



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



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2017 年 1 月河南良华科教设备股份有限公司被中共淮阳县委淮阳县人民政府授予“二 0 一六年度纳税先进企业”	2、2017 年 1 月河南良华科教设备股份有限公司被中共淮阳县委 淮阳县人民政府授予“二 0 一六年度先进企业”。
3、2017 年 2 月河南良华科教设备股份有限公司取得良华多媒体教学软件（蒙文版）V1.0 软件证书。	4、2017 年 3 月河南良华科教设备股份有限公司以每股 4 元的价格定增 250 万股，定增资金 1000 万元，注册资本更改为 4250 万。
5、2017 年 5 月河南良华科教设备股份有限公司被中共淮阳县委淮阳县人民政府授予“挂牌上市先进企业”和“率先挂牌上市企业”。	6、2017 年 5 月河南良华科教设备股份有限公司取得良华视频展台软件 V2.5 软件证书。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7

二、非财务信息

第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15

三、财务信息

第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	23

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	淮阳县工业园区工业三路西腾飞路南良华科教董事会办公室
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
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
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	段志强
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

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	2016-09-22
分层情况	创新层
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）	42500000
控股股东	郭良华
实际控制人	郭良华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	4,070,198.32	7,383,026.94	-44.87%
毛利率	31.76%	28.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	105,688.14	-20,607.83	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	104,736.14	-21,160.33	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.19%	-0.05%	-
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）	0.19%	-0.05%	-
基本每股收益	0.00	0.00	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	67,256,450.82	71,984,238.10	-6.57%
负债总计	6,064,706.36	20,888,747.82	-70.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,191,744.46	51,095,490.28	19.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.28	12.48%
资产负债率	9.02%	29.02%	-
流动比率	6.01	1.95	-
利息保障倍数	-	0.98	-

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	-10,614,525.37	6,409,417.81	-
应收账款周转率	0.12	0.51	-
存货周转率	1.06	2.45	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.57%	-10.37%	-
营业收入增长率	-44.87%	9.40%	-

净利润增长率	-	-	-
--------	---	---	---

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本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、硬件生产制造、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。

1、采购模式 公司采购主要采取以产定购的采购模式，采购行为的实施都是基于公司销售合同。同时，公司也会结合原材料供应价格的市场波动情况，对原材料采购进行一定量的储备，以达到平滑采购价格和满足及时生产所需的目的。公司原材料采购主要根据销售合同、生产计划单等并经核对库存后，制定采购计划，由专人负责向国内厂商采购。公司与各主要供应商保持着长期稳定的商业关系，原材料供应充足、渠道畅通。为了保证产品质量，最大程度满足客户需求，公司对产品生产的供应商选择有一套严格的规定和管理模式。首先，供应商必须证照齐全，具有相关资质；其次，对于经常使用的商品或服务，采购部应较全面地了解掌握供应商的管理状况、质量控制、运输、售后服务等方面的情况；最后，为确保供应渠道的畅通，防止意外情况的发生，应有两家或两家以上供应商作为后备。

2、研发模式 教育信息化行业作为新兴产业要求具备较高的创新能力及技术水平，为整合外部技术资源、降低研发成本、提高研发速度，公司主要采用研发外包模式。公司技术部通过对产品市场及技术的调研与分析，根据企业的产品战略和客户的期望设定新产品的目标，制定新产品的总设计方案，然后由外部研发团队负责根据设计方案进行研发，大致流程可分为系统分析、架构设计、模块分解、外包、系统集成、跟踪调试几个步骤。（外包模式没变，后期有大额费用）

3、生产模式 公司主要产品分为三大类：电子教学产品、其他教学设备和软件。对不同产品公司采用不同的生产模式。（1）、外协加工：公司电子教学产品，包括多点触控模组、多点触控电子白板，白板一体机整机等。主要采用订单式生产管理，以销定产。公司对此类产品的结构件、电路板、控制板以及连接线不自行组织资源生产，而是采用全部委托外协加工工厂生产。在此期间，公司安排生产人员、仓库人员长期驻点外协加工工厂，生产人员对外协加工工厂的生产进行技术指导及产品质量把控。外协加工生产模式较大程度的减少了固定资产投入、人员成本及环境污染。（2）、自主生产：其他教学设备主要包括课桌椅、电教中控台、黑板等产品，此类产品公司自主加工生产。公司根据客户的下单情况和货款支付情况，进行原材料采购，根据订单和库存情况编制生产任务单，并交由生产车间负责组织生产，进行合理备货。

4、销售模式 公司大多订单通过招投标形式获得。公司利用中国采购招标网站、中国教育装备采购网等网站平台获取项目招标信息。根据招标项目的具体内容和要求，准备相关的招标文件，通过标书了解用户需求，争取中标机会。在招投标过程中公司严格执行《招投标行为准则》，避免不正当竞争现象出现。公司采用终端客户直销的模式，可以有效地控制销售回款，提高公司销售现金回款速度。同时，采用直销模式可以较好地树立品牌形象，容易实现垂直管理和精细化营销，并且执行能力强，能够准确地掌握市场信息。

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。

二、经营情况

公司自 2017 年度开始，经营方针有所转变，逐步尝试转变为在巩固以往小而密的业务模式的基础上，主动扩大投标范围，大胆尝试较大规模的招标项目，保持小项目业绩的同时，敢于去把握大项目的机会，从而增大公司的业务体量，让收入上一个新台阶。

一、公司经营成果：

报告期内，公司营业收入 4,070,198.32 元，较上年同期下降 44.87%；营业成本为 2,777,557.28 元，较上年同期减少 47.48%；归属于挂牌公司股东的净利润为 105,688.14 元，较上年同期增长了 612.85%。上年同期为-20,607.83 元，公司本年较上年发生了质的转变。

营业收入下降的原因即是今年公司整体经营方针的适当调整，拿出更多的资源去准备夏季假期期间的大项目，故投放在一般项目上的资源和精力相应的有所减少，所以上半年度开展的常规业务量也随之减少，业绩较去年同期下滑，不过这种下滑是战略性的，也是暂时的，是为了后续开展大体量业务做铺垫。

二、公司财务状况：

报告期内，公司资产总计为 67,256,450.82 元，较年初下滑 6.57%；公司负债合计为 6,064,706.36 元，较年初减少 70.97%，公司所有者权益合计为 61,191,744.46 元，较年初增长 19.76%。

负债下降较为显著，原因为应付账款大幅减少。

本期末公司资产规模较期初整体变化不大。本期定向增发股票 2,500,000 股，募集资金 10,000,000.00 元。定增之后，流动资金得到及时补充，缓解了本期内资金支付的压力，降低了经营风险，为公司后续经营提供了有力支撑。本期内负债减少，所有者权益增加，资产负债率由期初的 29.02%变为本期末的 9.02%，资本结构得到进一步优化。

三、公司现金流量状况

(1) 经营活动产生的现金流量净额为-10,614,525.37 元，较上年同期 6,409,417.81 元减少 17,023,943.718 元，主要是支付期初应付货款以及本期支付备货款，本期支付金额大于收回金额所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-274,413.64 元，较上年同期-34,427.35 元减少 239,986.29 元，主要为本期购买固定资产所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 10,000,000.00 元，较上年同期-9,155,484.39 元增加 19,155,484.39 元，主要因为本期发行新股募集资金所致，本期募集资金额为 10,000,000.00 元，补充流动资金。

四、公司业务季节性特征

由于公司业务主要针对教育部门，许多学校集中采购大多发生在夏季和冬季，所以整体上全年业绩在夏季和冬季比较集中，春季和秋季业绩相对较少，这也是行业的特点，所以上半年业绩相对较少，另外公司的整体经营战略的适当调整，对上半年的业绩也有一定的影响。

不过，由于上半年对于大项目的投入和准备，下半年业务会集中喷发，预计业绩将达到 1 亿元，整体形势乐观向好。。

三、风险与价值

报告期内，公司存在的风险因素较公司公开转让说明书和 2016 年年度报告中披露的风险因素未发生实质性变化，回顾企业在报告期内经营管理上遇到的困难以及风险因素仍为以下几点：

1、 实际控制人控制不当风险

截止 2017 年 06 月 30 日，公司控股股东、实际控制人郭良华合计持有公司 92.62%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

公司属于技术性企业，拥有稳定、高素质的科研人才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。

3、 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。

4、 委托外协加工风险

公司的产品及配件均委托给其他有生产能力的外协加工单位，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。

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	否	
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、(三)
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	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内的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 年 1 月 17 日	2017 年 5 月 12 日	4.00	2,500,000	10,000,000.00	(1) 采 购 备 货 支 出： 9,729,705.00 元；(2) 财务 顾问费:100,000.00 元；(3) 审计费:120,000.00 元；(4) 持续督导费用：50,000.00 元；(5) 银行手续费:294.64 元。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
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）	10,000,000.00	1,368,899.00
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	10,000,000.00	1,368,899.00

（三）承诺事项的履行情况

在申报挂牌的公开转让说明书中，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，相关人员严格履行了上述承诺。

公司实际控制人郭良华出具《承诺函》，承诺“公司半年内退出对联融典当的投资，且在未退出投资之前本人以及公司不参与联融典当的任何经营活动，与联融典当之间不产生任何资金往来，不为联融典当及其股东提供任何担保。若违背上述承诺，本人自愿承担相应的法律责任，并赔偿因此而给公司造成的任何损失。”

报告期内，关于退出联融典当的投资事宜尚未完成，由于联融典当经营业务的特殊性，退出程序尚在办理中。

公司实际控制人及持股 5%以上的主要股东出具了《关于不占用良华科教资金、资产及其他资源的承诺函》，具体内容如下：“自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的其他企业将不以任何理由和方式占用良华科教的资金、资产及其他资源。”

报告期内，公司实际控制人及持股 5%以上的主要股东严格履行了上述承诺。

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			2,500,000	2,500,000	5.88%
	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%		40,000,000	94.12%
	其中：控股股东、实际控制人	39,364,000	98.41%		39,364,000	92.62%
	董事、监事、高管	236,000	0.59%		236,000	0.56%
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	2,500,000	42,500,000	-
普通股股东人数		7				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭良华	39,364,000		39,364,000	92.62%	39,364,000	
2	马俊然	200,000		200,000	0.47%	200,000	
3	郑艳梅	200,000		200,000	0.47%	200,000	
4	李学红	156,000		156,000	0.37%	156,000	
5	朱玉华	48,000		48,000	0.11%	48,000	
6	刘效云	32,000		32,000	0.08%	32,000	
7	王玉伟		2,500,000	2,500,000	5.88%		2,500,000
合计		40,000,000	2,500,000	42,500,000	100%	40,000,000	2,500,000

前十名股东间相互关系说明：

前十大股东间无相互关系

三、控股股东、实际控制人情况

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 3936.4 万股，持股比例为 92.62%。报告期内，控股股东和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
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、职工代表监事	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	职工代表监事	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	女	26	大专	2016.4-2019.4	是
段志强	董事会秘书	男	34	本科	2017.5-2019.4	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	92.62%	
李学红	董事	156,000	0	156,000	0.37%	
朱玉华	董事	48,000	0	48,000	0.11%	
刘贺贺	董事					
周鹏	董事					
郭玉伟	监事会主席、职工代表监事					
刘效云	监事	32,000	0	32,000	0.08%	
尚洪喜	职工代表监事					
赵小伟	副总经理					
郭林林	财务总监					
段志强	董事会秘书					
合计		39,600,000	0-	39,600,000	93.18%	

三、变动情况

河南良华科教设备股份有限公司
2017 半年度报告

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			是
	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
郭林林	董事会秘书	离任	财务总监	个人原因
段志强		新任	董事会秘书	工作需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工		
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	56	56

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、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	二、（四）、1	72,375.69	96,1314.70
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	二、（四）、2	28,480,139.02	37,765,430.76
预付款项	二、（四）、3	2,364,090.50	107,790.50
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	二、（四）、4	1,393,533.72	423,149.00
买入返售金融资产			
存货	二、（四）、5	3,853,178.69	1,400,015.16
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	二、（四）、6	303,477.48	
流动资产合计		36,466,795.10	40,657,700.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	二、（四）、7	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	二、（四）、8	16,616,896.34	16,684,638.09

河南良华科教设备股份有限公司
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	二、(四)、9	9,118,000.00	9,571,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二、(四)、10	54,759.38	70,899.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,789,655.72	31,326,537.98
资产总计		67,256,450.82	71,984,238.10
流动负债：			
短期借款			
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	二、(四)、11	4,606,525.50	16,801,197.48
预收款项	二、(四)、12	77,000.00	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	二、(四)、13	671,133.63	861,540.37
应交税费	二、(四)、14	430,223.07	2,414,452.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	二、(四)、15	279,824.16	
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		6,064,706.36	20,888,747.82
非流动负债：			
长期借款			

河南良华科教设备股份有限公司
2017 半年度报告

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			
负债合计		6,064,706.36	20,888,747.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、（四）、16	42,500,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、（四）、17	8,765,631.16	1,275,065.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、（四）、18	982,042.52	982,042.52
一般风险准备			
未分配利润	二、（四）、19	8,944,070.78	8,838,382.64
归属于母公司所有者权益合计		61,191,744.46	51,095,490.28
少数股东权益			
所有者权益合计		61,191,744.46	51,095,490.28
负债和所有者权益总计		67,256,450.82	71,984,238.10

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

(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		4,070,198.32	7,383,026.94
其中：营业收入	二、(四)、20	4,070,198.32	7,383,026.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,866,887.93	7,748,920.16
其中：营业成本	二、(四)、20	2,777,557.28	5,288,987.95
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	二、(四)、21	199,583.93	224,217.30
销售费用	二、(四)、22	755,532.41	647,687.13
管理费用	二、(四)、23	1,237,891.32	1,391,713.59
财务费用	二、(四)、24	3,926.40	157,812.31
资产减值损失	二、(四)、25	-107,603.41	38,501.88
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）			
其他收益	二、(四)、26	938,897.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,207.82	-365,893.22
加：营业外收入	二、(四)、27	1,120.00	363,561.07
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	二、(四)、28		43.59
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,327.82	-2,375.74
减：所得税费用	二、(四)、29	37,639.68	18,232.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,688.14	-20,607.83
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		105,688.14	-20,607.83
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			

河南良华科教设备股份有限公司
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			
七、综合收益总额		105,688.14	-20,607.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,688.14	-20,607.83
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		0.00	0.00
(二) 稀释每股收益		0.00	0.00

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

(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		13,312,866.77	9,904,902.10
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		938,897.43	362,911.07
收到其他与经营活动有关的现金	二、(四)、30	4,450,102.65	16,737,179.85
经营活动现金流入小计		18,701,866.86	27,004,993.02
购买商品、接受劳务支付的现金		20,570,915.33	4,053,745.11
客户贷款及垫款净增加额			

河南良华科教设备股份有限公司
2017 半年度报告

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		893,110.88	802,348.71
支付的各项税费		2,281,248.09	1,109,456.81
支付其他与经营活动有关的现金	二、(四)、30	5,571,117.93	14,630,024.58
经营活动现金流出小计		29,316,392.23	20,595,575.21
经营活动产生的现金流量净额		-10,614,525.37	6,409,417.81
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		274,413.64	34,427.35
投资支付的现金			
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		274,413.64	34,427.35
投资活动产生的现金流量净额		-274,413.64	-34,427.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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			
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		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			155,484.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			9,155,484.39
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-9,155,484.39
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		-888,939.01	-2,780,493.93
加：期初现金及现金等价物余额		961,314.70	2,784,053.12
六、期末现金及现金等价物余额		72,375.69	3,559.19

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

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	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
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：

半年报所采用的会计政策与上年度财务报表的变化情况

(1) 变更后的会计政策内容

原公司政府补助-增值税即征即退收入，在营业外收入核算列报，现变更为在其他收益核算列报

(2) 会计政策变更的原因及政府补助事项的调整

根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号），与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。新准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(3) 会计政策变更的影响

根据关于印发修订《企业会计准则第 16 号-政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）的要求，公司将修改财务报表列报，与日常经营活动有关且与收益有关的补助 938,897.43 元，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

二、报表项目注释

河南良华科教设备股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）公司基本情况

1、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：肆仟贰佰伍拾万圆整

营业期限：长期

2、公司所处行业

公司所属行业为多媒体教学设备行业。

3、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。***

4、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 8 月 17 日批准报出。

（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) 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。

(四) 财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	7,232.50	8,558.89
银行存款	65,143.19	952,755.81
合 计	72,375.69	961,314.70

说明：

报告期内，资金流出大于资金流入，资金流出主要为购买商品支出及期初应付账款余额偿付，因此本期资金余额较期初减少较多；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	28,831,125.45	100.00	350,986.43	1.22	28,480,139.02
其中：账龄组合	28,831,125.45	100.00	350,986.43	1.22	28,480,139.02
关联方组合					
信用风险特征组合小计	28,831,125.45	100.00	350,986.43	1.22	28,480,139.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	28,831,125.45	100.00	350,986.43	1.22	28,480,139.02

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	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

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	27,264,245.95	272,642.46	1.00	36,264,808.70	362,648.09	1.00
1 至 2 年	1,566,879.50	78,343.98	5.00	1,961,337.00	98,066.85	5.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	28,831,125.45	350,986.43		38,226,145.70	460,714.94	

(2) 本期计提、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 109,728.51 元。

(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	13.67
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	13.22
河南警察学院	非关联关系	3,440,000.00	1 年以内	34,400.00	11.93
石嘴山市光明中学	非关联关系	2,900,000.00	1 年以内	29,000.00	10.06
扎鲁特旗实验小学	非关联关系	2,810,000.00	1 年以内	28,100.00	9.75
合 计		16,901,330.00		169,013.30	58.63

(5) 应收账款其他说明

本期末，应收账款主要是学校等教育机构应收挂账，由于教育机构支付流程的特性，项目回款一般较慢，导致期末应收余额较大；期末余额较期初余额减少较多，系因报告期内加大了催收范围和催收力度，回款比较可观。

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	2,364,090.50	100.00	107,790.50	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

3 年以上

合 计	2,364,090.50	100.00	107,790.50	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
淮阳县翔宇木业有限公司	非关联方	822,060.00	34.77	1 年以内	预付货款
郑州汇东商贸有限公司	非关联方	586,000.00	24.79	1 年以内	预付货款
河南康之恒电子科技有限公司	非关联方	384,870.00	16.28	1 年以内	预付货款
河南志合信息技术有限公司	非关联方	215,000.00	9.09	1 年以内	预付货款
佛山康教科教设备有限公司	非关联方	150,000.00	6.34	1 年以内	预付货款
合 计		2,157,930.00	91.27		

说明:

期末预付账款余额较期初增加较多, 原因为自进入 5 月份以来, 随着项目的增加以及备库的需要, 购买商品支出随之增加。而截止期末, 一些采购合同尚未执行完毕, 造成预付挂账较多。

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	1,407,609.82	100.00	14,076.10	1.00	1,393,533.72
其中: 账龄组合	1,407,609.82	100.00	14,076.10	1.00	1,393,533.72
关联方组合					
信用风险特征组合小计	1,407,609.82	100.00	14,076.10	1.00	1,393,533.72
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	1,407,609.82	100.00	14,076.10	1.00	1,393,533.72

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	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

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	1,407,609.82	14,076.10	1.00	395,100.00	3,951.00	1.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				40,000.00	8,000.00	20.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	1,407,609.82	14,076.10		435,100.00	11,951.00	

②关联方组合不计提坏账准备

(2) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,125.10 元；本期无转回或收回坏账准备金额。

(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%
奈曼旗财政局非税收入资金专户	保证金	非关联关系	800,000.00	1 年以内	8,000.00	56.71
河南警察学院	保证金	非关联关系	148,000.00	1 年以内	1,480.00	10.49
王向宇	暂借款	非关联关系	60,000.00	1 年以内	600.00	4.25

河南良华科教设备股份有限公司
2017 半年度报告

吴新刚	暂借款	非关联关系	52,500.00	1 年以内	525.00	3.72
符藏藏	暂借款	非关联关系	50,000.00	1 年以内	500.00	3.54
合 计			1,110,500.00		11,105.00	78.71

(5) 其他应收款其他说明

期末余额较期初有大额增加，主要原因为奈曼旗项目投标保证金支出金额较大，为 800,000.00 元，项目尚未开标，保证金未收回；另外用于项目开发产生的暂借款也有所增加，截至期末尚未冲销。

5、存货

存货种类	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	102,767.88		377,777.82	
在产品	183,468.50		183,468.50	
库存商品	3,566,942.31		3,566,942.31	
合 计	3,853,178.69		3,853,178.69	

说明：

期末余额较期初有大额增加，主要原因为项目采购商品的增加，包括用于后期中小项目备货的需要。截至期末，部分项目供货尚未结束，库存没有相应减少，所以期末库存较高。

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	303,477.48	-
合 计	303,477.48	-

说明：

截至本期末，增值税一般项目留抵税额为 303,477.48 元，原因为采购金额大于销售金额，导致进项税额大于销项税额，一般项目无应交增值税。由于期末部分项目尚未完成供货，不能确认收入，且本期内确认收入的项目金额普遍不大，这就出现了采购金额暂时大于销售金额的情况，产生留抵税额。期初一般项目收入均已确认完毕，销项税额大于进项税额，故无留抵。

7、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
按成本计量	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。

8、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	869,417.35	84,300.00	438,872.57	20,318,244.92
2. 本期增加金额		10,834.15	249,141.03	14,438.46	274,413.64
(1) 购置		10,834.15	249,141.03	14,438.46	274,413.64
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	18,925,655.00	880,251.50	333,441.03	453,311.03	20,592,658.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,745,838.29	446,710.68	39,456.77	401,601.09	3,633,606.83
2. 本期增加金额	265,726.26	42,166.74	29,656.63	4,605.76	342,155.39

河南良华科教设备股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 计提	265,726.26	42,166.74	29,656.63	4,605.76	342,155.39
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,011,564.55	488,877.42	69,113.40	406,206.85	3,975,762.22
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	15,914,090.45	391,374.08	264,327.63	47,104.18	16,616,896.34
2. 期初账面价值	16,179,816.71	422,706.67	44,843.23	37,271.48	16,684,638.09

说明：

本期计提折旧 342,155.39 元。

9、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	705,666.71	2,053,393.29	2,759,060.00
2. 本期增加金额	73,000.00	380,000.00	453,000.00
(1) 计提	73,000.00	380,000.00	453,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	778,666.71	2,433,393.29	3,212,060.00
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	6,521,333.29	2,596,666.71	9,118,000.00
2. 期初账面价值	6,594,333.29	2,976,666.71	9,571,000.00

说明：

本期计提摊销 453,000.00 元。

10、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
坏账准备	365,062.53	54,759.38	472,665.94	70,899.89
合 计	365,062.53	54,759.38	472,665.94	70,899.89

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	4,585,204.52	99.54	16,461,197.48	97.98
1 至 2 年	21,320.98	0.46	340,000.00	2.02
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	4,606,525.50	100.00	16,801,197.48	100.00

说明：

本期末，应付账款余额较期初有大幅减少，系尝付期初应付余额所致。

12、预收账款

项 目	期末数	期初数
货款	77,000.00	811,557.00
合 计	77,000.00	811,557.00

说明：

本期末预收账款较期初大额减少，系期初销售合同在本期内执行完毕，预收挂账得以冲销。

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	861,540.37	679,945.18	870,351.92	671,133.63
离职后福利-设定提存计划		22,758.96	22,758.96	
合 计	861,540.37	702,704.14	893,110.88	671,133.63

(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	861,540.37	657,690.98	848,097.72	671,133.63
(2) 职工福利费		22,254.20	22,254.20	
(3) 社会保险费				
(4) 住房公积金				
合 计	861,540.37	679,945.18	870,351.92	671,133.63

(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		22,758.96	22,758.96	
失业保险费				
合 计		22,758.96	22,758.96	

14、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	86,089.73	781,017.90
企业所得税	235,649.60	1,452,370.17
城市维护建设税	5,403.14	39,473.65
教育费附加	3,241.88	23,684.19
地方教育费附加	2,161.23	15,789.44
个人所得税	1,808.77	1,671.30
印花税	808.64	5,386.24
城镇土地使用税	64,902.00	64,902.00
房产税	30,158.08	30,158.08
合 计	430,223.07	2,414,452.97

说明：

本期末应交增值税 86,089.73 元为即征即退项目税额。上年度第四季度营业收入

有大幅增增长,由此形成的应交税费金额也相应较大,但在本期内均已按时缴纳。
本期营业收入有所下降,相应的税额亦有所减少,故期末余额较期初有大幅减少。

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	279,824.16	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	279,824.16	

(2) 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
郭良华	249,900.00			
武珂见	3,506.00			
郭婷婷	2,000.00			
朱玉华	1,076.00			
朱 华	990.00			
	257,472.00			

说明:

本期末郭良华为公司提供借款 249,900.00 元。

16、股本

项 目	期初数	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	2,500,000.00				2,500,000.00	42,500,000.00

说明:

2017 年 2 月 9 日召开 2017 年第一次临时股东大会,审议通过了《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》,公司以定向发行方式向 1 位投资人发行人民币普通股 2,500,000 股,募集资金总额为 10,000,000 元。上述募集资金已于 2017 年 4 月 20 日到账,经亚太(集团)会

计师事务所（特殊普通合伙）对本次股票发行进行了验资，出具了亚会 B 验字（2017）0110 号《验资报告》。本次发行新增股份的登记托管手续已于 2017 年 5 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成，公司总股本从发行前的 40,000,000 股变更为 42,500,000 股。

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	7,490,566.04		8,765,631.16
合 计	1,275,065.12	7,490,566.04		8,765,631.16

说明：

本期公司定向发行新股 2,500,000 股,募集资金 10,000,000.00 元,支付审计费 9,433.96 元,冲减溢价后 7,490,566.04 元转入资本公积。

18、盈余公积

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

19、未分配利润

项 目	本期发生额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	8,838,382.64	
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	8,838,382.64	
加：本期归属于所有者的净利润	105,688.14	
减：提取法定盈余公积		
减：其他		
期末未分配利润	8,944,070.78	

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	4,070,198.32	2,777,557.28	7,383,026.94	5,288,987.95
其他业务				

合 计	4,070,198.32	2,777,557.28	7,383,026.94	5,288,987.95
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

说明：

报告期内，收入较去年同期下滑 44.87%，主要原因有两点：一是业务的季节性，学校等教体单位在寒假和暑假采购需求较多，春秋季采购需求较少且以小项目居多；二是公司整体经营战略的适度调整，由以往的以小项目为主，转变为保持抓小项目的同时尝试大项目的开拓和运作，公司资源在大项目上做了适当倾斜，不可避免的减少了在小项目的投入，对业绩有一定的直接影响。

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	4,304.49	16,273.35
教育费附加	2,582.69	9,764.01
地方教育费附加	1,721.79	6,509.34
城镇土地使用税	129,804.00	129,804.00
房产税	60,316.16	60,316.16
印花税	854.80	1,550.44
水资源使用税		
合 计	199,583.93	224,217.30

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,896.40	115,712.00
办公、招标、差旅费用	99,383.43	56,182.07
业务招待费	44,232.26	8,196.00
车辆、运费费用	55,690.14	14,484.00
折旧、摊销	404,545.93	379,999.98
检测费		73,113.08
维修、安装等	19784.25	
合 计	755,532.41	647,687.13

说明：

报告期内，差旅费、业务招待费、车辆费较去年同期增长较多，主要原因为为了开拓业务的需要，增加了出差人员的人次及车辆外出的频次，加大了新客户开发和老客户维护的力度，另外应收账款的异地催收也产生了一定的费用。

23、管理费用

河南良华科教设备股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	315,768.20	346,718.40
折旧费、摊销	235,479.94	244,789.11
业务招待费	37,223.51	16,878.00
水电、办公、物业费	76,123.16	35,734.00
差旅费	21,897.96	19,819.50
研发费用	175,679.10	239,013.84
中介服务费	271,031.53	429,719.27
车辆费用	53,926.70	27,879.30
维修、会费等	29,950.65	13,390.00
其他	20,810.57	17,772.17
合 计	1,237,891.32	1,391,713.59

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	155,484.39
减：利息收入	200.01	2,439.46
手续费及其他	4,126.41	4,767.38
合 计	3,926.40	157,812.31

说明：

报告期内，财务费用较去年同期下降 97.51%，原因为本期无短期借款，没有产生利息支出。

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-107,603.41	38,501.88
合 计	-107,603.41	38,501.88

说明：

报告期内，应收账款余额减少，相应的坏账准备转回。

26、其他收益：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	938,897.43		与收益相关
合 计	938,897.43		

说明：

报告期内，增值税即征即退项目发生退税 938,897.43 元，根据 2017 年修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号），与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，本期增值税退税计入其他收益，上期数不作追溯调整。

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税退税		362,911.07
其他	1,120.00	650.00
合 计	1,120.00	363,561.07

说明：

报告期内，本期增值税退税由营业外收入转入其他收益，上期数不作调整。

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		43.59
合 计		43.59

29、所得税费用

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	21,499.17	
递延所得税费用	16,140.51	18,232.09-
合 计	37,639.68	18,232.09

30、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	3,123,802.65	15,974,373.01
利息收入	200.01	2,439.46
投标保证金	1,326,100.00	760,367.38
合 计	4,450,102.66	16,737,179.85

说明：

本期发生额较上期有大幅减少，主要是收到的往来款较上期有大幅减少。往来款中，上期控股股东及其他关联方为公司提供的财务资助占比很高，而本期关联交易得到了规范治理，此类业务大幅减少。

(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	547,568.57	555,246.33
销售费用	204,865.73	137,028.48
财务费用-手续费	4,126.41	4,767.38
保证金及往来款	4,814,557.22	13,932,982.39
合 计	5,571,117.93	14,630,024.58

说明：

本期发生额较上期有大幅减少，主要是支付的往来款较上期有大幅减少。往来款中，上期偿还的控股股东及其他关联方为公司提供的财务资助占比很高，而本期此类关联交易发生额较少，故支付的相关金额亦较少。

31、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	105,688.14	-20,607.83
加：资产减值准备	-107,603.41	38,501.88
固定资产折旧	342,155.39	338,264.65
无形资产摊销	453,000.00	453,000.00
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）		157,812.31
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）	16,140.51	18,232.09
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）	-2,453,163.53	-2,230,236.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,058,607.02	4,376,101.29

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,824,041.46	3,319,179.44
其他	-205,308.03	-40,829.80
经营活动产生的现金流量净额	-10,614,525.37	6,409,417.81

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	72,375.69	3,559.19
减：现金的期初余额	961,314.70	2,784,053.12
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	-888,939.01	-2,780,493.93

（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	72,375.69	3,559.19
其中：库存现金	7232.50	3,033.08
可随时用于支付的银行存款	65143.19	526.11
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	72,375.69	3,559.19

32、股东权益变动表项目注释

2017 年 2 月 9 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《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》，公司以定向发行方式向 1 位投资人发行人民币普通股 2,500,000 股，募集资金总额为 10,000,000.00 元。其中 2,500,000.00 元作为股本，剩余 7,500,000.00 元计入资本公积。

33、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2017 年 06 月 30 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	92.62	92.62

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

截止 2016 年 6 月 30 日，公司拆借郭良华资金 249,900.00 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：公司与部分其他关联方有资金往来借款。

6、关联方应收应付款项

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	郭良华	249,900.00			
合 计		249,900.00			

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	273,520.00	276,957.00

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

截止本报告期期末，公司无对外担保的事项。

（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

截至 2017 年 8 月 18 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）			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,120.00	650.00	
非经常性损益总额	1,120.00	650.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	168.00	97.5	
非经常性损益净额	952.00	552.5	
合 计	952.00	552.5	

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	0.19	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.00	0.00

河南良华科教设备股份有限公司

2017 年 08 月 18 日

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：_____