



良华科教

NEEQ:839149

河南良华科教设备股份有限公司

LiangHua Science and Education Equipment  
Co.,Ltd



年度报告

—2018—

## 公司年度大事记

1、2018 年 1 月河南良华科教设备股份有限公司被淮阳县委、淮阳县人民政府授予 2017 年度“纳税十强企业”。

2、2018 年 4 月河南良华科教设备股份有限公司被淮阳县委、淮阳县人民政府授予 2017 年度“先进企业”。

3、2018 年 5 月 28 日河南良华科教设备股份有限公司当选为“淮阳县创新创业就业协会”主席单位。

4、2018 年河南良华科教设备股份有限公司被淮阳县委、淮阳县人民政府授予“淮阳县社会力量助力脱贫攻坚爱心企业”。

5、2018 年 8 月河南良华科教设备股份有限公司被淮阳县工商联淮阳县总商会表彰为“淮阳县精准扶贫光彩圆梦捐资助学行动先进单位”

6、2018 年 10 月河南良华科教设备股份有限公司被评为“周口市多媒体触摸一体机重点实验室。

# 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 .....              | 27 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 30 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 32 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 34 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 38 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 48 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 56 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                               |
|-------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 河南良华科教设备股份有限公司                   |
| 良华科教        | 指 | 河南良华科教设备股份有限公司                   |
| 股转系统、全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 主办券商、开源证券   | 指 | 开源证券股份有限公司                       |
| 亚太、会计师事务所   | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）             |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会、                    |
| 股东大会        | 指 | 河南良华科教设备股份有限公司股东大会               |
| 董事会         | 指 | 河南良华科教设备股份有限公司董事会                |
| 监事会         | 指 | 河南良华科教设备股份有限公司监事会                |
| 管理层         | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称                  |
| 高级管理人员      | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人             |
| 章程、公司章程     | 指 | 《河南良华科教设备股份有限公司章程》               |
| 公司法         | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 证券法         | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 本报告         | 指 | 河南良华科教设备股份有限公司 2018 年度报告         |
| 报告期         | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 上年度、上年同期    | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日 |
| 元、万元        | 指 | 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。

公司负责人郭良华、主管会计工作负责人郭林林及会计机构负责人（会计主管人员）郭林林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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、委托外协加工风险 | 公司的部分产品及配件委托外协代工工厂生产，委托代工经营模式可充分发挥代工工厂的专业性，规避公司自建生产线导致规模效益不佳的问题，降低公司的经营成本，集中力量于技术研发、产品开发及销售，公司在委托代工产品质量控制方面建立了严格的管理制度，针对外协代工单位建立了严格的评估制度和淘汰机制，对外协代工单位现场考察综合评估，根据评估等级确定合作伙伴，确保公司产品质量及交货期，但若代工单位有较大的变化，产品质量控制可能出现重大问题或交货期发生重大延误，将会对公司正常产生不利影响。 |
| 1、委托外协加工风险 | 公司的部分产品及配件委托外协代工工厂生产，委托代工经营模式可充分发挥代工工厂的专业性，规避公司自建生产线导致规模效益不佳的问题，降低公司的经营成本，集中力量于技术研发、产品开发及销售，公司在委托代工产品质量控制方面建立了严格的管理制度，针对外协代工单位建立了严格的评估制度                                                                                                     |

|                   |                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | 和淘汰机制，对外协代工单位现场考察综合评估，根据评估等级确定合作伙伴，确保公司产品质量及交货期，但若代工单位有较大的变化，产品质量控制可能出现重大问题或交货期发生重大延误，将会对公司正常产生不利影响。                                                                                                     |
| 2、未来发展存在不确定因素的风险  | 公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，主要受宏观经济及国家相关产业政策影响，与宏观经济发展、国家对教育的财政投入呈正相关性，其周期性、季节性和区域性特征主要取决于所服务的行业客户的需求。                                                                                                       |
| 3、核心技术人员流失技术泄密的风险 | 公司属于技术性企业及高新技术企业，拥有稳定、高素质的科研团队和保持技术优势的重要保障，但由于公司成立时间较短，管理中可能存在技术制度不合理，不完善等情况，一旦由此发生核心人员离职，且不能持续吸引有价值的人才而公司又不能安排适当人员接替或及时补充，将会对公司研发造成一定的影响，同时公司的产品由公司委托外协代工单位加工生产，存在技术泄密风险。人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。 |
| 4、实际控制人控制不当风险     | 截至 2018 年 12 月 31 日、公司控股股东、实际控制人郭良华合计持有公司 92.50%的股份，通过行使其股东或董事长的权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。郭良华利用对其公司实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。                                                     |
| 本期重大风险是否发生重大变化：   | 否                                                                                                                                                                                                        |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                  |
|---------|--------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 河南良华科教设备股份有限公司                                   |
| 英文名称及缩写 | LiangHua Science and Education Equipment co.,Ltd |
| 证券简称    | 良华科教                                             |
| 证券代码    | 839149                                           |
| 法定代表人   | 郭良华                                              |
| 办公地址    | 淮阳县工业园区工业三路西腾飞路南                                 |

### 二、 联系方式

|                     |                         |
|---------------------|-------------------------|
| 董事会秘书               | 王志峰                     |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                       |
| 电话                  | 13033923366             |
| 传真                  | 0394-2883366            |
| 电子邮箱                | 779459959@qq.com        |
| 公司网址                | www.hnlhkj.com          |
| 联系地址及邮政编码           | 淮阳县工业园区工业三路西腾飞路南 466700 |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn         |
| 公司年度报告备置地           | 公司董事会办公室                |

### 三、 企业信息

|                 |                                                     |
|-----------------|-----------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                        |
| 成立时间            | 2010 年 9 月 19 日                                     |
| 挂牌时间            | 2016 年 9 月 22 日                                     |
| 分层情况            | 创新层                                                 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业—C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造 |
| 主要产品与服务项目       | 多媒体教学设备、监控设备、电脑硬件及软件的研发、生产、销售及服务                    |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                              |
| 普通股总股本（股）       | 42,500,000                                          |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                   |
| 控股股东            | 郭良华                                                 |
| 实际控制人及其一致行动人    | 郭良华                                                 |

### 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 | 91411626562465504T | 否 |
| 注册地址     | 淮阳县工业园区工业三路西腾飞路南   | 否 |
| 注册资本（元）  | 42,500,000         | 否 |
|          |                    |   |

## 五、 中介机构

|                |                               |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商           | 开源证券                          |
| 主办券商办公地址       | 西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层     |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 会计师事务所         | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）          |
| 签字注册会计师姓名      | 宋湘连、刘超                        |
| 会计师事务所办公地址     | 北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室 |

## 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                                   | 20,865,728.87 | 67,062,777.90 | -68.89%  |
| 毛利率%                                   | 20.14%        | 28.55%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -100,679.48   | 14,039,873.74 | -100.72% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -503,407.79   | 12,037,381.08 | -104.18% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | -0.13%        | 21.67%        | -        |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.67%        | 18.58%        | -        |
| 基本每股收益                                 | -0.002        | 0.34          | -100.59% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 100,730,477.18 | 122,448,037.92 | -17.74% |
| 负债总计            | 25,705,226.60  | 47,322,107.86  | -45.68% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 75,025,250.58  | 75,125,930.06  | -0.13%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.77           | 1.77           | -0.00%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 25.52%         | 38.65%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      |                | -              | -       |
| 流动比率            | 2.77           | 1.95           | -       |
| 利息保障倍数          | -0.21          | 2,192.16       | -       |

#### 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 | 39,602,360.20 | -28,287,766.76 | 240.00% |
| 应收账款周转率       | 0.34          | 1.03           | -       |
| 存货周转率         | 7.62          | 38.99          | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期       | 上年同期   | 增减比例     |
|----------|----------|--------|----------|
| 总资产增长率%  | -17.74%  | 70.10% | -17.74%  |
| 营业收入增长率% | -68.89%  | 14.61% | -68.89%  |
| 净利润增长率%  | -100.72% | 42.97% | -100.72% |

#### 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     | 42,500,000 | 42,500,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                 | 金额         |
|--------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助        | 479,975.84 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,780.50  |
| 非经常性损益合计           | 474,195.34 |
| 所得税影响数             | 71,467.03  |
| 少数股东权益影响额（税后）      |            |
| 非经常性损益净额           | 402,728.31 |

#### 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 |
| 管理费用 | 2,476,413.41 | 2,098,927.67 |              |       |
| 研发费用 |              | 377,485.74   |              |       |

#### 九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

☒适用 ☐不适用

| 报表项目                   | 年报金额           | 快报金额          | 相对快报差异率    |
|------------------------|----------------|---------------|------------|
| 营业总收入                  | 20,865,728.87  | 20,537,048.77 | 1.60%      |
| 营业利润                   | -1,429,334.31  | -494,774.49   | -188.89%   |
| 利润总额                   | -955,138.97    | -20,579.15    | -4,514.29% |
| 归属于挂牌公司股东的净利润          | -100,679.48    | -286,337.78   | 64.84%     |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -503,407.79    | -689,403.82   | 26.98%     |
| 基本每股收益                 | -0.002         | -0.01         | 80.00%     |
| 加权平均净资产收益率             | -0.13%         | -0.38%        | -          |
| 总资产                    | 100,730,477.18 | 95,347,190.90 | 5.65%      |
| 归属于挂牌公司股东的所有者权益        | 75,025,250.58  | 74,839,592.28 | 0.25%      |
| 股本                     | 42,500,000     | 42,500,000    | 0.00%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产        | 1.77           | 1.76          | 0.57%      |

差异说明：

- 1、年报营业利润较业绩快报变动-188.89%，利润总额较业绩快报变动-4,514.29%，主要系会计师事务所根据实质重于形式原则将计入预付款项的借款调整到其他应收款项，并按照相应坏账政策计提坏账准备，及对公司业绩快报中账龄分类有误的应收款项重分类，并补提坏账准备，使得资产减值损失增加814,385.03元。
- 2、归属于挂牌公司股东的净利润较业绩快报增加 64.84%，主要系一方面利润总额下降，另一方面公司因为亏损，而发生得待以后年度扣除的递延所得税费用 854,459.49 元，业绩快报中，未考虑相应递延所得税费事项。
- 3、扣除非经营性损益后的净利润较业绩快报增加 26.98%，每股收益较业绩快报增加 80%，两者变动主要系归属于挂牌公司净利润较业绩快报增加 64.84%。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是一家集多媒体教学设备、录播设备、视频会议、电脑硬件及软件的研发、生产、销售、服务为一体的多元化科技型、高新技术企业。自成立以来一直专注于智慧教育、智慧校园、信息化等领域，致力于发展成为集教育信息化解决方案、软件开发、信息化平台运营维护等为一体的教育信息化综合解决方案提供商。加上政府教育资金投入的持续增加，多年来公司业务遍及东北、西北、华北多地，与多地政府教育部门保持着长期稳定的合作。公司所属行业市场潜力巨大，公司产品专业性强，在教育信息化市场具有较大的竞争优势。

#### 营销模式

（一）公司实行专业化的市场定位和品牌策略。自成立以来始终专注于多媒体教学设备的研发与生产，公司的专业化定位，适应了教学设备行业的个性要求，能够让公司集中有限的资源在教学设备行业细分市场做强做精，通过多年的积累，树立了专业化的品牌形象和技术实力，拥有稳定的客户资源。

（二）全面的一体化解决方案。公司始终坚持以高品质、专业化解决方案为核心，通过对已有众多客户需求大数据的研究分析，自主创新，最优组合，为客户提供软硬件及信息化集一体的综合解决方案。不仅满足广大客户的需求，还充分发挥了规模效应，降低成本，使公司在市场竞争中占据领先优势。

（三）通过招标获得订单的销售模式。参与目标客户的项目招投标活动，收集招标信息对项目进行评估，结合自身资质、交付能力、标的规模大小及区域分布等，以判断公司是否具备应标能力，评估项目前景，资金投入及利润回报等，细致分析研判商务条件、技术条件及竞标方的情形下制作投标文件，确保公司在招投标活动中的中标率。

（四）客户服务模式。公司一直以“客户为中心”，“质量为向导”的服务方针，为客户提供及时、快速、周到的售后服务，充分体现了快速响应、及时维护、跟踪协调，保证每一客户的需求得到及时响应，提高了客户满意度，提升了企业市场竞争力，更好的稳固了客户资源，增加了企业业务的后续资源。公司拥有一支专业的客户运维服务团队，构建了高效的运维管理体系，并与厂商形成了长期合作关系，具备 7×24 小时的快速响应能力，能够及时响应各地客户的维保需求，为客户的业务发展和日常安全运行提供有力保障，有利于在获取商机和二次销售上形成竞争优势。

#### 采购模式

（一）公司采购主要采取以产定购的采购模式，采购行为的实施都是基于公司销售合同。同时，公司也会结合原材料供应价格的市场波动情况，对原材料采购进行一定量的储备，以达到平滑采购价格和满足

及时生产所需的目的。

（二）公司原材料采购主要根据销售合同、生产计划单等并经核对库存后，制定采购计划，由专人负责向国内厂商采购。公司与各主要供应商保持着长期稳定的商业关系，原材料供应充足、渠道畅通。

为了保证产品质量，最大程度满足客户需求，公司对产品生产的供应商选择有一套严格的规定和管理模式。首先，供应商必须证照齐全，具有相关资质；其次，对于经常使用的商品或服务，采购部全面地了解掌握供应商的管理状况、质量控制、运输、售后服务等方面的情况；最后，为确保供应渠道的畅通，防止意外情况的发生，均有两家或两家以上供应商作为后备。

#### 项目模式

针对每个项目，公司成立了项目领导小组，采取项目责任制，建立项目奖罚制度，项目经理对售前、售中、售后全程参与，保证与客户沟通顺畅、实现项目各环节无缝衔接，定期对项目存在的重点、难点及风险进行整体评估，制定应对措施；编制采购计划表，人力资源计划及实施进度计划表；对项目现场管理负责人进行监督，对项目存在问题提出指导意见及解决办法，并协调处理解决。

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

### 核心竞争力分析：

#### （1）客户资源优势

公司经过十多年发展，业务范围已经覆盖了省内外多个城市，具有较强的地域竞争优势，公司在发展过程中，管理模式在不断革新、不断创新的调整下，使得公司近几年的综合模式竞争能力得到快速发展，业务范围多以东北部、西北部为根据地，已辐射到全国多个省份，在河南省、辽宁省、内蒙古自治区、宁夏自治区、山东省、等取得了较好的市场份额。

#### （2）人才优势

企业的核心在人才，拥有较为稳定的人才队伍是企业持续发展的根本动力，公司本着“以人为本”的人才理念，始终坚持把人才作为第一资源的原则，经过近几年的发展，公司已经初步形成了业务骨干，储备力量以及各种技术和专业人才合理大盘的精干团队，公司核心管理团队有着深厚的理论素养与实践经验，对于整个行业的发展，企业的定位都有着较深刻的认识，形成了科学合理的公司发展战略和经营理念，为公司在市场竞争赢得了主动权，核心管理团队具有很高的稳定性，能够最大限度的发挥自身优势，有利于公司的长远发展。

#### （3）资质优势

公司凭借长期积累的行业技术实力及综合竞争实力，获得了多项企业认证和企业资质证书。公司下

游客户多为教育行业，通过招标进行采购，在招标过程中对企业资质要求较高。公司先后取得 ISO9001：2008 质量管理体系认证、ISO14001：2008 环境管理体系认证、GB/T28001 职业健康管理体系认证、高新技术企业、科技型中小企业、双软企业、中国教学设备协会理事单位、3A 信用单位。公司生产的成套设备及多媒体连续多年获得“中国教学仪器设备行业协会推荐产品证书”、“河南省教育装备行业协会会员证书”等称号。公司先后荣获河南省“质量信誉 AAA 级企业”、“产品质量跟踪服务单位”、“中原消费者信得过十佳科技品牌”、“全国重合同守信用 AAA 级企业”、“中国自主创新名优产品”、“中国教育装备行业知名品牌”、“中国教学装备行业售后服务先进单位”、“中国优质名牌产品”等多种荣誉称号。

#### 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

2018 年主要经营策略、营收、利润目标完成情况。

报告期内，公司营业收入 20,865,728.87 元，比去年同期下降 68.89%，营业利润-1,429,334.31 元，比上年同期下降 110.17%，归属于挂牌公司股东的净利润-100,679.48 元，比上年同期下降 100.72%。公司业务量较去年有较大幅度减少，主要系一方面公司业务重点所在区域行业状况严峻，公司受此影响，相应业务萎缩，相应收入下降；另一方面公司前期主要客户为当地政府相关部门，其相关财政资金较为紧张，相应订单垫资较多及期后回款会有一定风险，公司未承接相应订单。

#### 2、2019 年工作经营计划

2019 年公司总体营收规模计划达到 9000 万元，利润额达到 3000 万元。

（1）公司将抓住今年减税的大好时机，把优势产品大范围地推向市场，实现营收总量的大幅度增长，为公司的长远发展打下坚实厚重的基础。一方面，继续保持并扩大多媒体触摸一体机的销售收入，力争达到 4,000 万元；另一方面，大力提升录播和软件应用领域销售收入，力争达到 4,000 万元，其他

教学设备销售收入 1,000 万元，与此同时，我们要利用好政策，广开渠道加大投标工作力度。

（2）以应用教学解决方案为中心提升现有产品技术水平，加强研发工作。产品开发的首要任务是：着力改进现有产品，完善制造工艺和质量控制手段，集中力量攻关，锻造出几项精品。对现有技术成熟的多媒体触摸一体机、电子白板、教学一体机等产品，进一步进行技术升级，快速提升产品的技术档次和设计质量。在此基础上，积极稳妥地开发新的项目。2018 年重点是做好录播系统的应用、把公司 11 项软件全部应用到教学当中去，挖掘新的经济增长。同时，要积极寻求对外技术交流与合作、合资，不断提高产品技术档次，增强公司发展后劲。

## （二） 行业情况

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

随着全民生活和文化水平及人均收入的提高，国内对于教育越来越重视。一方面，居民教育成本已经成为大部分居民家庭主要的经济支出之一；另一方面，国家和地方政府对教育的投资也不断加大力度。从教育市场的资金源看，主要包括：政府的财政性教育经费、全社会的教育固定资产投资，以及国家的教育支出。2018 年三者规模分别为 3.10 万亿元、1.27 万亿元和 30.20 万亿元，近五年复合增长率分别为 22.4%、18.5%和 19.5%。其中：

（1）政府的财政性教育经费：2018 年财政性教育经费约 3.6 万亿元，较 2017 年增长 8.9%，近五年复合增长率为 23.4%。2018 年该项经费占 GDP 比重为 5.15%。

（2）全社会教育固定资产投资：2018 年达到 8,688 亿元，较 2017 年增长 25.7%，而近五年的复合增长率达到 19.5%，上升趋势明显，但在全部固定资产投资中比重仍然较低。

（3）城乡居民的教育支出：2018 年城乡居民在教育方面的支出约为 1.95 万亿，其中城镇居民和农村居民分别为 9,528 亿元和 4,124 亿元，二者合计近五年复合增长率为 15.5%。

据第三方市场调查研究机构中国市场调查研究中心(CMRC)的研究数据显示，2018 年度中国交互式多媒体设备整体市场出货量为 130.78 万套，同比增长 49.29%，销售额 50.13 亿元。其中投影电子白板总体出货量 50.13 万套，交互智能平板也保持了同期的增长态势，整体市场规模达到 52.55 万套，同比增长 69.68%，份额已达 52.22%。

教育信息化所涉及相关的软硬件产品的更新换代和技术革新直接推动行业快速发展。具体而言，包括多媒体技术、信息采集技术、信息安全技术、数据传输技术、数据处理及存储技术等多维

度的集成技术均会伴随下游客户个性化需求而持续不断的革新，进而带动整个教育信息化业务模式的变化。因此，软硬件产品的推陈出新及信息技术的不断升级能更好满足客户的信息化需求，而客户对质量的要求日趋严格和需求水平的不断提高又反过来促进行业技术的升级，从而形成良性的循环，推动行业的持续向好发展。

### (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<br>金额变动比例 |
|-----------|----------------|-------------|----------------|-------------|---------------------|
|           | 金额             | 占总资产的<br>比重 | 金额             | 占总资产<br>的比重 |                     |
| 货币资金      | 13,497,397.78  | 13.40%      | 160,208.03     | 0.13%       | 8,324.92%           |
| 应收票据及应收账款 | 30,741,463.79  | 30.52%      | 90,009,982.92  | 73.51%      | -65.85%             |
| 预付账款      | 195,937.97     | 0.19%       | 106,660.63     | 0.09%       | 83.70%              |
| 存货        | 3,315,866.29   | 3.29%       | 1,057,461.31   | 0.86%       | 213.57%             |
| 其他应收款     | 22,262,642.98  | 22.10%      | 881,087.87     | 0.72%       | 2,426.72%           |
| 其他流动资产    | 1,208,430.14   | 1.20%       |                |             |                     |
| 投资性房地产    | 0              | 0.00%       | 0              | 0%          |                     |
| 长期股权投资    | 0              | 0.00%       | 0              | 0%          |                     |
| 固定资产      | 15,647,199.75  | 15.53%      | 16,319,558.17  | 13.33%      | -4.12%              |
| 在建工程      | 0              | 0.00%       | 0              | 0%          |                     |
| 递延所得税资产   | 1,102,538.48   | 1.09%       | 248,078.99     | 0.20%       | 344.43%             |
| 短期借款      | 10,000,000.00  | 9.93%       | 2,000,000.00   | 1.63%       | 400%                |
| 长期借款      | 0              | 0.00%       | 0              | 0%          | 0%                  |
| 可供出售金融资产  | 5,000,000.00   | 4.96%       | 5,000,000.00   | 4.08%       |                     |
| 无形资产      | 7,759,000.00   | 7.70%       | 8,665,000.00   | 7.08%       | -10.46%             |
| 应付账款及应付票据 | 14,799,330.06  | 14.69%      | 23,874,915.50  | 19.50%      | -38.01%             |
| 应交税费      | 101,837.88     | 0.10%       | 5,074,244.67   | 4.14%       | -97.99%             |
| 其他应付款     | 1,131.51       | 0.00%       | 15,504,631.82  | 12.66%      | -99.99%             |
| 未分配利润     | 21,373,589.53  | 21.22%      | 21,474,269.01  | 17.54%      | -0.47%              |
| 资产总计      | 100,730,477.18 | 100%        | 122,448,037.92 | 100.00%     | -17.74%             |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金较上期末增加 8324.92%，主要因为本期公司采取银行承兑汇票方式进行付

款，应付票据为 9,643,000 元，根据银行票据规定，公司存入银行承兑保证金 9,643,000 元。

2、报告期末，应收票据及应收账款较上期末减少 65.85%，主要因为本期收入金额下降较大，前期应收款项在年度内正常回收所致。

3、报告期末，预付项目增加 83.70%，系期末备货支付预付款增加所致。

4、报告期末，存货项目较上期末增加 213.57%，主要因为业务周期性波动，本年第四季度承接订单增加，为交付合同而采购、存储教学设备所致。

5、报告期末，其他应收款项目较上期增加 2,426.72%，主要系报告期内，公司存在借出资金 18,058,533.00 元，期末仍未收回。

6、报告期末，其他流动资产余额 1,208,430.14，为待抵扣进项税额及预缴税款转入，上期无此金额。

7、报告期末，递延所得税资产较上期末增加 344.43%，一方面系未弥补亏损增加确认的递延税款增加。另一方面公司拟不进行高新技术企业申请，在计提递延税款时，将所得税税率调整为 25%，导致计提的递延税款资产增加。

8、报告期末，短期借款较上期末增加 400%，主要为公司本期与中信银行股份有限公司郑州分行签订贷款合同，合同金额为 1000 万元，该借款合同期末仍未到期。

9、应付账款及应付票据下降 38.01%，其中应付票据金额为 9,643,000.00 元，应付账款为 5,156,330.06 元。一方面系公司 2017 年末应付账款因大额订单产生的采购款项未支付，报告期内已逐步偿还。另一方面公司当期事项的收入减少，相应的采购事项减少，新增应付账款较少。

10、报告期末，应交税费较初减少 97.99%，较期减少 4,972,406.79 元，主要系本期收入较去年降低较多，相应的增值税及企业所得税较少较多，截止期末余额，应交增值税及应交企业所得税金额为 0，较年初减少 4,756,539.58 元。

11、其他应付款下降 99.99%，主要原因为报告期内公司期初货款得以收回，偿还了期初向大股东借款 15,503,583.47 元及本期向大股东临时周转暂借的款项。

## 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 | 20,865,728.87 | -        | 67,062,777.90 | -        | -68.89%       |
| 营业成本 | 16,662,425.99 | 79.86%   | 47,914,418.84 | 71.45%   | -65.22%       |

|          |               |        |               |        |           |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 毛利率%     | 20.14%        | —      | 28.55%        | —      | —         |
| 税金及附加    | 434,803.16    | 2.08%  | 839,459.64    | 1.25%  | -48.20%   |
| 管理费用     | 3,100,206.70  | 14.86% | 2,098,927.67  | 3.13%  | 47.70%    |
| 研发费用     | 1,997,411.60  | 9.57%  | 377,485.74    | 0.56%  | 429.14%   |
| 销售费用     | 1,107,278.87  | 5.31%  | 1,523,251.40  | 2.27%  | -27.31%   |
| 财务费用     | 802,972.69    | 3.85%  | 15,307.11     | 0.02%  | 5,145.75% |
| 资产减值损失   | 384,681.58    | 1.84%  | 1,181,193.97  | 1.76%  | -67.43%   |
| 其他收益     | 2,194,717.41  | 10.52% | 938,897.43    | 1.40%  | 133.75%   |
| 投资收益     | 0             | 0%     | 0             | 0%     | 0%        |
| 公允价值变动收益 | 0             | 0%     | 0             | 0%     | 0%        |
| 资产处置收益   | 0             | 0%     | 0             | 0%     | 0%        |
| 汇兑收益     | 0             | 0%     | 0             | 0%     | 0%        |
| 营业利润     | -1,429,334.31 | -6.85% | 14,051,630.96 | 20.95% | -110.17%  |
| 减：所得税费用  | -854,459.49   | -4.10% | 2,370,667.88  | 3.53%  | -136.04%  |
| 营业外收入    | 479,975.84    | 2.30%  | 2,380,120.00  | 3.55%  | -79.83%   |
| 营业外支出    | 5,780.50      | 0.03%  | 21,209.34     | 0.03%  | -72.75%   |
| 净利润      | -100,679.48   | -0.48% | 14,039,873.74 | 20.94% | -100.72%  |

#### 项目重大变动原因：

1、报告期末，营业收入较上年下降 68.89%，公司业务量较去年有较大幅度减少，主要系一方面公司业务重点所在区域行业状况严峻，公司受此影响，相应业务萎缩，相应收入下降；另一方面公司前期主要客户为当地政府相关部门，其相关财政资金较为紧张，相应订单垫资较多及期后回款会有一定风险，公司未承接相应订单。

2、营业成本较上期下降 65.22%，税金及附加下降 48.20%，主要受报告期收入减少，相应的成本即税金减少。毛利率下降主要系公司当期毛利率较高软件销售额下降-77.73%所致。

3、管理费用较上期增加 47.70%，主要因为公司搬迁郑州的办公地址，相应水电、物业费、中介费用等有增加所致。报告期内公司为了加快应收款项的回款力度，增加了相应的人员的催收力度，相应的人员投入增加，职工薪酬有所增加。

4、研发费用较上期增加 429.14%，主要系公司本期启动了新的研发项目，委托外部单位研发，支付相应委托外部研发费用 126 万。

5、财务费用增加 5145.75%，主要为公司 2017 年末贷款金额为 200 万元，公司本期新增贷款 1000 万，增加了相应利息支出导致。

6、资产减值损失下降 67.43%，为应收款项金额下降较大，按照坏账政策计提的坏账准备减少所致。

7、其它收益增加 133.75%，报告期增值税即征即退款 2,194,717.41 元，增幅较大。该款项具有一

定滞后，报告期内收到的退税款多为上一年度缴纳的增值税。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例    |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 19,180,482.09 | 67,062,777.90 | -71.40% |
| 其他业务收入 | 1,685,246.78  |               |         |
| 主营业务成本 | 15,565,425.99 | 47,914,418.84 | -67.51% |
| 其他业务成本 | 1,097,000.00  |               |         |

## 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% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|
| 电子教学设备 | 13,925,071.25 | 66.74%   | 43,615,536.00 | 65.04%   |
| 其他教学设备 | 2,129,306.13  | 10.20%   | 9,409,207.69  | 14.03%   |
| 软件     | 3,126,104.71  | 14.98%   | 14,038,034.21 | 20.93%   |
| 咨询服务   | 1,123,993.86  | 5.39%    |               |          |
| 工程劳务   | 232,572.82    | 1.11%    |               |          |
| 利息收入   | 328,680.10    | 1.58%    |               |          |
| 合计     | 20,865,728.87 | 100.00%  | 67,062,777.90 | 100.00%  |

## 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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 华北    | 1,526,482.76  | 7.32%    |               |          |
| 华中    | 5,769,778.79  | 27.65%   | 2,430,967.56  | 3.62%    |
| 西北    | 2,640,867.25  | 12.66%   | 887,350.43    | 1.32%    |
| 华南    |               |          | 582,051.8     | 0.87%    |
| 东北    | 5,871,527.89  | 28.14%   | 63,162,408.63 | 94.18%   |
| 华东    | 5,057,072.18  | 24.24%   |               |          |
| 合计    | 20,865,727.87 | 100%     | 67,062,777.90 | 100%     |

## 收入构成变动的原因：

公司营业收入较去年减少 68.89%，主要系一方面公司业务重点所在区域市场环境变化较大，公司受此影响，相应业务萎缩，相应收入下降；另一方面公司前期主要客户为当地政府相关部门，其相关财政资金较为紧张，相应订单垫资较多及期后回款会有一定风险，公司未承接相应订单。

报告期内，各类收入的变动情况如下：

1、报告期内新发生了咨询服务收入、工程劳务收入及对外借款利息收入，合计 168.52 万元，占当期收

入的比重为 8.08%。

2、自制软件销售占比略有下降，主要因为行业波动影响，公司当期的相应软件销售量较少。

3、公司分区域销售状况较上期变动较大，主要系公司 2017 年度公司收入主要集中在东北地区，当期受行业整体状况及投标项目资金量的要求影响，在东北地区的收入出现较大幅度变动。

公司着力发展其他拓展各区域业务，利用公司本身处于华中地区的优势，发展河南市场，当期收入本期增长 3,338,811.23 元。拓展西北地区市场，实现了收入占比从 2017 年度的 1.32% 增加到 12.66%。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户            | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 江苏镭天实业有限公司    | 4,063,550.82  | 19.47% | 否        |
| 2  | 扎鲁特旗第一中学      | 3,637,964.50  | 17.44% | 否        |
| 3  | 石嘴山市大武口区教育体育局 | 2,640,867.25  | 12.66% | 否        |
| 4  | 通许县教育体育局      | 1,208,625.00  | 5.79%  | 否        |
| 5  | 淮滨县教育体育局      | 1,158,422.42  | 5.55%  | 否        |
| 合计 |               | 12,709,429.99 | 60.91% | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商           | 采购金额         | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 河南斯莱特电子科技有限公司 | 2,990,000.00 | 8.6%   | 否        |
| 2  | 郑州尊贵商贸有限公司    | 2,200,346.00 | 6.33%  | 否        |
| 3  | 郑州永润家用电器有限公司  | 1,100,000.00 | 3.17%  | 否        |
| 4  | 郑州汇东商贸有限公司    | 1,100,000.00 | 3.17%  | 否        |
| 5  | 河南奥飞商贸有限公司    | 1,088,700.00 | 3.13%  | 否        |
| 合计 |               | 8,479,046.00 | 24.40% | -        |

### 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 | 39,602,360.20  | -28,287,766.76 | 240.00%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -18,058,533.00 | -              | -        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,938,173.45 | 27,486,660.09  | -165.26% |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 240.00%，主要因为报告期内加大了前期款项的收回力度，本期收回前期及本期的销售回款 8200 多万，销售回款后对前期采购欠款及暂借款等进行了偿

付；另一方面，由于受行业波动影响，本期业务萎缩，收入减少，相应的采购减少，付款金额存在一定程度下降。

2、投资活动产生的现金流量净额，本期为带息借出款项 1800 多万元，计入支付的其他与投资活动有关的现金。上期无此款项。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-17,938,173.45，主要当期偿还给了期初欠大股东的 15,503,583.47 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司无控股子公司，参股公司情况如下：

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

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (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       | 1,997,411.60 | 377,485.74 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 9.57%        | 0.56%      |
| 研发支出中资本化的比例  | 0.00%        | 0.00%      |

##### 研发人员情况：

| 教育程度         | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|------|------|
| 博士           | 2    | 1    |
| 硕士           | 0    | 0    |
| 本科以下         | 13   | 13   |
| 研发人员总计       | 15   | 14   |
| 研发人员占员工总量的比例 | 20%  | 19%  |

##### 专利情况：

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 0    | 0    |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0    | 0    |

#### 研发项目情况：

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

## （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：

关键审计事项是我们根据职业判断，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。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如后附财务报表所示，良华科教公司 2018 年度营业收入 2,086.57 万元，主要为产品销售收入。由于收入是良华科教公司的关键业绩指标之一，根据良华科教收入确认政策，销售商品收入的实现确认时点是以客户收到产品、安装验收后，取得客户认可的验收单的时点，确认销售收入的实现。产品销售收入的确认是否恰当对公司经营成果存在很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将产品销售收入的确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

对于产品销售收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了良华科教公司的收入确认政策。
- （2）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。
- （3）我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。
- （4）选取样本检查销售合同，识别与产品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价良华科教公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。
- （5）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函客户进行替代测试，检查有无未取得对方认可的大额销售。

(6) 对良华科教公司资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本，核对相关的销售合同、销售发票、客户验收单等文件，以评价产品销售收入是否在恰当的会计期间确认。

(7) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关其他文件。

#### (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

重要会计政策变更：2018年6月15日财政部颁布了财会〔2018〕15号文（关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知），公司变更后的报表格式详见财务报表，本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

| 2017年度 | 调整前          | 调整后          | 变动额         |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 管理费用   | 2,476,413.41 | 2,098,927.67 | 377,485.74  |
| 研发费用   | -            | 377,485.74   | -377,485.74 |
| 合计     | 2,476,413.41 | 2,476,413.41 |             |

#### (八) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

#### (九) 企业社会责任

本年度公司积极响应国家号召，遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任，积极参加扶贫工作，高度重视企业的社会责任，为扶贫事业贡献自己应有的力量，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

### 三、持续经营评价

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

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

教育装备行业伴随着教育业的发展，迎来新的发展机遇，主要表现在以下几点：（1）教育发展水平提高，更加重视持续教育。我国教育发展已经达到世界中等水平，越来越重视持续教育及后续教育，增加了教育机构对教学装备的需求。（2）义务教育均衡发展，农村教育发展呈现亮点。教育部发布的《关于贯彻落实科学发展观进一步推进义务教育均衡发展的意见》中指出，“到 2020 年要实现区域内义务教育基本均衡，农村地区义务教育的办学条件和教育质量进一步改善。”（3）与现代信息技术结合，教学产品更新换代。教育部于 2016 年发布《关于在中小学实施“校校通”工程的通知》，提出“校校通”工程，即用 5 年-10 年时间，使全国 90%左右的独立建制的中小学校能够上网。“校校通”工程完成后，各教育部门着力建设“班班通”，即每个教学班以投影机或者电视机为终端显示设备，每个班级都能同时上网，实现教学资源共享。教育与现代信息技术的结合，使得高清拍摄设备、交互式电子白板、多媒体教学一体机等信息化教学设备得以发展与应用，丰富了教育装备市场产品品种。

教育装备行业伴随着新一轮的教育行业支持政策及教育深化改革，将呈现出快速发展趋势；我公司拥有生产教学设备及校园解决方案十几年的经验，拥有专业的售前、售中、售后的专业队伍，拥有市场中很好的品牌效应，很强的行业资质，结合国家对教育设备的大力投入，我公司必将在未来几年大幅提升销售业绩及盈利能力。

### （二） 公司发展战略

加大产品研发投入，不断优化触摸一体机用户的软硬件体验，实现录播产品的升级换代，大幅度增加公司业务现金流和利润增长点，着力扩大、完善外阜市场、渠道的建设，增加产品的国内覆盖度，积极进行线上产品的研发、运营、以传统业务强力支持线上业务发展，为今后的发展积极布局，不断扩大公司在教育行业的影响力

### （三） 经营计划或目标

百年大计，教育为本！良华科教秉承科教兴国的教育理念，依靠专业研发设计团队，计划开发出一大批具有国际国内领先水平的多媒体设备和高端软件及校园综合解决方案，为广大大中小学提供全方位，一体化，一站式的科教设备服务，从选择，到安装，到技术支撑，到售后服务，用心为客户优化解决方案。

根据目前教学设备日趋激烈的竞争市场，公司计划必须要塑造自己的品牌，树立独特的品牌形象。

创造品牌核心竞争力，突出品牌效力，让产品能在市场上占有一席之地，产品质量是重中之重。

关于公司提升销售业绩所需资金，公司计划充分使用银行给予的授信额度作为补充公司的流动资金，银行给予的资金成本较低。以及公司上游合作伙伴给予的半年的货款账期，和后续通过定增的方法获得的股权资金。

#### **(四) 不确定性因素**

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

2、教育信息化行业提供的产品和服务具有知识密集型的特征，研发需要投入大量的人力和资金，但是一旦推向市场，其内容又比较容易被复制和模仿，而目前国内尚未形成完善的知识产权保护体系，使得行业的研发动力不足，进一步导致行业发展畸形。

3、目前，公司处于教育信息化产业链上中游，随着市场竞争日趋激烈，系统化、集成化的智慧教育是行业发展的趋势。下游软件业及教育服务业相关细分行业与消费者群体更加贴近，容易获得更高的客户群，且市场容量及发展空间相对更为广阔，在产业链中具有较强的竞争优势。随着行业规模扩大，具有较强综合服务能力及品牌影响力的专业系统集成提供商在基础教育领域的公开招标竞争过程中优势日益明显，服务能力弱、对教育服务需求了解少、业务能力单一的公司将逐步退出或被迫转型，行业集中度进一步提高是行业发展的必然趋势。

### **五、 风险因素**

#### **(一) 持续到本年度的风险因素**

##### **1、实际控制人控制不当风险**

截止 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东，实际控制人郭良华合计持有公司 92.50%的股份，通过行使其股东或董事长的权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响，郭良华利用对其公司实际控制权利对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

应对措施：公司在整体变更为股份公司之后，建立了比较健全的公司治理，公司的股东大会、董事会、监事会均能够按照各自职责按时召开，公司完善的公司治理结构能够约束控股股东的行为，防止控股股东出现不当控制的问题。

##### **2、核心技术人员流失及技术泄密的风险**

公司属于技术型企业，拥有稳定、高素质的科研团队是保持技术优势的重要保障，但由于公司成立时间较短，管理中可能存在制度不合理，不完善等情况，一旦由此发生核心人员离职且不能持续吸引有价值的人才，而公司又不能安排适当人员接替或及时补充，将会对公司经营造成一定的影响，同时公司的产品及配件由公司委托外协单位加工生产，存在技术泄密风险。

应对措施：公司采取了“引进、培养、稳定”并举的人才发展战略，为核心人才提供了良好待遇和发展平台；在激励措施方面，公司提供有项目奖励、科技创新奖、重大贡献奖、学习深造等较为全面的目前公司已获准挂牌“新三板”，公司将在适当时候开展股权激励，打造利益共同体，以减少人才流失的风险。

### 3、未来发展存在不确定的风险

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

应对措施：1、业务区域多元化，积极开拓中西部区域的业务，降低对目前主要业务区域的依赖性，使业务发展有一定的战略纵深；2、逐步加大智能教学设备及教学软件研发的力度，提升核心竞争力，打造拳头产品，充分参与市场竞争，降低对政府采购的依赖性，形成新的业绩增长点。

### 4、委托外协加工风险

公司的产品及配件均委托给其他有生产能力的外协加工单位，委托加工经营模式可充分发挥加工厂的专业性，规避公司自建生产线导致规模效益不佳的问题，降低了公司经营成本，集中力量于技术研发及产品开发，公司在委托产品质量控制方面建立了严格的管理制度，针对外协加工单位建立了严格的评估制度和淘汰机制，对外协加工单位现场考察综合评估，根据评估等级确定合作条件，确保公司产品质量及货期，但外协加工单位有较大的变化，产品质量控制可能出现重大问题或期货发生重大延误，将会对公司正常经营产生一定的不利影响。

应对措施：对委托加工业务实施过程进行严格的控制。（1）物料控制。（2）生产进度控制。采购部门应加强与受托方沟通和协调，及时了解外协加工产品的生产进度情况。（3）质量和索赔控制。外协件完工交回后，质量检验部门按照合同约定的质量要求和验收标准进行检验，并出具验收证明。如有质量问题，要及时通知受托方进行整改；对报废无法整改的产品，要及时办理索赔手续。

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内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               | 0             | 0             |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 0             | 0             |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | 0             | 0             |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 30,000,000.00 | 12,097,646.07 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | 0             | 0             |
| 6. 其他                        | 0             | 0             |
| 合计                           | 30,000,000.00 | 12,097,646.07 |

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容                          | 交易金额      | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间        | 临时公告编号   |
|-----|-------------------------------|-----------|------------|-----------------|----------|
| 郭良华 | 为补充流动资金 2018 年 2 月 7 日公司向郑州中金 | 7,000,000 | 已事前及时履行    | 2018 年 3 月 15 日 | 2018-006 |

|  |                          |  |  |  |  |
|--|--------------------------|--|--|--|--|
|  | 小额贷款有限公司贷款<br>700 万元提供担保 |  |  |  |  |
|--|--------------------------|--|--|--|--|

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为补充公司流动资金，2018 年 2 月 7 日，公司向郑州中金小额贷款有限公司贷款 700 万元，借款时间为三个月，该笔借款以企业应收账款质押担保，并由公司实际控制人郭良华提供担保，此款在 2018 年 3 月 23 日已还清。

#### (三) 承诺事项的履行情况

##### 1. 避免同业竞争的承诺

2016 年 5 月，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内相应人员履行了相应承诺。

##### 2. 实际控制人及所控制的企业关于减少和规范关联交易的承诺

2016 年 5 月，公司实际控制人及所控制的企业关于减少和规范关联交易的承诺，报告期内，实际控制人及所控制的相关企业履行了相应承诺。

##### 3. 关于联融典当行的退出承诺

2016 年 5 月 12 日，公司实际控制人郭良华出具《承诺函》，承诺“公司半年内退出对联融典当的投资，且在未退出投资之前本人以及公司不参与联融典当的任何经营活动，与联融典当之间不产生任何资金往来，不为联融典当及其股东提供任何担保。若违背上述承诺，本人自愿承担相应的法律责任，并赔偿因此而给公司造成的任何损失。”

河南省商务厅对典当行等类金融机构的股东股权转让严格控制，实际控制人公司及实际控制人已经多次与河南省商务厅进行沟通，但仍未能及时履行相应承诺。现又涉及地方政府机构改革和职能转变，公司承诺在政府部门恢复办理典当行业股权变更登记后一个月办理完毕河南联融典当有限公司股权转让登记，公司将彻底退出典当行业的投资。

#### (四) 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                                                 |
|-------|--------|---------------|---------|------------------------------------------------------|
| 房屋建筑物 | 抵押     | 12,868,806.19 | 12.78%  | 2018 年 1 月 15 日向中信银行股份有限公司郑州黄河路支行申请额度不超过 1000 万元的人民币 |
| 土地使用权 | 抵押     | 6,302,333.29  | 6.26%   |                                                      |

|      |     |               |        |                                                    |
|------|-----|---------------|--------|----------------------------------------------------|
|      |     |               |        | 流动贷款，期限 1 年。该笔贷款以公司现有土地、房产向中信银行股份有限公司郑州黄河路支行提供抵押担保 |
| 货币资金 | 保证金 | 9,643,000.00  | 9.57%  | 公司向银行申请应付票据存入的保证金                                  |
| 货币资金 | 质保金 | 88,536.00     | 0.09%  | 履约保函保证金                                            |
| 总计   | —   | 28,902,675.48 | 28.70% | —                                                  |

## 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       | 12,533,332 | 29.49% |         | 12,533,332 | 29.49% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,820,000  | 23.11% | -31,000 | 9,789,000  | 23.03% |
|         | 董事、监事、高管      | 9,879,000  | 23.24% | -31,000 | 9,848,000  | 23.17% |
|         | 核心员工          |            |        |         |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 29,966,668 | 70.51% |         | 29,966,668 | 70.51% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 29,523,000 | 69.47% |         | 29,523,000 | 69.47% |
|         | 董事、监事、高管      | 29,700,000 | 69.88% |         | 29,700,000 | 69.88% |
|         | 核心员工          |            |        |         |            |        |
| 总股本     |               | 42,500,000 | -      | 0       | 42,500,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 8          |        |         |            |        |

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号                        | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---------------------------|------|------------|---------|------------|---------|------------|-------------|
| 1                         | 郭良华  | 39,343,000 | -31,000 | 39,312,000 | 92.50%  | 29,523,000 | 9,789,000   |
| 2                         | 王玉伟  | 2,521,000  |         | 2,543,000  | 5.98%   |            | 2,543,000   |
| 3                         | 马俊然  | 200,000    |         | 200,000    | 0.47%   | 133,334    | 66,666      |
| 4                         | 郑艳梅  | 200,000    |         | 200,000    | 0.47%   | 133,334    | 66,666      |
| 5                         | 李学红  | 156,000    |         | 156,000    | 0.37%   | 117,000    | 39,000      |
| 6                         | 朱玉华  | 48,000     |         | 48,000     | 0.12%   | 36,000     | 12,000      |
| 7                         | 刘效云  | 32,000     |         | 32,000     | 0.07%   | 24,000     | 8,000       |
| 8                         | 张翠兰  |            |         | 9,000      | 0.02%   |            | 9,000       |
| 合计                        |      | 42,500,000 | -31,000 | 42,500,000 | 100%    | 29,966,668 | 12,533,332  |
| 前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无相互关系。 |      |            |         |            |         |            |             |

### 二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

郭良华，男，汉族，1980年6月出生，本科学历。1998年7月至2009年1月个体经营；2009年2月至2010年8月任河南世纪之星信息科技有限公司业务经理，2010年9月起任河南良华科教设备股份有限公司执行董事、总经理；现任河南良华科教设备股份有限公司董事长、总经理，目前为公司控股股东、实际控制人，持股数量为3,931.2万股，持股比例为92.50%，控股股东和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      | 募集金额      | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|-----------|-----------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年1月17日 | 2017年5月12日 | 4.00 | 2,500,000 | 1,000,000 | 0               | 0          | 1            | 0             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

公司挂牌以来共完成一次股票发行，募集资金 1,000 万元，截至缴款截止日 2017 年 4 月 24 日募集资金全部到位，公司于 2017 年 4 月 27 日取得股票发行股份登记的函。募集资金使用期间，未出现变更募集资金使用用途的情况。募集资金使用情况如下：(1) 采购备货支出：9,729,705.00 元；(2) 财务顾问费：100,000.00 元；(3) 审计费：120,000.00 元；(4) 持续督导费用：50,000.00 元；(5) 银行手续费：794.64 元。自股票发行以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定的使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为，不存在募集资金被大股东或实际控制人的占用情况。

### 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 |
|------|--------------|------------|--------|-----------------------|------|
| 借款   | 中信银行郑州黄河路支行  | 10,000,000 | 5.655% | 2018.1.15-2018.1.8    | 否    |
| 借款   | 中国建设银行周口分行   | 2,000,000  | 7.395% | 2017.11.28-2018.11.28 | 否    |
| 借款   | 郑州中金小额贷款有限公司 | 7,000,000  | 8.215% | 2018.2.7-2018.3.23    | 否    |
| 合计   | -            | 19,000,000 | -      | -                     | -    |

#### 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

为保障公司生产经营的良好运行，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，从公司实际情况出发，基于股东长期利益考虑，2018 年度不进行利润分配。

基于公司后续发展的需要，未分配利润未来主要用于以下两方面：1、补充公司运营所需的流动资金，减少对外融资成本；2、用于公司研发投入，提升核心竞争力。

## 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       |
|-----------|---------|----|----------|----|---------------|------------|
| 郭良华       | 董事长、总经理 | 男  | 1980年6月  | 本科 | 2016.4-2019.4 | 150,000.00 |
| 李学红       | 董事      | 男  | 1971年6月  | 本科 | 2016.4-2019.4 | 40,775.00  |
| 朱玉华       | 董事      | 男  | 1987年5月  | 高中 | 2016.4-2019.4 | 38,203.00  |
| 刘贺贺       | 董事      | 男  | 1991年1月  | 高中 | 2016.4-2019.4 | 42,823.00  |
| 郭婷婷       | 董事      | 男  | 1994年9月  | 本科 | 2018.4-2019.4 | 28,409.80  |
| 郭玉伟       | 监事会主席   | 男  | 1977年8月  | 高中 | 2016.4-2019.4 | 50,338.00  |
| 刘效云       | 监事      | 男  | 1969年6月  | 高中 | 2016.4-2019.4 | 33,590.50  |
| 尚洪喜       | 监事      | 男  | 1954年11月 | 高中 | 2016.4-2019.4 | 30,793.00  |
| 赵小伟       | 副总经理    | 男  | 1987年12月 | 高中 | 2016.4-2019.4 | 80,000.00  |
| 郭林林       | 财务负责人   | 女  | 1991年3月  | 本科 | 2016.4-2019.4 | 80,000.27  |
| 王志峰       | 董事会秘书   | 男  | 1972年7月  | 本科 | 2018.4-2019.4 | 56,000.00  |
| 康立军       | 副总经理    | 男  | 1974年11月 | 本科 | 2018.8-2019.4 | 95,569.00  |
| 董事会人数:    |         |    |          |    |               | 5          |
| 监事会人数:    |         |    |          |    |               | 3          |
| 高级管理人员人数: |         |    |          |    |               | 5          |

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

公司董事长郭良华先生为公司财务总监郭林林、董事郭婷婷的叔叔;公司董事刘贺贺为财务总监郭林林的丈夫。除此之外,其他董监高人员之间无关联关系。公司董事、监事、高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业及其他关联方担任除董事、监事以外职务的情况,也未在控股股东、实际控制人以及控制的其他企业领取薪酬。

#### (二) 持股情况

单位:股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动    | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|---------|------------|------------|------------|
| 郭良华 | 董事长、总经理 | 39,343,000 | -31,000 | 39,312,000 | 92.50%     | 0          |
| 李学红 | 董事      | 156,000    |         | 156,000    | 0.37%      | 0          |
| 朱玉华 | 董事      | 48,000     |         | 48,000     | 0.11%      | 0          |
| 刘贺贺 | 董事      |            |         |            |            |            |
| 郭婷婷 | 董事      |            |         |            |            |            |
| 郭玉伟 | 监事会主席   |            |         |            |            |            |
| 刘效云 | 监事      | 32,000     |         | 32,000     | 0.07%      | 0          |
| 尚洪喜 | 职工代表监事  |            |         |            |            |            |

|     |       |            |         |            |        |   |
|-----|-------|------------|---------|------------|--------|---|
| 赵小伟 | 副总经理  |            |         |            |        |   |
| 郭林林 | 财务总监  |            |         |            |        |   |
| 王志峰 | 董事会秘书 |            |         |            |        |   |
| 康立军 | 副总经理  |            |         |            |        |   |
| 合计  | -     | 39,579,000 | -31,000 | 39,548,000 | 93.05% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务  | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|------|
| 周鹏  | 董事    | 离任   | 无     | 个人原因 |
| 郭婷婷 | 会计    | 新任   | 董事    | 工作需要 |
| 段志强 | 董事会秘书 | 离任   | 无     | 个人原因 |
| 王志峰 | 无     | 新任   | 董事会秘书 | 工作需要 |
| 康立军 | 无     | 新任   | 副总经理  | 工作需要 |

#### 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 |
|-----------------|------------|------------|--------|---------------------|----------|
| 是               | 2018年4月11日 | 2018年4月13日 | 王志峰    | 是                   | 2018-020 |

#### 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

- 1、郭婷婷女士，1994年9月出生，中国国籍，无境外居留权，沈阳师范大学本科学历，2016年10月至今在河南良华科教设备股份有限公司任职会计一职。
- 2、王志峰先生，1972年7月出生，中国国籍，无境外居留权，工商管理专业，硕士学历，持有全国中小企业股份转让系统董事会秘书任职资格。1993年7月-2003年1月在河南省委宣传部讲师团担任干部理论培训讲师；2003年1月至2008年2月在万泽集团担任企管部经理、运营总监；2008年5月至2009年12月在深圳东方置地集团担任运营总监；2010年2月至2011年11月在中石油昆仑天然气利用有限公司河南分公司担任项目经理；2012年1月至2015年2月在河南金龙安全技术有限公司担任副总经理；2015年4月至2017年10月在怀山堂生物科技股份有限公司担任董事会秘书；2018年1月至2018

年3月在河南良华科教设备股份有限公司担任人事行政副总。2018年4月至今在河南良华科教设备股份有限公司担任董事会秘书。

3、康立军先生，男，1974年11月19日生，中国国籍，无境外永久居留权，高级会计师、二级注册建造师。1994年7月毕业于河南财经学院，大专会计专业，2007年毕业于西安交通大学，本科会计专业，1994年8月至1997年12月担任郑州金牛集团股份有限公司会计，1998年1月至2002年5月担任郑州金牛集团菏泽车辆有限公司财务处处长，2002年6月至2004年1月担任郑州金牛集团股份有限公司审计处副处长，2004年2月至2014年3月担任河南省振华工程有限公司财务总监，2014年4月至2018年4月担任河南振华工程发展股份有限公司副总经理、财务总监，2018年8月起担任河南良华科教设备股份有限公司副总经理。

## 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  | 7    | 6    |
| 财务人员    | 7    | 5    |
| 技术人员    | 17   | 15   |
| 生产人员    | 26   | 30   |
| 销售人员    | 18   | 15   |
| 员工总计    | 75   | 71   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 2    | 1    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 15   | 13   |
| 专科      | 20   | 17   |
| 专科以下    | 38   | 40   |
| 员工总计    | 75   | 71   |

### 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：公司人员基本稳定，不会对公司正常生产经营活动带来影响，公司将积极培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的人才阶梯。

2、培训：公司注重内部人才的培养和发掘，为新进员工提供全面的入职培训，技术团队的安排定期业务培训和考核机制，培训的出勤率和考核结果作为年度考核的重要指标，定期安排员工参加外部培训，同时定期为员工提供技术交流平台，使员工在就职期间有完整的成长规划。

3、招聘：公司通过自媒体、前程无忧、智联招聘、58 同城、猎头推荐等招聘渠道及校园招聘渠道发布招聘信息，按年度招聘计划有效开展人员招聘工作；

4、薪酬：公司为员工提供有效竞争力的薪酬福利，对员工薪酬总额分为基本工资、岗位津贴、绩效奖金、年度绩效考核奖金等，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、等社会保险；公司的薪酬政策在同地区行业中处于中等偏高薪酬水平。

5、公司没有需要承担费用的离退休职工。

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

☐适用 ☒不适用

## 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业    ☐ 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、 细分行业概况

根据《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》的行业目录及分类原则，公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）的行业目录，公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C3919 其他计算机制造”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《关于发布挂牌公司行业分类指引及行业分类结果的公告》规定，按管理型公司分类，公司所属行业为制造业（C）计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）其他电子设备制造（C3990）；按投资型公司分类，公司所处行业为信息技术（17）、技术硬件与设备（1711）电子设备、仪器和元件（171111）。公司的主要业务包括：多媒体设备、监控设备、电脑硬件及软件的研发、生产、销售及服务。

“教育信息化”这一概念，是在上世纪90年代信息技术广泛应用的背景下提出来的。教育信息化是整个教育系统的信息化，包括教育内容、教学手段和方法的信息化，具有数字化、网络化、智能化和多媒体化等特点。通过在教育系统各领域引入信息技术，使教学手段科技化、教育传播信息化、教学方式现代化，从而可以实现具有开放、共享、交互、协作等特征的教育应用。

教育信息化产业链由教育信息硬件制造产业链、教育信息软件产业链和教育信息服务产业链这三个相互独立，又相互影响的产业链组成。教育信息硬件制造业属于产业链上游的基础产业，教育信息软件业和教育信息服务业是属于产业链下游的加工产业。公司主要产品主要服务于“教育信息化”产业，为教育信息化产业提供硬件及软件支持。

#### （一）行业主管单位和监管体制

公司业务主要服务于教育信息化产业，遵循国家有关教育信息化建设的方针政策开展业务，因公司业务具有使用软件技术和信息传播技术服务于教育行业的交融性特点，部分业务也涉及软件集成。因此，直接监管部门主要有：国家发展与改革委员会、国家工业和信息化部，中国计算机行业协会和中国软件行业协会等。

#### （二）主要法规和政策

近年，在国家的大力推动下，国务院和教育部积极支持，在这一阶段，国家颁布了一系列发展政策

和规划鼓励电子白板行业的发展：随着全民生活和文化水平及人均收入的提高，国内对于教育越来越重视。一方面，居民教育成本已经成为大部分居民家庭主要的经济支出之一；另一方面，国家和社会对教育的投资也不断加大力度。特别是二胎政策放开后，更催生了教育市场的广阔空间。

| 发布时间         | 发布单位                           | 政策和法律名                          | 具体内容                                                                                                                             |
|--------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2007. 1. 23  | 国家发改委、科技部、商务部、国家知识产权局          | 《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》  | 指导“各部门、各地区及有关机构开展高技术产业化工作”，指南第一部分“信息”第 7 项列示的“各类计算机外部关键设备”。                                                                      |
| 2009. 4. 15  | 国务院办公厅                         | 《电子信息产业调整与振兴规划》                 | 提出“构建以设计为核心、以制造为基础，关键部件配套能力较强的计算机产业体系。大力开拓个人计算机消费市场，积极拓展行业应用市场”                                                                  |
| 2010. 7      | 国务院                            | 《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》 | 充分利用优质资源和先进技术，创新运行机制和管理模式，整合现有资源，构建先进、高效实用的数字化教育基础设施。加快终端设施普及，推进数字化校园建设，实现多种方式接入互联网。                                             |
| 2012. 3      | 教育部                            | 《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》      | 形成与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系，基本建成人人可享有优质教育资源的信息化学习环境，基本形成学习型社会的信息化支撑服务体系，基本实现所有地区和各级各类学校宽带网络的全面覆盖，教育管理信息化水平显著提高，信息技术与教育融合发展的水平显著提升。 |
| 2014. 11. 16 | 教育部、财政部、国家发展改革委、工业和信息化部、中国人民银行 | 《构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面有效机制的实施方案》 | 鼓励引导企业积极参与教育信息化基础设施建设、资源开发与服务、设施设备运维保障等                                                                                          |
| 2015. 2. 12  | 教育部办公厅                         | 《2015 年教育信息化工作要点》               | 基本完成全国中小学互联网接入，基本实现每校至少拥有 1 套多媒体教学设备。                                                                                            |

|         |        |                                      |                                                                                                                                  |
|---------|--------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2015. 9 | 教育部办公厅 | 《关于“十三五”期间全面深入推进教育信息化工作的指导意见（征求意见稿）》 | 到 2020 年，基本建成“人人皆学、处处能学、时时可学”、与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系；基本实现各级各类学校宽带网络全覆盖与网络教学环境建设；积极利用市场机制，形成政府规范引导、社会力量积极参与的持续有效的教育信息化技术、服务供给模式。 |
|---------|--------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### （三）行业发展情况

#### 1、教育用户数量庞大

近年来，我国初等教育、中等教育在校人数虽有小幅下降，但分别维持在 9500 万和 8500 万人数以上，学前教育在校人数呈现稳步增长的趋势。综合来看，我国基础教育在校人数最近十年均超过 2 亿人数，是一个非常庞大的教育用户群体。我国是一个人口大国，在经历了一段长期的低出生率时期后，伴随二胎政策的放开，我国基础教育用户数量还会稳步回升，为教育信息化市场提供庞大的用户群体。

#### 2、政府支持教育事业稳步发展

未来随着国民经济的不断发展，教育投资还会保持一个相对高的增长速度。信息化是发展大趋势，教育投资增加将会带来更大的教育信息化市场。

#### 3、教育信息化产业投入稳步增长

财政支出的常态化和持续化，为教育行业信息化建设的长远期规划和顶层设计创造了有利条件。在信息化建设初期，教育信息化建设多是项目制，受到资金投入的不可持续性，以及短期效应考核等因素的影响，教育行业信息化在初期往往出现建设分散、缺乏顶层设计、以及投入大量成本而没有获取相应的效益或者进行很好的应用等问题。而未来，随着财政支出的常态化和持续化推进，充裕的可持续资金保障，将会给教育行业信息化建设部门提供有力条件，促使相关部门制定顶层规划设计，从中国教育发展的战略目标和战略要求入手，考虑教育行业各个主体信息化的发展水平与建设现状，在战略驱动的基础上制定规划，进行统筹分配和建设。

#### 4、以交互式多媒体设备为代表的教育信息化产业硬件市场潜力巨大

在当下“互联网+”的时代，诸多传统行业焕发出新的活力，教育行业也不例外。

首先，互联网+教育让学习更精妙。基于智慧教育云平台，电子白板、电子书包、移动终端成为常用的学习工具，学生在学习内容、时空和方式的选择上更为自由与自主，个性化学习和泛在学习成为常态。

其次，互联网+作用在教育行业，促进了教育信息化手段和资源的快速更新。一方面，对于教育行业来说，互联网起到拉近物理距离的作用。借助互联网渠道，利用先进的多媒体教学设备，即使偏远地区的乡村教室也可以通过微课等方式享受特级教师的教学，并促进不同地区的交流与分享，从而推动区域间、城乡间、学校间以及各类教育间教育资源配置均衡；另一方面，互联网让更多的优质的教学资源、政策发展信息等内容在互联网上公开、透明的传播，让线上沟通与教研成果分享成为可能。

数据显示，中国市场已成为全球发展最快、消费需求规模最大的交互电子产品市场。随着国家对教育信息化的进一步投入，教育信息化发展规划的实施，各地区加大了教育资源共享、教育信息化试点等项目投入，地方性教育市场采购项目数量增多，采购级别由省市向区县扩展，政府采购项目由点向面延伸，用户需求呈现多元化和智能化发展趋势，交互式产品的需求量还将持续增长，交互智能平板也将在机遇与挑战中持续发展，通过教育信息化云平台的应用，实现“信息技术与教育教学全面深度融合”，真正做到以教育信息化带动教育现代化，促进教育的创新与变革。

## 二、 产品竞争力和迭代

√适用 □不适用

### 1、竞争优势

#### （1）稳固的市场地位

通过多年的品牌宣传和资源积累，建立了稳定的客户关系和遍布全国的资源网络。公司通过积极参与具有影响力的展会，提高了品牌形象、扩大了品牌影响力。公司至今已拥有多个稳定的客户。

#### （2）全面多元的资质认证许可

为了更好地服务下游客户，满足客户差异化需求，公司通过自身技术储备和经验积累，已经先后获得信息系统集成领域的众多资质认证。ISO9001:2008质量管理体系认证、ISO14001:2004环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证，上述资质及认证不仅是产品创新和优质服务的体现，更是公司业务开展及项目实施的优势之一。

#### （3）核心团队优势

公司拥有长期稳定的技术和经营管理团队，长期的合作形成了共同的核心价值观，为公司持续技术创新和经营发展奠定了坚实的基础。

公司在长期的生产经营过程中，积累了优质的关键供应商和外协厂商资源，并与其建立了良好的合

作关系，逐渐积累了丰富的品质检测、品质控制和生产管理经验，建立了较为科学、完整的供应链管理和生产全过程管理体系，具备较高的装配工艺水平。公司产品质量、交货速度和成本水平均能得到严格控制。

## 2、良华电子白板系列产品关键技术

### （1）触摸物大小识别技术

物体大小识别：不但能够精准定位触摸物体的位置，还能识别触摸物体的宽度和高度以及大小，识别精度达 5mm；物体形状识别：能够区分触摸物体的简单形状，比如圆形，方形；文字识别技术：能将手写体自动识别成标准汉字。市场上的红外触控框只支持触摸点定位，不支持触摸物大小识别。

### （2）触摸屏抗遮挡抗粉尘技术

利用表面光波的扇形特性，可以成功绕过遮挡在触摸边框上方的物体，即便是整个触控框一条边被完全遮挡的情况下，还能保持整个触控框的多点触控的性能。而传统红外式触控无法做到抗遮挡功能。

### （3）一种能识别多触点，高帧率并行的触摸屏扫描方式。

表面光波采用红外波段的光，在整个触控框区域形成扇形光网，信号的接收采用并行采集，大大提高采集效率，提高了采集速度，使触摸框在多点触控的情况下达到 100 帧的扫描帧率。而同类产品的缺点是触控点数越多，扫描帧率会越低。

## 3、良华触摸一体机系列产品关键技术

### （1）智能黑板识别

整机装置有黑板识别功能,当黑板阻挡住一体机时,一体机自动关闭 LED 背光,以节约用电。同类产品没有此功能。

### （2）端口智能切换

触摸屏端口具智能切换功能,可自动识别是否有外接电脑接入,当有外接电脑接入时自动断开与内置电脑的连接,便于老师自带电脑时使用。同类产品没有此功能。

## 三、 产品生产和销售

### （一） 产能情况

公司大多订单通过招投标形式获得。公司利用中国采购招标网站、中国教育装备采购网等网站平台获取项目招标信息。根据招标项目的具体内容和要求，准备相关的招标文件，通过标书了解用户需求，争取中标机会。在招投标过程中公司严格执行《招投标行为准则》，避免不正当竞争现象出现。

公司在淮阳县在产业集聚区内建设有较为先进的生产厂房 5 座，厂房总面积 15000 多平方米，设有

电子车间，精密无尘车间，精工车间，校服车间，有能力年生产电子白板 24500 块，壁挂式一体机 3560 台，智能中控 9800 件，展台 6500 台，中控台 6532 台，高低床 8625 张，幼儿园专用木床 3200 张，课桌椅、櫈 25000 多套，学生校服 45000 多套。

公司一般采用终端客户直销的模式，可以有效地控制销售回款，提高公司销售现金回款速度，有利于公司生产的需要，同时，采用直销模式可以较好地树立品牌形象，能够准确地掌握市场信息。

## （二） 委托生产

☒ 适用 ☐ 不适用

公司的部分产品及配件委托外协代工工厂生产，委托代工经营模式可充分发挥代工厂的专业性，规避公司自建生产线导致规模效益不佳的问题，降低公司的经营成本，集中力量于技术研发、产品开发及销售，公司在委托代工产品质量控制方面建立了严格的管理制度，针对外协代工单位建立了严格的评估制度和淘汰机制，对外协代工单位现场考察综合评估，根据评估等级确定合作伙伴，确保公司产品质量及交货期。

## （三） 产品销售

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内通过招投标方式获得订单情况：

| 项目         | 本期数量/金额/比例    | 上期数量/金额/比例    |
|------------|---------------|---------------|
| 订单数量       | 14            | 11            |
| 销售金额       | 16,865,932.11 | 59,682,220.61 |
| 占当期销售收入的比例 | 80.83%        | 88.99         |

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的情况：

## 四、 专利变动

### （一） 重大专利变动

☐ 适用 ☒ 不适用

### （二） 专利或非专利技术保护措施的变化情况

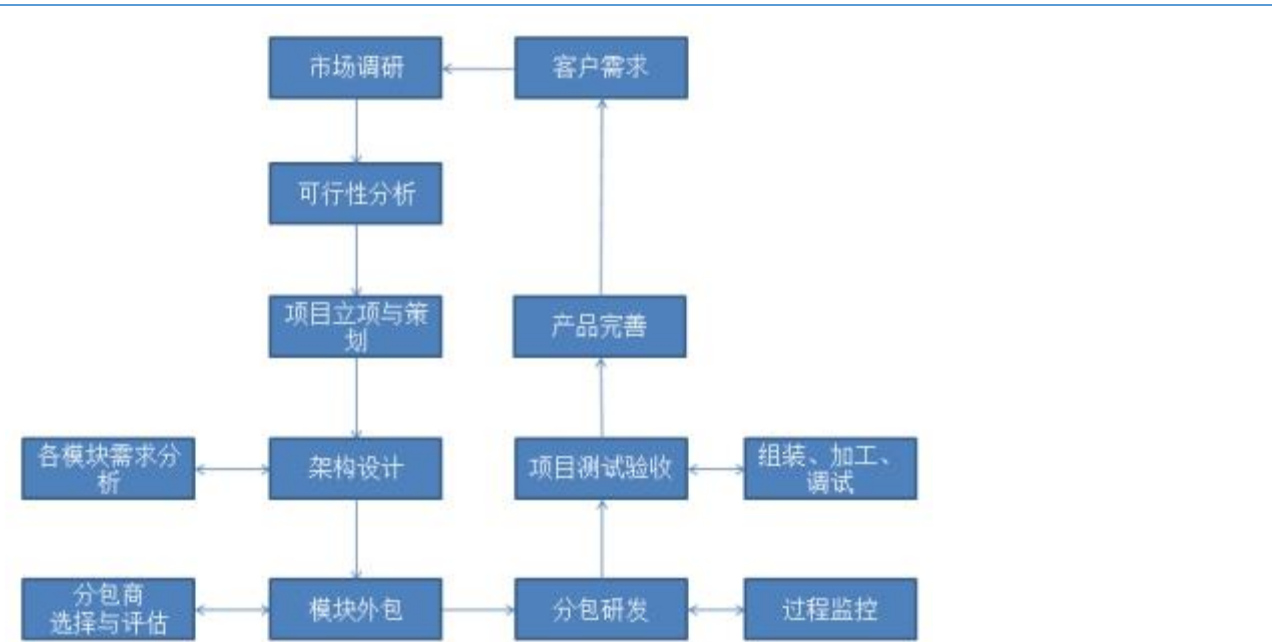
☐ 适用 ☒ 不适用

### （三） 专利或非专利技术纠纷

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、 研发情况

### （一） 研发模式



截止到 2018 年 12 月公司取得的软件著作权

| 序号 | 软件名称                  | 证书号             | 登记号          | 登记日期         | 取得方式 |
|----|-----------------------|-----------------|--------------|--------------|------|
| 1  | LH-Server 交互式电子白板应用软件 | 软著登字第 0562190 号 | 2013SR056428 | 2013. 06. 08 | 原始取得 |
| 2  | 良华智能云录播服务软件           | 软著登字第 1190755 号 | 2016SR012138 | 2016. 01. 18 | 原始取得 |
| 3  | 良华嵌入式全自动录播软件          | 软著登字第 1189694 号 | 2016SR011077 | 2016. 01. 15 | 原始取得 |
| 4  | 良华智能远程录播软件            | 软著登字第 1189680 号 | 2016SR011063 | 2016. 01. 15 | 原始取得 |
| 5  | 良华图像自动跟踪软件            | 软著登字第 1189114 号 | 2016SR010497 | 2016. 01. 15 | 原始取得 |
| 6  | 良华教务资源管理平台软件          | 软著登字第 1189105 号 | 2016SR010488 | 2016. 01. 15 | 原始取得 |
| 7  | 良华多媒体教学软件（蒙文版）V1.0    | 软著登字第 1908738 号 | 2017SR323454 | 2017. 06. 28 | 原始取得 |
| 8  | 良华视频展台软件 V2.5         | 软著登字第 1887364 号 | 2017SR302080 | 2017. 06. 22 | 原始取得 |
| 9  | 良华流媒体点播服务系统 V1.0      | 软著登字第 1312512 号 | 2016SR133895 | 2016. 06. 06 | 原始取得 |
| 10 | 良华校长评估系统 V1.0         | 软著登字第 1312448 号 | 2016SR133831 | 2016. 06. 06 | 原始取得 |
| 11 | 良华流媒体直播服务系            | 软著登字第           | 2016SR133813 | 2016. 06. 06 | 原始取得 |

|    |                     |                 |              |            |      |
|----|---------------------|-----------------|--------------|------------|------|
|    | 统 V1.0              | 1312430 号       |              |            |      |
| 12 | 良华教务资源管理平台软件        | 软著登字第 1189105 号 | 2016SR010488 | 2016.01.15 | 原始取得 |
| 13 | 良华多媒体教学软件(蒙文版) V1.0 | 软著登字第 1908738 号 | 2017SR323454 | 2017.06.28 | 原始取得 |

## (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  | [RD14]教育教学应用平台软件     | 722,946.52   | 722,946.52   |
| 2  | [RD17]VR 多媒体教学软件     | 686,340.83   | 686,340.83   |
| 3  | [RD15]教育管理应用         | 144,010.16   | 144,010.16   |
| 4  | [RD12]人人通空间及门户站软件    | 85,556.94    | 85,556.94    |
| 5  | [RD11]良华教学软件 v4.0 软件 | 85,345.41    | 85,345.41    |
| 合计 |                      | 1,724,199.86 | 1,724,199.86 |

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       | 1,997,411.60 | 377,485.74 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 9.57%        | 0.56%      |
| 研发支出中资本化的比例  | 0%           | 0%         |

研发支出资本化

无

## 六、通用计算机制造类业务分析

√适用 □不适用

通过对计算机行业政策及环境分析,近年来,国家不断出台政策支持人工智能、大数据、信息安全等产业发展,新兴技术的涌现在一定程度上激发了产业热情。除政策支持外,国家还通过智慧城市建设、加大信息化投入、提升电子政务渗透率等方式加大政府购买,也在一定程度上将支撑软硬件产业发展。除政府购买支撑产业发展外,随着互联网和移动互联网加速发展,技术革新持续推动产业变革,互联网巨头、创业公司纷纷布局新模式、新技术挖掘万亿级市场,以人工智能为代表的新技术的发展与应用将加速变革传统产业,进一步推升信息技术业的景气度。

细分子行业收入增速方面,通过对计算机行业政策及环境分析,中国已经是世界上第二大经济体,制造业产出在 2012 年就超过世界总量的 20%,成为全球第一制造业大国。然而中国制造业“大而不强”的情况十分突出:核心技术缺乏,80%以上高端技术依靠从国外进口;产品附加值不高,利润低下;劳动

生产率较低。然而，世界工业化发展正在面临着新的变革，发达国家中德国战略性地提出“工业 4.0”，美国着力打造“工业互联网”，新的动态变化都将影响全球制造业版图，我国制造业亟待转型升级。我国制造业信息化投资规模不断增长，但制造业中不同行业、不同规模的企业，信息化建设状况差距很大。石化、钢铁、汽车等行业集中度高企业的信息化建设较好，一些企业已基本具备了与国际同行接近的信息化水平；而纺织、轻工等行业，信息化建设水平较低。德勤中国与中国机械工业联合会在全国范围内随机抽取了 132 家制造业企业进行了信息化调研并发布《2015 年中国制造业企业信息化调查》。国内受访的制造业企业都已不同程度地开展了信息化工作。信息技术应用能力和管理执行能力都强的领先企业财务收益明显高于行业平均水平，而且收入创造效率和净利率也同样高于行业平均水平。然而目前仅 5% 的受访企业已经进入与全产业链和用户实现协同创新的阶段，另外约四成企业则处于综合集成阶段。由此可见，中国制造业企业的信息化之路已然起步并发展迅速，但纵观制造业各行业、各企业的信息化发展并不平衡，信息化投入的空间依然可观。以上便是通用计算机行业政策及环境分析的所有内容了。

## 七、 专用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

## 八、 通信系统设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

### （一） 传输材料、设备或相关零部件

☐适用 ☒不适用

### （二） 交换设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

### （三） 接入设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

## 九、 通信终端设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

## 十、 电子器件制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

## 十一、 集成电路制造与封装类业务分析

☐适用 ☒不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

☐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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定、做到及时、准确、完整。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义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适以及股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，符合公司发展要求。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东特别是中小股东能够更好的行使权力。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

#### 4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 6 月 4 日在全国中小企业股份转让系统发布了关于变更公司经营范围及修改《公司章程》的公告，公司经营范围变更为教学设备、教学用品、教学仪器、实验室设备、多媒体设备、体育器材、玩具、监控设备、灯具、厨具、学生课桌椅、床、办公用品、校服、被褥、工艺品、LED 显示屏、黑板加工、生产、销售；软件自行研发及销售；计算机信息系统集成、技术研发及咨询服务、办公家具、电子产品、计算机硬件、软件及辅助设备销售；建筑智能化工程施工与销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）并对《公司章程》相应部分进行了修改。

### （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  | 9           | <p>报告期内，公司董事会共召开了 9 次董事会议，具体内容如下：</p> <p>一、2018 年 1 月 15 日第一届董事会第十二次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过《关于〈向中信银行股份有限公司郑州黄河路支行申请贷款〉的议案》</p> <p>2、审议并通过《关于〈以公司现有土地、房产为公司银行贷款提供抵押担保〉的议案》</p> <p>二、2018 年 3 月 13 日第一届董事会第十三次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过《关于追认偶发性关联交易的议案》</p> <p>2、审议并通过《关于提名郭婷婷女士为公司董事的议案》</p> <p>3、审议并通过《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>三、2018 年 4 月 10 日第一届董事会和第十四次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过《〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》</p> <p>2、审议并通过《〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>3、审议并通过《〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>4、审议并通过《〈2017 年年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>5、审议并通过《〈2018 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>6、审议并通过《关于〈2017 年度利润分配方案〉</p> |

|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   | <p>的议案》</p> <p>7、审议并通过《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>8、审议并通过《关于会计政策变更的议案》</p> <p>9、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>10、审议并通过《关于〈公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>11、审议并通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>四、2018 年 4 月 12 日第一届董事会第十五次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>五、2018 年 4 月 24 日第一届董事会第十六次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过《河南良华科教设备股份有限公司 2018 年第一季度报告的议案》</p> <p>六、2018 年 6 月 1 日第一届董事会第十七次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过《关于变更公司经营范围及修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>2、审议并通过关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>七、2018 年 8 月 16 日第一届董事会第十八次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过关于〈河南良华科教设备股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》</p> <p>2 审议并通过、《〈关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>八、2018 年 8 月 21 日第一届董事会第十九次会议、审议以下内容</p> <p>1、审议并通过《关于聘任康立军先生为公司副总经理的议案》</p> <p>九、2018 年 10 月 30 日第一届董事会第二十次会议、审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过〈河南良华科教设备股份有限公司 2018 年第三季度报告〉的议案》</p> |
| 监事会 | 4 | <p>报告期内，监事会召开了 4 次会议，具体内容如下：</p> <p>一、2018 年 4 月 10 日第一届监事会第四次会议、审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过《〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>2、审议并通过《〈2017 年年度财务决算报告〉</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>的议案》</p> <p>3、审议并通过《〈2018 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>4、审议并通过《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》</p> <p>5、审议并通过《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>6、审议并通过《关于会计政策变更的议案》</p> <p>7、审议并通过《关于〈公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>8、审议并通过《〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>二、2018 年 4 月 24 日第一届监事会第五次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过《河南良华科教设备股份有限公司 2018 年第一季度报告的议案》</p> <p>三、2018 年 8 月 16 日第一届监事会第六次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过《关于〈河南良华科教设备股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》</p> <p>四、2018 年 10 月 30 日第一届监事会第七次会议、审议以下内容</p> <p>1、审议并通过《〈河南良华科教设备股份有限公司 2018 年第三季度报告〉的议案》</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>报告期内，股东大会召开了 3 次会议，具体内容如下：</p> <p>一、2018 年 3 月 31 日 2018 年第一次临时股东大会会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过《关于追认偶发性关联交易的议案》</p> <p>2、审议并通过《关于提名郭婷婷女士为公司董事的议案》</p> <p>二、2018 年 5 月 3 日 2017 年年度股东大会会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议并通过《〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>2、审议并通过《〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>3、审议并通过《〈2017 年年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>4、审议并通过《〈2018 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>5、审议并通过《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》</p>                                                                                                                                     |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 6、审议并通过《关于续聘会计师事务所的议案》<br>7、审议并通过《关于会计政策变更的议案》<br>8、审议并通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》<br>9、审议并通过《关于〈公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》<br>10、审议并通过《〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》<br>三、2018 年 6 月 20 日 2018 年第二次临时股东大会会议，审议以下内容：<br>1、审议并通过《关于变更公司经营范围及修改〈公司章程〉的议案》 |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会、会议的召集、提案审议、通知时间、召开、程序、授权委托、表决和决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，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，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理和实际情况符合相关法规的要求。目前公司管理层未引入职业经理人，将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### （四）投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者管理工作，依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，对于潜在投资者，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍，热情接待来公司考察的投资机构，加强对投资者的沟通，增强

了投资者对公司的了解。

公司针对投资人关系的处理方面的问题制定了《投资者关系管理制度》，制度中明确了投资者关系管理的含义，目的和原则。

**(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**

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

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

**(一) 业务独立情况**

公司的经营范围为教学设备、教学用品、教学仪器、实验室设备、多媒体设备、体育器材、玩具、监控设备、灯具、厨具、学生课桌椅、床、办公用品、工艺品、LED 显示屏、黑板加工、生产、销售；软件自行研发及销售；办公家具、电子产品、计算机硬件、软件及辅助设备销售。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

**(二) 资产独立情况**

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司资产独立。

**(三) 人员独立情况**

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

总体来看，公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离，公司人员独立。

#### （四）财务独立情况

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

#### （五）机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，公司机构独立。综上所述、公司在人员、资产、财务等方面均与控股股东、实际控制人积极控制的其他企业分开，各自独立核算、独立承担责任和风险，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况指定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性不存在重大缺陷，在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 关于会计核算体系

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

#### 关于财务管理体系

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

#### 关于风险控制体系

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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规，公司及时制定了《年报重大差错责任追究制度》。

## 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 亚会 B 审字（2019）1730 号                                                                                                                                                                              |
| 审计机构名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                             |
| 审计机构地址                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室                                                                                                                                                                    |
| 审计报告日期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2019 年 4 月 25 日                                                                                                                                                                                  |
| 注册会计师姓名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 宋湘连、刘超                                                                                                                                                                                           |
| 会计师事务所是否变更                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 否                                                                                                                                                                                                |
| 会计师事务所连续服务年限                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3                                                                                                                                                                                                |
| 会计师事务所审计报酬                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 120,000                                                                                                                                                                                          |
| 审计报告正文：<br>审计报告<br><b>（一） 审计意见</b><br><p>我们审计了河南良华科教设备股份有限公司（以下简称良华科教或贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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财务报告编制基础规定编制，公允反映了良华科教 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <b>（二） 形成审计意见的基础</b><br><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“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，我们独立于良华科教，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> <b>（三） 关键审计事项</b><br><p>关键审计事项是我们根据职业判断，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。</p> <p><b>（一） 收入确认</b></p> <p><b>1、 事项描述</b></p> |                                                                                                                                                                                                  |

如后附财务报表所示，良华科教公司 2018 年度营业收入 2,086.57 万元，主要为产品销售收入。由于收入是良华科教公司的关键业绩指标之一，根据良华科教收入确认政策，销售商品收入的实现确认时点是以客户收到产品、安装验收后，取得客户认可的验收单的时点，确认销售收入的实现。产品销售收入的确认是否恰当对公司经营成果存在很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将产品销售收入的确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

对于产品销售收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了良华科教公司的收入确认政策。
- （2）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。
- （3）我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。
- （4）选取样本检查销售合同，识别与产品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价良华科教公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。
- （5）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函客户进行替代测试，检查有无未取得对方认可的大额销售。
- （6）对良华科教公司资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本，核对相关的销售合同、销售发票、客户验收单等文件，以评价产品销售收入是否在恰当的会计期间确认。
- （7）检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关其他文件。

## （四）其他信息

良华科教管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估良华科教公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算良华科教公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督良华科教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，就可能导致对良华科教公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致良华科教公司不能持续经营。

（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。

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。

亚太（集团）会计师事务所

中国注册会计师：宋湘连

（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：刘超

二零一九年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                      |                      |
| 货币资金                   | 五、1 | 13,497,397.78        | 160,208.03           |
| 结算备付金                  |     |                      |                      |
| 拆出资金                   |     |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                      |                      |
| 衍生金融资产                 |     |                      |                      |
| 应收票据及应收账款              | 五、2 | 30,741,463.79        | 90,009,982.92        |
| 其中：应收票据                |     |                      |                      |
| 应收账款                   |     | 30,741,463.79        | 90,009,982.92        |
| 预付款项                   | 五、3 | 195,937.97           | 106,660.63           |
| 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、4 | 22,262,642.98        | 881,087.87           |
| 其中：应收利息                |     | 348,400.91           |                      |
| 应收股利                   |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |     |                      |                      |
| 存货                     | 五、5 | 3,315,866.29         | 1,057,461.31         |
| 持有待售资产                 |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 五、6 | 1,208,430.14         |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>71,221,738.95</b> | <b>92,215,400.76</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |     |                      |                      |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 可供出售金融资产               | 五、7  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 持有至到期投资                |      |                |                |
| 长期应收款                  |      |                |                |
| 长期股权投资                 |      |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   | 五、8  | 15,647,199.75  | 16,319,558.17  |
| 在建工程                   |      |                |                |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 无形资产                   | 五、9  | 7,759,000.00   | 8,665,000.00   |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 |      |                |                |
| 递延所得税资产                | 五、10 | 1,102,538.48   | 248,078.99     |
| 其他非流动资产                |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 29,508,738.23  | 30,232,637.16  |
| <b>资产总计</b>            |      | 100,730,477.18 | 122,448,037.92 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 五、11 | 10,000,000.00  | 2,000,000.00   |
| 向中央银行借款                |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |      |                |                |
| 拆入资金                   |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据及应付账款              | 五、12 | 14,799,330.06  | 23,874,915.50  |
| 其中：应付票据                |      | 9,643,000.00   |                |
| 应付账款                   |      | 5,156,330.06   | 23,874,915.50  |
| 预收款项                   |      |                |                |
| 卖出回购金融资产               |      |                |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 五、13 | 802,927.15     | 868,315.87     |
| 应交税费                   | 五、14 | 101,837.88     | 5,074,244.67   |
| 其他应付款                  | 五、15 | 1,131.51       | 15,504,631.82  |
| 其中：应付利息                |      |                |                |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 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>        |      | 25,705,226.60  | 47,322,107.86  |
| <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                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                |                |
| <b>负债合计</b>          |      | 25,705,226.60  | 47,322,107.86  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、16 | 42,500,000.00  | 42,500,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、17 | 8,765,631.16   | 8,765,631.16   |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、18 | 2,386,029.89   | 2,386,029.89   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、19 | 21,373,589.53  | 21,474,269.01  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      |                |                |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 75,025,250.58  | 75,125,930.06  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 100,730,477.18 | 122,448,037.92 |

法定代表人：郭良华

主管会计工作负责人：郭林林

会计机构负责人：郭林林

## （二） 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、20 | 20,865,728.87 | 67,062,777.90 |
| 其中：营业收入        |      | 20,865,728.87 | 67,062,777.90 |
| 利息收入           |      |               |               |
| 已赚保费           |      |               |               |
| 手续费及佣金收入       |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 24,489,780.59 | 53,950,044.   |

|                            |      |               |               |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
|                            |      |               | 37            |
| 其中：营业成本                    | 五、20 | 16,662,425.99 | 47,914,418.84 |
| 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、21 | 434,803.16    | 839,459.64    |
| 销售费用                       | 五、22 | 1,107,278.87  | 1,523,251.40  |
| 管理费用                       | 五、23 | 3,100,206.70  | 2,098,927.67  |
| 研发费用                       | 五、24 | 1,997,411.60  | 377,485.74    |
| 财务费用                       | 五、25 | 802,972.69    | 15,307.11     |
| 其中：利息费用                    |      | 791,589.98    | 7,489.42      |
| 利息收入                       |      | 7,987.78      | 206.26        |
| 资产减值损失                     | 五、26 | 384,681.58    | 1,181,193.97  |
| 加：其他收益                     | 五、27 | 2,194,717.41  | 938,897.43    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |               |               |
| 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）          |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |      | -1,429,334.31 | 14,051,630.96 |
| 加：营业外收入                    | 五、28 | 479,975.84    | 2,380,120.00  |
| 减：营业外支出                    | 五、29 | 5,780.50      | 21,209.34     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | -955,138.97   | 16,410,541.62 |
| 减：所得税费用                    | 五、30 | -854,459.49   | 2,370,667.88  |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | -100,679.48   | 14,039,873.74 |
| 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）     |      | -100,679.48   | 14,039,873.74 |
| 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           |      |               |               |
| <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        |      |               |               |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益      |  |             |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |             |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |  |             |               |
| 5.外币财务报表折算差额            |  |             |               |
| 6.其他                    |  |             |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |  |             |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -100,679.48 | 14,039,873.74 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        |  |             |               |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |  |             |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |             |               |
| （一）基本每股收益（元/股）          |  | -0.0024     | 0.34          |
| （二）稀释每股收益（元/股）          |  | -0.0024     | 0.34          |

法定代表人：郭良华

主管会计工作负责人：郭林林

会计机构负责人：郭林林

### （三）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               |      | 82,828,405.15  | 24,576,713.88 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                |               |
| 拆入资金净增加额                     |      |                |               |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                |               |
| 收到的税费返还                      |      | 2,489,693.25   | 938,897.43    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、31 | 30,924,168.31  | 5,657,015.78  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 116,242,266.71 | 31,172,627.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 42,177,059.54  | 47,106,619.88 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                |               |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |      |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 1,761,786.45   | 1,699,630.01   |
| 支付的各项税费                   |      | 6,087,076.89   | 5,182,164.23   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、31 | 26,613,983.63  | 5,471,979.73   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 76,639,906.51  | 59,460,393.85  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 39,602,360.20  | -28,287,766.76 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |                |                |
| 投资支付的现金                   |      |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | 18,058,533.00  |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 18,058,533.00  |                |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -18,058,533.00 |                |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                | 9,990,566.04   |
| 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                 |      | 10,000,000.00  | 2,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、31 | 9,100,000.00   | 15,503,583.47  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 19,100,000.00  | 27,494,149.51  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 2,000,000.00   |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 672,123.31     | 7,489.42       |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、31 | 34,366,050.14  |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 37,038,173.45  | 7,489.42       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -17,938,173.45 | 27,486,660.09  |
| <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>     |      | 3,605,653.75   | -801,106.67    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 160,208.03     | 961,314.70     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 3,765,861.78   | 160,208.03     |

法定代表人：郭良华

主管会计工作负责人：郭林林

会计机构负责人：郭林林

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               | 少数股东权益        |
|                       | 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 |              |       |        |      |              |        |               | 所有者权益         |
| 一、上年期末余额              | 42,500,000.00 |        |     |    | 8,765,631.16 |       |        |      | 2,386,029.89 |        | 21,474,269.01 | 75,125,930.06 |
| 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              | 42,500,000.00 |        |     |    | 8,765,631.16 |       |        |      | 2,386,029.89 |        | 21,474,269.01 | 75,125,930.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -100,679.48   | -100,679.48   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -100,679.48   | -100,679.48   |
| （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           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 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              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 四、本年期末余额          | 42,500,000.00 |  |  |  | 8,765,631.16 |  |  |  | 2,386,029.89 |  | 21,373,589.53 | 75,025,250.58 |

| 项目     | 上期          |            |        |  |          |                   |                  |                  |          |        |       | 少数<br>股<br>东<br>权 | 所有者<br>权益 |
|--------|-------------|------------|--------|--|----------|-------------------|------------------|------------------|----------|--------|-------|-------------------|-----------|
|        | 归属于母公司所有者权益 |            |        |  |          |                   |                  |                  |          |        |       |                   |           |
|        | 股本          | 其他权益工<br>具 |        |  | 资本<br>公积 | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 |                   |           |
| 优<br>先 |             | 永<br>续     | 其<br>他 |  |          |                   |                  |                  |          |        |       |                   |           |

|                       |               | 股 债 |  |  |              |  | 收 益 |  |              |  | 益             |               |
|-----------------------|---------------|-----|--|--|--------------|--|-----|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 40,000,000.00 |     |  |  | 1,275,065.12 |  |     |  | 982,042.52   |  | 8,838,382.64  | 51,095,490.28 |
| 加：会计政策变更              |               |     |  |  |              |  |     |  |              |  |               |               |
| 前期差错更正                |               |     |  |  |              |  |     |  |              |  |               |               |
| 同一控制下企业合并             |               |     |  |  |              |  |     |  |              |  |               |               |
| 其他                    |               |     |  |  |              |  |     |  |              |  |               |               |
| 二、本年期初余额              | 40,000,000.00 |     |  |  | 1,275,065.12 |  |     |  | 982,042.52   |  | 8,838,382.64  | 51,095,490.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,500,000.00  |     |  |  | 7,490,566.04 |  |     |  | 1,403,987.37 |  | 12,635,886.37 | 24,030,439.78 |
| （一）综合收益总额             |               |     |  |  |              |  |     |  |              |  | 14,039,873.74 | 14,039,873.74 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,500,000.00  |     |  |  | 7,490,566.04 |  |     |  |              |  |               | 9,990,566.04  |
| 1. 股东投入的普通股           | 2,500,000.00  |     |  |  | 7,490,566.04 |  |     |  |              |  |               | 9,990,566.04  |
| 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               |               |     |  |  |              |  |     |  | 1,403,987.37 |  | -1,403,987.37 |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |     |  |  |              |  |     |  | 1,403,987.37 |  | -1,403,987.37 |               |
| 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              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 四、本年期末余额           | 42,500,000.00 |  |  |  | 8,765,631.16 |  |  |  | 2,386,029.89 |  | 21,474,269.01 | 75,125,930.06 |

法定代表人：郭良华

主管会计工作负责人：郭林林

会计机构负责人：郭林林

# 河南良华科教设备股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

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

良华有限设立时的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例情况如下:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

良华有限本次变更后的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例变化情况如下：

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

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

良华有限本次出资后的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例变化情况如下：

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

2015 年 3 月 1 日，经全体股东同意，作出如下决议：同意良华有限股东符记港将自己在良华有限出资的 13.84%（八佰玖拾玖万陆仟元整）转让给郑鹏飞。

良华有限本次变更后的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例变化情况如下：

| 股东名称 | 变更前认缴出<br>资（万元） | 变更后认缴金<br>额（万元） | 变更前实缴出<br>资（万元） | 变更后实缴出<br>资（万元） | 占股比例   |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|
| 符记港  | 6,099.60        | 5,200.00        | 6,099.60        | 5,200.00        | 80.00% |

|     |          |          |          |          |         |
|-----|----------|----------|----------|----------|---------|
| 郑鹏飞 | 400.40   | 1,300.00 | 400.40   | 1,300.00 | 20.00%  |
| 合计  | 6,500.00 | 6,500.00 | 6,500.00 | 6,500.00 | 100.00% |

2015 年 05 月 20 日，经全体股东同意，作出如下决议：同意良华有限股东郑鹏飞将自己在良华有限出资份额 20.00% 股权全部转让郭腾辉。

良华有限本次变更后的股东名称、认缴金额、实缴金额及占股比例变化情况如下：

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

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

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

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

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

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

会 B 审字（2016）0826 号审计报告和亚会 B 验字（2016）0424 号。整体变更后，公司股权结构未发生变动。

根据 2016 年 8 月 15 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意河南良华科教设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6484 号），本公司于 2016 年 9 月 27 日起在全国股份转让系统挂牌。证券简称：良华科教，证券代码：839149。

2017 年 2 月 9 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会会议：全体股东一致同意王玉伟认购股本 2,500,000.00 元，出资方式为货币。本次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 21 日出具亚会 B 验字（2017）0110 号《验资报告》予以验证。本次增资，2017 年 4 月 27 日公司已取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于河南良华科教设备股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]2484 号），并完成工商变更登记。

## 2、公司简介

公司名称：河南良华科教设备股份有限公司

公司类型：股份有限公司（非上市）

公司住所：淮阳县工业园区工业三路西腾飞路南

法定代表人：郭良华

注册资本：肆仟贰佰伍拾万圆整

营业期限：长期

## 3、公司所处行业

公司所属行业为多媒体教学设备行业。

## 4、经营范围

本公司经营范围：教学设备、教学用品、教学仪器、实验室设备、多媒体设备、体育器材、玩具、监控设备、灯具、厨具、学生课桌椅、床、办公用品、工艺品、LED 显示屏、黑板加工、生产、销售；软件自行研发及销售；办公家具、电子产品、计算机硬件、软件及辅助设备、校服、被褥销售；计算机系统集成、技术开发及技术咨询、建筑智能化工程施工，机电设备安装与施工。\*\*\*\*\*

## 5、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

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

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

## 三、公司重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、金融工具

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

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

### （4）金融工具的公允价值

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

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

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

### （5）金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损

益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

#### 以成本计量的金融资产

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

### （6）金融资产转移

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

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

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

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

## 9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

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

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

### 10、无形资产

#### (1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权、商标等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|--------|------|----|
| 土地使用权 | 50 年   | 直线法  |    |
| 软件    | 3-5 年  | 直线法  |    |

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

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 11、资产减值

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

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

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

资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产

活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 13、应付职工薪酬

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

#### (1) 短期薪酬

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

职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

#### (2) 辞退福利

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

#### (3) 离职后福利

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

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等;。在

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

## 14、收入

### （1）销售商品

#### ①一般原则

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

#### ②具体原则

依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司收入确认原则具体说明如下：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入，经客户验收后，收到客户提供验收单确认收入的发生。

### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 15、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②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；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产及递延所得税负债

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

| 项 目                           | 本期金额               | 上期金额                |
|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| 利润总额                          | -955,138.97        | 16,410,541.62       |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用            | -238,784.74        | 2,461,581.24        |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                 | 66,725.92          | 37,036.69           |
| 研究开发费、无形资产摊销加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -517,014.68        | -127,950.05         |
| 所得税税率变动影响                     | -165,385.99        |                     |
| <b>所得税费用</b>                  | <b>-854,459.49</b> | <b>2,370,667.88</b> |

计入当期损益。

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

## 17、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

①根据财政部《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）本公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

#### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

| 2017 年度 | 调整前          | 调整后          | 变动额         |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 管理费用    | 2,476,413.41 | 2,098,927.67 | 377,485.74  |
| 研发费用    | -            | 377,485.74   | -377,485.74 |
| 合计      | 2,476,413.41 | 2,476,413.41 |             |

### (2) 会计估计变更

本报告期内公司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       | 法定税率%     |
|---------|------------|-----------|
| 增值税     | 应税收入       | 3、6、16、17 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额     | 5         |
| 教育费附加   | 应纳流转税额     | 3         |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额     | 2         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额     | 15        |
| 房产税     | 房屋总价款的 70% | 1.2       |

##### 2、税收优惠及批文

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

(2) 公司 2016 年 12 月被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局认定为河南省高新技术企业，证书编号：GR201641000541，有效期为三年。经向公司主管税务机关备案，本年度公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用 15% 的税率。

#### 五、财务报表项目注释

##### 1、货币资金

| 项目     | 期末数           | 期初数        |
|--------|---------------|------------|
| 现金     |               | 4,126.50   |
| 银行存款   | 3,765,861.78  | 156,081.53 |
| 其他货币资金 | 9,731,536.00  |            |
| 合计     | 13,497,397.78 | 160,208.03 |

##### 2、应收票据及应收账款

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 |               |               |
| 应收账款 | 30,741,463.79 | 90,009,982.92 |
| 合计   | 30,741,463.79 | 90,009,982.92 |

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 |
|----|-----|
|----|-----|

|                        | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 32,558,649.30 | 100.00 | 1,817,185.51 | 5.58  | 30,741,463.79 |
| 其中：账龄组合                | 32,558,649.30 | 100.00 | 1,817,185.51 | 5.58  | 30,741,463.79 |
| 关联方组合                  |               |        |              |       |               |
| 信用风险特征组合小计             | 32,558,649.30 | 100.00 | 1,817,185.51 | 5.58  | 30,741,463.79 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |               |
| 合计                     | 32,558,649.30 | 100.00 | 1,817,185.51 | 5.58  | 30,741,463.79 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类                     |               |        | 期初数          |       | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                        | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 91,654,942.95 | 100.00 | 1,644,960.03 | 1.79  | 90,009,982.92 |
| 其中：账龄组合                | 91,654,942.95 | 100.00 | 1,644,960.03 | 1.79  | 90,009,982.92 |
| 关联方组合                  |               |        |              |       |               |
| 信用风险特征组合小计             | 91,654,942.95 | 100.00 | 1,644,960.03 | 1.79  | 90,009,982.92 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |               |
| 合计                     | 91,654,942.95 | 100.00 | 1,644,960.03 | 1.79  | 90,009,982.92 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末数           |              |       | 期初数           |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|---------------|--------------|-------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例% | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例% |
| 1 年以内   | 9,005,365.10  | 90,053.65    | 1     | 74,042,303.00 | 740,423.03   | 1     |
| 1 至 2 年 | 12,820,931.20 | 641,046.56   | 5     | 17,134,539.95 | 856,727.00   | 5     |
| 2 至 3 年 | 10,603,853.00 | 1,060,385.30 | 10    | 478,100.00    | 47,810.00    | 10    |
| 3 至 4 年 | 128,500.00    | 25,700.00    | 20    |               |              |       |
| 4 至 5 年 |               |              |       |               |              |       |
| 5 年以上   |               |              |       |               |              |       |
| 合计      | 32,558,649.30 | 1,817,185.51 |       | 91,654,942.95 | 1,644,960.03 |       |

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 172,225.48 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

| 单位名称        | 与公司关系 | 金额            | 年限      | 坏账准备期末余额     | 占应收账款总额的比例% |
|-------------|-------|---------------|---------|--------------|-------------|
| 库伦旗医院       | 非关联方  | 4,555,000.00  | 1 至 2 年 | 227,750.00   | 13.99       |
| 江苏镭天实业有限公司  | 非关联方  | 4,265,130.00  | 1 年以内   | 42,651.30    | 13.10       |
| 库伦旗第二中学     | 非关联方  | 3,191,000.00  | 2 至 3 年 | 319,100.00   | 9.80        |
| 库伦旗疾病预防控制中心 | 非关联方  | 3,457,000.00  | 1 至 2 年 | 172,850.00   | 10.62       |
| 石嘴山市光明中学    | 非关联方  | 2,900,000.00  | 2 至 3 年 | 290,000.00   | 8.91        |
| 合 计         |       | 18,368,130.00 |         | 1,052,351.30 | 56.42       |

(5) 应收账款其他说明

无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄     | 期末数        |        | 期初数        |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例%    | 金额         | 比例%    |
| 1 年以内   | 195,937.97 | 100.00 | 106,660.63 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |            |        |            |        |
| 2 至 3 年 |            |        |            |        |
| 3 年以上   |            |        |            |        |
| 合 计     | 195,937.97 | 100.00 | 106,660.63 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 期末金额       | 占预付款项总额的比例% | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------------|--------|------------|-------------|-------|-------|
| 深圳市灵畅互动科技有限公司 | 非关联方   | 193,577.99 | 98.80       | 1 年以内 | 预付货款  |
| 深圳市康冠商用科技有限公司 | 非关联方   | 2,359.98   | 1.20        | 1 年以内 | 预付货款  |
| 合 计           |        | 195,937.97 | 100.00      |       |       |

### 4、其他应收款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|            |                      |                   |
|------------|----------------------|-------------------|
| 应收利息       | 348,400.91           |                   |
| 应收股利       |                      |                   |
| 其他应收款      | 21,914,242.07        | 881,087.87        |
| <b>合 计</b> | <b>22,262,642.98</b> | <b>881,087.87</b> |

(1) 应收利息分类

| 项 目        | 期末数               | 期初数 |
|------------|-------------------|-----|
| 资金占用       | 348,400.91        |     |
| <b>合 计</b> | <b>348,400.91</b> |     |

(2) 其他应收款按种类披露

| 种 类                    | 金 额                  | 比例%           | 期末数               | 计提比例%       | 账面价值                 |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                        |                      |               | 坏账准备              |             |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |                      |               |                   |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 22,135,598.05        | 100.00        | 221,355.98        | 1.00        | 21,914,242.07        |
| 其中：账龄组合                | 22,135,598.05        | 100.00        | 221,355.98        | 1.00        | 21,914,242.07        |
| 关联方组合                  |                      |               |                   |             |                      |
| 信用风险特征组合小计             | 22,135,598.05        | 100.00        | 221,355.98        | 1.00        | 21,914,242.07        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收 |                      |               |                   |             |                      |
| <b>合 计</b>             | <b>22,135,598.05</b> | <b>100.00</b> | <b>221,355.98</b> | <b>1.00</b> | <b>21,914,242.07</b> |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类                    | 金 额               | 比例%           | 期初数             | 计提比例%       | 账面价值              |
|------------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
|                        |                   |               | 坏账准备            |             |                   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |                   |               |                 |             |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 889,987.75        | 100.00        | 8,899.88        | 1.00        | 881,087.87        |
| 其中：账龄组合                | 889,987.75        | 100.00        | 8,899.88        | 1.00        | 881,087.87        |
| 关联方组合                  |                   |               |                 |             |                   |
| 信用风险特征组合小计             | 889,987.75        | 100.00        | 8,899.88        | 1.00        | 881,087.87        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收 |                   |               |                 |             |                   |
| <b>合 计</b>             | <b>889,987.75</b> | <b>100.00</b> | <b>8,899.88</b> | <b>1.00</b> | <b>881,087.87</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|         | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例% | 其他应收款      | 坏账准备     | 计提比例% |
|---------|---------------|------------|-------|------------|----------|-------|
| 1 年以内   | 22,135,598.05 | 221,355.98 | 1     | 889,987.75 | 8,899.88 | 1     |
| 1 至 2 年 |               |            |       |            |          |       |
| 2 至 3 年 |               |            |       |            |          |       |
| 3 至 4 年 |               |            |       |            |          |       |
| 4 至 5 年 |               |            |       |            |          |       |
| 5 年以上   |               |            |       |            |          |       |
| 合 计     | 22,135,598.05 | 221,355.98 |       | 889,987.75 | 8,899.88 |       |

(3) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 212,456.10 元；本期无转回坏账准备金额。

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项 目 | 期末数           | 期初数        |
|-----|---------------|------------|
| 保证金 | 3,765,550.95  | 862,100.00 |
| 借款  | 18,058,533.00 |            |
| 备用金 | 209,014.10    | 27,887.75  |
| 往来款 | 102,500.00    |            |
| 合 计 | 22,135,598.05 | 889,987.75 |

(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           | 款项性质 | 与公司关系 | 金额            | 年限    | 坏账准备期末余额   | 占其他应收款总额的比例% |
|----------------|------|-------|---------------|-------|------------|--------------|
| 吴晓娜            | 借款   | 非关联方  | 4,550,000.00  | 1 年以内 | 45,500.00  | 20.56        |
| 大武口区大风车幼儿园     | 借款   | 非关联方  | 4,386,190.00  | 1 年以内 | 43,861.90  | 19.82        |
| 郑州智运电子产品有限公司   | 借款   | 非关联方  | 3,920,000.00  | 1 年以内 | 39,200.00  | 17.71        |
| 奈曼旗教育体育局       | 保证金  | 非关联方  | 3,765,550.95  | 1 年以内 | 37,655.51  | 17.01        |
| 郑州艾斯企业营销策划有限公司 | 借款   | 非关联方  | 2,000,000.00  | 1 年以内 | 20,000.00  | 9.04         |
| 合 计            |      |       | 18,621,740.95 |       | 186,217.41 | 84.14        |

(7) 其他应收款其他说明

无。

5、存货

| 存货种类 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 原材料  |              |      |              | 129,841.47   |      | 129,841.47   |
| 库存商品 | 3,315,866.29 |      | 3,315,866.29 | 927,619.84   |      | 927,619.84   |
| 合 计  | 3,315,866.29 |      | 3,315,866.29 | 1,057,461.31 |      | 1,057,461.31 |

#### 6、其他流动资产

| 项 目   | 期末数          | 期初数 |
|-------|--------------|-----|
| 待抵扣税金 | 1,020,674.12 |     |
| 预交税金  | 187,756.02   |     |
| 合 计   | 1,208,430.14 |     |

#### 7、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

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

##### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

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

#### 8、固定资产

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 15,647,199.75 | 16,319,558.17 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 15,647,199.75 | 16,319,558.17 |

##### (1) 固定资产情况

| 项 目      | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其它设备 | 合计 |
|----------|--------|------|------|------|----|
| 一、账面原值合计 |        |      |      |      |    |

|           |               |            |            |            |               |
|-----------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 1. 期初余额   | 18,925,655.00 | 869,417.35 | 333,441.03 | 489,299.96 | 20,617,813.34 |
| 2. 本期增加金额 |               |            |            |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |            |            |            |               |
| 4. 期末余额   | 18,925,655.00 | 869,417.35 | 333,441.03 | 489,299.96 | 20,617,813.34 |
| 二、累计折旧    |               |            |            |            |               |
| 1. 期初余额   | 3,277,290.86  | 531,044.16 | 77,369.13  | 412,551.02 | 4,298,255.17  |
| 2. 本期增加金额 | 531,452.64    | 84,333.48  | 40,429.68  | 16,142.62  | 672,358.42    |
| (1) 计提    | 531,452.64    | 84,333.48  | 40,429.68  | 16,142.62  | 672,358.42    |
| 3. 本期减少金额 |               |            |            |            |               |
| 4. 期末余额   | 3,808,743.50  | 615,377.64 | 117,798.81 | 428,693.64 | 4,970,613.59  |
| 三、减值准备    |               |            |            |            |               |
| 1. 期初余额   |               |            |            |            |               |
| 2. 本期增加金额 |               |            |            |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |            |            |            |               |
| 4. 期末余额   |               |            |            |            |               |
| 四、账面价值合计  |               |            |            |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 15,116,911.50 | 254,039.71 | 215,642.22 | 60,606.32  | 15,647,199.75 |
| 2. 期初账面价值 | 15,648,364.14 | 338,373.19 | 256,071.90 | 76,748.94  | 16,319,558.17 |

说明：

本年度计提折旧 672,358.42 元。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目       | 土地使用权        | 软件           | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 7,300,000.00 | 5,030,060.00 | 12,330,060.00 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |               |
| 3. 本期减少金额 |              |              |               |
| 4. 期末余额   | 7,300,000.00 | 5,030,060.00 | 12,330,060.00 |
| 二、累计摊销    |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 851,666.71   | 2,813,393.29 | 3,665,060.00  |
| 2. 本期增加金额 | 146,000.00   | 760,000.00   | 906,000.00    |
| (1) 计提    | 146,000.00   | 760,000.00   | 906,000.00    |

|           |              |              |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |
| 4. 期末余额   | 997,666.71   | 3,573,393.29 | 4,571,060.00 |
| 三、减值准备    |              |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 6,302,333.29 | 1,456,666.71 | 7,759,000.00 |
| 2. 期初账面价值 | 6,448,333.29 | 2,216,666.71 | 8,665,000.00 |

说明：

本年度计提摊销 906,000.00 元。

#### 10、递延所得税资产

| 项 目    | 期末数          |              | 期初数          |            |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 2,038,541.49 | 509,635.37   | 1,653,859.91 | 248,078.99 |
| 可抵扣亏损  | 2,371,612.43 | 592,903.11   |              |            |
| 合 计    | 4,410,153.92 | 1,102,538.48 | 1,653,859.91 | 248,078.99 |

#### 11、短期借款

##### (1) 短期借款分类

| 项 目  | 期末数           | 期初数          |
|------|---------------|--------------|
| 信用借款 | 10,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计  | 10,000,000.00 | 2,000,000.00 |

##### (2) 短期借款的说明：

2018 年 1 月 12 日，本公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订《人民币流动资产借款合同》和《最高额抵押合同》。贷款合同金额为 1000 万元，合同约定的借款期限为 1 年，即从 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 15 日。抵押合同约定以河南良华科教设备股份有限公司位于河南省周口市淮阳县城关镇腾飞路南侧工业三路西侧 01#-08#建筑物及其坐落的土地使用权为抵押，抵押期限为 2018 年 11 月 10 日至 2020 年 1 月 10 日，相关抵押手续已于 2018 年 1 月 11 日办理完成。

#### 12、应付票据及应付账款

| 项 目  | 期末数          | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 应付票据 | 9,643,000.00 |     |

|            |                      |                      |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款       | 5,156,330.06         | 23,874,915.50        |
| <b>合 计</b> | <b>14,799,330.06</b> | <b>23,874,915.50</b> |

(1) 应付票据

| 种类        | 期末数                 | 期初数 |
|-----------|---------------------|-----|
| 银行承兑汇票    | 9,643,000.00        |     |
| <b>合计</b> | <b>9,643,000.00</b> |     |

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 9,643,000.00 元。

(2) 应付账款

| 项目        | 期末数                 | 期初数                  |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 材料款       | 5,156,330.06        | 23,874,915.50        |
| <b>合计</b> | <b>5,156,330.06</b> | <b>23,874,915.50</b> |

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项 目          | 期初数               | 本期增加                | 本期减少                | 期末数               |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬         | 868,315.87        | 1,639,348.71        | 1,704,737.43        | 802,927.15        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                   | 57,049.02           | 57,049.02           |                   |
| <b>合 计</b>   | <b>868,315.87</b> | <b>1,696,397.73</b> | <b>1,761,786.45</b> | <b>802,927.15</b> |

(2) 短期薪酬

| 项 目            | 期初数               | 本期增加                | 本期减少                | 期末数               |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补 | 864,078.41        | 1,535,425.54        | 1,599,078.09        | 800,425.86        |
| (2) 职工福利费      |                   | 78,211.38           | 78,211.38           |                   |
| (3) 社会保险费      |                   | 12,980.00           | 12,980.00           |                   |
| (4) 工会经费       | 4,237.46          | 12,731.79           | 14,467.96           | 2,501.29          |
| <b>合 计</b>     | <b>868,315.87</b> | <b>1,639,348.71</b> | <b>1,704,737.43</b> | <b>802,927.15</b> |

(3) 设定提存计划

| 项 目        | 期初数 | 本期增加             | 本期减少             | 期末数 |
|------------|-----|------------------|------------------|-----|
| 基本养老保险费    |     | 57,049.02        | 57,049.02        |     |
| 失业保险费      |     |                  |                  |     |
| <b>合 计</b> |     | <b>57,049.02</b> | <b>57,049.02</b> |     |

14、应交税费

| 税 项   | 期末数 | 期初数          |
|-------|-----|--------------|
| 增值税   |     | 2,079,110.67 |
| 企业所得税 |     | 2,677,428.91 |

|            |                   |                     |
|------------|-------------------|---------------------|
| 城市维护建设税    | 1,070.68          | 104,370.32          |
| 教育费附加      | 642.42            | 62,622.20           |
| 地方教育费附加    | 428.25            | 41,748.11           |
| 个人所得税      | 4,395.46          | 4,262.04            |
| 印花税        | 93.39             | 9,642.34            |
| 城镇土地使用税    | 64,902.00         | 64,902.00           |
| 房产税        | 30,158.08         | 30,158.08           |
| 资源税        | 147.60            |                     |
| <b>合 计</b> | <b>101,837.88</b> | <b>5,074,244.67</b> |

#### 15、其他应付款

| 项 目        | 期末数             | 期初数                  |
|------------|-----------------|----------------------|
| 应付利息       |                 |                      |
| 应付股利       |                 |                      |
| 其他应付款      | 1,131.51        | 15,504,631.82        |
| <b>合 计</b> | <b>1,131.51</b> | <b>15,504,631.82</b> |

##### (1) 其他应付款项

| 项 目        | 期末数             | 期初数                  |
|------------|-----------------|----------------------|
| 往来款        | 1,131.51        | 1,048.35             |
| 借款         |                 | 15,503,583.47        |
| <b>合 计</b> | <b>1,131.51</b> | <b>15,504,631.82</b> |

#### 16、股本

| 项 目  | 期初数           | 本期增减(+、-) |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|-----------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 42,500,000.00 |           |    |       |    |    | 42,500,000.00 |

#### 17、资本公积

| 项 目        | 期初数                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数                 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价       | 8,765,631.16        |      |      | 8,765,631.16        |
| <b>合 计</b> | <b>8,765,631.16</b> |      |      | <b>8,765,631.16</b> |

#### 18、盈余公积

| 项 目        | 期末数                 | 期初数                 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 法定盈余公积     | 2,386,029.89        | 2,386,029.89        |
| <b>合 计</b> | <b>2,386,029.89</b> | <b>2,386,029.89</b> |

#### 19、未分配利润

| 项 目                        | 本期发生额         | 上期发生额         | 提取或分配比例% |
|----------------------------|---------------|---------------|----------|
| 调整前上期末未分配利润                | 21,474,269.01 | 8,838,382.64  |          |
| 调整期初未分配利润合计数<br>(调增+, 调减-) |               |               |          |
| 调整后期初未分配利润                 | 21,474,269.01 | 8,838,382.64  |          |
| 加: 本期归属于所有者的净利润            | -100,679.48   | 14,039,873.74 |          |
| 减: 提取法定盈余公积                |               | 1,403,987.37  | 10.00    |
| 期末未分配利润                    | 21,373,589.53 | 21,474,269.01 |          |

## 20、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 19,180,482.09 | 15,565,425.99 | 67,062,777.90 | 47,914,418.84 |
| 其他业务 | 1,685,246.78  | 1,097,000.00  |               |               |
| 合 计  | 20,865,728.87 | 16,662,425.99 | 67,062,777.90 | 47,914,418.84 |

## 21、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 23,628.60  | 222,594.96 |
| 教育费附加   | 14,177.15  | 133,556.98 |
| 地方教育费附加 | 9,451.44   | 89,037.98  |
| 城镇土地使用税 | 259,608.00 | 259,608.00 |
| 房产税     | 120,632.32 | 120,632.32 |
| 印花税等    | 6,161.15   | 14,029.40  |
| 资源税     | 716.40     |            |
| 车船税     | 428.10     |            |
| 合 计     | 434,803.16 | 839,459.64 |

## 22、销售费用

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 办公、招标、差旅费用 | 426,184.87   | 560,878.74   |
| 业务招待费      | 221,389.31   | 197,562.85   |
| 职工薪酬       | 203,684.67   | 463,543.59   |
| 车辆、运费费用    | 116,585.89   | 177,842.21   |
| 维修、安装等     | 90,553.74    | 82,005.98    |
| 折旧         | 35,487.48    | 29,503.53    |
| 检测费        | 13,392.91    | 11,914.50    |
| 合 计        | 1,107,278.87 | 1,523,251.40 |

## 23、管理费用

| 项 目       | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 923,295.96          | 608,388.98          |
| 中介服务费     | 706,991.11          | 587,287.77          |
| 水电、办公、物业费 | 602,695.88          | 172,937.59          |
| 折旧费、摊销    | 500,587.28          | 475,253.41          |
| 业务招待费     | 147,591.49          | 84,191.99           |
| 车辆使用费、差旅费 | 131,508.62          | 136,593.58          |
| 维修、会费、税金等 | 87,536.36           | 34,274.35           |
| 合 计       | <b>3,100,206.70</b> | <b>2,098,927.67</b> |

#### 24、研发费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 人工费       | 561,706.10          | 286,085.00        |
| 材料费       | 111,360.04          | 1,901.00          |
| 水电燃气费     | 7,919.96            | 8,440.94          |
| 折旧费       | 51,185.40           | 56,065.68         |
| 无形资产摊销    |                     | 24,993.12         |
| 装备调试费与实验费 | 5,240.10            |                   |
| 委托外部研发费   | 1,260,000.00        |                   |
| 合 计       | <b>1,997,411.60</b> | <b>377,485.74</b> |

#### 25、财务费用

| 项目     | 本期发生额             | 上期发生额            |
|--------|-------------------|------------------|
| 利息费用   | 791,589.98        | 7,489.42         |
| 减：利息收入 | 7,987.78          | 206.26           |
| 手续费及其他 | 19,370.49         | 8,023.95         |
| 合 计    | <b>802,972.69</b> | <b>15,307.11</b> |

#### 26、资产减值损失

| 项 目  | 本期发生额             | 上期发生额               |
|------|-------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 384,681.58        | 1,181,193.97        |
| 合 计  | <b>384,681.58</b> | <b>1,181,193.97</b> |

#### 27、其他收益

| 项 目   | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-------|---------------------|-------------------|
| 增值税退税 | 2,194,717.41        | 938,897.43        |
| 合 计   | <b>2,194,717.41</b> | <b>938,897.43</b> |

#### 28、营业外收入

| 项 目  | 本期发生额             | 上期发生额               |
|------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 479,975.84        | 2,380,000.00        |
| 其他   |                   | 120.00              |
| 合 计  | <b>479,975.84</b> | <b>2,380,120.00</b> |

其中，政府补助明细如下：

| 项 目          | 本期发生额             | 上期发生额               | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|-------------------|---------------------|-------------|
| 所得税退税        | 294,975.84        |                     | 与收益相关       |
| 工业经济发展招商引资项目 | 60,000.00         | 80,000.00           | 与收益相关       |
| 市级科技计划奖补项目   | 125,000.00        |                     | 与收益相关       |
| 新三板挂牌补助      |                   | 2,300,000.00        | 与收益相关       |
| 合 计          | <b>479,975.84</b> | <b>2,380,000.00</b> |             |

## 28、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额           | 上期发生额            |
|-----|-----------------|------------------|
| 其他  | 5,780.50        | 21,209.34        |
| 合 计 | <b>5,780.50</b> | <b>21,209.34</b> |

## 30、所得税费用

### （1）所得税费用明细

| 项 目              | 本期发生额              | 上期发生额               |
|------------------|--------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 |                    | 2,547,846.98        |
| 递延所得税费用          | -854,459.49        | -177,179.10         |
| 合 计              | <b>-854,459.49</b> | <b>2,370,667.88</b> |

### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下

| 项 目                           | 本期金额               | 上期金额                |
|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| 利润总额                          | -955,138.97        | 16,410,541.62       |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用            | -238,784.74        | 2,461,581.24        |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                 | 66,725.92          | 37,036.69           |
| 研究开发费、无形资产摊销加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -517,014.68        | -127,950.05         |
| 所得税税率变动影响                     | -165,385.99        |                     |
| 所得税费用                         | <b>-854,459.49</b> | <b>2,370,667.88</b> |

## 31、现金流量表项目注释

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 往来款       | 12,571,768.69 | 702,994.52   |
| 利息收入      | 7,987.78      | 206.26       |
| 政府相关的政府补助 | 479,975.84    | 2,380,000.00 |
| 投标保证金及质保金 | 17,864,436.00 | 2,573,815.00 |
| 合 计       | 30,924,168.31 | 5,657,015.78 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 管理费用     | 1,676,323.46  | 1,838,520.90 |
| 研发费用     | 1,384,520.10  |              |
| 销售费用     | 868,106.72    | 1,030,204.28 |
| 财务费用-手续费 | 19,370.49     | 8,230.21     |
| 保证金及质保金  | 11,239,710.95 | 2,595,024.34 |
| 往来款      | 11,425,951.91 |              |
| 合 计      | 26,613,983.63 | 5,471,979.73 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 收到的非金融机构的借款 | 9,100,000.00 | 15,503,583.47 |
| 合 计         | 9,100,000.00 | 15,503,583.47 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------|
| 支付的非金融机构的借款 | 24,603,583.47 |       |
| 支付的非金融机构的利息 | 119,466.67    |       |
| 票据保证金       | 9,643,000.00  |       |
| 合 计         | 34,366,050.14 |       |

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额       | 上期发生额         |
|----------------------------------|-------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |             |               |
| 净利润                              | -100,679.48 | 14,039,873.74 |
| 加：资产减值准备                         | 384,681.58  | 1,181,193.97  |
| 固定资产折旧                           | 672,358.42  | 664,648.34    |
| 无形资产摊销                           | 906,000.00  | 906,000.00    |
| 待摊费用摊销                           |             |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |             |               |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）   |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）   |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 791,589.98     | 7,489.42       |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | -854,459.49    | -177,179.10    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  |                |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -2,258,404.98  | 342,553.85     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 55,819,939.01  | -53,885,606.25 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -15,758,664.84 | 8,633,259.27   |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 39,602,360.20  | -28,287,766.76 |

## 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      | 3,765,861.78 | 160,208.03  |
| 减：现金的期初余额    | 160,208.03   | 961,314.70  |
| 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 | 3,605,653.75 | -801,106.67 |

### （2）现金及现金等价物的构成

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------|--------------|------------|
| 一、现金           | 3,765,861.78 | 160,208.03 |
| 其中：库存现金        |              | 4,126.50   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,765,861.78 | 156,081.53 |
| 二、现金等价物        |              |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,765,861.78 | 160,208.03 |

## 33、所有权或使用权受到限制的资产

### （1）固定资产

| 资产名称  | 抵押面积（m²）  | 账面原值          | 账面净值          |
|-------|-----------|---------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 19,411.20 | 15,575,740.00 | 12,868,806.19 |
| 合 计   | 19,411.20 | 15,575,740.00 | 12,868,806.19 |

### （2）无形资产

| 资产名称  | 抵押面积 (m²) | 账面原值         | 账面净值         |
|-------|-----------|--------------|--------------|
| 土地使用权 | 32,451.00 | 7,300,000.00 | 6,302,333.29 |
| 合 计   | 32,451.00 | 7,300,000.00 | 6,302,333.29 |

(3) 货币资金

| 项 目 | 期末数          | 期初数 |
|-----|--------------|-----|
| 保证金 | 9,643,000.00 |     |
| 质保金 | 88,536.00    |     |
| 合 计 | 9,731,536.00 |     |

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

| 实际控制人名称 | 与本企业的关系     | 对本公司持股比例 | 对本公司表决权比例 |
|---------|-------------|----------|-----------|
| 郭良华     | 共同实际控制人、董事长 | 92.50    | 92.50     |

### 2、本企业的子公司情况

本公司无下属子公司。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称     | 其他关联方与本企业关系   |
|-------------|---------------|
| 郭林林         | 财务负责人         |
| 王志峰         | 董事会秘书         |
| 郭玉伟         | 监事            |
| 郭玉运         | 公司股东郭良华之父亲    |
| 刘效云         | 职工监事          |
| 尚洪喜         | 监事            |
| 李学红         | 董事            |
| 刘贺贺         | 董事            |
| 朱玉华         | 董事            |
| 郭婷婷         | 董事            |
| 康立军         | 副总经理          |
| 郑州车之益贸易有限公司 | 实际控制人郭良华投资的企业 |

### 5、关联交易

#### (1) 关联方资金往来

报告期内，资金借入情况如下：

| 关联方 | 期初数           | 本期借入          | 本期归还          | 期末数      |
|-----|---------------|---------------|---------------|----------|
| 郭良华 | 15,503,583.47 | 12,097,646.07 | 27,600,098.03 | 1,131.51 |
| 合计  | 15,503,583.47 | 12,097,646.07 | 27,600,098.03 | 1,131.51 |

(2) 关联方为公司提供担保

为补充公司流动资金，2018年2月7日，公司向郑州中金小额贷款有限公司贷款700万元，借款时间为三个月，该笔借款以企业应收账款质押担保，并由公司实际控制人郭良华提供担保，此款在2018年3月23日已还清。

(3) 其他关联交易

说明：公司除与股东有资金往来外，无其他关联方交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期初数           | 本期借方          | 本期贷方          | 期末数      |
|-------|-----|---------------|---------------|---------------|----------|
| 其他应付款 | 郭良华 | 15,503,583.47 | 27,600,098.03 | 12,097,646.07 | 1,131.51 |
| 合 计   |     | 15,503,583.47 | 27,600,098.03 | 12,097,646.07 | 1,131.51 |

7、支付关键管理人员薪酬

| 项 目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 461,569.27 | 343,800.00 |

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止审计报告日，公司无重大需披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁

截止本报告期期末，公司无未决诉讼或仲裁的事项。

(2) 对外提供担保

截止本报告期期末，公司无对外提供担保的事项。

(3) 商业票据贴现和转让

本报告期内，本公司无商业票据贴现和转让事项。

### 3、其他

本报告期内，本公司无应予披露而未予披露的其他事项。

## 八、资产负债表日后事项

本年企业借出款项 18,058,533.00 元，截止 2019 年 04 月 25 日期后回款 13,406,843.00 元。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 本期发生额      | 上期发生额        | 说明 |
|------------------------------------------------------------|------------|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 479,975.84 | 2,380,000.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -5,780.50  | -21,089.34   |    |
| 非经常性损益总额                                                   | 474,195.34 | 2,358,910.66 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                            | 71,467.03  | 356,418.00   |    |
| 非经常性损益净额                                                   | 402,728.31 | 2,002,492.66 |    |
| 合 计                                                        | 402,728.31 | 2,002,492.66 |    |

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

| 项 目   | 涉及金额         | 原因                      |
|-------|--------------|-------------------------|
| 增值税退税 | 2,194,717.41 | 公司系软件开发行业，持续享受增值税即征即退优惠 |
| 合 计   | 2,194,717.41 |                         |

### 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率% | 每股收益    |         |
|-------------------------|-------------|---------|---------|
|                         |             | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -0.13       | -0.0024 | -0.0024 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.67       | -0.0118 | -0.0118 |

河南良华科教设备股份有限公司

2019 年 4 月 25 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：

淮阳县工业园区工业三路西腾飞路南公司办公楼董事会办公室