



东陆高科

NEEQ : 871253

河南东陆高科实业股份有限公司

Henan Donalu Gaoke Industrial Co., Ltd



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年4月29日，公司与洛阳弘义公用事业投资发展集团有限公司共同投资组建控股子公司——河南东弘智慧城市科技有限公司，注册资本5000万元人民币。

东陆高科与洛阳弘义集团的强强联合，将有利于提升公司市场推广能力，拓宽销售渠道，为洛阳城市管理的信息化建设添砖加瓦，以此引领行业发展，助推智慧城市建设迅速腾飞，以此保障城市安全运营，造福社会。



2020年5月15日上午，河南东弘智慧城市科技有限公司第一次股东会、第一届董事会第一次会议在洛阳弘义公用事业投资发展集团有限公司组织召开。

东弘智慧第一次股东会审议通过了东弘智慧城市科技有限公司《公司章程》、《三会议事规则》并确定了各方的股东出资方式及缴纳期限，同时审议通过了股东提名的《公司第一届董事会成员名单》、《公司监事名单》。

未来，东弘智慧将在河南省洛阳市的智慧管网改造、市政设施、安全管理智慧化等业务领域深耕细作，稳健发展。



2020年12月31日，公司举办了“融合梦想、共创未来”为主题的2020年度总结暨2021年迎新年会。

2020年变幻莫测，机遇与困惑并存，东陆高科人顺应时代的发展变化、适应当下并把握未来，凭借低调务实、积极进取的骆驼精神为2020画上了一个圆满的句号，谋定2021年新征程，期盼并不遥远的春天。



2020年12月4日，公司顺利通过高新复审，新的高新技术企业证书自复审通过之日起至2023年12月3日止，有效期三年。高新技术企业证书是公司产品和技术在高新技术领域的基础和实力证明。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	95

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司的政府项目目前在行业内属于新商业模式开拓阶段，客户信息及合作供应商暂时需要保密。公司与客户和供应商签订的合作协议中也有保密条款和保密义务的要求，为此公司申请在 2020 年年度报告中豁免披露部分客户和供应商名称。

2、董事会就非标准审计意见的说明

一、无法发表意见的基本情况

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，对公司 2020 年年度财务报表进行审计，并于 2021 年 6 月 28 日出具了非标准无法表示意见的审计报告（报告号：[2021]京会兴审字第 69000469 号）。审计报告中关于无法表示意见的基本情况如下：

“一、无法表示意见

我们接受委托，审计河南东陆高科实业股份有限公司（以下简称“东陆高科”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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。

我们不对后附的东陆高科财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为并财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）东陆高科 2020 年确认营业收入 138,868,239.00 元对于其中 107,885,849.05 元技术服务收入，东陆高科未能提供客户验收手续和证明等收入确认的关键证据，我们无法获取充分、适当的审计证

据，我们无法确定是否有必要对收入作出调整，也无法确定应调整的金额。

（二）东陆高科 2020 年 12 月 31 日应收账款期末余额为 125,644,309.66 元，审计过程中，我们按照审计准则的要求和职业判断，设计并执行了函证程序。但截至审计报告日，我们未取得有效回函，也无法实施其他有效的替代审计程序我们获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对应收账款作出调整，也无法确定应调整的金额。

（三）东陆高科 2020 年度确认营业成本 103,919,481.62 元，2020 年 12 月 31 日存货余额 5,262,759.49 元，审计过程中，东陆高科无法提供成本归集和结转的相关依据，我们无法获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对营业成本、存货作出调整，也无法确定应调整的金额。

（四）如东陆高科 2020 年财务报表附注十所述，其截止审计报告日所涉及的重大法律诉讼未确认预计负债，我们无法获取充分的审计证据，无法判断该法律诉讼的损失金额、或有事项完整性以及对东陆高科 2020 年财务报表和持续经营的影响。”

二、公司董事会和管理层对该事项的说明

（一）针对审计师意见中“（一）至（三）”的说明

2020 年公司调整了业务方向，由原来的单一的地下管线权属行业用户增加了由各城市政府主管部门负责的综合地下管线政府客户。

因政府客户的内部审批流程非常缓慢，公司为了抢占市场先机，采用了先行项目实施后完善相关手续的方式开展了一部分业务。又因为政府客户大部分是负责城市管理的政府行政管理部门，目前在审批流程没有完成的情况下，项目原则上还处于保密阶段，不方便配合审计人员核实并获取充分、适当的审计证据，因此审计师暂时无法确定合同交易的收入。

同样原因，因项目处于保密阶段，因此公司同上游供应商签署合同中加入了保密条款，因此上游供应商无法提供函证手续，导致审计师无法获得相应的结转成本证据资料。

目前，通过公司全体人员的共同努力，政府项目初见成果，未来也只有政府综合管网解决方案，才能够从安全角度一揽子解决地下管网的安全运行问题。因此，我们必须抓住国家及各地主管政府部门越来越关注地下管网运行安全带来的新机遇，坚定不移发展政府项目业务。公司董事会和管理层深信此业务方向一定能让公司得到跨越式发展。

（二）针对审计师意见中“（四）”的说明

年报中披露的公司所涉及的重大法律诉讼，是公司董事长郭中堂个人民间借贷纠纷。郭中堂个人已经在积极遵照法院判决履行执行义务，因此不需要在公司 2020 年度财务报表中确认与该诉讼事项有关的负债。

三、董事会意见

公司董事会认为，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审慎性原则，对上述事项出具无法表示意见的审计报告，符合《企业会计准则》等相关法律法规，公司表示理解。

董事会也将敦促公司管理层严格执行公司股东大会和董事会制定的有关公司发展战略和经营目标，恪尽职守，拓展业务。加强经营计划的科学性，加强业务监管、合同监管等的内部管理制度建设和风险控制，提升公司管理层业务经营水平，促进公司稳健运营。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
国家政策风险	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。

	<p>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。</p>
技术人员流失风险	<p>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。</p> <p>应对措施：</p> <p>（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；</p> <p>（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同时，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。</p>
技术泄露风险	<p>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。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。</p> <p>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同时，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。</p>
技术变更风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、东陆高科、有限公司、东陆有限	指	河南东陆高科实业股份有限公司
母公司	指	河南东陆高科实业股份有限公司
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
“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》
公司章程	指	《河南东陆高科实业股份有限公司章程》
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	2020年1月1日至2020年12月31日

第二节 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 Donglu Gaoke Co., Ltd
证券简称	东陆高科
证券代码	871253
法定代表人	郭中堂

二、 联系方式

董事会秘书	宋书昂
联系地址	郑州市河南国家大学科技园（东区）6号楼H座
电话	0371-86186962
传真	0371-86186965
电子邮箱	songshuang@dlrfid.com
公司网址	www.dlrfid.com
办公地址	郑州市河南国家大学科技园（东区）6号楼H座
邮政编码	450001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年6月16日
挂牌时间	2017年3月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	物联网射频识别及雷达技术产品的研发、生产、销售和服务
主要产品与服务项目	为地下管线业主和用户提供示踪标识产品、隐患监测产品、物联网探测类产品以及相关软件监控管理平台产品，为地下管网客户提供全生命周期的全程式信息技术服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	28,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭中堂

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭中堂），一致行动人为（郑州云润数据科技有限公司）
--------------	----------------------------------

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	河南省郑州市金水区徐庄东路 97 号牛顿国际 B 座 3 楼 G14 区	是
注册资本	28,800,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券		
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1196 号世纪汇二座 1102 室		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	国融证券		
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘会林	刘颖	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间		

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、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	138,868,239.00	45,172,134.66	207.42%
毛利率%	25.17%	29.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,749,870.25	2,015,279.71	830.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,668,984.32	1,583,577.08	1,078.91%
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)	51.39%	7.72%	-
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)	51.17%	6.07%	-
基本每股收益	0.6510	0.0720	830.39%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	150,922,721.37	68,479,753.68	120.39%
负债总计	104,734,610.57	40,657,665.71	157.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,857,832.45	27,107,962.20	69.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	0.94	69.17%
资产负债率%(母公司)	67.28%	59.24%	-
资产负债率%(合并)	69.40%	59.37%	-
流动比率	1.38	1.52	-
利息保障倍数	19.22	1.60	-

(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	-2,981,881.18	-1,640,933.00	81.72%
应收账款周转率	1.70	1.37	-
存货周转率	11.77	4.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	120.39%	11.34%	-
营业收入增长率%	207.42%	8.94%	-
净利润增长率%	1,267.00%	-54.60%	-

(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) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,468.56
非经常性损益合计	74,531.44
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-6,354.49
非经常性损益净额	80,885.93

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2020. 12. 31	
	合并	母公司
其他应收款	-284,000.00	-284,000.00
合同资产	284,000.00	284,000.00
预收款项	-41,944.00	-41,944.00
合同负债	37,118.58	37,118.58
其他流动负债	4,825.42	4,825.42

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期较上期合并范围增加一户。

2020 年 4 月 29 日，公司投资控股子公司——河南东弘智慧城市科技有限公司，注册资本 5000 万元人民币。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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，为规划、住建、水、电、气等行业客户提供地下管线安全预警产品及地下空间智慧化解决方案，是国内首家专注于地下管线“体检”、“诊疗”、“服务”、“运营”等综合性智慧管网服务提供企业。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，5 项实用新型专利、5 项外观设计专利及 28 项软件著作权，还有 1 项发明专利正在申请当中。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 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，积累了大量不同行业的客户群体和项目实施经验。截止目前，公司已与 300 余个城市进行了有关智慧供水、智慧排水、海绵城市、智慧水务、智慧燃气、智慧热力、智慧市政、智慧管网、智慧管廊等方面的项目合作，涉及供水、排水、燃气、热力、电力、通信、铁路等行业权属单位和测绘、规划、住建、城管等行业管理部门。

(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。公司硬件产品精密度高、外观精美、质量稳定、更新迭代快，软件产品以实用、好用、性价比高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

公司设立技术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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	2,657,488.89	1.76%	5,679,408.99	8.29%	-53.21%
应收票据					
应收账款	125,644,309.66	83.25%	31,429,172.00	45.90%	299.77%
存货	5,262,759.49	3.49%	12,401,719.38	18.11%	-57.56%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,687,984.09	3.11%	5,322,345.93	7.77%	-11.92%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	8,880,000.00	5.88%	9,340,000.00	13.64%	-4.93%
长期借款					
应付账款	67,410,673.07	44.67%	15,537,857.22	22.69%	333.85%
其他应付款	23,801,413.07	15.77%	14,155,189.61	20.67%	68.15%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金较上年末减少 3,021,920.10，下降 53.21%，主要原因是报告期购建固定资产和支付款项所致。
- 2、报告期末，应收账款较上年末增加 94,215,137.66 元，增长 299.77%，主要原因是公司西南区域开发了一些综合性地下管网智慧化改造项目，此项目在 2020 年 12 月份完工，相关款项按照公司信用政策和合同条款约定尚未到回款期，导致本期应收账款较上期大幅度增加。
- 3、报告期末，存货较上年末减少 7,138,959.89 元，降低 57.56%，主要的原因是报告期大额项目完工结转成本所致。
- 4、报告期末，固定资产较上年末减少 634,361.84 元，下降 11.92%，主要是固定资产自然损耗计提折旧形成的。
- 5、报告期末，短期借款较上年末减少 460,000.00 元，下降 4.93%，主要是本期归还银行部分借款。
- 6、报告期末，应付账款较上年末增加 51,872,815.85 元，增长 333.85%，主要是应付西南市场综合性地下管网智慧化项目的合作商款项。供应商是和公司一起共同合作项目，收到客户的款项时才进行结算的，因客户款项未到回款期，所以供应商款项没到支付期而形成应付账款。
- 7、报告期末，其他应付款较上年末增加 9,646,223.46 元，增长 68.15%，主要原因是公司收到政府类项目协作单位履约保证金使得其他应付款项增加。

2、 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		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	138,868,239.00	-	45,172,134.66	-	207.42%
营业成本	103,919,481.62	74.83%	31,646,976.50	70.06%	228.37%
毛利率	25.17%	-	29.94%	-	-
销售费用	3,351,014.10	2.41%	3,149,228.56	6.97%	6.41%
管理费用	7,866,315.25	5.66%	5,949,422.37	13.17%	32.22%
研发费用	3,987,908.85	2.87%	2,805,104.16	6.21%	42.17%
财务费用	897,377.41	0.65%	1,441,315.96	3.19%	-37.74%
信用减值损失	-2,720,729.27	-1.96%	-207,572.64	-0.46%	1,210.74%
资产减值损失	-40,000.00	-0.03%	0		0%
其他收益	1,431,289.49	1.03%	844,016.02	1.87%	69.58%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0		0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	17,085,479.05	12.30%	622,110.83	1.38%	2,646.37%
营业外收入	0	0%	200,000.00	0.44%	-100%
营业外支出	25,468.56	0.02%	2,114.55	0.00%	1,104.44%
净利润	17,216,022.83	12.40%	1,259,405.48	2.79%	1,267.00%

--	--	--	--	--	--

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上期增加 93,696,104.34 元，增长 207.42%，主要原因是：之前客户属于单一的行业客户，规模较小，营业收入增长缓慢，本期西南区域市场开发成功几个综合地下管网智能化改造项目，即该项目由政府整合当地各类管网的权属单位，统一建设综合地下管网智能化信息管理平台，该项目整体采用打包方式实施，因此规模较大。所以本期公司业务规模增加较大，导致营业收入较上期大幅度增加。
- 2、本期营业成本较上期增加 72,272,505.12 元，增长 228.37%，主要原因是随着收入的增长成本相应增长。
- 3、本期销售费用较上期增加 201,785.54 元，增长 6.41%，主要原因为公司加快全国市场及政府项目的推进，增加了销售人员。
- 4、本期管理费用较上期增加 1,916,892.88 元，增长 32.22%。主要原因是：(1).子公司河南东弘智慧在本期开始运营产生管理费用 130 多万元；(2).本期公司在政府类智慧管网项目的推广力度加大，使得业务招待费用增加。
- 5、本期研发费用较上期增加 1,182,804.69 元，增长 42.17%，主要原因是本期子公司重庆豫降网慧的研发投入增加，增加子公司河南东弘研发费用。
- 6、本期财务费用较上期减少 543,938.55 元，降低 37.74%，原因是本期归还了利息较高的个人借款。
- 7、本期其他收益较上期增加 587,273.47 元，增长 69.58%，主要原因是本期与日常经营相关的政府补助增加所致。
- 8、本期营业外收入较上期减少 200,000.00 元，主要是本期较上期减少新三板上市政府的奖励资金。
- 9、本期净利润较上期增加 15,956,617.35 元，增长 1267.00%，主要原因是本期大额项目完工确认收入，结转利润。

(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	138,835,426.08	45,172,134.66	207.35%
其他业务收入	32,812.92		
主营业务成本	103,885,974.69	31,646,976.50	228.27%
其他业务成本	33,506.93		

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
自研硬件	4,992,831.88	2,805,706.26	43.81%	-16.66%	-21.93%	3.80%
自研软件	5,902,096.30	1,952,600.23	66.92%	-1.46%	0.05%	-0.50%
管线探测	1,332,537.15	1,038,718.99	22.05%	-27.64%	-28.40%	0.83%
外购产品	802,123.88	700,317.89	12.69%	-58.33%	-58.24%	-0.19%
技术服务	125,838,649.79	97,422,138.25	22.58%	327.65%	324.06%	0.66%
合计	138,868,239.00	103,919,481.62	25.17%	207.42%	228.37%	-4.77%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内自研硬件、软件、管理探测等受疫情影响，收入全线下降，报告期由于公司开发成功了几个综合性地下管网智慧化改造项目，这些项目的特点是由政府整合各类管网的权属单位，统一建设综合地下管网智能化信息管理平台，采用整体打包方式实施，造成公司业务规模增加较大，导致报告期内相关的技术服务收入较上期大幅度增长。

(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	客户 A	107,885,849.05	77.69%	否
2	第四范式（北京）技术有限公司	5,811,320.44	4.18%	否
3	北京壹玖捌捌电力科技发展有限公司	3,867,924.38	2.79%	否
4	浙江新奥智能装备贸易有限公司	2,479,951.14	1.79%	否
5	上海格蒂电力科技有限公司	1,764,150.57	1.27%	否
合计		121,809,195.58	87.72%	-

(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	供应商 A	31,758,281.13	29.59%	否
2	供应商 B	31,330,000.00	29.19%	否
3	上海博辕信息技术服务有限公司	20,493,720.00	19.09%	否
4	鹤壁优嘉信息技术咨询服务中心	4,774,240.00	4.45%	否
5	北京蓝耘科技股份有限公司	4,100,000.00	3.82%	否
合计		92,456,241.13	86.14%	-

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	-2,981,881.18	-1,640,933.00	81.72%
投资活动产生的现金流量净额	-225,062.47	-433,831.95	-48.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-60,423.58	-2,591,594.46	-97.67%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 1,340,948.18 元，主要原因是上年度的部分外协款项在本期支付所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 208,769.48 元，主要原因是本期购买固定资产较上期

减少所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 2,531,170.88 元，主要原因是上期偿还债务所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州鼎源智慧科技有限公司	控股子公司	计算机软件、电子产品智慧管网产品的技术开发	231,287.04	112,023.92	147,524.75	2,023.92
重庆豫隆网慧数据科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件技术开发	2,096,428.11	582,352.42	3,527,359.22	-2,039,751.96
河南东弘智慧城市科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件技术开发	2,920,951.19	2,331,652.18	486,725.66	-2,058,347.82

主要控股参股公司情况说明

1、公司控股子公司-郑州鼎源智慧科技有限公司，2017 年 12 月成立，注册资本 100 万元人民币。公司占股 55.00%。

2、公司控股子公司-重庆豫隆网慧数据科技有限公司，2018 年 12 月成立，注册资本 1000 万元人民币。公司占股 51.00%。

3、公司控股子公司-河南东弘智慧城市科技有限公司，2020 年 4 月成立，注册资本 5000 万元人民币，公司占股 74.00%。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、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

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康。

公司管理层、核心技术人员稳定，内部管理体系运行顺畅，未发生重大经营、财务风险事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司完全具备持续经营的能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	5,976,221	5,976,221	12.92%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
赵娜	郭中堂、郭	民间借贷	5,976,220	12.92%	否	2020年12月

	丽君、河南东陆高科实业股份有限公司	纠纷				30日
总计	-	-	5,976,220	12.92%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼公司只承担连带责任，对公司经营尚未造成重大不利影响。但本次诉讼导致公司主要银行账户被冻结，对公司现金流产生压力，对公司财务情况造成了不利影响。郭中堂本人正在积极筹措资金解决，目前尚未对公司财产进行强制执行，因此还没有造成相应的财产损失。

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) 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000	8,980,000
4. 其他		

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年4月27日	2020年5月8日	不适用	河南东弘智慧城市科技有限公司74%股权	现金	3700万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资目的是为了进一步促进公司的经营发展，特别是有效促进公司河南省洛阳市市场的开拓和发展，从而进一步推动公司业务大跨步发展。

本次对外投资是公司从战略全局和长远发展出发，作出的谨慎决策，但是仍然可能存在一定的经营和管理风险。公司将进一步完善各项内控制度，明确经营策略和风险管理，不断适应业务发展的要求和市场变化，积极防范和应对上述风险。

本次对外投资，将有利于提升公司市场推广能力，拓宽公司洛阳地区市场的销售渠道，加快公司业务的发展，对公司未来经营业绩的增长产生积极的影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月27日		挂牌	限售承诺	1、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；2、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

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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司账户	基本账户	冻结	245,447.13	0.16%	诉讼
总计	-	-	245,447.13	0.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因诉讼导致公司主要银行账户被冻结，对公司现金流产生压力，对公司财务情况造成了不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,432,500	46.64%		13,432,500	46.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,617,500	5.62%	156,100	1,773,600	6.16%	
	董事、监事、高管	508,000	1.76%	-107,400	400,600	1.39%	
	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	1,530,000	5.31%	-225,000.00	1,305,000	4.53%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		28,800,000	-	0	28,800,000	-	
普通股股东人数							27

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郭中堂	15,455,000	156,100	15,611,100	54.21%	13,837,500	1,773,600	2,500,000	0
2	庄景先	2,214,000	0	2,214,000	7.69%	0	2,214,000	0	0
3	郑州云润数据科技有限公司	2,000,000	0	2,000,000	6.94%	0	2,000,000	0	0
4	吴利伟	1,398,000	-200	1,397,800	4.85%	0	1,397,800	0	0
5	上海派玥商贸	1,200,000	0	1,200,000	4.17%	0	1,200,000	0	0

	有限公司								
6	宋书昂	1,149,000	-1,500	1,147,500	3.98%	862,500	285,000	0	0
7	河南裕泰勘测工程有限公司	752,000	0	752,000	2.61%		752,000	0	0
8	孔娟	640,000	0	640,000	2.22%	0	640,000	0	0
9	周丽晓	516,000	0	516,000	1.79%	0	516,000	0	0
10	吴笑嶝	500,000	0	500,000	1.74%	0	500,000	0	0
	合计	25,824,000	154,400	25,978,400	90.2%	14,700,000	11,278,400	2,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东郑州云润数据科技有限公司是郭中堂占股 80% 的控股公司。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

郭中堂先生，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。

报告期内，郭中堂增持公司股份 156,100 股。此次增持变化未导致控股股东和实际控制人发生变化，因此公司控股股东与实际控制人一致，控股股东与实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款 (含担保)	郑州银行博 金商贸城支 行	银行	8,980,000	2020年9月23 日	2021年7月 22日	7.125%
2							
合计	-	-	-	8,980,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭中堂	董事长、总经理	男	1978年8月	2019年8月20日	2022年8月19日
	董事	男	1978年8月	2019年8月5日	2022年8月4日
宋书昂	董事	男	1978年5月	2019年8月5日	2022年8月4日
	副总经理、董事会秘书	男	1978年5月	2019年8月20日	2022年8月19日
薛娜	董事、常务副总经理	女	1978年2月	2020年4月16日	2022年8月4日
吕晋宇	董事	男	1978年11月	2019年8月5日	2022年8月4日
郑晓起	董事	男	1985年6月	2019年8月5日	2022年8月4日
崔俊胜	监事会主席	男	1981年5月	2019年8月5日	2022年8月4日
尹志超	监事	男	1986年11月	2019年8月5日	2022年8月4日
邰林娟	监事	女	1988年6月	2019年8月5日	2022年8月4日
李改玲	财务总监	女	1980年1月	2019年8月20日	2022年8月19日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
郭中堂	董事、董事长、总经理	15,455,000	156,100	15,611,100	54.21%	0	0
宋书昂	董事、副总经理、董事会秘书	1,149,000	-1,500	1,147,500	3.98%	0	0
薛娜	董事、常务副总经理	0	0	0	0%	0	0
吕晋宇	董事	0	0	0	0%	0	0
郑晓起	董事	0	0	0	0%	0	0

崔俊胜	监事会主席	130,000	-30,900	99,100	0.34%	0	0
尹志超	监事、副总经理	459,000	0	459,000	1.59%	0	0
邵林娟	监事	0	0	0	0%	0	0
李改玲	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	17,193,000	-	17,316,700	60.12%	0	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
阎雪生		离任		个人原因辞职
薛娜		新任		按照《公司章程》要求增补

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

薛娜，女，中国国籍，1978年2月出生，无境外长期居留权，硕士研究生学历、助理经济师。1997年7月至2013年8月任郑州市神阳科技有限公司副总经理、工会主席；2009年10月至2014年12月任ZST副总经理、董事会秘书；2009年11月至2013年6月任利辉科技执行董事；2013年9月至2015年3月任郑州中瀚投资有限公司执行董事、法定代表人；2014年5月至2017年10月郑州威尔克科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；2017年12月至今任河南东陆高科实业股份有限公司常务副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	10	7		17
生产人员	12		2	10
销售人员	22	1		23
财务人员	6	4		10

技术人员	19	5		24
员工总计	69	17	2	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	10
本科	35	48
专科	16	12
专科以下	11	14
员工总计	69	84

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

- (三) 员工薪酬体系：采用基本工资+绩效考核工资，根据不同岗位绩效考核工资占比有所不同；
- (四) 员工培训计划：分为岗前培训和在岗培训、定期培训和不定期培训、专业培训和非专业培训。大部分的培训由公司承担费用，但针对一些非专业的培训员工采用自愿方式由员工自行承担培训费用；
- (五) 公司目前没有离退休职工，因此没有承担此类人员的费用情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司原董事长兼总经理郭中堂先生因个人原因于 2021 年 5 月 24 日辞去总经理职务，继续担任公司董事长。为进一步完善公司治理结构，加强公司专业化经营和运作，公司于 2021 年 5 月 26 日召开第二届董事会第八次会议审议并通过：聘任尹迎甫先生为公司总经理，任职期限一年，自 2021 年 5 月 26 日起生效。上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。其个人简历如下：

尹迎甫，男，1962 年 8 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，身份证号：411022196208170619。1985 年 8 月至 2006 年 12 月任职于许昌县农业机械公司生产科；2007 年 2 月至 2013 年 11 月就职于许昌中正电子科技有限公司任总经理；2014 年 1 月至 2020 年 12 月就职于长葛市丰上电子有限公司任总经理。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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
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

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：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）》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。

公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司还制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《资金管理办法》《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》等与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、治理机构运作规范。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、公司章程的修改情况

1、2020年4月1日，经公司第二届董事会第三次会议决议审议后，《公司章程》第一章总则第四条：“公司住所：郑州市金水区农业路东16号1号楼20层2004号”修改为：“公司住所：“郑州市金水区（杨金高科技创业园）徐庄东路97号牛顿国际B座3楼G14区”。

2、2020年4月28日，经公司第二届董事会第三次会议决议审议后，《公司章程》根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，其中修订条款24条，新增条款7条。详见公司2020-019号公告内容。

（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	5	<p>1、2020年1月9日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于终止<2018年第一次股票发行方案>的议案》和《关于提请召开2020年第一次临时股东大会》2个议案；</p> <p>2、2020年4月1日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度报告审计师》、《关于公司变更工商注册地址》、《关于推荐薛娜女士为公司董事候选人》和《关于提请召开2020年第二次临时股东大会》4个议案；</p> <p>3、2020年4月28日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于公司2019年年度报告》及年报相关10个议案、《关于修订<公司章程>的议案》和《关于公司提请召开2020年度股东大会》共12个议案；</p> <p>4、2020年5月6日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《公司对外投资的议案》和《关于2019年年度股东大会增加临时议案的议案》2个议案；</p> <p>5、2020年8月27日召开第二届董事会第六次</p>

		会议，审议通过了《公司 2020 年半年度报告》1 个议案。
监事会	2	1、2020 年 4 月 28 日，召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2019 年年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》及年报相关议案共 8 个议案； 2、2020 年 8 月 27 日，召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《公司 2020 年半年度报告》1 个议案。
股东大会	3	1、2020 年 2 月 11 日，召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止<2018 年第一次股票发行方案>的议案》； 2、2020 年 4 月 16 日，召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度报告审计师》、《关于公司变更工商注册地址》、《关于推荐薛娜女士为公司董事候选人》3 个议案； 3、2020 年 5 月 19 日，召开 2020 年度股东大会，审议通过了《关于 2019 年年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年年度监事会工作报告的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于 2019 年年度财务审计报告的议案》及相关 6 个议案共 11 个议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具备独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担

责任和风险。

1、业务独立性

公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

3、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的现象。

5、机构独立性

公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了行政部、财务部、融资部、技术服务部、市场部、投资部、测绘工程部等，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作。公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司进一步健全信息披露管理事务，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，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，各项制度执行情况良好。

三、投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	[2021]京会兴审字第 69000469 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间			
审计报告日期	2021 年 6 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘会林 1 年	刘颖 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			
<p>河南东陆高科实业股份有限公司全体股东：</p> <p>一、无法表示意见</p> <p>我们接受委托，审计河南东陆高科实业股份有限公司（以下简称“东陆高科”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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。</p> <p>我们不对后附的东陆高科财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为并财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、形成无法表示意见的基础</p> <p>（一）东陆高科 2020 年确认营业收入 138,868,239.00 元对于其中 107,885,849.05 元技术服务收入，东陆高科未能提供客户验收手续和证明等收入确认的关键证据，我们无法取得充分、适当的审计证据来判断该交易的商业合理性、收入的真实性、列报的准确性。</p> <p>（二）公司 2020 年 12 月 31 日应收账款期末余额为 125,644,309.66 元，审计过程中，我们按照审计准则的要求和职业判断，设计并执行了函证程序。但截至审计报告日，我们未取得有效回函，也无法实施其他满意的替代性审计程序我们无法取得充分、适当的审计证据来判断应收账款的存在性、完整性及列报的准确性。</p> <p>（三）公司 2020 年度确认营业成本 103,919,481.62 元，2020 年 12 月 31 日存货余额 5,262,759.49 元，审计过程中，东陆高科无法提供成本归集和结转的相关依据，我们无法取得充分、适当的审计证据来判断营业成本的真实性、完整性、准确性，以及存货的存在性、准确性。</p> <p>（四）公司 2020 年 12 月 31 日其他应收款期末余额 10,465,801.05 元，审计过程中，我们按照审计准则的要求和职业判断，设计并执行函证程序。但截止审计报告日，我们未取得有效回函，也无法实施其他满意的替代性审计程序我们无法取得充分、适当的审计证据来判断上述科目的存在性、完整性及列报的准确性。</p> <p>（五）如东陆高科 2020 年财务报表附注十所披露的东陆高科截止审计报告日所涉及的重大法律诉讼，东陆高科 2020 年度财务报表中未确认与该诉讼事项有关的损益和负债。</p> <p>三、管理层和治理层对财务报表的责任</p>				

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，管理层负责评估东陆高科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东陆高科、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督东陆高科的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对东陆高科的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东陆高科，并履行了职业道德方面的其他责任。

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘会林

中国·北京
二〇二一年六月二十八日

中国注册会计师：刘颖

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,657,488.89	5,679,408.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	125,644,309.66	31,429,172.00
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	304,041.45	503,530.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	10,465,801.05	11,633,610.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	5,262,759.49	12,401,719.38
合同资产	五、（六）	444,000.00	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	55,414.86	265,057.50
流动资产合计		144,833,815.40	61,912,498.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	4,687,984.09	5,322,345.93
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	五、(九)	1,400,921.88	1,244,909.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,088,905.97	6,567,255.47
资产总计		150,922,721.37	68,479,753.68
流动负债：			
短期借款	五、(十)	8,880,000.00	9,340,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	67,410,673.07	15,537,857.22
预收款项			41,944.00
合同负债	五、(十二)		
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	五、(十三)	1,335,304.36	1,011,458.19
应交税费	五、(十四)	3,307,220.07	571,216.69
其他应付款	五、(十五)	23,801,413.07	14,155,189.61

其中：应付利息			250,316.13
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十六)		
流动负债合计		104,734,610.57	40,657,665.71
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			
负债合计		104,734,610.57	40,657,665.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	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	五、(十八)	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	五、(十九)	1,832,764.37	
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	12,723,676.02	-4,193,429.86
归属于母公司所有者权益合计		45,857,832.45	27,107,962.20
少数股东权益		330,278.35	714,125.77
所有者权益合计		46,188,110.80	27,822,087.97
负债和所有者权益总计		150,922,721.37	68,479,753.68

法定代表人：郭中堂

主管会计工作负责人：郭中堂

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		257,045.92	5,305,289.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	124,613,258.77	31,412,078.18
应收款项融资			
预付款项		136,580.82	495,668.02
其他应收款	十一、(二)	10,145,109.11	11,565,409.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,262,759.49	12,169,790.17
合同资产		444,000.00	
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		140,858,754.11	60,948,234.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	4,880,000.00	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		4,525,706.88	5,150,001.75
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		1,399,148.88	803,822.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,804,855.76	7,483,823.86
资产总计		151,663,609.87	68,432,058.61

流动负债：			
短期借款		8,880,000.00	9,340,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,736,669.08	15,529,995.22
预收款项			41,944.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,118,257.19	916,424.66
应交税费		3,305,744.82	571,216.69
其他应付款		22,993,903.00	14,137,789.61
其中：应付利息			5,516.13
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		102,034,574.09	40,537,370.18
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		-	
负债合计		102,034,574.09	40,537,370.18
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		1,832,764.37	
一般风险准备			

未分配利润		16,494,879.35	-3,406,703.63
所有者权益合计		49,629,035.78	27,894,688.43
负债和所有者权益合计		151,663,609.87	68,432,058.61

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		138,868,239.00	45,172,134.66
其中：营业收入	五、(二十一)	138,868,239.00	45,172,134.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,453,320.17	45,186,467.21
其中：营业成本	五、(二十一)	103,919,481.62	31,646,976.50
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	五、(二十二)	431,222.94	194,419.66
销售费用	五、(二十三)	3,351,014.10	3,149,228.56
管理费用	五、(二十四)	7,866,315.25	5,949,422.37
研发费用	五、(二十五)	3,987,908.85	2,805,104.16
财务费用	五、(二十六)	897,377.41	1,441,315.96
其中：利息费用		936,425.14	1,361,594.46
利息收入		58,224.46	4,370.76
加：其他收益	五、(二十七)	1,431,289.49	844,016.02
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	-2,720,729.27	-207,572.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	-40,000.00	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,085,479.05	622,110.83
加：营业外收入	五、（三十）	0	200,000.00
减：营业外支出	五、（三十一）	25,468.56	2,114.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,060,010.49	819,996.28
减：所得税费用	五、（三十二）	-156,012.34	-439,409.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,216,022.83	1,259,405.48
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）		17,216,022.83	1,259,405.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,533,847.42	-755,874.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,749,870.25	2,015,279.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,216,022.83	1,259,405.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,749,870.25	2,015,279.71

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,533,847.42	-755,874.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.6510	0.0720
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.6510	0.0700

法定代表人：郭中堂

主管会计工作负责人：郭中堂

会计机构负责人：李改玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十一、(四)	135,511,629.39	45,366,745.27
减：营业成本	十一、(四)	101,359,508.05	31,875,440.46
税金及附加		424,103.80	194,419.66
销售费用		2,477,734.05	2,546,216.77
管理费用		5,157,389.39	4,721,244.12
研发费用		2,795,494.64	2,619,982.28
财务费用		890,239.07	1,442,289.32
其中：利息费用		927,169.63	1,361,594.46
利息收入		52,050.48	3,397.40
加：其他收益		1,429,623.62	844,016.02
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,656,763.43	-205,369.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-40,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,140,020.58	2,605,798.72
加：营业外收入			200,000.00
减：营业外支出		1,000.00	2,114.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,139,020.58	2,803,684.17
减：所得税费用		-595,326.77	1,678.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,734,347.35	2,802,005.94
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,734,347.35	2,802,005.94
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,734,347.35	2,802,005.94
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	2020年	2019年
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		51,003,462.30	47,861,073.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		442,107.66	437,711.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	27,433,030.46	18,084,781.37
经营活动现金流入小计		78,878,600.42	66,383,566.61
购买商品、接受劳务支付的现金		50,123,549.04	42,508,549.15
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		6,672,307.26	4,988,573.66
支付的各项税费		832,493.92	1,361,639.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	24,232,131.38	19,165,737.66
经营活动现金流出小计		81,860,481.60	68,024,499.61
经营活动产生的现金流量净额		-2,981,881.18	-1,640,933.00
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		225,062.47	433,831.95
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		225,062.47	433,831.95
投资活动产生的现金流量净额		-225,062.47	-433,831.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,150,000.00	1,470,000.00
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			9,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十三)	644,000.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计		1,794,000.00	11,060,000.00
偿还债务支付的现金		460,000.00	9,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		936,425.14	1,361,594.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十三)	457,998.44	2,350,000.00
筹资活动现金流出小计		1,854,423.58	13,651,594.46
筹资活动产生的现金流量净额		-60,423.58	-2,591,594.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-3,267,367.23	-4,666,359.41
加：期初现金及现金等价物余额		5,679,408.99	10,345,768.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,412,041.76	5,679,408.99

法定代表人：郭中堂

主管会计工作负责人：郭中堂

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	2020年	2019年
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		48,254,560.72	47,765,006.23
收到的税费返还		441,894.79	437,711.51
收到其他与经营活动有关的现金		26,628,735.35	17,981,473.00
经营活动现金流入小计		75,325,190.86	66,184,190.74
购买商品、接受劳务支付的现金		49,087,454.22	42,112,749.15
支付给职工以及为职工支付的现金		4,715,488.98	4,225,521.50
支付的各项税费		775,939.50	1,361,639.14
支付其他与经营活动有关的现金		20,899,711.11	17,879,519.00
经营活动现金流出小计		75,478,593.81	65,579,428.79
经营活动产生的现金流量净额		-153,402.95	604,761.95
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		176,317.69	53,646.83
投资支付的现金		3,350,000.00	1,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,526,317.69	1,583,646.83
投资活动产生的现金流量净额		-3,526,317.69	-1,583,646.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		218,000.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计		218,000.00	9,590,000.00
偿还债务支付的现金		460,000.00	9,940,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		927,169.63	1,361,594.46
支付其他与筹资活动有关的现金		444,800.00	2,350,000.00
筹资活动现金流出小计		1,831,969.63	13,651,594.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,613,969.63	-4,061,594.46
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		-5,293,690.27	-5,040,479.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,305,289.06	10,345,768.40
六、期末现金及现金等价物余额		11,598.79	5,305,289.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,800,000.00				2,501,392.06						-4,193,429.86	714,125.77	27,822,087.97
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	28,800,000				2,501,392.06						-4,193,429.86	714,125.77	27,822,087.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,832,764.37		16,917,105.88	-383,847.42		18,366,022.83
（一）综合收益总额										18,749,870.25	-1,533,847.42		17,216,022.83
（二）所有者投入和减少资本												1,150,000.00	1,150,000.00
1. 股东投入的普通股												1,150,000.00	1,150,000.00
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								1,832,764.37	-	-1,832,764.37			
1. 提取盈余公积								1,832,764.37		-1,832,764.37			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	28,800,000				2,501,392.06			1,832,764.37	-	12,723,676.02	330,278.35	46,188,110.80	

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	28,800,000.00				2,501,392.06						-6,208,709.57		25,092,682.49
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	28,800,000.00				2,501,392.06						-6,208,709.57		25,092,682.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,015,279.71	714,125.77	2,729,405.48
（一）综合收益总额											2,015,279.71	-755,874.23	1,259,405.48
（二）所有者投入和减少资本												1,470,000	1,470,000
1. 股东投入的普通股												1,470,000	1,470,000
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	28,800,000.00				2,501,392.06						-4,193,429.86	714,125.77	27,822,087.97

法定代表人：郭中堂

主管会计工作负责人：郭中堂

会计机构负责人：李改玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,800,000.00				2,501,392.06						-3,406,703.63	27,894,688.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,800,000.00				2,501,392.06						-3,406,703.63	27,894,688.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,832,764.37			19,901,582.98	21,734,347.35
（一）综合收益总额											21,734,347.35	21,734,347.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,832,764.37			-1,832,764.37	
1. 提取盈余公积								1,832,764.37			-1,832,764.37	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,800,000.00				2,501,392.06			-	1,832,764.37		16,494,879.35	49,629,035.78

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,800,000.00				2,501,392.06						-6,208,709.57	25,092,682.49

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	28,800,000.00				2,501,392.06					-6,208,709.57	25,092,682.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,802,005.94	2,802,005.94
（一）综合收益总额										2,802,005.94	2,802,005.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	28,800,000.00				2,501,392.06						-3,406,703.63	27,894,688.43

三、 财务报表附注

河南东陆高科实业股份有限公司

2020年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

企业注册地、组织形式和总部地址

河南东陆高科实业有限公司成立于 2004 年 6 月 16 日，于 2016 年 12 月 2 日整体改制为河南东陆高科实业股份有限公司；

企业注册地：郑州市金水区农业路东 16 号 1 号楼 20 层 2004 号

注册资本：2,880.00 万元人民币

法定代表人：郭中堂

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：电子产品（巡检采集器）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。

（三）历史沿革

河南东陆高科实业股份有限公司的前身是河南东陆高科实业有限公司。

1、有限公司变更为股份有限公司

2016 年 7 月 13 日，河南东陆高科实业有限责任公司股东会通过了如下决议：同意将河南东陆高科实业有限责任公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为股份有限公司。

河南东陆高科实业有限责任公司全体股东于 2016 年 7 月 28 日共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以 2016 年 3 月 31 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为 28,800,000.00 股，均为每股面 1 元的人民币普通股，其余 2,501,392.05 元作为股本溢价计入股份公司资本公积。河南东陆高科实业有限责任公司 2016 年 3 月 31 日净资产经中兴财光华会计师事务所出具的中兴财光华审会字（2016）第 321069 号审计报告确认。

本次变更经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)中兴财光华审验字(2016) 第 321033 号验资报告验证。

2、河南东陆高科实业股份有限公司于 2017 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 871253。

3、河南东陆高科实业股份有限公司于 2017 年 8 月 15 日发布关于河南东陆高科实业股份有限公司股票解除限售公告，本批次股票解除限售数量总额为 13,222,500 股,占公司总股

本的比例是 45.91%,可转让时间为 2017 年 8 月 18 日。

4、河南东陆高科实业股份有限公司于 2018 年 3 月 20 日发布关于河南东陆高科实业股份有限公司股票解除限售公告,本批次股票解除限售数量总额为 280,000 股,占公司总股本的比例是 0.97%,可转让时间为 2018 年 3 月 23 日。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2021 年 6 月 28 日批准报出。

(五) 合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
郑州鼎源智慧科技有限公司	是	是
重庆豫隆网慧数据科技有限公司	是	是
河南东弘智慧城市科技有限公司	是	

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起 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或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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。

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

2、外币报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1)以摊余成本计量的债务工具投资金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产除以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报于“应收票据及应收账款”外，其余均列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(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本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产及财务担保合同进行减值处理

并确认损失准备。

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

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——无风险组合	政府保证金、职工备用金和社保等	不确认信用损失

(3) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1年以内（含1年）	3	3
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	30	30
3至4年（含4年）	50	50
4至5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、生产成本、合同履约成本、低值易耗品、制造费用、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“二、（十一）”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-50	5	6.33-1.90
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
办公及电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	4	5	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租

入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十四）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

（1）工程合同

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照产出法确定履约进度，即根据累计已履约的合同工程量/预计总工程量确定。

（2）销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。确认收入需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，客户已经取得相关商品的控制权。

（二十五）收入（适用于 2019 及以前年度）

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司销售的商品在同时满足以下条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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的控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

本公司销售商品收入具体确认原则为商品已发货、相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（二十六）合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同

取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、政府补助采用总额法：

与资产相关的政府补助，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。

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

4、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。

5、本公司将与本公司日常经营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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以及政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十九）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
公司自2020年1月1日起开始执行财政部于2017年7月5日颁布修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），不再执行2006年2月15日《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第14号——收入》和《企业会计准则第15号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对2020年1月1日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。	内部审批

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。

3、2020年1月1日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,679,408.99	5,679,408.99	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	31,429,172.00	31,429,172.00	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收款项融资			
预付款项	503,530.02	503,530.02	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	11,633,610.32	11,349,610.32	-284,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	12,401,719.38	12,401,719.38	
合同资产		284,000.00	284,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	265,057.50	265,057.50	
流动资产合计	61,912,498.21	61,912,498.21	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5,322,345.93	5,322,345.93	
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			
递延所得税资产	1,244,909.54	1,244,909.54	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,567,255.47	6,567,255.47	
资产总计	68,479,753.68	68,479,753.68	
流动负债：			
短期借款	9,340,000.00	9,340,000.00	
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,537,857.22	15,537,857.22	
预收款项	41,944.00		-41,944.00
合同负债		37,118.58	37,118.58
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	1,011,458.19	1,011,458.19	
应交税费	571,216.69	571,216.69	
其他应付款	14,155,189.61	14,155,189.61	
其中：应付利息	250,316.13	250,316.13	
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,825.42	4,825.42
流动负债合计	40,657,665.71	40,657,665.71	
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			
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			
负债合计	40,657,665.71	40,657,665.71	
所有者权益（或股东权益）：			
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			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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	-4,193,429.86	-4,193,429.86	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	27,107,962.20	27,107,962.20	
少数股东权益	714,125.77	714,125.77	
所有者权益(或股东权益) 合计	27,822,087.97	27,822,087.97	
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计	68,479,753.68	68,479,753.68	

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	5,305,289.06	5,305,289.06	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	31,412,078.18	31,412,078.18	
应收款项融资			
预付款项	495,668.02	495,668.02	
其他应收款	11,565,409.32	11,281,409.32	-284,000.00
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	12,169,790.17	12,169,790.17	
合同资产		284,000.00	284,000.00
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	60,948,234.75	60,948,234.75	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,530,000.00	1,530,000.00	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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	5,150,001.75	5,150,001.75	
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			
递延所得税资产	803,822.11	803,822.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,483,823.86	7,483,823.86	
资产总计	68,432,058.61	68,432,058.61	
流动负债：			
短期借款	9,340,000.00	9,340,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,529,995.22	15,529,995.22	
预收款项	41,944.00		-41,944.00
合同负债		37,118.58	37,118.58
应付职工薪酬	916,424.66	916,424.66	
应交税费	571,216.69	571,216.69	
其他应付款	14,137,789.61	14,137,789.61	
其中：应付利息	5,516.13	5,516.13	
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		4,825.42	4,825.42
流动负债合计	40,537,370.18	40,537,370.18	
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			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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			
负债合计	40,537,370.18	40,537,370.18	
所有者权益（或股东权益）：			
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			
未分配利润	-3,406,703.63	-3,406,703.63	
所有者权益（或股东权益）合计	27,894,688.43	27,894,688.43	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	68,432,058.61	68,432,058.61	

4、与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影 响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020.12.31	
	合并	母公司
其他应收款	-284,000.00	-284,000.00
合同资产	284,000.00	284,000.00
预收款项	-41,944.00	-41,944.00
合同负债	37,118.58	37,118.58
其他流动负债	4,825.42	4,825.42

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	应税货物销售额	13、6
城市维护建设税	流转税额	7
教育费附加	流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

本公司各纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
--------	----------

纳税主体名称	所得税税率（%）
河南东陆高科实业股份有限公司	15
河南东弘智慧城市科技有限公司	25
郑州鼎源智慧科技有限公司	25
重庆豫隆网慧数据科技有限公司	25

（二）税收优惠及批文

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2020年12月4日取得高新技术企业证书，享受国家对高新技术企业所得税优惠政策，其所得按15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2020年12月31日，“期初”指2020年1月1日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,525.65	10,932.60
银行存款	2,646,963.24	5,668,476.39
其他货币资金		
合计	2,657,488.89	5,679,408.99
其中：因诉讼冻结对使用有限制的款项总额	245,447.13	

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	128,223,099.26
1至2年	645,217.50
2至3年	676,339.48
3至4年	427,540.00
合计	129,972,196.24

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备										

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	129,972,196.24	100.00	4,327,886.58	3.33	125,644,309.66	33,031,021.52	100.00	1,601,849.52	4.85	31,429,172.00
其中：										
账龄组合	129,972,196.24	100.00	4,327,886.58	3.33	125,644,309.66	33,031,021.52	100.00	1,601,849.52	4.85	31,429,172.00
合计	129,972,196.24	/	4,327,886.58	/	125,644,309.66	33,031,021.52	/	1,601,849.52	/	31,429,172.00

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,223,099.26	3,846,692.99	3.00
1 至 2 年	645,217.50	64,521.75	10.00
2 至 3 年	676,339.48	202,901.84	30.00
3 至 4 年	427,540.00	213,770.00	50.00
合计	129,972,196.24	4,327,886.58	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,601,849.52	2,726,037.06				4,327,886.58

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	114,359,000.00	87.99	3,430,770.00
客户 B	4,100,000.00	3.15	123,000.00
客户 C	1,700,000.00	1.31	51,000.00
客户 D	1,389,660.00	1.07	41,689.80
客户 E	890,000.00	0.68	26,700.00
合计	122,438,660.00	94.20	3,673,159.80

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	304,041.45	100.00	503,530.02	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
重庆锲永企业管理有限公司	非关联方	95,213.02	31.32	1年以内	未到结算期
西安智感电子科技有限公司	非关联方	33,150.00	10.90	1年以内	未到结算期
鹤壁优嘉信息技术咨询服务中心	非关联方	28,600.00	9.41	1年以内	未到结算期
广西睿奕新能源股份有限公司	非关联方	18,680.00	6.14	1年以内	未到结算期
三河市星仪传感器技术有限公司	非关联方	12,125.00	3.99	1年以内	未到结算期
合计		187,768.02	61.76	/	/

（四）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,465,801.05	11,349,610.32
合计	10,465,801.05	11,349,610.32

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	364,103.67
1至2年	96,117.49
3至4年	50,000.00
5年以上	10,002,000.00
合计	10,512,221.16

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工社保	4,265.00	4,075.00
往来款	280,626.16	1,159,213.22
保证金	10,225,000.00	10,233,850.00
其他	2,330.00	4,200.00
合计	10,512,221.16	11,401,338.22

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	51,727.90	-5,307.79				46,420.11

（4）本期无实际核销的其他应收款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	政府保证金	10,000,000.00	5年以上	95.13	
马小辉	员工往来	60,000.00	1年以内	0.57	1,800.00
重庆建通通信线路安装有限公司	投标保证金	60,000.00	1年以内	0.57	1,800.00
中核华辰建筑工程有限公司	投标保证金	60,000.00	1年以内	0.57	1,800.00
重庆锲永企业管理有限公司	押金	43,817.49	1-2年	0.42	4,381.75
合计	/	10,223,817.49	/	97.26	9,781.75

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,066,693.56		1,066,693.56	579,397.33		579,397.33
合同履约成本	3,150,095.71		3,150,095.71	10,730,359.24		10,730,359.24
生产成本	408,559.4		408,559.4	307,257.6		307,257.6
库存商品	637,410.82		637,410.82	784,705.18		784,705.18
合计	5,262,759.49		5,262,759.49	12,401,719.38		12,401,719.38

(六) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	500,000.00	56,000.00	444,000.00	300,000.00	16,000.00	284,000.00

2、报告期内账面价值未发生重大变动

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租		177,414.51
待抵扣进项税额	55,414.86	87,642.99
合计	55,414.86	265,057.50

(八) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,687,984.09	5,322,345.93
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	4,687,984.09	5,322,345.93

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	10,667,983.97	847,860.24	275,637.56	11,791,481.77
2.本期增加金额				
(1) 购置	8,407.08	215,231.30		223,638.38
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	10,676,391.05	1,063,091.54	275,637.56	12,015,120.15
二、累计折旧				
1.期初余额	5,551,020.20	656,259.96	261,855.68	6,469,135.84
2.本期增加金额				
(1) 计提	719,280.78	124,937.56	13,781.88	858,000.22
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	6,270,300.98	781,197.52	275,637.56	7,327,136.06
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,406,090.07	281,894.02		4,687,984.09
2.期初账面价值	5,116,963.77	191,600.28	13,781.88	5,322,345.93

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,371,230.17	656,393.73	1,669,577.42	250,656.88
未弥补亏损	4,963,521.00	744,528.15	5,453,586.38	994,252.66
合计	9,334,751.17	1,400,921.88	7,123,163.80	1,244,909.54

注： 母公司递延所得税资产按 15%税率，子公司递延所得税资产按 25%税率确认。

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,880,000.00	9,340,000.00

注：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 股出质给郑州银行股份有限公司博金商贸城支行，占公司总股本 8.68%，借款金额：8,880,000.00 元，年利率为 7.125%，原借款期限自 2019 年 10 月 24 日起至 2020 年 9 月 23 日止，后展期至 2021 年 7 月 22 日；另郑州东亮信息技术有限公司、郑州鼎源智能科技有限公司、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、郭海书向此笔借款提供担保。

（十一）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	67,410,673.07	15,537,857.22

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十二）合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款		37,118.58

（十三）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	909,110.63	7,413,304.50	6,989,030.77	1,333,384.36
二、离职后福利-设定提存计划	102,347.56	60,725.75	161,153.31	1,920.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,011,458.19	7,474,030.25	7,150,184.08	1,335,304.36

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	835,190.08	6,846,264.93	6,381,159.77	1,300,295.24
二、职工福利费		203,432.79	203,432.79	
三、社会保险费	60,755.03	236,409.66	272,713.29	24,451.40
其中：医疗保险费	51,337.00	215,006.23	243,886.43	22,456.80
工伤保险费	3,606.28	2,496.97	6,103.25	
生育保险费	5,811.75	18,906.46	22,723.61	1,994.60
四、住房公积金	7,200.00	89,710.00	92,810.00	4,100.00
五、工会经费和职工教育经费	5,965.52	37,487.12	38,914.92	4,537.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	909,110.63	7,413,304.50	6,989,030.77	1,333,384.36

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	96,300.80	58,672.80	153,053.60	1,920.00
2、失业保险费	6,046.76	2,052.95	8,099.71	
3、企业年金缴费				
合计	102,347.56	60,725.75	161,153.31	1,920.00

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,943,544.02	537,509.84
城市维护建设税	205,137.55	9,869.95
教育费附加	87,838.10	4,229.98
地方教育费附加	58,558.73	2,819.98
印花税	2,178.40	7,780.50
个人所得税	9,963.27	9,006.44
合计	3,307,220.07	571,216.69

(十五) 其他应付款**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		5,516.13
应付股利		
其他应付款	23,801,413.07	14,149,673.48
合计	23,801,413.07	14,155,189.61

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	期初余额
保证金	80,000.00	
报销款项	2,039.50	
暂借款	3,430,801.56	3,244,800.00
往来款	20,264,284.41	10,836,104.68
社保	24,287.60	68,768.80
合计	23,801,413.07	14,149,673.48

3、账龄超过1年的重要其他应付款

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十六) 其他流动负债**(1) 其他流动负债情况**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		4,825.42

(十七) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,800,000.00						28,800,000.00

（十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,501,392.06			2,501,392.06

（十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		1,832,764.37		1,832,764.37

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,193,429.86	-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	-4,193,429.86	-6,208,709.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,749,870.25	2,015,279.71
减：提取法定盈余公积	1,832,764.37	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,723,676.02	-4,193,429.86

（二十一）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	138,835,426.08	103,885,974.69	45,172,134.66	31,646,976.50
其他业务	32,812.92	33,506.93		
合计	138,868,239.00	103,919,481.62	45,172,134.66	31,646,976.50

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	235,174.36	100,178.21
教育费附加	100,711.01	42,933.52
地方教育费附加	67,140.67	28,622.33
车船使用税	1,020.00	2,520.00
印花税	27,176.90	20,165.60
合计	431,222.94	194,419.66

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,001,281.65	1,345,900.59
差旅费	442,839.82	539,499.96

项目	本期发生额	上期发生额
广宣费	137,670.96	58,908.53
会务费	4,852.83	11,980.58
业务招待费	332,416.64	493,942.17
快递物流费	27,038.80	42,283.44
办公费	115.00	20,377.03
汽车费用	14,269.30	35,850.94
咨询服务费	130,924.81	113,575.51
折旧费	5,095.94	1,638.86
售后服务费	235,152.35	455,962.06
其他	19,356.00	29,308.89
合计	3,351,014.10	3,149,228.56

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	3,202,821.07	2,096,379.50
差旅费	143,066.53	319,111.29
办公费	747,363.14	421,582.98
折旧	171,104.32	76,169.92
中介机构费用	906,432.45	631,880.67
业务招待费	800,686.91	653,187.23
物业水电房租费	1,303,953.46	1,195,463.11
培训费	56,881.56	38,864.24
汽车费用	200,115.24	153,546.60
修理费	13,961.55	184,619.28
专利及资质费用	144,794.71	
其他	175,134.31	178,617.55
合计	7,866,315.25	5,949,422.37

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发中心		185,121.88
环形标识器 1		333,070.93
智慧管网一体化管理平台		1,281,937.06
管网通 app		51,638.66
基于安全芯片+NBIOT 模块的物联终端		396,807.79
深度增强型球形标识器		150,417.96
基于 ArcGIS 平台巡检管理系统		101,659.11
基于 4G 模块的物联终端		304,450.77
智慧排水云平台	332,549.80	
地下管线信息系统建设	48,543.69	
管网资产状态分析平台	922,965.10	
GIS 基础功能扩展 2020	241,171.38	
数据可视化分析平台	54,325.15	
GIS 空间分析	159,569.88	
项目文档标准化	5,049.45	
NB-IOT 电信 AEP 平台对接	14,842.77	

项目	本期发生额	上期发生额
第二代井盖位移智能监测终端	197,175.87	
新型示踪标识探测仪	280,140.32	
声波 PE 燃气管道探测仪	146,485.49	
基于 4G+LoR 的无线网络中继器	42,293.54	
第二代电控柜门智能监测终端	42,775.87	
燃气泄露智能监测终端(4G)	74,680.06	
氧气智能监测终端(4G)	80,123.52	
深度增强型球形标识器	153,826.56	
城市生命线安全监测平台	380,069.67	
城市生命线安全监测平台	471,698.10	
洛阳市城市路灯智慧管理监控平台建设项目	339,622.63	
合计	3,987,908.85	2,805,104.16

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	936,425.14	1,361,594.46
减：利息收入	58,224.46	4,370.76
汇兑损益		
手续费	19,176.73	84,092.26
合计	897,377.41	1,441,315.96

(二十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗返还补贴	384,493.00	
政府补助	444,714.76	310,000.00
增值税即征即退	441,894.79	437,711.51
进税项加计抵减	160,186.94	96,304.51
合计	1,431,289.49	844,016.02

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,720,729.27	-207,572.64

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-40,000.00	

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		200,000.00	

(三十一) 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
罚款	1,000.00	2,114.55	1,000.00

违约金	24,468.56		24,468.56
合计	25,468.56	2,114.55	25,468.56

(三十二) 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		
递延所得税费用	-156,012.34	-439,409.20
合计	-156,012.34	-439,409.20

(三十三) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	58,224.46	4,370.76
政府补助	989,181.83	1,044,016.02
保证金、押金、备用金	710,776.31	15,534,534.46
资金往来收到的现金	25,674,847.86	1,501,860.13
合计	27,433,030.46	18,084,781.37

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	7,601,896.98	5,747,699.84
营业外支出	25,468.56	2,114.55
质保金、保证金	818,073.80	3,695,650.00
期末受限货币资金增加	245,447.13	
资金往来支付的现金	15,541,244.91	9,720,273.27
合计	24,232,131.38	19,165,737.66

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	644,000.00	200,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	457,998.44	2,350,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

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	17,216,022.83	1,259,405.48
加：资产减值准备	2,760,729.27	207,572.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	858,000.22	1,067,252.14
无形资产摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	177,414.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	936,425.14	1,361,594.46
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)	-156,012.34	-439,409.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,138,959.89	-10,286,329.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-96,020,340.96	-2,160,032.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	64,310,931.59	7,349,013.45
其他	-245,447.13	
经营活动产生的现金流量净额	-3,023,316.98	-1,640,933.00
2. 不涉及现金收支的重大活动:	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额	2,412,041.76	5,679,408.99
减: 现金等价物的期初余额	5,679,408.99	10,345,768.40
现金及现金等价物净增加额	-3,267,367.23	-4,666,359.41

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,412,041.76	5,679,408.99
其中: 库存现金	10,525.65	10,932.60
可随时用于支付的银行存款	2,401,516.11	5,668,476.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,412,041.76	5,679,408.99
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、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	
郑州鼎源智	郑州市	郑州市	计算机软件、电子	55.00%		出资设立

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
慧科技有限 公司			产品智慧管网产品的 技术开发		
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	51.00%	出资设立
河南东弘智 慧城市科技 有限公司	洛阳市	洛阳市	计算机软硬件技术 开发	74.00%	出资设立

七、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系	对本企业的持股比例(%)
郭中堂	实际控制人、董事长兼总经理	53.66%

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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%
深圳塔湖投资有限公司	吕晋宇持股 100%
薛娜	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

（四）关联交易情况

1、本公司作为被担保方

担保方	担保金 额（万 元）	担保方式	担保起始日	担保终止日	状态
郭中堂	1,000.00	股权质押	2017-9-29	2020-9-28	履行完毕
郭中堂	117.534	股权质押	2018-11-6	2021-11-5	尚未履行完毕
郭中堂	939.00	连带责任保证	2019-10-24	2020-9-23	履行完毕
宋书昂	939.00	连带责任保证	2019-10-24	2020-9-23	履行完毕

担保方	担保金额（万元）	担保方式	担保起始日	担保终止日	状态
郑州鼎源智慧科技有限公司	939.00	连带责任保证	2019-10-24	2020-9-23	履行完毕
郭中堂	898.00	连带责任保证	2020-9-24	2021-7-22	尚未履行完毕
宋书昂	898.00	连带责任保证	2020-9-24	2021-7-22	尚未履行完毕
郑州鼎源智慧科技有限公司	898.00	连带责任保证	2020-9-24	2021-7-22	尚未履行完毕

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宋书昂	426,000.00	2020/11/13	2023/11/12	

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	486,567.48	546,238.62

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郇林娟			1,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	郭中堂	300,000.00	
其他应付款	宋书昂	454,237.36	

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告对外报出日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

2020 年 3 月份，赵娜将郭中堂、郭丽君诉至郑州高新技术产业开发区人民法院，并于 2020 年 4 月份请求追加河南东陆高科实业股份有限公司为共同被告，郑州高新技术产业开发区人民法院于 2020 年 9 月 28 日作出（2020）豫 0191 民初 4676 号民事判决书。郭中堂、郭丽君、河南东陆高科实业股份有限公司于 2020 年 10 月向郑州市中级人民法院提起上诉，郑州市中级人民法院于 2020 年 11 月 27 日作出了（2020）豫 01 民终 14748 号

民事判决书。公司于 2020 年 12 月 15 日向河南省高级人民法院递交了再审申请。2021 年 4 月 28 日河南省高级人民法院终审判决郭中堂、郭丽君、河南东陆高科实业股份有限公司于本判决生效后十日内偿还赵娜借款 357 万元及利息（以 357 万元为基数，自 2017 年 11 月 3 日起至实际偿还之日止，按 21.6%/年计算）。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	127,142,538.03
1 至 2 年	641,693.00
2 至 3 年	676,339.48
3 至 4 年	427,540.00
合计	128,888,110.51

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	128,888,110.51	100.00	4,274,851.74	3.33	124,613,258.77	33,013,399.02	100.00	1,601,320.84	4.85	31,412,078.18
其中：										
账龄组合	128,212,592.20	99.48	4,274,851.74	3.33	123,937,740.46	33,013,399.02	100.00	1,601,320.84	4.85	31,412,078.18
无风险组合	675,518.31	0.52			675,518.31					
合计	128,888,110.51	100	4,274,851.74	/	124,613,258.77	33,013,399.02	100	1,601,320.84	/	31,412,078.18

（1）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,467,019.72	3,794,010.60	3.00
1 至 2 年	641,693.00	64,169.30	10.00
2 至 3 年	676,339.48	202,901.84	30.00
3 至 4 年	427,540.00	213,770.00	50.00
合计	128,212,592.20	4,274,851.74	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,601,320.84	2,673,530.90				4,274,851.74

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	114,359,000.00	88.73	3,430,770.00
客户 B	4,100,000.00	3.18	123,000.00
客户 C	1,700,000.00	1.32	51,000.00
客户 D	1,389,660.00	1.08	41,689.80
客户 E	890,000.00	0.69	26,700.00
合计	122,438,660.00	95.00	3,673,159.80

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,145,109.11	11,281,409.32

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	85,895.54
1 至 2 年	40,500.00
3 至 4 年	50,000.00
5 年以上	10,002,000.00
合计	10,178,395.54

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	98,395.54	1,159,213.22
保证金	10,080,000.00	10,533,850.00
员工社保		4,075.00
备用金		4,200.00
合计	10,178,395.54	11,701,338.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	50,053.90	-16,767.47				33,286.43

(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	款项的性质	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	保证金	10,000,000.00	5 年以上	98.25	
郑州神龙软件开发有限公司	保证金	50,000.00	3 至 4 年	0.49	25,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南省电子规划研究院有限责任公司	往来款	30,000.00	1年以内	0.29	900.00
深圳市合创建设工程有限公司河南分公司	保证金	24,000.00	1至2年	0.24	2,400.00
王利强	往来款	15,000.00	1至2年	0.15	1,500.00
合计	/	10,119,000.00	/	99.42	29,800.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,880,000.00		4,880,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆豫隆网慧数据科技有限公司	1,530,000.00					1,530,000.00	
郑州鼎源智慧科技有限公司		100,000.00				100,000.00	
河南东弘智慧城市科技有限公司		3,250,000.00				3,250,000.00	
合计	1,530,000.00	3,350,000.00				4,880,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	135,511,629.39	101,359,508.05	45,366,745.27	31,875,440.46
其他业务				
合计	135,511,629.39	101,359,508.05	45,366,745.27	31,875,440.46

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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)	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,468.56	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	74,531.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	-6,354.49	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	80,885.93	

（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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	51.39	0.6510	0.6510
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	51.17	0.6482	0.6482

河南东陆高科实业股份有限公司

二〇二一年六月二十八

第九节 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：

河南东陆高科实业股份有限公司董事会办公室