



# 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.



## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人蒋超、主管会计工作负责人杨颖及会计机构负责人（会计主管人员）杨颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况 .....	118

备查文件目录	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
	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（如有）
	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
文件备置地址	公司董秘办公室

## 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
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	《河北华发教育科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	蒋超	成立时间	2008年1月31日
控股股东	控股股东为（唐山纪通投资咨询有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蒋超、曹辉，一致行动人为唐山纪通投资咨询有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	交互式智能显示设备的研发、生产和销售；教育信息化软件及教学平台的研发和销售；智慧教育解决方案的提供。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华发教育	证券代码	833960
挂牌时间	2015年10月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	49,543,986
主办券商（报告期内）	兴业证券（2023年1月1日-2023年4月17日）/ 开源证券（2023年4月17日-2023年12月31日）	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	兴业证券：福建省福州市鼓楼区湖东路268号 开源证券：陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋威威	联系地址	河北省唐山市高新技术开发区大庆西道633号
电话	0315-3438868	电子邮箱	jiangww@hbhfct.com
传真	0315-3278195		
公司办公地址	河北省唐山市高新技术开发区大庆西道633号	邮政编码	063000
公司网址	www.hbhfct.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130200672056533T		
注册地址	河北省唐山市高新技术产业开发区大庆西道633号-4号楼2层		
注册资本（元）	49,543,986	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式：

公司是一家集教育信息化领域软硬件销售、智慧教育解决方案提供、教学平台服务为一体的智慧教育服务商。

作为教育信息化基础设施生态建设及智慧教育服务的供应商，公司始终秉承着“专业、专注、锐意进取、务实创新”的企业精神，坚持以用户需求为核心，坚持科技创新，不断优化资源配置，全力投入产品研发与升级，目前已实现教育信息化产品及方案的全覆盖。公司已在幼教、普教及高职教领域进行布局。

在教学环境上，公司自主研发的智慧黑板，可满足不同面积、不同类型的教学空间需要。由智慧黑板/一体机、视频展台、师生平板电脑、录播设备等智能交互设备，搭载白板软件、互动课堂软件、研讨智慧课堂等交互教学软件构成的智慧教室、研讨型智慧教室、录播教室为学校搭建了数字化的教学环境。

在教学过程上，备授课的阶段均形成数字化记录，通过结合 AI 算法，有效整理教学内容，反馈教学效果，能够更具针对性地辅助教师优化教学质量、改善课堂教学效率。

在教育评价上，华发综合素质评价系统的应用，打破传统的学生评价方式，通过各类数据采集，通过多维建模分析和深度数据挖掘，生成个性化学生成长档案。教师发展评价系统的应用，助推教师队伍的精准提升。华发的综合素质评价系统已在各地积极推广，并取得用户的普遍认可。

##### 2、经营计划实现情况：

报告期内，公司继续坚持“软件、硬件与服务融合”的产品销售模式，2023年在稳固省内市场的同时，加大力度开拓全国市场，2023年完成了华发（内蒙古）生产基地建设投产，在内蒙古自治区包头市取得了亮眼的销售成绩。2023年总体经营情况如下：

一、财务状况：报告期内，公司实现营业收入 146,147,881.76 元，较上年同期增加了 19.46%，净利润 13,075,221.81 元，较上年同期增加了 205.82%。截止报告期末，公司资产总计 404,980,338.39 元，较期初增长了 8.71%；净资产 232,880,366.13 元，较期初增长了 5.95%。经营活动产生的现金流量净额 7,239,531.42 元，比上年同期增加了 30,213,726.03 元；投资活动产生的现金流量净额-42,665,413.10 元，比上年同期减少了 41,450,181.23 元；筹资活动产生的现金流量净额 36,827,886.20 元，比上年同期增加了 16,486,399.14 元。

二、市场布局逐步完善，产品推广力度加强：公司进一步完善了全国市场布局，将各个地区市场进行了精细划分，责任到人。同时，公司通过参加展会、技术研讨会、推广会等方式进行产品推广和宣传，进一步稳固省内市场并逐步打开省外市场。

三、产品研发稳步推进：逐年加大研发投入，旨在打造“硬件+软件+服务”的生态循环，增强企业抗风险能力。报告期内，公司研发费用 15,676,395.74 元，重点投入到红外触摸技术和智能黑板技术改造升级、华发实验室人工智能管理分析系统软件、AI 识别智能分析系统、华发智慧社区汇聚平台、华发智能研修平台等项目研发上。报告期内，公司取得软件著作权 74 个。

四、生产活动有序进行：公司生产产品主要包括智慧黑板、触摸一体机等硬件产品以及配套白板软件、学生综合素质评价系统、智能教学平台等软件产品；同时提供智慧教室、集控管理、录播教室等解决方案；承揽智慧教育、智慧社区、数字城市等整体建设项目工程，提供从规划设计到建设实施、售后运维的全程服务。公司采取以销定产的模式组织生产，根据市场需求来确定生产计划和产品供应，通过良好的存货管理保证一定的产成品储备，有效的避免库存积压和浪费，既稳定了存货的储存成本，又保证了产品供应的及时性。有助于提高企业的生产管理水平和技术水平，提高生产效率和灵活性。以销定产模式强调客户需求为导向，可以更好地满足客户需求和提高客户满意度，有助于企业建立良好的客户关系和品牌形象。

## (二) 行业情况

教育信息化在我国教育产业中具有重要战略地位，教育主管部门及相关政府、学校以开放的姿态欢迎社会力量共建共享优质教育资源，提升教育公平与教育质量。

国家政策的支持为教育信息化行业的发展提供了基础和保障。2018年4月，教育部印发《教育信息化2.0行动计划》，提出到2022年，我国要基本实现“三全两高一”的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成“互联网+教育”大平台。教育信息化迈入2.0时代，将更加注重软件、平台、管理和服务体系的建设。

近年来，教育数字化成为驱动产业高质量发展的关键力量。从党的二十大报告明确提出“推进教育数字化”，到2023年2月国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》提出要“促进数字公共服务普惠化，大力实施国家教育数字化战略行动，完善国家智慧教育平台”，教育数字化已成为教育改革发展的重心，亦是教育行业下一阶段发展的必然趋势。

国家高度重视并大力推进建设教育强国，陆续发布多项政策积极推进教育现代化建设。2023年3月，《教育部高等教育司2023年工作要点》提出“深化实验教学改革，加快‘虚仿2.0’建设，加强国家级实验教学示范中心、虚拟仿真实验教学中心建设指导，虚拟仿真为教育的高质量发展提供了有力赋能”。2023年5月，教育部办公厅印发的《基础教育课程教学改革深化行动方案》要求“充分利用数字化赋能基础教育，推动数字化在拓展教学时空、共享优质资源、优化课程内容与教学过程、优化学生学习方式、精准开展教学评价等方面广泛应用，促进教学更好地适应知识创新、素养形成发展新要求，构建数字化背景下的新型教与学模式，助力提高教学效率和质量”。

上述国家政策的出台，为公司未来的可持续发展提供了强有力的政策支持。教育信息化与教育培训行业不同，教育信息化是To B和To G的业务，主要是政策驱动，是一个收入体现为订单和项目工程的行业，其性质更接近于“基建”，受益于政策推动，教育信息化市场规模快速增长，未来也可能保持高速增长。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2017年10月，公司被河北省科学技术厅评为“科技小巨人”； 2019年，公司被认定为国家级“专精特新”小巨人企业； 2023年12月，公司被认定为“高新技术企业”，公司企业所得税按照15%的税率征收； 2020年11月，公司被认定为“河北省科技型中小企业”； 2021年12月，公司被认定为河北省单项冠军示范企业。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	146,147,881.76	122,338,825.57	19.46%
毛利率%	52.23%	42.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,075,221.81	4,275,468.80	205.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	11,399,862.66	722,548.11	1,477.73%

损益后的净利润			
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）	5.78%	1.96%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	5.04%	0.33%	-
基本每股收益	0.26	0.09	188.89%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	404,980,338.39	372,519,317.92	8.71%
负债总计	172,099,972.26	152,714,173.60	12.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	232,880,366.13	219,805,144.32	5.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.70	4.44	5.86%
资产负债率%（母公司）	54.61%	50.91%	-
资产负债率%（合并）	42.50%	40.99%	-
流动比率	1.79	1.93	-
利息保障倍数	4.92	2.81	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,239,531.42	-22,974,194.61	131.51%
应收账款周转率	0.77	0.74	-
存货周转率	1.24	1.56	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	8.71%	13.75%	-
营业收入增长率%	19.46%	-30.51%	-
净利润增长率%	205.82%	-83.67%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,974,531.91	6.17%	23,572,527.39	6.33%	5.95%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	172,465,088.68	42.59%	143,524,947.54	38.53%	20.16%
存货	47,947,912.93	11.84%	64,875,312.85	17.42%	-26.09%
投资性房地产	3,650,471.92	0.90%	3,781,592.47	1.02%	-3.47%
固定资产	48,834,109.23	12.06%	51,216,800.97	13.75%	-4.65%
在建工程	7,379,033.06	1.82%	5,408,223.83	1.45%	36.44%
无形资产	39,818,476.35	9.83%	14,955,990.30	4.01%	166.24%
长期待摊费用	2,333,824.36	0.58%	3,585,158.06	0.96%	-34.90%
商誉	486,580.94	0.12%	486,580.94	0.13%	0.00%
交易性金融资产	10,316.63	0.00%	704,062.54	0.19%	-98.53%
预付款项	16,709,974.70	4.13%	14,500,546.34	3.89%	15.24%
其他应收款	6,997,993.41	1.73%	8,835,089.26	2.37%	-20.79%



其他流动资产	5,611,489.20	1.39%	10,866,310.24	2.92%	-48.36%
使用权资产	106,924.02	0.03%	235,232.81	0.06%	-54.55%
递延所得税资产	5,455,611.05	1.35%	3,772,942.38	1.01%	44.60%
短期借款	90,630,000.00	22.38%	56,000,000.00	15.03%	61.84%
应付账款	49,631,100.78	12.26%	72,108,650.82	19.36%	-31.17%
合同负债	5,032,618.70	1.24%	1,504.42	0.00%	334,422.19%
应付职工薪酬	3,284,982.13	0.81%	1,909,544.31	0.51%	72.03%
应交税费	1,498,402.52	0.37%	7,151,361.62	1.92%	-79.05%
其他应付款	2,408,368.51	0.59%	930,094.71	0.25%	158.94%
一年内到期的非流动负债	66,925.73	0.02%	129,229.65	0.03%	-48.21%
其他流动负债	654,240.43	0.16%	195.58	0.00%	334,412.95%
长期借款	5,000,000.00	1.23%			-
租赁负债	-	0.00%	66,925.71	0.02%	-100.00%

### 项目重大变动原因:

- 1、在建工程较上年期末增加了 36.44%，主要原因为汉沽生产基地、华发（内蒙古）生产基地投产建设。
- 2、无形资产较上年期末增加了 166.24%，主要原因为公司全资子公司河北皓益智能制造有限公司于 2023 年 1 月 31 日竞得位于汉沽管理区临津产业园区 93.3 亩土地所致。
- 3、长期待摊费用较上年期末减少了 34.90%，主要原因为逐期摊销所致。
- 4、交易性金融资产较上年期末减少了 98.53%，主要原因为理财产品到期赎回所致。
- 5、其他流动资产较上年期末减少了 48.36%，主要原因为预开票税费减少所致。
- 6、使用权资产较上年期末减少了 54.55%，主要原因为逐期摊销所致。
- 7、递延所得税资产较上年期末增加了 44.60%，主要原因为应收账款回款周期长，账龄增加，计提坏账准备增加所致。
- 8、短期借款较上年期末增加了 61.84%，主要为公司新增北京银行贷款 1,000.00 万元，承德银行贷款 1,400.00 万元，同时全资子公司蓝益新增兴业银行贷款 900.00 万元及工商银行贷款 163.00 万元所致。
- 9、应付账款较上年期末减少了 31.17%，主要原因为公司支付货款所致。
- 10、合同负债较上年期末增加 5,031,114.28 元，其他流动负债较上年期末增加 654,044.85 元，主要原因为公司预收的项目款增加所致。
- 11、应付职工薪酬较上年期末增加了 72.03%，主要原因为 2023 年末计提了年终奖。
- 12、应交税费较上年期末减少了 79.05%，主要原因为 2022 年末，公司预开票项目确认增值税金额较大，2023 年已缴纳所致。
- 13、其他应付款较上年期末增加了 158.94%，主要原因为往来款较上期增加所致。
- 14、一年内到期的非流动负债较上年期末减少了 48.21%、租赁负债较上年期末减少 66,925.71 元，主要原因为全资子公司三河市皓信软件有限公司在承德租赁的厂房费用逐期摊销所致。
- 15、长期借款较上年期末增加了 500.00 万元，主要原因为公司新增微众银行借款所致。

## (二) 经营情况分析

### 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	146,147,881.76	-	122,338,825.57	-	19.46%

营业成本	69,817,054.91	47.77%	70,274,742.03	57.44%	-0.65%
毛利率%	52.23%	-	42.56%	-	-
销售费用	17,308,853.58	11.84%	11,517,044.56	9.41%	50.29%
管理费用	21,874,950.26	14.97%	15,671,284.35	12.81%	39.59%
研发费用	15,676,395.74	10.73%	14,793,677.25	12.09%	5.97%
财务费用	2,975,278.71	2.04%	664,921.12	0.54%	347.46%
信用减值损失	-12,730,648.61	-8.71%	-9,337,668.51	-7.63%	-36.34%
其他收益	5,763,031.65	3.94%	2,311,646.37	1.89%	149.30%
投资收益	12,472.32	0.01%	286,647.86	0.23%	-95.65%
营业利润	10,272,323.10	7.03%	1,003,995.63	0.82%	923.14%
营业外收入	1,529,111.60	1.05%	2,166,238.84	1.77%	-29.41%
营业外支出	135,366.86	0.09%	8,421.83	0.01%	1,507.33%
净利润	13,075,221.81	8.95%	4,275,468.80	3.49%	205.82%
所得税费用	-1,409,153.97	-0.96%	-1,113,656.16	-0.91%	-26.53%

### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上年同期增加了 50.29%，主要原因为 2022 年受新冠疫情封控影响，封控期间无法开展正常经营活动，上期发生费用相对较少。
- 2、管理费用较上年同期增加了 39.59%，主要原因为 2022 年受新冠疫情封控影响，封控期间无法开展正常经营活动，上期发生费用相对较少。
- 3、财务费用较上年同期增加了 347.46%，主要原因为短期借款增加，导致利息支出增加所致。
- 4、信用减值损失较上年同期减少 36.34%，主要原因为应收账款回款周期长，账龄增加，坏账准备计提比例增加所致。
- 5、其他收益较上年同期增加了 149.30%，主要原因为公司全资子公司收到即征即退增值税增加所致。
- 6、投资收益较上年同期减少了 95.65%，主要原因为 2023 年购买理财产品减少，收益减少所致。
- 7、营业利润较上年同期增加了 923.14%，主要原因为本期营业收入增长所致。
- 8、营业外支出较上年同期增加 126,945.03 元，主要原因为本期支付诉讼费增加所致。
- 9、净利润较上年同期增加了 205.82%，主要原因为本期营业收入增长所致。

## 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	145,836,950.05	121,695,852.15	19.84%
其他业务收入	310,931.71	642,973.42	-51.64%
主营业务成本	69,451,436.83	69,599,770.79	-0.21%
其他业务成本	365,618.08	674,971.24	-45.83%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
教育信息化及电子设备	126,611,819.21	60,821,129.27	51.96%	25.60%	-6.71%	16.64%
运营维护服务	19,225,130.84	8,630,307.56	55.11%	-7.97%	96.04%	-23.82%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
河北省省外	14,321,679.28	7,163,662.45	49.98%	636.45%	559.93%	5.80%
河北省省内	131,826,202.48	62,653,392.46	52.47%	9.50%	-9.45%	9.94%

### 收入构成变动的的原因：

2023年新冠疫情放开后，公司的业务逐步步入正轨，2022年因受疫情影响未能实施完成的项目，2023年陆续完成验收并确认收入，故教育信息化及电子设备收入、运营维护服务收入较上年同期有所增长。

2023年逐步推进省外市场开拓，华发（内蒙古）生产基地建设投产，在包头市取得了亮眼销售成绩，故省外收入显著增加。

### 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	唐山市丰润区教育局	27,107,150.44	18.55%	否
2	唐山市公安局汉沽分局	22,048,708.01	15.09%	否
3	唐山市路北区教育局	13,725,222.39	9.39%	否
4	唐山高新技术产业开发区社会事务局	9,734,812.07	6.66%	否
5	包头市东河区教育局	7,520,973.45	5.15%	否
合计		80,136,866.36	54.84%	-

### 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	深圳市凌壹科技有限公司	8,494,700.00	16.27%	否
2	伟仕佳杰（重庆）科技有限公司	5,617,489.91	10.76%	否
3	石家庄海康威视科技有限公司	5,546,654.00	10.62%	否
4	北京龙鹏鼎弘科技有限公司	2,495,600.00	4.78%	否
5	北京中庆现代技术股份有限公司	2,446,200.00	4.69%	否
合计		24,600,643.91	47.12%	-

### （三） 现金流量分析

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	7,239,531.42	-22,974,194.61	131.51%
投资活动产生的现金流量净额	-42,665,413.10	-1,215,231.87	-3,410.89%
筹资活动产生的现金流量净额	36,827,886.20	20,341,487.06	81.05%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 30,213,726.03 元，主要原因为 2022 年末为 2023 年生产订单备货大量原材料，上期购买商品支付的现金大幅增加，本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 41,450,181.23 元，主要原因为全资子公司河北皓益智能制造有限公司购置汉沽管理区临津产业园区的土地所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 16,486,399.14 元，主要原因为公司及子公司新增银行授信 3,963.00 万元所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
唐山信发触控电视制造有限公司	控股子公司	触控设备及其配件的生产、销售	50,000,000	95,994,545.07	42,334,734.44	5,589,370.37	-1,784,556.58
河北皓益智能制造有限公司	控股子公司	触控设备及其配件的生产、销售	50,000,000	43,473,160.01	41,535,688.80	1,324,115.88	-832,350.29
华发科技（内蒙古）有限公司	控股子公司	教育信息化产品的销售	5,000,000	37,556,349.36	27,652,969.94	37,443,984.45	22,653,969.94
河北皓讯智能制造有限公司	控股子公司	触控设备及其配件的生产、销售	20,000,000	25,940,628.14	5,806,557.57	20,163,724.67	-291,061.11
河北蓝益信息技术有限公司	控股子公司	教育信息化系统集成业务	5,000,000	65,457,591.84	9,510,776.37	26,729,188.92	823,026.25

注：选取了总资产占合并总资产 10%及以上，或者营业收入占合并营业收入 10%及以上的公司列示。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
华发科技（内蒙古）有限公司	新投资设立	本次对外投资是从公司未来发展战略的角度作出的决策，可进一步提升公司的综合实力。对于公司在内蒙古地区的业务拓展将产生积极影响。

华发教育科技（包头）有限公司	报告期内，公司将华发（包头）100%的股权出售给华发（内蒙古）。	本次出售资产是基于整体战略布局的考虑，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。
华发教育科技（天津）有限公司	新投资设立	本次对外投资是从公司未来发展战略的角度作出的决策，可进一步提升公司的综合实力。对于公司在内蒙古地区的业务拓展将产生积极影响。

## （二） 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,316.63	0	不存在
<b>合计</b>	-	10,316.63	0	-

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## （三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## （四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### （一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,676,395.74	14,793,677.25
研发支出占营业收入的比例%	10.73%	12.09%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

### （二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	0
本科以下	44	45
研发人员合计	45	45
研发人员占员工总量的比例%	25.14%	28.85%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	80	79
公司拥有的发明专利数量	7	7

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1、事项描述

如财务报表“附注六、31 营业收入与营业成本”所述，2023 年度实现营业收入 146,147,881.76 元，由于收入是贵公司的关键业绩指标之一且对财务报表影响重大，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的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

- (1) 了解、评价及测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况；
- (2) 检查主要客户合同相关条款，并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 获取收入明细表，执行分析性程序判断营业收入和毛利率变动的合理性；
- (4) 采取抽样方式，检查收入确认依据，包括销售合同和结算单等，核对客户名称、合同或结算金额及合同完成时间是否与收入明细表一致；
- (5) 采取抽样方式，检查截止日前后一段时间内账面收入确认依据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (6) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认销售收入金额。

### (二) 应收账款减值

#### 1、事项描述

如贵公司财务报表“附注六、3 应收账款”所述，截至 2023 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为 210,800,831.90 元，坏账准备金额为 38,335,743.22 元，由于应收账款坏账准备金额重大，同时涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

- (1) 了解、评价及测试与信用控制、账款回收和评估应收账款坏账准备相关的内部控制；
- (2) 分析管理层有关应收账款坏账准备计提的合理性，包括单项计提坏账准备的判断、确定应收账款组合的依据和坏账准备的计提比例等；
- (3) 获取公司应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确；
- (4) 采取抽样方式对应收账款余额执行函证程序；
- (5) 选取金额重大或异常的应收账款，测试其可收回性。在评估应收账款的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任。

1、保障股东权益公司严格按照《公司法》《非上市公司监督管理办法》及《公司章程》等法律法规及监管部门的要求，遵循“真实、准确、完整、及时、公平”的原则，做好信息披露工作，使投资者能更及时、准确的了解公司信息。

2、员工权益公司为员工提供良好的办公环境，专业的培训机会，依法保障员工的合法权益。为员工缴纳社会保险及住房公积金，提供奖金及其他便利生活的福利保障。

3、社会责任公司热心社会公益事业，积极履行企业的社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、地域集中风险	报告期内，公司业务主要集中在河北省，其销售收入占收入的比例为 90.20%。公司总部位于河北唐山，河北省内收入主要来源于唐山、承德、石家庄、衡水，其他城市收入占比相对较低，省内的教育信息化市场尚有很大空间。疫情放开后，公司也在积极开拓省外市场。报告期内，内蒙古地区市场逐步打开，已初见成效。未来公司会在深耕河北省市场的基础上，选取内蒙古、陕西等省份作为公司重点开拓的区域，逐步改善地域集中的问题。
2、应收账款回款风险	报告期末，公司应收账款账面余额为 210,800,831.90 元，其金额占同期末总资产金额的 52.05%，公司客户主要为政府机关、事业单位，应收账款回款期平均为 6-7 个月，且回款多集中在第四季度。公司应收账款比例较高，随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平。近两年政府财政普遍困难，国家为解决中小企业欠款事宜连续出台了多项措施，公司积极关注并利用多种渠道跟进回款情况。虽然公司应收账款回款周期较长，但由于欠款客户多为政府机关、事业单位，出现大额应收账款无法收回的机率较小。
3、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。如果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 2023 年 12 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》，2023 年 12 月 4 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。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。 公司将密切国家相关政策的变化，以减少政策变化对公司的影响。
4、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67.14%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。 公司不断健全公司的法人治理结构，严格按照公司的各项规章制度对公司进行管理。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期与上期所提示的重大风险减少了“第二项公司依赖非经常性损益的风险”，2023年非经常性损益为1,675,359.15元，收到的政府补贴收入较少，对本期净利润影响较小。

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否



### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、诉讼、仲裁事项

##### 2、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,876,456.00	1.66%
作为被告/被申请人	4,321,593.28	1.86%
作为第三人		
<b>合计</b>	<b>8,198,049.28</b>	<b>3.52%</b>

1、唐山信发触控电视制造有限公司与唐山城乡建设集团有限公司的建设工程施工合同纠纷：

(1) 2020年唐山城乡建设集团有限公司就与唐山信发触控电视制造有限公司建设工程施工合同纠纷上诉至河北省唐山高新技术产业开发区人民法院，河北省唐山高新技术产业开发区人民法院于2020年5月18日立案，2021年5月13日下发的民事判决书（2020）冀0291民初246号判决如下：驳回原告唐山城乡建设集团有限公司的诉讼请求；驳回被告唐山信发触控电视制造有限公司的反诉请求。

(2) 收到河北省唐山高新技术产业开发区人民法院判决结果后，原告唐山城乡建设集团有限公司上诉至河北省唐山市中级人民法院，河北省唐山市中级人民法院于2021年7月20日立案，2021年10月20日下发的民事判决书（2021）冀02民终5082号判决如下：撤销河北省唐山高新技术产业开发区人民法院（2020）冀0291民初246号民事判决；唐山信发触控电视制造有限公司于本判决生效之日起十日内向唐山城乡建设集团有限公司支付工程款4,317,093.28元。

(3) 收到唐山市中级人民法院判决结果后，被告唐山信发触控电视制造有限公司向河北省高级人民法院提交再审申请，河北省高级人民法院于 2022 年 6 月 16 日下发的民事裁定书（2022）冀民申 1933 号判决如下：指令河北省唐山市中级人民法院再审本案；再审期间，中止原判决的执行。该案件发回河北省唐山高新技术产业开发区人民法院重审，唐山高新技术产业开发区人民法院于 2023 年 6 月 26 日开庭审理，2023 年 11 月 29 日下发民事判决书（2023）冀 0291 民初 857 号判决如下：①唐山信发触控电视制造有限公司于本判决生效之日起十日内向唐山城乡建设集团有限公司支付工程款 4,317,093.28 元及利息；②唐山信发触控电视制造有限公司于本判决生效之日起十日内向唐山城乡建设集团有限公司支付鉴定费 230,000.00 元；③唐山城乡建设集团有限公司本判决生效之日起十日内向唐山信发触控电视制造有限公司支付工程延误违约金 107,000.00 元、整改费用 1,915,752.43 元、鉴定费 180,515.00 元，合计 2,203,267.43 元。

2、河北华发教育科技有限公司与杞县教育体育局买卖合同纠纷 2023 年 2 月 22 日唐山高新技术产业开发区人民法院下发的民事调解书（2022）冀 0291 民初 1801 号判决如下：被告杞县教育体育局于 2023 年 2 月 23 日前向原告河北华发教育科技有限公司支付剩余货款 2,077,956.00 元。

3、河北华发教育科技有限公司与苏炳添网络侵权责任纠纷（肖像权纠纷），于 2023 年 5 月 29 日开庭审理，广州互联网法院民事判决书（2023）粤 0192 民初 6106 号，判决河北华发教育科技有限公司赔偿苏炳添 4,500.00 元。

4、河北华发教育科技有限公司与江苏众盈易合科技有限公司侵害作品信息网络传播权纠纷，双方已庭下和解，江苏众盈易合科技有限公司已撤诉。

5、河北华发教育科技有限公司与唐山市丰润区西那母君华小学买卖合同纠纷，原告：河北华发教育科技有限公司要求被告唐山市丰润区西那母君华小学支付货款 1,798,500.00 元，河北省唐山市丰润区人民法院已立案，截止目前尚未开庭审理。

6、北京英泰智科技股份有限公司与河北华发教育科技有限公司买卖合同纠纷，双方已庭下和解，北京英泰智科技股份有限公司已撤诉。

### 3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### 4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	河北蓝益信息技术有限公司	9,000,000	0	9,000,000	2023年2月17日	2024年2月16日	连带	否	已事前及时履行
2	河北蓝益信	4,000,000	0	4,000,000	2023	2024	连带	否	已事后

	息技术有限 公司				年 10 月 31 日	年 10 月 30 日			补充履 行
合 计	-	13,000,000	0	13,000,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司全资子公司河北蓝益信息技术有限公司以抵押贷款方式向兴业银行借入短期借款 900 万元，贷款利率 3.85%，贷款期限：2023 年 2 月 17 日至 2024 年 2 月 16 日，该笔借款以蒋超、曹辉个人房产设定抵押，公司、蒋超、曹辉提供保证担保。

公司全资子公司河北蓝益信息技术有限公司以抵押贷款方式向承德银行借入短期借款 400 万元，贷款利率 4.35%，贷款期限：2023 年 10 月 31 日至 2024 年 10 月 30 日，该笔借款以全资子公司河北皓益智能制造有限公司土地使用权设定抵押，公司、蒋超、曹辉提供保证担保。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	13,000,000	13,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### 5、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

报告期公司无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

#### 6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	66,000,000.00	66,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保	13,000,000.00	13,000,000.00
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

#### 1、提供担保情况

(1) 本公司与光大银行银行股份有限公司唐山分行签订综合授信协议约定综合授信额度 1,000.00 万元，授信期限 2023 年 2 月 20 日至 2024 年 2 月 16 日，在此授信期间及授信额度内，截至期末实际借款金额共计 1,000.00 万元，借款利率为 3.85%。该笔借款由蒋超、曹辉及唐山信发触控电视制造有限公司向银行提供担保并签订保证合同，同时以信发公司土地使用权设定抵押。

(2) 本公司与中国银行股份有限公司唐山市建设路支行签定了 1,000.00 万的流动资金借款合同，借款期限为 12 个月，自实际提款日（2023 年 6 月 30 日）计算，贷款利率为 3.60%。该笔借款由张秀凤、蒋长顺一宗房产提供抵押，本公司所有的七项专利权为质押，蒋超、曹辉提供保证担保。

(3) 本公司向中信银行股份有限公司石家庄分行申请授信 800 万元，借款期限为 2023 年 1 月 10 日至 2024 年 1 月 10 日，年利率为 3.85%。该笔借款为信用贷款，由蒋超、曹辉向贷款人提供担保并签订保证合同。

(4) 本公司与兴业银行股份有限公司唐山分行签订了 1,000.00 万元借款合同，借款期限为 2023 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日，年利率为 3.70%。该笔借款由蒋超、曹辉向贷款人提供担保并签订保证合同，同时以个人曹辉、蒋超一宗房屋所有权设定抵押。

(5) 本公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订了授信额度为 1,000.00 万元的借款合同，借款期限为 2023 年 10 月 25 日至 2024 年 10 月 25 日，年利率为 3.90%。该笔借款为信用贷款，由蒋超、曹辉向贷款人提供担保并签订保证合同。

(6) 本公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订了 1,000.00 万元的借款合同，借款期限为 2023 年 7 月 4 日至 2024 年 7 月 3 日，年利率为 3.85%。该笔借款由蒋超、曹辉向贷款人提供担保并签订保证合同，同时以全资子公司河北皓益智能制造有限公司土地使用权设定抵押。

(7) 本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了授信额度为 500.00 万元的借款合同，借款期限 2023 年 10 月 24 日至 2025 年 10 月 24 日，年利率为 8.10%。该笔贷款为信用贷款，由蒋超向贷款人提供保证担保。

(8) 本公司与唐山银行股份有限公司签订了授信额度为 100.00 万元的借款合同，借款期限为 2023 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 3 日，年利率为 4.14%。该笔贷款为信用贷款，由蒋超向贷款人提供保证担保。

(9) 全资子公司河北蓝益信息技术有限公司与兴业银行股份有限公司唐山分行签订 900.00 万元借款合同，借款期限为自 2023 年 2 月 17 日至 2024 年 2 月 16 日，借款利率为 3.85%。该笔借款由蒋超、曹辉及本公司向银行提供担保并签订保证合同，同时以个人蒋超和曹辉共两宗房屋所有权设定抵押。

(10) 全资子公司河北蓝益信息技术有限公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订了 400.00 万元的借款合同，借款期限 2023 年 10 月 31 日至 2024 年 10 月 30 日，年利率为 4.35%。该笔借款由公司、蒋超、曹辉向贷款人提供担保并签订保证合同，同时以河北皓益智能制造有限公司土地使用权设定抵押。

(11) 全资子公司河北蓝益信息技术有限公司与中国农业银行股份有限公司唐山建南支行签订了 200.00 万元的借款合同，借款期限为 2023 年 10 月 9 日至 2024 年 10 月 9 日，年利率为 3.82%。该笔借款以个人蒋超的一宗房屋所有权设定抵押。

公司实际控制人蒋超、曹辉为公司及全资子公司的银行贷款提供担保，缓解了公司业务开展的资金压力，有利于公司的生产经营。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

## 7、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年10月27日	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月27日	—	挂牌	规范关联交易	对关联交易规范管理	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## 8、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
信发建设用地使用权	无形资产	抵押	14,592,533.84	3.60%	短期借款抵押
皓益建设用地使用权	无形资产	抵押	25,219,619.32	6.23%	短期借款抵押
专利权	无形资产	质押	0		短期借款抵押
<b>总计</b>	-	-	39,812,153.16	9.83%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

无形资产抵押、质押为取得短期借款，补充了公司的现金流，属于公司正常经营范围内，有利于公司的业务开展。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	31,927,686	64.44%	-61,800	31,865,886	64.32%
	其中：控股股东、实际控制人	16,553,900	33.41%	0	16,553,900	33.41%
	董事、监事、高管	272,200	0.55%	-31,800	240,400	0.49%
	核心员工	2,825,500	5.70%	442,900	3,268,400	6.60%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,616,300	35.56%	61,800	17,678,100	35.68%
	其中：控股股东、实际控制人	16,709,700	33.73%	0	16,709,700	33.73%
	董事、监事、高管	816,600	1.65%	-95,400	721,200	1.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		49,543,986	-	0	49,543,986	-

普通股股东人数	65
---------	----

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐山纪通投资咨询有限公司	19,958,400	0	19,958,400	40.28%	6,652,800	13,305,600	0	0
2	曹辉	6,886,480	0	6,886,480	13.90%	5,242,860	1,643,620	0	0
3	蒋超	6,418,720	0	6,418,720	12.96%	4,814,040	1,604,680	0	0
4	河北汇洋文化产业股权投资基金（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	6.05%	0	3,000,000	0	0
5	高峰	2,047,060	0	2,047,060	4.13%	0	2,047,060	0	0
6	钱爽	2,035,900	1,400	2,037,300	4.11%	0	2,037,300	0	0
7	河北中创电子商务股权投资基金中心（有限合伙）	1,383,986	0	1,383,986	2.79%	0	1,383,986	0	0
8	曾伯锋	1,594,888	-377,000	1,217,888	2.46%	0	1,217,888	0	0
9	张月华	1,038,200	0	1,038,200	2.10%	0	1,038,200	0	0
10	武俊峰	354,500	652,500	1,007,000	2.03%	0	1,007,000	0	0
	<b>合计</b>	44,718,134	276,900	44,995,034	90.81%	16,709,700	28,285,334	0	0

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

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，前十名其他股东与控股股东、实际控制人不存在亲属关系或者其他关联关系。

**二、 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。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司所持资质情况如下：高新技术企业证书、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证及河北省安全技术防范系统设计、安装、维修备案证。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

截止报告期末，公司核心自主知识产权 401 项，其中软件著作权 321 项，专利 80 项。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权的诉讼及仲裁。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

报告期内，公司的研发方式为自主研发与委外研发相结合。

#### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

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	华发信法纪衔接平台	1,325,086.84	1,325,086.84
2	华发智能研修平台	1,291,334.46	1,291,334.46
3	华发普通话测试平台	1,057,664.39	1,057,664.39
4	华发智慧社区汇聚平台	1,008,044.87	1,008,044.87
5	触摸一体机技术改造 2023	832,620.09	832,620.09
	合计	5,514,750.65	5,514,750.65

#### 研发项目分析：

公司每年的研发投入占营业收入的比例均在 4%以上，2023 年投入研发费用总额为 15,676,395.74 元，占营业收入的比例为 10.73%。

报告期内，公司主要对红外触摸技术及智能黑板技术进行了改造升级，不断完善产品性能，同时

围绕红外触摸屏和智能黑板，配套相关的软件系统，为用户提供全方位的智慧教育解决方案。公司及全资子公司全年立项研发项目 95 个，包括智慧黑板改造 2023、触摸一体机技术改造 2023、华发实验室人工智能管理分析系统软件、多屏互动系统、AI 识别智能分析系统、华发智慧教育平台中央控制与指挥系统等。

#### 四、 业务模式

公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”，是专注于智慧校园领域的全产品线系统解决方案提供商。公司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多媒体教育终端设备的系统集成、高适用性红外触摸模组、教学资源提供等。公司营收主要通过直销及代理销售创造。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。公司终端客户主要为学校、培训机构等教育机构及政府部门。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

#### 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

#### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
蒋超	董事长、总经理	男	1978年11月	2021年9月10日	2024年9月10日	6,418,720	0	6,418,720	12.96%
曹辉	董事、副总经理	女	1978年9月	2021年9月10日	2024年9月10日	6,886,480	0	6,886,480	13.90%
曾庆维	董事	男	1963年12月	2021年9月10日	2024年9月10日	165,600	0	165,600	0.33%
蒋长河	董事	男	1958年5月	2021年9月10日	2024年9月10日	108,000	0	108,000	0.22%
蒋威威	董事、董事会秘书	女	1987年9月	2021年9月10日	2024年9月10日	616,000	0	616,000	1.24%
屈东明	监事	男	1982年9月	2023年6月12日	2024年9月10日	0	0	0	0%
毕婕	职工代表监事	女	1988年8月	2021年9月10日	2024年9月10日	72,000	0	72,000	0.15%
董宇	监事	女	1990年4月	2023年1月5日	2024年9月10日	0	0	0	0%
杨颖	财务总监	女	1979年6月	2021年9月10日	2024年9月10日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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，蒋威威是蒋超的堂妹。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) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
岳宾	监事	离任	无	个人原因离职
屈东明	综合部经理	新任	监事	完善公司治理结构
刘莉	董事	离任	无	个人原因离职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

屈东明，男，1982年9月17日出生，中国籍，无境外永久居留权。2005年6月毕业于河北大学，大学本科学历。2008年6月至2011年10月，就职于龙信控股人力资源中心副总监职位；2011年11月至2014年6月，就职于万兴集团企管中心总监职位；2014年7月至2018年4月，就职于慈铭健

康（唐山）人资行政部经理职位；2018年5月至今，就职于河北华发教育科技股份有限公司综合部经理职位。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
行政人员	9	2	0	11
生产人员	24	3	0	27
技术人员	67	3	0	70
销售人员	35	0	14	21
财务人员	8	1	0	9
采购人员	12	0	0	12
<b>员工总计</b>	<b>161</b>	<b>9</b>	<b>14</b>	<b>156</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	97	88
专科	63	68
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>161</b>	<b>156</b>

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、员工薪酬政策

公司以人为本，实行人性化管理，为此，公司建立了较为合理的薪酬考核体系和薪酬管理制度。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、员工培训计划

公司员工培训分为：岗前培训、专题培训。每年定期开展相关培训工作，培训注重理论与公司实际情况相结合，从而提升员工的素养、技能。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则要求，持续完善法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内幕知情人登记管理制度》等相关制度，构成了行之有效的内控管理体系。

报告期内公司严格按照各项制度规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等符合有关法律法规的相关要求，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对公司高管履行职责情况、公司财务及相关经营活动依法进行了良好的监督，切实履行了监督职责。公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

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

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

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

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

公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的内部控制体系，涵盖了公司采购与付款管理、销售与收款管理、财务报销等内部控制环节，同时，公司的财务管理、内部控制制度自制订以来，一直得到有效执行，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的财务管理、内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 010470 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 2 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周振	陈长振
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	29.00	

### 审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 010470 号

河北华发教育科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

河北华发教育科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

#### 三、 关键审计事项

## **(一) 收入确认**

### **1、事项描述**

如财务报表“附注六、31 营业收入与营业成本”所述，2023 年度实现营业收入 146,147,881.76 元，由于收入是贵公司的关键业绩指标之一且对财务报表影响重大，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的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

### **2、审计应对**

- (1) 了解、评价及测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况；
- (2) 检查主要客户合同相关条款，并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 获取收入明细表，执行分析性程序判断营业收入和毛利率变动的合理性；
- (4) 采取抽样方式，检查收入确认依据，包括销售合同和结算单等，核对客户名称、合同或结算金额及合同完成时间是否与收入明细表一致；
- (5) 采取抽样方式，检查截止日前后一段时间内账面收入确认依据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (6) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认销售收入金额。

## **(二) 应收账款减值**

### **1、事项描述**

如贵公司财务报表“附注六、3 应收账款”所述，截至 2023 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为 210,800,831.90 元，坏账准备金额为 38,335,743.22 元，由于应收账款坏账准备金额重大，同时涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

### **2、审计应对**

- (1) 了解、评价及测试与信用控制、账款回收和评估应收账款坏账准备相关的内部控制；
- (2) 分析管理层有关应收账款坏账准备计提的合理性，包括单项计提坏账准备的判断、确定应收账款组合的依据和坏账准备的计提比例等；
- (3) 获取公司应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确；



(4) 采取抽样方式对应收账款余额执行函证程序；

(5) 选取金额重大或异常的应收账款，测试其可收回性。在评估应收账款的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等。

#### **四、其他信息**

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周振  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：陈长振

2024年2月20日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	24,974,531.91	23,572,527.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	10,316.63	704,062.54
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	172,465,088.68	143,524,947.54
应收款项融资			
预付款项	六、4	16,709,974.70	14,500,546.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	6,997,993.41	8,835,089.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	47,947,912.93	64,875,312.85
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	六、7	5,611,489.20	10,866,310.24
<b>流动资产合计</b>		<b>274,717,307.46</b>	<b>266,878,796.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	3,650,471.92	3,781,592.47
固定资产	六、9	48,834,109.23	51,216,800.97
在建工程	六、10	7,379,033.06	5,408,223.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	106,924.02	235,232.81
无形资产	六、12	39,818,476.35	14,955,990.30
开发支出			
商誉	六、13	486,580.94	486,580.94
长期待摊费用	六、14	2,333,824.36	3,585,158.06
递延所得税资产	六、15	5,455,611.05	3,772,942.38

其他非流动资产	六、16	22,198,000.00	22,198,000.00
<b>非流动资产合计</b>		130,263,030.93	105,640,521.76
<b>资产总计</b>		404,980,338.39	372,519,317.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	90,630,000.00	56,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	49,631,100.78	72,108,650.82
预收款项			
合同负债	六、19	5,032,618.69	1,504.42
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	六、20	3,284,982.13	1,909,544.31
应交税费	六、21	1,498,402.52	7,151,361.62
其他应付款	六、22	2,408,368.51	930,094.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	66,925.73	129,229.65
其他流动负债	六、24	654,240.44	195.58
<b>流动负债合计</b>		153,206,638.80	138,230,581.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26		66,925.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	13,893,333.46	14,416,666.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,893,333.46	14,483,592.49
<b>负债合计</b>		172,099,972.26	152,714,173.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、28	49,543,986.00	49,543,986.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	26,809,026.80	26,809,026.80

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	12,080,304.75	10,960,181.38
一般风险准备			
未分配利润	六、31	144,447,048.58	132,491,950.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		232,880,366.13	219,805,144.32
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		232,880,366.13	219,805,144.32
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		404,980,338.39	372,519,317.92

法定代表人：蒋超 主管会计工作负责人：杨颖 会计机构负责人：杨颖

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,279,301.87	13,896,332.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	146,517,923.53	113,179,589.77
应收款项融资			
预付款项		754,566.48	3,618,749.15
其他应收款	十五、2	53,628,778.77	56,857,619.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,088,780.18	92,995,193.33
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		4,572,966.74	10,567,340.00
<b>流动资产合计</b>		298,842,317.57	291,114,824.52
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	117,905,887.22	70,800,887.22
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		2,952,548.43	3,656,772.98
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		1,252,623.95	1,878,935.95
无形资产		6,323.19	26,705.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,829,448.09	2,149,727.74
递延所得税资产		5,252,237.14	3,291,046.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		129,199,068.02	81,804,076.43
<b>资产总计</b>		428,041,385.59	372,918,900.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		74,000,000.00	56,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,500,054.21	87,971,458.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,411,373.62	1,152,215.65
应交税费		195,762.70	3,248,020.03
其他应付款		88,577,585.60	35,702,646.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,775,516.04	530.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		655,134.23	624,917.70
其他流动负债		360,817.09	69.03
<b>流动负债合计</b>		224,476,243.49	184,699,858.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		686,811.80	1,341,946.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,599,999.80	3,799,999.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,286,811.60	5,141,945.87
<b>负债合计</b>		233,763,055.09	189,841,804.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		49,543,986.00	49,543,986.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,305,719.02	25,305,719.02
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,080,304.75	10,960,181.38
一般风险准备			
未分配利润		107,348,320.73	97,267,210.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>194,278,330.50</b>	<b>183,077,096.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>428,041,385.59</b>	<b>372,918,900.95</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	六、32	146,147,881.76	122,338,825.57
其中：营业收入	六、32	146,147,881.76	122,338,825.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		128,920,414.02	114,595,455.66
其中：营业成本	六、32	69,817,054.91	70,274,742.03
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	六、33	1,267,880.82	1,673,786.35
销售费用	六、34	17,308,853.58	11,517,044.56
管理费用	六、35	21,874,950.26	15,671,284.35
研发费用	六、36	15,676,395.74	14,793,677.25
财务费用	六、37	2,975,278.71	664,921.12
其中：利息费用		2,979,755.57	1,743,243.89
利息收入		64,096.22	1,109,226.57
加：其他收益	六、38	5,763,031.65	2,311,646.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	12,472.32	286,647.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	六、40	-12,730,648.61	-9,337,668.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,272,323.10	1,003,995.63
加：营业外收入	六、41	1,529,111.60	2,166,238.84
减：营业外支出	六、42	135,366.86	8,421.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,666,067.84	3,161,812.64
减：所得税费用	六、43	-1,409,153.97	-1,113,656.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,075,221.81	4,275,468.80
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）		13,075,221.81	4,275,468.80
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,075,221.81	4,275,468.80
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		13,075,221.81	4,275,468.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,075,221.81	4,275,468.80
（二）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）		0.26	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.09

法定代表人：蒋超    主管会计工作负责人：杨颖    会计机构负责人：杨颖

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------



<b>一、营业收入</b>	十五、4	122,060,948.47	93,089,930.07
减：营业成本	十五、4	82,644,855.12	62,940,543.67
税金及附加		111,236.34	576,921.32
销售费用		14,237,094.51	9,334,613.75
管理费用		11,432,720.80	7,022,291.82
研发费用		8,208,221.40	7,814,927.93
财务费用		2,686,600.33	464,835.08
其中：利息费用		2,705,340.08	1,552,376.49
利息收入		49,188.25	1,100,271.25
加：其他收益		230,871.91	511,942.26
投资收益（损失以“-”号填列）		18,011,453.22	8,101,350.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-13,074,601.46	-7,432,186.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		42,422.57	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,950,366.21	6,116,902.57
加：营业外收入		1,524,644.96	2,088,167.66
减：营业外支出		80,852.07	7,648.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,394,159.10	8,197,421.80
减：所得税费用		-1,807,074.61	-1,114,828.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,201,233.71	9,312,249.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,201,233.71	9,312,249.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		11,201,233.71	9,312,249.87
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		126,872,169.62	128,717,521.93
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			
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		5,302,300.43	1,610,372.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、44(1)	18,757,017.19	27,708,914.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,931,487.24</b>	<b>158,036,808.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		85,115,286.28	124,788,060.46
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		20,534,591.80	16,780,711.80
支付的各项税费		12,167,390.50	11,445,861.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、44(2)	25,874,687.24	27,996,370.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>143,691,955.82</b>	<b>181,011,003.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,239,531.42</b>	<b>-22,974,194.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,790,000.00	113,643,325.40
取得投资收益收到的现金		16,218.23	286,260.76
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>		<b>7,806,218.23</b>	<b>113,929,586.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,371,631.33	11,547,818.03
投资支付的现金		7,100,000.00	103,597,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		50,471,631.33	115,144,818.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-42,665,413.10	-1,215,231.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		100,260,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		100,260,000.00	56,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,630,000.00	31,516,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,802,113.80	1,641,846.27
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	六、44（3）		2,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		63,432,113.80	35,658,512.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		36,827,886.20	20,341,487.06
<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>		1,402,004.52	-3,847,939.42
加：期初现金及现金等价物余额		23,572,527.39	27,420,466.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,974,531.91	23,572,527.39

法定代表人：蒋超      主管会计工作负责人：杨颖      会计机构负责人：杨颖

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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		93,156,598.97	95,948,826.93
收到的税费返还		893,791.28	
收到其他与经营活动有关的现金		17,900,347.03	25,715,099.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		111,950,737.28	121,663,926.51
购买商品、接受劳务支付的现金		100,841,409.77	126,488,366.06
支付给职工以及为职工支付的现金		9,382,259.11	8,941,337.54
支付的各项税费		4,676,130.62	6,177,019.10
支付其他与经营活动有关的现金		20,699,767.85	21,656,200.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		135,599,567.35	163,262,923.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-23,648,830.07	-41,598,996.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,480,000.00	55,598,000.00
取得投资收益收到的现金		8,010,453.22	101,351.64
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		1,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		105,284,869.27	78,982,044.52
<b>投资活动现金流入小计</b>		121,776,322.49	134,681,396.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		172,964.64	156,012.00

付的现金			
投资支付的现金		55,585,000.00	57,092,195.00
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		54,363,622.71	64,486,511.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>110,121,587.35</b>	<b>121,734,718.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,654,735.14</b>	<b>12,946,677.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		82,000,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>82,000,000.00</b>	<b>56,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	22,516,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,622,935.90	1,353,096.27
支付其他与筹资活动有关的现金			2,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>61,622,935.90</b>	<b>26,369,762.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,377,064.10</b>	<b>29,630,237.06</b>
<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>		<b>8,382,969.17</b>	<b>977,917.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,896,332.70	12,918,414.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,279,301.87</b>	<b>13,896,332.70</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	49,543,986.00				26,809,026.80				10,960,181.38		132,491,950.14		219,805,144.32
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	49,543,986.00				26,809,026.80				10,960,181.38		132,491,950.14		219,805,144.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,120,123.37		11,955,098.44		13,075,221.81	
（一）综合收益总额										13,075,221.81		13,075,221.81	
（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								1,120,123.37		-1,120,123.37			

1. 提取盈余公积									1,120,123.37		-1,120,123.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	49,543,986.00				26,809,026.80				12,080,304.75		144,447,048.58		232,880,366.13

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									备			
<b>一、上年期末余额</b>	49,543,986.00				26,809,026.80				10,028,956.39		129,147,706.33	215,529,675.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	49,543,986.00				26,809,026.80				10,028,956.39		129,147,706.33	215,529,675.52
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									931,224.99		3,344,243.81	4,275,468.80
（一）综合收益总额											4,275,468.80	4,275,468.80
（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									931,224.99		-931,224.99	
1. 提取盈余公积									931,224.99		-931,224.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	49,543,986.00				26,809,026.80				10,960,181.38		132,491,950.14	219,805,144.32

法定代表人：蒋超      主管会计工作负责人：杨颖      会计机构负责人：杨颖

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,543,986.00				25,305,719.02				10,960,181.38		97,267,210.39	183,077,096.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,543,986.00				25,305,719.02				10,960,181.38		97,267,210.39	183,077,096.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,120,123.37		10,081,110.34	11,201,233.71
(一) 综合收益总额											11,201,233.71	11,201,233.71



(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								1,120,123.37		-1,120,123.37		
1. 提取盈余公积								1,120,123.37		-1,120,123.37		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	49,543,986.00				25,305,719.02				12,080,304.75		107,348,320.73	194,278,330.50

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,543,986.00				25,305,719.02				10,028,956.39		88,886,185.51	173,764,846.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,543,986.00				25,305,719.02				10,028,956.39		88,886,185.51	173,764,846.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								931,224.99			8,381,024.88	9,312,249.87
(一)综合收益总额											9,312,249.87	9,312,249.87
(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								931,224.99			-931,224.99	
1. 提取盈余公积								931,224.99			-931,224.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	49,543,986.00				25,305,719.02				10,960,181.38		97,267,210.39	183,077,096.79

# 河北华发教育科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

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49,543,986.00元;法定代表人:蒋超;注册地址:河北省唐山市路北区大庆西道633号-4号楼2层。

#### 2、经营范围

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:公司属于信息传输、软件和信息技术服务业;主要产品是红外触摸类产品的研发、生产和销售;教育信息化软件的研发和销售;教学资源的提供以及电子设备贸易。

#### 3、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 15 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。

#### （11）2020年公司增加注册资本

2020年3月23日，根据公司股东会决议，公司采用定向增发股票的方式向特定投资者发行3,000,000.00股，2020年5月14日收到认购款18,360,000.00元，公司股本由46,543,986.00元增至49,543,986.00元。由中喜会计师事务所[2020]第00043号验资报告予以验证。2020年7月6日完成工商变更。

### 4、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年2月20日决议批准报出。

### 5、合并报表范围

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共22户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的规定编制。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产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。

#### 3、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。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则



合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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。

#### **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **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现金、价值变动风险很小的投资。

#### **8、外币业务和外币报表折算**

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的

外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接

计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化：

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在

短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、低风险组合、低风险组合等，在组合的基础上评估信用风险。

### （5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）



## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

单项金额重大的应收款项及合同资产坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低风险组合	应收关联方款项。

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计量方法
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	账龄分析法
组合2 对于公司代扣代缴个人社保及公积金部分、职工备用金、母子公司之间的往来款，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

### (3) 不同组合的预期信用损失计算方法

#### 账龄组合预期信用损失计算标准

账龄	比例（%）
半年以内	2.00
半年-1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## 11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位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。

#### （1）投资成本的确定

对于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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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

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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30年	5%	3.17%
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%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，

进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列

迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 本公司业务具体的收入确认原则

本公司销售教育信息化系统、销售多媒体教学终端设备及综合服务集成系统、销售电子设备均属于在某一时间点履行的履约义务。其中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证明客户已经拥有了商品的控制权时确认为销售收入；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控制权得到转移时确认销售收入；销售电子设备，在发出商品并经客户接收拥有了电子设备的控制权时确认销售收入。本公司技术服务业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司技术服务主要是指根据与委托方签订的技术服务合同，向委托方提供技术咨询、系统运营及维护、项目售后服务等业务。技术服务收入根据合同约定的总额、服务期间，确认收入。

## 20、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只采用总额法核算，且对该业务一贯地运用该方法。



与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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费用；用于补偿已经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费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为括租入的房屋。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）和“关于亏

损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

执行解释15号对本公司财务报表相关项目无影响。

②执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会【2022】31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释16号对本公司财务报表相关项目无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更

五、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	9%，13%，6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%，25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
河北丽华信息技术有限公司	20%
河北慧华教学设备制造有限公司	20%
三河市皓信软件有限公司	20%
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%
唐山信发触控电视制造有限公司	25%
深圳市智唐科技有限责任公司	25%
河北皓讯智能制造有限公司	25%
河北皓益智能制造有限公司	25%
石家庄市卓之蓝科技有限公司	25%
北京皓讯科技有限公司	25%
海南皓讯科技有限责任公司	25%
南京卓之皓科技有限责任公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海抒诚科技有限公司	25%
苏州慧皓达科技有限公司	25%
天津市皓讯科技有限公司	25%
唐山市路北区皓尚科技有限公司	25%
唐山皓丰文化发展有限公司	25%
唐山智益科技有限公司	25%
唐山市卓皓科技有限责任公司	25%
华发科技（内蒙古）有限公司	25%
河北皓讯智能制造有限公司	25%
华发教育科技（天津）有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

(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 2023 年 12 月 04 日通过河北省高新技术企业认定，取得高新技术企业证书（证书编号：GR202313004498），有效期三年。

(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。本公司、三河市皓信软件有限公司、深圳市皓华达科技有限责任公司、二级子公司华发科技(包头)有限公司适用该政策。

(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）、《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）、《财政部 税务总局关于集成电路设计企业和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》（财税〔2020〕29 号）规定，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。三河市皓信软件有限公司从 2017 年开始享受免征企业所得税优惠（2017 年为获利的第一年），深圳市皓华达科技有限责任公司从 2020 年开始享受免征企业所得税优惠（2020 年为获利的第一年），二级子公司公司华发科技（包头）有限公司从 2023 年开始享受免征企业所得税优惠（2023 年为获利的第一年）。

(4) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财税〔2023〕12 号“二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附

加、地方教育附加。三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；四、增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。五、本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

2023 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、河北慧华教学设备制造有限公司、三河市皓信软件有限公司、深圳市智唐科技有限责任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。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“年初”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	192,739.11	126,583.66
银行存款	24,781,792.80	23,445,943.73
其他货币资金		
合 计	24,974,531.91	23,572,527.39
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,316.63	704,062.54
其中：理财产品	10,316.63	704,062.54
合 计	10,316.63	704,062.54

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
半年以内	90,301,400.63	64,424,050.07
半年—1 年以内	19,269,258.09	9,865,402.35
1 至 2 年	35,104,919.18	67,479,509.66
2 至 3 年	46,041,254.02	4,405,501.41
3—4 年	2,428,400.40	8,432,930.70
4—5 年	3,569,236.00	14,722,776.11
5 年以上	14,086,363.58	7,450.00
小计	210,800,831.90	169,337,620.30

账龄	期末余额	年初余额
减：坏账准备	38,335,743.22	25,812,672.76
合计	172,465,088.68	143,524,947.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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的应收账款	210,800,831.90	100.00	38,335,743.22	18.19	172,465,088.68
其中：					
账龄组合	210,800,831.90	100.00	38,335,743.22	18.19	172,465,088.68
低风险组合					
合计	210,800,831.90	100.00	38,335,743.22	18.19	172,465,088.68

(续)

类别	年初余额				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的应收账款	169,337,620.30	100.00	25,812,672.76	15.24	143,524,947.54
其中：					
账龄组合	169,337,620.30	100.00	25,812,672.76	15.24	143,524,947.54
低风险组合					
合计	169,337,620.30	100.00	25,812,672.76	15.24	143,524,947.54

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	90,301,400.63	1,806,028.01	2.00
半年—1年以内	19,259,338.09	962,966.90	5.00
1至2年	34,680,161.18	3,468,016.12	10.00
2至3年	46,475,932.02	13,942,779.61	30.00
3至4年	2,428,400.40	1,214,200.20	50.00
4至5年	3,569,236.00	2,855,388.80	80.00
5年以上	14,086,363.58	14,086,363.58	100.00
合计	210,800,831.90	38,335,743.22	18.19

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按组合计提坏账准备的应收账款	25,812,672.76	12,523,070.46			38,335,743.22
账龄组合	25,812,672.76	12,523,070.46			38,335,743.22
低风险组合					
合计	25,812,672.76	12,523,070.46			38,335,743.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	比例 (%)	款项内容
唐山市丰润区教育局	非关联方	30,675,477.95	14.55	货款
河北新华创想信息科技股份有限公司	非关联方	23,966,668.15	11.37	货款
中移建设有限公司河北分公司	非关联方	20,887,277.91	9.91	货款
唐山市曹妃甸区教育体育局	非关联方	17,647,136.30	8.37	货款
河北华网计算机技术有限公司	非关联方	12,324,600.00	5.85	货款
合计		105,501,160.31	50.05	

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	16,450,874.52	98.45	14,349,495.58	98.96
1至2年	209,140.38	1.25	117,513.02	0.81
2至3年	43,458.96	0.26	14,634.30	0.10
3年以上	6,500.84	0.04	18,903.44	0.13
合计	16,709,974.70	100.00	14,500,546.34	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	与公司关系	期末余额	比例 (%)	款项内容
唐山城乡建设集团有限公司	非关联方	15,483,635.83	92.66	工程款
北京威成亚实验室设备有限公司	非关联方	93,204.89	0.56	评估费
视德科技《广东》有限公司	非关联方	65,781.41	0.39	材料款
深圳市西湖潭科技有限公司	非关联方	60,199.19	0.36	材料款
唐山宏鑫建筑工程有限公司	非关联方	60,000.00	0.36	材料款
合计		15,762,821.32	94.33	

#### 5、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	6,997,993.41	8,835,089.26
合计	6,997,993.41	8,835,089.26

(1) 其他应收款



①按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,612,551.38	100.00	614,557.97	8.07	6,997,993.41
其中:					
组合 1	4,139,172.66	54.37	614,557.97	14.85	3,524,614.69
组合 2	3,473,378.72	45.63			3,473,378.72
合计	7,612,551.38	100.00	614,557.97	8.07	6,997,993.41

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,242,069.08	100.00	406,979.82	4.40	8,835,089.26
其中:					
组合 1	5,196,991.66	56.23	406,979.82	7.83	4,790,011.84
组合 2	4,045,077.42	43.77			4,045,077.42
合计	9,242,069.08	100.00	406,979.82	4.40	8,835,089.26

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	年初余额
半年以内	229,000.00	3,343,764.00
半年—1年以内	997.00	136,683.90
1至2年	2,928,641.90	984,563.95
2至3年	903,514.76	655,879.81
3至4年	52,019.00	76,100.00
4至5年	25,000.00	
小计	4,139,172.66	5,196,991.66
减：坏账准备	614,557.97	406,979.82
合计	3,524,614.69	4,790,011.84

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,510,902.66	2,583,965.84
员工备用金	2,480,687.24	3,919,543.80
代缴代扣个人社保、公积金	130,422.74	110,289.44
往来款	3,490,538.74	2,628,270.00
小计	7,612,551.38	9,242,069.08
减：坏账准备	614,557.97	406,979.82

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合计	6,997,993.41	8,835,089.26

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	406,979.82			406,979.82
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	207,578.15			207,578.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	614,557.97			614,557.97

### ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	406,979.82	207,578.15				614,557.97
其中：组合 1	406,979.82	207,578.15				614,557.97
合计	406,979.82	207,578.15				614,557.97

### ⑤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	期末余额	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
唐山市高新技术产业开发区开心装饰部	往来款	2,608,260.00	2 年以内	34.26	262,827.00
软件产品即征即退	退税款	873,644.81	1 年以内	11.48	
董宇	备用金	664,678.30	1 年以内	8.73	
郝建涛	备用金	530,000.00	1 年以内	6.96	
屈东明	备用金	140,000.00	1 年以内	1.84	
合计		4,816,583.11		63.27	262,827.00

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	12,654,192.52		12,654,192.52

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,321,866.79		9,321,866.79
发出商品	12,744,287.67		12,744,287.67
周转材料			
合同履约成本	13,227,565.95		13,227,565.95
合 计	47,947,912.93		47,947,912.93

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	32,274,246.64		32,274,246.64
库存商品	3,322,167.04		3,322,167.04
发出商品	16,266,268.84		16,266,268.84
周转材料	2,815,594.64		2,815,594.64
合同履约成本	10,197,035.69		10,197,035.69
合 计	64,875,312.85		64,875,312.85

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵、待认证进项税	2,878,471.73	326,425.11
减免税款		280.00
预开票税费等	2,733,017.47	10,539,605.13
合 计	5,611,489.20	10,866,310.24

## 8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,198,762.90	4,198,762.90
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	4,198,762.90	4,198,762.90
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	417,170.43	417,170.43

项 目	房屋、建筑物	合 计
2、本期增加金额	131,120.55	131,120.55
(1) 计提或摊销	131,120.55	131,120.55
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	548,290.98	548,290.98
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,650,471.92	3,650,471.92
2、年初账面价值	3,781,592.47	3,781,592.47

## 9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	48,834,109.23	51,216,800.97
固定资产清理		
合 计	48,834,109.23	51,216,800.97

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	52,425,425.65	6,561,454.48	3,046,555.90	2,285,220.19	64,318,656.22
2、本期增加金额	-	11,343.49	12,577.43	223,987.11	247,908.03
(1) 购置	-	11,343.49	12,577.43	223,987.11	247,908.03
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3、本期减少金额			125,000.00	3,017.14	128,017.14
(1) 处置或报废			125,000.00	3,017.14	128,017.14
4、期末余额	52,425,425.65	6,572,797.97	2,934,133.33	2,506,190.16	64,438,547.11
二、累计折旧					
1、年初余额	5,208,756.85	3,461,661.34	2,760,960.37	1,670,476.69	13,101,855.25
2、本期增加金额	1,637,568.81	597,995.82	65,865.36	322,768.87	2,624,198.86

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
(1) 计提	1,637,568.81	597,995.82	65,865.36	322,768.87	2,624,198.86
(2) 其他					
3、本期减少金额			118,750.00	2,866.23	121,616.23
(1) 处置或报废			118,750.00	2,866.23	121,616.23
4、期末余额	6,846,325.66	4,059,657.16	2,708,075.73	1,990,379.33	15,604,437.88
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	45,579,099.99	2,513,140.81	226,057.60	515,810.83	48,834,109.23
2、年初账面价值	47,216,668.80	3,099,793.14	285,595.53	614,743.50	51,216,800.97

#### 10、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	7,379,033.06	5,408,223.83
工程物资		
合计	7,379,033.06	5,408,223.83

#### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
承德展厅	5,408,223.83		5,408,223.83	5,408,223.83		5,408,223.83
包头新厂建设项目	714,390.54		714,390.54			
二期工程项目	186,520.63		186,520.63			
汉沽厂区建设项目	1,069,664.06		1,069,664.06			
海港无人艇项目	234.00		234.00			
合计	7,379,033.06		7,379,033.06	5,408,223.83		5,408,223.83

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
承德展厅	100,000,000.00	5,408,223.83				5,408,223.83
包头新厂建设项目	1,000,000.00		714,390.54			714,390.54
汉沽厂区建设项目	150,000,000.00		1,069,664.06			1,069,664.06
合计	251,000,000.00	5,408,223.83	1,784,054.60			7,192,278.43

(续)

工程名称	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
承德展厅	5.41					自筹
包头新厂建设项目	71.44					自筹
汉沽厂区建设项目	0.71					自筹
合计	77.56					

## 11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	384,926.42	384,926.42
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
报表折算差额		
4、年末余额	384,926.42	384,926.42
二、累计折旧		
1、年初余额	149,693.60	149,693.60
2、本年增加金额	128,308.80	128,308.80
(1) 计提	128,308.80	128,308.80
3、本年减少金额		
(1) 停租/转租		
4、年末余额	278,002.40	278,002.40
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	106,924.02	106,924.02
2、年初账面价值	235,232.81	235,232.81

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专有技术	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,089,151.11	314,833.76	16,837,539.44	24,241,524.31
2、本期增加金额		4,930.69	25,714,121.68	25,719,052.37
(1) 购置		4,930.69	25,714,121.68	25,719,052.37

项目	专有技术	软件	土地使用权	合计
(2) 内部研发				
(3) 合并转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、年末余额	7,089,151.11	319,764.45	42,551,661.12	49,960,576.68
二、累计摊销				
1、年初余额	7,089,151.11	288,128.14	1,908,254.76	9,285,534.01
2、本期增加金额		25,313.12	831,253.20	856,566.32
(1) 计提		25,313.12	831,253.20	856,566.32
(2) 合并转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、年末余额	7,089,151.11	313,441.26	2,739,507.96	10,142,100.33
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		6,323.19	39,812,153.16	39,818,476.35
2、年初账面价值		26,705.62	14,929,284.68	14,955,990.30

### 13、商誉

项目	期末余额	年初余额
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。

### 14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公大楼外围	3,585,158.06	4,944.62	1,256,278.32		2,333,824.36
合计	3,585,158.06	4,944.62	1,256,278.32		2,333,824.36

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	38,994,344.48	5,455,611.05	25,751,940.58	3,772,942.38
合计	38,994,344.48	5,455,611.05	25,751,940.58	3,772,942.38

## 16、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
工程款	16,448,000.00	16,448,000.00
空调款	5,750,000.00	5,750,000.00
合计	22,198,000.00	22,198,000.00

## 17、短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	19,000,000.00	25,000,000.00
抵押、保证借款	55,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	16,630,000.00	1,000,000.00
合计	90,630,000.00	56,000,000.00

### 短期借款分类的说明：

①、2023年01月10日，河北华发教育科技有限公司与中信银行股份有限公司石家庄分行签订借款合同，合同编号：银【普惠】字/第【202300005024】号，借款金额800万元，利率3.85%，借款期限自2023年01月10日至2024年01月10日。同时蒋超、曹辉与中信银行股份有限公司石家庄分行签订合同编号（2023）信普惠银最保字第00127400号保证合同。

②、2023年2月20日，河北华发教育科技有限公司与中国光大银行股份有限公司唐山分行签订借款合同，合同编号：光唐借字20230030号，借款金额1000万元，利率3.85%，借款期限自2023年2月20日至2024年2月16日。此贷款由唐山信发触控电视制造有限公司与中国光大银行股份有限公司唐山分行签订合同编号光唐最高抵字20230003号抵押合同，抵押唐山信发触控电视制造有限公司冀(2017)唐高开不动产权第0001355号土地使用权；唐山信发触控电视制造有限公司、蒋超、曹辉与中国光大银行股份有限公司唐山分行分别签订合同编号光唐最高保字20230020号、光唐最高保字20230021号、光唐最高保字20230022号保证合同。

③、2023年03月29日，河北华发教育科技有限公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订借款合同，合同编号：A025860，借款金额1000万元，利率3.65%，借款期限为自2023年03月29日至2024年03月29日。

④、2023年5月26日，河北华发教育科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有



限公司唐山市分行签订借款合同，合同编号：061301227820230526981412，借款金额 500 万元，利率 5.50%，借款期限自 2023 年 05 月 26 日至 2024 年 05 月 25 日。

⑤、2023 年 6 月 19 日，河北华发教育科技有限公司与中国银行股份有限公司唐山市建设路支行签订借款合同，合同编号：冀-06-SME-2023-225，借款金额 1000 万元，利率 3.60%，借款期限 12 个月。同时签订：合同编号冀-06-SME-2023-225(抵)抵押合同，抵押张秀凤、蒋长顺冀(2020)唐山市不动产权第 0019642 号房屋产权；合同编号冀-06-SME-2023-225(质)号质押合同，以本公司所有七项专利权利质押；蒋超、曹辉与中国银行股份有限公司唐山市建设路支行签订合同编号冀-06-SME-2023-225(保)号保证合同。

⑥、2023 年 7 月 4 日，河北华发教育科技有限公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订借款合同，合同编号：13020201230703001，借款金额 1000 万元，利率 3.85%，借款期限自 2023 年 07 月 04 日起至 2024 年 07 月 03 日。河北皓益智能制造有限公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订合同编号 13020201230703001301 抵押合同，抵押河北皓益智能制造有限公司名下冀(2023)汉沽管理区不动产权第 0000543 号土地使用权；蒋超、曹辉与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订合同编号 13020201230703001101 号保证合同。

⑦、2022 年 10 月 28 日，河北华发教育科技有限公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订综合授信合同约定综合授信额度 1000 万元，合同编号：0774717，在此授信期间及授信额度内，截至期末实际借款金额共计 1000 万元，借款期限自 2023 年 10 月 25 日至 2024 年 10 月 25 日，借款利率为 3.90%。该笔借款由蒋超、曹辉向银行提供担保并分别签订 0774717\_001 及 0774717\_002 号保证合同。

⑧、2023 年 11 月 1 日，河北华发教育科技有限公司与兴业银行股份有限公司唐山分行签订借款合同，合同编号：兴银(唐)贷字第 22047 号，借款金额 1000 万元，利率 3.70%，借款期限自 2023 年 11 月 01 日起至 2024 年 10 月 31 日。蒋超、曹辉与兴业银行股份有限公司唐山分行签订合同编号兴银(唐)抵字第 22026 号抵押合同，抵押蒋超、曹辉名下冀(2021)唐山市不动产权第 0063685 号房屋产权；蒋超、曹辉分别与兴业银行股份有限公司唐山分行签订合同编号兴银(唐)保字第 22098 号、兴银(唐)保字第 22099 号保证合同。

⑨、2023 年 11 月 03 日，河北华发教育科技有限公司与唐山银行股份有限公司签订借款合同，合同编号：SYD9515202311031993018958，借款金额 100 万元，利率 4.14%，借款期限为自 2023 年 11 月 03 日至 2024 年 11 月 03 日。蒋超与唐山银行股份有限公司 2022 年 11 月 16 日签订合同编号 QYDDB20221116000005 号保证合同。

⑩、2023 年 01 月 30 日，河北蓝益信息技术有限公司与兴业银行股份有限公司唐山分行签订借款合同，合同编号：兴银(唐)贷字第 23001 号，借款金额 900 万元，利率 3.85%，借款期限自 2023 年 02 月 17 日起至 2024 年 02 月 16 日。同时：蒋超与兴业银行股份有限公司唐山分行签订合同编号兴银(唐)抵字第 23001 号抵押合同，抵押蒋超名下苏(2021)苏州

市不动产权第 7004914 号房屋产权；曹辉与兴业银行股份有限公司唐山分行签订合同编号兴银(唐)抵字第 23002 号抵押合同，抵押曹辉名下冀(2020)迁西县不动产权第 0004493 号房屋产权；蒋超、曹辉、河北华发教育科技股份有限公司分别与兴业银行股份有限公司唐山分行签订合同编号兴银(唐)保字第 23001 号、兴银(唐)保字第 23002 号、兴银(唐)保字第 23003 号保证合同。

⑪、2023 年 11 月 07 日，河北蓝益信息技术有限公司与中国工商银行股份有限公司唐山凤凰支行签订借款合同，合同编号：0040300020-2023 年(凤凰)字 01228 号，借款金额 100 万元，利率 3.95%，借款期限为 2023 年 11 月 07 日至 2024 年 05 月 05 日。

⑫、2023 年 11 月 07 日，河北蓝益信息技术有限公司与中国工商银行股份有限公司唐山凤凰支行签订借款合同，合同编号：0040300020-2023 年(凤凰)字 01229 号，借款金额 63 万元，利率 3.95%，借款期限为 2023 年 11 月 07 日至 2024 年 05 月 05 日。

⑬、2023 年 1 月 29 日，河北蓝益信息技术有限公司与中国农业银行股份有限公司唐山建南支行签订借款合同，合同编号：13010320230001872，借款金额 200 万元，利率 3.82%，企业于 2023 年 10 月 9 日取得贷款，期限一年。同时签订合同编号 13100620230001176 号抵押合同，抵押蒋超名下唐(2017)路北区不动产权第 305136342 号房屋产权。

⑭、2023 年 10 月 31 日，河北蓝益信息技术有限公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订借款合同，合同编号：13020201231027001，借款金额 400 万元，利率 4.35%，借款期限自 2023 年 10 月 31 日起至 2024 年 10 月 30 日。河北皓益智能制造有限公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订合同编号 13020201231027001301 抵押合同，抵押河北皓益智能制造有限公司名下冀(2023)汉沽管理区不动产权第 0000543 号土地使用权；河北华发教育科技股份有限公司、蒋超、曹辉分别与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订合同编号 13020201231027001101、13020201231027001102 号保证合同。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	9,573,559.17	43,107,696.60
1-2 年	13,879,576.09	19,387,857.01
2-3 年	18,681,415.34	4,289,185.05
3 年以上	7,496,550.18	5,323,912.16
合 计	49,631,100.78	72,108,650.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

### (3) 期末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	款项性质
河北京创信息技术有限公司	非关联方	5,689,928.38	1 年以内	11.46	工程款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	款项性质
河北京创信息技术有限公司	非关联方	5,689,928.38	1年以内	11.46	工程款
唐山城乡建设集团有限公司	非关联方	4,317,093.28	2-3年	8.70	工程款
河北汇友网络科技有限公司	非关联方	3,963,015.95	2-4年	7.98	材料款
深圳市凌壹科技有限公司	非关联方	3,718,295.24	1年以内	7.49	材料款
贝塔智能科技(北京)有限公司	非关联方	2,994,720.00	2-4年	6.03	材料款
合计		20,683,052.85		41.66	

## 19、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内	5,032,618.69	1,504.42
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	5,032,618.69	1,504.42

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,909,544.31	21,285,372.89	19,909,935.07	3,284,982.13
二、离职后福利-设定提存计划		1,091,699.41	1,091,699.41	
三、辞退福利		18,900.00	18,900.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,909,544.31	22,395,972.30	21,020,534.48	3,284,982.13

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,908,193.29	18,654,120.84	17,277,332.00	3,284,982.13
2、职工福利费		645,711.16	645,711.16	
3、社会保险费	1,351.02	1,054,502.42	1,055,853.44	
其中：医疗保险费	1,351.02	891,348.08	892,699.10	
工伤保险费		79,167.37	79,167.37	
生育保险费		83,986.97	83,986.97	
4、住房公积金		898,108.83	898,108.83	
5、工会经费和职工教育经费		32,929.64	32,929.64	
合计	1,909,544.31	21,285,372.89	19,909,935.07	3,284,982.13

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,036,853.99	1,036,853.99	
2、失业保险费		54,845.42	54,845.42	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计		1,091,699.41	1,091,699.41	

## 21、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	280,182.01	107,991.84
增值税	1,051,532.43	6,432,025.11
城市维护建设税	73,302.44	325,406.57
教育费附加	31,406.84	139,440.28
地方教育费附加	20,937.89	92,961.16
印花税	38,024.21	53,536.66
个人所得税	3,007.17	
水利基金	9.53	
合计	1,498,402.52	7,151,361.62

## 22、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,408,368.51	930,094.71
合计	2,408,368.51	930,094.71

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	1,031,950.90	238,258.58
个人往来款	408,750.29	144,662.03
押金	10,000.00	221,120.00
其他	957,667.32	326,054.10
合计	2,408,368.51	930,094.71

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	66,925.73	129,229.65
合计	66,925.73	129,229.65

## 24、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	654,240.44	195.58
合计	654,240.44	195.58

## 25、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	
抵押、保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合计	5,000,000.00	

长期借款分类的说明：

①2023年10月24日，河北华发教育科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，合同编号分别为：KCDJJS020231024013028、KCDJJS020231024003001、KCDJJS020231024020948、KCDJJS020231024000969、KCDJJS020231024020935，借款金额共500万元，利率8.10%，借款期限自2023年10月24日起至2025年10月24日。同时蒋超与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号KCDBNS020231024013027号最高额保证担保合同。

## 26、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	67,977.06	203,931.18
减：未确认的融资费用	1,051.33	7,775.82
重分类至一年内到期的非流动负债	66,925.73	129,229.65
合计		66,925.71

## 27、递延收益

项目	期末余额	年初余额
高精度多点红外触摸屏产业技术研发项目	599,999.80	799,999.84
人机交互式多媒体红外触摸屏生产基地项目	3,033,333.60	3,103,333.56
关于高精度多点触控电视机生产项目	6,460,000.06	6,713,333.38
2020华发云课堂技改项目	3,000,000.00	3,000,000.00
科研项目委托资金	800,000.00	800,000.00
合计	13,893,333.46	14,416,666.78

主要为：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》，华发公司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200万元，用于公司高精度多点红外触摸屏产业技术研发项目。该项目于2017年1月正式投入研发，预计研发周期10年，自2017年1月起摊销。

2017年5月23日子公司信发公司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350万元，用于公司“人机交互式多媒体红外触摸屏生产基地”项目，自2017年5月按照土地使用权50年摊销。

2019年1月子公司信发公司收到唐山高新技术产业开发区发展改革局市2018新兴产业发展专项资金160万元，2019年6月收到2019年第二批省战略性新兴产业发展专项资金600万元，用于2017年3月31日在唐山高新区行政审批局备案编号:唐高备字(2017)5号的唐山信发触控电视制造有限公司关于高精度多点触控电视机生产项目。房屋建筑于2019年6月达到预定可使用状态，递延收益于2019年7月开始摊销，按照建筑物的使用年限摊销30年。

根据唐山市开发区发改局文件唐高发改【2020】65号《关于下达2020年度第二批省现代服务业发展专项资金（第二次）的通知》，本公司于2020年11月16日和2020年12月09日分别收到专项资金拨款补助100万元和200万元，用于华发云课堂技改项目。该项目涉及的资产还未购入，本年未进行摊销。

子公司慧华公司收辛集市委宣传部科研项目委托资金80.00万元科研项目委托资金，相关科研项目尚未开展，本期未进行摊销。

## 28、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,543,986.00						49,543,986.00

## 29、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,809,026.80			26,809,026.80
合计	26,809,026.80			26,809,026.80

## 30、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,960,181.38	1,120,123.37		12,080,304.75
合计	10,960,181.38	1,120,123.37		12,080,304.75

## 31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	132,491,950.14	129,147,706.33
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后上年年末未分配利润	132,491,950.14	129,147,706.33
加: 本期归属于母公司股东的净利润	13,075,221.81	4,275,468.80
减: 提取法定盈余公积	1,120,123.37	931,224.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	144,447,048.58	132,491,950.14

### 32、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,836,950.05	69,451,436.83	121,695,852.15	69,599,770.79
其他业务	310,931.71	365,618.08	642,973.42	674,971.24
合计	146,147,881.76	69,817,054.91	122,338,825.57	70,274,742.03

#### (2) 主营业务（分业务）

产品名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
教育信息化及电子设备	126,611,819.21	60,821,129.27	100,806,105.56	65,197,561.51
运营维护服务	19,225,130.84	8,630,307.56	20,889,746.59	4,402,209.28
合计	145,836,950.05	69,451,436.83	121,695,852.15	69,599,770.79

#### (3) 前五名客户销售情况

客户名称	本年金额营业收入	比例（%）
唐山市丰润区教育局	27,107,150.44	18.55
唐山市公安局汉沽分局	22,048,708.01	15.09
唐山市路北区教育局	13,725,222.39	9.39
唐山高新技术产业开发区社会事务局	9,734,812.07	6.66
包头市东河区教育局	7,520,973.45	5.15
合计	80,136,866.36	54.84

### 33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	196,120.17	499,636.67
教育费附加	83,368.32	214,447.09
地方教育费附加	55,577.86	142,965.69
印花税	74,431.09	483,102.73
车船使用税	15,540.00	15,600.00
土地使用税	457,490.94	303,120.00
房产税	374,726.32	14,914.17
文化事业建设费	720.00	
地方水利建设基金	9,906.12	
合计	1,267,880.82	1,673,786.35

### 34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告及业务宣传费	4,313,515.27	907,788.35
推广费	1,362,395.90	2,730,779.64
职工薪酬	1,590,047.90	1,477,251.88

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	4,931,110.88	2,752,615.27
售后维修费	1,285,468.28	2,343,376.16
折旧费	52,860.79	87,622.63
差旅费	2,379,365.38	348,218.25
交通费	132,103.37	12,693.53
运输费及物流服务费	491,530.88	232,435.37
投标费用	630,451.13	387,906.61
其他	140,003.80	236,356.87
合 计	17,308,853.58	11,517,044.56

### 35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,360,966.24	7,501,341.54
折旧及摊销	3,708,259.87	3,975,502.96
房屋租赁费	1,179,348.83	117,175.81
中介机构服务费	711,354.97	1,223,329.32
办公费	2,009,779.78	1,439,378.55
交通费	276,011.61	524,785.68
福利费	646,635.97	990.00
差旅费	427,531.01	3,860.37
通讯费	71,909.59	79,263.56
水电费	336,174.12	127,243.01
审计评估费	920,678.05	487,188.69
装修费	873,012.58	19,624.60
业务招待费	40,326.00	87,413.00
其他	312,961.64	84,187.26
合 计	21,874,950.26	15,671,284.35

### 36、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
触摸一体机技术改造 2023	874,669.42	
华发普通话测试平台	1,051,544.62	
华发实验室人工智能管理分析系统软件	516,257.13	
华发实验室校园智慧物联系统	85,803.43	
华发实验室智能交互录播系统	224,988.85	
华发信法纪衔接平台	1,318,657.04	
华发智慧教育平台中央控制与指挥系统	693,395.03	
华发智慧社区汇聚平台	1,000,941.59	
华发智能研修平台	1,283,162.55	



项 目	本期金额	上期金额
智慧黑板改造 2023	611,747.01	
华发实验室数据信息管理系统软件	489,547.32	
考试监控系统	185,540.16	
AI 识别智能分析系统	170,478.31	
家校互动软件	166,006.86	
程序自动启动管理软件	48,215.44	
辅助课件教学软件	34,490.50	
华发科技 PPT 辅助软件	250,895.89	
华发科技办公管理软件	32,775.61	
华发科技电子白板软件	310,136.13	
华发科技电子班牌系统	38,951.92	
华发科技电子监控软件	18,327.79	
华发科技集控系统软件	708,053.21	
华发科技教师研修系统软件	24,836.16	
华发科技人才大数据管理软件	23,189.97	
华发科技人才网服务软件	25,311.74	
华发科技人工智能教师评价发展系统软件	34,444.18	
华发科技人工智能录播管理系统软件	26,602.35	
华发科技人工智能人才服务系统软件	23,587.11	
华发科技人工智能设备集控系统软件	66,520.67	
华发科技人工智能数字化书法学习软件	42,941.46	
华发科技人工智能图书馆管理系统软件	64,235.39	
华发科技人工智能校园办学质量评价系统软件	69,442.60	
华发科技人工智能信息发布运营软件	26,179.25	
华发科技人工智能学情分析系统软件	58,454.34	
华发科技人工智能一体化备授课软件	64,458.12	
华发科技人工智能一站式高考学情分析软件	87,930.49	
华发科技人工智能智慧体育系统软件	82,590.85	
华发科技数字化教学系统	306,728.26	
华发科技信法纪融合协同软件	47,252.74	
华发科技学生素质评价管理系统软件	305,491.90	
华发科技移动教务管理软件	323,591.72	
华发科技语音识别软件	252,024.79	
华发科技智能课堂交互软件	496,974.42	
华发科技智能门禁系统软件	56,537.41	
文件传输访问与管理系統	56,555.14	

项 目	本期金额	上期金额
智唐智能监控平台	56,203.50	
智能课件教学软件	45,698.58	
办公综合管理系统	34,191.93	
人才大数据管理平台	35,755.47	
人才网管理服务平台	17,195.38	
信法纪融合协同平台	46,418.81	
智慧班牌系统	31,200.30	
移动办公软件	585,663.04	
多屏互动系统	332,114.91	
数字德育系统	278,833.26	
校宣管理系统软件	101,219.40	
校园文化管理系统	108,804.95	
集中控制综合管理系统 V1.0	34,191.81	
教学课件助手软件 V1.0	38,801.35	
身份识别系统 V1.0	70,616.42	
文件检测系统 V1.0	40,313.00	
校宣管理系统软件 V2.0	61,520.42	
校园安全系统 V1.0	95,863.65	
校园文化管理系统软件 V1.0	76,325.98	
移动教务协同管理软件 V1.0	53,448.31	
语音对话软件 V1.0	44,633.96	
智慧校园云平台管理系统 V6.0	87,171.48	
智能 PPT 教学系统 V1.0	52,811.28	
智能开启程序软件	4,436.22	
智能课堂交互系统 V1.0	33,861.79	
卓之蓝电子监控系统软件 V1.0	43,619.46	
卓之蓝多媒体信息运营系统软件 V1.0	14,705.09	
卓之蓝儿童乐园软件 V1.0	37,750.21	
卓之蓝教务信息采集系统软件 V1.0	32,503.91	
卓之蓝人才管理软件 V1.0	38,549.20	
卓之蓝人工智能办公系统管理软件 V1.0	8,857.02	
卓之蓝人工智能大数据学情分析软件 V1.0	32,661.17	
卓之蓝人工智能动态教学资源系统软件 V1.0	26,463.10	
卓之蓝人工智能集控系统软件 V1.0	8,837.02	
卓之蓝人工智能教师评价系统软件 V1.0	10,097.12	
卓之蓝人工智能教师研修软件 V1.0	32,491.17	

项 目	本期金额	上期金额
卓之蓝人工智能评儿童价系统软件 V1.0	33,706.72	
卓之蓝人工智能全自动录播系统软件 V1.0	8,957.02	
卓之蓝人工智能人才大数据分析软件 V1.0	9,007.02	
卓之蓝人工智能人才网服务系统软件 V1.0	31,864.38	
卓之蓝人工智能图书馆管理系统软件 V1.0	31,492.40	
卓之蓝人工智能一体化备授课软件 V1.0	15,750.63	
卓之蓝人工智能一站式高考学情分析软件 V1.0	15,920.63	
卓之蓝人工智能智慧体育系统软件 V1.0	22,507.60	
卓之蓝人工智能作业分析软件 V1.0	16,360.63	
卓之蓝数字化教学软件 V1.0	43,679.46	
卓之蓝信法纪融合协同平台 V1.0	39,726.59	
卓之蓝学生素质教育评测软件 V1.0	29,861.13	
卓之蓝优课教学软件	5,228.31	
卓之蓝智慧班牌软件 V1.0	38,036.68	
人才大数据中心系统 V1.0		80,000.00
智唐电子白板软件		660,644.46
校园安全系统 V1.0		15,725.56
优课教学软件		81,633.46
智能开启程序软件		86,325.20
智慧校园云平台管理系统 V6.0		16,293.56
校园文化管理系统软件 V1.0		12,220.17
校宣管理系统软件 V2.0		11,606.17
移动教务协同管理软件 V1.0		11,541.28
身份识别系统 V1.0		14,086.15
云阅卷分析平台		1,006,633.58
学校后勤档案管理系统软件		853,961.25
教师绩效管理系统软件		1,130,702.91
假期作业平台		1,037,908.24
校园一卡通综合信息管理系统软件		2,302,348.28
触摸一体机技术改造 2022		600,262.57
智慧黑板改造 2022		873,646.77
核酸预约挂号平台		17,304.52
教师研修系统		93,887.34
人脸识别测温监考平台		30,907.94
唐山人才一体化服务平台		96,633.38
唐山人才综合服务平台		75,707.72

项 目	本期金额	上期金额
唐山市校外培训机构监管平台		522,175.72
校园电子班牌系统		593,252.27
校园电子门禁系统		671,617.25
学工管理系统		146,720.42
疫情防控健康信息上报平台（高校版）		125,031.47
智慧校园基础云平台		792,497.32
智唐 PPT 管理系统		14,172.03
智唐开启可预设软件		7,888.36
智唐数字化教学系统		8,713.20
智唐文件管理软件		16,591.98
智唐智能课堂交互软件		23,527.96
综合素质评价系统 V3.0		569,312.85
校园周测反馈系统软件		79,549.26
教室请假管理系统		100,799.02
错题管理应用系统软件		347,989.27
新生分班系统		854,728.84
校园投票选举系统		718,819.82
统一认证身份管理平台软件		90,309.70
合 计	15,676,395.74	14,793,677.25

### 37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,979,755.57	1,743,243.89
减：利息收入	64,096.22	1,109,226.57
银行手续费	59,619.36	30,903.80
合 计	2,975,278.71	664,921.12

### 38、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	39,611.91	337,062.22	39,611.91
增值税即征即退	5,198,649.06	1,450,803.43	
递延收益摊销	523,333.32	523,333.32	523,333.32
个人所得税手续费	1,437.36	447.40	1,437.36
合 计	5,763,031.65	2,311,646.37	564,382.59

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	性质	拨款单位
社会保险局稳岗补贴	39,611.91	59,876.98	与收益相关	社会保险局
一次性留工补助		58,000.00	与收益相关	唐山高新技术产业开发区社会保险局

中小微企业吸纳高校毕业生社保补助		11,905.32	与收益相关	唐山高新技术产业开发区社会保险局
税费返还		207,279.92	与收益相关	国家税务总局唐山高新技术产业开发区税务局
合计	39,611.91	337,062.22		

### 39、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	12,472.32	286,647.86
合计	12,472.32	286,647.86

### 40、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-12,730,648.61	-9,337,668.51
合计	-12,730,648.61	-9,337,668.51

### 41、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,521,815.00	2,070,466.00	1,521,815.00
无法支付的应付款项		10,000.00	
其他	7,296.60	85,772.84	7,296.60
合计	1,529,111.60	2,166,238.84	1,529,111.60

#### 计入当期损益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额	性质	拨款单位
专利权质押贷补助	77,500.00		与收益相关	唐山高新区商务局
专利权质押贷补助	31,300.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区社会保险局
专利密集型产业培训项目	100,000.00		与收益相关	唐山市科学技术局
企业新型学徒培训资金	16,000.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区发展改革局
省级创新型园区试点建设资金（研发投入后补助）	93,296.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区发展改革局
拨付企业资金	100,000.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区发展改革局
河北省商贸流通发展专项资金	525,000.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区科学技术局
唐山高新技术产业开发区科学技术局	252,764.00		与收益相关	唐山市商务局
2022年省级工业转型升级（技改）第五批，	200,000.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区科学技术局
科技创新和科学普及专项资金，	80,000.00		与收益相关	唐山市市场监督管理局
国家示范企业补助	40,000.00		与收益相关	河北省质量监督管理局
2022年度唐山市专利资助金	1,500.00		与收益相关	唐山高新技术产业开发区科学技术局
研发经费补助	4,455.00			唐山高新技术产业开发区科学技术局
2021年第三批省商贸流通发展专项资金		500,000.00	与收益相关	唐山市高新技术产业开发区商务局

项 目	本期金额	上期金额	性质	拨款单位
中央引导地方发展资金		800,000.00	与收益相关	河北省科学技术厅
2022年环渤海地区新型工业基地建设专项资金（第一批）		500,000.00	与收益相关	唐山市财政局
唐山高新区科学技术局补贴		213,716.00	与收益相关	唐山高新技术产业开发区科学技术局
高新技术产业开发区分局 2022年专利资助金		50,000.00	与收益相关	唐山市市场监督管理局
产权运用处专利保险补助		6,750.00	与收益相关	唐山市市场监督管理局
合 计	1,521,815.00	2,070,466.00		

#### 42、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	2,329.63	7,922.13	2,329.63
其他	17,474.00	499.70	17,474.00
诉讼赔偿款	115,563.23		115,563.23
合 计	135,366.86	8,421.83	135,366.86

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	273,514.70	123,581.05
递延所得税费用	-1,682,668.67	-1,237,237.21
合 计	-1,409,153.97	-1,113,656.16

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	11,666,067.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,749,910.17
子公司适用不同税率的影响	-85,271.24
调整以前期间所得税的影响	2,297.94
非应税收入的影响	-2,700,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	764,990.82
税法规定的可扣除项目的影响	-2,608,403.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-137,032.00
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	1,604,353.71
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,409,153.97

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,567,334.44	2,407,528.22

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	64,096.22	1,109,226.57
往来款及其他	17,125,586.53	24,192,159.70
合 计	18,757,017.19	27,708,914.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
手续费支出	36,021.85	28,997.51
各项费用	24,593,537.64	5,952,815.92
往来款	1,245,127.75	22,014,556.62
合 计	25,874,687.24	27,996,370.05

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
还融资租赁贷款本金		2,500,000.00
关联方拆借		
合 计		2,500,000.00

**45、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,075,221.81	4,275,468.80
加：资产减值准备		
信用减值损失	12,730,648.61	9,337,668.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,624,198.86	2,919,346.99
使用权资产折旧	128,308.80	128,308.80
无形资产摊销	856,566.32	399,208.20
长期待摊费用摊销	1,256,278.32	1,201,127.00
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）	2,979,755.57	1,743,243.89
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,472.32	-286,647.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,682,668.67	-1,237,237.21
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）	16,927,399.92	-39,882,128.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,989,763.49	-18,488,806.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-19,653,942.31	16,916,252.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,239,531.42	-22,974,194.61

补充资料	本期金额	上期金额
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,974,531.91	23,572,527.39
减：现金的年初余额	23,572,527.39	27,420,466.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,402,004.52	-3,847,939.42

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	24,974,531.91	23,572,527.39
其中：库存现金	192,739.11	126,583.66
可随时用于支付的银行存款	24,781,792.80	23,445,943.73
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		
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	24,974,531.91	23,572,527.39

## 46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	本期金额	受限原因
土地使用权	39,812,153.16	贷款抵押
合 计	39,812,153.16	

## 七、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围增加

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例（%）
华发科技（内蒙古）有限公司	投资设立	2023-2-7	500万人民币	100.00
华发教育科技（天津）有限公司	投资设立	2023-12-29	300万人民币	100.00

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	河北省沧州市	河北省沧州市	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	河北省唐	河北省唐	教育信息化智能装备的生产与销售以	100.00		投资设立



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	
备制造有限公司	山市	山市	及教育信息化软件产品的开发与销售			
三河市皓信软件有限公司	河北省三河市	河北省三河市	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	河北省唐山市	河北省唐山市	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	深圳市光明区	深圳市光明区	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	河北省唐山市	河北省唐山市	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
深圳市智唐科技有限责任公司	深圳市南山区	深圳市南山区	软件开发、销售；信息技术咨询服务；教育信息化软硬件产品销售	100.00		投资设立
河北皓讯智能制造有限公司	河北省承德市	河北省承德市	触控设备及其配件的生产、销售	100.00		投资设立
河北皓益智能制造有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	触控设备及其配件的生产、销售	100.00		投资设立
石家庄市卓之蓝科技有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	软件研发与销售	100.00		投资设立
北京皓讯科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	教育信息化产品的销售	100.00		投资设立
海南皓讯科技有限责任公司	海南省三亚市	海南省三亚市	教育信息化产品的销售	100.00		投资设立
南京卓之皓科技有限责任公司	江苏省南京市	江苏省南京市	教育信息化产品的销售	100.00		投资设立
上海抒诚科技有限公司	上海市金山区	上海市金山区	教育信息化产品的销售	100.00		投资设立
苏州慧皓达科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	教学专用仪器销售、软件开发、信息系统集成服务	100.00		投资设立
天津市皓讯科技有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	软件研发与销售	100.00		投资设立
唐山市路北区皓尚科技有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	教育信息化产品的销售	100.00		投资设立
唐山皓丰文化发展有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	文化交流、技术服务	100.00		投资设立
唐山智益科技有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	教育信息化产品的销售	100.00		投资设立
唐山市卓皓科技有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	教育信息化产品的销售	100.00		投资设立
华发科技（内蒙古）有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	软件研发与销售	100.00		投资设立
华发教育科技（天津）有限公司	天津市武清区	天津市武清区	教育信息化产品的销售	100.00		投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	210,800,831.90	38,335,743.22
其他应收款	7,612,551.38	614,557.97
合计	218,413,383.28	38,950,301.19

本公司的主要客户为唐山市丰润区教育局、唐山市公安局汉沽分局、唐山市路北区教育局、唐山高新技术产业开发区社会事务局、包头市东河区教育局等，该等客户具有可靠

及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的金融工具

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

#### 1、持续的公允价值计量

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	10,316.63			10,316.63
交易性金融资产	10,316.63			10,316.63
资产合计	10,316.63			10,316.63

### （三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的交易性金融资产中的上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公

开交易市场的收盘价确定。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

股东名称	注册地	业务性质	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	40.28	40.28

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 13.90%的股权，蒋超直接持有本公司 12.96%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。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐山纪通投资咨询有限公司	控股股东
蒋超	实际控制人
曹辉	实际控制人
曾庆维	董事
蒋长河	董事
蒋威威	董事、高管
毕婕	监事
董宇	监事
屈东明	监事
杨颖	高管
蒋长顺、张秀凤	实际控制人亲属
唐山天蓝农业开发有限公司	实际控制人亲属控制的企业

### 4、关联方交易情况

#### （1）关联担保情况

①、2023年01月10日，河北华发教育科技股份有限公司与中信银行股份有限公司石家庄分行签订借款合同，合同编号：银【普惠】字/第【202300005024】号，借款金额 800 万元，利率 3.85%，借款期限自 2023 年 01 月 10 日至 2024 年 01 月 10 日。同时蒋超、曹辉与中信银行股份有限公司石家庄分行签订合同编号（2023）信普惠银最保字第 00127400 号保证合同。

②、2023年2月20日，河北华发教育科技股份有限公司与中国光大银行股份有限公司唐山分行签订借款合同，合同编号：光唐借字 20230030 号，借款金额 1000 万元，利率 3.85%，借款期限自 2023 年 2 月 20 日至 2024 年 2 月 16 日。此贷款由唐山信发触控电视制造有限公司与中国光大银行股份有限公司唐山分行签订合同编号光唐最高抵字 20230003 号抵押合同，抵押唐山信发触控电视制造有限公司冀(2017)唐高开不动产权第 0001355 号土

地使用权；唐山信发触控电视制造有限公司、蒋超、曹辉与中国光大银行股份有限公司唐山分行分别签订合同编号光唐最高保字 20230020 号、光唐最高保字 20230021 号、光唐最高保字 20230022 号保证合同。

③、2023 年 6 月 19 日，河北华发教育科技股份有限公司与中国银行股份有限公司唐山市建设路支行签订借款合同，合同编号：冀-06-SME-2023-225，借款金额 1000 万元，利率 3.60%，借款期限 12 个月。同时签订：合同编号冀-06-SME-2023-225(抵)抵押合同，抵押张秀凤、蒋长顺冀(2020)唐山市不动产权第 0019642 号房屋产权；合同编号冀-06-SME-2023-225(质)号质押合同，以本公司所有七项专利权利质押；蒋超、曹辉与中国银行股份有限公司唐山市建设路支行签订合同编号冀-06-SME-2023-225(保)号保证合同。

④、2023 年 7 月 4 日，河北华发教育科技股份有限公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订借款合同，合同编号：13020201230703001，借款金额 1000 万元，利率 3.85%，借款期限自 2023 年 07 月 04 日起至 2024 年 07 月 03 日。河北皓益智能制造有限公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订合同编号 13020201230703001301 抵押合同，抵押河北皓益智能制造有限公司名下冀(2023)汉沽管理区不动产权第 0000543 号土地使用权；蒋超、曹辉与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订合同编号 13020201230703001101 号保证合同。

⑤、2022 年 10 月 28 日，河北华发教育科技股份有限公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订综合授信合同约定综合授信额度 1000 万元，合同编号：0774717，在此授信期间及授信额度内，截至期末实际借款金额共计 1000 万元，借款期限自 2023 年 10 月 25 日至 2024 年 10 月 25 日，借款利率为 3.90%。该笔借款由蒋超、曹辉向银行提供担保并分别签订 0774717\_001 及 0774717\_002 号保证合同。

⑥、2023 年 11 月 1 日，河北华发教育科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司唐山分行签订借款合同，合同编号：兴银(唐)贷字第 22047 号，借款金额 1000 万元，利率 3.70%，借款期限自 2023 年 11 月 01 日起至 2024 年 10 月 31 日。蒋超、曹辉与兴业银行股份有限公司唐山分行签订合同编号兴银(唐)抵字第 22026 号抵押合同，抵押蒋超、曹辉名下冀(2021)唐山市不动产权第 0063685 号房屋产权；蒋超、曹辉分别与兴业银行股份有限公司唐山分行签订合同编号兴银(唐)保字第 22098 号、兴银(唐)保字第 22099 号保证合同。

⑦、2023 年 11 月 03 日，河北华发教育科技股份有限公司与唐山银行股份有限公司签订借款合同，合同编号：SYD9515202311031993018958，借款金额 100 万元，利率 4.14%，借款期限为自 2023 年 11 月 03 日至 2024 年 11 月 03 日。蒋超与唐山银行股份有限公司 2022 年 11 月 16 日签订合同编号 QYDDB20221116000005 号保证合同。

⑧、2023 年 10 月 24 日，河北华发教育科技股份有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，合同编号分别为：KCDJNS020231024013028、KCDJNS020231024003001、KCDJNS020231024020948、KCDJNS020231024000969、

KCDJNS020231024020935，借款金额共 500 万元，利率 8.10%，借款期限自 2023 年 10 月 24 日起至 2025 年 10 月 24 日。同时蒋超与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号 KCDDBNS020231024013027 号最高额保证担保合同。

⑨、2023 年 01 月 30 日，河北蓝益信息技术有限公司与兴业银行股份有限公司唐山分行签订借款合同，合同编号：兴银(唐)贷字第 23001 号，借款金额 900 万元，利率 3.85%，借款期限自 2023 年 02 月 17 日起至 2024 年 02 月 16 日。同时：蒋超与兴业银行股份有限公司唐山分行签订合同编号兴银(唐)抵字第 23001 号抵押合同，抵押蒋超名下苏(2021)苏州市不动产权第 7004914 号房屋产权；曹辉与兴业银行股份有限公司唐山分行签订合同编号兴银(唐)抵字第 23002 号抵押合同，抵押曹辉名下冀(2020)迁西县不动产权第 0004493 号房屋产权；蒋超、曹辉、河北华发教育科技股份有限公司分别与兴业银行股份有限公司唐山分行签订合同编号兴银(唐)保字第 23001 号、兴银(唐)保字第 23002 号、兴银(唐)保字第 23003 号保证合同。

⑩、2023 年 1 月 29 日，河北蓝益信息技术有限公司与中国农业银行股份有限公司唐山建南支行签订借款合同，合同编号：13010320230001872，借款金额 200 万元，利率 3.82%，企业于 2023 年 10 月 9 日取得贷款，期限一年。同时签订合同编号 13100620230001176 号抵押合同，抵押蒋超名下唐(2017)路北区不动产权第 305136342 号房屋产权。

⑪、2023 年 10 月 31 日，河北蓝益信息技术有限公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订借款合同，合同编号：13020201231027001，借款金额 400 万元，利率 4.35%，借款期限自 2023 年 10 月 31 日起至 2024 年 10 月 30 日。河北皓益智能制造有限公司与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订合同编号 13020201231027001301 抵押合同，抵押河北皓益智能制造有限公司名下冀(2023)汉沽管理区不动产权第 0000543 号土地使用权；河北华发教育科技股份有限公司、蒋超、曹辉分别与承德银行股份有限公司唐山高新支行签订合同编号 13020201231027001101、13020201231027001102 号保证合同。

## (2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,414,811.63	1,159,657.73

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
董宇	776,558.98			
蒋威威	50,000.00			
屈东明	448,859.77			

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杨颖	21,000.00			
合计	1,296,418.75			

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

未决诉讼：

河北华发教育科技有限公司与唐山市丰润区西那母君华小学买卖合同纠纷，原告：河北华发教育科技有限公司要求被告唐山市丰润区西那母君华小学支付货款 1,798,500.00 元，河北省唐山市丰润区人民法院已立案，截止目前尚未开庭审理。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
半年以内	67,488,655.92	50,309,839.14
半年—1 年以内	14,513,918.14	6,871,021.91
1 至 2 年	37,644,682.70	55,201,361.66
2 至 3 年	41,650,069.02	2,575,426.35
3—4 年	3,082,530.00	5,842,353.45
4—5 年	3,569,236.00	14,073,176.11
5 年以上	13,436,763.58	7,450.00
小计	181,385,855.36	134,880,628.62
减：坏账准备	34,867,931.83	21,701,038.85
合计	146,517,923.53	113,179,589.77

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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的应收账款	181,385,855.36	100.00	34,867,931.83	19.22	146,517,923.53
其中：					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	169,640,539.72	93.52	34,867,931.83	20.55	134,772,607.89
低风险组合	11,745,315.64	6.48			11,745,315.64
合计	181,385,855.36	100.00	34,867,931.83	19.22	146,517,923.53

(续)

类别	年初余额				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的应收账款	134,880,628.62	100.00	21,701,038.85	16.09	113,179,589.77
其中:					
账龄组合	128,448,593.01	95.23	21,701,038.85	16.89	106,747,554.16
低风险组合	6,432,035.61	4.77			6,432,035.61
合计	134,880,628.62	100.00	21,701,038.85	16.09	113,179,589.77

按账龄组合计提坏账准备:

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	64,077,055.80	1,281,541.12	2.00
半年—1年以内	14,513,918.14	725,695.90	5.00
1至2年	30,308,067.18	3,030,806.72	10.00
2至3年	41,650,069.02	12,495,020.71	30.00
3—4年	2,085,430.00	1,042,715.00	50.00
4—5年	3,569,236.00	2,855,388.80	80.00
5年以上	13,436,763.58	13,436,763.58	100.00
合计	169,640,539.72	34,867,931.83	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	21,701,038.85	13,166,892.98			34,867,931.83
其中: 账龄组合	21,701,038.85	13,166,892.98			34,867,931.83
合计	21,701,038.85	13,166,892.98			34,867,931.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	比例 (%)	款项内容
唐山市丰润区教育局	非关联方	30,675,477.95	16.91	货款
中移建设有限公司河北分公司	非关联方	20,678,697.51	11.40	货款



单位名称	与公司关系	期末余额	比例 (%)	款项内容
唐山市曹妃甸区教育局	非关联方	17,647,136.30	9.73	货款
河北新华创想信息科技股份有限公司	非关联方	14,839,100.93	8.18	货款
河北华网计算机技术有限公司	非关联方	12,324,600.00	6.79	货款
合计		96,165,012.69	53.01	

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	18,000,000.00	8,000,000.00
其他应收款	35,628,778.77	48,857,619.57
合计	53,628,778.77	56,857,619.57

### (1) 应收股利

#### ①应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
皓华达股利分红	18,000,000.00	8,000,000.00
小计	18,000,000.00	8,000,000.00
减：坏账准备		
合计	18,000,000.00	8,000,000.00

### (2) 其他应收款

#### ①按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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的其他应收款	35,775,761.23	100.00	146,982.46	0.41	35,628,778.77
其中：					
组合 1	786,164.36	2.20	146,982.46	18.70	639,181.90
组合 2	34,989,596.87	97.80			34,989,596.87
合计	35,775,761.23	100.00	146,982.46	0.41	35,628,778.77

(续)

类别	年初余额				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的其他应收款	49,096,893.55	100.00	239,273.98	0.49	48,857,619.57
其中：					
组合 1	1,757,293.36	3.58	239,273.98	13.62	1,518,019.38

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	47,339,600.19	96.42			47,339,600.19
合计	49,096,893.55	100.00	239,273.98	0.49	48,857,619.57

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	年初余额
半年以内	213,000.00	683,744.00
半年—1 年以内	997.00	
1 至 2 年	152,888.00	482,328.55
2 至 3 年	411,279.36	591,220.81
3 至 4 年	8,000.00	
4 至 5 年		
小计	786,164.36	1,757,293.36
减：坏账准备	146,982.46	239,273.98
合计	639,181.90	1,518,019.38

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	786,164.36	1,757,293.36
员工备用金	1,682,450.33	3,376,793.50
代缴代扣个人社保、公积金	93,955.34	62,401.90
往来款	33,213,191.20	43,900,404.79
小计	35,775,761.23	49,096,893.55
减：坏账准备	146,982.46	239,273.98
合计	35,628,778.77	48,857,619.57

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	239,273.98			239,273.98
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	92,291.52			92,291.52
本期转销				

本期核销			
其他变动			
年末余额	146,982.46		146,982.46

#### ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	239,273.98		92,291.52		146,982.46
其中：					
组合 1	239,273.98		92,291.52		146,982.46
组合 2					
合计	239,273.98		92,291.52		146,982.46

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
唐山信发触控电视制造有限公司	子公司	30,647,091.20	1 年以内	85.66	往来款
深圳市皓华达科技有限责任公司	子公司	1,135,000.00	1 年以内	3.17	往来款
河北皓讯智能制造有限公司	子公司	1,098,500.00	1 年以内	3.07	往来款
董宇	员工	675,553.98	1 年以内	1.89	备用金
华发科技（内蒙古）有限公司	子公司	300,000.00	1 年以内	0.84	保证金
合计		33,856,145.18		94.63	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	117,905,887.22		117,905,887.22	70,800,887.22		70,800,887.22
对联营、合营企业投资						
合计	117,905,887.22		117,905,887.22	70,800,887.22		70,800,887.22

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北丽华信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
河北慧华教学设备制造有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
三河市皓信软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
河北蓝益信息技术有限公司	4,650,000.00			4,650,000.00
深圳市皓华达科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00
唐山信发触控电视制造有限公司	48,496,692.22			48,496,692.22
深圳市智唐科技有限责任公司	240,500.00			240,500.00
河北皓讯智能制造有限公司	5,335,400.00	760,000.00		6,095,400.00

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
石家庄市卓之蓝科技有限公司	480,240.00	420,000.00		900,240.00
南京卓之皓科技有限责任公司	10,800.00			10,800.00
苏州慧皓达科技有限公司	255.00	11,000.00		11,255.00
河北皓益智能制造有限公司	1,540,000.00	40,832,000.00		42,372,000.00
上海抒诚科技有限公司	12,000.00			12,000.00
海南皓讯科技有限责任公司	15,000.00	20,000.00		35,000.00
唐山市卓皓科技有限责任公司	10,000.00			10,000.00
唐山益智科技有限公司	10,000.00			10,000.00
华发教育科技（包头）有限公司		1,380,000.00	1,380,000.00	
华发科技（内蒙古）有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
唐山市路北区皓尚科技有限公司		1,000.00		1,000.00
唐山皓丰文化发展有限公司		1,000.00		1,000.00
天津市皓讯科技有限公司		60,000.00		60,000.00
合计	70,800,887.22	48,485,000.00	1,380,000.00	117,905,887.22

#### 4、营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,000,818.49	82,644,855.12	93,017,083.60	62,917,550.37
其他业务	60,129.98		72,846.47	22,993.30
合计	122,060,948.47	82,644,855.12	93,089,930.07	62,940,543.67

##### （2）主营业务（分业务）

产品名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
教育信息化及电子设备	109,659,819.21	76,700,501.39	79,839,600.92	58,685,106.60
运营维护服务	12,340,999.28	5,944,353.73	13,177,482.68	4,232,443.77
合计	122,000,818.49	82,644,855.12	93,017,083.60	62,917,550.37

##### （3）前五名客户销售情况

客户名称	本年金额营业收入	比例（%）
唐山市丰润区教育局	27,107,150.44	22.21
唐山市公安局汉沽分局	22,048,708.01	18.06
华发科技（内蒙古）有限公司	10,816,685.84	8.86
唐山市路北区教育局	8,566,054.43	7.02
河北蓝益信息技术有限公司	7,384,224.91	6.05
合计	75,922,823.63	62.20

#### 十六、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,086,197.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,070.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,472.32	
小 计	1,970,599.65	
所得税影响额	295,240.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,675,359.15	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.78	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.04	0.23	0.23

河北华发教育科技有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### (1) 会计政策变更

###### ①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本公司财务报表相关项目无影响。

###### ②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本公司财务报表相关项目无影响。

##### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,086,197.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,070.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,472.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,970,599.65</b>
减：所得税影响数	295,240.50
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,675,359.15</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用