



华发教育

NEEQ:833960

河北华发教育科技股份有限公司

Hebei Huafa Education Technology



年度报告

—2018—

## 公司年度大事记

2018年5月，公司被评为创新层公司。

2018年6月13日，公司完成董监高换届选举工作。

2018年6月，河北华发教育科技股份有限公司与中国联合网络通讯有限公司唐山分公司签署《战略合作协议》。未来双方将共同携手，就智慧教育等领域开展战略合作。



2018年6月29日，河北华发教育科技股份有限公司董事长蒋超团队荣获唐山市特别奖。

上述图分别为：2018年5月11-13日第74届中国教育装备展示会在中国成都西部国际博览城举行，2018年11月17-19日第75届中国教育装备展示会在中国南昌绿地国际博览中心举行，华发教育在展会上全方位展示了智慧化校园综合解决方案并受到关展。



2018年3月17-18日2018年河北省教育装备展示会在唐山南湖国际会展中心举行，华发教育展示产品得到观展人员的普遍好评。

# 目录

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.....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	37
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目		释义
华发教育/公司/本公司	指	河北华发教育科技股份有限公司
纪通投资	指	唐山纪通投资咨询有限公司
河北慧华	指	河北慧华教学设备制造有限公司，华发教育子公司
河北丽华	指	河北丽华信息技术有限公司，华发教育子公司
唐山华拓	指	唐山华拓软件有限公司，华发教育子公司
河北蓝益	指	河北蓝益信息技术有限公司，华发教育子公司
深圳市皓华达	指	深圳市皓华达科技有限责任公司，华发教育子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河北华发教育科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中信证券/主办券商	指	中信证券股份有限公司
中喜/会所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期内	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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及连带责任。

公司负责人蒋超、主管会计工作负责人孟凡宏及会计机构负责人（会计主管人员）孟凡宏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1、地域集中风险	报告期内，公司业务主要集中在河北省，其销售收入占营业收入的比例为 88.10%。虽然公司正在开发其他区域市场，但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高河北省之外的市场份额，将会对公司未来持续快速增长造成一定的影响。
2、公司依赖非经常性损益的风险	报告期内，公司营业收入为 120,982,380.58 元，净利润为 25,740,306.73 元，扣除非经常性损益后的净利润 20,712,836.40 元。非经常性损益(税后)为 5,027,470.33 元，主要来源于政府补贴收入，且非经常性损益对公司利润有一定影响。
3、应收账款坏账风险	报告期内，公司应收账款及应收票据账面余额为 85,910,774.56 元，其金额占同期末总资产金额的 48.57%。公司主要客户为政府机关事业单位，应收账款回款期平均为 6-7 个月，公司应收账款比例较高。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平。如果客户信用度下降无法按期付款，可能加大应收账款的回收难度。如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营生产较大影响。
4、税收优惠政策变化的风险	1、增值税优惠政策变化的风险：2011 年 6 月 24 日公司经河北省工业和信息化厅审核认定为软件企业，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2011

	<p>年 1 月 1 日起, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超 3% 的部分实行即征即退政策。报告期内, 公司收到的税后增值税退税款为 1,964,557.10 元, 增值税退税款占公司同期净利润的比例为 7.63%。如果公司未来不能通过软件企业认定年审, 或国家关于软件企业的增值税优惠政策发生变化, 将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>2、所得税优惠政策变化的风险: 公司于 2011 年 11 月 4 日取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 2017 年 10 月 27 日, 已经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局通过复审, 报告期内, 公司企业所得税按照 15% 的税率征收。报告期内, 公司享受的所得税优惠为 3,753,353.25 元, 占公司同期净利润的比例为 14.58%。由于国家对高新技术企业资格认定实施动态监管, 要求高新技术企业持续符合《高新技术企业认定管理办法》规定的各项条件, 实行定期资格复审制度, 若国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化或是公司不能通过高新技术企业复审, 将会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
5、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人蒋超、曹辉夫妇, 直接与间接合计持有公司 71.15% 的股份。蒋超担任公司董事长、总经理, 曹辉担任公司董事、副总经理, 能够对公司股东大会决策、董事会决策、经营管理、人事任免产生重大影响。</p>
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	河北华发教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Huafa Education Technology Corp., Ltd.
证券简称	华发教育
证券代码	833960
法定代表人	蒋超
办公地址	河北省唐山市高新区创业中心 D 座

### 二、 联系方式

董事会秘书	蒋威威
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0315-3438868
传真	0315-3278195
电子邮箱	info@hbhfct.com
公司网址	www.hbhfct.com
联系地址及邮政编码	河北省唐山市高新区创业中心 D 座 063000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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
成立时间	2008 年 1 月 31 日
挂牌时间	2015 年 10 月 27 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	红外触摸类产品的研发、生产和销售；教育信息化软件研发和销售；教学资源的提供以及电子设备贸易。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	46,543,986
优先股总股本（股）	-
做市商数量	5
控股股东	唐山纪通投资咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	蒋超、曹辉

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130200672056533T	否
注册地址	高新区创业中心 D 座	否
注册资本（元）	46,543,986	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵云丽、魏娜
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	120,982,380.58	111,497,066.59	8.51%
毛利率%	44.18%	42.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,740,306.73	26,158,725.63	-1.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,712,836.40	21,980,104.47	-5.77%
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）	20.07%	29.66%	-
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）	16.15%	24.92%	-
基本每股收益	0.55	0.58	-4.65%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	176,894,928.23	144,939,280.73	22.05%
负债总计	35,773,356.13	29,558,015.36	21.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,121,572.10	115,381,265.37	22.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	2.55	18.90%
资产负债率%（母公司）	25.44%	19.32%	-
资产负债率%（合并）	20.22%	20.39%	-
流动比率	4.68	4.60	-
利息保障倍数	197.68	67.29	-

#### 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	12,266,291.63	4,955,165.94	147.55%
应收账款周转率	1.48	1.70	-
存货周转率	5.39	13.25	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.05%	86.73%	-

营业收入增长率%	8.51%	29.61%	-
净利润增长率%	-1.60%	32.19%	-

## 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	46,543,986	46,543,986	-
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
非流动资产处置损益	-36,984.23
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,232,300.00
其他	719,355.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,914,670.98</b>
所得税影响数	887,200.65
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,027,470.33</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	77,996,683.04	-	52,814,369.38	
应收票据及应收账款	-	77,996,683.04		52,814,369.38
其他应收款	3,648,293.04	3,648,293.04	1,585,265.12	1,585,265.12
应付票据	8,630,751.50	-	1,250,000.00	
应付账款	4,767,675.17	-	4,143,362.93	
应付票据及应付账款	-	13,398,426.67		5,393,362.93
其他应付款	4,004,000.00	4,004,000.00	4,007,239.47	4,007,239.47
管理费用	16,595,682.58	9,757,579.17	9,488,498.31	6,909,238.74

研发费用		6,838,103.41		2,579,259.57
------	--	--------------	--	--------------

注 1: 财政部于 2018 年颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求编制财务报表, 对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

公司于 2019 年 2 月 25 日发布了业绩快报, 主要数据与年报披露数据的差异如下:

项目	本报告期		差异比例
	业绩快报数据	年报数据	
营业收入	120,982,329.58	120,982,380.58	0.00%
营业利润	26,297,216.58	24,324,305.64	-7.50%
利润总额	31,510,863.74	29,556,790.41	-6.20%
归属于挂牌公司股东的净利润	27,358,366.18	25,740,306.73	-5.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,307,524.09	20,712,836.40	-7.15%
基本每股收益	0.59	0.55	-
加权平均净资产收益率	21.10%	20.07%	-
总资产	179,154,252.20	176,894,928.23	-1.26%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	142,739,631.55	141,121,572.10	-1.13%
股本	46,543,986.00	46,543,986.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	3.03	-1.24%

注: 公司披露业绩快报数据与年报数据差异幅度没有达到 10%。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司是教育信息化企业，专注于智慧校园领域的全产品线系统解决方案提供商，具有高新技术企业资质、软件企业资质，拥有多项自主知识产权。公司的主要产品包括教育信息化系统软件及线上资源公共服务平台、以红外触摸屏设备为核心的多媒体教育终端设备的系统集成、高适用性红外触控模组（PCBA）、教学资源提供等。公司以直销为主、分销为辅的销售模式进行业务拓展。收入来源主要包括但不限于教育信息化系统、红外触摸类多媒体教育终端设备、技术服务、电子设备的销售。公司拥有中国电子信息行业联合会颁发的“计算机信息系统集成资质证书”、河北省教育装备行业协会颁发的“河北省中小校园网建设资质”、中国质量认证中心颁发的“ISO9001 质量管理体系”证书、“ISO14001 环境管理体系”证书、“OHSAS18001Z 职业健康安全管理体系”证书、中央电化教育馆颁发的“中央电化教育馆 2018 年“数字校园综合解决方案”证书、中规（北京）认证有限公司颁发的“知识产权管理体系”认证证书、国际电工委员会颁发的“IECQ 符合性证书 QC080000”、多种产品 CCC 认证证书、CE 认证证书、FCC 认证证书等一系列经营资质、产品认证及管理体系认证。

公司在原有传统 To B 商业模式基础上，通过家校互联 V 成长微信平台 and 教学资源云平台获取 C 端学生及家长的用户流量，并通过为学生及家长提供增值服务实现营收。2018 年，公司实现营业收入 120,982,380.58 元，实现净利润 25,740,306.73 元。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 核心竞争力分析:

公司目前拥有以下核心竞争力优势:

- 1、智能硬件触摸设备自主研发，业内领先。公司的智能硬件的红外触摸技术是公司的自有技术专利，且硬件产品均为自主研发，在行业内具有较高的技术领先型。
- 2、公司为教育信息化综合解决方案和服务的提供商，解决了当前教育信息化建设中普遍存在的设备与软件独立分散、服务支持缺乏的现实问题。公司抓住客户痛点，采取软件+硬件+服务的融合模式进行产品销售，为客户创造出整体采购价值和使用价值。
- 3、公司更新产线设备，使红外触摸模组产量大幅提高，可以更好的满足客户对生产周期的要求。

#### 报告期内变化情况:

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司在既定发展战略指引下，继续加大对红外触摸技术和教育信息化软件的研发力度，积极开拓市场，实现营业收入和营业利润稳步增长的目标。

#### 1、财务状况持续提升

报告期内，公司实现营业收入 120,982,380.58 元，同比增长 8.51%；实现净利润 25,740,306.73 元，同比减少 1.60%；经营活动产生的现金流量净额为正，金额 12,266,291.63 元；资产总额 176,894,928.23 元，同比增长 22.05%；归属于挂牌公司股东的净资产为 141,121,572.10 元，同比增长 22.31%。

#### 2、产品研发稳步推进

报告期内，公司研发费用 7,043,162.33 元，重点投入在红外触摸技术升级改造和教育教学软件研发上。

报告期内取得软件著作权 24 项，获得专利 17 项。

#### 3、市场布局逐步完善

报告期内，公司完善了省外市场布局，建立北方大区销售部门和南方大区销售部门，完成销售区域的划分。为省外市场开拓做好人才储备。

### (二) 行业情况

教育信息化已上升为国家战略。为实现 2020 年全国基本实现教育现代化的目标，党中央、国务院颁布了《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》（以下简称纲要），教育部制定了《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》（以下简称规划）。从 2012 年至今，每年的 2-3 月，教育部均制定当年的《教育信息化工作要点》，供各教育厅（教委）、部内各司局和各直属单位使用和执行，通过具体的教育信息化建设任务来贯彻落实《纲要》和《规划》的精神。2018 年 3 月，国家教育部颁布了《2018 年教育信息化和网络安全工作要点》，文件中，教育部提出我国将于今年基本实现各级各类学校互联网接入和提速，接入宽带 10M 以上的中小学比例达到 80% 等目标。其中，促进信息技术与教育教学融合发展仍是今年教育信息化工作的重点，2018 年将推进信息技术在教学中的深入普遍应用。2018 年 4 月 13 日，教育部印发《教育信息化 2.0 行动计划》，《计划》指出，继续深入推进“三通两平台”，到 2022 年基本实现“三全两高一大”的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成“互联网+教育”大平台，推动从教育专用资源向教育大资源转变、从提升师生信息技术应用能力向全面提升其信息素养转变、从融合应用向创新发展转变，努力构建“互联网+”条件下的人才培养新模式、发展基于互联网的教育服务新模式、探索信息时代教育治理新模式。

教育信息化与教育培训行业不同，教育信息化是 To B 和 To G 的业务，主要是政策驱动，是一个收入体现为订单和项目工程的行业，其性质更接近与“基建”，受益于政策推动，教育信息化市场规模快速增长，未来也可能保持高速增长。

教育信息化作为一个 To B 和 To G 的业务，最终采购者通常为政府和学校。国家财政对教育信息化的大力投资，为教育信息化提供了广阔的市场空间。2011 年 6 月，《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》（征求意见稿）曾提出各级政府在教育经费中按不低于 8% 的比例列支教育信息化经费。2016 年教育信息化经费已经超过 2500 千亿，预计 2020 年教育信息化经费达到 3400 千亿。当前教育信息化市场仍处于成长期，远没有达到饱和状态，软硬件产品升级换代以及对优质服务需求将使得我国教育信息化市场规模进一步扩大。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,251,417.10	4.10%	8,287,379.09	5.72%	-12.50%
应收票据及应收账款	85,910,774.56	48.57%	77,996,683.04	53.81%	10.15%
存货	16,908,044.50	9.56%	8,140,223.38	5.62%	107.71%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,063,007.42	4.56%	6,851,688.33	4.73%	17.68%
在建工程					
短期借款	13,000,000.00	7.35%	3,810,000.00	2.63%	241.21%
长期借款					
预付款项	633,759.68	0.36%	1,804,923.92	1.25%	-64.89%
其他应收款	4,964,370.17	2.81%	3,648,293.04	2.52%	36.07%
其他流动资产	44,389,856.56	25.09%	27,938,858.11	19.28%	58.88%
应付票据及应付账款	10,716,748.25	6.06%	13,398,426.67	9.24%	-20.01%
预收款项	222,610.00	0.13%	29,640.00	0.02%	651.05%
应付职工薪酬	1,104,860.91	0.62%	2,376,451.55	1.64%	-53.51%
股本	46,543,986.00	26.31%	46,543,986.00	32.11%	0.00%
资本公积	11,857,630.57	6.70%	11,857,630.50	8.18%	0.00%
资产总计	176,894,928.23		144,939,280.73		22.05%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货较上年度增长 107.71%，主要原因为公司原材料备货增加所致。
- 2、短期借款较上年度增长 241.21%，主要原因为公司新增招商银行 1000 万和承德银行 300 万贷款所致。
- 3、预付款项较上年度减少 64.89%，主要原因为公司预付款项是向供应商提前支付货款用以订货形成，报告期末供应商供货货物大部分已验收入库，故将预付货款冲销后与供应商结算货款，所以预付款项减少。
- 4、其他应收款较上年度增长 36.07%，主要原因为业务扩大，员工支款开展各类业务，所以导致备用金增加。
- 5、其他流动资产较上年增长 58.88%，主要原因为年底客户资金回笼，购买理财产品较上年度增加所致。
- 6、预收款项较上年度增长 651.05%，主要原因为客户向公司支付定金导致的。
- 7、应付职工薪酬较上年度减少 53.51%，主要原因为公司修改奖金计提比例，导致本年度应付职工薪酬较上年度减少 1,271,590.64 元。
- 8、资产总计较上年度增加 22.05%，因为系公司报告期内的应收账款、存货、固定资产等科目增长较多所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	120,982,380.58	-	111,497,066.59	-	8.51%
营业成本	67,528,497.11	55.82%	64,227,531.71	57.60%	5.14%
毛利率%	44.18%	-	42.40%	-	-
管理费用	13,235,056.56	10.94%	9,757,579.17	8.75%	35.64%
研发费用	7,043,162.33	5.82%	6,838,103.41	6.13%	3.00%
销售费用	6,878,645.20	5.69%	5,541,055.06	4.97%	24.14%
财务费用	185,060.43	0.15%	1,607,823.84	1.44%	-88.49%
资产减值损失	4,242,266.56	3.51%	3,985,375.19	3.57%	6.45%
其他收益	2,172,427.53	1.80%	4,154,797.38	3.73%	-47.71%
投资收益	719,170.44	0.59%	54,017.62	0.05%	1,231.36%
公允价值变动收益					
资产处置收益	-36,984.23	-0.03%			1,000.00%
汇兑收益					
营业利润	24,324,305.64	20.11%	23,025,816.74	20.65%	5.64%
营业外收入	5,235,016.69	4.33%	4,943,086.52	4.43%	5.91%
营业外支出	2,531.92	0.00%	81,079.24	0.07%	-96.88%
净利润	25,740,306.73	21.28%	26,158,725.63	23.46%	-1.60%

#### 项目重大变动原因：

- 1、管理费用较上年度增加 35.64%。主要原因为随着公司业务不断拓展，公司人员不断增加导致职工薪酬较上年度增加 3,115,490.62 元，公司中介机构服务费较上年增加 846,844.32 元。
- 2、财务费用较上年度减少 88.49%。主要原因为上年度有现金折扣 1,240,800.00 元，本年度没有现金折扣，导致本年度财务费用减少。
- 3、其他收益较上年度减少 47.71%。主要原因为公司单独软件产品销售减少，软件类产品退税减少导致其他收益减少。
- 4、投资收益较上年度增加 1231.36%。主要原因为公司购买理财产品导致投资收益增加。

#### 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	120,703,186.59	101,004,467.01	19.50%
其他业务收入	279,193.99	10,492,599.58	-97.34%
主营业务成本	67,461,946.43	64,162,956.24	5.14%
其他业务成本	66,550.68	64,575.47	3.06%

#### 按产品分类分析：

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%
教育信息化系统	3,100,841.34	2.56%	21,301,051.32	19.10%
多媒体教育终端设备	70,442,461.82	58.23%	69,553,513.77	62.38%
电子设备	9,319,047.45	7.70%	10,149,901.92	9.10%
综合整治服务集成系统	35,108,207.67	29.02%		
技术服务费	2,732,628.31	2.26%		
合计	120,703,186.59	99.77%	101,004,467.01	90.59%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
河北省省外	14,397,757.24	11.90%	27,279,733.75	24.47%
河北省省内	106,584,623.34	88.10%	84,217,332.84	75.53%

### 收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入增长 19.50%，其他业务收入减少 97.34%，主要是公司调整披露方式，将以前年度的计入至其他业务收入中的综合整治服务集成系统收入 35,108,207.67 元和技术服务费收入 2,732,628.31 元调整至主营业务收入中披露，该类收入是公司为客户提供教育信息化相关定制类服务获得的收入，与公司的主营业务相关。随着公司不断开拓教育信息化定制类业务，综合整治服务集成系统收入和技术服务费收入增长亦较多。

### (2) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河北华网计算机技术有限公司	21,444,147.29	17.73%	否
2	联通系统集成有限公司河北省分公司	18,490,566.10	15.28%	否
3	遵化市教育局	8,864,043.10	7.33%	否
4	河北新华创想信息科技股份有限公司	6,440,489.28	5.32%	否
5	唐山市开平区教育局	5,509,663.78	4.55%	否
	合计	60,748,909.55	50.21%	-

### (3) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州海康威视科技有限公司	6,885,421.56	9.05%	否
2	紫光数码（苏州）集团有限公司	6,787,718.10	8.92%	否
3	广州丽锐电子有限公司	4,691,259.13	6.17%	否



4	河北智远电子科技有限公司	3,721,929.49	4.89%	否
5	深圳市神舟创新科技有限公司	2,828,164.02	3.72%	否
合计		24,914,492.30	32.75%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	12,266,291.63	4,955,165.94	147.55%
投资活动产生的现金流量净额	-17,317,374.63	-33,774,260.50	48.73%
筹资活动产生的现金流量净额	9,009,721.76	30,032,077.98	-70.00%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年度增加了 147.55%。主要原因是公司年底销售人员积极与客户沟通加速回款，导致现金流量净额增加。
- 2、在保证经营所需资金及资金安全情况下，公司使用部分自有闲置资金择机购买短期低风险的理财产品，以提高流动资金的使用效率，增加公司收益。报告期末购买理财产品较上年度增加，所以导致本年度投资活动产生的现金流量净额较上一年度增加了 48.73%。
- 3、2017 年度公司通过定向增发融资 35,153,194.32 元，同时公司向控股股东纪通投资的借款 10,460,000.00 元，2018 年度公司并未进行定向增发和向控股股东借款，导致筹资活动产生的现金流量净额较上一年度减少了 70.00%。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司新增 1 家全资子公司，截止报告期末，公司共有 5 家全资子公司。

1、河北丽华信息技术有限公司，成立于 2016 年 11 月 30 日，注册资本 500 万元，主要从事教育信息化产品的销售。

报告期内，该子公司的净利润对公司净利润的影响未达到 10%以上。

2、河北慧华教学设备制造有限公司，成立于 2016 年 12 月 12 日，注册资本 300 万元，主要从事教育信息化产品的销售。

报告期内，该子公司的净利润对公司净利润的影响未达到 10%以上。

3、唐山华拓软件有限公司，成立于 2017 年 2 月 9 日，注册资本 100 万元，主要从事软件研发与销售。

报告期内，该子公司的净利润对公司净利润的影响未达到 10%以上。

4、河北蓝益信息技术有限公司，成立于 2012 年 8 月 9 日，注册资本 500 万元，主要从事教育信息化系统集成业务。公司第一届董事会第二十三次临时会议与 2017 年 6 月 16 日召开，审议通过《关于收购河北蓝益信息技术有限公司股权的议案》，公司与河北蓝益原股东签署《股权转让协议书》，受让河北蓝益原股东持有的 100%的股权。2017 年 6 月 29 日，唐山市工商行政管理局核准了此次工商变更登记。

报告期内，该子公司的净利润对公司净利润的影响未达到 10%以上。

5、深圳市皓华达科技有限责任公司，成立于 2018 年 07 月 31 日，主要从事设备与软件的研发与销售。公司第二届董事会第二次会议于 2018 年 6 月 29 日召开，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》。本次对外投资详细情况已在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露。

报告期内，该子公司的净利润对公司净利润的影响未达到 10%以上。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司经第一届董事会第二十九次临时会议和 2018 年第一次临时股东大会审议批准，授权董事长蒋超先生在不超过 7,000 万元的额度内，在不影响公司日常资金使用的前提下，保证资金流动性和安全性的基础上，使用公司自有闲置资金投资低风险理财产品。报告期内，公司累计购买理财产品共计 66,872,609.75 元，期末余额为 44,300,000.00 元，取得投资收益 719,170.44 元。

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,043,162.33	6,838,103.41
研发支出占营业收入的比例	5.82%	6.13%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	
本科以下	29	36
研发人员总计	30	36
研发人员占员工总量的比例	24%	20.34%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	18
公司拥有的发明专利数量	-	-

#### 研发项目情况：

报告期内，围绕公司的主营业务公设立四个主要研发项目，其中两个硬件研发项目，两个软件研发项目。

1、红外触摸屏技术改造项目，研发的目的在于在原有的红外触摸产品基础上，根据用户反馈及市场发展方向，继续进行技术研发，并研发多种基于红外触摸技术的最终产品，以便于产品更好的打开教育及商用市场，目前已经按照立项计划全部完成，并申请了相关专利。

2、智能黑板研发项目，研发的目的在于打造一款全新智能互动教学产品，它集纳米触控、4K 高清液晶显示、OPS 电脑主机、音响、视频展台、中控系统等于一体，搭载集控软件系统，依托家校通平台、白板软件、大小屏互动软件、在线资源平台等教学工具，将传统教学黑板和智能互动黑板实现无缝融合，传统粉笔书写与多媒体教学内容进行叠加互动，满足现代化多媒体教学应用需求，扩展了教学表现形式，打造绿色健康的智慧课堂。目前已经按照立项计划全部完成。

3、华发互动课堂系统项目，研发的目的在于为配合触控教学设备销售，提高产品易用性及附加值，开发一款大小屏互动软件，实现互动课堂教学，触控教学设备（大屏）与终端（手机、平板等）双向互动控制，文件互传，交互教学等功能。目前已经按照立项计划全部完成，并申请了自主知识产权，通过安装使用，达到运行稳定。

4、华拓移动办公系统项目，研发的目的在于打造一款移动办公移动解决方案，通过华拓移动平台开

发，包含报销申请到审批最后财务发放的整个流程，还包含请假、部门、成本中心等众多功能。目前已经按照立项计划全部完成，并申请了自主知识产权，通过安装使用，达到运行稳定。  
本年度研发投入 7,043,162.33 元，研发投入占营业收入比重为 5.82%，较上一年度略有增加。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别的关键事项如下：

#### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、20 收入会计政策及附注五、二十三营业收入。

2018 年度华发教育营业收入 120,982,380.58 元。本公司销售教育信息化系统，在为客户安装调试完毕并经客户验收合格后确认销售收入；销售多媒体教学终端设备及综合服务集成系统等，在施工现场集成完毕交付客户验收使用后确认销售收入；销售电子设备，在发出商品并经客户接收后确认销售收入。由于收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对收入确认的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；
- (2) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常变动情况；
- (3) 结合应收账款函证程序，抽查销售合同、出库单、物流单据、销售发票、客户安装验收单等与收入相关的单据，并踏勘现场，验证销售交易的真实性；
- (4) 对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否计入恰当的会计期间。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期新增全资子公司一家

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	深圳市皓华达科技有限责任公司	深圳皓华达	新设

## （九） 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任。报告期内，公司实现营业收入与净利润的双增长，为社会、投资者创造了相对较高的财务价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司的法人治理结构及内部管理机制不断完善、核心团队稳定、管理水平不断提升，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好；公司财务状况良好，经营现金流较为充足，主营产品市场竞争力稳步提升，核心技术产品研发能力不断加强，生产经营情况正常。另外，近年来国家和地方对教育信息化的投入稳步增长，根据目前公司的经营模式，公司在未来几年内可以保持盈利能力的持续性和稳定性。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

教育信息化作为一个 To B 和 To G 的业务，最终采购者通常为政府和学校。国家财政对教育信息化的大力投资，为教育信息化提供了广阔的市场空间。2011年6月，《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》（征求意见稿）曾提出各级政府在教育经费中按不低于8%的比例列支教育信息化经费。2016年教育信息化经费已经超过2500 千亿，预计2020年教育信息化经费达到3400 千亿。

目前教育信息化市场仍处于成长期，远没有达到饱和状态，软硬件产品升级换代以及对优质服务需求将使得我国教育信息化市场规模进一步扩大。

### （二） 公司发展战略

从我国的发展规划来看，国家对教育信息化的投入逐年增加，华发教育根据刘延东总理提出的“三通两平台”教育信息化发展的方向和目标，稳步推进教育市场的开拓，为我公司赢得了良好的发展机遇。为进一步拓展市场，基于在行业内的丰富实践和经验，公司在产业发展战略上做出调整，重点突出四大主营业务：红外二极管触摸模组（PCBA）的销售、智慧化校园解决方案的推广、华发教育资源云平台的普及以及C端的家校互联V成长用户群的开发。同时加强企业自主研发投入，完善优化科技人力资源，构建一支一流的研发团队，提高企业的核心竞争力。整合资源提高智慧校园解决方案水平，借助华发教育资源云平台整合国内外优秀教案及教学素材，实现大数据分析。与此同时凭借公司在新三板这块沃土中的优势，开发下一代科技含量高、经济效益好的主打产品，构建产品群形成品牌优势。充分联合企业的合作伙伴，并购、整合同行业的软硬件优势资源，深挖教育行业的蓝海。完善公司的机制体系建设，在建立现代企业制度的基础上形成企业价值观，提高企业的抗风险能力。

### （三） 经营计划或目标

进一步拓宽红外二极管触摸模组（PCBA）的销售领域，与电器巨头企业达成意向，增加客户数量，

形成稳定的销售群。

加大智慧教育产品和智慧教室解决方案的不断研发，在现有 B 端客户上实现新产品、新解决方案的销售，依托 B 端老客户，努力开发新客户群体，坚持扁平化的直接客户销售管理，使 B 端客户成为公司本地域始终不变的营销根据地的策略。

同时，大力开拓省外市场及全国市场，迅速铺设省外销售团队及代理机构，加速开拓新的销售领域拓宽销售渠道，给予技术支持、产品价格优惠以及配套服务。

#### **(四) 不确定性因素**

政府对教育事业投入资金的持续增长，直接受到政府财政收入的影响。虽然国家宏观政策持续向好，但受国际国内经济低迷，国内经济增速放缓，未来政府对教育事业的投入存在不确定性。

随着教育信息化市场不断增长，进入的企业数量也大幅上升，形成教育信息化行业充分的市场化竞争格局，对公司现有产品及服务会形成一定的挑战。

### **五、 风险因素**

#### **(一) 持续到本年度的风险因素**

##### **一、地域集中风险**

报告期内，公司业务主要集中在河北省，其销售收入占营业收入的比例为 88.10%。虽然公司正在开发其他区域市场，但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高河北省之外的市场份额，将会对公司未来持续快速增长造成一定的影响。

针对上述风险，公司采取如下措施：1、大力发展区域外客户，设立北方大区 and 南方大区销售部，加大力度拓展省外市场，以改变地域集中度较高的局面，提高抗风险能力；2、持续增加公司的研发投入，更新迭代公司原有的产品与服务，以此来推动产品的推广与销售。

##### **二、公司依赖非经常性损益的风险**

报告期内，公司营业收入为 120,982,380.58 元，净利润为 25,740,306.73 元，扣除非经常性损益后的净利润为 20,712,836.40 元。非经常性损益（税后）为 5,027,470.33 元，主要来源于政府补贴收入，且非经常性损益对公司利润有一定影响。

针对上述风险，公司逐步扩大销售规模，增加现有产品的产销量，加强新产品的研发力度，提高产品附加值，增加多领域销售收入，提升企业盈利能力。另外，公司将加大对日常费用支出的监管和控制，合理控制不必要的费用支出。

##### **三、应收账款坏账风险**

报告期内，公司应收账款及应收票据账面余额为 85,910,774.56 元，其金额占同期末总资产金额的 48.57%。公司主要客户为政府机关事业单位，应收账款回款期平均为 6-7 个月，公司应收账款比例较高。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平。如果客户信用度下降无法按期付款，可能加大应收账款的回收难度。如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。

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

##### **四、税收优惠政策变化的风险**

1、增值税优惠政策变化的风险：2011 年 6 月 24 日公司经河北省工业和信息化厅审核认定为软件企业，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一

一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超 3%的部分实行即征即退政策。2018 年公司收到的税后增值税退税款为 1,964,557.10 元，增值税退税款占公司同期净利润的比例为 7.63%。如果公司未来不能通过软件企业认定年审，或国家关于软件企业的增值税优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

2、所得税优惠政策变化的风险：公司于 2011 年 11 月 4 日取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，2017 年 10 月 27 日，已经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局通过复审，报告期内，公司企业所得税按照 15%的税率征收。2018 年，公司享受的所得税优惠为 3,753,353.25 元，占公司同期净利润的比例为 14.58%。由于国家对高新技术企业资格认定实施动态监管，要求高新技术企业持续符合《高新技术企业认定管理办法》规定的各项条件，实行定期资格复审制度，若国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化或是公司不能通过高新技术企业复审，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

针对上述风险，公司进一步加强税收政策法规的掌握，保证公司持续具备软件企业、高新技术企业的认定条件。

### **五、实际控制人不当控制的风险**

公司实际控制人蒋超、曹辉夫妇，直接与间接合计持有公司 71.15%的股份。蒋超担任公司董事长、总经理，曹辉担任公司董事、副总经理，能够对公司股东大会决策、董事会决策、经营管理、人事任免产生重大影响。

针对上述风险，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等规定履行公司重大生产经营活动决策、投资决策及重要财务决策程序。股份公司成立了监事会，通过职工代表大会选举了一名职工代表监事，占监事会总人数的三分之一，从而对公司实际控制人利用关联关系损害公司及公司中小股东利益情况进行有效监督。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0		0	0%

注：公司 18 年存在与深圳市集源鑫电子有限公司的加工承揽合同纠纷一案，公司已于 2018 年 9 月 18 日向法院提出撤诉，与集源鑫电子私下解决该纠纷。该诉讼无涉及金额，且法院已做出终审判决，不会对公司造成重大影响，不属于重大诉讼。

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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）	60,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	10,000,000.00
6. 其他	110,000,000.00	10,000,000.00

注：公司章程中约定适用于本公司的日常关联性交易类型指关联方为公司提供担保。关联方担保事项包括以下：1、纪通投资以其持有的公司股份为公司向招商银行股份有限公司唐山分行申请的 1000 万元贷款提供抵押担保。

公司第一届董事会第二十九次临时会议审议通过关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案，该议案于 2018 年 1 月 19 日经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

### （三） 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

报告期内，公司对外投资事项合计有一项：

1、投资设立全资子公司深圳皓华达科技有限责任公司。

根据《公司章程》的有关规定，该项投资事项均不需股东大会审议。

全资子公司的设立为后期公司开展业务和增加营收有推动作用。

### （四） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东唐山纪通投资咨询有限公司、实际控制人蒋超、曹辉作出了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，各股东严格履行上述承诺，未发生违背承诺的事项。

公司的股东、董事、监事、高级管理人员作出了《规范关联交易承诺函》。报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守规定并履行相关决策审批程序，保证交易价格的公允性。

2016 年度，参与公司定向增发的核心员工签署了《核心员工对认购股份锁定承诺函》，核心员工自愿承诺参与定增股份分四年解除限售，每年解除限售股份的 25%为流通股。报告期内，各核心员工均未发生违背承诺的事项。

### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备	抵押	1,386,422.67	0.78%	银行贷款抵押
总计	-	1,386,422.67	0.78%	-



## 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	26,394,486	56.71%	-10,500	26,383,986	56.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,595,400	35.66%	-	16,595,400	35.66%	
	董事、监事、高管	3,625,700	7.79%	-10,500	3,615,200	7.77%	
	核心员工	621,600	1.34%	-12,000	609,600	1.31%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,149,500	43.29%	10,500	20,160,000	43.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,522,200	35.50%	-	16,522,200	35.50%	
	董事、监事、高管	11,177,100	24.01%	-331,500	10,845,600	23.30%	
	核心员工	621,600	1.34%	-12,000	609,600	1.31%	
总股本		46,543,986	-	0	46,543,986	-	
普通股股东人数							50

注：

1、蒋超、曹辉既是公司的实际控制人又是公司的董事，两人持有的股份数量既在控股股东、实际控制人栏进行统计，又在董事、监事、高管栏进行统计。

2、截止到报告期期末，股东纪通投资质押 8,000,000 股无限售条件股份用于公司贷款，质押权人为招商银行股份有限公司唐山分行。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐山纪通投资咨询有限公司	19,958,400	-	19,958,400	42.88%	6,652,800	13,305,600
2	曹辉	6,990,480	-	6,990,480	15.02%	5,242,860	1,747,620
3	蒋超	6,168,720	-	6,168,720	13.25%	4,626,540	1,542,180
4	辛集市城市建设投资有限公司	2,000,000	-	2,000,000	4.30%	-	2,000,000
5	河北中创电子商	1,633,986	-	1,633,986	3.51%	-	

	务股权投资基金中心(有限合伙)						1,633,986
6	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	598,000	503,000	1,101,000	2.37%	-	1,101,000
7	张月华	1,245,200	-300,000	945,200	2.03%	-	945,200
8	中原证券股份有限公司做市专用证券账户	715,000	-19,000	696,000	1.50%	-	696,000
9	中信证券股份有限公司做市专用证券账户	467,400	193,000	660,400	1.42%	-	660,400
10	曾伯锋	600,000	24,000	624,000	1.34%	600,000	24,000
<b>合计</b>		40,377,186	401,000	40,778,186	87.62%	17,122,200	23,655,986

前十名股东间相互关系说明:

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

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

### (一) 控股股东情况

唐山纪通投资咨询有限公司:统一社会信用代码:91130203091122360W,成立日期2014年1月19日,注册资本:陆佰万元,法定代表人:张秀凤,营业期限:2014年1月19日至2035年12月5日,经营范围:非金融性投资咨询(法律法规禁止限制的项目除外)。

报告期内,公司的控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

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

2001年至2007年,就职于唐山市超越电脑经营部,担任总经理;

2002年至2015年5月,就职于唐山鑫光辉商贸有限公司,担任董事;

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

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

曹辉,女,1978年9月出生,中国籍,无境外永久居留权,大学专科,1999年6月毕业于唐

山市广播电视大学财会专业。

2001 年至 2007 年，就职于唐山市超越电脑经营部，担任副总经理；

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

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

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

报告期内，公司的实际控制人未发生变化

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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	募集资金	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
2017年3月15日	2017年8月14日	12.24	2,871,993	35,153,194.32	1	2	5	2		是

#### 募集资金使用情况：

1、根据公司2017年6月21日公告的《股票发行方案》(更正后)，本次定向增发共计募集资金人民币35,153,194.32元。本次募集资金用途主要为补充经营性流动资金、产品研发升级和开拓国内市场，截止2018年5月28日，募集资金35,153,194.32元已全部使用完毕，募集资金根据公司的《募集资金管理制度》，本次募集的募集资金存放于公司开立的募集资金专用账户，公司与中信证券及开立募集资金专户的商业银行签订了《三方监管协议》。

因经营需要，公司共计有两次变更募集资金用途的情形。

第一次变更募集资金用途：公司分别于2017年8月14日、2017年9月1日召开第一届董事会第二十五次临时会议、第一届监事会第六次会议和2017年第四次临时股东大会，审议通过了《变更募集资金用途的议案》，同意将募集资金中的740万元用于偿还金融机构短期借款。

第二次变更募集资金用途：公司分别于2017年11月16日、2017年12月6日召开第一届董事会第二十七次临时会议、第一届监事会第八次会议和2017年第六次临时股东大会，审议通过了《变更募集资金用途的议案》，同意将用于偿还金融机构短期借款中的440万元用于补充公司经营性流动资金。

募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

**债券违约情况**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求**适用 不适用**四、可转换债券情况**适用 不适用**五、间接融资情况**适用 不适用

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
短期借款	招商银行股份有限公司唐山分行	2,508,000.00	5.99%	2018年8月1日至2019年7月31日	否
短期借款	招商银行股份有限公司唐山分行	707,850.00	5.99%	2018年10月26日至2019年10月25日	否
短期借款	招商银行股份有限公司唐山分行	1,487,446.29	5.99%	2018年10月31日至2019年10月30日	否
短期借款	招商银行股份有限公司唐山分行	3,387,136.40	5.99%	2018年11月5日至2019年11月4日	否
短期借款	招商银行股份有限公司唐山分行	686,005.50	5.99%	2018年11月7日至2019年11月6日	否
短期借款	招商银行股份有限公司唐山分行	1,223,561.81	5.99%	2018年11月13日至2019年11月12日	否
短期借款	承德银行股份有限公司唐山高新支行	3,000,000.00	8.49%	2018年11月7日至2019年11月6日	否
短期借款	建设银行唐山裕华道支行	482,000.00	6.96%	2018年03月30日至2018年12月07日	否
短期借款	建设银行辛集支行	810,000.00	6.96%	2018年06月28日至2018年07月02日	否
合计	-	14,292,000.00	-	-	-

**违约情况：**适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

公司目前处于高速发展期，根据公司的发展战略和发展计划，为增强公司可持续发展能力，资金首先要满足公司长远发展需要，因 2019 年公司业务拓展和技术研发需要投入流动资金，公司对于 2018 年的利润暂不进行分配。

## 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	出生年月	学历	任期	年度薪酬
蒋超	董事长、总经理	男	1978年11月	大学本科	2018年6月11日至 2021年6月11日	180,000.00
曹辉	董事、副总经理	女	1978年9月	大学专科	2018年6月11日至 2021年6月11日	180,000.00
蒋威威	董事、董事会秘书	女	1987年9月	大学本科	2018年6月11日至 2021年6月11日	126,000.00
蒋长河	董事	男	1958年5月	高中	2018年6月11日至 2021年6月11日	44,243.33
曾庆维	董事	男	1963年12月	大学专科	2018年6月11日至 2021年6月11日	60,226.46
祁丽君	监事会主席	女	1985年12月	中专	2018年6月11日至 2021年6月11日	90,800.00
邹博文	监事	男	1986年11月	中专	2018年6月11日至 2021年6月11日	52,879.33
毕婕	职工监事	女	1988年8月	大学专科	2018年6月11日至 2021年6月11日	51,578.33
孟凡宏	财务负责人	男	1965年3月	大学专科	2018年6月11日至 2021年6月11日	73,438.33
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理蒋超和董事、副总经理曹辉为公司的实际控制人，且公司控股股东唐山纪通投资咨询有限公司为两人共同出资设立，蒋超和曹辉为夫妻关系，董事蒋长河和蒋超为叔侄关系，董事曾庆维是蒋超的姑父，曹辉与监事邹博文为表姐弟关系。其他董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在亲属关系或者其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蒋超	董事长、总经理	6,168,720	-	6,168,720	13.25%	0
曹辉	董事、副总经理	6,990,480	-	6,990,480	15.02%	0
蒋威威	董事会秘书	616,000	-	616,000	1.32%	0

蒋长河	董事	108,000	-	108,000	0.23%	0
曾庆维	董事	165,600	-	165,600	0.36%	0
祁丽君	监事会主席	220,000	-	220,000	0.47%	0
邹博文	监事	120,000	-	120,000	0.26%	0
毕婕	职工监事	72,000	-	72,000	0.15%	0
孟凡宏	财务负责人	0	-	0	0%	0
<b>合计</b>	-	14,460,800	0	14,460,800	31.06%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李志国	财务负责人	离任	无	个人原因
孟凡宏	财务经理	新任	财务总监	公司岗位调动

#### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2018年6月11日	蒋威威	是	2018-027

公司现任董秘换届连任，人员无变化。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

<p>孟凡宏：男，1965年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学专科。1989年12月毕业于河北省财经学院工业会计专业。</p> <p>1990年1月至1995年3月，就职于张家口市电池厂，担任会计；</p> <p>1995年4月至1999年12月，就职于河北燕通通讯技术有限公司，担任财务经理；</p> <p>2000年2月至2005年12月，就职于阳原建筑公司，担任主管会计；</p> <p>2010年3月至2013年1月，就职于唐山东方房地产开发公司，担任主管会计；</p> <p>2013年2月至2014年12月，就职于河北董氏实业集团有限公司迁西矿业，担任财务经理；</p> <p>2014年3月至2015年9月，就职于唐山亚联实业有限公司，担任财务经理；</p> <p>2015年10月至2018年5月，就职于河北华发教育科技股份有限公司，担任财务主管；</p> <p>2018年6月至今，就职于河北华发教育科技股份有限公司，担任财务总监；</p>
--



## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	17
采购人员	15	23
生产人员	35	42
销售人员	40	47
技术人员	14	40
财务人员	9	8
员工总计	125	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	3
本科	39	60
专科	55	71
专科以下	29	43
员工总计	125	177

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动方面：报告期内，公司继续扩大业务规模，期末员工数量较期初稳定增加。
- 2、人才引进及招聘：报告期内，公司有针对性的参加人才交流会，招聘和引进优秀专业人才。
- 3、培训情况：公司重视员工培训和发展，多层次、多渠道、多领域、多形式的加强员工的培训工作，达到理论与实践相结合，注重培训效果的检验，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。
- 4、薪酬政策：公司建立公平合理的考核激励制度，通过薪酬、绩效、福利、补助等方式，建立完善的薪酬体系。公司实行全员劳动合同制，按国家有关法律法规与员工签订劳动合同，交纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，员工享有通讯补助、用餐补助、出差补助、节日生日慰问礼品等多项福利。
- 5、报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	16	15
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

#### 核心人员的变动情况

报告期内，公司有 1 名核心员工因个人原因离职。公司对离职岗位进行了有效补充，核心员工的离职未对公司经营产生重大不利影响。

应对措施：随着公司经营规模的扩大，实力的增强，公司内部将逐步加强核心团队、核心员工、核心技术骨干的队伍建设；同时技术上不断创新、不断开发新产品，以防止因人才流失及技术泄密给企业带来的不利影响。

## 第九节 行业信息

环境治理公司     医药制造公司     软件和信息技术服务公司  
 计算机、通信和其他电子设备制造公司     专业技术服务公司     互联网和相关服务公司  
 零售公司     不适用

### 一、 宏观政策

详见第四节管理层讨论与分析二、经营情况回顾中（二）行业情况。

### 二、 业务许可资格或资质

2018年度公司新取得三项资质认证，分别是知识产权管理体系认证、IECQ符合性证书和河北省安全技术防范系统设计、安装、维修备案证。

### 三、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

2018年，公司新申请取得了24项软件著作权，公司累计获得了151项软件著作权，2018年公司向国家知识产权局专利局提交了25项专利的申请，新取得专利18项。

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权的诉讼和仲裁。

### 四、 研发情况

#### （一） 研发模式

报告期内，公司主要研发方式为自主研发。公司在北京、深圳设立研发中心，由公司总经理直接负责。

#### （二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	红外触摸屏技术改造	2,500,221.70	6,658,277.41
2	智能黑板研发项目	995,698.85	995,698.85
3	华发互动课堂系统研发	825,962.34	825,962.34
4	华拓移动办公系统	562,636.62	562,636.62
5	华发内控审批系统研发	561,024.97	561,024.97

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,043,162.33	6,838,103.41
研发支出占营业收入的比例	5.82%	6.13%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 研发支出资本化:

报告期内，公司研发支出无资本化。

### 五、 业务模式

详见第四节管理层讨论与分析一、业务概要。

### 六、 产品迭代

适用 不适用

### 七、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

### 八、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

### 九、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

### 十、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

### 十一、 收单外包类业务分析

适用 不适用

### 十二、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

### 十三、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

公司主要做教育信息化中智能教育终端设备及教育信息化配套软件产品，公司通过智能教育终端设备销售占领消费市场，同时为客户提供配套的软件产品及服务。

### 十四、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，坚定的实施包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列管理制度，确保公司规范运作。

报告期内，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，且均严格按照相关法律法规的规定，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序，股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到了认真审议并安排股东大会的审议事项等。公司现有的治理机制能够保证股东及中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策（人事变动、对外投资、融资、关联交易）的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律法规所规定召开三会进行审议。公司的重大决策未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改章程。

## (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	10	<p>1、第一届董事会第二十九次临时会议审议通过如下方案：《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2018 年度利用自有闲置资金购买理财产品并授权董事长办理该事宜的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第三十次临时会议审议通过如下议案：《关于董事会换届选举的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第三十一次会议审议通过如下议案：《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度利润分配预案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于募集资金存放和实际使用情况的专项报告》、《关于变更会计政策的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第三十二次临时会议审议通过如下议案：《公司 2018 年第一季度报告的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第一次会议审议通过如下议案：《关于选举蒋超先生担任第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任蒋超担任公司总经理的议案》、《关于聘任曹辉担任公司总经理的议案》、《关于聘任孟凡宏担任公司财务负责人的议案》、《关于聘任蒋威威担任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第二次会议审议通过如下议案：《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于公司向招商银行股份有限公司唐山分行申请贷款的议案》、《关于以股东股权向招商银行股份有限公司唐山分行申请的贷款提供质押担保的议案》、《关于以固定资产为公司向招商银行股份有限公司唐山分行申请的贷款提供抵押担保的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第三次会议审议通过如下议案：《关于公司 2017 年半年度报告更正的议案》。</p> <p>8、第二届董事会第四次会议审议通过如</p>

		<p>下议案：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于募集资金存放和实际使用情况的专项报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提议召开公司 2018 年度第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、第二届董事会第五次会议审议通过如下议案：《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》。</p> <p>10、第二届董事会第六次会议审议通过如下方案：《关于公司会计估计变更的议案》。</p>
监事会	8	<p>1、第一届监事会第九次会议审议通过如下议案：《关于监事会换届选举的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第十次会议审议通过如下议案：《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度利润分配预案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于募集资金存放和实际使用情况的专项报告》、《关于变更会计政策的议案》。</p> <p>3、第一届监事会第十一次会议审议通过如下议案：《公司 2018 年第一季度报告的议案》。</p> <p>4、第二届监事会第一次会议审议通过如下议案：《关于选举祁丽君女士担任公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>5、第二届监事会第二次会议审议通过如下议案：《关于公司 2017 年半年度报告更正的议案》。</p> <p>6、第二届监事会第三次会议审议通过如下议案：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于募集资金存放和实际使用情况的专项报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>7、第二届监事会第四次会议审议通过如下议案：《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》。</p> <p>8、第二届监事会第五次会议审议通过如下方案：《关于公司会计估计变更的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年第一次临时股东大会审议通过如下议案：《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2018 年度利用自有闲置资金购买理财产品并授权董事长办理该事宜的议案》。</p>

		<p>2、2018年第二次临时股东大会审议通过如下议案：《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。</p> <p>3、2017年年度股东大会审议通过如下议案：《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度利润分配预案》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于募集资金存放和实际使用情况的专项报告》、《关于变更会计政策的议案》。</p> <p>4、2018年第三次临时股东大会审议通过如下议案：《关于募集资金存放和实际使用情况的专项报告的议案》。</p>
--	--	---

## 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

公司2018年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规和《公司章程》的规定，真实、有效。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务：公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规要求。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者合法权益，做好投资者管理工作。在严格按照《投资者关系管理制度》规范运行的同时，公司通过电话、网站等途径与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司也受到了多家国内知名证券公司和投资机构的关注，在接待来访投资者过程中，增进了投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间的良性关系。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者合法权益。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用



## (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

报告期内，公司与控股股东唐山纪通投资咨询有限公司相互独立，在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

公司拥有独立完整的研发、供应、生产与销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其他需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

公司拥有与生产经营活动有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

公司高级管理人员未在股东单位中有双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。

公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2019】第 0779 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	赵云丽、魏娜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	15 万元
<p>审计报告正文：</p> <p>河北华发教育科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了河北华发教育科技股份有限公司（以下简称华发教育）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华发教育 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华发教育，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别的关键事项如下：</p> <p>（一）收入确认</p> <p>1、 事项描述</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、20 收入会计政策及附注五、二十三营业收入。</p> <p>2018 年度华发教育营业收入 120,982,380.58 元。本公司销售教育信息化系统，在为客户安装调试完毕并经客户验收合格后确认销售收入；销售多媒体教学终端设备及综合服务集成系统等，在施工现场集成完毕交付客户验收使用后确认销售收入；销售电子设备，在发出商品并经客户接收后确认销售收入。由于收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>2、 审计应对</p>	

我们针对收入确认的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；
- (2) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常变动情况；
- (3) 结合应收账款函证程序，抽查销售合同、出库单、物流单据、销售发票、客户安装验收单等与收入相关的单据，并踏勘现场，验证销售交易的真实性；
- (4) 对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否计入恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

华发教育管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华发教育 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华发教育的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华发公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华发公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- 1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华发教育持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华发公司不能持续经营。
- 5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- 6、就华发教育中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	7,251,417.10	8,287,379.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	85,910,774.56	77,996,683.04
预付款项	五（三）	633,759.68	1,804,923.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	4,964,370.17	3,648,293.04
买入返售金融资产			
存货	五（五）	16,908,044.50	8,140,223.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	44,389,856.56	27,938,858.11
<b>流动资产合计</b>		<b>160,058,222.57</b>	<b>127,816,360.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	8,063,007.42	6,851,688.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	3,942,332.54	5,103,226.18
开发支出			
商誉	五（九）	486,580.94	486,580.94
长期待摊费用	五（十）	2,625,435.47	3,549,309.05
递延所得税资产	五（十一）	1,719,349.29	1,132,115.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		16,836,705.66	17,122,920.15
<b>资产总计</b>		176,894,928.23	144,939,280.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	13,000,000.00	3,810,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	10,716,748.25	13,398,426.67
预收款项	五（十四）	222,610.00	29,640.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	1,104,860.91	2,376,451.55
应交税费	五（十六）	4,995,426.05	4,139,497.18
其他应付款	五（十七）	4,133,710.96	4,004,000.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		34,173,356.17	27,758,015.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十八）	1,599,999.96	1,799,999.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,599,999.96	1,799,999.96
<b>负债合计</b>		35,773,356.13	29,558,015.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	46,543,986.00	46,543,986.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	11,857,630.57	11,857,630.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	7,352,366.64	5,051,203.27
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	75,367,588.89	51,928,445.53
归属于母公司所有者权益合计		141,121,572.10	115,381,265.37
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		141,121,572.10	115,381,265.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		176,894,928.23	144,939,280.73

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：孟凡宏

会计机构负责人：孟凡宏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,431,474.43	5,864,059.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一（一）	72,903,360.10	54,331,281.27
预付款项		573,708.89	1,580,360.20
其他应收款	十一（二）	6,675,162.48	9,562,787.70
存货		16,109,402.26	6,555,682.61
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,050,000.00	26,527,548.85
<b>流动资产合计</b>		145,743,108.16	104,421,720.38
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	13,516,000.00	12,910,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,741,478.04	6,562,999.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,942,332.54	5,103,226.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,401,026.91	3,201,369.37
递延所得税资产		1,761,195.71	1,094,577.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,362,033.20	28,872,172.60
<b>资产总计</b>		175,105,141.36	133,293,892.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,092,512.42	11,971,578.31
预收款项		222,610.00	29,640.00
合同负债			
应付职工薪酬		1,015,600.55	2,239,934.25
应交税费		4,402,520.05	2,709,513.13
其他应付款		14,221,037.38	4,004,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		42,954,280.40	23,954,665.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,599,999.96	1,799,999.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,599,999.96	1,799,999.96
<b>负债合计</b>		44,554,280.36	25,754,665.65
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,543,986.00	46,543,986.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,857,630.57	11,857,630.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,352,366.64	5,051,203.27
一般风险准备			
未分配利润		64,796,877.79	44,086,407.49
<b>所有者权益合计</b>		130,550,861.00	107,539,227.33
<b>负债和所有者权益合计</b>		175,105,141.36	133,293,892.98

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（二十三）	120,982,380.58	111,497,066.59
其中：营业收入	五（二十三）	120,982,380.58	111,497,066.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		99,512,688.68	92,680,064.85
其中：营业成本	五（二十三）	67,528,497.11	64,227,531.71
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	五（二十四）	400,000.49	722,596.47



销售费用	五（二十五）	6,878,645.20	5,541,055.06
管理费用	五（二十六）	13,235,056.56	9,757,579.17
研发费用	五（二十七）	7,043,162.33	6,838,103.41
财务费用	五（二十八）	185,060.43	1,607,823.84
其中：利息费用		172,223.49	394,614.82
利息收入		44,426.92	65,168.80
资产减值损失	五（二十九）	4,242,266.56	3,985,375.19
信用减值损失			
加：其他收益	五（三十）	2,172,427.53	4,154,797.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	719,170.44	54,017.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-36,984.23	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,324,305.64	23,025,816.74
加：营业外收入	五（三十三）	5,235,016.69	4,943,086.52
减：营业外支出	五（三十四）	2,531.92	81,079.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,556,790.41	27,887,824.02
减：所得税费用	五（三十五）	3,816,483.68	1,729,098.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,740,306.73	26,158,725.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,740,306.73	26,158,725.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		25,740,306.73	26,158,725.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		25,740,306.73	26,158,725.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,740,306.73	26,158,725.63
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.55	0.58
（二）稀释每股收益		0.55	0.58

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：孟凡宏

会计机构负责人：孟凡宏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	107,722,960.97	81,392,820.83
减：营业成本	十一（四）	60,071,910.58	45,751,121.15
税金及附加		260,647.36	421,359.14
销售费用		6,474,585.59	5,390,699.53
管理费用		11,910,542.45	8,990,676.44
研发费用		4,882,907.86	4,312,443.86
财务费用		265,949.01	1,610,899.13
其中：利息费用		243,212.70	393,613.37
利息收入		27,874.83	53,367.00
资产减值损失		4,611,956.03	3,189,547.90
信用减值损失			
加：其他收益		1,225,041.76	3,471,029.95
投资收益（损失以“-”号填列）		705,249.79	54,017.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,324.71	32,272.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,169,428.93	15,283,393.79
加：营业外收入		5,180,816.69	4,793,085.44
减：营业外支出		2,431.92	78,267.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,347,813.70	19,998,211.93
减：所得税费用		3,336,180.03	1,690,317.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,011,633.67	18,307,893.99
（一）持续经营净利润		23,011,633.67	18,307,893.99
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		23,011,633.67	18,307,893.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.49	0.40
（二）稀释每股收益		0.49	0.40

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,423,918.11	100,534,092.11
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		1,964,557.10	3,968,483.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	16,300,916.82	11,609,425.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		142,689,392.03	116,112,001.08
购买商品、接受劳务支付的现金		85,597,709.47	73,831,148.51
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		16,063,804.98	10,523,675.92
支付的各项税费		6,836,268.43	9,227,104.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	21,925,317.52	17,574,905.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		130,423,100.40	111,156,835.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,266,291.63	4,955,165.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		52,595,219.94	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		719,170.44	54,017.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		53,465,090.38	15,054,017.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,556,524.00	1,517,866.95
投资支付的现金		69,223,582.01	42,721,637.93
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,588,773.24
支付其他与投资活动有关的现金		2,359.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		70,782,465.01	48,828,278.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,317,374.63	-33,774,260.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			35,153,194.32
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		14,292,000.00	15,412,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）		10,460,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,292,000.00	61,025,194.32
偿还债务支付的现金		5,102,000.00	15,603,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,278.24	394,614.82
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	五（三十六）	30,000.00	14,995,501.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,282,278.24	30,993,116.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,009,721.76	30,032,077.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,958,638.76	1,212,983.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,292,778.34	2,079,794.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,251,417.10	3,292,778.34

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：孟凡宏

会计机构负责人：孟凡宏

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,261,496.64	87,747,541.34
收到的税费返还		1,017,171.37	3,284,716.47
收到其他与经营活动有关的现金		13,814,490.11	9,285,645.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		112,093,158.12	100,317,903.48
购买商品、接受劳务支付的现金		78,726,027.31	55,424,628.10
支付给职工以及为职工支付的现金		13,756,821.95	10,002,331.83
支付的各项税费		4,425,689.37	7,987,058.73
支付其他与经营活动有关的现金		18,229,772.75	11,443,760.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		115,138,311.38	84,857,778.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,045,153.26	15,460,124.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,165,219.94	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		705,249.79	54,017.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,710,666.67	5,690,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		60,626,136.40	20,794,017.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,236,264.00	979,033.22
投资支付的现金		67,299,582.01	49,761,637.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,650,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,782,359.00	13,190,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		73,318,205.01	68,580,671.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,692,068.61	-47,786,653.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			35,153,194.32
取得借款收到的现金		13,000,000.00	13,812,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,290,000.00	10,460,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,290,000.00	59,425,194.32
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	14,813,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,179.95	393,613.37
支付其他与筹资活动有关的现金		127,032.75	11,801,501.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,273,212.70	27,008,114.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		20,016,787.30	32,417,079.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,279,565.43	90,550.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,151,909.00	2,061,358.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,431,474.43	2,151,909.00

## (七) 合并股东权益变动表

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	46,543,986.00				11,857,630.57				5,051,203.27		51,928,445.53		115,381,265.37
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	46,543,986.00				11,857,630.57				5,051,203.27		51,928,445.53		115,381,265.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,301,163.37		23,439,143.36		25,740,306.73
（一）综合收益总额											25,740,306.73		25,740,306.73
（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									2,301,163.37	-2,301,163.37		-
1. 提取盈余公积									2,301,163.37	-2,301,163.37		-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	46,543,986.00				11,857,630.57				7,352,366.64	75,367,588.89		141,121,572.10

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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											



									备		
<b>一、上年期末余额</b>	20,400,000.00			4,181,101.49				3,220,413.87		27,600,509.30	55,402,024.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	20,400,000.00			4,181,101.49				3,220,413.87		27,600,509.30	55,402,024.66
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	26,143,986.00			7,676,529.08				1,830,789.40		24,327,936.23	59,979,240.71
（一）综合收益总额										26,158,725.63	26,158,725.63
（二）所有者投入和减少资本	2,871,993.00			30,948,522.08							33,820,515.08
1. 股东投入的普通股	2,871,993.00			30,948,522.08							33,820,515.08
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								1,830,789.40		-1,830,789.40	
1. 提取盈余公积								1,830,789.40		-1,830,789.40	
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	23,271,993.00			-23,271,993.00							
<b>1. 资本公积转增资本（或股</b>	23,271,993.00			-23,271,993.00							

本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	46,543,986.00				11,857,630.57				5,051,203.27		51,928,445.53		115,381,265.37

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：孟凡宏

会计机构负责人：孟凡宏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,543,986.00				11,857,630.57				5,051,203.27		44,086,407.49	107,539,227.33
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	46,543,986.00			11,857,630.57			5,051,203.27		44,086,407.49	107,539,227.33	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							2,301,163.37		20,710,470.30	23,011,633.67	
（一）综合收益总额									23,011,633.67	23,011,633.67	
（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							2,301,163.37		-2,301,163.37	-	
1. 提取盈余公积							2,301,163.37		-2,301,163.37	-	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	46,543,986.00				11,857,630.57				7,352,366.64		64,796,877.79	130,550,861.00

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	20,400,000.00				4,181,101.49				3,220,413.87		27,609,302.90	55,410,818.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	20,400,000.00				4,181,101.49				3,220,413.87		27,609,302.90	55,410,818.26
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	26,143,986.00				7,676,529.08				1,830,789.40		16,477,104.59	52,128,409.07
（一）综合收益总额											18,307,893.99	18,307,893.99
（二）所有者投入和减少资本	2,871,993.00				30,948,522.08							33,820,515.08

1. 股东投入的普通股	2,871,993.00				30,948,522.08							33,820,515.08
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								1,830,789.40		-1,830,789.40		
1. 提取盈余公积								1,830,789.40		-1,830,789.40		
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	23,271,993.00				-23,271,993.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,271,993.00				-23,271,993.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年末余额</b>	46,543,986.00				11,857,630.57				5,051,203.27		44,086,407.49	107,539,227.33

# 河北华发教育科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除另有说明外, 以人民币元为单位)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

河北华发教育科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2008 年 1 月 31 日成立。公司法人营业执照统一社会信用代码为 91130200672056533T。公司注册资本 46,543,986.00 元;法定代表人:蒋超;注册地址:河北省唐山市高新区创业中心 D 座。

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

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

#### (二) 历史沿革

##### 1、公司设立

2008 年 1 月 31 日经唐山市工商行政管理局核准注册成立唐山鑫网通信技术有限公司。设立时公司注册资本 500.00 万元,其中:玉田县长春建筑工程有限公司(以下简称“长春建筑”)货币出资 470.00 万元;自然人股东王俊霞货币出资 10.00 万元;自然人股东周颖货币出资 10.00 万元;自然人股东宋建春货币出资 10.00 万元。上述出资由唐山宏利会计师事务所有限责任公司出具唐宏利验[2008]第 0019 号验资报告予以验证。唐山鑫网通信技术有限公司于 2009 年 12 月 8 日更名为唐山华恒通信技术有限公司,2010 年 5 月 17 日更名为

河北华发通信技术有限公司，2015年5月6日更名为河北华发教育科技股份有限公司并沿用至今。

## 2、2009年公司股东变更

2009年3月20日，根据公司股东会决议，股东玉田县长春建筑工程有限公司将其所持公司94.00%的股权作价470.00万元转让给自然人曹辉，转让后退出公司；周颖将其所持公司2.00%的股权作价10.00万元转让给自然人曹辉，转让后退出公司；其余股东持股情况不变，法定代表人变更为曹辉。

## 3、2010年公司增加注册资本

2010年7月5日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本至1,010.00万元，新增出资510.00万元由自然人蒋超实缴。上述出资由唐山宏利会计师事务所有限公司出具唐宏利验[2010]第0181号验资报告予以验证。

## 4、2010年公司股东变更

2010年7月5日，根据公司股东会决议，王俊霞将其所持公司0.99%的股权作价10.00万元转让给自然人曹辉；宋建春将其所持公司0.99%的股权作价10.00万元转让给自然人曹辉。

## 5、2015年公司股东变更

2015年1月20日，根据公司股东会决议，股东曹辉将其所持公司23.76%的股权作价240.00万元，股东蒋超将其所持公司35.64%的股权作价360.00万元转让给唐山纪通投资咨询有限公司。

## 6、2015年公司由净资产折股增加注册资本并整体变更为股份公司

2015年4月12日，根据公司股东会决议，河北华发通信技术有限公司整体变更为河北华发教育科技股份有限公司；并以截至2015年1月31日经审计的净资产人民币1,448.11万元折合1,400.00万股，股本为人民币1,400.00万元，净资产超过注册资本的48.11万元计入资本公积。上述出资由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字[2015]第0142号验资报告予以验证。

变更后，公司股东及所持股权情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资比例%
唐山纪通投资咨询有限公司	8,316,000.00	净资产	59.40
曹辉	3,603,600.00	净资产	25.74
蒋超	2,080,400.00	净资产	14.86
合计	14,000,000.00		100.00



## 7、2016 年公司增加注册资本

2016 年 1 月 28 日，根据公司股东会决议，公司向内部员工共计 30 人定向增发，共发行 300.00 万股，收到认购款 1,050.00 万元，公司股本由 1,400.00 万元增至 1,700.00 万元。上述出资由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字[2016]第 0063 号验资报告予以验证。2016 年 4 月 27 日完成工商变更。

## 8、2016 年公司资本公积转增资本

2016 年 9 月 7 日，根据公司股东会决议，公司以 1,700.00 万股为基数，由资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 2 股，共转增股本 340.00 万股，公司股本由 1,700.00 万元增至 2,040.00 万元。2016 年 11 月 7 日完成工商变更。

## 9、2017 年公司增加注册资本

2017 年 3 月 31 日，根据公司股东会决议，公司采用非公开方式向特定投资者发行 2,871,993.00 股，2017 年 5 月 19 日收到认购款 35,153,194.32 元，公司股本由 2,040.00 万元增至 23,271,993.00 元。上述出资由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字[2017]第 0126 号验资报告予以验证。2017 年 9 月 13 日完成工商变更。

## 10、2017 年公司增加注册资本

2017 年 9 月 14 日，根据公司股东会决议，公司以 23,271,993.00 股为基数，由资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增股本 23,271,993.00 元，公司股本由 23,271,993.00 元增至 46,543,986.00 元。2017 年 11 月 3 日完成工商变更。

### （三）财务报告批准报出日

本财务报告于 2019 年 4 月 15 日由本公司董事会批准报出。

### （四）本年度合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司 5 家，情况如下：

子公司全称	注册资本（元）	持股比例%	备注
河北丽华信息技术有限公司	5,000,000.00	100.00	2016 年新设成立
河北慧华教学设备制造有限公司	3,000,000.00	100.00	2016 年新设成立
唐山华拓软件有限公司	1,000,000.00	100.00	2017 年新设成立
河北蓝益信息技术有限公司	4,650,000.00	100.00	2017 年并购
深圳市皓华达科技有限责任公司	100,0000.00	100.00	2018 年新设成立

合并范围发生变更的说明：2018 年公司新增深圳市皓华达科技有限责任公司，为全资子公司。

## 二、财务报表的编制基础

## **1、编制基础**

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

## **2、持续经营**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

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

### **3、营业周期**

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

### **4、记账本位币**

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **5、企业合并**

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

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

#### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注长期股权投资或本附注金融工具。

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

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务**

### **（1）外币业务核算方法**

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

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

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

## (2) 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

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

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

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

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

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

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

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

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

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

### (2) 金融工具的确认与计量

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

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

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

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

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

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

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

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

对于存在活跃市场的金融工具，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （4）金融资产减值

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

权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

## 10、应收款项

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

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

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

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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



## (2) 后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

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

### ②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

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

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

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

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的

被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### （4）长期股权投资的处置

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

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **13、固定资产**

#### （1）确认条件

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

#### （2）初始计量及处置

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

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

#### （3）折旧方法

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

#### (4) 减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### (5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

#### **14、在建工程**

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

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

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

#### **15、借款费用**

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

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

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

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

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

资本化。

## 16、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司根据实际情况，制定了相关内部流程。将为获取并理解相应技术而进行的有计划

调查期间确认为研究阶段，在对研发项目进行了基础研究后对研发项目进行内部系统设计评审；评审通过后达到可进行程序编码阶段，即进入相应的开发设计阶段，作为资本化开始时点。将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

#### **17、长期待摊费用**

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

#### **18、预计负债**

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

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

#### **19、职工薪酬**

##### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 20、收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 本公司销售商品收入具体的确认原则

本公司销售教育信息化系统，在为客户安装调试完毕并经客户验收合格后确认销售收入；销售多媒体教学终端设备及综合服务集成系统，在施工现场集成完毕交付客户验收使用后确认销售收入；销售电子设备，在发出商品并经客户接收后确认销售收入。

### (3) 提供劳务

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

### (4) 让渡资产使用权

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

## 21、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

（1）与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

## **23、所得税会计处理方法**

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

## **24、重要会计政策和会计估计变更**

### **（1）重要会计政策变更**

本公司根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的



通知》(财会【2018】15号)的报表格式编制了2018年财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报,相关列报调整数如下:

2017.12.31/2017年度	原报表项目	新报表项目
应收票据及应收账款		77,996,683.04
应收账款	77,996,683.04	
其他应收款	3,648,293.04	3,648,293.04
应付票据及应付账款		13,398,426.67
应付账款	4,767,675.17	
应付票据	8,630,751.50	
其他应付款	4,004,000.00	4,004,000.00
管理费用	16,595,682.58	9,757,579.17
研发费用		6,838,103.41

## (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税法规定的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%, 16%, 10%, 6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%, 20%, 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
河北丽华信息技术有限公司	20%
河北慧华教学设备制造有限公司	20%
唐山华拓软件有限公司	25%
河北蓝益信息技术有限公司	20%
深圳市皓华达科技有限责任公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 本公司为高新技术企业,按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

公司2017年10月27日通过河北省高新技术企业认定,并取得高新技术企业证书(证

书编号：GF201413000075)，有效期三年。在此期间，公司所得税享受 15% 的优惠税率。

(2) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，为进一步促进软件产业发展，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超 3% 的部分实行即征即退政策。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)，我国境内新办的符合条件的软件企业，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。唐山华拓软件有限公司从 2017 年开始享受免征企业所得税优惠。(2017 年为获利的第一年)

(4) 根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2017〕43 号“自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”2018 年度河北蓝益信息技术有限公司、河北丽华信息技术有限公司与河北慧华教学设备制造有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策范围享受这一优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	30,572.13	136,742.60
银行存款	7,220,844.97	3,156,035.74
其他货币资金		4,994,600.75
合 计	7,251,417.10	8,287,379.09

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	85,910,774.56	77,996,683.04
合 计	85,910,774.56	77,996,683.04

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露：

类别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,280,530.68	100.00%	12,369,756.12	12.59%	85,910,774.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,280,530.68	100.00%	12,369,756.12	12.59%	85,910,774.56

(续表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,145,459.06	100.00%	8,148,776.02	9.46%	77,996,683.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	86,145,459.06	100.00%	8,148,776.02	9.46%	77,996,683.04

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	85,893,193.66	4,294,659.69	5.00%
1-2年	3,974,481.47	397,448.15	10.00%
2-3年	1,050,296.10	315,088.83	30.00%
3年以上	7,362,559.45	7,362,559.45	100.00%
合计	98,280,530.68	12,369,756.12	12.59%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,220,980.10 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北华网计算机技术有限公司	非关联方	23,020,993.86	23.42	2,302,099.39
联通系统集成有限公司河北省分公司	非关联方	19,600,000.00	19.94	1,960,000.00
遵化市教育局	非关联方	8,814,298.00	8.97	440,714.90

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
辛集市教育局	非关联方	8,558,323.50	8.71	427,916.18
中华通信系统有限责任公司河北分公司	非关联方	6,827,816.02	6.95	6,403,250.02
合计		66,821,431.38	67.99	11,533,980.49

### (三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	588,030.92	92.78	1,804,923.92	100.00
1-2年	45,728.76	7.22		
2-3年				
3年以上				
合计	633,759.68	100.00	1,804,923.92	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	2018年12月31日	占预付款项合计数的比例(%)	款项内容
唐山军宇电气设备有限公司	非关联方	127,250.00	20.08	货款
河北广电信息网络集团股份有限公司乐亭分公司	非关联方	87,500.00	13.81	货款
青县信超电子机箱设备有限公司	非关联方	82,800.00	13.06	货款
佛山市跃浩宇金属制品有限公司	非关联方	66,057.18	10.42	货款
北京方正通用信息系统有限公司	非关联方	49,430.59	7.80	货款
合计		413,037.77	65.17	

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,964,370.17	3,648,293.04
合计	4,964,370.17	3,648,293.04

1、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,156,832.06	100.00%	192,461.89	3.73%	4,964,370.17
账龄组合	2,939,458.90	57.00%	192,461.89	6.55%	2,746,997.01
无风险组合	2,217,373.16	43.00%			2,217,373.16
组合小计	5,156,832.06	100.00%	192,461.89	3.73%	4,964,370.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,156,832.06	100.00%	192,461.89	3.73%	4,964,370.17

(续表)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,819,468.47	100.00%	171,175.43	4.48%	3,648,293.04
账龄组合	3,423,508.50	89.63%	171,175.43	5.00%	3,252,333.07
无风险组合	395,959.97	10.37%			395,959.97
组合小计	3,819,468.47	100.00%	171,175.43	4.48%	3,648,293.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,819,468.47	100.00%	171,175.43	4.48%	3,648,293.04

## (2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,029,680.00	101,484.00	5.00%
1-2年	909,778.90	90,977.89	10.00%
2-3年			30.00%
3年以上			100.00%
合计	2,939,458.90	192,461.89	6.55%

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 21,286.46 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
保证金	2,939,458.90	3,423,508.50
员工备用金	2,135,907.49	195,594.43
预付房租		143,789.00
代缴代扣个人社保、公积金	81,465.67	56,576.54
合计	5,156,832.06	3,819,468.47

## (6) 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	与本公司关系	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额比例	坏账准备2018年12月31日余额
遵化市财政集中收付中心	非关联方	保证金	1,292,697.50	1年以内、1-2年	25.07%	59,773.03
宋丹妮	非关联方	备用金	644,338.41	1年以内	12.49%	
河北新华创想信息科技股份有限公司	非关联方	保证金	317,111.50	1年以内	6.15%	17,355.58
唐山市丰润区公共资源交易中心	非关联方	保证金	307,300.00	1年以内	5.96%	15,365.00
王希敏	非关联方	备用金	269,448.00	1年以内	5.23%	
合计			2,830,895.41		54.90%	92,493.61

## (五) 存货

## (1) 存货分类:

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	15,224,780.09		15,224,780.09	3,515,412.91		3,515,412.91
在产品						
库存商品	1,683,264.41		1,683,264.41	4,624,810.47		4,624,810.47
合计	16,908,044.50		16,908,044.50	8,140,223.38		8,140,223.38

## (六) 其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品	44,350,000.00	27,721,637.93
待抵扣、待认证进项税	39,856.56	217,220.18
合计	44,389,856.56	27,938,858.11

## (七) 固定资产

### (1) 固定资产情况:

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:				
1、2017年12月31日余额	5,506,504.77	2,580,947.45	684,594.50	8,772,046.72
2、本期增加金额	701,018.69	603,468.96	1,194,008.49	2,498,496.14
(1) 购置	701,018.69	603,468.96	1,194,008.49	2,498,496.14
(2) 其他调整				
3、本期减少金额		229,500.00		229,500.00
(1) 处置或报废		229,500.00		229,500.00
(2) 其他调整				
4、2018年12月31日余额	6,207,523.46	2,954,916.41	1,878,602.99	11,041,042.86
二、累计折旧:				
1、2017年12月31日余额	517,014.43	1,099,289.66	304,054.30	1,920,358.39
2、本期增加金额	566,035.60	436,584.84	117,658.59	1,120,279.03
(1) 计提	566,035.60	436,584.84	117,658.59	1,120,279.03
(2) 其他调整				
3、本期减少金额		62,601.98		62,601.98
(1) 处置或报废		62,601.98		62,601.98
(2) 其他调整				
4、2018年12月31日余额	1,083,050.03	1,473,272.52	421,712.89	2,978,035.44
三、减值准备:				
1、2017年12月31日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2018年12月31日余额				
四、账面价值:				
1、2018年12月31日账面价值	5,124,473.43	1,481,643.89	1,456,890.10	8,063,007.42
2、2017年12月31日账面价值	4,989,490.34	1,481,657.79	380,540.20	6,851,688.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况: 无

(3) 本期抵押固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
机器设备	1,711,111.20	324,688.53	1,386,422.67
合计	1,711,111.20	324,688.53	1,386,422.67

注：公司于 2018 年以一批价值为 1,386,422.67 元机器设备作为银行贷款设定抵押。

### （八）无形资产

#### （1）无形资产情况：

项目	专有技术	软件	合计
一、账面原值：			
1、2017 年 12 月 31 日余额	7,089,151.11	2,547.01	7,091,698.12
2、本期增加金额		294,587.63	294,587.63
（1）购置		294,587.63	294,587.63
（2）内部研发			
3、本期减少金额			
4、2018 年 12 月 31 日余额	7,089,151.11	297,134.64	7,386,285.75
二、累计摊销：			
1、2017 年 12 月 31 日余额	1,986,349.44	2,122.50	1,988,471.94
2、本期增加金额	1,417,830.12	37,651.15	1,455,481.27
（1）计提	1,417,830.12	37,651.15	1,455,481.27
3、本期减少金额			
4、2018 年 12 月 31 日余额	3,404,179.56	39,773.65	3,443,953.21
三、减值准备：			
1、2017 年 12 月 31 日余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2018 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值：			
1、2018 年 12 月 31 日账面价值	3,684,971.55	257,360.99	3,942,332.54
2、2017 年 12 月 31 日账面价值	5,102,801.67	424.51	5,103,226.18

### （九）商誉

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
河北蓝益信息技术有限公司	486,580.94	486,580.94
合 计	486,580.94	486,580.94

注：本公司 2017 年 6 月以自有资金 4,650,000.00 元收购了河北蓝益信息技术有限公司



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

#### (十) 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
装修费	3,549,309.05		923,873.58	2,625,435.47
合计	3,549,309.05		923,873.58	2,625,435.47

#### (十一) 递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,562,218.01	1,719,349.29	8,319,951.45	1,132,115.65
合计	12,562,218.01	1,719,349.29	8,319,951.45	1,132,115.65

#### (十二) 短期借款

短期借款分类：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	3,000,000.00	810,000.00
质押借款	10,000,000.00	3,000,000.00
合计	13,000,000.00	3,810,000.00

短期借款分类的说明：

公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订了 300.00 万元借款合同，借款额度有效期为 2018 年 11 月 07 日—2019 年 11 月 06 日。该笔借款由唐山市路北区中小微企业信用保证基金运行中心、蒋超、曹辉向贷款人提供担保，并签订保证合同。

公司与招商银行股份有限公司唐山分行签订了授信额度为 1,000.00 万元的授信协议，授信期间为 12 个月，即从 2018 年 7 月 9 日起到 2019 年 7 月 8 日止，公司以 2 套机器设备、模组组装线提供抵押，唐山纪通投资咨询有限公司以持有的本公司 800 万股无限售条件股权作为质押，蒋超、曹辉夫妇为此借款提供保证。

#### (十三) 应付票据及应付账款

票据种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据		8,630,751.50
应付账款	10,716,748.25	4,767,675.17
合计	10,716,748.25	13,398,426.67

##### 1、应付票据

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

银行承兑汇票		8,630,751.50
合计		8,630,751.50

## 2、应付账款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	10,661,922.26	4,014,250.66
1-2年	47,092.99	753,424.51
2-3年	7,733.00	
3年以上		
合计	10,716,748.25	4,767,675.17

### (十四) 预收款项

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	221,870.00	8,740.00
1-2年	740.00	20,900.00
2-3年		
3年以上		
合计	222,610.00	29,640.00

### (十五) 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	2,376,451.55	13,431,697.47	14,705,970.63	1,102,178.39
二、离职后福利-设定提存计划		1,360,516.87	1,357,834.35	2,682.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,376,451.55	14,792,214.34	16,063,804.98	1,104,860.91

#### (2) 短期薪酬列示:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,376,451.55	12,210,274.32	13,487,915.32	1,098,810.55
2、职工福利费		203,746.74	203,746.74	
3、社会保险费		597,691.11	595,415.27	2,275.84
其中：医疗保险费		487,550.60	485,518.60	2,032.00
工伤保险费		60,369.87	60,288.59	81.28
生育保险费		49,770.64	49,608.08	162.56
4、住房公积金		415,343.90	414,251.90	1,092.00
5、工会经费和职工教育经费		4,641.40	4,641.40	

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,376,451.55	13,431,697.47	14,705,970.63	1,102,178.39

(3) 设定提存计划列示:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险		1,313,163.91	1,310,589.79	2,574.12
2、失业保险费		47,352.96	47,244.56	108.40
合计		1,360,516.87	1,357,834.35	2,682.52

(十六) 应交税费

税种	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	3,521,416.24	1,364,411.93
增值税	1,276,126.94	2,429,837.80
城市维护建设税	80,782.00	175,997.95
教育费附加	34,620.85	82,105.29
地方教育费附加	23,080.57	43,607.53
个人所得税	45,357.86	25,682.00
印花税	14,041.60	17,854.68
合计	4,995,426.06	4,139,497.18

(十七) 其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,133,710.96	4,004,000.00
合计	4,133,710.96	4,004,000.00

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
单位往来款	4,000,000.00	4,000,000.00
个人往来款	58,177.38	4,000.00
押金	25,000.00	
其他	50,533.58	
合计	4,133,710.96	4,004,000.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款:

单位名称	2018年12月31日
唐山科技发展投资管理有限责任公司	4,000,000.00

(十八) 递延收益

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	1,799,999.96		200,000.00	1,599,999.96	用于高精度多点红外触摸屏产业技术研发项目投入
合计	1,799,999.96		200,000.00	1,599,999.96	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
高精度多点红外触摸屏产业技术研发项目	1,799,999.96		200,000.00	1,599,999.96	与资产相关
合计	1,799,999.96		200,000.00	1,599,999.96	

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

(十九) 股本

	2017年12月31日	本次变动增减(+、-)					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,543,986.00						46,543,986.00

(二十) 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价(股本溢价)	11,857,630.57			11,857,630.57
合计	11,857,630.57			11,857,630.57

(二十一) 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	5,051,203.27	2,301,163.37		7,352,366.64
合计	5,051,203.27	2,301,163.37		7,352,366.64

(二十二) 未分配利润

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	51,928,445.53	27,600,509.30
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	51,928,445.53	27,600,509.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	25,740,306.73	26,158,725.63
减: 提取法定盈余公积	2,301,163.37	1,830,789.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	75,367,588.89	51,928,445.53

(二十三) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,703,186.59	67,461,946.43	101,004,467.01	64,162,956.24
其他业务	279,193.99	66,550.68	10,492,599.58	64,575.47
合计	120,982,380.58	67,528,497.11	111,497,066.59	64,227,531.71

(2) 主营业务(按照产品分类)

产品名称	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
教育信息化系统	3,100,841.34		21,301,051.32	828,844.09
多媒体教学终端设备	70,442,461.82	49,392,956.65	69,553,513.77	53,618,824.82
电子设备	9,319,047.45	8,334,440.30	10,149,901.92	9,715,287.33
综合整治服务集成系统	35,108,207.67	9,734,549.48		
技术服务费	2,732,628.31			

合计	120,703,186.59	67,461,946.43	101,004,467.01	64,162,956.24
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 销售前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年度营业收入	占公司全部营业收入比例%
河北华网计算机技术有限公司	21,444,147.29	17.73
联通系统集成有限公司河北省分公司	18,490,566.10	15.28
遵化市教育局	8,864,043.10	7.33
河北新华创想信息科技股份有限公司	6,440,489.28	5.32
唐山市开平区教育局	5,509,663.78	4.55
合计	60,748,909.55	50.21

(二十四) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	194,103.97	362,689.59
教育费附加	83,100.72	155,438.40
地方教育费附加	55,400.48	103,625.60
印花税	50,355.32	84,762.88
车船使用税	17,040.00	16,080.00
合计	400,000.49	722,596.47

(二十五) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
广告及业务宣传费	2,604,084.29	2,861,897.45
职工薪酬	1,468,436.18	1,060,306.74
业务招待费	1,267,094.02	570,747.88
售后维修费	36,201.89	26,975.14
折旧费	288,040.24	371,215.51
差旅费	831,378.46	420,927.19
交通费	193,114.52	167,981.38
运输费及物流服务费	112,894.40	56,636.51
投标费用	47,573.63	4,367.26
销售赠送	28,327.57	
公证费	1,500.00	
合计	6,878,645.20	5,541,055.06

(二十六) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,540,578.08	4,132,682.56

折旧及摊销	2,539,143.61	2,285,926.75
房屋租赁费	1,399,873.08	895,475.55
中介机构服务费	366,328.31	189,462.89
认证费	332,534.50	
办公费	488,100.21	468,420.60
交通费	322,868.86	366,964.20
福利费	204,393.64	398,444.48
差旅费	177,759.80	169,724.65
通讯费	83,892.19	
会议费	38,662.85	376,000.00
水电费	19,930.26	27,720.19
审计评估费	225,207.90	198,690.98
其他	495,783.27	248,066.32
合计	13,235,056.56	9,757,579.17

(二十七) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
红外触摸技术改造项目	2,500,221.70	2,614,657.48
华发教育资源服务外包平台		830,094.72
教育局政务建设平台		601,419.83
幼儿教育信息化管理平台		266,271.83
华发互动课堂系统研发	825,962.34	
华发内控审批系统研发	561,024.97	
智能黑板研发项目	995,698.85	
华拓仓库管理系统	499,196.56	
华拓大小屏互动软件	552,316.54	
华拓移动办公系统	562,636.62	
华拓资产管理系统	546,104.75	
华拓嵌入式触摸系统 V8.0		669,458.88
华拓电子白板软件 V6.4		19,516.71
华拓电子教室管理系统 V1.0		206,305.77
华拓机房管理系统 V1.0		191,588.78
华拓数字化校园资源站管理 V1.0		191,588.78
华拓图书馆管理系统 V1.0		203,381.24
华拓网络教育云平台软件 V2.0		205,464.73
华拓学生管理系统 V2.0		191,879.82
华拓学院管理系统 V1.0		203,672.28
华拓远程监控视频系统 V1.0		201,333.35
华拓智能办公系统 V1.0		196,189.50
华拓办公系统 V1.0		45,279.71
合计	7,043,162.33	6,838,103.41

(二十八) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	150,278.24	394,614.82
减:利息收入	44,426.92	65,168.80
手续费	57,263.86	37,577.82
现金折扣		1,240,800.00
其他	21,945.25	
合计	185,060.43	1,607,823.84

(二十九) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	4,242,266.56	3,985,375.19
合计	4,242,266.56	3,985,375.19

(三十) 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,964,557.10	3,954,797.34	与收益相关
递延收益摊销	200,000.00	200,000.04	与资产相关
个人所得税手续费	7,870.43		
合计	2,172,427.53	4,154,797.38	

(三十一) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	719,170.44	54,017.62
合计	719,170.44	54,017.62

(三十二) 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置收益	-36,984.23	
合计	-36,984.23	

(三十三) 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,232,300.00	4,893,100.00	5,232,300.00
其他	2,716.69	49,986.52	2,716.69
合计	5,235,016.69	4,943,086.52	5,235,016.69

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2018 年度	2017 年度	性质	拨款单位
2016 年支持科技创新专项资金		100,000.00	与收益相关	唐山高新区科技局



中小企业名牌产品奖励资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关	唐山市工业、信息化局与质监局
科技金融贷款补贴		100,000.00	与收益相关	唐山市财政局
2016 年省级支持优势产业补贴		500,000.00	与收益相关	唐山市高新区发改局
2016 年省级工业企业技术改造专项资金		450,000.00	与收益相关	唐山市高新区发改局
“专精特新”中小企业奖补资金		400,000.00	与收益相关	唐山市高新区发改局
企业技术中心奖补		200,000.00	与收益相关	唐山市高新区发改局
2017 年度省校科技合作开发资金		400,000.00	与收益相关	唐山市高新区商务局
2016 年度创业发展奖奖补金		100,000.00	与收益相关	中共唐山高新区工委
小微创业创新奖补资金		200,000.00	与收益相关	唐山市财政局
2017 年省级支持市县科技普及专项资金		100,000.00	与收益相关	唐山市科学技术局
2017 年第一批高新技术企业扶持资金		50,000.00	与收益相关	唐山市高新区管委会
小微企业创业创新基地示范补助资金	4,200.00	3,000.00	与收益相关	唐山市高新区发改局
中小企业公共服务平台建设款	500,000.00	1,540,100.00	与收益相关	唐山市高新区发改局
2017 年重大科技专项资金		500,000.00	与收益相关	唐山市科学技术局
科研经费		150,000.00	与收益相关	辛集市科学技术局
2017 年度第一批大学生创新创业项目及奖补资金	80,000.00		与收益相关	唐山高新技术创业中心
小微双创城市示范项目奖补资金	290,300.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区科学技术局
中央外经贸发展专项资金	158,300.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区商务局
2017 年第一批高企扶持资金	50,000.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区科学技术局
2017 年小微企业创业创新基地城市示范项目补助资金	2,000,000.00		与收益相关	唐山市高新技术产业开发区发展改革局
表彰 2017 年度突出贡献企业、先进单位和先进个人的奖励资金	100,000.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区发展改革局
2017 年产学研合作补助资金	96,000.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区科学技术局
第二届唐山市市长特别奖”奖励金	200,000.00		与收益相关	唐山市人力资源和社会保障局
2018 年省级工业技改专项资金	1,400,000.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区发展改革局
本级部分技术创新引导专项资金	1,100.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区发展改革局
2017 年度国家、河北省和唐山市技术创新示范企业奖励资金	200,000.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区发展改革局
专利补贴	2,400.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区科学技术局
高新区高新技术企业奖励资金	50,000.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区科学技术局

合计	5,232,300.00	4,893,100.00	
----	--------------	--------------	--

#### (三十四) 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	1,561.92		1,561.92
违约金		81,079.24	
其他	970.00		970.00
合计	2,531.92	81,079.24	2,531.92

#### (三十五) 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,403,717.32	2,205,591.12
递延所得税费用	-587,233.64	-476,492.73
合计	3,816,483.68	1,729,098.39

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	29,556,790.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,433,518.56
子公司适用不同税率的影响	45,053.31
调整以前期间所得税的影响	33,113.78
非应税收入的影响	-294,683.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,561.68
税法规定的可扣除项目的影响	-629,080.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,816,483.68

#### (三十六) 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	2018 年度	2017 年度
往来款	731,550.72	659,373.92
股东与公司间拆借		

项目	2018 年度	2017 年度
保证金、备用金及押金	10,292,639.18	5,991,549.51
政府补助	5,232,300.00	4,893,100.00
结汇		
利息收入	44,426.92	65,401.64
合计	16,300,916.82	11,609,425.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2018 年度	2017 年度
保证金及备用金	12,306,225.59	11,582,611.25
各项费用	9,619,091.93	5,992,294.71
合计	21,925,317.52	17,574,905.96

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
理财手续费	2,359.00	
合计	2,359.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关现金

项目	2018 年度	2017 年度
股东与公司间拆借		10,460,000.00
合计		10,460,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2018 年度	2017 年度
股票发行费		1,332,679.24
借款费用	30,000.00	8,822.28
股东与公司间拆借		13,654,000.00
合计	30,000.00	14,995,501.52

(三十七) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,740,306.73	26,158,725.63
加: 资产减值准备	4,242,266.56	3,985,375.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,120,279.03	1,026,880.20

补充资料	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	1,455,481.29	1,418,679.12
长期待摊费用摊销	923,873.58	822,996.06
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）	36,984.23	
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）	172,223.49	394,614.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-719,170.44	-54,017.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-587,233.64	-476,492.73
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）	-8,767,821.12	-578,848.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,301,270.97	-35,950,834.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	950,372.89	8,208,088.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,266,291.63	4,955,165.94
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	7,251,417.10	3,292,778.34
减：现金的期初余额	3,292,778.34	2,079,794.92
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	3,958,638.76	1,212,983.42
（2）现金和现金等价物的构成：		
项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	30,572.13	136,742.60
可随时用于支付的银行存款	7,220,844.97	3,156,035.74

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,251,417.10	3,292,778.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,386,422.67	借款抵押
合计	1,386,422.67	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北丽华信息技术有限公司	唐山市	唐山市	教育信息化软硬件产品销售	100.00		投资设立
河北慧华教学设备制造有限公司	辛集市	辛集市	教育信息化智能装备的生产与销售以及教育信息化软件产品的开发与销售	100.00		投资设立
唐山华拓软件有限公司	唐山市	唐山市	软件开发、销售；信息技术咨询服务	100.00		投资设立
河北蓝益信息技术有限公司	唐山市	唐山市	软件开发；计算机软件及辅助设备销售	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市皓华达科技有限责任公司	深圳市	深圳市	软件开发、销售；信息技术咨询服务	100.00		投资设立

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
唐山纪通投资咨询有限公司	唐山市	非金融性投资咨询公司	6,000,000.00	42.88	42.88

股东蒋超、曹辉作为夫妻为本公司实际控制人。曹辉直接持有本公司 15.02%的股权，蒋超直接持有本公司 13.25%的股权。蒋超、曹辉为唐山纪通投资咨询有限公司股东，分别持有唐山纪通投资咨询有限公司 60.00%、40.00%的股权。

## （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、（一）在子公司中权益。

## （三）其他关联方情况

单位名称	与本公司关系
唐山信发触控电视制造有限责任公司	控股股东的子公司

## （四）关联交易情况

### 1、关联担保情况

（1）公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订了 300.00 万元借款合同，借款额度有效期为 2018 年 11 月 07 日—2019 年 11 月 06 日。该笔借款由唐山市路北区中小微企业信用保证基金运行中心、蒋超、曹辉向贷款人提供担保，并签订保证合同。

（2）2018 年 7 月 9 日，招商银行股份有限公司唐山分行同意向本公司办理承兑业务并提供人民币 1,000.00 万元的授信额度。授信期间自 2018 年 7 月 9 日-2019 年 7 月 8 日。

同日，唐山纪通投资咨询有限公司以其有权处分的 800 万股无限售股作为质押，签订了质押担保合同；本公司以其两套模组生产线作为抵押签订了抵押担保合同。

同日，蒋超、曹辉作为连带责任保证人与招商银行股份有限公司签订了最高额不可撤销担保书。

### 2、关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	956,751.87	921,681.97

## （五）关联方应收应付款项：无

## 八、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

公司于 2019 年 1 月 7 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过了《关于收购唐山信发触控电视制造有限责任公司股权的议案》，公司以 321.20 万元人民币的价款收购唐山纪通投资咨询有限公司持有的唐山信发触控电视制造有限责任公司 100%的股权，唐山信发触控电视制造有限责任公司成为公司的全资子公司。2019 年 1 月 29 日完成收购并办理工商变更登记

记。

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

票据种类	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	72,903,360.10	54,331,281.27
合计	72,903,360.10	54,331,281.27

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,400,042.68	100.00%	11,496,682.58	13.62%	72,903,360.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,400,042.68	100.00%	11,496,682.58	13.62%	72,903,360.10

(续表)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,977,485.09	100.00%	6,646,203.82	10.90%	54,331,281.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,977,485.09	100.00%	6,646,203.82	10.90%	54,331,281.27

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	73,101,590.56	3,655,079.53	5.00%
1-2年	3,033,302.00	303,330.20	10.00%
2-3年	1,038,396.10	311,518.83	30.00%
3年以上	7,226,754.02	7,226,754.02	100.00%
合计	84,400,042.68	11,496,682.58	13.62%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,850,478.76 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北华网计算机技术有限公司	非关联方	23,020,993.86	27.28%	1,151,049.69
联通系统集成有限公司河北省分公司	非关联方	19,600,000.00	23.22%	980,000.00
中华通信系统有限责任公司河北分公司	非关联方	6,827,816.02	8.09%	6,403,250.02
遵化市教育局	非关联方	5,859,000.00	6.94%	292,950.00
河北慧华教学设备制造有限公司	关联方	4,957,700.00	5.87%	247,885.00
合计		60,265,509.88	71.40%	9,075,134.71

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,675,162.48	9,562,787.70
合计	6,675,162.48	9,562,787.70

### 1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,919,784.68	100.00%	244,622.20	3.54%	6,675,162.48



账龄组合	4,837,777.00	69.91%	244,622.20	5.06%	4,593,154.80
无风险组合	2,082,007.68	30.09%			2,082,007.68
组合小计	6,919,784.68	100.00%	244,622.20	3.54%	6,675,162.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,919,784.68	100.00%	244,622.20	3.54%	6,675,162.48

(续表)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,045,932.63	100.00%	483,144.93	4.81%	9,562,787.70
账龄组合	9,662,898.60	96.19%	483,144.93	5.00%	9,179,753.67
无风险组合	383,034.03	3.81%			383,034.03
组合小计	10,045,932.63	100.00%	483,144.93	4.81%	9,562,787.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,045,932.63	100.00%	483,144.93	4.81%	9,562,787.70

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,783,110.00	239,155.50	5.00%
1-2年	54,667.00	5,466.70	10.00%
2-3年			
3年以上			
合计	4,837,777.00	244,622.20	5.06%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期冲回多计提的坏账准备金额 238,522.73 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
保证金	1,617,777.00	1,836,898.60
员工备用金	2,005,537.30	157,351.71
代缴代扣个人社保、公积金	76,470.38	47,893.32

单位往来款	3,220,000.00	7,860,000.00
合 计	6,919,784.68	10,045,932.63

(6) 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	与本公司关系	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备2018年12月31日余额
河北慧华教学设备制造有限公司	关联方	借款	2,170,000.00	1年以内	31.36%	108,500.00
河北蓝益信息技术有限公司	关联方	借款	1,050,000.00	1年以内	15.17%	52,500.00
宋丹妮	非关联方	备用金	644,338.41	1年以内	9.31%	
遵化市财政集中收付中心	非关联方	保证金	440,041.50	1年以内、1-2年	6.36%	24,735.43
河北新华创想信息科技股份有限公司	非关联方	保证金	317,111.50	1年以内	4.58%	15,855.58
合计			4,621,491.41		66.79%	201,591.01

(三) 长期股权投资

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,516,000.00		13,516,000.00	12,910,000.00		12,910,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	13,516,000.00		13,516,000.00	12,910,000.00		12,910,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备2018年12月31日余额
河北丽华信息技术有限公司	4,260,000.00	600,000.00		4,860,000.00		
河北慧华教学设备制造有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
唐山华拓软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备 2018年12月31日余额
河北蓝益信息技术有限公司	4,650,000.00			4,650,000.00		
深圳市皓华达科技有限责任公司		6,000.00		6,000.00		
合计	12,910,000.00	606,000.00		13,516,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,169,553.14	60,005,359.90	70,013,630.44	45,686,545.68
其他业务	553,407.83	66,550.68	11,379,190.39	64,575.47
合计	107,722,960.97	60,071,910.58	81,392,820.83	45,751,121.15

##### (2) 主营业务（按照产品分类）

产品名称	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
教育信息化系统	2,295,811.11		15,821,743.60	193,544.94
多媒体教学终端设备	62,833,983.13	46,562,111.66	42,429,127.23	35,125,880.20
电子设备	4,205,960.66	3,708,698.76	11,762,759.61	10,367,120.54
综合整治服务集成系统	35,108,207.67	9,734,549.48		
技术服务费	2,725,590.57		-	-
合计	107,169,553.14	60,005,359.90	70,013,630.44	45,686,545.68

##### (3) 销售前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018年度营业收入	占公司全部营业收入比例%
河北华网计算机技术有限公司	21,444,147.29	19.91
联通系统集成有限公司河北省分公司	18,490,566.10	17.16
河北慧华教学设备制造有限公司	7,824,554.77	7.26

河北新华创想信息科技股份有限公司	6,440,489.28	5.98
唐山市开平区教育局	5,509,663.78	5.11
合计	59,709,421.22	55.42

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-36,984.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,232,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	184.77	

项目	2018 年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	719,170.44	
减：所得税影响额	887,200.65	
少数股东权益影响额		
合计	5,027,470.33	

## 2、净资产收益率及每股收益

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	20.07	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.15	0.45	0.45

河北华发教育科技股份有限公司

二〇一九年四月十五日

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：

河北省唐山市高新区创业大厦D座二层华发教育董秘办公室