



东陆高科

NEEQ : 871253

河南东陆高科实业股份有限公司

Henan Donglu Gaoke Industrial Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年6月16日，中国地下空间产业发展峰会在郑州隆重召开。本次大会是在“中国城市燃气协会、中国城市规划协会地下管线专业委员会、中国市政工程协会市政建设综合开发专业委员会、河南省工业和信息化厅、郑州市工业和信息化局、郑州市科技局”指导下，由郑州市金水区人民政府、郑州市信息化促进会主办，河南东陆高科实业股份有限公司承办的一次中国智慧城市地下空间产业经验分享、交流合作盛会！



大会现场，河南东陆高科实业股份有限公司分别与河南中智国裕基金管理有限公司、郑州信大捷安信息技术股份有限公司、郑州金惠计算机系统工程股份有限公司、中国联通郑州分公司、广州南方测绘科技股份有限公司、智慧神州(北京)科技有限公司、北京超图软件股份有限公司、易智瑞(中国)信息技术有限公司、陕西通信规划设计研究院有限公司进行战略合作签约，这些战略合作布局，必定会为公司发展插上腾飞的翅膀！



6月16日，公司联手信大捷安、中石化地球物理公司、中煤(西安)地下空间科技公司等重要合作伙伴联合发起成立了“地下空间产业联盟”，东陆高科董事长郭中堂任联盟主席。

地下空间产业联盟宗旨是：秉承智慧化工作“先地下、后地上”的理念，通过平台共建、利益共享、风险共担、生态共筑的合作机制，助力郑州国家中心城市建设，谱写新时代中原大地数字产业发展更加出彩新篇章，为我国地下空间产业智慧化工作做出新的更大贡献。



2019年6月16日，也是公司正式成立运营十五年的纪念日，十五年砥砺前行春华秋实，时光荏苒，岁月峥嵘。

公司先后研发的“设备设施智能点巡检管理系统、安全生产标准化管理系统、智慧安监云平台；地下管线示踪标识系列”等软硬件相结合的安全、预警产品，受到了地下空间产业用户的一致认可和好评。

东陆高科全体高管团队一定会带领全体员工抓住机遇，乘风破浪，扬帆远航！

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、东陆高科、母公司	指	河南东陆高科实业股份有限公司
有限公司、东陆有限	指	河南东陆高科实业有限公司
股东大会	指	河南东陆高科实业股份有限公司股东大会
董事会	指	河南东陆高科实业股份有限公司董事会
监事会	指	河南东陆高科实业股份有限公司监事会
公司章程	指	《河南东陆高科实业股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	河南东陆高科实业股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人郭中堂、主管会计工作负责人李改玲及会计机构负责人（会计主管人员）李改玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	河南省郑州市河南国家大学科技园（东区）6号楼H座东陆高科董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南东陆高科实业股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Donglu Gaoke Industrial Co., Ltd
证券简称	东陆高科
证券代码	871253
法定代表人	郭中堂
办公地址	郑州市西三环河南国家大学科技园东区 6 号楼 H 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋书昂
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0371-86186962
传真	0371-86186965
电子邮箱	songshuang@dlrfid.com
公司网址	www.dlrfid.com
联系地址及邮政编码	郑州市河南国家大学科技园（东区）6 号楼 H 座（450001）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-06-16
挂牌时间	2017-03-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其他电子设备制造-C3990 计算机、通信和其他电子设备制造业/其他计算机制造
主要产品与服务项目	物联网射频识别及雷达技术产品的研发、生产、销售和服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	郭中堂
实际控制人及其一致行动人	郭中堂

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	9141010576312743XN	否
注册地址	郑州市金水区农业路东 16 号 1 号楼 20 层 2004 号	否
注册资本（元）	28,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,430,511.81	5,364,754.99	280.83%
毛利率%	29.26%	37.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	603,546.87	-639,910.18	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	604,063.18	-2,393,722.14	-
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)	2.38%	-2.91%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.38%	-10.88%	-
基本每股收益	0.0210	-0.0222	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,787,128.16	61,505,815.21	-1.17%
负债总计	35,183,906.60	36,413,132.72	-3.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,696,229.36	25,092,682.49	2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.87	2.41%
资产负债率%(母公司)	57.68%	59.20%	-
资产负债率%(合并)	57.88%	59.20%	-
流动比率	1.54	1.50	-
利息保障倍数	1.72	2.54	-

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	3,192,550.20	-1,359,309.11	-
应收账款周转率	0.64	0.87	-
存货周转率	5.85	1.6	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.17%	-6.29%	-
营业收入增长率%	280.83%	87.00%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	28,800,000	28,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-607.42
非经常性损益合计	-607.42
所得税影响数	-91.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-516.31

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	31,323,792.96			
应收票据		-		
应收账款		31,323,792.96		
应付票据及应付账款	19,545,320.93			
应付票据		-		
应付账款		19,545,320.93		
减：资产减值损失	-26,552.81			
加：资产减值损失		26,552.81		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家从事物联网技术研发的企业，主要从事物联网射频识别及雷达技术产品的研发、生产、销售和服务，为客户提供地下管线探测定位及安全预警管理解决方案。公司一直秉承为客户创造价值的宗旨，以客户需求为导向，实行以销定产、产销对接、核心业务优化、成本管控跟进“四位一体”的商业模式。

公司自成立以来一直非常重视自主知识产权技术的创新与开发，目前已取得 2 项发明专利，6 项实用新型专利、5 项外观设计专利及 26 项软件著作权。公司一直秉承为客户创造价值的宗旨，非常重视公司产品的质量，严格按照 ISO9001：2008 质量管理体系要求进行公司管理。凭借公司良好的信誉和较好的产品质量，逐渐积累了一定的客户群，例如：公司同新奥（中国）燃气投资有限公司、神州数码系统集成有限公司等从事公用事业行业、智慧城市行业企业建立了合作关系，并成为浙江新奥智能装备贸易有限公司、上海新奥新能源技术有限公司、港华燃气集团有限公司、华成燃气有限公司、中裕燃气控股有限公司、洛阳栾川钼业集团股份有限公司、上海格蒂电力科技有限公司、上海格蒂能源科技有限公司等企业的供应商。

（一）生产模式

公司的生产模式为“以销定产”，即根据销售订单安排生产。公司根据客户的需求进行工序设计并组织生产，由于每个客户对产品的需求不同，所以公司按产品适用行业的不同制造不同产品。行业特性决定了公司只有以“以销定产”的生产模式才能有效控制原材料的库存量和采购量，减少企业资金占用，最大限度提高公司的经营效率。

（二）采购模式

公司生产产品所需的原材料均从国内供应商处采购获得，一般采用订立框架式合同，实行订单式采购方式，面向市场独立采购。公司接到客户订单后，由生产运营中心做出物料需求计划，采购部门根据原材料的库存情况，并结合公司产品生产计划、备货需求，确定采购计划，并向选定的供应商发出采购订单。供应商交货后，由仓库管理接收物料并清点交货数量，品质部进行来料检验。

（三）销售模式

公司产品采用灵活的销售方式。公司产品精密度高、外观精美、质量稳定，对客户有较强的吸引力。销售人员随时观察市场动态，发掘潜在客户群，并根据目标客户需求进行针对性的跟踪开发。公司与众多优质客户建立了长期合作关系，同时也安排专人定期、不定期拜访客户，及时了解客户的产品需求。根据客户对产品的质量要求、技术参数，结合原材料价格、订单情况等因素向客户报价，确定向客户的供货数量，以销定产。

（四）研发模式

公司设立研发中心进行研发活动，为确保研发项目的管理有章可循，实施准确有效，避开风险，确保产品开发周期，保证相关文件的合法性、规范性、准确性，公司制定了完善的研发管理制度和研发费用核算管理办法、项目开发激励制度、研发绩效考核制度等。

公司的研发任务一方面来源于市场和业务部门提供的产品和客户需求信息，一方面来源于公司战略规划和竞争需要而自行确定的研发任务。立项建议团队反复地进行立项调查、产品构思和可行性分析，针对可开发的项目，立项建议团队撰写《研发项目立项报告》，并申请立项。《研发项目立项报告》中包含立项的背景和意义、目标、市场调查与分析、竞争对手同类产品分析、技术查新、新产品特征、产业化前景、经济效益分析、研究内容、

技术方案和技术路线、预计取得的成果和知识产权、进度计划和阶段目标、经费预算和人员安排等内容。立项评审委员会进行立项评审通过后，成立项目小组并任命项目经理，撰写《项目任务书》，开始执行研发和管理工作。研发小组完成产品生产流程、制造工艺、工装、测试文档、样品等进行评审结项。

公司的研发活动包括对新产品系列的研究开发及对既有产品系列的定制设计及升级改进研究。对于研发形成的科技成果，积极申请知识产权，提高公司产品在市场竞争中的优势，并积极学习国内外先进的生产技术和工艺，对工艺技术持续不断改进创新，提高公司产品的竞争力。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司管理层根据董事会批准的年度经营计划，结合市场行情，以服务带动销售，在巩固老客户同时开发新客户，根据客户的需求，合理组织生产经营活动，同时加强公司内部管理控制，进一步提升公司综合实力。

（一）财务状况

截至报告期末，公司的总资产为 60,787,128.16 元，比期初减少 718,687.05 元，下降 1.17%，总资产下降的主要原因：1）本期末应收账款较期初减少 1,342,017.37 元，2）因预计下半年订单增加，调整了存货的储备量，使得公司期末较期初预付账款增加 269,343.54，存货增加 713,396.11 元。

公司负债为 35,183,906.60 元，比期初减少 1,229,226.12 元，下降 3.38%，主要原因是：1）报告期末应付账款较期初降低 5,556,131.72 元。2）报告期末其他应付款较期初增加 4,590,141.30 元，原因是本期收到下游供应商支付的项目履约保证金，该款项在项目履约完成后需归还给合供应商。

公司净资产为 25,603,221.56 元，比期初增加 510,539.07 元，增长 2.03%，原因是公司经营盈利，增加了净利润。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 20,430,511.81 元，比上年同期增长 15,065,756.82 元，增长 280.83%；

收入大幅度增长原因：

1、本期地下管线示踪标识定位系统收入较上年同期增长 607.74 万元，增长 332.6%。主要原因是一方面公司不断的对市场进行拓展，扩大销售规模，另一方面老客户逐步认可公司的产品性能，从原来的小批量试用转为大批量采购。

2、本期地下管线探测技术服务收入较上年同期增长 693.83 万元，增长 1391.79%。主要原因是从去年下半年开始公司引入了战略合作伙伴，加强对地下管线探测的市场合作，为公司下一步的产品植入建立良好的客户关系打基础。

3、本期软件开发技术服务收入增加 239.31 万元，原因是随着公司软、硬件产品的销售规模不断扩大，客户对产品相关的软件技术服务及开发服务需求增大。报告期内，营业成本 14,453,208.92 元，比上年同期增加 11,122,644.69 元，增长 333.96%，增长的主要原因：1）营业收入增长使得营业成本相应增加，2）毛利率低的地下管线探测技术服务收入本期较上期增长幅度较大，使得本期营业成本整体较上期大幅度增加，毛利率较上期降低。

报告期内，公司净利润 510,539.07 元，比上年同期增加 1,150,449.25 元，原因是本期营业收入增加使得毛利较上期增加 3,943,112.13 元，销售费用较上期增加 474,392.75

元，本期合并控股公司重庆豫隆网慧数据科技有限公司财报数据，该子公司本期才正式营业，使得本期管理费用增加 251,770.46 元，另外本期较上期少取得政府补助款 2,100,000.00 元。

（三）现金流情况

经营活动产生的现金流量净额为 3,192,550.20 元，比上年同期增加 4,551,859.31。主要原因是本期收到项目履约保证金。

投资活动产生的现金流量净额为-44,315.51 元，比上年同期增加 2,361.63 元，是本期较上期少增加购建的固定资产。

筹资活动产生的现金流量净额为-3,084,243.64 元，比上年同期降低 2,002,074.49 元，主要是本期归还暂借款所致。

（四）公司治理

报告期内，公司进一步加强了公司治理，规范了各个工作岗位的人员分工与职责，将具体的业务板块划分到具体的主管人员，公司在进行有效的成本管控的同时，管理团队的协同能力与凝聚力也得到进一步加强。

（五）公司未来经营展望

公司将继续跟踪和深入了解国家宏观经济政策导向、行业市场动态，加快对新产品新项目的实施进度，努力开拓市场，引进和培养技术、管理人才，保证公司业绩持续稳健增长，为实现公司三年规划，进一步加强搭建所需要的技术、市场、盈利及管理平台。

三、 风险与价值

（一）政策变化的风险

公司所处行业受我国智慧城市建设、物联网企业发展的政策影响较大。近年来我国城市化水平不断提升，城镇居民人口不断增加，城镇燃气的普及率稳步上升。政府持续对城镇公用事业进行建设投入，促使整体公司行业市场规模不断扩大。政府提出智能化城市设施建设政策，为物联网监测、探测终端市场创造了较大的市场空间，各地市政公用设施监管单位正逐年加大信息化投资的规模。

尽管物联网行业主要针对公用事业，每年有较大规模的固定资产投资投入，可以保证与其相关各行业市场规模与发展潜力。但如未来国家相关产业政策出现调整，减少智慧城市等行业相关设施方面建设的投入，将直接影响公司所处行业的经营状况。

应对措施：公司为了防控政策变化带来的市场风险，提出“利用政策但不依附政策”的市场运作方针，所有项目市场化运作，把有可能的政策变化以预设的方式考虑到合同预算以及方案中，尽可能缩短合同执行周期，以备不测风险。

（二）技术变更的风险

由于智能终端、监测探测等传感器产品市场竞争激烈，更新换代加快，这对电子智能控制器生产企业提出了更高的要求，企业必须与下游市场的发展趋势相适应，及时提升自身的研发水平、调整产品的研发方向，不断推出符合市场需求的新产品、新技术，从而在激烈的市场竞争中立足。

应对措施：公司在国内物联网射频识别及雷达技术产品的研发、生产领域已取得初步成就，成为燃气、水电等管道企业的供应商，主要得益于公司的专注与持续创新。公司掌握诸多的核心技术并且拥有一流的研发管理团队，并将长期持续通过不断的技术升级、工艺流程改进和增值服务提供，推出大量的创新产品和升级产品。

（三）技术人员流失风险

公司产品的技术含量高,核心技术和高素质的研究技术人员是公司生存和发展的根本。经过多年的研发,公司在物联网射频识别及雷达技术产品的研发、生产领域逐步形成了一整套先进的设计思想、软件算法和制造工艺技术。若因管理不当,发生核心技术人员离职或私自泄漏机密的情况,可能对公司经营造成影响。公司从事物联网射频识别及雷达技术产品的研发、生产、销售和服务,拥有稳定、专业的技术人才对公司的发展壮大至关重要。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈,如果出现核心技术泄漏或核心技术人员大量流失的情况,将会影响公司的市场竞争力和技术创新能力。

应对措施:

(1) 公司在报告期内增加了6名软件开发技术人员,在必要的软件开发岗位设置了替补人员,可以有效防止人员流失对实际业务的影响面;

(2) 公司已经与所有技术人员签署了保密协议和离职两年内不得在同行业从事相关技术工作的竞业禁止协议,公司在制定了严格的技术保密措施和规范的通知,未来还可能通过股票期权等多种方式对技术人员的激励,以尽可能减少核心技术人员的离职和机密泄露。

(四) 技术泄密风险

公司产品的技术含量高,核心技术和高素质的研究技术人员是公司生存和发展的根本。经过多年的研发,公司在物联网射频识别及雷达技术产品的研发、生产领域逐步形成了一整套先进的设计思想、软件算法和制造工艺技术。若因管理不当,发生核心技术人员离职或私自泄漏机密的情况,可能对公司经营造成影响。公司从事物联网射频识别及雷达技术产品的研发、生产、销售和服务,拥有稳定、专业的技术人才对公司的发展壮大至关重要。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈,如果出现核心技术泄漏或核心技术人员大量流失的情况,将会影响公司的市场竞争力和技术创新能力。

应对措施: 公司已经与所有技术人员签署了保密协议和离职两年内不得在同行业从事相关技术工作的竞业禁止协议,公司在制定了严格的技术保密措施和规范的通知,未来还可能通过股票期权等多种方式对技术人员的激励,以尽可能减少核心技术人员的离职和机密泄露。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司作为一家非上市公司,在追求经济效益和股东利益最大化的同时,注重积极承担社会责任和维护员工的合法权益,诚信对待客户和供应商,在力所能及情况下帮助和支持公益事业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000.00	8,980,000.00
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
郭中堂	为公司贷款提供500,000股股票的质押担保	8,980,000.00	已事后补充履行	2019-04-30	2019-012
郑州鼎源智慧科技有限公司	为公司贷款提供法人担保	8,980,000.00	已事后补充履行	2019-04-30	2019-012

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：

本次关联交易的真实目的是关联方无偿为公司贷款提供担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，更不会对股东利益产生任何损害。本次关联交易有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形、持续经营能力和损益状况构成不利影响，本次关联交易不影响公司的独立性。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/3/27	2019/6/30	挂牌	限售承诺	自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效期锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为股份公司成立满一年、挂牌期满一年和两年。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017/3/27	2019/6/30	挂牌	同业竞争承诺	在直接或间接持有公司股权的相关期间内，将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方	正在履行中

					式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务。	
董监高	2017/3/27	2019/6/30	挂牌	限售承诺	1、作为东陆高科发起人之一，所持有的股份自股份公司成立之日起一年内不得转让； 2、在担任股份公司董事（监事、高级管理人员）的任职期内，每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五； 3、在离职后半年内，不转让所持有的股份公司股份。	正在履行中
董监高	2017/3/27	2019/6/30	挂牌	同业竞争承诺	在直接或间接持有公司股权的相关期间内，将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人为郭中堂。

公司控股股东、实际控制人承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效期锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为股份公司成立满一年、挂牌期满一年和两年。

为了避免今后出现的同业竞争现象，公司控股股东、实际控制人和公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：在直接或间接持有公司股权的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务。

公司董事、监事和高级管理人员均承诺：

1、本人作为东陆高科发起人之一，所持有的股份自股份公司成立之日起一年内不得转让；

2、在本人担任股份公司董事（监事、高级管理人员）的任职期内，每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五；

3、在本人离职后半年内，不转让所持有的股份公司股份；

上述承诺正在履行中，报告期内无出现违反承诺事项的情况。

（四） 调查处罚事项

2019年6月5日，全国中小企业股份转让系统下发了《关于对“郭中堂”采取要求提交书面承诺自律监管措施的决定》，2019年6月20日，公司董事长郭中堂通过中原证券股份有限公司向全国中小企业股转系统提交了《客户合规交易承诺书》。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	13,432,500	46.64%	0	13,432,500	46.64%
	其中：控股股东、实际控制人	3,462,500	12.02%	-1,949,000	1,513,500	5.26%
	董事、监事、高管	3,971,500	13.79%	-1,950,000	2,021,500	7.02%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,367,500	53.36%	0	15,367,500	53.36%
	其中：控股股东、实际控制人	13,837,500	48.05%	0	13,837,500	48.05%
	董事、监事、高管	15,367,500	53.36%	0	15,367,500	53.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		28,800,000	-	0	28,800,000	-
普通股股东人数		25				

(二) 报告期期末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	郭中堂	17,300,000	-1,949,000	15,351,000	53.30%	13,837,500	1,513,500
2	庄景先	1,014,000	1,200,000	2,214,000	7.69%	0	2,214,000
3	郑州云润数据科技有限公司	0	2,000,000	2,000,000	6.94%	0	2,000,000
4	吴利伟	1,404,000	-6,000	1,398,000	4.85%	0	1,398,000
5	上海派珩商贸有限公司	1,200,000	0	1,200,000	4.17%	0	1,200,000
合计		20,918,000	1,245,000	22,163,000	76.95%	13,837,500	8,325,500
前五名或持股 10%及以上							
郑州云润数据科技有限公司是郭中堂控股 80%的公司，其他股东之间没有关联关							

系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

郭中堂先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978年8月出生，硕士学历，1998年6月毕业于河南财经政法大学（原河南财经学院）计算机信息管理专业，2009年6月毕业于武汉大学工商管理专业。1998年7月至2004年5月曾任广州新海天科技有限公司郑州公司经理、郑州科瑞科技有限公司经理、深圳东陆高新实业有限公司北方区域经理。2004年6月至2016年7月就职于河南东陆高科实业有限公司，任执行董事、总经理；2016年7月起至今任公司董事长、总经理。

公司控股股东与实际控制人一致，报告期内控股股东与实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭中堂	董事长、总经理	男	1978年8月	硕士	2016-07—2019-08	是
宋书昂	董事、副总经理	男	1978年5月	大专	2016-07—2019-08	是
宋书昂	董事会秘书	男	1978年5月	大专	2017-11—2019-08	是
阎雪生	董事	女	1969年12月	本科	2016-07—2019-08	否
吕晋宇	董事	男	1978年11月	本科	2016-07—2019-08	否
郑晓起	董事、大区经理	男	1985年6月	本科	2018-12—2019-08	是
崔俊胜	监事会主席、产品销售部总监	男	1981年5月	大专	2016-07—2019-08	是
尹志超	监事、技术部总监	男	1986年11月	硕士	2016-07—2019-08	是
邵林娟	监事、人力资源部经理	女	1988年6月	本科	2017-09—2019-08	是
李改玲	财务总监	女	1980年1月	大专	2017-06—2019-08	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
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：

本公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(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
郭中堂	董事长、总经理	17,300,000	-1,949,000	15,351,000	53.30%	0
宋书昂	董事、副总经理、董事会秘书	1,150,000	-1,000	1,149,000	3.99%	0
阎雪生	董事	300,000	0	300,000	1.04%	0
吕晋宇	董事	0	0	0	0%	0
郑晓起	董事、大区经理	0	0	0	0%	0
崔俊胜	监事会主席、产品销售部总监	130,000	0	130,000	0.45%	0
尹志超	监事	459,000	0	459,000	1.59%	0

邵林娟	监事	0	0	0	0%	0
李改玲	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	19,339,000	-1,950,000	17,389,000	60.37%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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	5	6
生产人员	10	13
销售人员	10	13
技术人员	11	14
财务人员	4	4
员工总计	40	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	20	23
专科	9	9
专科以下	7	13
员工总计	40	50

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：

报告期内，公司进一步修正完善薪酬管理制度和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效制定，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资。绩效工资包括月度绩效工资和年度绩效工资同时依据相关法规，同时公司积极参与政府机构推行的社会保险计划。公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度

培训计划多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同发展。

报告期内，公司没有离退休职工，故不存在需承担离退休职工费用的情况。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019年7月19日，公司第一届董事会第十八次会议审议并通过：郭中堂、宋书昂、吕晋宇、郑晓起、阎雪生为公司第二届董事会董事成员，任职期限3年。2019年8月5日公司召开2019年第二次临时股东大会审议通过，至此公司第二届董事会任期开始生效。

2019年7月19日，公司第一届监事会第九次会议审议并通过：崔俊胜、邵林娟为公司第二届监事会监事成员，任职期限3年。2019年8月5日公司召开2019年第二次临时股东大会审议通过，至此公司第二届监事会任期开始生效。

2019年7月19日公司召开2019年第一次职工代表大会选举产生职工代表监事尹志超，任期3年，与第一届监事会第九次会议选举产生的其他监事共同组成公司第二届监事会，职工代表监事生效日与以上其他监事生效日相同。

第七节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	二、（五）、1	10,409,759.45	10,345,768.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	二、（五）、2	29,981,775.59	31,323,792.96
其中：应收票据			
应收账款		29,981,775.59	31,323,792.96
应收款项融资			
预付款项	二、（五）、3	629,622.00	360,278.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、（五）、4	10,465,895.54	10,411,904.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二、（五）、5	2,828,785.81	2,115,389.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		54,315,838.39	54,557,134.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	二、（五）、6	5,726,217.35	6,143,180.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二、（五）、7	745,072.42	805,500.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,471,289.77	6,948,680.97
资产总计		60,787,128.16	61,505,815.21
流动负债：			
短期借款	二、（五）、8	9,850,000.00	9,890,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	二、（五）、9	13,989,189.21	19,545,320.93
其中：应付票据			
应付账款		13,989,189.21	19,545,320.93
预收款项	二、（五）、10	43,698.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	二、（五）、11	390,583.29	630,146.19
应交税费	二、（五）、12	751,959.35	868,846.28
其他应付款	二、（五）、13	10,158,476.75	5,478,819.32
其中：应付利息		89,516.13	90,034.32
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,183,906.60	36,413,132.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		35,183,906.60	36,413,132.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、（五）、14	28,800,000.00	28,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、（五）、15	2,501,392.06	2,501,392.06
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	二、（五）、16	-5,605,162.70	-6,208,709.57
归属于母公司所有者权益合计		25,696,229.36	25,092,682.49
少数股东权益		-93,007.80	
所有者权益合计		25,603,221.56	25,092,682.49
负债和所有者权益总计		60,787,128.16	61,505,815.21

法定代表人：郭中堂 主管会计工作负责人：李改玲 会计机构负责人：李改玲

(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		9,544,703.08	10,345,768.40
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	二、（十二）、1	29,981,775.59	31,323,792.96
应收款项融资			
预付款项		305,771.52	360,278.46
其他应收款	二、（十二）、2	10,410,508.54	10,411,904.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,828,785.81	2,115,389.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		53,071,544.54	54,557,134.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	二、（十二）、3	1,530,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,667,346.27	6,143,180.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		681,801.81	805,500.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,879,148.08	6,948,680.97
资产总计		60,950,692.62	61,505,815.21
流动负债：			
短期借款		9,850,000.00	9,890,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,989,189.21	19,545,320.93
预收款项		43,698.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		355,583.29	630,146.19
应交税费		760,711.98	868,846.28
其他应付款		10,158,476.75	5,478,819.32
其中：应付利息		89,516.13	90,034.32
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,157,659.23	36,413,132.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		35,157,659.23	36,413,132.72
所有者权益：			
股本		28,800,000.00	28,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,501,392.06	2,501,392.06
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		-5,508,358.67	-6,208,709.57
所有者权益合计		25,793,033.39	25,092,682.49
负债和所有者权益合计		60,950,692.62	61,505,815.21

法定代表人：郭中堂

主管会计工作负责人：李改玲

会计机构负责人：李改玲

(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		20,430,511.81	5,364,754.99
其中：营业收入	二、（五）、17	20,430,511.81	5,364,754.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,876,191.15	8,180,898.68
其中：营业成本	二、（五）、17	14,453,208.92	3,330,564.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	二、（五）、18	127,456.31	30,970.68
销售费用	二、（五）、19	1,423,183.58	948,790.83
管理费用	二、（五）、20	2,317,857.25	1,867,711.30
研发费用	二、（五）、21	944,228.60	1,325,133.65
财务费用	二、（五）、22	849,936.50	704,280.80
其中：利息费用		793,725.45	688,096.23
利息收入		1,855.66	1,274.43
信用减值损失	二、（五）、23	-239,680.01	
资产减值损失	二、（五）、24		-26,552.81

加：其他收益	二、（五）、25	17,253.75	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		571,574.41	-2,816,143.69
加：营业外收入	二、（五）、26	0.00	2,100,000.00
减：营业外支出	二、（五）、27	607.42	35,311.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		570,966.99	-751,454.96
减：所得税费用	二、（五）、28	60,427.92	-111,544.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		510,539.07	-639,910.18
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）		510,539.07	-639,910.18
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		-93,007.80	
2. 归属于母公司所有者的净利润		603,546.87	-639,910.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		510,539.07	-639,910.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		603,546.87	-639,910.18
归属于少数股东的综合收益总额		-93,007.80	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0210	-0.0222
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0210	-0.0222

法定代表人：郭中堂

主管会计工作负责人：李改玲

会计机构负责人：李改玲

（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	二、（十二）、4	20,430,511.81	5,364,754.99
减：营业成本	二、（十二）、4	14,453,208.92	3,330,564.23
税金及附加		127,456.31	30,970.68
销售费用		1,423,183.58	948,790.83
管理费用		2,066,086.79	1,867,711.30
研发费用		944,228.60	1,325,133.65
财务费用		850,337.52	704,280.80
其中：利息费用		793,725.45	688,096.23
利息收入		1,454.64	1,274.43
加：其他收益		17,253.75	0.00
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			
以摊余成本计量的金融资			

产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		241,393.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			26,552.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		824,656.85	-2,816,143.69
加：营业外收入		0.00	2,100,000.00
减：营业外支出		607.42	35,311.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		824,049.43	-751,454.96
减：所得税费用		123,698.53	-111,544.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		700,350.90	-639,910.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		700,350.90	-639,910.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		700,350.90	-639,910.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0243	-0.0222
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0243	-0.0222

法定代表人：郭中堂

主管会计工作负责人：李改玲

会计机构负责人：李改玲

（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		23,507,165.56	6,019,791.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	二、（五）、 29.（1）	8,601,750.99	2,834,777.44
经营活动现金流入小计		32,108,916.55	8,854,569.23
购买商品、接受劳务支付的现金		21,004,894.65	3,985,768.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,893,202.95	2,406,418.20

支付的各项税费		584,828.05	508,524.10
支付其他与经营活动有关的现金	二、（五）、 29.（2）	5,433,440.70	3,313,167.07
经营活动现金流出小计		28,916,366.35	10,213,878.34
经营活动产生的现金流量净额		3,192,550.20	-1,359,309.11
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,315.51	46,677.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,315.51	46,677.14
投资活动产生的现金流量净额		-44,315.51	-46,677.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		40,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		794,243.64	682,169.15
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	二、（五）、 29.（3）	2,250,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计		3,084,243.64	1,082,169.15
筹资活动产生的现金流量净额		-3,084,243.64	-1,082,169.15
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		63,991.05	-2,488,155.40
加：期初现金及现金等价物余额		10,345,768.40	10,186,188.28

六、期末现金及现金等价物余额		10,409,759.45	7,698,032.88
----------------	--	---------------	--------------

法定代表人：郭中堂

主管会计工作负责人：李改玲

会计机构负责人：李改玲

(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		23,507,165.56	6,019,791.79
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		8,600,974.14	2,834,777.44
经营活动现金流入小计		32,108,139.70	8,854,569.23
购买商品、接受劳务支付的现金		21,004,894.65	3,985,768.97
支付给职工以及为职工支付的现金		1,852,474.64	2,406,418.20
支付的各项税费		584,613.06	508,524.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,852,979.03	3,313,167.07
经营活动现金流出小计		28,294,961.38	10,213,878.34
经营活动产生的现金流量净额		3,813,178.32	-1,359,309.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	46,677.14
投资支付的现金		1,530,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,530,000.00	46,677.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,530,000.00	-46,677.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		40,000.00	0.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		794,243.64	682,169.15
支付其他与筹资活动有关的现金		2,250,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计		3,084,243.64	1,082,169.15
筹资活动产生的现金流量净额		-3,084,243.64	-1,082,169.15
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		-801,065.32	-2,488,155.40
加：期初现金及现金等价物余额		10,345,768.40	10,186,188.28
六、期末现金及现金等价物余额		9,544,703.08	7,698,032.88

法定代表人：郭中堂

会计工作负责人：李改玲

会计机构负责人：李改玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

本公司自 2019 年 5 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。变更内容“应收票据及应收账款”分为“应收票据”及“应收账款”列式；“应付票据及应付账款”分为“应付票据”及“应付账款”列式；“减：资产减值损失”变更为“加：资产减值损失”列示。

2、 合并报表的合并范围

本公司 2018 年 12 月 18 日新成立一家子公司重庆豫隆网慧数据科技有限公司，合并范围较 2018 年 1-6 月增加 1 户，较 2018 年年度报告无变化。

3、非调整事项

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第十八次会议于 2019 年 7 月 19 日审议并通过：提名郭中堂、宋书昂、吕晋宇、郑晓起、阎雪生为公司董事，任职期限 3 年，自 2019 年第二次临时股东大会审议通过之日起生效。

2019 年 7 月 19 日，公司第一届监事会第九次会议审议并通过：崔俊胜、邵林娟为公司第二届监事会监事成员，任职期限 3 年。2019 年 8 月 5 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过，至此公司第二届监事会任期开始生效。

2019 年 7 月 19 日公司召开 2019 年第一次职工代表大会选举产生职工代表监事尹志超，任期 3 年，与第一届监事会第九次会议选举产生的其他监事共同组成公司第二届监事会，职工代表监事生效日与以上其他监事生效日相同。

二、报表项目注释

（一）、公司基本情况

公司名称：	河南东陆高科实业股份有限公司
注册资本：	2,880.00 万元整
法定代表人：	郭中堂
成立时间：	河南东陆高科实业有限公司成立于 2004 年 6 月 16 日，于 2016 年 8 月 2 日整体改制为河南东陆高科实业股份有限公司
营业期限：	长期
公司住所：	郑州市金水区农业路东 16 号 1 号楼 20 层 2004 号
股票代码：	871253
挂牌时间：	2017 年 3 月 27 日
报告批准报出日：	2019 年 8 月 20 日
所属行业：	软件开发
经营范围：	电子产品生产、销售；计算机软件开发、销售；计算机技术咨询；计算机系统集成；计算机系统服务；电子产品的技术开发与销售；销售：仪器仪表、机电设备、实验室常规仪器；信息咨询；从事货物和技术的进出口业务；年加工 40 万套地下管线定位与标识可视系统项目（仅限分支机构生产）及销售；测绘服务。

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，合并范围较 2018 年 1-6 月年增加 1 户，较 2018 年年度报告无变化。

（二）、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”）以及参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司自报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额，计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负

债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资 采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资 采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法 公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法 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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单笔金额100万以上，其他应收款单笔金额100万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备，如果属于政府性的应收或者其他应收不再计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1	单项金额重大但单项测试未发生减值的应收款项
组合2	单项金额不重大且风险不大的款项
组合3	关联方、政府性的应收、代扣代缴社保款等风险极小的应收款项

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	账龄分析法

项目	计提方法
组合 3	一般不计提坏账准备，但有确凿证据表明发生坏账的情形除外

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3)坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4)本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5)对应收票据、预付款项应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个合并存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)

某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。) 本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资

成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-50	5	6.33-1.90
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

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

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

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

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生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。

本公司的收入确认分为产品销售、探测服务和技术服务，产品销售是货物发出，对方签收，探测服务、技术服务是项目完工，对方验收确认业绩后确认收入；

本公司销售商品收入确认的具体原则为：公司已将货物发出，经对方签收验证，收入金额已经确定，并已收讫货款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计量时确认商品销售收入的实现。

本公司提供安劳务确认的具体原则为：公司提供探测服务，需经对方验收确认业绩且与该劳务相关的成本能够可靠计量时确认收入的实现。

（2）提供劳务

本公司与其他企业签订的劳务合同，提供劳务交易的结果需经对方验收合格且与该劳务相关的成本能够可靠计量时方可确认，由此确认提供的劳务收入。

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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能

够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

29、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更以及前期会计差错更正

（1）会计政策变更

（一）会计政策变更情况

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期 会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相 关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上 述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。 根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯 调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报 表格式的通知》；财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度 一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）会计估计变更

无

（3）前期会计差错更正

无

（四）、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育发展费	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

根据财税〔2011〕100 号文件财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，经郑州市税务局备案认可，公司适用于该项税收优惠政策。

公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准于 2017 年 8 月 29 日取得高新技术企业证书，因此从 2017 年至 2019 年所得税税率按 15%执行。

（五）、合并财务报表项目注释

1、货币资金

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，本期指 2019 半年度，上期指 2018 半年度。

项目	期末金额	期初金额
库存现金	13,228.51	1,727.01
银行存款	10,396,530.94	10,344,041.39
其他货币资金		
合计	10,409,759.45	10,345,768.40

其中：存放在境外的款项总额

说明：本公司无使用受限的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	期末金额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	金额		金额		
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	31,185,113.90	100	1,203,338.31	3.86	29,981,775.59
其中：以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	31,185,113.90	100	1,203,338.31	3.86	29,981,775.59
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,185,113.90	100	1,203,338.31	3.86	29,981,775.59

类别	期初金额		坏账准备		账面余额
	账面余额	比例%	金额	计提比例 (%)	
	金额		金额		金额
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	32,768,481.10	100	1,444,688.14	4.41	31,323,792.96
其中：以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	32,768,481.10	100	1,444,688.14	4.41	31,323,792.96
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,768,481.10	100	1,444,688.14	4.41	31,323,792.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	27,713,386.86	88.87	831,401.61	3.00	29,299,859.00	89.41	878,995.77	3.00
1 至 2 年	3,224,087.04	10.34	322,408.70	10.00	2,461,704.55	7.51	246,170.46	10.00
2 至 3 年	247,640.00	0.79	49,528.00	20.00	787,744.55	2.40	157,548.91	20.00
3 至 4 年		0.00		50.00	107,060.00	0.33	53,530.00	50.00
4 至 5 年		0.00		80.00	18,350.00	0.06	14,680.00	80.00
5 年以上		0.00		100	93,763.00	0.29	93,763.00	100.00
合计	31,185,113.90	100.00	1,203,338.31		32,768,481.10	100.00	1,444,688.14	

(2) 坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少 转回	转销	期末金额
应收账款坏账准备	1,444,688.14		241,349.83		1,203,338.31

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 6 月末按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 19,250,800.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.73%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 577,524.00 元。具体客户明细如下：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海格蒂电力科技有限公司	9,468,000.00	1 年以内	30.36	284,040.00
北京数联领航网络科技有限公司	3,010,000.00	1 年以内	9.65	90,300.00
民权县国土资源局	2,713,000.00	1 年以内	8.70	81,390.00
柘城县国土资源局	2,197,800.00	1 年以内	7.05	65,934.00
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	1,862,000.00	1 年以内	5.97	55,860.00
合计	19,250,800.00		61.73	577,524.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例%	金额	比例%

1 年以内	609,706.00	96.84	341,116.46	94.68
1 至 2 年	19,916.00	3.16		
2 至 3 年			7,000.00	1.94
3 至 4 年			12,162.00	3.38
4 年以上				
合计	629,622.00	100.00	360,278.46	100.00

(2) 截止 2019 年 06 月末按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付 账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
重庆锲永企业管理有限	非关联方	323,850.48	51.44	1 年以内	合同尚未履行完毕
河南百通测绘工程有限 公司	非关联方	116,956.94	18.58	1 年以内	合同尚未履行完毕
新乡市鸿盛建设工程有 限公司	非关联方	90,000.00	14.29	1 年以内	合同尚未履行完毕
西安智感电子科技有限 公司	非关联方	33,150.00	5.27	1 年以内	合同尚未履行完毕
深圳市东信高科自动化 设备有限公司	非关联方	23,000.00	3.65	1 年以内	合同尚未履行完毕
合计		586,957.42	93.22		

截止 2019 年 06 月,河南东陆高科实业股份有限公司末预付账款前 5 名合计余额为 586,957.42 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 93.22%。

4、其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,465,895.54	10,411,904.72
合计	10,465,895.54	10,411,904.72

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

其他应收款按风险分类

①其他应收款按风险分类

类别	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	10,484,882.00	93.32	18,986.46	0.18	10,465,895.54
其中：以账龄作为信用 风险特征组合的其他应 收款	484,882.00	4.32	18,986.46	3.92	465,895.54
无风险组合	10,000,000.00	89.01	0.00	0.00	10,000,000.00
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	750,000.00	6.68	750,000.00	100.00	0.00
合计	11,234,882.00	100.00	768,986.46		10,465,895.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

期初金额							
类别	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值		
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款							
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	10,429,221.36	93.29	17,316.64	0.17	10,411,904.72		
其中：以账龄作为信 用风险特征组合的其 他应收款	429,221.36	3.84	17,316.64	4.03	411,904.72		
无风险组合	10,000,000.00	89.45			10,000,000.00		
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	750,000.00	6.71	750,000.00	100.00			
合计	11,179,221.36	100.00	767,316.64		10,411,904.72		
期末金额				期初金额			
账龄	金额	比 例%	坏账准 备	计提比 例%	金额	比 例%	坏账准 备

1 年以 内	432,882.00	89.28	12986.46	3.00	377,221.36	87.89	11,316.64	3.00
1 至 2 年	50,000.00	10.31	5000	10.00	50,000.00	11.65	5,000.00	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0	20.00				20.00
3 至 4 年	2,000.00	0.41	1000	50.00	2,000.00	0.46	1,000.00	50.00
4 至 5 年				80.00				80.00
5 年以 上				100.00				100.00
合计	484,882.00	100.00	18,986.46		429,221.36	100.00	17,316.64	

②坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少 转回	转销	期末金额
其他应收款坏账准备	767,316.64	1,669.82			768,986.46

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
押金及保证金	11,089,850.00	11,139,200.00
往来款	55,800.00	
备用金	12,300.00	
其他	76,932.00	40,021.36
合计	11,234,882.00	11,179,221.36

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关 联方	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
郑州市金水区杨金产业园区管 理委员会	非关联方	保证金	10,000,000.00	5 年以上	89.46	
河南隆盛投资担保有限公司	非关联方	保证金	750,000.00	4-5 年	6.71	750,000.00
汤阴县公共资源交易中心	非关联方	保证金	142,850.00	1 年以内	1.28	4,285.50
浙江新奥智能装备贸易有限公 司	非关联方	质保金	100,000.00	1 年以内	0.89	3,000.00
郑州乐本纪文化传媒有限公司	非关联方	往来款	69,800.00	1 年以内	0.62	6,980.00
合计			11,062,650.00		98.96	764,265.50

说明：河南东陆高科实业股份有限公司 2015 年 4 月在郑州银行博金商贸城支行贷款 1000 万元，合同号编号：郑银第 01120150010111938 号，河南隆盛投资担保有限公司（许可证机构

编码：豫 A20140808010900）做为担保人。河南东陆高科实业股份有限公司向河南隆盛投资担保有限公司支付 750,000.00 元的保证金。因河南隆盛投资担保有限公司经营不良，资不抵债，预计所交纳保证金无法收回，因此在 2017 年度全额计提坏账。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.06.30	
	账面余额	跌价准备
原材料	676,676.25	
库存商品	483,871.12	
在产品	1,668,238.44	
合计	2,828,785.81	

项目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	566,683.24	
库存商品	880,431.63	
在产品	668,274.83	
合计	2,115,389.70	

(2) 存货跌价准备

无

6、固定资产及累计折旧

项目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	5,726,217.35	6,143,180.63
固定资产清理		
合计	5,726,217.35	6,143,180.63

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	10,587,470.71	275,637.56	681,956.06	11,545,064.33
2、本年增加金额	0.00	0.00	60,375.36	60,375.36
(1) 购置			60,375.36	60,375.36
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	10,587,470.71	275,637.56	742,331.42	11,605,439.69

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
二、累计折旧				
1、年初余额	4,572,163.83	261,855.68	567,864.19	5,401,883.70
2、本年增加金额	430,845.42	9,060.12	37,433.10	477,338.64
(1) 计提	430,845.42	9,060.12	37,433.10	477,338.64
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	5,003,009.25	270,915.80	605,297.29	5,879,222.34
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,584,461.46	4,721.76	137,034.13	5,726,217.35
2、年初账面价值	6,015,306.88	13,781.88	114,091.87	6,143,180.63

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无

7、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

	2019.06.30		2018.12.31	
项目	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

资产减值准备	296,020.02	2,093,021.27	331,800.72	2,212,004.78
可抵扣亏损	449,052.40	2,826,103.06	473,699.62	3,157,997.46
合计	745,072.42	4,919,124.33	805,500.34	5,370,002.24

8、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
质押借款	9,850,000.00	9,890,000.00
合计	9,850,000.00	9,890,000.00

注：河南东陆高科实业股份有限公司借款情况说明：

郑州银行的 9,850,000.00 元借款年利率为 6.525%，借款期限自 2018 年 12 月 3 日起至 2019 年 10 月 22 日止，保证人为：郑州东亮信息技术有限公司、郑州鼎源智慧科技有限公司、河南东陆高科实业股份有限公司高新区分公司、郭中堂、宋书昂、郭青云、郭海书。公司股东郭中堂将其持有的河南东陆高科实业股份有限公司 2500,000 股，占公司总股本 8.68%，出质给郑州银行股份有限公司博金商贸城支行。

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日短期借款明细：

借款银行	金额	借款日	到期日	利率(%)
郑州银行股份有限公司博金商贸城支行	9,850,000.00	2018/12/3	2019/10/22	6.525
合计	9,850,000.00			

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2019 年 06 月 30 日公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

9、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	13,989,189.21	19,541,840.93
1 至 2 年		
2 至 3 年		3,480.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	13,989,189.21	19,545,320.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

10、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	43,698.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
合计	43,698.00	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	628,241.57	1,994,303.26	2,271,055.74	351,489.09
二、离职后福利-设定提存计划	1,904.62	137,167.34	99,977.76	39,094.20
三、辞退福利		16351.43	16351.43	0
四、一年内到期的其他福利				0
合计	630,146.19	2,147,822.03	2,387,384.93	390,583.29

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	622,862.73	1,892,292.03	2,190,315.15	324,839.61
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费		65,490.39	45252.73	20237.66
其中：医疗保险费		56,295.55	39940.54	16355.01
工伤保险费		2,199.22	343.35	1,855.87
生育保险费		6,995.62	4968.84	2026.78
4、住房公积金	3,300.00	22,000.00	21700.00	3600.00
5、工会经费和职工教育经费	2,078.84	14,520.84	13787.86	2811.82
6、短期带薪缺勤				
合计	628,241.57	1,994,303.26	2,271,055.74	351,489.09

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、养老保险费		132,086.76	96,425.28	35,661.48
2、失业保险	1,904.62	5,080.58	3,552.48	3,432.72
3、企业年金缴费				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,904.62	137,167.34	99,977.76	39,094.20

12、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	649,234.32	720,066.22
城建税	55,849.71	78,204.79
教育费附加	25,078.45	33,516.33
地方教育费附加	6,152.37	22,344.22
印花税	10,795.46	7,035.30
个税	4,849.04	7,679.42
合计	751,959.35	868,846.28

13、其他应付款

项目	期末金额	期初金额
应付利息	89,516.13	90,034.32
应付股利		
其他应付款	10,068,960.62	5,388,785.00
合计	10,158,476.75	5,478,819.32

(1) 应付利息情况

项目	2019.06.30	2018.12.31
个人借款应付利息	89,516.13	70,316.13
短期借款应付利息		19,718.19
合计	89,516.13	90,034.32

重要的已逾期未支付的利息情况

无

(2) 应付股利情况

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
暂借款	2,900,000.00	5,150,000.00
往来款	22,832.30	5,510.00
质保金	6969690	
社保	25,947.07	3,300.00
房租	150,491.25	229,975.00

其他

合计	10,068,960.62	5,388,785.00
----	---------------	--------------

账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
许莉英	100,000.00	暂借款未偿还
合计	100,000.00	

14、股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	28,800,000.00						28,800,000.00

15、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	2,501,392.06			2,501,392.06
其他资本公积				
合计	2,501,392.06			2,501,392.06

16、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,208,709.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,208,709.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	603,546.87	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,605,162.70	

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,430,511.81	14,453,208.92	5,364,754.99	3,330,564.23
合计	20,430,511.81	14,453,208.92	5,364,754.99	3,330,564.23

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
地下管线安全隐患综合检测系列	839,746.71	240,728.80	69,598.30	19,951.63
地下管线示踪标识定位系列	7,904,640.32	4,231,650.85	1,827,231.51	822,403.60
地下管线探测技术服务	7,436,780.40	6,558,948.14	498,515.16	350,233.71
软件开发技术服务	2,393,100.12	1,803,800.34		
其他	1,856,244.26	1,618,080.79	2,969,410.02	2,137,957.29
合计	20,430,511.81	14,453,208.92	5,364,754.99	3,330,564.23

18、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	71,527.29	16,633.07
教育费附加	30,654.56	7,128.47
地方教育费附加	20,436.36	4,752.34
印花税	4,838.10	1,436.80
车船税	0.00	1,020.00
合计	127,456.31	30,970.68

19、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	549,317.87	458,828.25
办公费	0.00	
差旅费	230,697.27	200,543.09
广告宣传费	8,865.85	28,000.00
招待费	450,572.50	83,945.85
运费	17,385.04	6,250.00
汽车费	0.00	
会务费	0.00	
其他	166,345.05	171,223.64
合计	1,423,183.58	948,790.83

20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

工资及福利	838,996.94	775,601.01
交通差旅费	239,918.35	29,903.20
招待费	203,170.32	92,157.16
水电房租费	355,924.13	366,001.89
汽车费	63,428.59	38,717.60
办公费	182,897.85	30,787.39
折旧	29,810.93	90,507.53
无形资产摊销	0.00	23,470.91
专利及资质	109,662.64	48,740.00
快递费	6,060.59	1,814.00
招聘及培训	14,664.03	26,590.21
中介咨询费	145,438.29	81,862.06
其他	127,884.59	261,558.34
合计	2,317,857.25	1,867,711.30

21、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发人工费	517,400.71	509,512.58
材料费	198,660.33	219,186.11
实验试制费		4,541.73
折旧费	212,152.45	59,889.35
设备调试费	3,393.75	21,514.20
委外投入		489,622.64
差旅及交通费		20,867.04
办公费		
咨询及评审费	12,621.36	
合计	944,228.60	1,325,133.65

22、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	793,725.45	688,096.23
减：利息收入	1,855.66	1,274.43
汇兑损益		
担保费		
手续费	58,066.71	17,459.00
合计	849,936.50	704,280.80

23、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-241,349.83	不适用
其他应收款坏账损失	1669.82	不适用
合 计	-239,680.01	不适用

24、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	不适用	-26,552.81
合 计	不适用	-26,552.81

25、其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税额加计抵扣税额	17,253.75	
合 计	17,253.75	

26、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
收新三板上市政府补助		1,800,000.00
收高新技术企业补助		300,000.00
合 计		2,100,000.00

27、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
支付违约金		27,441.95
滞纳金	607.42	7,869.32
其他		
合 计	607.42	35,311.27

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税		
递延所得税	60,427.92	-111,544.78
合 计	60,427.92	-111,544.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	570,966.99	-751,501.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,645.05	112,725.17
子公司适用不同税率的影响	-25,308.24	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91.11	1,180.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	60,427.92	-111,544.78

29、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	本期金额	上期金额
利息收入	1,174.14	1,274.43
保证金及押金	6,899,800.00	
往来款	1,700,776.85	733,503.01
政府补助		2,100,000.00
合计	8,601,750.99	2,834,777.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	2,025,382.14	1,142,328.45
往来款	3,238,801.14	2,162,969.30
保证金及押金	168,650.00	
滞纳金及违约金	607.42	7,869.32
其它		
合计	5,433,440.70	3,313,167.07

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借	2,250,000.00	400,000.00
合 计	2,250,000.00	400,000.00

30、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
将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	510,539.07	-639,910.18
加：信用减值损失	-239,680.01	
资产减值损失		-26,552.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	477,338.64	492,356.80
无形资产摊销		23,470.91
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	793,725.45	682,169.15
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）	60,427.92	-111,544.78
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）	-713,396.11	-369,760.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,260,032.84	-276,261.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,043,562.40	-1,133,276.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,192,550.20	-1,359,309.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,409,759.45	7,698,032.88
减：现金的期初余额	10,345,768.40	10,186,188.28
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	63,991.05	-2,488,155.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金		
其中：库存现金	13,228.51	1,727.01
可随时用于支付的银行存款	10,396,530.94	10,344,041.39
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	10,409,759.45	10,345,768.40
----------------	---------------	---------------

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

（六）、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本公司 2018 年 12 月 18 日新成立一家子公司重庆豫隆网慧数据科技有限公司，合并范围较 2018 年 1-6 月增加 1 户，因此纳入 2019 年 1-6 月合并范围。

（七）、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
郑州鼎源智慧科技有限公司	郑州市	郑州市	计算机软件、电子产品、智慧管网产品的技术开发；计算机技术、信息技术的技术咨询；计算机系统集成服务；地下管网测绘服务；货物进出口、技术进出口。	55.00		出资设立
重庆豫隆网慧数据科技有限公司	重庆市	重庆市	计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；电子产品的研发；商务信息咨询（不含需经许可或审批的项目）；销售、维修：电子产品（不含电子出版物）、仪器仪表、机电设备、实验室常规仪器；货物及技术进出口业务（不含国家禁止或限制进出口项目）；测绘服务（取得相关行政许可后方可经营）；地下管网、线缆、设施设备的维护、检修；数据管理。	51.00		出资设立

河南东陆高科实业股份有限公司于 2017 年 12 月 6 日召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司对外投资的议案》，本公司以货币资金 55 万元出资，在子郑州鼎源智慧科技有限公司中占 55%的股权；夏勇建以货币资金 40 万元出资，在子公司中占 40%的股权；尹志超以货币资金 5 万元出资，在子公司中占 5%股权。该子公司已于 2017 年 12 月 01 日取得郑州市工商行政管理局高新技术产业开发区分局颁发的《营业执照》。自公司成立至 2019 年 06 月 30 日，公司没有开展任何经营活动。

河南东陆高科实业股份有限公司于 2018 年 12 月 19 日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了《河南东陆高科实业股份有限公司对外投资的议案》，本公司以货币资金 510 万元出资，在子公司重庆豫隆网慧数据科技有限公司中占 51%的股权；重庆渝隆资产经营（集团）有限公司以货币资金 200 万元出资，在子公司中占 20%的股权；河南森之信企业管理咨询有限公司以货币资金 290 万元出资，在子公司中占 29%股权。该子公司已于 2018 年 12 月 18 日取得重庆市工商行政管理局九龙坡区分局颁发的《营业执照》。

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
北京中弘智慧 科技有限公司	北京 市	北京 市	技术服务、技术转让、技术开发、技 术推广、技术咨询; 计算机技术培训 (不得面向全国招生); 软件开发; 计算机系统服务; 计算机维修; 数据 处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除 外); 销售电子产品、通讯设备、机 械设备; 货物进出口、技术进出口、 代理进出口; 测绘服务; 互联网信息 服务; 工程勘察。	25.00		长期股权 投资权益 法

河南东陆高科实业股份有限公司于 2017 年 6 月 20 日, 经公司第一届董事会第四次会议决议通过《关于公司对外投资的议案》, 并于 2017 年 7 月 10 日, 经公司第一届董事会第五次会议决议通过《关于变更对外投资方案的议案》, 拟与北京中弘汇通投资管理有限公司(以下简称“中弘汇通”)共同出资设立合资公司北京中弘安泰科技有限公司(暂定名, 以工商登记备案的最终名称为准, 以下简称“合资公司”), 其中本公司拟出资人民币 500 万元, 占合资公司注册资本的 25%, 中弘汇通拟出资人民币 1500 万元, 占合资公司注册资本的 75%。该参股公司已于 2017 年 8 月 1 日取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的《营业执照》, 核准后的企业名称为“北京中弘智慧科技有限公司”。自公司成立至 2019 年 06 月 30 日, 公司没有开展任何经营活动。

(八)、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为郭中堂, 持有公司 53.30%的股权, 现任公司董事长兼总经理。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
平顶山东方大成科技园开发有限公司	实际控制人郭中堂持股比例为 59%
和璞(北京)资本管理有限公司	董事吕晋宇持股比例为 30%
河南明商律师事务所	董事吕晋宇作为合伙人的合伙企业
郑州鼎源智慧科技有限公司	公司持股 55%
北京中弘智慧科技有限公司	公司持股 25%
河南森之信企业管理咨询有限公司	宋书昂、尹志超、吕晋宇各持股 20%
重庆豫隆网慧数据科技有限公司	公司持股比例为 51%
阎雪生	董事
吕晋宇	董事

宋书昂	董事、高管
郑晓起	董事
邵林娟	监事
崔俊胜	监事
尹志超	监事
李改玲	高管
郭丽君	实际控制人配偶

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

租赁方	租赁地址	租赁期限	合同金额
郭丽君	郑州市金水区农业路东16号1号楼20层2004号	2017.1.1至2019.12.31	无偿提供

(3) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
郭中堂	1,000.00	2017.10.11	2018.9.28	已履行完毕
宋书昂	1,000.00	2017.10.11	2018.9.28	已履行完毕
郭中堂	1,000.00	2017.9.29	2020.9.28	尚未履行完毕
郭中堂	117.534	2018.11.6	2021.11.5	尚未履行完毕
郑州鼎源智慧科技有限公司	1,000.00	2018.11.6	2019.11.5	尚未履行完毕
郭中堂	989.00	2018.11.6	2019.11.5	尚未履行完毕
宋书昂	989.00	2018.11.6	2019.11.5	尚未履行完毕

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款（备用金）	邵林娟			1,000.00	
其他应收款（备用金）	宋书昂	11,000			

合计		11,000.00	1,000.00
(2) 应付项目			
项目名称	关联方名称	期末金额 账面余额	期初金额 账面余额
其他应付款	邵林娟	2,832.3	
合计		2,832.3	

(九)、承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

(十)、资产负债表日后事项

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第十八次会议于 2019 年 7 月 19 日审议并通过：提名郭中堂、宋书昂、吕晋宇、郑晓起、阎雪生为公司董事，任职期限 3 年，自 2019 年第二次临时股东大会审议通过之日起生效。

2019 年 7 月 19 日，公司第一届监事会第九次会议审议并通过：崔俊胜、邵林娟为公司第二届监事会监事成员，任职期限 3 年。2019 年 8 月 5 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过，至此公司第二届监事会任期开始生效。

2019 年 7 月 19 日公司召开 2019 年第一次职工代表大会选举产生职工代表监事尹志超，任期 3 年，与第一届监事会第九次会议选举产生的其他监事共同组成公司第二届监事会，职工代表监事生效日与以上其他监事生效日相同。

(十一)、其他重要事项

无

(十二)、母公司财务报表主要项目注释

应收账款

项目	期末金额	期初金额
应收账款	29,981,775.59	31,323,792.96
合计	29,981,775.59	31,323,792.96

(1) 应收账款风险分类

类别	期末金额		坏账准备		账面价值
	账面余额 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	31,185,113.90	100	1,203,338.31	3.86	29,981,775.59
其中：以账龄作为信用风险 特征组合的应收账款	31,185,113.90	100	1,203,338.31	3.86	29,981,775.59
无风险组合					

单项金额不重大但单独计
提坏账准备的应收账款

合计	31,185,113.90	100	1,203,338.31	3.86	29,981,775.59
----	---------------	-----	--------------	------	---------------

类别	期初金额 账面余额	坏账准备		计提 比例 (%)	账面余额 金额
	金额	比例%	金额		
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	32,768,481.10	100	1,444,688.14	4.41	31,323,792.96
其中：以账龄作为信用风险 特征组合的应收账款	32,768,481.10	100	1,444,688.14	4.41	31,323,792.96
无风险组合					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	32,768,481.10	100	1,444,688.14	4.41	31,323,792.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	计提 比例%	金额	比例%	坏账准备	计提 比例%
1 年以 内	27,713,386.86	88.87	831,401.61	3.00	29,299,859.00	89.41	878,995.77	3.00
1 至 2 年	3,224,087.04	10.34	322,408.70	10.00	2,461,704.55	7.51	246,170.46	10.00
2 至 3 年	247,640.00	0.79	49,528.00	20.00	787,744.55	2.40	157,548.91	20.00
3 至 4 年		0.00		50.00	107,060.00	0.33	53,530.00	50.00
4 至 5 年		0.00		80.00	18,350.00	0.06	14,680.00	80.00
5 年以 上		0.00		100.00	93,763.00	0.29	93,763.00	100.00
合计	31,185,113.90	100.00	1,203,338.31		32,768,481.10	100.00	1,444,688.14	

(2) 坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------

		转回	转销
应收账款坏账准备	1,444,688.14	241,349.83	1,203,338.31

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月末按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 19,250,800.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 61.73%, 相应计提的坏账准备期末汇总金额 577,524.00 元。具体客户明细如下:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海格蒂电力科技有限公司	9,468,000.00	1 年以内	30.36	284,040.00
北京数联领航网络科技有限公司	3,010,000.00	1 年以内	9.65	90,300.00
民权县国土资源局	2,713,000.00	1 年以内	8.70	81,390.00
柘城县国土资源局	2,197,800.00	1 年以内	7.05	65,934.00
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	1,862,000.00	1 年以内	5.97	55,860.00
合计	19,250,800.00		61.73	577,524.00

其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,410,508.54	10,411,904.72
合计	10,410,508.54	10,411,904.72

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

其他应收款按风险分类

①其他应收款按风险分类

类别	期末金额		坏账准备		账面价值
	账面余额 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	10,427,782.00	93.29	17,273.46	0.17	10,410,508.54

坏账准备的其他应收款

其中：以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款

无风险组合

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

合计

427,782.00

3.83

17,273.46

4.04

410,508.54

10,000,000.00

89.46

0.00

0.00

10,000,000.00

750,000.00

6.71

750,000.00

100.00

0.00

11,177,782.00

100.00

767,273.46

10,410,508.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

期初金额

类别

账面余额

金额

比例
(%)

坏账准备

金额

计提比
例 (%)

账面价值

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
应收款其中：以账龄作为信
用风险特征组合的其
他应收款

无风险组合

单项金额不重大但单
独计提坏账准备的其
他应收款

10,429,221.36

93.29

17,316.64

0.17

10,411,904.72

429,221.36

3.84

17,316.64

4.03

411,904.72

10,000,000.00

89.45

10,000,000.00

750,000.00

6.71

750,000.00

100.00

合计

11,179,221.36

100.00

767,316.64

10,411,904.72

期末金额

期初金额

账龄

金额

比例%

坏账准备

计提
比例%

金额

比例%

坏账准
备计提比
例%

1年以内

375,782.00

87.84

11,273.46

3.00

377,221.36

87.89

11,316.64

3.00

1至2年

50,000.00

11.69

5,000.00

10.00

50,000.00

11.65

5,000.00

10.00

2至3年

0.00

0.00

0.00

20.00

20.00

3至4年

2,000.00

0.47

1,000.00

50.00

2,000.00

0.46

1,000.00

50.00

4至5年

80.00

80.00

5年以上

100.00

100.00

合计	427,782.00	100.00	17,273.46	429,221.36	100.00	17,316.64
----	------------	--------	-----------	------------	--------	-----------

②坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少 转回	转销	期末金额
其他应收款坏账准备	767,273.46		43.18		767,316.64

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
押金及保证金	11,089,850.00	11,139,200.00
备用金	11,000.00	
其他	76,932.00	40,021.36
合计	11,177,782.00	11,179,221.36

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	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
郑州市金水区杨金产业园区管理委员会	非关联方	保证金	10,000,000.00	5年以上	89.46	
河南隆盛投资担保有限公司	非关联方	保证金	750,000.00	4-5年	6.71	750,000.00
汤阴县公共资源交易中心	非关联方	保证金	142,850.00	1年以内	1.28	4,285.50
浙江新奥智能装备贸易有限公司	非关联方	质保金	100,000.00	1年以内	0.89	3,000.00
郑州乐本纪文化传媒有限公司	非关联方	往来款	69,800.00	1年以内	0.62	6,980.00
合计			11,062,650.00		98.97	764,265.50

长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对子公司投资	1,530,000.00		1,530,000.00			
合计	1,530,000.00		1,530,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提减值	减值准备期末余额
重庆豫隆网慧数据科技有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
合计		1,530,000.00	0.00	1,530,000.00	0.00	0.00

营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,430,511.81	14,453,208.92	5,364,754.99	3,330,564.23
合计	20,430,511.81	14,453,208.92	5,364,754.99	3,330,564.23

(十三)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -607.42

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 -607.42

减：非经常性损益的所得税影响数 -91.11

非经常性损益净额 -516.31

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 -516.31

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.0210	0.0210
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.0210	0.0210

河南东陆高科实业股份有限公司

2019年8月20日