞	200.40	40.40	20.00%
符记港	10.0372	2.0234	1.0017%
合 计	1,002.00	202.00	100.00%

2012年03月15日,经全体股东同意,作出如下决议:同意良华有限股东郭良华将自己在良华有限出资份额78.9983%股权全部转让给符记港。股权转让后的股权结构如下:

股东名称	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	占股比例
符记港	801.60	161.60	80.00%
郑鹏飞	200.40	40.40	20.00%
合 计	1,002.00	202.00	100.00%

2012年11月05日良华有限召开股东会,会议同意良华有限第二次出资及注册资金由1,002万变更为2,002万元。

2012 年 11 月 27 日河南天亚会计师事务所对本次出资及增资情况进行了审验，出具“豫天亚所验字（2012）第 302 号”《验资报告书》。

良华有限本次出资及增资后的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例变化情况如下：

股东名称	增资前认缴出 资（万元）	增资后认缴金 额（万元）	增资前实缴出 资（万元）	增资后实缴出 资（万元）	占股比例
符记港	801.60	1601.60	161.60	1,601.60	80.00%
郑鹏飞	200.40	400.40	40.40	400.40	20.00%
合 计	1,002.00	2,002.00	202.00	2,002.00	100.00%

2014 年 9 月 9 日，股东会作出决议，同意将良华有限注册资本由原来 2002 万元增加至 6500 万元，本次增加 4498 万元，由符记港以货币增资 4498 万元；同意延长良华有限经营期限五年，并同意修改良华有限章程相关条款。

良华有限本次变更后的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例变化情况如下：

股东名称	变更前认缴出 资（万元）	变更后认缴金 额（万元）	变更前实缴出 资（万元）	变更后实缴出 资（万元）	占股比例
符记港	1,601.60	6,099.60	1,601.60	1,601.60	93.84%
郑鹏飞	400.40	400.40	400.40	400.40	6.16%
合 计	2,002.00	6,500.00	2,002.00	2,002.00	100.00%

2015 年 10 月 30 日，河南天亚会计师事务所以豫天亚所验字（2015）第 048 号、第 049 号、第 050 号《验资报告书》验证，截至 2015 年 10 月 30 日止，良华有限已收到股东符记港缴纳的实收注册资本人民币 4498 万元，全部以货币出资。变更后累计注册资本（实收资本）人民币 6500 万元。

良华有限本次出资后的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例变化情况如下：

股东名称	认缴金额（万元）	出资前实缴出 资（万元）	出资后实缴出 资（万元）	占股比例
符记港	6,099.60	1,601.60	6,099.60	93.84%
郑鹏飞	400.40	400.40	400.40	6.16%
合 计	6,500.00	2,002.00	6,500.00	100.00%

2015 年 3 月 1 日，经全体股东同意，作出如下决议：同意良华有限股东符记港将自己在良华有限出资的 13.84%（八百玖拾玖万陆仟元整）转让给郑鹏飞。

良华有限本次变更后的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例变化情况如下：

股东名称	变更前认缴出 资（万元）	变更后认缴金 额（万元）	变更前实缴出 资（万元）	变更后实缴出 资（万元）	占股比例
符记港	6,099.60	5,200.00	6,099.60	5,200.00	80.00%
郑鹏飞	400.40	1,300.00	400.40	1,300.00	20.00%
合 计	6,500.00	6,500.00	6,500.00	6,500.00	100.00%

2015 年 05 月 20 日，经全体股东同意，作出如下决议：同意良华有限股东郑鹏飞将自己

在良华有限出资份额 20.00% 股权全部转让郭腾辉。

良华有限本次变更后的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例变化情况如下：

股东名称	变更前认缴出资 (万元)	变更后认缴金 额(万元)	变更前实缴出 资(万元)	变更后实缴出 资(万元)	占股比例
符记港	5,200.00	5,200.00	5,200.00	5,200.00	80.00%
郭腾辉	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	20.00%
合 计	6,500.00	6,500.00	6,500.00	6,500.00	100.00%

2015 年 10 月 15 日召开股东会，经全体股东同意，作出如下决议：1、同意将注册资本由 6,500 万元变更为 4,000 万元，2、同意符记港将持有良华有限 12.50% 的股份转让给郭腾辉。减资后持股比例为符记港 67.50%、郭腾辉 32.50%。减少注册资本及股权变更后股权结构如下：

股东名称	认缴金额(万元)	实缴出资(万元)	占股比例
符记港	2,700.00	2,700.00	67.50%
郭腾辉	1,300.00	1,300.00	32.50%
合 计	4,000.00	4,000.00	100.00%

2015 年 12 月 30 日召开股东会，经全体股东同意，作出如下决议：1、同意符记港将持有良华有限 67.50% 的股份转让给郭良华，2、同意郭腾辉将持有的良华有限 32.50% 的股份分别转让给郭良华 30.91%、马俊然 0.50%、郑艳梅 0.50%、朱玉华 0.12%、李学红 0.39%、刘效云 0.08%。转让后的股权结构如下：

股东名称	认缴金额(万元)	实缴出资(万元)	占股比例
郭良华	3,936.40	3,936.40	98.41%
马俊然	20.00	20.00	0.50%
郑艳梅	20.00	20.00	0.50%
朱玉华	4.80	4.80	0.12%
李学红	15.60	15.60	0.39%
刘效云	3.20	3.20	0.08%
合 计	4,000.00	4,000.00	100.00%

2016 年 4 月 14 日，河南良华科教设备有限公司股东签署发起人协议，以整体变更的方式发起成立河南良华科教设备股份有限公司，各股东自愿以其在河南良华科教设备有限公司中缴纳的出资和享有的权益作为变更后的股份有限公司的发起人股份。协议决定河南良华科教设备股份有限公司股份总额 4,000 万股，每股面值 1 元，股本总额（注册资本）4,000.00 万元，即河南良华科教设备股份有限公司在审计基准日（2015 年 12 月 31 日）经审计的全部账面净资产 4,127.51 万元折合股本总额 4,000.00 万元，剩余 127.51 万元计入资本公积。公司整体变更改制的审验机构为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙），经其审验出具了亚会 B 审字（2016）0826 号审计报告和亚会 B 验字（2016）0424 号。整体变更后，公司股权结构未发生变动。

根据 2016 年 8 月 15 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意河南良华科教设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函

[2016]6484 号), 本公司于 2016 年 9 月 27 日起在全国股份转让系统挂牌。证券简称: 良华科教, 证券代码: 839149。

2、公司简介

公司名称: 河南良华科教设备股份有限公司

公司类型: 股份有限公司(非上市)

公司住所: 淮阳县工业园区工业三路西腾飞路南

法定代表人: 郭良华

注册资本: 肆仟万圆整

营业期限: 长期

3、公司所处行业

公司所属行业为多媒体教学设备行业。

4、经营范围

本公司经营范围: 教学设备、教学用品、教学仪器、实验室设备、多媒体设备、体育器材、玩具、监控设备、灯具、厨具、学生课桌椅、床、办公用品、工艺品、LED 显示屏、黑板加工、生产、销售; 软件自行研发及销售; 办公家具、电子产品、计算机硬件、软件及辅助设备销售。***

5、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2017 年 3 月 17 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响公司持续经营能力的重大事项。

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产

的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

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

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款，本公司采用账龄分析法核算坏账损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合		不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20—40	3	2.43—4.85
机器设备	10	3	9.70
运输设备	8	3	12.13
其他设备	5	3	19.40

(3) 已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。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，但不需要调整原已计提的折旧额。

(4) 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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

10、无形资产

(1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	3-5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

项后，进入开发阶段。

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

11、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

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；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

13、应付职工薪酬

应付职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；。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，并计入当期损益或相关资产成本。

14、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

15、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

17、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15
房产税	房屋总价款的 70%	1.2

2、税收优惠及批文

(1) 软件产品优惠政策：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）第一条第（一）款规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。”

(2) 2016 年公司申报高新技术企业认定，经地方初审、省高新技术企业认定管理工作领导小组组织专家评审以及省科技厅、省国税局、省地税局会商等程序，河南省高新技术企业认定管理工作领导小组于 2016 年 12 月下发《关于公示河南省 2016 年度第一批拟

认定高新技术企业名单的通知》（豫高企[2016]3 号）文件，公司名列其中，证书尚未发放。2016 年度，经公司主管税务机关备案，公司按 15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	8,558.89	3,033.08
银行存款	952,755.81	2,781,020.04
合 计	961,314.70	2,784,053.12

说明：期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项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	38,226,145.70	100.00	460,714.94	1.21	37,765,430.76
其中：账龄组合	38,226,145.70	100.00	460,714.94	1.21	37,765,430.76
关联方组合					
信用风险特征组合小计	38,226,145.70	100.00	460,714.94	1.21	37,765,430.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	38,226,145.70	100.00	460,714.94	1.21	37,765,430.76

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项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	15,012,510.80	100.00	156,667.11	1.04	14,855,843.69
其中：账龄组合	15,012,510.80	100.00	156,667.11	1.04	14,855,843.69
关联方组合					
信用风险特征组合小计	15,012,510.80	100.00	156,667.11	1.04	14,855,843.69

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的应收账款

合 计	15,012,510.80	100.00	156,667.11	1.04	14,855,843.69
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	36,264,808.70	362,648.09	1.00	14,848,960.80	148,489.61	1.00
1 至 2 年	1,961,337.00	98,066.85	5.00	163,550.00	8,177.50	5.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	38,226,145.70	460,714.94		15,012,510.80	156,667.11	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 304,047.83 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	坏账准备期 末余额	占应收账款 总额的比例%
库伦旗第二中学	非关联关系	3,941,000.00	1 年以内	39,410.00	10.31
内蒙古扎鲁特旗职业教育中心	非关联关系	3,810,330.00	1 年以内	38,103.30	9.97
河南警察学院	非关联关系	3,440,000.00	1 年以内	34,400.00	9.00
石嘴山市光明中学	非关联关系	2,900,000.00	1 年以内	29,000.00	7.59
扎鲁特旗实验小学	非关联关系	2,810,000.00	1 年以内	28,100.00	7.35
合 计		16,901,330.00		169,013.30	44.22

(5) 应收账款其他说明

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%

1 年以内	107,790.50	100.00	163,532.94	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	107,790.50	100.00	163,532.94	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	与本公司 关系	期末金额	占预付款项 总额的比例%	预付款 时间	未结算 原因
深圳市康冠商用科技有限公司	非关联方	54,588.00	50.64	1 年以内	预付货款
杭州中河电子器材有限公司	非关联方	16,370.00	15.19	1 年以内	预付货款
沈阳京都商业管理有限公司	非关联方	14,600.00	13.54	1 年以内	预付货款
河南金泰招标代理有限公司	非关联方	12,151.00	11.27	1 年以内	预付招标 服务费
上海科瑞物业管理发展有限公司河南分公司	非关联方	7,071.50	6.56	1 年以内	预付 物业费
合 计		104,780.50	97.20		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金额	比例%	期末数 坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	435,100.00	100.00	11,951.00	2.75	423,149.00
其中：账龄组合	435,100.00	100.00	11,951.00	2.75	423,149.00
关联方组合					
信用风险特征组合小计	435,100.00	100.00	11,951.00	2.75	423,149.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	435,100.00	100.00	11,951.00	2.75	423,149.00

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金额	比例%	期初数 坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	3,422,248.63	100.00	83,406.59	2.44	3,338,842.04
其中：账龄组合	2,033,673.83	59.43	83,406.59	4.10	1,950,267.24
关联方组合	1,388,574.80	40.57			1,388,574.80

信用风险特征组合小计	3,422,248.63	100.00	83,406.59	2.44	3,338,842.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,422,248.63	100.00	83,406.59	2.44	3,338,842.04

说明：

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	395,100.00	3,951.00	1.00	1,495,158.83	14,951.59	1.00
1 至 2 年			5.00	118,320.00	5,916.00	5.00
2 至 3 年			10.00	215,000.00	21,500.00	10.00
3 至 4 年	40,000.00	8,000.00	20.00	205,195.00	41,039.00	20.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	435,100.00	11,951.00		2,033,673.83	83,406.59	

②关联方组合不计提坏帐准备

(2) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期转回坏账准备金额 71,455.59 元。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(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	款项性质	与公司关系	金额	年限	坏账准备期末余额	占其他应收款总额的比例%
河南警察学院	保证金	非关联关系	148,000.00	1 年以内	1,480.00	34.02
扎鲁特旗公共资源交易中心	保证金	非关联关系	117,100.00	1 年以内	1,171.00	26.91
河南省公共资源交易中心	保证金	非关联关系	80,000.00	1 年以内	800.00	18.39
河南大河招标有限公司周口分公司	保证金	非关联关系	40,000.00	3 至 4 年	8,000.00	9.19
杞县公共资源交易中心有限公司	保证金	非关联关系	20,000.00	1 年以内	200.00	4.60
合 计			405,100.00		11,651.00	93.11

(5) 其他应收款其他说明

无。

5、存货

存货种类	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	377,777.82		377,777.82	38,112.02		38,112.02
库存商品	1,022,237.34		1,022,237.34	1,003,165.95		1,003,165.95
合 计	1,400,015.16		1,400,015.16	1,041,277.97		1,041,277.97

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
河南联融典当有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				10.00

说明：对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本公司对其按成本计量。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	18,925,655.00	834,990.00	84,300.00	420,466.93	20,265,411.93
2. 本期增加金额		34,427.35		18,405.64	52,832.99
(1) 购置		34,427.35		18,405.64	52,832.99
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	18,925,655.00	869,417.35	84,300.00	438,872.57	20,318,244.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,214,385.75	362,655.49	29,235.39	373,960.92	2,980,237.55
2. 本期增加金额	531,452.54	84,055.19	10,221.38	27,640.17	653,369.28
(1) 计提	531,452.54	84,055.19	10,221.38	27,640.17	653,369.28
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,745,838.29	446,710.68	39,456.77	401,601.09	3,633,606.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

4. 期末余额

四、账面价值合计

1. 期末账面价值	16,179,816.71	422,706.67	44,843.23	37,271.48	16,684,638.09
2. 期初账面价值	16,711,269.25	472,334.51	55,064.61	46,506.01	17,285,174.38

说明：

本年度计提折旧 653,369.28 元。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,300,000.00	5,030,060.00	12,330,060.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,300,000.00	5,030,060.00	12,330,060.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	559,666.67	1,293,393.33	1,853,060.00
2. 本期增加金额	146,000.04	759,999.96	906,000.00
(1) 计提	146,000.04	759,999.96	906,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	705,666.71	2,053,393.29	2,759,060.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,594,333.29	2,976,666.71	9,571,000.00
2. 期初账面价值	6,740,333.33	3,736,666.67	10,477,000.00

9、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	472,665.94	70,899.89	240,073.70	60,018.43
合 计	472,665.94	70,899.89	240,073.70	60,018.43

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款		9,000,000.00
合 计		9,000,000.00

(2) 短期借款的说明:

2015 年 3 月,本公司与中国建设银行股份有限公司周口分行签订人民币流动资产贷款合同,合同金额为 900 万元,合同约定的借款期限为 1 年,即从 2015 年 3 月 24 日至 2016 年 3 月 23 日。合同同时约定以本公司的部分房产及土地作为该笔借款的抵押物,2016 年 3 月,企业已全额偿还该银行借款。

11、应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	16,461,197.48	97.98	3,100,273.09	100.00
1 至 2 年	340,000.00	2.02		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	16,801,197.48	100.00	3,100,273.09	100.00

12、预收账款

项 目	期末数	期初数
货款	811,557.00	
合 计	811,557.00	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	190,288.67	2,294,697.34	1,623,445.64	861,540.37
离职后福利-设定提存计划		57,866.51	57,866.51	
合 计	190,288.67	2,352,563.85	1,681,312.15	861,540.37

(2) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	190,288.67	2,225,619.24	1,554,367.54	861,540.37
(2) 职工福利费		68,828.10	68,828.10	
(3) 社会保险费				
(4) 住房公积金		250.00	250.00	
合 计	190,288.67	2,294,697.34	1,623,445.64	861,540.37

(3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		57,866.51	57,866.51	
失业保险费				
合 计		57,866.51	57,866.51	

14、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	781,017.90	211,116.85
企业所得税	1,452,370.17	656,759.56
城市维护建设税	39,473.65	10,962.09
教育费附加	23,684.19	6,577.26
地方教育费附加	15,789.44	4,384.82
个人所得税	1,671.30	1,315.11
印花税	5,386.24	
城镇土地使用税	64,902.00	
房产税	30,158.08	
合 计	2,414,452.97	891,115.69

15、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内		549,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计		549,000.00

16、股本

项 目	甘 初	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末数
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

说明：2016 年 4 月 14 日，公司由河南良华科教设备有限公司整体变更为河南良华科教设备股份有限公司，各股东自愿以其在河南良华科教设备有限公司中缴纳的出资和享有的权益作为变更后的股份有限公司的发起人股份。河南良华科教设备有限公司以基准日（2015 年 12 月 31 日）经审计的全部账面净资产 41,275,065.12 元折合股本总额 40,000,000.00 元，剩余 1,275,065.12 元计入资本公积。公司整体变更改制的审验机构为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙），经审验出具了亚会 B 审字（2016）0826 号审计报告和亚会 B 验字（2016）0424 号。

17、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价		1,275,065.12		1,275,065.12
合 计		1,275,065.12		1,275,065.12

说明：公司 2016 年资本公积增减变动系公司本期整体变更设立股份有限公司净资产折股所致。

18、盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	982,042.52	127,506.51
合 计	982,042.52	127,506.51

说明：公司本年度盈余公积减少系公司本期整体变更设立股份有限公司净资产折股所致，增加系根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

19、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	1,147,558.61	278,551.63	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	1,147,558.61	278,551.63	
加：本期归属于所有者的净利润	9,820,425.16	965,563.31	
减：提取法定盈余公积	982,042.52	96,556.33	10.00
减：其他	1,147,558.61		
期末未分配利润	8,838,382.64	1,147,558.61	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,416,352.53	43,410,051.01	21,845,220.59	16,174,992.80
其他业务	95,238.10	54,128.43	41,667.00	21,378.07
合 计	58,511,590.63	43,464,179.44	21,886,887.59	16,196,370.87

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	136,203.41	31,486.75
教育费附加	81,722.04	19,281.65
地方教育费附加	54,481.37	12,205.10
城镇土地使用税	216,340.00	
房产税	100,526.93	

印花税	13,031.33	
水资源使用税	1,008.00	
合 计	603,313.08	62,973.50

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	645,755.48	435,034.10
办公、招标、差旅费用	198,199.40	94,367.20
车辆、运费费用	48,602.00	36,574.50
折旧	11,810.92	35,505.84
检测费	92,643.08	23,737.00
维修、安装等	18,185.00	15,684.50
合 计	1,015,195.88	640,903.14

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	707,512.85	452,546.50
折旧费、摊销	477,950.83	770,076.71
业务招待费	170,165.73	62,332.00
水电、办公、物业费	238,557.46	61,082.55
差旅费	198,667.43	52,184.76
研发费用	503,207.55	231,303.84
中介服务费	1,373,403.55	53,000.00
维修、会费等	55,906.25	
税金	158,433.47	380,240.32
合 计	3,883,805.12	2,062,766.68

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	155,485.19	994,273.42
减：利息收入	2,959.46	17,003.97
手续费及其他	8,678.78	550,991.88
合 计	161,204.51	1,528,261.33

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	232,592.24	100,443.39
合 计	232,592.24	100,443.39

26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,381,567.91	
其他	1,338.00	560.00
合 计	2,382,905.91	560.00

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
河南省著名商标	150,000.00		与收益相关
增值税退税	1,407,508.52		与收益相关
上市奖励	824,059.39		与收益相关
合 计	2,381,567.91		

27、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	1,125.60	
合 计	1,125.60	

28、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,723,536.97	355,276.22
递延所得税费用	-10,881.46	-25,110.85
合 计	1,712,655.51	330,165.37

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	11,533,080.67	1,295,728.68
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,729,962.10	323,932.17
不可抵扣的成本、费用和损失	77,433.97	6,233.20
研究开发费、无形资产摊销加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-94,740.56	
所得税费用	1,712,655.51	330,165.37

29、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,957,219.86	8,810,528.32

利息收入	2,959.46	17,003.97
政府相关的政府补助	974,059.39	
投标保证金	1,586,272.84	1,593,214.00
合 计	5,520,511.55	10,420,746.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,035,122.03	547,294.34
销售费用	357,629.48	76,496.00
财务费用-手续费	8,678.78	4,991.88
保证金及往来款	1,556,131.67	1,415,120.00
合 计	3,957,561.96	2,043,902.22

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费		546,000.00
合 计		546,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,820,425.16	965,563.31
加：资产减值准备	232,592.24	100,443.39
固定资产折旧	653,369.28	703,569.42
无形资产摊销	906,000.00	201,060.00
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）	155,485.19	1,540,273.42
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,881.46	-25,110.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-358,737.19	-537,788.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,170,743.83	-1,202,970.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,158,070.37	-3,395,189.10

其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,385,579.76	-1,650,148.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	961,314.70	2,784,053.12
减：现金的期初余额	2,784,053.12	2,667,855.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,822,738.42	116,197.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	961,314.70	2,784,053.12
其中：库存现金	8,558.89	3,033.08
可随时用于支付的银行存款	952,755.81	2,781,020.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	961,314.70	2,784,053.12

31、股东权益变动表项目注释

2016 年 4 月 14 日，公司由河南良华科教设备有限公司整体变更为河南良华科教设备股份有限公司，各股东自愿以其在河南良华科教设备有限公司中缴纳的出资和享有的权益作为变更后的股份有限公司的发起人股份。协议决定河南良华科教设备股份有限公司股份总额 4,000 万股，每股面值 1 元，股本总额（注册资本）4,000.00 万元，即河南良华科教设备有限公司在审计基准日（2015 年 12 月 31 日）经审计的全部账面净资产 4,127.51 万元折合股本总额 4,000.00 万元，剩余 127.51 万元计入资本公积。

32、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	与本企业的关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
郭良华	共同实际控制人、董事长	98.41	98.41

2、本企业的子公司情况

本公司无下属子公司。

3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南联融典当有限公司	参股公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
符记港	原公司股东
郭林林	财务负责人、董事会秘书
郭玉伟	监事
郭玉运	公司股东郭良华之父亲
刘效云	职工监事
李学红	董事
刘 贺	董事
朱玉华	董事
周 鹏	董事
赵小伟	副总经理
郑州车之益贸易有限公司	实际控制人郭良华投资的企业

5、关联交易

(1) 关联方资金往来

2016 年度公司偿还拆借郭玉运资金 314,000.00 元；收到原股东符记港资金还款 23,000.00 元；郭良华偿还公司资金 1,969,574.80 元。

说明：本公司与上述股东及关联方之间的往来借款均不收取资金占用费。

(2) 其他关联交易

说明：公司除与部分股东有资金往来外，无其他关联方交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郭良华			1,365,574.80	
其他应收款	符记港			23,000.00	
合 计				1,388,574.80	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	郭玉运			314,000.00	
合 计				314,000.00	

7、支付关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	424,424.87	363,373.34

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止审计报告日，公司无重大需披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁

截止本报告期期末，公司无未决诉讼或仲裁的事项。

(2) 对外提供担保

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
郑州永新包装有限公司	担保借款	5,000,000.00	2013/12/31 至 2016/12/30	

2013 年 12 月 31 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订一份《最高额保证合同》，约定为郑州永新包装有限公司提供保证担保，为其自 2013 年 12 月 31 日至 2016 年 12 月 30 日之间与浦发银行发生的债务提供担保。在此期间，郑州永新包装有限公司实际向浦发银行借款两次，一次金额为 276.00 万元，一次为 224.00 万元。经核实，两笔借款已经由借款人郑州永新包装有限公司归还浦发银行，因此公司无需实际承担担保责任。公司已经于 2016 年 4 月 25 日与浦发银行郑州分行解除了《最高额保证合同》。

(3) 商业票据贴现和转让

本报告期内，本公司无商业票据贴现和转让事项。

3、其他

本报告期内，本公司无应予披露而未予披露的其他事项

八、资产负债表日后事项

2017 年 2 月 9 日，公司 2017 年第一次临时股东大会会议决议通过的《关于<河南良华科

教设备股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》和《关于修改<公司章程>的议案》，公司拟以人民币 4 元/股的价格发行不超过 2,500,000 股（含 2,500,000 股）股票，募集不超过 10,000,000 元（含 10,000,000 元）资金，用于补充公司流动资金。

截至 2017 年 3 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	974,059.39		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	212.40	560.00	
非经常性损益总额	974,271.79	560.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	146,309.61	140.00	
非经常性损益净额	827,962.18	420.00	
合 计	827,962.18	420.00	

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，明细如下：

项 目	涉及金额	原因
增值税退税	1,407,508.52	公司系软件开发行业，持续享受增值税即征即退优惠
合 计	1,407,508.52	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.26	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.47	0.22	0.22

河南良华科教设备股份有限公司

2017 年 3 月 17 日

第 9 页至第 40 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

淮阳县工业园区工业三路西腾飞路南公司办公楼三楼会议室