



华发教育

NEEQ : 833960

河北华发教育科技股份有限公司

Hebei Huafa Education Technology Corp.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年3月15日邯郸教育装备展示会，华发教育在展会上全方位展示了智慧化校园综合解决方案并受到观展。



2019年3月28日-30日2019年河北省教育装备展示会在唐山南湖国际会展中心举行，华发教育展示产品得到观展人员一致好评。



2019年4月26日-28日第76届中国教育装备展示会在中国重庆国际博览中心举行，华发教育在展会上全方位展示了智慧校园综合解决方案。



上述图片分别为：2019年6月10日西北教育装备博览会，2019年6月28日-30日，第二十三届中国国际软件博览会在北京展览馆举行，华发教育展示产品得到观展人员的普遍好评。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
华发教育、公司、本公司	指	河北华发教育科技股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	《河北华发教育科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
中信证券	指	中信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
纪通投资	指	唐山纪通投资咨询有限公司
河北丽华	指	河北丽华信息技术有限公司
河北慧华	指	河北慧华教学设备制造有限公司
唐山华拓	指	唐山华拓软件有限公司
河北蓝益	指	河北蓝益信息技术有限公司
深圳市皓华达	指	深圳市皓华达科技有限责任公司
唐山信发	指	唐山信发触控电视制造有限公司

声明与提示

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

公司负责人蒋超、主管会计工作负责人赵文娟及会计机构负责人（会计主管人员）赵文娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	华发教育董秘办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、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。 3、公司董事、高级管理人员对 2019 年半年度报告的书面确认意见。 4、公司监事会对 2019 年半年度报告的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北华发教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Huafa Education Technology Corp., Ltd.
证券简称	华发教育
证券代码	833960
法定代表人	蒋超
办公地址	河北省唐山市高新区创业中心 D 座

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	27,545,319.13	29,791,661.31	-7.54%
毛利率%	23.87%	39.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,356,146.74	4,651,155.36	-70.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-426,062.45	1,502,155.02	-128.36%
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）	0.95%	3.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.30%	1.25%	-
基本每股收益	0.03	0.10	-70.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	192,743,949.10	230,778,669.04	-16.48%
负债总计	51,871,538.04	88,050,404.72	-41.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,872,411.06	142,728,264.32	-1.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	3.07	-1.30%
资产负债率%（母公司）	26.19%	25.44%	-
资产负债率%（合并）	26.91%	38.15%	-
流动比率	3.40	2.13	-
利息保障倍数	3.89	319.37	-

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	5,923,619.96	-2,658,003.67	322.86%
应收账款周转率	0.33	0.31	-
存货周转率	1.10	2.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.48%	42.59%	-
营业收入增长率%	-7.54%	7.62%	-
净利润增长率%	-70.84%	-38.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	46,543,986	46,543,986	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,249,664.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-267,425.62
其他	114,478.32
非经常性损益合计	2,096,716.70
所得税影响数	314,507.51
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,782,209.19

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 其他原因 _____ 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
合并资产负债表				
应收票据				
应收账款		85,910,774.56		
应收票据及应收账款	85,910,774.56			

应付票据				
应付账款		25,876,748.25		
应付票据及应付账款	25,876,748.25			
母公司资产负债表				
应收票据				
应收账款		72,903,360.10		
应收票据及应收账款	72,903,360.10			
应付票据				
应付账款		10,092,512.42		
应付票据及应付账款	10,092,512.42			

注：1、以上因会计政策变更追溯调整科目包含合并报表及母公司报表科目。

2、公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。本次会计政策变更系国家法律、法规的要求，不存在损害公司及股东利益的情形。

3、本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的无差异，不涉及追溯调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是教育信息化企业，专注于智慧校园领域的全产品线系统解决方案提供商，具有高新技术企业资质、软件企业资质，拥有多项自主知识产权。公司的主要产品包括教育信息化系统软件及线上资源公共服务平台、以红外触摸屏设备为核心的多媒体教育终端设备的系统集成、高适用性红外触控模组（PCBA）、教学资源提供等。公司以直销为主、分销为辅的销售模式进行业务拓展。收入来源主要包括但不限于教育信息化系统、红外触摸类多媒体教育终端设备、技术服务、电子设备的销售。

公司拥有中国电子信息行业联合会颁发的“计算机信息系统集成资质证书”、河北省教育装备行业协会颁发的“河北省中小学校园网建设资质”、中国质量认证中心颁发的“ISO9001 质量管理体系”证书、“ISO14001 环境管理体系”证书、“OHSAS18001Z 职业健康安全管理体系”证书、中央电化教育馆颁发的“中央电化教育馆 2018 年“数字校园综合解决方案”证书、中规（北京）认证有限公司颁发的“知识产权管理体系”认证证书、国际电工委员会颁发的“IECQ 符合性证书 QC080000”、多种产品 CCC 认证证书、CE 认证证书、FCC 认证证书等一系列经营资质、产品认证及管理体系认证。

公司在原有传统 To B 商业模式基础上，通过家校互联 V 成长微信平台和教学资源云平台获取 C 端学生及家长的用户流量，并通过为学生及家长提供增值服务实现营收。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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

1、财务状况

报告期内，公司实现营业收入 27,545,319.13 元，同比减少 7.54%；毛利率较上期减少，主要原因为毛利率相对较低的电子设备收入增长较多，导致公司综合毛利率同期下降；实现净利润 1,356,146.74 元，同比减少 70.84%，，财务费用同期对比增加，收到的软件退税收入同期对比减少，理财收益同期对比减少，收到的政府补助同期对比减少，最终导致净利润同期对比减少；经营活动产生的现金流量净额为正，金额 5,923,619.96 元；资产总额 192,743,949.10 元，同比减少 16.48%；归属于挂牌公司股东的净资产为 140,872,411.06 元，同比减少 1.30%。

2、产品研发稳步推进

报告期内，公司研发费用 2,586,587.89 元，重点投入在红外触摸技术升级改造和教育教学软件研发上。

3、市场布局逐步完善

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

三、 风险与价值

一、公司依赖非经常性损益的风险

报告期内，公司营业收入为 27,545,319.13 元，净利润为 1,356,146.74 元，扣除非经常性损益后的净利润为 -426,062.45 元。非经常性损益（税后）为 1,782,209.19 元，主要来源于政府补贴收入，且非经常性损益对公司利润有一定影响。

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

二、应收账款坏账风险

报告期末，公司应收账款及应收票据账面余额为 82,348,565.60 元，其金额占同期末总资产金额的 42.72%。公司主要客户为政府机关事业单位，且应收账款的多为 1 年以内形成，回款周期较长，导致报告期末公司应收账款及应收票据占同期末总资产金额的比例较高。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平。如果客户信用度下降无法按期付款，可能加大应收账款的回收难度。如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。

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

三、税收优惠政策变化的风险

1、增值税优惠政策变化的风险：根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超 3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、税务总局发布《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。报告期内，公司收到的税后增值税退税款为 206,585.58 元，增值税退税款占公司同期净利润的比例为 15.23%。如果公司未来不能通过软件企业认定年审，或国家关于软件企业的增值税优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

2、所得税优惠政策变化的风险：公司于 2011 年 11 月 4 日取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，2017 年 10 月 27 日，已经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局通过复审，报告期内，公司企业所得税按照 15%的税率征收。报告期内，公司享受的所得税优惠为 404,251.24 元，占公司同期净利润的比例为 29.81%。由于国家对高新技术企业资格认定实施动态监管，要求高新技术企业持续符合《高新技术企业认定管理办法》规定的各项条件，实行定期资格复审制度，若国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化或是公司不能通过高新技术企业复审，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

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

四、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人蒋超、曹辉夫妇，直接与间接合计持有公司 70.93%的股份。蒋超担任公司董事长、总经理，曹辉担任公司董事、副总经理，能够对公司股东大会决策、董事会决策、经营管理、人事任免产生重大影响。

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

五、地域集中风险

报告期内，公司业务主要集中在河北省，其销售收入占营业收入的比例为 81.31%。虽然公司正在开发其他区域市场，但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高河北省之外的市场份额，将会对公司未来持续快速增长造成一定的影响。

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在发展业务的同时，积极承担和履行社会责任。公司根据自身经营需要，安置社会劳动力；按时为员工缴纳社会保险和公积金；诚信经营，为客户提供质量合格的产品；依法纳税，履行纳税人义务；公司积极响应产业转型升级的号召，加快智能装备生产和教育信息化产品的研发速度。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	13,000,000.00
6. 其他	50,000,000.00	13,000,000.00

注：公司章程中约定适用于本公司的日常关联性交易类型指关联方为公司提供担保。关联方担保事项包括以下：1、纪通投资以其持有的公司股份为公司向招商银行股份有限公司唐山分行申请的 1000 万元贷款提供抵押担保，蒋超、曹辉作为连带责任保证人与招商银行股份有限公司签订了最高额不可撤销担保书。2、公司与承德银行股份有限公司唐山高新支

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

公司第二届董事会第八次临时会议审议通过关于公司预计 2019 年度日常性关联交易的议案，该议案于 2019 年 3 月 18 日经 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

(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
唐山纪通投资咨询有限公司	购买纪通投资持有信发触控 100%的股权	3,212,000.00	已事前及时履行	2019-01-08	2019-002

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：

公司第二届董事会第七次会议审议通过关于《收购唐山信发触控电视制造有限公司股权议案》，该议案于 2019 年 1 月 24 日经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

本次收购资产出于长远发展战略考虑，通过收购标的公司用以扩大公司未来的生产及办公场所，有利于公司合理利用公司资产，提高综合竞争力，促进公司的业务发展，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
企业合并	2019/1/24	2019/1/28	唐山纪通投资咨询有限公司	唐山信发触控电视制造有限公司 100% 股权	3,212,000.00	现金	3,212,000.00	是	否

			限公司						
购买理财产品	2019/1/1	2019/2/28			6,589,625.72			否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

唐山信发触控电视制造有限公司，成立于 2016 年 11 月 23 日，公司于 2019 年 1 月 7 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于收购唐山信发触控电视制造有限公司股权的议案》，公司以现金方式收购唐山纪通投资咨询有限公司持有的唐山信发触控电视制造有限公司 100%的股权，2019 年 1 月 29 日，唐山市工商行政管理局核准了此次工商变更登记。

本次收购资产出于长远发展战略考虑，通过收购标的公司用以扩大公司未来的生产及办公场所，有利于公司合理利用公司资产，提高综合竞争力，促进公司的业务发展，不会对公司财务状况和经营成果相关业务产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

2019 年 3 月 18 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2019 年度利用自有闲置资金购买理财产品并授权总经理办理该事宜的议案》。截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计购买理财的购买额为 6,589,625.72 元，通过购买短期低风险理财产品累计获得投资收益 133,587.62 元。

唐山信发触控电视制造有限公司，成立于 2016 年 11 月 23 日，公司与 2019 年 1 月 7 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于收购唐山信发触控电视制造有限公司股权的议案》，公司以现金方式收购唐山纪通投资咨询有限公司持有的唐山信发触控电视制造有限公司 100%的股权，2019 年 1 月 29 日，唐山市工商行政管理局核准了此次工商变更登记。

由于以上事项构成同一控制下的企业合并，根据会计准则要求需将收购标的自成立初期即纳入合并范围内，故造成本报告期初金额与 2018 年年报期末金额和去年同期金额的变动。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/4/28	-	挂牌	避免同业竞争承诺函	唐山纪通投资咨询有限公司、蒋超、曹辉作出《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/4/28	-	挂牌	规范关	股东、董事、	正在履行中

				联交易 承诺函	监事、高级管 理人员作出了 《规范关联交 易承诺函》	
其他	2016/1/28	-	发行	核心员 工对认 购股份 锁定承 诺函	《核心员工对 认购股份锁定 承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

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

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备	抵押	1,305,141.45	0.68%	银行贷款抵押
土地使用权	抵押	16,107,912.70	8.36%	银行贷款抵押
地上建筑物	抵押	23,191,112.71	12.03%	银行贷款抵押
总计	-	40,604,166.86	21.07%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	26,383,986	56.69%	342,000	26,725,986	57.42%
	其中：控股股东、实际控制人	16,595,400	35.66%	-103,000	16,492,400	35.43%
	董事、监事、高管	3,615,200	7.77%	-103,000	3,512,200	7.55%
	核心员工	609,600	1.31%	-131,000	478,600	1.03%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,160,000	43.31%	-342,000	19,818,000	42.58%
	其中：控股股东、实际控制人	16,522,200	35.50%		16,522,200	35.50%
	董事、监事、高管	10,845,600	23.31%		10,845,600	23.30%
	核心员工	609,600	1.31%	-36,000	573,600	1.23%
总股本		46,543,986	-	0.00	46,543,986	-
普通股股东人数						92

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐山纪通投资咨询有限公司	19,958,400	0	19,958,400	42.88%	6,652,800	13,305,600
2	曹辉	6,990,480	-103,000	6,887,480	14.80%	5,242,860	1,644,620
3	蒋超	6,168,720	0	6,168,720	13.25%	4,626,540	1,542,180
4	辛集市城市建设投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	4.30%	0	2,000,000
5	河北中创电子商务股权投资基金中心(有限合伙)	1,633,986	0	1,633,986	3.51%	0	1,633,986

6	张月华	945,200	98,000	1,043,200	2.24%	0	1,043,200
7	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	1,101,000	-192,000	909,000	1.95%	0	909,000
8	陈强	290,160	537,000	827,160	1.78%	0	827,160
9	中原证券股份有限公司	696,000	-10,000	686,000	1.47%	0	686,000
10	曾伯锋	624,000	57,000	681,000	1.46%	600,000	81,000
合计		40,407,946	387,000	40,794,946	87.64%	17,122,200	23,672,746

前十名股东间相互关系说明：

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

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

2001 年至 2007 年，就职于唐山市超越电脑经营部，担任总经理；

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

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

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

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

2001 年至 2007 年，就职于唐山市超越电脑经营部，担任副总经理；

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

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

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

报告期内，公司的实际控制人未发生变化

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	是否在公司领取薪酬
蒋超	董事长、总经理	男	1978年11月	大学本科	2018年6月11日至2021年6月11日	是
曹辉	董事、副总经理	女	1978年9月	大学专科	2018年6月11日至2021年6月11日	是
蒋威威	董事、董事会秘书	女	1987年9月	大学本科	2018年6月11日至2021年6月11日	是
蒋长河	董事	男	1958年5月	高中	2018年6月11日至2021年6月11日	是
曾庆维	董事	男	1963年12月	大学专科	2018年6月11日至2021年6月11日	是
祁丽君	监事会主席	女	1985年12月	中专	2018年6月11日至2021年6月11日	是
邹博文	监事	男	1986年11月	中专	2018年6月11日至2021年6月11日	是
毕婕	职工监事	女	1988年8月	大学专科	2018年6月11日至2021年6月11日	是
赵文娟	财务负责人	女	1987年5月	大学本科	2019年6月19日至2021年6月11日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理蒋超和董事、副总经理曹辉为公司的实际控制人，且公司控股股东唐山纪通投资咨询有限公司为两人共同出资设立，蒋超和曹辉为夫妻关系，董事蒋长河

和蒋超为叔侄关系，董事曾庆维是蒋超的姑父，曹辉与监事邹博文为表兄弟关系。其他董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在亲属关系或者其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蒋超	董事长、总经理	6,168,720		6,168,720	13.25%	0
曹辉	董事、副总经理	6,990,480	-103,000	6,887,480	14.80%	0
蒋威威	董事会秘书	616,000		616,000	1.32%	0
蒋长河	董事	108,000		108,000	0.23%	0
曾庆维	董事	165,600		165,600	0.36%	0
祁丽君	监事会主席	220,000		220,000	0.47%	0
邹博文	监事	120,000		120,000	0.26%	0
毕婕	职工监事	72,000		72,000	0.15%	0
赵文娟	财务负责人	0		0	0%	0
合计	-	14,460,800	-103,000	14,357,800	30.84%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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

赵文娟，女，1987年05月28日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2010年6月毕业于河北工业大学城市学院工业工程专业。2010年9月至2015年2月，就职于河北龙信控股，担任会计职务；2015年7月至2016年12月，就职于时代家居，担任会计职务；2017年1月至2019年5月，就职于河北华发教育科技股份有限公司，担任财务经理；2019年6月至今，就职于河北华发教育科技股份有限公司，担任财务总监。

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	17	20
采购人员	23	14
生产人员	42	46
销售人员	47	44
技术人员	40	42
财务人员	8	9
员工总计	177	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	3
本科	60	66
专科	71	65
专科以下	43	41
员工总计	177	175

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	15	14
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	-	-

核心人员的变动情况:

报告期内, 公司有核心员工常静因个人原因离职, 曾任公司销售经理。公司对离职岗位进行了有效补充, 核心员工的离职未对公司经营产生重大不利影响。

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

注:

唐山信发触控电视制造有限公司, 成立于 2016 年 11 月 23 日, 公司与 2019 年 1 月 7 日召开第二届董事会第七次会议, 审议通过《关于收购唐山信发触控电视制造有限公司股权的议案》, 公司以现金方式收购唐山纪通投资咨询有限公司持有的唐山信发触控电视制造有限公司 100%的股权, 2019 年 1 月 29 日, 唐山市工商行政管理局核准了此次工商变更登记。

由于以上事项构成同一控制下的企业合并, 根据会计准则要求需将收购标的自成立初期即纳入合并范围内, 故造成本报告期初金额与 2018 年年报期末金额和去年同期金额的变动。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	第八节、二、五、(一)	10,433,100.97	7,251,418.52
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、二、五、(二)	82,348,565.60	85,910,774.56
其中: 应收票据		-	-
应收账款		82,348,565.60	85,910,774.56
应收款项融资		-	-
预付款项	第八节、二、五、(三)	1,870,856.99	633,759.68
应收保费		-	-

应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、二、五、（四）	6,424,817.88	21,276,047.57
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、五、（五）	21,081,555.51	16,908,044.50
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、二、五、（六）	1,308,643.14	44,877,302.96
流动资产合计		123,467,540.09	176,857,347.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、二、五、（七）	7,679,653.76	8,063,007.42
在建工程	第八节、二、五、（八）	25,258,663.62	20,396,634.47
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	第八节、二、五、（九）	19,305,275.57	20,218,620.66
开发支出	第八节、二、五、（十）	30,373.49	-
商誉	第八节、二、五、（十一）	486,580.94	486,580.94
长期待摊费用	第八节、二、五、（十二）	162,643.00	2,625,435.47
递延所得税资产	第八节、二、五、（十三）	524,691.89	1,719,349.29
其他非流动资产	第八节、二、五、（十四）	15,828,526.74	411,693.00
非流动资产合计		69,276,409.01	53,921,321.25
资产总计		192,743,949.10	230,778,669.04
流动负债：			
短期借款	第八节、二、五、（十五）	14,779,122.20	13,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-

衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、二、五、（十六）	14,657,830.19	25,876,748.25
其中：应付票据		-	-
应付账款		14,657,830.19	25,876,748.25
预收款项	第八节、二、五、（十七）	319,086.71	222,610.00
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、五、（十八）	183,207.61	1,119,896.30
应交税费	第八节、二、五、（十九）	943,082.23	4,995,426.05
其他应付款	第八节、二、五、（二十）	4,389,209.16	37,735,724.16
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	第八节、二、五、（二十一）	1,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		36,271,538.10	82,950,404.76
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	第八节、二、五、（二十二）	9,000,000.00	
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节、二、五、（二十三）	6,599,999.94	5,099,999.96
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		15,599,999.94	5,099,999.96
负债合计		51,871,538.04	88,050,404.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、五、（二十四）	46,543,986.00	46,543,986.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、五、（二十五）	11,755,630.57	14,967,630.57
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、五、(二十六)	7,352,366.64	7,352,366.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、五、(二十七)	75,220,427.85	73,864,281.11
归属于母公司所有者权益合计		140,872,411.06	142,728,264.32
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		140,872,411.06	142,728,264.32
负债和所有者权益总计		192,743,949.10	230,778,669.04

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：赵文娟

会计机构负责人：赵文娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,077,742.07	6,431,474.43
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	第八节、二、五、十二(一)	69,394,908.39	72,903,360.10
应收款项融资		-	-
预付款项		200,230.26	573,708.89
其他应收款	第八节、二、五、十二(二)	8,748,062.51	6,675,162.48
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		20,449,054.61	16,109,402.26
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	43,050,000.00
流动资产合计		101,869,997.84	145,743,108.16
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、二、五、十二(三)	60,466,000.00	13,516,000.00
其他权益工具投资		-	-

其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		7,205,673.32	7,741,478.04
在建工程		2,067,550.91	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		3,221,362.87	3,942,332.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	2,401,026.91
递延所得税资产		653,854.47	1,761,195.71
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		73,614,441.57	29,362,033.20
资产总计		175,484,439.41	175,105,141.36
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		11,435,018.02	10,092,512.42
预收款项		1,011,436.71	222,610.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,617.76	1,015,600.55
应交税费		635,365.26	4,402,520.05
其他应付款		18,378,551.16	14,221,037.38
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		44,463,988.91	42,954,280.40
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-

预计负债		-	-
递延收益		1,499,999.94	1,599,999.96
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,499,999.94	1,599,999.96
负债合计		45,963,988.85	44,554,280.36
所有者权益：			
股本		46,543,986.00	46,543,986.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,252,322.79	11,857,630.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,352,366.64	7,352,366.64
一般风险准备		-	-
未分配利润		65,371,775.13	64,796,877.79
所有者权益合计		129,520,450.56	130,550,861.00
负债和所有者权益合计		175,484,439.41	175,105,141.36

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：赵文娟

会计机构负责人：赵文娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、二、五、（二十八）	27,545,319.13	29,791,661.31
其中：营业收入		27,545,319.13	29,791,661.31
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		26,964,213.54	29,703,286.28
其中：营业成本	第八节、二、五、（二十八）	20,970,659.13	18,093,565.73
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金		-	-
净额			
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、二、五、（二十九）	308,351.37	109,450.93
销售费用	第八节、二、五、（三十）	2,920,290.72	3,907,635.28
管理费用	第八节、二、五、（三十一）	7,241,247.29	6,186,752.19

研发费用	第八节、二、五、(三十二)	2,586,587.89	2,749,906.69
财务费用	第八节、二、五、(三十三)	1,138,273.37	-3,418.09
其中：利息费用		1,127,028.09	17,934.18
利息收入		6,614.13	34,003.68
信用减值损失	第八节、二、五、(三十四)	-8,201,196.23	-
资产减值损失	第八节、二、五、(三十五)		-1,340,606.45
加：其他收益	第八节、二、五、(三十六)	306,585.60	1,915,048.13
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、五、(三十七)	133,587.62	606,325.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、五、(三十八)	-	-12,246.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,021,278.81	2,597,502.29
加：营业外收入	第八节、二、五、(三十九)	2,252,440.27	3,113,600.43
减：营业外支出	第八节、二、五、(四十)	21,885.57	1,461.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,251,833.51	5,709,640.76
减：所得税费用	第八节、二、五、(四十一)	1,895,686.77	1,058,485.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,356,146.74	4,651,155.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-267,425.62	-34,623.34
(一)按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,356,146.74	4,651,155.36
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		1,356,146.74	4,651,155.36
六、其他综合收益的税后净		-	-

额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,356,146.74	4,651,155.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.10

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：赵文娟

会计机构负责人：赵文娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、五、十一、(四)	22,426,309.36	24,786,775.02
减：营业成本	第八节、二、五、十一、(四)	17,867,492.21	14,830,266.32
税金及附加		64,261.74	71,873.26
销售费用		2,732,606.55	3,789,888.80
管理费用		5,837,975.02	5,378,866.48
研发费用		2,290,009.37	2,020,191.29
财务费用		1,037,675.48	1,805.94
其中：利息费用		1,031,592.75	-
利息收入		4,611.17	-
加：其他收益		221,365.70	1,088,966.21
投资收益（损失以“-”号填列）		97,190.90	601,488.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,382,274.98	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,347,520.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	19,413.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		297,120.57	1,751,271.14
加：营业外收入		2,027,161.17	3,113,585.43
减：营业外支出		6,885.57	1,461.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,317,396.17	4,863,394.65
减：所得税费用		1,742,498.83	961,556.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		574,897.34	3,901,838.47

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		574,897.34	3,901,838.47
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		574,897.34	3,901,838.47
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-	-

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：赵文娟

会计机构负责人：赵文娟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,072,893.79	39,318,453.22
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		206,585.58	1,815,048.13
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、五、（四十）	10,059,237.87	9,666,889.54
经营活动现金流入小计		52,338,717.24	50,800,390.89
购买商品、接受劳务支付的现金		23,104,476.95	29,247,187.01
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		8,409,272.60	7,580,818.76
支付的各项税费		5,108,784.24	5,061,175.59
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、五、（四十）	9,792,563.49	11,569,213.20
经营活动现金流出小计		46,415,097.28	53,458,394.56
经营活动产生的现金流量净额		5,923,619.96	-2,658,003.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,939,625.72	30,660,000.44
取得投资收益收到的现金		133,587.62	606,325.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			150,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		51,073,213.34	31,417,025.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,875,405.65	1,234,756.42
投资支付的现金		6,589,627.14	24,347,211.68
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	第八节、二、五、五、（四十）	57,520.39	
投资活动现金流出小计		27,522,553.18	25,581,968.10
投资活动产生的现金流量净额		23,550,660.16	5,835,057.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		15,129,122.20	1,022,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,129,122.20	1,022,000.00
偿还债务支付的现金		3,350,000.00	4,021,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,127,028.09	17,934.18
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	第八节、二、五、五、（四十）	36,944,691.78	
筹资活动现金流出小计		41,421,719.87	4,038,934.18
筹资活动产生的现金流量净额		-26,292,597.67	-3,016,934.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,181,682.45	160,119.79
加：期初现金及现金等价物余额		7,251,418.52	4,593,625.34
六、期末现金及现金等价物余额		10,433,100.97	4,753,745.13

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：赵文娟

会计机构负责人：赵文娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,888,708.59	30,913,718.22
收到的税费返还		121,365.68	988,966.21
收到其他与经营活动有关的现金		4,784,091.03	8,440,041.18
经营活动现金流入小计		41,794,165.30	40,342,725.61
购买商品、接受劳务支付的现金		22,175,489.61	26,066,618.81

支付给职工以及为职工支付的现金		7,263,724.64	6,126,811.19
支付的各项税费		4,421,594.85	3,350,356.44
支付其他与经营活动有关的现金		8,842,757.54	9,646,679.01
经营活动现金流出小计		42,703,566.64	45,190,465.45
经营活动产生的现金流量净额		-909,401.34	-4,847,739.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,639,625.72	29,330,000.44
取得投资收益收到的现金		97,190.90	601,488.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,876,300.00	3,540,000.00
投资活动现金流入小计		59,613,116.62	33,516,488.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,601.00	993,934.00
投资支付的现金		55,144,933.50	22,817,211.68
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		5,705,320.39	1,844,259.00
投资活动现金流出小计		61,025,854.89	25,655,404.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,412,738.27	7,861,084.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,031,592.75	16,508.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,031,592.75	3,016,508.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,031,592.75	-3,016,508.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,353,732.36	-3,163.93
加：期初现金及现金等价物余额		6,431,474.43	2,151,909.00
六、期末现金及现金等价物余额		3,077,742.07	2,148,745.07

法定代表人：蒋超

主管会计工作负责人：赵文娟

会计机构负责人：赵文娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).2
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).3
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).4
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）， 本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目； 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目；
②利润表 将“减： 资产减值损失”调整为“加： 资产减值损失（损失以“-”号填列）”；
本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 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。

(2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则， 公司于 2019 年 1 月 1 日起 执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求， 根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的无差异，不涉及追溯调整。

2、 会计估计变更

1. 变更前采取的会计估计

变更前应收账款分类中“按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项”采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

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

2. 变更后采取的会计估计

变更后应收账款分类中“按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项”采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内	2%	2%
半年—1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、 企业经营季节性或者周期性特征

公司业务客户主要为政府机关事业单位，上半年政府开始招标，下半年计入营业收入的项目较多，回款较多，具有一定季节性。

4、 合并报表的合并范围

收购唐山信发触控电视制造有限公司 100%的股权，成为华发教育全资子公司。

二、 报表项目注释

河北华发教育科技股份有限公司 财务报表附注

2019 度中期

(除另有说明外，以人民币元为单位)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

（二）历史沿革

1、公司设立

2008年1月31日经唐山市工商行政管理局核准注册成立唐山鑫网通信技术有限公司。设立时公司注册资本500.00万元，其中：玉田县长春建筑工程有限公司（以下简称“长春建筑”）货币出资470.00万元；自然人股东王俊霞货币出资10.00万元；自然人股东周颖货币出资10.00万元；自然人股东宋建春货币出资10.00万元。上述出资由唐山宏利会计师事务所有限责任公司出具唐宏利验[2008]第0019号验资报告予以验证。唐山鑫网通信技术有限公司于2009年12月8日更名为唐山华恒通信技术有限公司，2010年5月17日更名为河北华发通信技术有限公司，2015年5月6日更名为河北华发教育科技股份有限公司并沿用至今。

2、2009年公司股东变更

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

3、2010年公司增加注册资本

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

4、2010年公司股东变更

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

5、2015年公司股东变更

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

6、2015年公司由净资产折股增加注册资本并整体变更为股份公司

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

变更后，公司股东及所持股权情况如下：

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

7、2016年公司增加注册资本

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

8、2016年公司资本公积转增资本

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

9、2017年公司增加注册资本

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

10、2017年公司增加注册资本

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

（三）财务报告批准报出日

本财务报告于2019年8月23日由本公司董事会批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司6家，情况如下：

子公司全称	注册资本（元）	持股比例%	备注
河北丽华信息技术有限公司	5,000,000.00	100.00	2016年新设成立
河北慧华教学设备制造有限公司	3,000,000.00	100.00	2016年新设成立
唐山华拓软件有限公司	1,000,000.00	100.00	2017年新设成立
河北蓝益信息技术有限公司	4,650,000.00	100.00	2017年并购
深圳市皓华达科技有限责任公司	100,0000.00	100.00	2018年新设成立
唐山信发触控电视制造有限公司	3,110,000.00	100.00	2019年并购

合并范围发生变更的说明：2019年新增唐山信发触控电视制造有限公司，为全资子公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注长期股权投资或本附注金融工具。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

9、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1 单项金额重大经测试未发现减值以	账龄分析法

及单项金额非重大的应收账款、其他应收款，按账龄特征评估其信用风险	
组合 2 对于公司代扣代缴个人社保及公积金部分、职工备用金，其款项的回收能够得到保证，形成坏账的可能性较小	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内	2%	2%
半年—1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

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

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

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

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、固定资产

（1）确认条件

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

（2）初始计量及处置

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产

的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

(3) 折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(4) 减值测试方法、减值准备计提方法

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

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

13、在建工程

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

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

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

14、借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务

形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

15、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

16、长期待摊费用

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

17、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

18、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 本公司销售商品收入具体的确认原则

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

(3) 提供劳务

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

(4) 让渡资产使用权

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

19、政府补助

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

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

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

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

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、所得税会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

(1) 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目；

②利润表 将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 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。

(2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)的报表格式编制了 2019 年财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报，相关列报调整数如下：

2018.12.31/2018 年度	原报表项目	新报表项目
应收票据		-
应收账款		85,910,774.56
应收票据及应收账款	85,910,774.56	
应付票据		-
应付账款		25,876,748.25
应付票据及应付账款	25,876,748.25	

(2) 重要会计估计变更

本公司在 2019 年 1 月 1 日发布了会计估计变更公告。

一、 变更前会计估计的介绍

1.变更前采取的会计估计

变更前应收账款分类中“按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项”采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

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

2.变更后采取的会计估计

变更后应收账款分类中“按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项”采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内	2%	2%
半年—1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

结合公司应收款项的账龄、客户实力和信誉以及历史回收情况等因素，参考同行业公司情况，对公司按账龄分析法组合计提应收款项坏账准备的计提比例进行变更；截止本报告期因会计估计变更与未变更前相比本期坏账准备计提减少继而减少资产减值损失 2,117,114.68 元，从而影响当期利润情况。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税法规定的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%，13%，9%，6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%，25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

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

2、税收优惠

(1) 本公司为高新技术企业，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

公司 2017 年 10 月 27 日通过河北省高新技术企业认定，并取得高新技术企业证书（证书编号：GF201413000075），有效期三年。在此期间，公司所得税享受 15% 的优惠税率。

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

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

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

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	40,347.96	30,572.13

银行存款	10,392,753.01	7,220,846.39
其他货币资金		--
合 计	10,433,100.97	7,251,418.52

(二) 应收票据及应收账款

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
应收票据		
应收账款	87,358,991.36	98,280,530.68
减：坏账准备	5,010,425.76	12,369,756.12
合 计	82,348,565.60	85,910,774.56

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2019年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,358,991.36	100.00%	5,010,425.76	5.74%	82,348,565.60
合计	87,358,991.36	100.00%	5,010,425.76	5.74%	82,348,565.60

(续表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,280,530.68	100.00%	12,369,756.12	12.59%	85,910,774.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,280,530.68	100.00%	12,369,756.12	12.59%	85,910,774.56

(2) 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		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
半年以内	28,392,215.09	2.00	567,844.30			
半年--1年	52,242,751.71	5.00	2,612,137.59	85,893,193.66	5.00	4,294,659.69
1至2年	3,376,436.52	10.00	337,643.65	3,974,481.47	10.00	397,448.15
2至3年	904,969.00	30.00	271,490.70	1,050,296.10	30.00	315,088.83
3至4年	2,442,619.04	50.00	1,221,309.52	7,362,559.45	100.00	7,362,559.45

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
合计	87,358,991.36	5.74%	5,010,425.76	98,280,530.68	12.59%	12,369,756.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期冲回多计提的坏账准备金额 7,359,330.36 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备金额
河北华网计算机技术有限公司	21,972,838.18	25.15	1,098,641.91
联通系统集成有限公司河北省分公司	19,600,000.00	22.44	980,000.00
河北新华创想信息科技股份有限公司	6,977,807.42	7.99	139,556.15
河北新华数码通讯设备股份有限公司	5,385,089.76	6.16	107,701.80
杞县教育体育局	4,097,500.00	4.69	81,950.00
合计	58,033,235.36	66.43	2,407,849.85

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,791,977.96	95.78	588,030.92	92.78
1-2年	78,879.03	4.22	45,728.76	7.22
合计	1,870,856.99	100.00	633,759.68	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	2019年06月30日	占预付款项合计数的比例 (%)
唐山市奥雅诺骨质瓷有限公司	425,500.23	14.44
河北省教育装备行业协会	200,000.00	6.79
中国教育装备行业协会	192,140.00	6.52
济南麦斯装饰工程有限公司	147,528.00	5.01
唐山市高新技术产业开发区开心装饰部	110,000.00	3.73
合计	1,075,168.23	36.50%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,633,923.24	22,327,018.80
减：坏账准备	209,105.36	1,050,971.23
合计	6,424,817.88	21,276,047.57

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2019年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	3,176,484.40	47.88%	209,105.36	6.58%	2,967,379.04
其中：无风险组合	3,457,438.84	52.12%			3,457,438.84
合计	6,633,923.24	100.00%	209,105.36	2.48%	6,424,817.88

(续表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,327,018.80	100.00%	1,050,971.23	4.71%	21,276,047.57
账龄组合	20,109,645.64	90.07%	1,050,971.23	5.23%	19,058,674.41
无风险组合	2,217,373.16	9.93%			2,217,373.16
组合小计	22,327,018.80	100.00%	1,050,971.23	4.71%	21,276,047.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,327,018.80	100.00%	1,050,971.23	4.71%	21,276,047.57

(2) 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		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
半年以内	1,467,957.00	2.00	29,359.15			
半年—1年	793,794.50	5.00	39,689.72	19,199,866.74	5.00	959,993.34
1至2年	671,816.90	10.00	67,181.69	909,778.90	10.00	90,977.89
2至3年	242,916.00	30.00	72,874.80			
合计	3,176,484.40	6.58	209,105.36	20,109,645.64	5.23	1,050,971.23

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期冲回多计提的坏账准备金额 841,865.87 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	25,000.00	17,170,186.74
员工备用金	3,256,631.47	2,135,907.49
保证金	3,151,484.40	2,939,458.90
代缴代扣个人社保、公积金	200,807.37	81,465.67
合 计	6,633,923.24	22,327,018.80

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额比例	坏账准备金额
遵化市财政集中收付中心	保证金	440,041.50	半年-2年	6.63%	24,735.43
遵化市教育局多媒体教室采购项目	保证金	394,820.00	1-2年	5.95%	39,482.00
河北新华创想信息科技股份有限公司	保证金	367,015.00	半年以内	5.53%	7,340.30
滦州市公共资源交易中心	保证金	319,388.00	半年以内	4.81%	6,387.76
广东马上信息科技有限公司	保证金	300,000.00	半年以内	4.52%	6,000.00
合 计	-	1,821,264.50	-	27.45%	83,945.49

(五) 存货

(1) 存货分类：

项目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,503,062.19		12,503,062.19	15,224,780.09		15,224,780.09
在产品						
库存商品	8,578,493.32		8,578,493.32	1,683,264.41		1,683,264.41
合 计	21,081,555.51		21,081,555.51	16,908,044.50		16,908,044.50

(六) 其他流动资产

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
待抵扣、待认证进项税	1,308,643.14	526,822.96
理财产品	-	44,350,000.00
减免税款	-	480.00
合 计	1,308,643.14	44,877,302.96

(七) 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:				
1、2018年12月31日余额	6,207,523.46	2,954,916.41	1,878,602.99	11,041,042.86
2、本期增加金额	39,827.59	-12,951.72	304,821.57	331,697.44
(1) 购置	39,827.59		304,821.57	344,649.16
(2) 其他调整		-12,951.72		-12,951.72
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他调整				
4、2019年06月30日余额	6,247,351.05	2,941,964.69	2,183,424.56	11,372,740.30
二、累计折旧:				
1、2018年12月31日余额	1,083,050.03	1,473,272.52	421,712.89	2,978,035.44
2、本期增加金额	295,909.08	220,135.94	199,006.08	715,051.10
(1) 计提	295,909.08	220,135.94	199,006.08	715,051.10
(2) 其他调整				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他调整				
4、2019年06月30日余额	1,378,959.11	1,693,408.46	620,718.97	3,693,086.54
三、减值准备:				
1、2018年12月31日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2019年06月30日余额				
四、账面价值:				
1、2019年06月30日账面价值	4,868,391.94	1,248,556.23	1,562,705.59	7,679,653.76
2、2018年12月31日账面价值	5,124,473.43	1,481,643.89	1,456,890.10	8,063,007.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况: 无

(3) 本期抵押固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
机器设备	1,711,111.20	405,969.75	1,305,141.45
合计	1,711,111.20	405,969.75	1,305,141.45

注：公司于 2018 年以一批价值为 1,305,141.45 元机器设备作为银行贷款设定抵押。

(八) 在建工程

项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
高精度多点触控电视机项目主体工程	20,396,634.47	2,794,478.24		23,191,112.71
无尘车间改扩建		2,067,550.91		2,067,550.91
合 计	20,396,634.47	4,862,029.15		25,258,663.62

在建工程本年增减变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高精度多点触控电视机项目主体工程	25,200,000.00	20,396,634.47	2,794,478.24			23,191,112.71	92.03					自有资金
无尘车间改扩建			2,067,550.91			2,067,550.91						自有资金
合计	25,200,000.00	20,396,634.47	4,862,029.15	-	-	25,258,663.62	92.03					/

注：公司于 2019 年以无形资产地上建筑物价值为 23,191,112.71 元作为银行贷款设定抵押。

(九) 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值：				

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
1、2018年12月31日余额	16,837,539.44	7,089,151.11	297,134.64	24,223,825.19
2、本期增加金额			17,699.12	17,699.12
(1) 购置			17,699.12	17,699.12
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
4、2019年06月30日余额	16,837,539.44	7,089,151.11	314,833.76	24,241,524.31
二、累计摊销：				
1、2018年12月31日余额	561,251.32	3,404,179.56	39,773.65	4,005,204.53
2、本期增加金额	168,375.42	732,915.06	29,753.73	931,044.21
(1) 计提	168,375.42	732,915.06	29,753.73	931,044.21
3、本期减少金额				
4、2019年06月30日余额	729,626.74	4,137,094.62	69,527.38	4,936,248.74
三、减值准备：				
1、2018年12月31日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2019年06月30日余额				
四、账面价值：				
1、2019年06月30日账面价值	16,107,912.70	2,952,056.49	245,306.38	19,305,275.57
2、2018年12月31日账面价值	16,276,288.12	3,684,971.55	257,360.99	20,218,620.66

(2) 本期抵押无形资产情况

项目	账面原值	累计摊销	账面价值
土地使用权	16,837,539.44	729,626.74	16,107,912.70
合计	16,837,539.44	729,626.74	16,107,912.70

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
皓华达电子白板软件 V1.0		3,700.00				3,700.00
皓华达分类信息系统 V1.0		3,700.00				3,700.00
皓华达机房管理系统 V1.0		3,700.00				3,700.00
皓华达课件发布系统 V1.0		3,700.00				3,700.00
皓华达文件监测系统 V1.0		3,700.00				3,700.00
皓华达自动开启程序系统 V1.0		3,700.00				3,700.00
皓华达企业人事管理系统软		3,700.00				3,700.00

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
件 V1.0						
皓华达电子政务平台软件 V1.0		4,473.49				4,473.49
合计		30,373.49				30,373.49

(十一) 商誉

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
河北蓝益信息技术有限公司	486,580.94	486,580.94
合计	486,580.94	486,580.94

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

(十二) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
装修费	2,625,435.47		2,462,792.47	162,643.00
合计	2,625,435.47		2,462,792.47	162,643.00

(十三) 递延所得税资产

项目	2019年06月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,219,531.12	524,691.89	11,867,248.01	1,719,349.29
合计	5,219,531.12	524,691.89	11,867,248.01	1,719,349.29

(十四) 其他非流动资产

款项性质	2019年06月30日		2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
工程款	15,828,526.74	100.00	411,693.00	100.00
合计	15,828,526.74	100.00	411,693.00	100.00

(十五) 短期借款

短期借款分类：

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	1,779,122.20	
合计	14,779,122.20	13,000,000.00

短期借款分类的说明：

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

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

公司分别在建设银行裕华道支行/辛集支行网银端口申请信贷融资 100.00 万元随借随还，授信期间为 12 个月，分别为 2018 年 12 月 05 日起至 2019 年 12 月 05 日，2018 年 12 月 19 日起至 2019 年 12 月 19 日。

（十六）应付票据及应付账款

票据种类	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据		
应付账款	14,657,830.19	25,876,748.25
合计	14,657,830.19	25,876,748.25

1、应付票据

种类	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

2、应付账款

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	14,639,215.64	25,821,922.26
1-2 年	18,614.55	47,092.99
2-3 年		7,733.00
合计	14,657,830.19	25,876,748.25

（十七）预收款项

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	179,746.71	221,870.00
1-2 年	139,340.00	740.00
合计	319,086.71	222,610.00

（十八）应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
一、短期薪酬	1,117,213.78	6,782,713.87	7,717,372.70	182,554.95
二、离职后福利-设定提存计划	2,682.52	689,870.04	691,899.90	652.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,119,896.30	7,472,583.91	8,409,272.60	183,207.61

(2) 短期薪酬列示:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,113,845.94	6,100,187.62	7,035,096.37	178,937.19
2、职工福利费		118,832.87	115,215.11	3,617.76
3、社会保险费	2,275.84	327,191.20	329,467.04	
其中：医疗保险费	2,032.00	266,749.42	268,781.42	
工伤保险费	81.28	32,230.95	32,312.23	
生育保险费	162.56	28,210.83	28,373.39	
4、住房公积金	1,092.00	235,584.18	236,676.18	
5、工会经费和职工教育经费		918.00	918.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,117,213.78	6,782,713.87	7,717,372.70	182,554.95

(3) 设定提存计划列示:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
1、基本养老保险	2,574.12	664,665.03	666,586.49	652.66
2、失业保险费	108.40	25,205.01	25,313.41	
合计	2,682.52	689,870.04	691,899.90	652.66

(十九) 应交税费

税种	2019年06月30日	2018年12月31日
企业所得税	373,300.43	3,521,416.24
增值税	294,705.19	1,276,126.94
土地使用税	193,719.60	
房产税	27,507.59	
城市维护建设税	20,429.93	80,782.00
个人所得税	11,334.63	45,357.86
教育费附加	8,755.69	34,620.85

税种	2019年06月30日	2018年12月31日
印花税	7,492.04	14,041.60
地方教育费附加	5,837.13	23,080.57
合计	943,082.23	4,995,426.06

(二十) 其他应付款

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,389,209.16	37,735,724.16
合 计	4,389,209.16	37,735,724.16

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
单位往来款	4,017,518.00	4,102,013.20
押金	293,577.22	25,000.00
其他	78,113.94	50,533.58
个人往来款		33,558,177.38
合 计	4,389,209.16	37,735,724.16

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-

(二十二) 长期借款

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
抵押借款	9,000,000.00	-
合计	9,000,000.00	-

公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订了 1000.00 万元固定资产贷款借款合同，借款额度有效期为 2019 年 5 月 05 日起至 2022 年 5 月 04 日。该笔借款由唐山信发触控电视制造有限公司以在建工程及土地使用权设定抵押，河北华发教育科技股份有限公司提供担保，并签订保证合同。（根据合同约定，2019 年 11 月 20 日需还款 50.00 万元，2020 年 5 月 20 日需还款 50.00 万元，故在一年内到期的非流动负债处列示 100.00 万元，剩余 900.00 万元在长期借款处列示）。

（二十三）递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日	形成原因
政府补助	1,599,999.96		100,000.02	1,499,999.94	用于高精度多点红外触摸屏产业技术研发项目投入
政府补助	3,500,000.00			3,500,000.00	人机交互多媒体红外触摸屏生产基地
专项资金		1,600,000.00		1,600,000.00	市 2018 新兴产业发展专项资金
合计	5,099,999.96	1,600,000.00	100,000.02	6,599,999.94	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
高精度多点红外触摸屏产业技术研发项目	1,599,999.96		100,000.02	1,499,999.94	与资产相关
人机交互多媒体红外触摸屏生产基地	3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
市 2018 新兴产业发展专项资金		1,600,000.00		1,600,000.00	与资产相关
合计	5,099,999.96	1,600,000.00	100,000.02	6,599,999.94	-

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

2、2017 年 5 月 23 日收到唐山高新技术产业开发区财政局集中支付中心下拨招商引资奖励的申请款 3,500,000.00 元，用于公司“人机交互式多媒体红外触摸屏生产基地”项目。

3、根据唐山高新技术产业开发区发展改革文件唐高发改[2018]133号《唐山市财政局唐山市发展和改革委员会关于下达唐山市2018年新兴产业发展专项资金的通知》，公司2019年01月27日唐山高新技术产业开发区发展改革局下拨的关于2018年新兴产业发展专项资金拨款补助1,600,000.00元。

(二十四) 股本

	2018年12月31日	本次变动增减(+、-)					2019年06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,543,986.00						46,543,986.00

(二十五) 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
资本溢价(股本溢价)	14,967,630.57	1,503,307.78	1,605,307.78	11,755,630.57
合计	14,967,630.57	1,503,307.78	1,605,307.78	11,755,630.57

(二十六) 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
法定盈余公积	7,352,366.64			7,352,366.64
合计	7,352,366.64			7,352,366.64

(二十七) 未分配利润

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	73,864,281.11	51,680,998.09
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	73,864,281.11	51,680,998.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,356,146.74	24,484,446.39
减: 提取法定盈余公积		2,301,163.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	75,220,427.85	73,864,281.11

(二十八) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	27,435,871.36	20,923,687.68	23,403,214.53	17,874,703.75
多媒体教学终端设备	13,231,225.36	10,073,678.86	15,690,992.39	12,797,431.41
电子设备	12,338,081.36	10,828,647.91	5,264,252.59	5,077,272.34
技术服务费	1,582,009.41	21,360.91		
教育信息化系统	284,555.23		2,447,969.55	
二、其他业务小计	109,447.77	46,971.45	6,388,446.78	218,861.98
合计	27,545,319.13	20,970,659.13	29,791,661.31	18,093,565.73

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	193,719.60	
印花税	34,907.44	10,550.42
房产税	27,507.59	
城市维护建设税	25,620.96	50,341.94
教育费附加	10,773.46	21,575.14
车船使用税	8,640.00	12,600.00
地方教育费附加	7,182.32	14,383.43
合计	308,351.37	109,450.93

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	975,828.98	296,869.89
办公费及业务费	651,448.18	1,285,801.56
职工薪酬	595,096.23	639,908.21

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	287,416.69	352,132.08
运输费	109,387.58	49,571.52
交通费	105,944.64	79,526.54
售后维修费	93,073.23	6,442.16
折旧费	91,389.18	181,084.94
广告宣传费	10,706.01	1,014,631.38
其他		1,667.00
合计	2,920,290.72	3,907,635.28

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,470,909.14	2,974,659.62
办公及业务费	1,917,177.51	1,504,039.06
房屋租赁费	838,929.48	400,289.46
停工费	521,474.45	399,745.46
折旧及摊销	468,756.71	778,986.43
其他	24,000.00	27,352.38
土地使用权		101,679.78
合计	7,241,247.29	6,186,752.19

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
红外触摸技术改造 2019	1,151,666.65	
华发统一认证系统 V1.0	407,544.03	
智能黑板技术改造 2019	398,166.19	
华发助手 V1.0	332,632.50	
华拓集控管理系统 V1.0	98,859.47	
华拓网上课堂系统 V1.0	98,859.48	
华拓预约挂号系统 V1.0	98,859.57	
红外触摸屏技术改造 2018		1,067,270.17
智能黑板研发项目 2018		417,010.64
华发互动课堂系统研发 2018		323,333.79
华发内控审批系统研发 2018		212,576.69
华拓仓库管理系统		185,705.08
华拓资产管理系统		182,440.07
华拓大小屏互动软件		182,425.11
华拓移动办公系统		179,145.14
合计	2,586,587.89	2,749,906.69

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,127,028.09	17,934.18
减:利息收入	6,614.13	34,003.68
汇兑损益		0.01
手续费支出	17,859.41	12,651.40
合计	1,138,273.37	-3,418.09

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,201,196.23	--
合计	-8,201,196.23	--

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-1,340,606.45
合计	-	-1,340,606.45

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	206,585.58	1,815,048.13	与收益相关
递延收益摊销	100,000.02	100,000.00	与资产相关
合计	306,585.60	1,915,048.13	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	133,587.62	606,325.30
合计	133,587.62	606,325.30

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-	-12,246.17
合计	-	-12,246.17

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,249,664.00	3,103,800.00	2,249,664.00
其他	2,776.27	9,800.43	2,776.27
合计	2,252,440.27	3,113,600.43	2,252,440.27

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	性质
唐山高新技术产业开发区发展改革局 小微企业双创项目奖励资金	1,680,300.00		与收益相关
唐山高新技术产业开发区发展改革委 2018 年关于加快建设环渤海地区新型工业化基地奖励资金	200,000.00		与收益相关
信息化教育多媒体—智慧黑板	200,000.00		与收益相关
收到唐山高新技术产业开发区发改局 2018 年品牌建设奖	100,000.00		与收益相关
2018 年中央外经贸发展专项基金	30,000.00		与收益相关
获得软件著作权政府奖励	26,500.00		与收益相关
高新技术产业开发区科学技术局专利补贴	10,300.00		与收益相关
辛集市科技创新服务中心技术合同补助款	1,964.00		与收益相关
收到高新区科技局小微企业引进技术交易补贴资金	600.00		与收益相关
2017 年“小微企业创业创新基地城市示范”项目补助资金		2,000,000.00	与收益相关
2017 小微企业创业创新补贴		500,000.00	与收益相关
2017 年第二批小微创业创新奖补奖		100,000.00	与收益相关
2017 年度突出贡献企业、先进单位和先进个人奖励金		100,000.00	与收益相关
2017 年产研学合作补助资金		96,000.00	与收益相关
大学生科技创新创业资助项目资金		80,000.00	与收益相关
2017 年中央外经贸发展专责资金		70,000.00	与收益相关
2017 年中央外经贸发展专项资金		60,000.00	与收益相关
2017 年第一批高新技术企业扶持资金		50,000.00	与收益相关
2017 年第一批小微企业创新基地补贴		39,700.00	与收益相关
2016 第二批中央外经贸发展资金		7,500.00	与收益相关
2017 年第一批小微双创项目补贴		600.00	与收益相关
合计	2,249,664.00	3,103,800.00	-

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	15,003.80	1,161.96	15,003.80
其他	6,881.77	300.00	6,881.77
合计	21,885.57	1,461.96	21,885.57

(四十一) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	701,029.37	820,559.20
递延所得税费用	1,194,657.40	237,926.20
合计	1,895,686.77	1,058,485.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
----	----

项目	金额
利润总额	3,251,833.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	487,775.03
子公司适用不同税率的影响	213,254.34
调整以前期间所得税的影响	316,703.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	877,954.04
税法规定的可扣除项目的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,895,686.77

(四十二) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	908,447.00
保证金及备用金	6,202,959.74	5,610,838.43
政府补助	3,849,664.00	3,103,800.00
利息收入	6,614.13	34,003.68
其他		9,800.43
合计	10,059,237.87	9,666,889.54

(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
往来款	-	3,660,799.29
保证金及备用金	7,483,743.00	5,637,692.13
各项费用	2,308,820.49	2,270,721.78
合计	9,792,563.49	11,569,213.20

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理收购发生审计费评估费	57,520.39	-
合计	57,520.39	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	33,732,693.20	-
收购股权支付款	3,211,998.58	-
合计	36,944,691.78	-

(四十三) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,356,146.74	4,651,155.36
加: 资产减值准备	-8,201,196.23	-1,340,606.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	715,051.10	542,471.58
无形资产摊销	931,044.21	818,787.24
长期待摊费用摊销	395,241.56	454,438.50
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)		12,246.17
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)	1,127,028.09	17,934.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-133,587.62	-606,325.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,194,657.40	237,926.20
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)	-4,173,511.01	-340,035.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,176,341.34	1,868,712.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,341,205.05	-8,974,707.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,923,619.96	-2,658,003.67
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	10,433,100.97	4,753,745.13

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	819,942.67	4,593,625.34
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	3,181,682.45	160,119.79

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
一、现金		
其中：库存现金	40,347.96	30,572.13
可随时用于支付的银行存款	10,392,753.01	7,220,846.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,433,100.97	7,251,418.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,305,141.45	借款抵押
无形资产	16,107,912.70	借款抵押
地上建筑物	23,191,112.71	借款抵押
合计	40,604,166.86	

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

唐山信发触控电视制造有限公司项目	2019年01月29日
资产总额	52,293,871.86
负债总额	6,244,605.26
净资产	46,049,266.60

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

河北丽华信息技术有限公司	唐山市	唐山市	教育信息化软硬件产品销售	100.00		投资设立
河北慧华教学设备制造有限公司	辛集市	辛集市	教育信息化智能装备的生产与销售以及教育信息化软件产品的开发与销售	100.00		投资设立
唐山华拓软件有限公司	唐山市	唐山市	软件开发、销售；信息技术咨询服务	100.00		投资设立
河北蓝益信息技术有限公司	唐山市	唐山市	软件开发；计算机软件及辅助设备销售	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市皓华达科技有限责任公司	深圳市	深圳市	软件开发、销售；信息技术咨询服务	100.00		投资设立
唐山信发触控电视制造有限公司	唐山市	唐山市	触控电视及配件的研发、生产、销售及技术转让、技术咨询服务	100.00		同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

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

股东蒋超、曹辉作为夫妻为本公司实际控制人。曹辉直接持有本公司 14.80%的股权，蒋超直接持有本公司 13.25%的股权。蒋超、曹辉为唐山纪通投资咨询有限公司股东，分别持有唐山纪通投资咨询有限公司 60.00%、40.00%的股权。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、（一）在子公司中权益。

（三）其他关联方情况

曹庆江，为公司实际控制人之一曹辉的父亲。

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

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

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

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

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

(3) 唐山信发触控电视制造有限公司于 2018 年 12 月与公司关联方曹庆江签订了综合楼装修合同，并于 2018 年 12 月向其预付装修款 17,170,186.74 元。装修工程实施前公司发现此施工方的施工能力与我公司所提要求不符，无法满足我公司所提具体要求，决定终止与施工方的合同，并追要装修款。按照约定，施工方在 2019 年 1 月退还装修款 2,560,000.00 元；在 2019 年 8 月退还剩余装修款 14,610,186.74 元。截至 2019 年 6 月 30 日，曹庆江尚余 14,610,186.74 元未予归还，截至 2019 年 8 月，曹庆江已将全部装修款项 17,170,186.74 元予以归还。且双方所签订前述协议义务终止，双方约定该事项不会产生任何法律纠纷。

(五) 关联方应收应付款项：

无

九、承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2019 年 06 月 30 日，公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2019 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	73,626,756.76	84,400,042.68
减：坏账准备	4,231,848.37	11,496,682.58
合 计	69,394,908.39	72,903,360.10

(1) 应收账款分类披露：

类别	2019 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	73,626,756.76	100.00%	4,231,848.37	5.75%	69,394,908.39
合计	73,626,756.76	100.00%	4,231,848.37	5.75%	69,394,908.39

(续表)

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

(2) 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		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
半年以内	23,057,511.09	2.00	461,150.22			
半年--1年	46,772,756.71	5.00	2,338,637.84	73,101,590.56	5.00	3,655,079.53
1至2年	977,050.92	10.00	97,705.09	3,033,302.00	10.00	303,330.20
2至3年	376,819.00	30.00	113,045.70	1,038,396.10	30.00	311,518.83
3至4年	2,442,619.04	50.00	1,221,309.52	7,226,754.02	100.00	7,226,754.02
合计	73,626,756.76	5.75	4,231,848.37	84,400,042.68	13.62	11,496,682.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期冲回多计提的坏账准备金额 7,264,834.21 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2019年06月30日	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
河北华网计算机技术有限公司	21,972,838.18	29.84	1,098,641.91
联通系统集成有限公司河北省分公司	19,600,000.00	26.62	980,000.00
河北新华创想信息科技股份有限公司	6,977,807.42	9.48	139,556.15
杞县教育体育局	4,097,500.00	5.57	81,950.00
中共滦州市委政法委员会	3,193,880.00	4.34	63,877.60
合计	55,842,025.60	75.85	2,364,025.66

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	8,875,243.94	6,919,784.68
减：坏账准备	127,181.43	244,622.20
合计	8,748,062.51	6,675,162.48

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2019年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	4,949,125.50	55.76%	127,181.43	2.57%	4,821,944.07
无风险组合	3,926,118.44	44.24%			3,926,118.44
合计	8,875,243.94	100.00%	127,181.43	1.43%	8,748,062.51

(续表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,919,784.68	100.00%	244,622.20	3.54%	6,675,162.48
账龄组合	4,837,777.00	69.91%	244,622.20	5.06%	4,593,154.80
无风险组合	2,082,007.68	30.09%			2,082,007.68
组合小计	6,919,784.68	100.00%	244,622.20	3.54%	6,675,162.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,919,784.68	100.00%	244,622.20	3.54%	6,675,162.48

(2) 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		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
半年以内	4,262,030.00	2.00	85,240.60			
半年—1年	535,374.50	5.00	26,768.73	4,783,110.00	5.00	239,155.50
1至2年	151,721.00	10.00	15,172.10	54,667.00	10.00	5,466.70
合计	4,949,125.50	2.57	127,181.43	4,837,777.00	5.06%	244,622.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期冲回多计提的坏账准备金额 117,440.77 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2019年06月30日账面余额	2018年12月31日账面余额
保证金及备用金	5,780,934.33	3,623,314.30
往来款	2,904,873.00	3,220,000.00
代缴代扣个人社保、公积金	189,436.61	76,470.38
合计	8,875,243.94	6,919,784.68

(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	款项的性质	2019年06月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
唐山信发触控电视制造有限公司	往来款	2,214,873.00	半年以内	24.96	44,297.46
河北慧华教学设备制造有限公司	往来款	690,000.00	半年以内 670000; 半年-1年 20000。	7.77	14,400.00
蒋威威	备用金	541,976.50	半年以内	6.11	-
遵化市财政集中收付中心	保证金	440,041.50	半年-2年	4.96	24,735.43
线雅锦	备用金	425,500.23	半年以内	4.79	-
合计	-	4,312,391.23	-	45.89	83,432.89

(三) 长期股权投资

项目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,466,000.00		60,466,000.00	13,516,000.00		13,516,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	60,466,000.00		60,466,000.00	13,516,000.00		13,516,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提减值准备	期末余额
唐山信发触控电视制造有限公司		46,890,000.00		46,890,000.00		46,890,000.00
河北丽华信息技术有限公司	4,860,000.00	20,000.00		4,880,000.00		4,880,000.00
河北蓝益信息技术有限公司	4,650,000.00			4,650,000.00		4,650,000.00

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提 减值准备	期末余额
河北慧华教学设备 制造有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
唐山华拓软件有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
深圳市皓华达科技 有限责任公司	6,000.00	40,000.00		46,000.00		46,000.00
合计	13,516,000.00	46,950,000.00		60,466,000.00		60,466,000.00

(四) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、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	22,316,861.59	17,820,520.76	18,405,365.98	14,611,404.34
其他业务	109,447.77	46,971.45	6,381,409.04	218,861.98
合计	22,426,309.36	17,867,492.21	24,786,775.02	14,830,266.32

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益		
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,249,664.00	
3、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-267,425.62	
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,109.30	
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	133,587.62	
6、减：所得税影响额	314,507.51	
7、少数股东权益影响额		
合计	1,782,209.19	

2、净资产收益率及每股收益重新核算

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	0.95%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.30%	-0.01	-0.01

十四、财务报表中科目变动较大的原因说明

1、资产负债表数据分析

资产负债表项目	本期余额	期初余额	变动额	变动幅度	变动额总资产占比	变动原因分析
货币资金	10,433,100.97	7,251,418.52	3,181,682.45	43.88%	1.65%	报告期内赎回上期理财产品较多, 购买理财产品较少, 导致本期现金流量增加。
预付款项	1,870,856.99	633,759.68	269,620.58	195.20%	0.64%	预付材料款, 房租水电费较多。
其他应收款	8,223,941.61	21,276,047.57	-13,052,105.96	-61.35%	-6.77%	本期收回往来款, 保证金, 备用金较多。
其他流动资产	1,308,643.14	44,877,302.96	-43,568,659.82	-97.08%	-22.60%	上年底购买的理财收益在本期全部收回, 故较上期变动幅度大。
其他非流动资产	15,828,526.74	411,693.00	15,416,833.74	3744.74%	8.00%	2019年初收购信发触控, 预付工程施工款较多, 故重分类至其他非流动资产。
应付票据及应付账款	14,657,830.19	25,876,748.25	-11,218,918.06	-43.36%	-5.82%	本期支付上期供应商货款较多, 导致应付账款余额减少
应付职工薪酬	183,207.61	1,119,896.30	-936,688.69	-83.64%	-0.49%	期初包括2018年12月工资及年终奖, 2019年上半年全部发放
应交税费	943,082.23	4,995,426.05	-4,052,343.82	-81.12%	-2.10%	期初余额包含2018年第四季度应交所得税, 金额较大, 2019年上半年已经缴纳完毕。
其他应付款	4,389,209.16	37,735,724.16	-33,346,515.00	-88.37%	-17.30%	2019年合并报表增加信发公司, 本期期初含信发公司其他应付款, 截止本期末已付清。

2、利润表数据分析

利润表项目	本期发生额	上年同期	变动额	变动幅度	变动额利润总额占比	变动原因分析
税金及附加	308,351.37	109,450.93	198,900.44	181.73%	6.12%	增加土地使用税及房产税。
销售费用	2,920,290.72	3,907,635.28	-987,344.56	-25.27%	-30.36%	随着全国市场逐渐打开, 本期销售费用较去年同期有所减少。
其他收益	306,585.60	1,915,048.13	-1,608,462.53	-83.99%	-49.46%	报告期内软件销售比去年同期减少, 导致其他收益减少。
投资收益	133,587.62	606,325.30	-472,737.68	-77.97%	-14.54%	报告期内购买理财产品比去年同期减少, 导致投资收益有所减少。
营业外收入	2,252,440.27	3,113,600.43	-861,160.16	-27.66%	-26.48%	取得的政府补助较上期减少。

3、现金流量表数据分析

现金流量表项目	本期发生额	上年同期	变动额	变动幅度	变动原因分析
收到的税费返还	206,585.58	1,815,048.13	-1,608,462.55	-88.62%	报告期内软件销售比去年同期

					减少,导致收到的税费返还现金流入减少。
收回投资收到的现金	50,939,625.72	30,660,000.44	20,279,625.28	66.14%	报告期内赎回理财产品比去年同期增加,导致收回投资收到的现金增加。
取得投资收益收到的现金	133,587.62	606,325.30	-472,737.68	-77.97%	报告期内购买理财产品比去年同期减少,导致取得投资收益收到的现金减少。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,875,405.65	1,234,756.42	19,640,649.23	1590.65%	2019年新增信发公司,新建厂房,购建物资较多。
投资支付的现金	6,589,625.72	24,347,211.68	-17,757,585.96	-72.93%	报告期内购买理财产品比去年同期减少,导致投资支付的现金减少。

河北华发教育科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日