



海利华科

NEEQ : 872503

北京海利华科教育科技股份有限公司

Highley Woken Corp



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1、注册成立固安宇通校车运营服务有限公司

2018年8月8日，注册成立固安宇通校车运营服务有限公司。2018年9月1日校车服务业务顺利启动，为学校提供50多辆校车服务。开拓了公司新的业务领域和新的业绩增长点。

2、注册成立北京北师鸿儒教育咨询有限公司廊坊分公司

2018年8月23日，注册成立北京北师鸿儒教育咨询有限公司廊坊分公司，与安次教育局签订了《购买服务协议》，北师鸿儒教师劳务派遣业务开展顺利，首次合作就和安次教育局签订了300多名教师的派遣服务协议。

3、与山西新华书店集团签订《战略合作协议》

2018年4月，海利华科与山西新华书店集团有限公司签订《战略合作协议》，建立山西教育装备项目协同合作机制及该领域产融结合合作模式，海利华科向山西新华书店集团开放供应链及全面服务保障体系，为双方开拓山西教装市场奠定基础。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 6 |
| 第二节 | 公司概况 | 9 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 11 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 13 |
| 第五节 | 重要事项 | 24 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 27 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 29 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 30 |
| 第九节 | 行业信息 | 33 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 34 |
| 第十一节 | 财务报告 | 39 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|--|
| 公司、股份公司、海利华科 | 指 | 北京海利华科教育科技股份有限公司 |
| 锦尚通合伙 | 指 | 固安县锦尚通咨询管理中心(有限合伙) |
| 思诺合伙 | 指 | 固安县思诺咨询管理中心(有限合伙) |
| 北师鸿儒 | 指 | 北京北师鸿儒教育咨询有限公司 |
| 千河教学 | 指 | 张家口千河教学设备有限公司 |
| 海数盈智 | 指 | 海数盈智教育科技(北京)有限公司 |
| 数言信息 | 指 | 苏州数言信息技术有限公司 |
| 主办券商、国都证券 | 指 | 国都证券股份有限公司 |
| 会计师、立信会计师事务所 | 指 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 《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》 |
| 全国股份转让系统公司、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京海利华科教育科技股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监的统称 |
| 报告期、本期 | 指 | 2018年1月1日至2018年12月31日 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2017年1月1日至2017年12月31日 |
| 期初、报告期初 | 指 | 2018年1月1日 |
| 期末、报告期末 | 指 | 2018年12月31日 |
| 流媒体 | 指 | 采用流式传输的方式在 Internet 播放的媒体格式。流媒体又叫流式媒体,它是指商家用一个视频传送服务器把节目当成数据包发出,传送到网络上。用户通过解压设备对这些数据进行解压后,节目就会像发送前那样显示出来 |
| 3D 打印 | 指 | 即快速成型技术的一种,它是一种以数字模型文件为基础,运用粉末状金属或塑料等可粘合材料,通过逐层打印的方式来构造物体的技术 |
| VR 技术 | 指 | Virtual Reality 的缩写,中文的意思就是虚拟现实,概念是在 80 年代初提出来的,其具体是指借助计算机及最新传感器技术创造的一种崭新的人机交互手段 |
| 体感技术 | 指 | 在于人们可以很直接地使用肢体动作,与周边的装置或环境互动,而无需使用任何复杂的控制设备,便可让人们身历其境地与内容做互动。依照体感方式与原理的不同,主要可分为三大类:惯性感测、光学感测以及惯性及光学联合感测 |
| 教育云 | 指 | 云计算在教育领域中的迁移称之为“教育云”,是未来教育信息化的基础架构,包括了教育信息化所必须的一切硬件计算资源,这些资源经虚拟化之后,向教育机 |

| | |
|--|---|
| | 构、教育从业人员和学员提供一个良好的平台,该平台的作用就是为教育领域提供云服务 |
|--|---|

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘二潮、主管会计工作负责人谷艳玲及会计机构负责人（会计主管人员）谷艳玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------------|--|
| 1、备用金管理不当风险 | 报告期内，因办理公司业务的需要，公司存在员工借用大额备用金的情形。虽然员工备用金的使用经公司总经理审批，但在备用金额是否与相应项目相匹配、备用金使用时间、备用金使用是否真实合理等方面缺乏相应的跟踪管理，可能存在公司财产流失，影响公司整体资金的使用的风险，对公司开展业务造成不利影响。 |
| 2、教育市场和政策变动的风险 | 公司是一家专注于教育领域的综合服务商,主要为学校信息化建设、教室、实验室等提供设计、安装、培训及售后服务。报告期公司收入的主要来源于教育装备的销售。我国教育装备市场的发展及公司产品的市场需求量很大程度受到国家教育政策的影响。目前,政府已先后出台多项政策及配套措施支持教育装备市场的发展,提高教学装备的水平与更新力度。然而,一旦国家教育政策发生变化,减少对教育领域的扶持力度,则会对行业及公司业务产生不利影响。 |
| 3、公司业务集中的风险 | 公司业务主要集中在河北省,2016年度、2017年度、2018年度其销售占营业收入的比重分别为69.68%、92.74%、93.97%,河北市场对公司的收入有着重要影响。虽然公司正在积极开发其他区域的教育装备市场且已初见成效,但若公司不能进一步培育和开拓新的区域市场,提高河北省之外的市场份额,将对公司持续快速增长造成不利影响。 |
| 4、新业务拓展的风险 | 公司于2015年6月设立北师鸿儒,主要从事教育培训、托管; |

| | |
|--------------|--|
| | <p>2015 年 1 月设立千河教学拟介入教学设备生产;2017 年 2 月参股的数言信息主营业务为智慧照明灯具的研发、生产及销售并涉及物联网和大数据技术领域;此外公司 2017 年 1 月 1 日启动教育电商平台“教联网”;2018 年 8 月设立固安宇通校车及北师廊坊分公司,固安宇通校车主要经营范围是校车服务;北师廊坊分公司主要经营范围是教育咨询:技术咨询、服务;劳务派遣等;2018 年 9 月设立北京海利华科固安分公司,主要经营范围是销售:电教器材、实验设备、教学仪器等;计算机系统集成;道路货运代理;装饰设计;专业承包。新业务的探索为公司未来发展打下坚实基础,但前述业务的经营模式、运营管理与公司现有业务存在较大差别,如公司不能及时拓展业务、加强风险管理、提升管理水平,会对公司未来持续发展产生较大不利影。</p> |
| 5、应收账款回收的风险 | <p>2016 年末、2017 年末、2018 年末公司应收账款账面价值分别为 2,698.92 万元、5,802.71 万元、4064.05 万元,占总资产比重分别为 37.07%、47.75%、37.69%,是公司资产的重要组成部分。尽管应收账款主要为教育局、学校对公司的销售欠款,历史期坏账风险较小,但应收账款的上升使得公司资金需求增加,资金周转效率下降,从而可能会限制公司的业务扩张,降低公司的经营绩效。此外,如果应收账款产生坏账或不能及时收回,则会对公司的经营运行产生不利影响。</p> |
| 6、产品质量控制的风险 | <p>公司无生产环节,教学装备产品均系从供应商处采购而来,必须依赖严格的质量控制措施方能保障产品的安全使用。虽然公司建立了较为完善的质量控制体系,从供应商遴选、供应商原材料使用、产成品入库、出库、产品运输、工程质量到项目验收等各个环节均有严格的质控措施,并通过了 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 标准的质量管理体系认证等多项认证,但仍然不能完全杜绝质量事故发生的可能。虽然历史上公司未曾发生过产品质量事故,亦未因任何产品质量原因被监管部门处罚或被客户索赔,但如果因公司管理不善或控制不到位造成产品质量缺陷,不但会损害公司的品牌,严重时还可能引起客户的索赔、追究法律责任等问题,给公司经营带来十分不利的影。</p> |
| 7、公司治理的风险 | <p>自挂牌以来公司仍然存在关联交易未及时履行相关决议程序的情况。比如关联方为公司借款提供的关联担保、关联方为公司提供财务资助等关联交易,对外投资、对外提供借款等事项在发生时未及时履行相关决议程序。虽然事后对前述事项进行补充审议并披露,但仍然反映出公司治理存在一定瑕疵,可能对公司未来的经营发展产生不利影响。</p> |
| 8、季节性收入波动的风险 | <p>公司于京冀地区经营多年,凭借优质的服务和品牌影响力,形成了以当地中小学、幼儿园及其他教育机构等优质客户为主的客户群体,并长期保持稳定的合作关系。上述客户的采购资金来源以财政拨款为主,通常在上半年审批当年的预算计划,并集中在下半年实施。相应的,则公司的收入存在明显的季节性波动,2016</p> |

| | |
|-----------------------|--|
| | <p>年公司各季度的收入占比分别为13.76%、8.83%、59.88%及17.53%,2017 年度各季度的收入占比分别4.69%、8.50%、23.17%、63.64%,2018年各季度的收入占比分别为20.88%、22.60%、16.63%、39.89%，同时费用在各季度相对均衡的发生,收入确认主要集中在下半年而费用各季度波动相对较小,从而可能造成公司第一季度、上半年均出现季节性亏损。</p> |
| 9、公司实际控制人发生变动及控制不当的风险 | <p>股东刘二潮为公司控股股东、实际控制人。虽然公司进行了股份制改造、完善了公司治理、引进了职业管理人才,持续经营能力不断增强,但由于实际控制人控制公司的时间较短,增加了公司经营稳定的不确定性,可能会给公司及其他少数股东的权益带来不利影响。刘二潮先生担任总经理,主持公司的日常经营管理工作。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益,但若实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制,从而可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。应对措施:刘二潮先生对于公司的整体管理自2004年已经开始,其对于公司的运营与人员状况胜于其他管理人员,对于公司运营模式和发展模式均符合股东的要求,因此能够解决其变更的管理风险。公司已经制订了相关的对公司决策的制度和标准来抵御公司实际控制人对于公司发展和股东利益可能潜在伤害的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 是 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京海利华科教育科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Highley Woken Gorp |
| 证券简称 | 海利华科 |
| 证券代码 | 872503 |
| 法定代表人 | 刘二潮 |
| 办公地址 | 北京市大兴区经济开发区金辅路甲 2 号 4 幢 2 层 209 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 谷艳玲 |
| 职务 | 财务总监 |
| 电话 | 010-89213003 |
| 传真 | 010-89213003 |
| 电子邮箱 | guyanling@hlhk.com.cn |
| 公司网址 | http://hlhk.com.cn/ |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市大兴区经济开发区金辅路甲 2 号 4 幢 2 层 209 (102600) |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董秘办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2004 年 6 月 18 日 |
| 挂牌时间 | 2017 年 12 月 27 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M74 专业技术服务业-其他专业技术服务业-其他未列明专业技术服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要从事为学校提供信息化建设、教室、实验室等项目的整体设计,教学设备的销售、安装调试、设备使用人员的培训以及产品的后续维护;此外,公司还面向学校提供教育培训服务、教师派遣服务和校车服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 35,520,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 刘二潮 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 刘二潮 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|-------------|-------------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9111011576350299XB | 否 |
| 注册地址 | 北京市大兴区经济开发区金辅路 甲 2 号 4 幢 2 层 209 | 否 |
| 注册资本（元） | 35,520,000.00 | 否 |
| 注册资本与总股本一致。 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------|
| 主办券商 | 国都证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市东城区东直门南大街 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 投资者联系电话 | 010-84183184 |
| 会计师事务所 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 李素英 胡晓辉 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市南京路 61 号 4 楼 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 106,609,559.99 | 103,333,482.94 | 3.17% |
| 毛利率% | 35.73% | 26.31% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,753,438.95 | 2,399,923.56 | 129.87% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,810,501.59 | 2,929,246.74 | 64.22% |
| 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） | 8.08% | 4.48% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 7.98% | 5.91% | - |
| 基本每股收益 | 0.13 | 0.07 | 85.71% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 107,836,309.29 | 121,518,648.29 | -11.26% |
| 负债总计 | 44,285,028.75 | 63,754,944.84 | -30.54% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 61,216,775.00 | 56,463,336.05 | 8.42% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.72 | 1.59 | 8.18% |
| 资产负债率%（母公司） | 28.07% | 50.86% | - |
| 资产负债率%（合并） | 41.07% | 52.47% | - |
| 流动比率 | 1.9157 | 1.67 | - |
| 利息保障倍数 | 10.23 | 16.52 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,202,708.98 | -11,826,048.59 | 127.08% |
| 应收账款周转率 | 2.1610 | 2.1965 | - |
| 存货周转率 | 9.4064 | 16.8560 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | -11.26% | 66.86% | - |
| 营业收入增长率% | 3.17% | 101.82% | - |
| 净利润增长率% | 129.87% | 156.76% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 35,520,000 | 35,520,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|------------------|
| 非流动资产处置损益 | -42,025.00 |
| 当期损益的政府补助 | 300,000.00 |
| 其他营业外收入和支出 | -181,891.38 |
| 非经常性损益合计 | 76,083.62 |
| 所得税影响数 | 19,020.91 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.07 |
| 非经常性损益净额 | 57,062.64 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为教育装备行业，致力于提供创新的教育全产业链服务，从教学装备提供直至师资培训、学校托管等多方面业务，在经营模式上着重发展教育装备的线上、线下服务平台，推进和建设合作、共赢的教育产业生态系统体系，为教育事业提供优质全方位服务。公司具备 ISO14001 质量保障体系、ISO19001 环境管理体系以及 G/BT28001 职业健康管理体系认证，是北京市高新技术企业及中国教育装备行业协会会员单位。

公司以提供 K12 阶段教育建设所需的校园整体规划设计；实验室设备、电教设备、校用家具、教学仪器等设备购置与建设为主营业务，利用公司技术与供应链优势，采取互联网思维的特点与模式，发展各地区平台合作伙伴，搭建辐射全国的合作平台商网络体系，扩大和拓展公司主营业务区域范围，跨越式提升公司经营业绩；为学校提供教师派遣、培训服务以及校车服务，拓展了公司服务领域，提升了对教育事业的综合服务。

1. 销售模式及客户类型

公司设立独立销售部门负责公司产品及服务销售统筹管理，并按照制定的流程与制度开展工作。在具体销售业务上，公司面向的客户主要包括地方教育部门、中小学及幼教单位等，以客户需求为导向，为客户配备 K12 所需的如信息化器材、校用办公家具、实验室设备及其他教学设备等，满足客户教学需求；并为学校提供教师劳务派遣和培训服务，满足师资来源和师资水平提升的需求；提供校车服务，满足学校和家长对于安全接送的需求。

公司设立独立的市场部门负责公司合作平台商的搭建与业务洽谈，并按照制定的流程与制度开展工作。具体业务上，公司面向的客户为合作平台商，为平台商提供其所需要的业务支持与项目实施。

公司的销售订单主要通过招投标及提供技术服务方式取得，公司通过政府采购网、中介招标公司、学校招标网站、技术服务支持等渠道了解到招标与项目信息，并组织公司项目部、销售部人员进行项目获得与实施工作，公司从事多年教学设备的采购、销售，积累了丰富的经验和技術实力，在项目招投标中公司具备良好的竞争优势和获取订单的能力，同时具备实施大型教育装备项目的综合技术能力与实力。

2. 盈利模式

公司主要以提供“完善、成熟、可靠”的 K12 阶段客户对教育装备所需的整体解决方案与整体设备建设的方式实现收入；并拓展教师派遣、培训服务和校车服务，多元化增加收入来源。公司与客户签订教学设备和校用家具等的销售合同，从合作的供应商处采购成品，从中赚取一定差价；通过为平台合作商提供所需服务和直接的设备项目建设获取服务费及产品采购差价来获取收入；参与各市及区县的教师派遣工作，获取管理费用；对学校提供师资培训，从中获取培训收入；为学校提供校车服务，从中获取服务收入。

报告期内及报告期后至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | |
|------------|--|
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年公司坚持贯彻“中心加平台，线上加线下”的运营模式，同时根据发展战略规划，公司进行部门优化、人员公司员工由期初的81人调整至457人。

报告期内，公司实现营业收入106,609,559.99元，较去年同期增长3.17%，净利5,287,577.09元，较去年同期增长129.87%。公司资产总计107,836,309.29元，较去年同期降低11.26%，净资产63,551,280.54元，较去年同期增长10.02%。经营活动产生的现金流量净额3,202,708.98元，较去年同期增长127.08%。

2018年学龄儿童人数不断增长，为满足学生就学，各校新建分校，导致教学设备需求增加，2018年中标项目较多，其中固安县教育局购置专用教室采购合同1198万元，专用教学仪器合同892万元，多媒体教室设备采购合同1939万元，故2018年营业收入较去年同期提升3.17%，且因为本期对供应链进行了整合，指定了多家供应商供货，建立了长期的合作关系，货物成本有了一定比例的下降采购成本较去年同期降低10%，以及其他费用支出的缩减导致净利润比上年同期增长129.87%。

公司深入贯彻“中心加平台，线上加线下”的运营模式，提高保障支援中心服务水平、交付能力的同时，扩大平台公司辐射范围及数量，夯实业务基础。

(二) 行业情况

公司所处行业为K12阶段教育装备行业，该行业国内情况如下：

(1) 普通教育阶段的学校及教育装备配备达标情况

①小学

截止2017年底，全国共有小学16.70万所，比上年减少1.06万所，下降5.98%；招生1766.55万人，比上年增加14.09万人，增长0.80%；在校生10,093.70万人，比上年增加180.69万人，增长1.82%。小学教职工564.53万人，比上年增加10.80万人，专任教师594.49万人，比上年增加15.58万人，增长2.69%，生师比为16.98:1。

2017年底，普通小学（含教学点）校舍建筑面积75,088.46万平方米，比上年增加4,123.98万平方米。设施设备配备达标的学校比例情况分别为：体育运动场（馆）面积达标学校比例84.77%，体育器械配备达标学校比例89.99%，音乐器材配备达标学校比例89.60%，美术器材配备达标学校比例89.41%，数学自然实验仪器达标学校比例89.57%。

数据来源：全国教育事业发展统计公报、《中国教育装备行业蓝皮书》

②初中

截止2017年底，全国共有初中校5.19万所，比上年减少224所，下降0.43%。招生1547.22万人，比上年增加60.05万人，增长4.04%；在校生4,442.06万人，比上年增加112.69万人，增长2.60%。初中教职工407.81万人，比上年增加8.06万人，增长2.02%，生师比为12.52:1。

2017年底，初中校舍建筑面积61,006.74万平方米，比上年增加3,179.54万平方米。设施设备配备达标的学校比例情况分别为：体育运动场（馆）面积达标学校比例90.35%，体育器械配备达标学校比例93.97%，音乐器材配备达标学校比例93.44%，美术器材配备达标学校比例93.17%，理科实验仪器达标

学校比例94.11%。

数据来源：全国教育事业发展统计公报、《中国教育装备行业蓝皮书》

③普通高中

截止2017年底，全国普通高中2.46万所，比上年减少93所，下降0.38%；招生1382.49万人，比上年减少13.78万人，下降0.99%；在校生3,970.99万人，比上年增加0.93万人，增长0.02%。普通高中教职工266.51万人，比上年增加7.31万人，生师比为13.39:1。

2017年底，普通高中共有校舍建筑面积51,511.74万平方米，比上年增长2,369.43万平方米。普通高中设施设备配备达标的学校比例情况分别为：体育运动场（馆）面积达标学校比例91.14%，体育器械配备达标学校比例92.97%，音乐器材配备达标学校比例91.82%，美术器材配备达标学校比例91.94%，理科实验仪器达标学校比例93.15%。

数据来源：全国教育事业发展统计公报、《中国教育装备行业蓝皮书》

（2）全国教育经费投入情况

据《2017年全国教育经费统计快报》显示，2017年全国教育经费总投入为42557亿元，比上年增长9.43%。其中，国家财政性教育经费为34204亿元，比上年增长8.94%。2017年全国义务教育经费总投入为19358亿元，比上年增长9.96%。全国高中阶段教育经费总投入为6637亿元，比上年增长7.82%。各级教育生均教育经费支出情况：全国普通小学为12,177元，比上年增长10.16%；全国普通初中为17,547元，比上年增长9.60%；全国普通高中为18,575元，比上年增长10.70%。

数据来源：全国教育事业发展统计公报、《中国教育装备行业蓝皮书》

（3）全国教育装备行业采购招标情况

2017年，中国教育装备网公搜索到20398条教育装备招标采购信息（数据不包括港澳台地区），比上年减少了998条，减少4.5%。其中，教学设备及软件类采购信息数占比依然最大，超过总量的三分之一；其次占比高的是后勤设备类和信息化设备类采购信息数。反映出教育部实施全面改薄大力教育装备行业信息化的工作力度和取得的成效。

纵观全年，2017年度招标采购信息量月份分包相比往年比较均匀；从地区上看，2017年度华东地区教育装备招标采购信息总量仍然最多，其次是华北地区、华南地区、华中地区，西北地区、西南地区、东北地区采购信息相对较少。

数据来源：全国教育事业发展统计公报、《中国教育装备行业蓝皮书》

（4）国家财政教育支出逐年提高

2017年，全国教育经费总投入为42562.01亿元，比上年的38888.39亿元增长9.45%。其中，国家财政性教育经费（主要包括一般公共预算安排的教育经费，政府性基金预算安排的教育经费，企业办学中的企业拨款，校办产业和社会服务收入用于教育的经费等）为34207.75亿元，比上年的31396.25亿元增长8.95%。全国一般公共预算教育经费增长情况：2017年全国一般公共预算教育经费（包括教育事业费，基建经费和教育费附加）为29919.78亿元，比上年增长8.01%。其中，中央财政教育经费4663.16亿元，比上年增长5.03%。2017年全国普通小学、普通初中、普通高中、中等职业学校、普通高等学校生均一般公共预算教育事业费支出情况是：全国普通小学为10199.12元，比上年的9557.89元增长6.71%。其中，农村为9768.57元，比上年的9246.00元增长5.65%。普通小学增长最快的是云南省（17.47%）；全国普通初中为14641.15元，比上年的13415.99元增长9.13%。其中，农村为13447.08元，比上年的12477.35元增长7.77%。普通初中增长最快的是北京市（26.63%）；全国普通高中为13768.92元，比上年的12315.21元增长11.80%。教育经费的持续加大投入，必定会促进教育装备市场的蓬勃发展。

数据来源：全国教育事业发展统计公报、《中国教育装备行业蓝皮书》

(5) 用户基数巨大

我国人口基数大，教育装备用户基数巨大。据统计，2017年学前教育入园儿童1937.95万人，比上年增加15.87万人；在园儿童4600.14万人，比上年增加186.28万人；义务教育阶段，招生3313.78万人，在校生1.45亿人；高中阶段教育招生1382.49万人，比上年减少13.78万人；在校学生3970.99万人，比上年增加0.93万人。巨大的用户基数，为教育装备市场的发展奠定基础。

(6) “京津冀”一体化的发展趋势

公司目前主要经营区域位于河北地区，其他区域业务量较少，一方面由于公司现受限于资本实力，暂未积极向外部地区扩张，另一方面，由于教育领域市场主要以政府购买为主，各地的政策环境、市场资源均不相同，教育市场存在一定的区域竞争格局，新进入者短期内难以在当地顺利开展业务。现国家战略积极推动京津冀一体化并于2017年4月1日正式公布“雄安新区”的设立，河北主动融入京津冀协同发展已成为国家战略，下一阶段河北地区可进一步承接首都教育产业的转移，实现三地教育资源的优势互补。公司所处河北廊坊市的地理位置优越，京津冀一体化、雄安新区的建设给公司带来了巨大的发展机遇。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 8,380,023.95 | 7.77% | 24,731,682.44 | 20.35% | -66.12% |
| 应收票据与应收账款 | 40,640,518.01 | 37.69% | 58,027,127.13 | 47.75% | -29.96% |
| 存货 | 6,249,922.64 | 5.80% | 8,319,251.44 | 6.85% | -24.87% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 15,097,551.82 | 14% | 2,084,016.66 | 1.71% | 624.44% |
| 在建工程 | 4,797,251.50 | 4.45% | 2,637,000.00 | 2.17% | 81.92% |
| 短期借款 | 8,000,000.00 | 7.42% | 24,000,000.00 | 19.75% | -66.67% |
| 长期借款 | | | | | |
| 预付账款 | 16,287,582.04 | 15.10% | 11,497,829.01 | 9.46% | 41.66% |
| 应付票据及应付账款 | 13,195,368.27 | 12.24% | 23,777,796.55 | 19.57% | -44.51% |
| 资产合计 | 107,836,309.29 | | 121,518,648.29 | | -11.26% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初减少66.12%，主要因为本期归还上期采购成本与施工欠款，且增加固定资产校车购置1070万元。
- 2、固定资产较期初增加624.44%，主要因为新设立宇通校车公司，增加固定资产校车购置1070万元。
- 3、在建工程较期初增加81.92%，主要因为张家口千河增加建设投入216万元。
- 4、短期借款较期初减少66.67%，主要因为归还廊坊银行600万元，归还联想金融短期借款1000万元。

5、应付票据及应付账款较期初减少 44.51%，主要因为归还以前年度欠款联强国际贸易中国有限公司石家庄分公司 435 万元，辛集市天林木材加工厂 280 万元，北京晟盈鼎华科技有限责任公司 64 万，固安县飞乐科技有限公司 56 万，河北润博信息技术有限公司 35 万元；归还以前年度工程施工费廊坊恒而兴建筑工程有限公司 86 万元，河北百富勤智能工程有限公司装修款 45 万元。

6、预付账款较期初增加 41.66%，主要因为为新中标项目采购而发生的成本，包括河北彩讯电子科技有限公司 323 万元，固安县科沃教学仪器有限公司 185 万元，重庆佳杰创越营销结算有限公司 115 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例 |
|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重 | 金额 | 占营业收入 的比重 | |
| 营业收入 | 106,609,559.99 | - | 103,333,482.94 | - | |
| 营业成本 | 68,521,749.10 | 64.27% | 76,141,674.27 | 73.69% | -10.01% |
| 毛利率% | 35.73% | - | 26.31% | - | - |
| 管理费用 | 20,739,249.92 | 19.45% | 13,959,341.63 | 13.51% | 48.57% |
| 研发费用 | 1,120,000.00 | 1.05% | 3,280,000.00 | 3.17% | -65.85% |
| 销售费用 | 5,716,580.53 | 5.36% | 3,919,725.52 | 3.79% | 45.84% |
| 财务费用 | 1,614,093.58 | 1.51% | 491,196.97 | 0.48% | 228.60% |
| 资产减值损失 | 260,774.55 | 0.24% | 586,166.65 | 0.57% | -55.51% |
| 其他收益 | 300,000.00 | 0.28% | | | 100% |
| 投资收益 | 0 | | | | |
| 公允价值变动 收益 | 0 | | | | |
| 资产处置收益 | -42,025.00 | 0.00% | | | -100% |
| 汇兑收益 | 0 | | | | |
| 营业利润 | 8,399,837.86 | 7.88% | 4,119,253.27 | 3.99% | 103.92% |
| 营业外收入 | 1.18 | 0.00% | 715.20 | 0.00% | -99.84% |
| 营业外支出 | 181,892.56 | 0.17% | 532,979.32 | 0.52% | -65.87% |
| 净利润 | 5,287,577.09 | 4.96% | 2,300,290.96 | 2.23% | 129.87% |

项目重大变动原因：

1、管理费用较期初增加 20.30%，主要因为员工人数增加，同时提高人员工资待遇，较上年增加 326 万元；新增海利母公司海淀办公区房租 76 万元。

2、研发费用较期初减少 65.85%，主要因为正在筹建公司内部的研发团队，终止委托外部研发支出项目。

3、销售费用较期初增加 45.84%，主要因为提高销售人员项目提成比例，以及拓展河北区域外所发生的费用。

4、财务费用较期初增加 228.60%，主要因为筹借资金的利息及手续费支出增加。

5、毛利率较期初增加 9.72%，主要因为本期对供应链进行了整合，指定了多家供应商供货，建立了长期的合作关系，货物成本有了一定比例的下降。

(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 | 106,609,559.99 | 103,333,482.94 | 3.17% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | 0% |
| 主营业务成本 | 68,521,749.10 | 76,141,674.27 | -10.01% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|
| 教学设备 | 83,075,294.91 | 77.92% | 97,643,598.11 | 94.49% |
| 培训收入 | 14,864,259.83 | 13.94% | 5,689,884.83 | 5.51% |
| 校车运营服务 | 3,656,363.61 | 3.43% | 0 | 0% |
| 智能设备 | 5,013,641.64 | 4.70% | 0 | 0% |
| 合计 | 106,609,559.99 | 100% | 103,333,482.94 | 100% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 河北省 | 100,186,193.36 | 93.97% | 98,581,953.03 | 95.40% |
| 北京市 | 6,423,367.63 | 6.03% | 4,712,017.09 | 4.56% |
| 内蒙古 | 0 | 0% | 39,512.82 | 0.04% |
| 合计 | 106,609,559.99 | 100% | 103,333,482.94 | 100% |

收入构成变动的的原因：

- 1、按收入类别区分，2018年度新设立宇通校车增加校车运输服务收入366万元，随着教育局对教师劳务派遣数量需求较大，故新设廊坊北师大鸿儒分公司增加廊坊市安次区教育局培训收入579万元，随着公司对智能化信息的投入，新增智能设备收入501万元。
- 2、按区域分类分析：本期新增客户仍然属于河北省范围内客户，同时，这也符合公司的发展规划，先夯实河北省市场，再拓展至全国其他市场。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 固安县教育局 | 41,746,816.98 | 39.16% | 否 |
| 2 | 固安县职业技术教育中心 | 6,936,371.18 | 6.51% | 否 |
| 3 | 霸州市教育局 | 6,793,505.17 | 6.37% | 否 |
| 4 | 廊坊市安次区教育局 | 6,271,464.14 | 5.88% | 否 |
| 5 | 固安县住房保障和房产管理局 | 4,993,395.35 | 4.68% | 否 |
| | 合计 | 66,741,552.82 | 62.60% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 江西捷圣信息技术有限公司 | 8,608,852.69 | 11.51% | 否 |
| 2 | 固安县科沃教学设备有限公司 | 4,037,395.50 | 5.40% | 否 |
| 3 | 深圳市艾博德科技股份有限公司 | 6,651,724.21 | 4.88% | 否 |
| 4 | 宁波中麒教育设备有限公司 | 3,461,089.30 | 4.63% | 否 |
| 5 | 北京传奇世纪科技有限公司 | 2,465,634.48 | 3.30% | 否 |
| 合计 | | 25,224,696.18 | 29.72% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,202,708.98 | -11,826,048.59 | 127.08% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -13,000,307.60 | -4,871,064.09 | -166.89% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,222,253.66 | 25,627,372.65 | -120.38% |

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额较上年同期增加 127.08%，主要因为（1）销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加 5043.13 万元，绝大部分为本期收回前期固安县教育局应收账款共计 5,432 万元；（2）收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 2,431.41 万元，主要因为收到退回保证金 455 万元，与非关联方资金往来 610 万元，与关联方资金往来 711 万元，导致现金流量净额增加。
- 2、投资活动现金流量净额较上年同期降低 166.89%，主要因为本期新设立宇通校车公司，新购置固定资产 1070 万元，导致现金流量净额减少。
- 3、筹资活动现金流量净额较上年同期减少 120.38%，主要因为上期通过固安县思诺有限合伙持股平台对外部吸收投资 1746 万元，本期减少通过其他方式筹集资金的力度，降低资金成本。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、北京北师鸿儒教育咨询有限公司-二级子公司

北京北师鸿儒教育咨询有限公司为北京海利华科教育科技股份有限公司100%控股子公司，成立于2015年06月29日，统一社会信用代码91110115348450547E，住所为北京市大兴区经济开发区金辅路甲2号3幢三层D313室，法人为齐均均，注册资本为200万元，营业范围：教育咨询与服务；电子产品、日用品零售；舞蹈、绘画培训；物业管理；劳务派遣等。

北京北师鸿儒教育咨询有限公司2018年度营业收入1,486.43万元，净利润39.99万元。

2、张家口千河教学设备有限公司-二级子公司

张家口千河教学设备有限公司为北京海利华科教育科技股份有限公司100%控股子公司，成立于2015年1月15日，统一社会信用代码130730000020651，住所为怀来县东花园镇中小企业孵化基地，法人为王世波，注册资本为500万元，营业范围：教学相关设备设计与安装；计算机系统集成服务；校园文化建设、活动策划等。

张家口千河教学设备有限公司2018年度营业收入0.00元，净利润-24.43万元。

3、海数盈智教育科技（北京）有限公司-二级子公司

海数盈智教育科技（北京）有限公司为北京海利华科教育科技股份有限公司52.80%控股子公司，成

立于2017年7月6日，统一社会信用代码91110108MA00FY2E9W，住所为北京市海淀区创业中路32号楼32-1-1-645，法人为刘二潮，注册资本为1000万元，营业范围：技术开发与服务；软件开发与咨询；企业策划、设计等。

海数盈智教育科技（北京）有限公司 2018 年度营业收入 759.98 万元，净利润 131.16 万元。

4、固安宇通校车运营服务有限公司-三级子公司

固安宇通校车运营服务有限公司为北京北师鸿儒教育科技股份有限公司 100%控股子公司，成立于 2018 年 8 月 8 日，统一社会信用代码 91131022MA0CKEAN7E，住所为河北省廊坊市固安县 106 国道东侧柳泉镇北新街村西侧，法人为齐均均，注册资本为 200 万元，营业范围：校车服务。

固安宇通校车运营服务有限公司 2018 年度营业收入 365.64 万元，净利润 62.00 万元。

5、苏州数言信息技术有限公司-参股公司

苏州数言信息技术有限公司为北京海利华科教育科技股份有限公司参股 10%的公司，成立于 2016 年 9 月 13 日，统一社会信用代码 91320594MA1MUCCA3X，住所为苏州市高铁新城南天成路 58 号 3 楼-A017 工位（集群登记），法人为孙宝石，注册资本为 500 万元，营业范围：信息技术开发、计算机软硬件领域的技术开发、技术咨询、技术服务；物联网系统的设计、研发；电子商务技术开发；数据科技领域内的技术开发及技术咨询；销售：照明产品、物联网模块、控制器、传感器及辅助配件、计算机软硬件；从事各类货物与技术的进出口业务。

苏州数言信息技术有限公司 2018 年营业收入 252.21 万元，净利润-61.38 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，诚信经营、照章纳税，用高品质的产品和优异的服务，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，努力履行作为企业的社会责任。2018 年上半年，向张家口崇礼区南地村中心小学捐赠千余本图书，开展四川凉山州金阳县捐赠活动，捐赠一批幼儿园及中小学通用设备，投放至当地各学校；联合工商联，为贫困户捐款。公司以实际行动践行企业文化，履行企业使命。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司所属行业和商业模式未发生变化，主营业务保持快速健康增长、资产负债结构合理、整体盈利能力显著增强；经过多年的深耕布局，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资

源，管理团队经验丰富，客户资源优势明显，为公司发展不断注入机会和活力。

报告期内，公司持续经营能力正常，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、教育市场和政策变动的风险

公司是一家专注于教育领域的综合服务商，主要为学校信息化建设、教室、实验室等提供设计、安装、培训及售后服务。报告期公司收入的主要来源于教育装备的销售。我国教育装备市场的发展及公司产品的市场需求量很大程度受到国家教育政策的影响。目前，政府已先后出台多项政策及配套措施支持教育装备市场的发展，提高教学装备的水平与更新力度。然而，一旦国家教育政策发生变化，减少对教育领域的扶持力度，则会对行业及公司业务产生不利影响。

海利华科根据此项风险开展教育领域多元化发展模式，除了教育装备硬件服务外，拓展了教育行业软性服务输出，包括教师培训、品牌输出等业务，应对政府政策性教育装备投入减少的风险，同时增加针对中小学教育培训的业务拓展模式。

2、公司业务集中的风险

公司业务主要集中在河北省，2016 年度、2017 年度及 2018 年度其销售占营业收入的比重分别为 69.68%、92.74%及 93.97%，河北市场对公司的收入有着重要影响。虽然公司正在积极开发其他区域的教育装备市场且已初见成效，但若公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高河北省之外的市场份额，将对公司持续快速增长造成不利影响。

公司已经加大了对于非河北区域的市场拓展力度，目前正在东北、陕西、福建、河南等国内其他区域签署了相应的平台渠道商，并与山西省新华集团签订战略合作协议，抵御营业范围局限的风险。

3、新业务拓展的风险

公司于 2015 年 6 月设立北师鸿儒，主要从事教育培训、托管；2015 年 1 月设立千河教学拟介入教学设备生产；2017 年 2 月参股的数言信息主营业务为智慧照明灯具的研发、生产及销售并涉及物联网和大数据技术领域；2018 年 8 月成立固安宇通校车及北师鸿儒廊坊分公司，固安宇通校车主要从事校车服务；北师鸿儒分公司主要从事教育咨询：技术咨询、服务；劳务派遣；2018 年 9 月设立北京海利华科固安分公司，主要从事销售：电教器材、实验设备、教学仪器等；计算机系统集成；道路货运代理；装饰设计；专业承包。新业务的探索为公司未来发展打下坚实基础，但前述业务的经营模式、运营管理与公司现有业务存在较大差别，如公司不能及时拓展业务、加强风险管理、提升管理水平，会对公司未来持续发展产生较大不利影响。

目前公司在拓展的同时也在加大内控管理的力度和对外发展的扶持，并不断的调整管理模式，能够抵御机构扩张的风险。

4、产品质量控制的风险

公司无生产环节，教学装备产品均系从供应商处采购而来，必须依赖严格的质量控制措施方能保障产品的安全使用。虽然公司建立了较为完善的质量控制体系，从供应商遴选、供应商原材料使用、产成品入库、出库、产品运输、工程质量到项目验收等各个环节均有严格的质控措施，并通过了 GB/T19001-2008/ISO 9001:2008 标准的质量管理体系认证等多项认证，但仍然不能完全杜绝质量事故发生的可能。虽然历史上公司未曾发生过产品质量事故，亦未因任何产品质量原因被监管部门处罚或被客户索赔，但如果因公司管理不善或控制不到位造成产品质量缺陷，不但会损害公司的品牌，严重时还可能

引起客户的索赔、追究法律责任等问题,给公司经营带来十分不利的影响。

公司设立专门的质控人员及稽核人员,加强对采购产品的质量控制,并按公司内控管理制度要求编制质量控制相关标准,该标准高于国家标准,将质量风险控制在未发生前,解决质量风险问题。

5、季节性收入波动的风险

公司于京冀地区经营多年,凭借优质的服务和品牌影响力,形成了以当地中小学、幼儿园及其他教育机构等优质客户为主的客户群体,并长期保持稳定的合作关系。上述客户的采购资金来源以财政拨款为主,通常在上半年审批当年的预算计划,并集中在下半年实施。相应的,则公司的收入存在明显的季节性波动,2016年公司各季度的收入占比分别为13.76%、8.83%、59.88%及17.53%,2017年度各季度的收入占比分别为4.69%、8.50%、23.17%、63.64%,2018年度各季度的收入占比分别**20.88%、22.60%、16.63%、39.89%**。同时费用在各季度相对均衡的发生,收入确认主要集中在下半年而费用各季度波动相对较小,从而可能造成公司第一季度、上半年均出现季节性亏损。

公司对于财务和资金管理进行预算化管理,通过整体预算与计划,结合各阶段落实来细化财务的实际支出情况,完善全年资金波动曲线减低全年资金波动对企业使用资金的冲击。

6、应收账款回收的风险

2017年末、2018年末公司应收账款账面价值分别为5,802.71万元、4,064.05万元,占总资产比重分别为47.75%、37.69%,是公司资产的重要组成部分。尽管应收账款主要为教育局、学校对公司的销售欠款,历史期坏账风险较小,但应收账款的上升使得公司资金需求增加,资金周转效率下降,从而可能会限制公司的业务扩张,降低公司的经营绩效。此外,如果应收账款产生坏账或不能及时收回,则会对公司的经营运行产生不利影响。

应对措施:公司的主要应收账款为学校或政府教育机构,作为政府信用的保障,坏账问题基本可以消除,公司也在采取金融手段包括供应链金融、融资租赁模式等方式加固资金链的稳固程度,能够抵御相关资金风险

7、公司实际控制人发生变动及控制不当的风险

股东刘二潮为公司控股股东、实际控制人。虽然公司进行了股份制改造、完善了公司治理、引进了职业管理人才,持续经营能力不断增强,但由于实际控制人控制公司的时间较短,增加了公司经营稳定的不确定性,可能会给公司及其他少数股东的权益带来不利影响。

刘二潮先生担任总经理,主持公司的日常经营管理工作。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益,但若实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制,从而可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施:刘二潮先生对于公司的整体管理自2004年已经开始,其对于公司的运营与人员状况胜于其他管理人员,对于公司运营模式和发展模式均符合股东的要求,因此能够解决其变更的管理风险。公司已经制订了相关的对公司决策的制度和标准来抵御公司实际控制人对于公司发展和股东利益可能潜在伤害的风险。

8、公司治理的风险

公司于2017年4月整体变更为股份有限公司,并依照《公司法》及《公司章程》的规定,建立了“三会一层”的治理结构,同时对公司各个部门的职责权利都有明确的规定,已建立了较为完善的法人治理结构和独立健全的公司运营体系。但改制后公司仍然存在关联交易未及时履行相关决议程序的情况。比如关联方为公司借款提供的关联担保、关联方为公司提供财务资助等关联交易,对外投资、对外提供借款,在发生时未及时履行相关决议程序。

虽然事后对该关联交易进行补充审议并披露,但仍然反映出公司治理存在一定瑕疵,可能对公司未来的经营发展产生不利影响。

应对措施:公司已经初步完成内部控制整体流程与相关配套制度,并按制度与流程对公司内部的运营进行控制与监督,保证各项制度一贯的、有效的、持续的运行。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、备用金管理不当风险

报告期内，因办理公司业务的需要，公司存在员工借用大额备用金的情形。虽然员工备用金的使用经公司总经理审批，但在备用金金额是否与相应项目相匹配、备用金使用时间、备用金使用是否真实合理等方面缺乏相应的跟踪管理，可能存在公司财产流失，影响公司整体资金的使用的风险，对公司开展业务造成不利影响。

应对措施：一方面，公司在今后的业务中将减少通过职工个人向供应商支付款项的情形；另一方面，公司已建立起《备用金管理制度》，加强对公司备用金的管理。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 债务人 | 借款期间 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 | 债务人与公司的关联关系 |
|--------------|----------|------|--------------|--------------|------|------|----------|---------|-------------|
| 廊坊超凡电子产品有限公司 | 2018年3月9 | 0 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 0 | 0% | 已事后补充履行 | 否 | 无 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------------------------|---|--------------|--------------|---|---|---|---|---|
| | 日 -2019 年3 月9 日 | | | | | | | | |
| 总计 | - | 0 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 0 | - | - | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

鉴于廊坊超凡电子产品有限公司在公司发展过程中，曾向公司提供资金帮助，以支持公司发展及经营，现廊坊超凡电子产品有限公司资金周转困难，故公司决定为其提供无息借款。

廊坊超凡电子产品有限公司已于2018年11-12月归还4,000,000.00借款。

上述借款是公司在确保不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供借款，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司利益。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 0 | 0 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 35,000,000.00 | 7,128,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 6. 其他 | 0 | 0 |

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|-------------------------|-------------|---------------|------------|------------|----------|
| 刘二潮 | 连带责任担保 | 15,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年3月12日 | 2018-007 |
| 刘二潮、张静薇、何岸 | 连带责任担保、房产抵押 | 8,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2018年4月23日 | 2018-017 |
| 刘二潮、张静薇、刘军利、李智宏、齐金安、刘艳华 | 房产抵押、连带责任担保 | 6,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2018年4月23日 | 2018-018 |
| 刘二潮、刘军利 | 连带责任担保 | 15,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年6月8日 | 2018-030 |
| 刘二潮、张静薇、何岸 | 连带责任担保、房产抵押 | 8,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年9月28日 | 2018-042 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

已履行必要决策程序的关联交易

2018年3月12日，公司第一届董事会第六次会议审议了《关于确认公司拟于联想融资租赁有限公司签订〈商业保理合同〉暨关联方提供关联担保的议案》，关联董事回避表决，该议案获得通过；2018年4月23日，公司第一届董事会第七次会议审议了《关于补充确认公司与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订〈小企业借款合同〉暨关联方提供关联担保的议案》、《关于补充确认公司与廊坊银行股份有限公司固安支行签订〈流动资金借款合同〉暨关联方提供关联担保的议案》，关联董事回避表决，该议案获得通过；2018年6月8日，公司第一届董事会第九次会议审议了《关于关联方为公司与联想融资租赁有限公司签订〈商业保理合同〉提供关联担保的议案》，关联董事回避表决，该议案获得通过；2018年9月27日，公司第一届董事会第十一次会议审议了《关于公司拟于中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订〈小企业借款合同〉暨关联方提供关联担保的议案》，关联董事回避表决，议案获得通过。

上述议案已经过2017年年度股东大会、2018年第二次、第四次、第六次临时股东大会审议通过。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，且交易价格以市场公允价格为依据，因此上述关联交易是公允的、必要的。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|---------------|---------|----------|
| 固定资产 | 抵押 | 10,846,097.60 | 10.06% | 融资租入固定资产 |
| 货币资金 | 监管账户 | 3,848,204.93 | 3.57% | 双印鉴监管账户 |
| 总计 | - | 14,694,302.53 | 13.63% | - |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 5,520,000 | 15.54% | 0 | 5,520,000 | 15.54% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 30,000,000 | 84.46% | 0 | 30,000,000 | 84.46% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,950,000 | 44.90% | 0 | 15,950,000 | 44.90% |
| | 董事、监事、高管 | 13,080,000 | 36.82% | 0 | 13,080,000 | 36.82% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 35,520,000 | - | 0 | 35,520,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 刘二潮 | 15,950,000 | 0 | 15,950,000 | 44.90% | 15,950,000 | 0 |
| 2 | 刘军利 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 16.89% | 6,000,000 | 0 |
| 3 | 何志杰 | 6,900,000 | 0 | 6,900,000 | 19.43% | 6,900,000 | 0 |
| 4 | 思诺合伙 | 5,520,000 | 0 | 5,520,000 | 15.54% | 0 | 5,520,000 |
| 5 | 锦尚通合伙 | 970,000 | 0 | 970,000 | 2.73% | 970,000 | 0 |
| 合计 | | 35,340,000 | 0 | 35,340,000 | 99.49% | 29,820,000 | 5,520,000 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止本报告期末，各股东之间不存在关联关系，不存在代持情况。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

股东刘二潮现持有公司 44.90%的股份，为公司控股股东及实际控制人。

刘二潮，男，1976 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港公开大学硕士。1996 年 7 月至 2004 年 6 月，任职于金海教学设备厂，担任总经理；2004 年 6 月至 2017 年 4 月，创立并任职海利华科科技股份有限公司，担任执行董事；2017 年 4 月至今，担任海利华科董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

实际控制人与控股股东一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|--------|----------------------|---------------|-------|-----------------------|------|
| 应收账款保理 | 联想金融租赁有限公司 | 15,000,000.00 | 9.66% | 2018年3月9日-2018年6月12日 | 否 |
| 应收账款保理 | 联想金融租赁有限公司 | 15,000,000.00 | 9.66% | 2018年6月12日-2018年9月12日 | 否 |
| 银行借款 | 中国工商银行股份有限公司（北京大兴支行） | 8,000,000.00 | 4.35% | 2018年9月30日-2019年9月29日 | 否 |
| 融资租赁 | 联想金融租赁有限公司 | 11,800,000.00 | 7.57% | 2018年9月10日-2020年9月13日 | 否 |
| 合计 | - | 49,800,000.00 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|------------|----|----------|------------|----------------------|-----------|
| 刘二潮 | 董事长、总经理 | 男 | 1976年6月 | 香港公开大学硕士 | 2017年4月10日-2020年4月9日 | 是 |
| 刘军利 | 董事、副总经理 | 男 | 1977年2月 | 专科 | 2017年4月10日-2020年4月9日 | 是 |
| 何志杰 | 董事 | 男 | 1959年10月 | 专科 | 2017年4月10日-2020年4月9日 | 否 |
| 齐金安 | 董事 | 男 | 1951年10月 | 中师 | 2017年4月10日-2020年4月9日 | 否 |
| 高萌 | 董事 | 女 | 1984年7月 | 专科 | 2017年4月10日-2020年4月9日 | 是 |
| 齐均均 | 监事会主席、职工监事 | 女 | 1986年2月 | 专科 | 2017年4月10日-2020年4月9日 | 是 |
| 孙伟 | 监事 | 男 | 1984年10月 | 大专 | 2017年4月10日-2020年4月9日 | 是 |
| 张海平 | 监事 | 女 | 1986年7月 | 河北科技大学在读专科 | 2018年6月6日-2021年6月5日 | 是 |
| 谷艳玲 | 财务总监 | 女 | 1974年12月 | 中专 | 2017年4月10日-2020年4月9日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 刘二潮 | 董事长、总经理 | 15,950,000 | 0 | 15,950,000 | 44.90% | 0 |
| 刘军利 | 董事、副总经理 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 16.89% | 0 |
| 何志杰 | 董事 | 6,900,000 | 0 | 6,900,000 | 19.43% | 0 |
| 齐金安 | 董事 | 180,000 | 0 | 180,000 | 0.51% | 0 |
| 合计 | - | 29,030,000 | 0 | 29,030,000 | 81.73% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 张海平 | 无 | 新任 | 监事 | 重新选举 |
| 屈志雪 | 监事 | 离任 | 无 | 个人原因 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

张海平，女，汉族，1986年7月7日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2017年1月至今就读于河北科技大学专科。2007年1月至2010年4月就职于北京天宏图书发行有限责任公司，担任销售部经理；2010年5月至2015年2月就职于北京诚教艺达文化传媒有限公司，担任销售部总监；2015年3月至2018年5月就职于北京海利华科教育科技股份有限公司，担任商务部经理。2018年6月至今就职于北京海利华科教育科技股份有限公司，担任市场部主管。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 38 | 26 |
| 销售人员 | 10 | 15 |
| 技术人员 | 9 | 0 |
| 财务人员 | 8 | 8 |

| | | |
|-------------|-----------|------------|
| 生产人员 | | 377 |
| 其他 | 17 | 31 |
| 员工总计 | 82 | 457 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 6 |
| 本科 | 21 | 176 |
| 专科 | 46 | 154 |
| 专科以下 | 15 | 121 |
| 员工总计 | 82 | 457 |

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：

公司建立较为完善的培训机制，设有新员工入职培训、在岗人员岗位技能培训、储备干部提升培训、外派考察培训等，不断提升公司员工素质与工作效率。

公司全体员工实行岗位绩效工资制，员工个人收入与责任、技能相匹配，与工作业绩相联系。公司按照相关法律、法规要求，为员工缴纳五险。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，制定了《会议管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《固定资产管理制度》、《内部审计复核管理规定》等一系列公司治理规章制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统公司相关法律法规和规范性文件要求，不断完善法人治理结构，同时建立了完备的内控管理体系，确保公司规范治理和运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规要求，重大经营决策均按规定程序和规则要求进行。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

虽然公司建立了治理结构，但是公司治理仍存在一定瑕疵，如公司与廊坊超凡电子产品有限公司资金往来拆借，公司未收取利息及未能及时履行披露程序；对苏州数言信息技术有限公司增资未能及时履行披露程序；公司向银行及金融机构贷款由关联方等事宜的事件，未能及时履行披露程序。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律、法规要求，建立了规范的公司治理机制，公司三会运作规范。《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东及董事回避制度，利润分配方案充分听取中小股东的意见和诉求等，给股东提供了适当保护。报告期内，公司重大信息均按规定及时披露，所披露内容真实、准确、完整、及时，有效保障了全体股东的知情权。

公司治理机制能够保证全体股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《公司会议管理制度》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的法人治理结构，报告期内，公司重大决策均按照《公司法》、《公司章程》

等相关法律法规履行规定的程序要求履行并充分披露，在程序完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未对章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 7 | <p>审议并通过《关于更换会计师事务所的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》、《关于确认公司拟与联想融资租赁有限公司签订〈商业保理合同〉暨关联方提供关联担保的议案》、《关于召开 2018 年度第二次临时股东大会的议案》、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于制定〈年度信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告〉及〈2017 年年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度审计报告〉和〈关于对北京海利华科教育科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明〉的议案》、《关于补充确认公司与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订〈小企业借款合同〉暨关联方提供关联担保的议案》、《关于补充确认公司与廊坊银行股份有限公司固安支行签订〈流动资金借款合同〉暨关联方提供关联担保的议案》、《关于补充确认公司与联想融资租赁有限公司签订〈商业保理合同〉的议案》、《关于补充确认 2017 年关联交易的议案》、《关于 2017 年度不进行利润分配的议案》、《关于提议召开公司 2017 年度股东大会的议案》、《关于向银行等金融机构申请借款暨授权董事长审批权限的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》、《关于关联方为公司与联想融资租赁有限公司签订〈商业保理合同〉提供关联担保的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》、《关于〈2018 年半年度报告的议案〉》、《关于补充审议北京海利华科教育科技股份有限公司对外投资的议案》、《补充审议廊坊超凡电子产品有限公</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | 司向公司借款的议案》、《关于提议召开公司2018年第五次临时股东大会的议案》、《关于公司拟与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订〈小企业借款合同〉暨关联方提供关联担保的议案》 |
| 监事会 | 3 | 《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年年度报告〉及〈2017年年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017年度审计报告〉和〈关于对北京海利华科教育科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明〉的议案》、《关于2017年度不进行利润分配的议案》、《关于提议召开公司2017年度股东大会的议案》、《关于提名张海平女士为公司新任监事的议案》、《关于提请公司董事会提议召开2018年第三次临时股东大会的议案》、《关于〈2018年半年度报告的议案》 |
| 股东大会 | 7 | 审议并通过《关于更换会计师事务所的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于〈2017年年度报告〉及〈2017年年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年度审计报告〉和〈关于对北京海利华科教育科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明〉的议案》、《关于补充确认公司与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订〈小企业借款合同〉暨关联方提供关联担保的议案》、《关于补充确认公司与廊坊银行股份有限公司固安支行签订〈流动资金借款合同〉暨关联方提供关联担保的议案》、《关于补充确认公司与联想融资租赁有限公司签订〈商业保理合同〉的议案》、《关于补充确认2017年关联交易的议案》、《关于2017年度不进行利润分配的议案》、《关于提议召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》、《关于提名张海平女士为公司新任监事的议案》、《关于关联方为公司与联想融资租赁有限公司签订〈商业保理合同〉提供关联担保的议案》、《关于公司拟与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订〈小企业借款合同〉暨关联方提供 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《公司会议管理制度》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，三会成员均能勤勉尽责地履行职责和义务。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《公司会议管理制度》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层、控股股东及实际控制人均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。公司股东大会、董事会严格按照相关法律、法规要求规范运作，监事会充分发挥监督作用。公司管理层积极学习提高，根据公司发展需要对部分内部管理制度进行了修订，公司管理水平逐步提升。公司运行状况符合相关法律、法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司建立了有效的信息披露机制，按照信息披露要求通过信息披露平台按时编制并披露定期报告及临时报告，同时，通过咨询电话、邮件、现场交流等多种方式与投资者保持良好沟通，增强投资者对公司的了解。公司股东大会组织安排有序，信息披露真实、准确、完整、及时。公司管理层积极参与监管部门、督导券商及地区组织的各项培训、交流活动，较好维护了与投资者之间的沟通交流。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议，在本年度的监督活动中未发现重大风险事项。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务体系，具有自主经营能力，独立承担责任和风险，不依赖于实际控制人及其控制的其他企业。

业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的设计、销售等体系，拥有独立的知识产权。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易事项。

人员独立：公司管理层人员稳定，高级管理人员未在实际控制人或其控制的其他企业中任职。公司员工劳动关系、工资报酬、社会保险等各项事务独立。

资产独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的软件著作权等无形资产。公司具有开展业务所需的技术、设备及生产经营相关的品牌及销售服务体系，公司资产不存在被实际控制人占用情形。

机构独立：公司三会体系规范运作，自主设立相关部门，制定了较为完备的内部管理制度，不存在与实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形。所有机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

财务独立：公司设立独立的财务部门，配备专职财务人员，具有独立的财务核算体系，开设独立的银行账户，资金运行独立，独立纳税，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司按照相关法律法规要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系等有效运行。

公司管理制度能够适应公司管理要求，对编制真实、公允的财务报表提供合理保证，能够对公司研发、项目执行及内部管理提供保证。

本年度内未发现上述制度有重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行年度报告编制及审批程序，确保年度报告真实、准确、完整，未发生重大会计差错、重大信息遗漏等情况。公司不断健全信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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 | 信会师报字【2019】第 ZB10674 号 |
| 审计机构名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 上海市南京东路 61 号 4 楼 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 18 日 |
| 注册会计师姓名 | 李素英 胡晓辉 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 审计报告正文： | |

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10674 号

北京海利华科教育科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京海利华科教育科技股份有限公司（以下简称海利华科）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了海利华科 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于海利华科，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、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 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，管理层负责评估海利华科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海利华科的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海利华科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海利华科不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李素英

中国注册会计师：胡晓辉

中国·上海

2019年4月18日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (一) | 8,380,023.95 | 24,731,682.44 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | (二) | 40,640,518.01 | 58,027,127.13 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 40,640,518.01 | 58,027,127.13 |
| 预付款项 | (三) | 16,287,582.04 | 11,497,829.01 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (四) | 5,606,430.58 | 3,319,125.29 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (五) | 6,249,922.64 | 8,319,251.44 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (六) | 1,692,817.93 | 167,301.80 |
| 流动资产合计 | | 78,857,295.15 | 106,062,317.11 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | (七) | 500,000.00 | 100,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (八) | 15,097,551.82 | 2,084,016.66 |
| 在建工程 | (九) | 4,797,251.50 | 2,637,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十) | 2,874,842.99 | 5,008,244.55 |
| 递延所得税资产 | (十一) | 1,638,511.82 | 1,556,213.96 |
| 其他非流动资产 | (十二) | 4,070,856.01 | 4,070,856.01 |
| 非流动资产合计 | | 28,979,014.14 | 15,456,331.18 |
| 资产总计 | | 107,836,309.29 | 121,518,648.29 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (十三) | 8,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | (十四) | 13,195,368.27 | 23,777,796.55 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 13,195,368.27 | 23,777,796.55 |
| 预收款项 | (十五) | 1,291,968.78 | 5,770,992.88 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | (十六) | 1,729,170.13 | 404,592.87 |
| 应交税费 | (十七) | 3,071,420.52 | 4,978,778.13 |
| 其他应付款 | (十八) | 7,979,296.38 | 4,725,140.81 |
| 其中：应付利息 | | 10,633.33 | 26,264.33 |
| 应付股利 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | (十九) | 5,896,915.33 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 41,164,139.41 | 63,657,301.24 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | (二十) | 2,948,457.67 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | (二十一) | 172,431.67 | 97,643.60 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,120,889.34 | 97,643.60 |
| 负债合计 | | 44,285,028.75 | 63,754,944.84 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | （二十二） | 35,520,000.00 | 35,520,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （二十三） | 20,449,175.84 | 20,449,175.84 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （二十四） | 526,497.62 | 108,281.03 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （二十五） | 4,721,101.54 | 385,879.18 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 61,216,775.00 | 56,463,336.05 |
| 少数股东权益 | | 2,334,505.54 | 1,300,367.40 |
| 所有者权益合计 | | 63,551,280.54 | 57,763,703.45 |
| 负债和所有者权益总计 | | 107,836,309.29 | 121,518,648.29 |

法定代表人：刘二潮

主管会计工作负责人：谷艳玲

会计机构负责人：谷艳玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 5,402,412.08 | 23,657,322.66 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | （一） | 38,439,171.74 | 57,906,889.38 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 38,439,171.74 | 57,906,889.38 |
| 预付款项 | | 15,002,334.88 | 10,616,305.01 |
| 其他应收款 | （二） | 8,710,711.97 | 2,970,178.72 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 5,634,967.07 | 7,911,728.54 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 11,888.26 | 167,301.80 |

| | | | |
|------------------------|-----|---------------|----------------|
| 流动资产合计 | | 73,201,486.00 | 103,229,726.11 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 500,000.00 | 100,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 6,100,000.00 | 6,100,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,603,548.47 | 1,080,519.37 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 141,973.14 | 2,027,747.29 |
| 递延所得税资产 | | 1,333,507.10 | 1,310,179.56 |
| 其他非流动资产 | | 2,246,160.00 | 2,246,160.00 |
| 非流动资产合计 | | 11,925,188.71 | 12,864,606.22 |
| 资产总计 | | 85,126,674.71 | 116,094,332.33 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 8,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 7,077,590.69 | 22,602,213.45 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 7,077,590.69 | 22,602,213.45 |
| 预收款项 | | 1,291,968.78 | 5,770,992.88 |
| 应付职工薪酬 | | 385,308.13 | 392,927.92 |
| 应交税费 | | 1,532,542.84 | 4,784,466.02 |
| 其他应付款 | | 5,432,680.61 | 1,394,102.33 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 23,720,091.05 | 58,944,702.60 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 172,431.67 | 97,643.60 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 172,431.67 | 97,643.60 |
| 负债合计 | | 23,892,522.72 | 59,042,346.20 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 35,520,000.00 | 35,520,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 20,449,175.84 | 20,449,175.84 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 526,497.62 | 108,281.03 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 4,738,478.53 | 974,529.26 |
| 所有者权益合计 | | 61,234,151.99 | 57,051,986.13 |
| 负债和所有者权益合计 | | 85,126,674.71 | 116,094,332.33 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 106,609,559.99 | 103,333,482.94 |
| 其中：营业收入 | (二十六) | 106,609,559.99 | 103,333,482.94 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 98,467,697.13 | 99,214,229.67 |
| 其中：营业成本 | (二十六) | 68,521,749.10 | 76,141,674.27 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |

| | | | |
|----------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 税金及附加 | (二十七) | 495,249.45 | 836,124.63 |
| 销售费用 | (二十八) | 5,716,580.53 | 3,919,725.52 |
| 管理费用 | (二十九) | 20,739,249.92 | 13,959,341.63 |
| 研发费用 | (三十) | 1,120,000.00 | 3,280,000.00 |
| 财务费用 | (三十一) | 1,614,093.58 | 491,196.97 |
| 其中：利息费用 | (三十一) | 890,295.66 | 231,091.68 |
| 利息收入 | (三十一) | 28,622.83 | 15,187.67 |
| 资产减值损失 | (三十二) | 260,774.55 | 586,166.65 |
| 加：其他收益 | (三十三) | 300,000.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | (三十四) | -42,025.00 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 8,399,837.86 | 4,119,253.27 |
| 加：营业外收入 | (三十五) | 1.18 | 715.20 |
| 减：营业外支出 | (三十六) | 181,892.56 | 532,979.32 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 8,217,946.48 | 3,586,989.15 |
| 减：所得税费用 | (三十七) | 2,930,369.39 | 1,286,698.19 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,287,577.09 | 2,300,290.96 |
| 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） | | 5,287,577.09 | 2,300,290.96 |
| 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 | | 534,138.14 | -99,632.60 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 4,753,438.95 | 2,399,923.56 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 5,287,577.09 | 2,300,290.96 |

| | | | |
|------------------|--|--------------|--------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,753,438.95 | 2,399,923.56 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 534,138.14 | -99,632.60 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.13 | 0.07 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.13 | 0.07 |

法定代表人：刘二潮

主管会计工作负责人：谷艳玲

会计机构负责人：谷艳玲

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|-----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | （四） | 83,881,174.25 | 97,643,598.11 |
| 减：营业成本 | （四） | 53,151,045.83 | 72,472,037.20 |
| 税金及附加 | | 417,498.16 | 812,714.54 |
| 销售费用 | | 5,270,952.28 | 3,844,130.52 |
| 管理费用 | | 16,487,051.52 | 13,056,669.03 |
| 研发费用 | | 1,120,000.00 | 3,280,000.00 |
| 财务费用 | | 1,372,829.22 | 488,215.82 |
| 其中：利息费用 | | 671,722.66 | 231,091.68 |
| 利息收入 | | 25,731.17 | 14,133.98 |
| 资产减值损失 | | 19,422.11 | 559,131.89 |
| 加：其他收益 | | 300,000.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -42,025.00 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,300,350.13 | 3,130,699.11 |
| 加：营业外收入 | | 0.10 | |
| 减：营业外支出 | | 160,566.33 | 532,379.32 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,139,783.90 | 2,598,319.79 |
| 减：所得税费用 | | 1,957,618.04 | 1,515,509.50 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,182,165.86 | 1,082,810.29 |
| （一）持续经营净利润 | | 4,182,165.86 | 1,082,810.29 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|--------------|--------------|
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 4,182,165.86 | 1,082,810.29 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|-------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 136,488,002.50 | 86,056,657.45 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 167,301.80 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | （三十七） | 26,632,588.43 | 2,318,485.77 |
| 经营活动现金流入小计 | | 163,287,892.73 | 88,375,143.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 89,353,760.88 | 70,118,551.29 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,493,150.32 | 5,645,286.20 |
| 支付的各项税费 | | 11,413,606.97 | 6,570,456.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | （三十七） | 45,824,665.58 | 17,866,897.39 |

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 160,085,183.75 | 100,201,191.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,202,708.98 | -11,826,048.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,600,307.60 | 4,771,064.09 |
| 投资支付的现金 | | 400,000.00 | 100,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,000,307.60 | 4,871,064.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,000,307.60 | -4,871,064.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 500,000.00 | 17,960,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 46,226,150.00 | 23,784,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (三十七) | 5,246,000.00 | 21,324,381.12 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 51,972,150.00 | 63,068,381.12 |
| 偿还债务支付的现金 | | 55,586,600.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 687,353.66 | 204,827.35 |
| 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 | (三十七) | 920,450.00 | 37,236,181.12 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 57,194,403.66 | 37,441,008.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,222,253.66 | 25,627,372.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -15,019,852.28 | 8,930,259.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 19,551,671.30 | 10,621,411.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,531,819.02 | 19,551,671.30 |

法定代表人：刘二潮

主管会计工作负责人：谷艳玲

会计机构负责人：谷艳玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 113,604,830.94 | 80,137,661.33 |
| 收到的税费返还 | | 167,301.80 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 38,103,684.27 | 7,703,552.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 151,875,817.01 | 87,841,213.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 80,329,560.07 | 68,125,228.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,535,062.72 | 5,097,551.39 |
| 支付的各项税费 | | 10,790,751.46 | 6,502,324.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 53,162,097.47 | 18,993,194.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 150,817,471.72 | 98,718,298.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,058,345.29 | -10,877,084.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 86,846.00 | 1,976,227.00 |
| 投资支付的现金 | | 400,000.00 | 100,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 2,650,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 486,846.00 | 4,726,227.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -486,846.00 | -4,726,227.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 16,560,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 37,192,750.00 | 23,784,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 21,324,381.12 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 37,192,750.00 | 61,668,381.12 |
| 偿还债务支付的现金 | | 54,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 687,353.66 | 204,827.35 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 37,236,181.12 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 54,687,353.66 | 37,441,008.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -17,494,603.66 | 24,227,372.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -16,923,104.37 | 8,624,060.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 18,477,311.52 | 9,853,250.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,554,207.15 | 18,477,311.52 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 35,520,000.00 | | | | 20,449,175.84 | | | | 108,281.03 | | 385,879.18 | 1,300,367.40 | 57,763,703.45 |
| 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 | 35,520,000.00 | | | | 20,449,175.84 | | | | 108,281.03 | | 385,879.18 | 1,300,367.40 | 57,763,703.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 418,216.59 | | 4,335,222.36 | 1,034,138.14 | 5,787,577.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,753,438.95 | 534,138.14 | 5,287,577.09 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | 418,216.59 | | -418,216.59 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 418,216.59 | | -418,216.59 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|--------------|--------------|---------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 35,520,000.00 | | | | 20,449,175.84 | | | | 526,497.62 | | 4,721,101.54 | 2,334,505.54 | 63,551,280.54 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | | | | | 940,917.58 | | 6,562,494.91 | | 37,503,412.49 |
| 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 | 30,000,000.00 | | | | | | | 940,917.58 | | 6,562,494.91 | | | 37,503,412.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5,520,000.00 | | | 20,449,175.84 | | | | -832,636.55 | | -6,176,615.73 | 1,300,367.40 | | 20,260,290.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,399,923.56 | -99,632.60 | | 2,300,290.96 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 5,520,000.00 | | | 11,040,000.00 | | | | | | | 1,400,000.00 | | 17,960,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 5,520,000.00 | | | 11,040,000.00 | | | | | | | 1,400,000.00 | | 17,960,000.00 |
| 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 | | | | | | | | 108,281.03 | | -108,281.03 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 108,281.03 | | -108,281.03 | | | |
| 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 | | | | 9,409,175.84 | | | | -940,917.58 | | -8,468,258.26 | | | |
| 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 | | | | 9,409,175.84 | | | | -940,917.58 | | -8,468,258.26 | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|------------|--------------|---------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 35,520,000.00 | | | | 20,449,175.84 | | | | 108,281.03 | | 385,879.18 | 1,300,367.40 | 57,763,703.45 |

法定代表人：刘二潮

主管会计工作负责人：谷艳玲

会计机构负责人：谷艳玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------------|------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 35,520,000.00 | | | | 20,449,175.84 | | | | 108,281.03 | | 974,529.26 | 57,051,986.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 35,520,000.00 | | | | 20,449,175.84 | | | | 108,281.03 | | 974,529.26 | 57,051,986.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 418,216.59 | | | 3,763,949.27 | 4,182,165.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,182,165.86 | 4,182,165.86 |
| （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 | | | | | | | | 418,216.59 | | -418,216.59 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 418,216.59 | | -418,216.59 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 35,520,000.00 | | | | 20,449,175.84 | | | 526,497.62 | | 4,738,478.53 | 61,234,151.99 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|-------------|------|--------|---------------|---------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | | | | 940,917.58 | | | 8,468,258.26 | 39,409,175.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | | | | | | | 940,917.58 | | | 8,468,258.26 | 39,409,175.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,520,000.00 | | | | 20,449,175.84 | | | -832,636.55 | | | -7,493,729.00 | 17,642,810.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,082,810.29 | 1,082,810.29 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 5,520,000.00 | | | | 11,040,000.00 | | | | | | | 16,560,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 5,520,000.00 | | | | 11,040,000.00 | | | | | | | 16,560,000.00 |
| 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 | | | | | | | | 108,281.03 | | | -108,281.03 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 108,281.03 | | | -108,281.03 | |
| 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 | | | | | 9,409,175.84 | | | -940,917.58 | | | -8,468,258.26 | |
| 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 | | | | | 9,409,175.84 | | | | -940,917.58 | | -8,468,258.26 | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 35,520,000.00 | | | | 20,449,175.84 | | | | 108,281.03 | | 974,529.26 | 57,051,986.13 |

北京海利华科教育科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

公司基本情况

(一) 公司概况

北京海利华科教育科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身是北京海利华科教学设备有限公司, 成立于2004年06月18日, 经北京市工商行政管理局大兴分局批准领取《营业执照》统一社会信用代码为9111011576350299XB。注册资本为人民币3,552.00万元, 由刘二潮、刘军利、何志杰、齐金安等四个自然人和固安县锦尚通咨询管理中心(有限合伙)、固安县思诺咨询管理中心(有限合伙)出资成立。

截至2018年12月31日, 公司股权结构如下

| 股东姓名 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|------|
| 刘二潮 | 1,595.00 | 1,595.00 | 44.90 | 净资产 |
| 刘军利 | 600.00 | 600.00 | 16.89 | 净资产 |
| 何志杰 | 690.00 | 690.00 | 19.43 | 净资产 |
| 齐金安 | 18.00 | 18.00 | 0.51 | 净资产 |
| 固安县锦尚通咨询管理中心 (有限合伙) | 97.00 | 97.00 | 2.73 | 净资产 |
| 固安县思诺咨询管理中心(有 限合伙) | 552.00 | 552.00 | 15.54 | 货币 |
| 合计 | 3,552.00 | 3,552.00 | 100.00 | |

所属行业为其他未列明专业技术服务业类。

注册地: 北京市大兴区工业开发区金辅路甲2号4幢2层209。

本公司主要经营活动为: 科技开发; 销售电教器材、实验室设备、教学仪器、电子产品、乐器及配件、文化用品、体育用品、家具、家用电器、计算机、软件及辅助设备、消防设备、日用品、五金交电(不含三轮摩托车及残疾人机动轮椅车)、厨房设备; 计算机系统集成; 货物进出口; 技术进出口; 道路货运代理。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司的实际控制人为刘二潮。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月18日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|------------------|
| 北京北师大鸿儒教育咨询有限公司 |
| 张家口千河教学设备有限公司 |
| 海数盈智教育科技（北京）有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

财务报表的编制基础

(三) 编制基础

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

(四) 持续经营

本公司对自 2018 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）应收账款坏账准备”、“三、（十三）固定资产”、“三、（十七）长期待摊费用”、（二十）收入。

(五) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(六) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(七) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(八) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(九) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(十) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

(十一)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十二)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十三) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：余额为 300 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：如有客观证据表明其已发生减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合

账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 20 | 20 |
| 3—4 年 | 50 | 50 |
| 4—5 年 | 70 | 70 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明其发生了减值的。（如：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）

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十四) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十五) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十六)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5 | 5 | 23.75-19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十八)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销、电力消防工程。

2、 摊销年限

装修工程摊销年限为 3 年。

电力及消防工程摊销年限为 10 年。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现,因为本公司合同主要是教育局主导的教育装备采购合同,以完成合同约定内容并取得验收报告时确认收入的实现。

3、 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件;
- (二) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|------|--|
| <p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p> | 业经审批 | <p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 40,640,518.01 元，上期金额 58,027,127.13 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 13,195,368.27 元，上期金额 23,777,796.55 元；</p> <p>“其他应收款”本期、上期金额未受影响；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 10,633.33 元，上期金额 26,264.33 元；</p> <p>“固定资产”本期、上期金额未受影响；</p> <p>“在建工程”本期、上期金额未受影响；</p> <p>“长期应付款”本期、上期金额未受影响。</p> |
| <p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p> | 业经审批 | <p>调减“管理费用”本期金额 1,120,000.00 元，上期金额 3,280,000.00 元，重分类至“研发费用”。</p> |
| <p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p> | 业经审批 | <p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p> |

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|------------|
| 增值税 | 2018年1月1日至2018年4月30日按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、11%、3% |
| 增值税 | 2018年5月1日至2018年6月30日按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 16%、10% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、10% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |

(二) 税收优惠

公司全资子公司北京北师大鸿儒教育咨询有限公司设立的廊坊分公司，以及全资子公司固安宇通校车运营服务有限公司，符合小微企业的认定标准。依据财政部、税务总局下发的财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

无

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 3,861.98 | 5,639.37 |
| 银行存款 | 8,376,161.97 | 24,726,043.07 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 8,380,023.95 | 24,731,682.44 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 双印鉴监管账户（使用受限） | 3,848,204.93 | 5,180,011.14 |
| 合计 | 3,848,204.93 | 5,180,011.14 |

情况说明：此账户为北京市门头沟区教育局委员会项目收入，项目已于2018年9月验收，银行需依据北京市门头沟区教育局委员会出具的函件，解除款项限制，截至2018年12月31日，尚未完成解除限制手续。

（二）应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 40,640,518.01 | 58,027,127.13 |
| 合计 | 40,640,518.01 | 58,027,127.13 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 45,494,202.69 | 100.00 | 4,853,684.68 | 10.67 | 40,640,518.01 | 62,799,340.04 | 100.00 | 4,772,212.91 | 7.60 | 58,027,127.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 45,494,202.69 | 100.00 | 4,853,684.68 | | 40,640,518.01 | 62,799,340.04 | 100.00 | 4,772,212.91 | | 58,027,127.13 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,340,615.38 | 1,317,030.76 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 13,171,569.00 | 1,317,156.90 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 3,830,153.63 | 766,030.73 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 800,885.00 | 400,442.50 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 993,186.29 | 695,230.40 | 70.00 |
| 5 年以上 | 357,793.39 | 357,793.39 | 100.00 |
| 合计 | 45,494,202.69 | 4,853,684.68 | |

确定该组合依据的说明：账龄分析。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 81,471.77 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|--------------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 固安县教育局 | 18,138,988.00 | 39.87 | 1,242,640.40 |
| 固安县第五中学 | 3,880,500.00 | 8.53 | 194,025.00 |
| 三河市教育局 | 3,648,200.00 | 8.02 | 258,660.00 |
| 北京东方中科达科技有限公司 | 2,832,000.00 | 6.22 | 283,200.00 |
| 固安县住房保障和房产管理局 | 2,155,480.00 | 4.74 | 107,774.00 |
| 合计 | 30,655,168.00 | 67.38 | 2,086,299.40 |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|----|------|-------|------|-------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 12,707,585.70 | 78.02 | 7,847,643.33 | 68.25 |
| 1至2年 | 1,155,183.74 | 7.09 | 1,772,571.14 | 15.42 |
| 2至3年 | 1,680,099.56 | 10.32 | 1,789,393.64 | 15.56 |
| 3年以上 | 744,713.04 | 4.57 | 88,220.90 | 0.77 |
| 合计 | 16,287,582.04 | 100.00 | 11,497,829.01 | 100.00 |

3、账龄超过一年且金额重大的预付款项的情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|------|--------------|------|-------|
| 北京凌克容德商贸有限公司 | 货款 | 397,462.52 | 2-3年 | 项目未验收 |
| 北京皓天宏业科技有限公司 | 货款 | 218,763.60 | 1-2年 | 项目未验收 |
| 霸州市荣昌装饰维修工程队 | 工程款 | 215,000.00 | 2-3年 | 项目未验收 |
| 大厂自治县城关忠信电脑服务部 | 货款 | 180,000.00 | 2-3年 | 项目未验收 |
| 河北通懋钢木家具有限公司 | 货款 | 178,415.31 | 1-2年 | 项目未验收 |
| 合计 | | 1,189,641.43 | | |

除上述账龄超过一年且金额重大的预付款项, 剩余账龄超过一年的预付款项为 2,390,354.91 元, 其中预付装修工程款项 320,291.20 元, 因为工程尚未验收的原因, 该款项尚未结算。预付采购货款 2,070,063.71 元。因为项目尚未验收的原因, 该款项尚未结算。

4、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|--------------------|--------------|-----------------|
| 河北彩讯电子科技有限公司 | 3,226,150.00 | 19.81 |
| 固安县科沃教学设备有限公司 | 1,851,852.96 | 11.37 |
| 重庆佳杰创越营销结算有限公司 | 1,145,808.00 | 7.03 |
| 河北通懋钢木家具有限公司 | 840,356.31 | 5.16 |
| 联强国际贸易中国有限公司石家庄分公司 | 637,386.00 | 3.91 |
| 合计 | 7,701,553.27 | 47.28 |

5、其他说明

无

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 5,606,430.58 | 3,319,125.29 |
| 合计 | 5,606,430.58 | 3,319,125.29 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,009,049.72 | 100.00 | 402,619.14 | 6.70 | 5,606,430.58 | 3,543,341.65 | 100.00 | 224,216.36 | 6.33 | 3,319,125.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 6,009,049.72 | 100.00 | 402,619.14 | | 5,606,430.58 | 3,543,341.65 | 100.00 | 224,216.36 | | 3,319,125.29 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 5,337,752.72 | 266,887.64 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 403,395.00 | 40,339.50 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 128,530.00 | 25,706.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 139,372.00 | 69,686.00 | 50.00 |
| 合计 | 6,009,049.72 | 402,619.14 | |

确定该组合依据的说明：账龄分析

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 178,402.79 元。

（3）其他应收款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 |
|------------|--------------|--------------|
| 备用金（职工、部门） | 3,558,997.72 | 2,325,878.43 |
| 保证金、押金 | 2,450,052.00 | 1,217,463.22 |
| 合计 | 6,009,049.72 | 3,543,341.65 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------|------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 联想融资租赁有限公司 | 保证金 | 1,180,000.00 | 1 年以内 | 19.64 | 59,000.00 |
| 齐均均 | 借款 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 16.64 | 50,000.00 |
| 王云 | 备用金 | 477,087.00 | 1 年以内 | 7.94 | 23,854.35 |
| 王荣海 | 备用金 | 364,200.00 | 1 年以内 | 6.06 | 18,210.00 |
| 张家口办事处 | 备用金 | 337,761.02 | 1 年以内 | 5.62 | 16,888.05 |
| 合计 | | 3,359,048.02 | | 55.90 | 167,952.40 |

(5) 其他说明:

无

(五) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | | | | |
| 周转材料 | | | | 38.90 | | 38.90 |
| 在产品 | 155,975.63 | | 155,975.63 | 223,552.00 | | 223,552.00 |
| 库存商品 | 6,266,672.57 | 172,725.56 | 6,093,947.01 | 8,268,386.10 | 172,725.56 | 8,095,660.54 |
| 合计 | 6,422,648.20 | 172,725.56 | 6,249,922.64 | 8,491,977.00 | 172,725.56 | 8,319,251.44 |

2、存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 172,725.56 | | | | | 172,725.56 |
| 合计 | 172,725.56 | | | | | 172,725.56 |

说明：库存商品确定可变现净值的具体依据为：库龄分析。

3、其他说明

无

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 1,692,817.93 | |
| 多缴所得税 | | 167,301.80 |
| 合计 | 1,692,817.93 | 167,301.80 |

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

| 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 |
| 可供出售权益工具 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 其中：按公允价值计量 | | | | | | |
| 按成本计量 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 100,000.00 | | 100,000.00 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2 、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投 资单位 持股比 例(%) | 本期现金红 利 |
|--------------|------------|------------|------|------------|------|------|------|----|---------------------------|------------|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 苏州数言信息技术有限公司 | 100,000.00 | 400,000.00 | | 500,000.00 | | | | | 10 | |
| 合计 | 100,000.00 | 400,000.00 | | 500,000.00 | | | | | | |

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 固定资产 | 15,097,551.82 | 2,084,016.66 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 15,097,551.82 | 2,084,016.66 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 年初余额 | 608,165.88 | 666,350.63 | 1,971,004.78 | 265,531.79 | 3,511,053.08 |
| (2) 本期增加金额 | | 10,703,008.03 | 1,407,563.82 | 1,680,687.30 | 13,791,259.15 |
| —购置 | | 10,703,008.03 | 1,407,563.82 | 1,680,687.30 | 13,791,259.15 |
| —在建工程转入 | | | | | |
| —企业合并增加 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | 840,500.00 | | 840,500.00 |
| —处置或报废 | | | 840,500.00 | | 840,500.00 |
| (4) 期末余额 | 608,165.88 | 11,369,358.66 | 2,538,068.60 | 1,946,219.09 | 16,461,812.23 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 年初余额 | 118,613.77 | 339,659.07 | 925,482.49 | 43,281.09 | 1,427,036.42 |
| (2) 本期增加金额 | 60,912.92 | 219,354.09 | 399,887.81 | 55,544.17 | 735,698.99 |
| —计提 | 60,912.92 | 219,354.09 | 399,887.81 | 55,544.17 | 735,698.99 |
| (3) 本期减少金额 | | | 798,475.00 | | 798,475.00 |
| —处置或报废 | | | 798,475.00 | | 798,475.00 |
| (4) 期末余额 | 179,526.69 | 559,013.16 | 526,895.30 | 98,825.26 | 1,364,260.41 |
| 3. 减值准备 | | | | | |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 年初余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 428,639.19 | 10,810,345.50 | 2,011,173.30 | 1,847,393.83 | 15,097,551.82 |
| (2) 年初账面价值 | 489,552.11 | 326,691.56 | 1,045,522.29 | 222,250.70 | 2,084,016.66 |

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|---------------|------------|------|---------------|
| 运输设备 | 8,486,582.80 | 183,588.62 | | 8,302,994.18 |
| 其他设备 | 2,586,206.87 | 43,103.45 | | 2,543,103.42 |
| 合计 | 11,072,789.67 | 226,692.07 | | 10,846,097.60 |

4、其他说明

无

(九) 在建工程

1、在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 4,797,251.50 | 2,637,000.00 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 4,797,251.50 | 2,637,000.00 |

2、在建工程情况

| 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 |
| 张家口生产用房及办公楼 | 4,797,251.50 | | 4,797,251.50 | 2,637,000.00 | | 2,637,000.00 |
| 合计 | 4,797,251.50 | | 4,797,251.50 | 2,637,000.00 | | 2,637,000.00 |

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

3、重要的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 | 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 |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|------------------------|----------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 张家口生产用 房及办公楼 | 20,000,000.00 | 2,637,000.00 | 2,160,251.50 | | | 4,797,251.50 | 24% | 33% | | | | 自筹 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 2,637,000.00 | 2,160,251.50 | | | 4,797,251.50 | | | | | | |

4、其他说明

无

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十) 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 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修工程 | 5,008,244.55 | 3,216,362.51 | 5,349,764.07 | | 2,874,842.99 |
| 合计 | 5,008,244.55 | 3,216,362.51 | 5,349,764.07 | | 2,874,842.99 |

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 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 | 5,429,029.40 | 1,339,673.54 | 5,169,154.83 | 1,292,288.72 |
| 可抵扣亏损 | 1,022,921.44 | 255,730.36 | 958,057.36 | 239,514.34 |
| 产品质量保证金 | 172,431.68 | 43,107.92 | 97,643.60 | 24,410.90 |
| 合计 | 6,624,382.52 | 1,638,511.82 | 6,224,855.79 | 1,556,213.96 |

(十二) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 预付土地款-怀来鼎兴投资开发有限公司 | 2,246,160.00 | 2,246,160.00 |
| 预付工程款-张家口市第二建筑工程有限责任公司 | 1,824,696.01 | 1,824,696.01 |
| 合计 | 4,070,856.01 | 4,070,856.01 |

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | 6,000,000.00 |
| 保证借款 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 信用借款 | | 10,000,000.00 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 8,000,000.00 | 24,000,000.00 |

2018年9月27日公司与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订合同编号【0020000074-2018年（大兴）字00340号】的借款合同，借款金额人民币800万元，借款期限一年；北京首创融资担保有限公司担保，公司股东何志杰之子何岸以自有房产提供反担保。实际控制人刘二潮及其配偶提供个人无限连带保证责任担保。

（十四）应付票据及应付账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 13,195,368.27 | 23,777,796.55 |
| 合计 | 13,195,368.27 | 23,777,796.55 |

1、应付账款

（1）应付账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 采购货款 | 10,552,840.17 | 22,649,213.45 |
| 工程款 | 1,270,247.10 | 936,400.10 |
| 其他 | 1,372,281.00 | 192,183.00 |
| 合计 | 13,195,368.27 | 23,777,796.55 |

（2）账龄超过一年的重要应付账款：

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|------------|-----------|
| 沛县海森木业有限公司 | 490,000.00 | 项目未完成 |
| 河北百富勤智能工程有限公司廊坊分公司 | 366,000.00 | 项目未完成 |
| 河北冠亚体育设施有限公司 | 357,606.06 | 项目未完成 |
| 烟台金斯波格钢琴有限责任公司 | 297,126.91 | 项目未完成 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 北京九洲科瑞科技有限公司 | 288,000.00 | 项目未完成 |
| 合计 | 1,798,732.97 | |

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 项目预收款 | 1,291,968.78 | 5,770,992.88 |
| 合计 | 1,291,968.78 | 5,770,992.88 |

(十六) 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 |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 361,814.57 | 14,854,691.28 | 13,528,291.68 | 1,688,214.17 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 42,778.30 | 1,900,790.71 | 1,902,613.05 | 40,955.96 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 404,592.87 | 16,755,481.99 | 15,430,904.73 | 1,729,170.13 |

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 | 325,631.58 | 12,322,656.36 | 10,994,176.12 | 1,654,111.82 |
| (2) 职工福利费 | | 1,361,790.20 | 1,361,790.20 | |
| (3) 社会保险费 | 36,182.99 | 1,089,522.05 | 1,091,602.69 | 34,102.35 |
| 其中：医疗保险费 | 32,317.08 | 1,004,782.03 | 1,006,594.39 | 30,504.72 |
| 工伤保险费 | 1,288.70 | 49,681.12 | 49,770.62 | 1,199.20 |
| 生育保险费 | 2,577.21 | 35,058.90 | 35,237.68 | 2,398.43 |
| (4) 住房公积金 | | 26,525.00 | 26,525.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 54,197.67 | 54,197.67 | |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 361,814.57 | 14,854,691.28 | 13,528,291.68 | 1,688,214.17 |

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 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 41,060.49 | 1,828,303.96 | 1,830,028.09 | 39,336.36 |
| 失业保险费 | 1,717.81 | 72,486.75 | 72,584.96 | 1,619.60 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 42,778.30 | 1,900,790.71 | 1,902,613.05 | 40,955.96 |

4、其他说明

无

(十七) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 534,130.05 | 2,529,813.68 |
| 企业所得税 | 2,181,151.62 | 1,836,546.70 |
| 个人所得税 | 35,410.19 | 36,995.57 |
| 城市维护建设税 | 192,992.66 | 318,602.86 |
| 教育费附加 | 127,736.00 | 256,819.32 |
| 合计 | 3,071,420.52 | 4,978,778.13 |

(十八) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 10,633.33 | 26,264.33 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 7,968,663.05 | 4,698,876.48 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 7,979,296.38 | 4,725,140.81 |

1、应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 10,633.33 | 26,264.33 |
| 合计 | 10,633.33 | 26,264.33 |

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 其他单位往来款 | 4,493,863.65 | 163,990.78 |
| 职工借款 | 3,448,799.40 | 2,308,885.70 |
| 保证金、押金 | 26,000.00 | 26,000.00 |
| 房租 | | 2,200,000.00 |
| 合计 | 7,968,663.05 | 4,698,876.48 |

(2) 期末余额前五名的其他应付款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|------|--------------|---------------|---------------------|
| 河北彩讯电子科技有限公司 | 往来款 | 4,046,000.00 | 1年以内 | 50.77 |
| 刘二潮 | 借款 | 2,553,848.48 | 1年以内、 1-2年 | 32.05 |
| 辛硕 | 借款 | 770,000.00 | 1年以内 | 9.66 |
| 固安县丰新迅科电子设备有限公司 | 往来款 | 300,000.00 | 1年以内 | 3.76 |
| 龚香 | 借款 | 64,600.00 | 1年以内 | 0.81 |
| 合计 | | 7,722,348.48 | | 97.05 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 一年内到期的长期应付款 | 5,896,915.33 | |
| 合计 | 5,896,915.33 | |

(二十) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------|
| 长期应付款 | 2,948,457.67 | |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 2,948,457.67 | |

1、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 1、应付融资租赁款 | 3,173,200.00 | |
| 2、未确认融资费用 | -224,742.33 | |
| 合计 | 2,948,457.67 | |

(二十一) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|----------|------------|-----------|------|
| 对外提供担保 | | | |
| 未决诉讼 | | | |
| 产品质量保证 | 172,431.67 | 97,643.60 | |
| 重组义务 | | | |
| 待执行的亏损合同 | | | |
| 其他 | | | |
| 合计 | 172,431.67 | 97,643.60 | |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

说明：公司按当年销售收入的 0.1%计提产品质量保证金。

（二十二）股本

| 股东名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|
| 刘二潮 | 15,950,000.00 | | | 15,950,000.00 |
| 刘军利 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 |
| 何志杰 | 6,900,000.00 | | | 6,900,000.00 |
| 齐金安 | 180,000.00 | | | 180,000.00 |
| 固安县锦尚通咨询管理中心（有限合伙） | 970,000.00 | | | 970,000.00 |
| 固安县思诺咨询管理中心（有限合伙） | 5,520,000.00 | | | 5,520,000.00 |
| 合计 | 35,520,000.00 | | | 35,520,000.00 |

（二十三）资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 11,040,000.00 | | | 11,040,000.00 |
| 其他资本公积 | 9,409,175.84 | | | 9,409,175.84 |
| 合计 | 20,449,175.84 | | | 20,449,175.84 |

（二十四）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 | 108,281.03 | 418,216.59 | | 526,497.62 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 108,281.03 | 418,216.59 | | 526,497.62 |

盈余公积说明：本期增加额为按净利润 10%提取。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十五) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 385,879.18 | 6,562,494.91 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | 385,879.18 | 6,562,494.91 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,753,438.95 | 2,399,923.56 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 418,216.59 | 108,281.03 |
| 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 | | |
| 转作资本公积 | | 8,468,258.26 |
| 期末未分配利润 | 4,721,101.54 | 385,879.18 |

(二十六) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 106,609,559.99 | 68,521,749.10 | 103,333,482.94 | 76,141,674.27 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 106,609,559.99 | 68,521,749.10 | 103,333,482.94 | 76,141,674.27 |

主营业务收入(分产品)

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 教学设备 | 83,075,294.91 | 52,710,960.38 | 97,643,598.11 | 72,472,037.20 |
| 培训收入 | 14,864,259.83 | 11,538,714.95 | 5,689,884.83 | 3,669,637.07 |
| 校车运输服务 | 3,656,363.61 | 1,594,713.36 | | |
| 智能设备 | 5,013,641.64 | 2,677,360.41 | | |
| 合计 | 106,609,559.99 | 68,521,749.10 | 103,333,482.94 | 76,141,674.27 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十七) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 245,755.09 | 413,451.84 |
| 教育费附加 | 145,185.84 | 248,051.00 |
| 土地使用税 | 4,970.48 | 4,992.85 |
| 地方教育附加 | 96,790.54 | 165,367.34 |
| 印花税 | 2,547.50 | 4,261.60 |
| 合计 | 495,249.45 | 836,124.63 |

(二十八) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,349,600.45 | 558,794.54 |
| 差旅费 | 512,224.05 | 384,751.62 |
| 招标服务费 | 1,291,046.06 | 875,084.58 |
| 考察费 | 534,630.36 | 167,594.00 |
| 展会费 | 549,368.31 | 725,829.34 |
| 运输费 | 2,627.00 | 3,504.89 |
| 车辆维修费 | 14,107.52 | 76,116.52 |
| 广告费 | 1,302,630.81 | 1,051,770.30 |
| 固定资产折旧 | 2,539.20 | 1,458.21 |
| 质量维修服务费 | 83,881.17 | 48,671.52 |
| 其他 | 73,925.60 | 26,150.00 |
| 合计 | 5,716,580.53 | 3,919,725.52 |

(二十九) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 8,372,215.60 | 5,144,873.18 |
| 办公费 | 953,851.06 | 731,783.29 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 989,811.73 | 711,157.77 |
| 交通费 | 446,535.90 | 342,602.71 |
| 会议费 | 310,439.26 | 352,899.94 |
| 招待费 | 3,019,818.06 | 2,488,775.54 |
| 中介费用 | 1,466,445.24 | 1,261,493.77 |
| 房租 | 1,217,502.64 | 450,599.50 |
| 固定资产折旧 | 340,538.39 | 284,664.33 |
| 技术服务费 | 60,917.17 | 33,869.40 |
| 行业会费 | 64,717.95 | 22,194.35 |
| 劳务费 | 231,920.00 | 570,000.00 |
| 运费 | 71,884.24 | 50,429.50 |
| 通讯费 | 110,730.77 | 103,861.35 |
| 长期待摊费用 | 2,381,305.76 | 787,124.65 |
| 其他 | 700,616.15 | 623,012.35 |
| 合计 | 20,739,249.92 | 13,959,341.63 |

(三十) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 委托外部研究开发费 | 1,120,000.00 | 3,280,000.00 |
| 合计 | 1,120,000.00 | 3,280,000.00 |

(三十一) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 利息费用 | 890,295.66 | 231,091.68 |
| 减：利息收入 | 28,622.83 | 15,187.67 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费支出 | 752,420.75 | 275,292.96 |
| 合计 | 1,614,093.58 | 491,196.97 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十二) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|------------|
| 坏账损失 | 260,774.55 | 413,441.09 |
| 存货跌价损失 | | 172,725.56 |
| 持有待售资产减值损失 | | |
| 可供出售金融资产减值损失 | | |
| 持有至到期投资减值损失 | | |
| 长期股权投资减值损失 | | |
| 固定资产减值损失 | | |
| 工程物资减值损失 | | |
| 在建工程减值损失 | | |
| 无形资产减值损失 | | |
| 商誉减值损失 | | |
| 合计 | 260,774.55 | 586,166.65 |

(三十三) 其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------------|-------|-------------|
| 中关村股权交易服务集团有限公司新三板挂牌补助 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 300,000.00 | | |

(三十四) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-------|---------------|
| 固定资产处置损失 | -42,025.00 | | -42,025.00 |
| 合计 | -42,025.00 | | -42,025.00 |

(三十五) 营业外收入

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-------|--------|---------------|
| 债务重组利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 盘盈利得 | | | |
| 其他 | 1.18 | 715.20 | 1.18 |
| 合计 | 1.18 | 715.20 | 1.18 |

(三十六) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 债务重组损失 | | | |
| 对外捐赠 | | 520,615.22 | |
| 非常损失 | | | |
| 盘亏损失 | | | |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 11,764.10 | |
| 其他 | 181,892.56 | 600.00 | 181,892.56 |
| 合计 | 181,892.56 | 532,979.32 | 181,892.56 |

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,012,667.25 | 2,149,204.88 |
| 递延所得税费用 | -82,297.86 | -862,506.69 |
| 合计 | 2,930,369.39 | 1,286,698.19 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|----|-------|
|----|-------|

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 8,217,946.48 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 2,054,486.62 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -135,369.17 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 7,427.42 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,003,824.52 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用 | 2,930,369.39 |

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 营业外收入 | 1.18 | 715.2 |
| 其他往来款 | 26,603,964.42 | 2,303,278.27 |
| 利息收入 | 28,622.83 | 14,492.30 |
| 合计 | 26,632,588.43 | 2,318,485.77 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 7,700,481.39 | 8,053,177.96 |
| 销售费用 | 3,974,460.00 | 3,308,221.25 |
| 财务费用(手续费支出) | 950,573.63 | 275,292.96 |
| 其他往来款 | 33,017,258.00 | 5,708,990.00 |
| 营业外支出 | 181,892.56 | 521,215.22 |
| 合计 | 45,824,665.58 | 17,866,897.39 |

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 收到无息借款 | 5,246,000.00 | 21,324,381.12 |
| 合计 | 5,246,000.00 | 21,324,381.12 |

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|---------------|
| 偿还无息借款 | 920,450.00 | 37,236,181.12 |
| 合计 | 920,450.00 | 37,236,181.12 |

(三十九) 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 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 5,287,577.09 | 2,300,290.96 |
| 加：资产减值准备 | 260,774.55 | 586,166.65 |
| 固定资产折旧 | 735,698.99 | 394,484.10 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 5,349,764.07 | 1,678,575.85 |
| 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) | 42,025.00 | |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | | 11,764.10 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 890,295.66 | 231,091.68 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -82,297.86 | -862,506.69 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | 2,069,328.80 | -4,377,746.38 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -4,961,447.74 | -11,179,370.61 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -6,389,009.58 | -608,798.25 |
| 其他 | | |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,202,708.98 | -11,826,048.59 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 4,531,819.02 | 19,551,671.30 |
| 减：现金的期初余额 | 19,551,671.30 | 10,621,411.33 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -15,019,852.28 | 8,930,259.97 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 4,531,819.02 | 19,551,671.30 |
| 其中：库存现金 | 3,861.98 | 5,639.37 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,527,957.04 | 19,546,031.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 4,531,819.02 | 19,551,671.30 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|----------|
| 货币资金 | 3,848,204.93 | 双印鉴监管账户 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | 10,846,097.60 | 融资租入固定资产 |
| 无形资产 | | |
| 合计 | 14,694,302.53 | |

六、合并范围的变更

本公司报告期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 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 | |
| 北京北师大鸿儒教育咨询有限公司 | 北京、河北 | 北京 | 教育开发 | 100 | | 出资设立 |
| 张家口千河教学设备有限公司 | 北京、河北 | 河北、张家口 | 教育设备生产、销售 | 100 | | 出资设立 |
| 海数盈智教育科技(北京)有限公司 | 北京、河北 | 北京 | 教育技术开发 | 52.8 | | 出资设立 |

2、重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 海数盈智教育科技(北京)有限公司 | 47.2% | 534,138.14 | | 2,334,505.54 |

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 年初余额 | | | | | |
|------------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|------------|--------------|-----------|-------|-----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 海数盈智教育科技（北京）有限公司 | 6,037,556.55 | 94,675.27 | 7,132,231.82 | 2,711,669.23 | | 2,711,669.23 | 1,739,863.70 | 111,160.79 | 1,851,024.49 | 62,110.51 | | 62,110.51 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|-------------|-------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 海数盈智教育科技（北京）有限公司 | 7,599,848.51 | 1,131,648.61 | 1,131,648.61 | -1,142,417.48 | | -211,086.02 | -211,086.02 | -1,471,500.77 |

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为刘二潮，持股比例为 44.90%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|--------------|
| 刘军利 | 公司股东 |
| 何志杰 | 公司股东 |
| 齐金安 | 公司股东 |
| 固安县锦尚通咨询管理中心（有限合伙） | 公司股东 |
| 固安县思诺咨询管理中心（有限合伙） | 公司股东 |
| 华融国信金融服务外包（北京）有限公司 | 公司股东-兼法人代表 |

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 刘二潮及其配偶 | 8,000,000.00 | 2018-9-27 | 2019-9-26 | 否 |
| 刘二潮 | 15,000,000.00 | 2018-3-9 | 2020-3-9 | 否 |
| 刘二潮 | 15,000,000.00 | 2018-6-8 | 2020-6-8 | 否 |
| 刘军利 | 15,000,000.00 | 2018-6-8 | 2020-6-8 | 否 |

关联担保情况说明：

- 2018年9月27日公司与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订合同编号【0020000074-2018年（大兴）字 00340号】的借款合同，借款金额人民币800万元，借款期限一年；北京首创融资担保有限公司担保，公司股东何志杰之子何岸以自有房产提供反担保。实际控制人刘二潮及其配偶提供个人无限连

带保证责任担保。

- 2、2018年3月9日，公司与联想融资租赁有限公司签订《商业保理合同》，以公司应收账款为标的融资1500万元，公司股东刘二潮先生向联想融资租赁有限公司出具担保函，为该《商业保理合同》提供不可撤销连带责任担保。
- 3、2018年6月8日，公司与联想融资租赁有限公司签订《商业保理合同》，以公司应收账款为标的融资1500万元，公司股东刘二潮先生质押700万股有限限售条件公司股份，质押权人为联想融资租赁有限公司。质押期限为2018年7月4日至2020年9月12日。股东刘二潮先生及公司股东刘军利先生向联想融资租赁有限公司出具担保函，为该《商业保理合同》提供不可撤销连带责任担保。

2、关联方资金拆借

| 关联方 | 期初余额 | 拆入资金 | 拆出资金 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 刘二潮 | 1,451,038.48 | 7,128,000.00 | 6,025,190.00 | 2,553,848.48 |
| 合计 | 1,451,038.48 | 7,128,000.00 | 6,025,190.00 | 2,553,848.48 |

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|-----|--------------|--------|
| 其他应收款 | | | |
| | 齐均均 | 1,000,000.00 | |

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 刘二潮 | 2,553,848.48 | 1,451,038.48 |
| | 刘军利 | | 31,970.40 |

九、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------|------------|----------------------|-------|----------------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 中关村股权投资服务集团有限公司新三板挂牌补助 | 300,000.00 | 300,000.00 | | 300,000.00 |

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在对外重要承诺。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 38,439,171.74 | 57,906,889.38 |
| 合计 | 38,439,171.74 | 57,906,889.38 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 43,162,414.20 | 100.00 | 4,723,242.46 | 10.94 | 38,439,171.74 | 62,671,495.04 | 100.00 | 4,764,605.66 | 7.60 | 57,906,889.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 43,162,414.20 | 100.00 | 4,723,242.46 | | 38,439,171.74 | 62,671,495.04 | 100.00 | 4,764,605.66 | | 57,906,889.38 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|---------|---------------|--------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | |
| 1 年以内 | 23,828,970.80 | 1,191,448.54 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 13,171,569.00 | 1,317,156.90 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 3,805,853.63 | 761,170.73 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 800,885.00 | 400,442.50 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 993,186.29 | 695,230.40 | 70.00 |
| 5 年以上 | 357,793.39 | 357,793.39 | 100.00 |
| 合计 | 42,958,258.11 | 4,723,242.46 | |

确定该组合依据的说明：账龄分析。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|---------|------------|------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | |
| 集团内往来组合 | 204,156.09 | | |
| 合计 | 204,156.09 | | |

确定该组合依据的说明：合并范围内往来款，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 41,363.20 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 固安县教育局 | 18,138,988.00 | 42.02 | 1,242,640.40 |
| 固安县第五中学 | 3,880,500.00 | 8.99 | 194,025.00 |
| 三河市教育局 | 3,648,200.00 | 8.45 | 258,660.00 |
| 北京东方中科达科技有限公司 | 2,832,000.00 | 6.56 | 283,200.00 |
| 保定白沟新城总校 | 1,587,800.00 | 3.68 | 79,390.00 |
| 合计 | 30,087,488.00 | 69.70 | 2,057,915.40 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 8,710,711.97 | 2,970,178.72 |
| 合计 | 8,710,711.97 | 2,970,178.72 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,976,340.66 | 100.00 | 265,628.69 | 2.96 | 8,710,711.97 | 3,175,922.10 | 100.00 | 205,743.38 | 6.48 | 2,970,178.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 8,976,340.66 | 100.00 | 265,628.69 | | 8,710,711.97 | 3,175,922.10 | 100.00 | 205,743.38 | | 2,970,178.72 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,601,143.80 | 130,057.19 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 401,795.00 | 40,179.50 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 128,530.00 | 25,706.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 139,372.00 | 69,686.00 | 50.00 |
| 合计 | 3,270,840.80 | 265,628.69 | |

确定该组合依据的说明：账龄分析

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 集团内往来组合 | 5,705,499.86 | | |
| 合计 | 5,705,499.86 | | |

确定该组合依据的说明：合并范围内往来款，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,885.31 元。

(3) 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 | 占其他应收款 合计数的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|------------------|--------|--------------|-------------|-------------------------|--------------|
| 张家口千河教学设备有限公司 | 关联方往来款 | 2,515,500.00 | 1 年以内、1-2 年 | 28.02 | |
| 北京北师大鸿儒教育咨询有限公司 | 关联方往来款 | 2,490,000.00 | 1 年以内 | 27.74 | |
| 海数盈智教育科技（北京）有限公司 | 关联方往来款 | 630,000.00 | 1 年以内 | 7.02 | |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 合计数的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|------|------|--------------|-----------|-------------------------|--------------|
| 王云 | 备用金 | 477,087.00 | 1年以内、1-2年 | 5.31 | 25,333.70 |
| 王荣海 | 备用金 | 364,200.00 | 1年以内、1-2年 | 4.06 | 18,835.00 |
| 合计 | | 6,476,787.00 | | 72.15 | 44,168.70 |

(三) 长期股权投资

| 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 | 6,100,000.00 | | 6,100,000.00 | 6,100,000.00 | | 6,100,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 6,100,000.00 | | 6,100,000.00 | 6,100,000.00 | | 6,100,000.00 |

1、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 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|--------------|------|------|--------------|--------------|--------------|
| 1、北京北师鸿儒教育咨询有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 2、张家口千河教学设备有限公司 | 3,500,000.00 | | | 3,500,000.00 | | |
| 3、海数盈智教育科技(北京)有限公司 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | | |
| 合计 | 6,100,000.00 | | | 6,100,000.00 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 83,881,174.25 | 53,151,045.83 | 97,643,598.11 | 72,472,037.20 |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 83,881,174.25 | 53,151,045.83 | 97,643,598.11 | 72,472,037.20 |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -42,025.00 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 300,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|-------------|----|
| 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 | -181,891.38 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -19,020.91 | |
| 少数股东权益影响额 | -0.07 | |
| 合计 | 57,062.64 | |

(二) 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 (元) | |
|-----------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 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 | 8.08 | 0.1338 | 0.1338 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润 | 7.98 | 0.1322 | 0.1322 |

北京海利华科教育科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月十八日

附：

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市大兴区经济开发区金辅路甲 2 号 4 幢 209 董秘办公室

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注
