



# 2024 | 半年度报告

河南众诚信息科技股份有限公司  
HENAN COCYBER INFORMATION & TECHNOLOGY CO., LTD.

# 2024年上半年大事记

2024年1月

众诚科技被评为郑州市版权示范单位（软件正版化）

2024年1月

“基于ITSS运维通用要求的某县域教育信息化运维项目”被列入由全国信息技术标准化技术委员会信息技术服务分技术委员会和中国电子工业标准化技术协会信息技术服务分会联合发布的信息技术服务标准（ITSS）典型应用案例库

2024年3月

众诚科技荣获绿盟科技分销金牌经销商认证

2024年3月

众诚科技受邀参加华为中国合作伙伴大会2024，荣获数通产品优秀合作伙伴贡献奖、地市纵深开拓奖、飞跃合作伙伴奖、2023年商业市场精英俱乐部活跃奖、最佳服务一致性奖

2024年4月

众诚科技被评为2023年度河南省计算机行业诚信企业

2024年4月

众诚科技亮相首届河南省人工智能大会

2024年4月

众诚科技入选2023年度河南省软件和信息技术服务业十大知名企业  
董事长梁侃入选2023年度河南省软件和信息技术服务业十大知名领军人物

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和经营情况 .....	5
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	111

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人梁侃、主管会计工作负责人付少寒及会计机构负责人（会计主管人员）黄林梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

是 否

2.公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、众诚科技	指	河南众诚信息科技股份有限公司
皓轩源	指	河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司
郑州众诚	指	郑州众诚科技发展有限公司
众诚孵化器	指	河南众诚企业孵化器有限公司
众汇孵化器	指	河南众汇企业孵化器有限公司
金创公司	指	河南科技园区金创企业管理有限公司
丹桂顺	指	深圳市丹桂顺资产管理有限公司——丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
数字经济	指	以数字化的知识和信息为关键生产要素，以数字技术创新为核心驱动力，以现代信息网络为重要载体，通过数字技术与实体经济深度融合，不断提高传统产业数字化、智能化水平，加速重构经济发展与政府治理模式的新型经济形态。
解决方案	指	以应用软件开发为核心，选择适合的外部软件和计算机硬件产品，经过设计、开发、集成、安装、调试和售后服务，使整套系统能够实现特定的业务功能，满足客户业务需求的服务。
众诚软件、软件公司	指	众诚软件技术有限公司
众诚农牧、农牧公司	指	河南众诚农牧智能科技有限公司
虚拟现实公司	指	河南众诚虚拟现实技术有限公司
南阳大数据	指	南阳市宛城白河大数据运营有限公司
郑州知了、知了软件	指	郑州知了软件科技有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期、本年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	众诚科技
证券代码	835207
公司中文全称	河南众诚信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Cocyber Information and Technology Co., Ltd. COCYBER
法定代表人	梁侃

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	苏春路
联系地址	郑州市金水区杨金路 199 号新科技市场 6 号楼
电话	0371-63575057
传真	0371-63926937
董秘邮箱	zhengquan@cocyber.com.cn
公司网址	www.cocyber.com.cn
办公地址	郑州市金水区杨金路 199 号新科技市场 6 号楼
邮政编码	450003
公司邮箱	zhengquan@cocyber.com.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）、证券时报（www.stcn.com）、上海证券报（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 9 月 23 日
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）
主要产品与服务项目	数字化解决方案、信息技术服务、信息设备销售
普通股总股本（股）	93,995,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为梁侃
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁侃、梁友、靳一，一致行动人为皓轩源、众诚孵化器

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层
	保荐代表人姓名	郭佳、肖海光
	持续督导的期间	2022 年 9 月 23 日- 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	197,424,049.10	125,716,181.32	57.04%
毛利率%	15.96%	25.44%	-
归属于上市公司股东的净利润	-20,403,277.04	-11,309,839.07	-80.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,987,667.53	-12,140,068.84	-89.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-6.19%	-3.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.97%	-3.54%	-
基本每股收益	-0.22	-0.12	-83.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	585,985,903.95	589,247,563.98	-0.55%
负债总计	274,144,231.26	247,598,665.06	10.72%
归属于上市公司股东的净资产	311,786,875.70	341,589,652.74	-8.72%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.32	3.57	-7.00%
资产负债率%（母公司）	45.26%	40.46%	-
资产负债率%（合并）	46.78%	42.02%	-
流动比率	1.69	2.15	-
利息保障倍数	-12.12	2.33	-

##### (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	11,283,449.90	-31,099,139.34	136.28%
应收账款周转率	0.65	0.59	-
存货周转率	1.40	1.04	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.55%	-0.61%	-
营业收入增长率%	57.04%	-47.13%	-
净利润增长率%	-79.61%	-148.93%	-



## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,082,834.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,349.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,040,484.76</b>
减：所得税影响数	456,072.71
少数股东权益影响额（税后）	21.56
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,584,390.49</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

公司作为河南省领先的数智化综合解决方案提供商，已经形成“1+2+3”的业务布局，“1”即“数字基建”为基础，“2”聚焦“数字政府”、“产业数字化转型”两大领域，“3”依托“安全可靠的 ICT 系统集成及软件开发与运维运营”、“基于数字孪生的新一代产业互联网”、“数据要素加工及新一代人工智能应用”三大核心能力，为广大客户提供全栈式数智化综合解决方案，赋能产业的数字化转型升级。



报告期内公司持续深耕数智化领域，已经形成并持续迭代升级“统一资源门户”、“协同办公OA”、“高校实验室管理”“物联融合管理”等数字化应用系列产品；“数字孪生管理”、“垂直大模型应用”、“机器换人”等孪生与 AI 系列产品；“数据管理集成”、“数据资产管理”等数据与安全系列产品以及“OCR 识别引擎”、“知识图谱引擎”等平台引擎系列产品。上述产品广泛应用于数字党建、社会治理、智慧办案、智慧农牧、智慧园区、中小企业数字化转型等场景。此外，公司提供网络与安全服务、软件开发服务、数据与 AI 服务和相应的运营运维服务，不断满足数字政府和产业数字化转型两大领域的客户需求。

报告期内，公司主要业务、产品及经营模式未发生重大变化：继续深挖客户需求，设计相应产品与场景化方案，提供相应的网络与安全服务、软件开发服务、数据与 AI 服务与运维运营服务，实现营业收入。

**报告期内核心竞争力变化情况：**

□适用 √不适用

**专精特新等认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	河南省创新龙头企业 - 河南省科学技术厅
其他相关的认定情况	河南省技术创新示范企业 - 河南省工业和信息化厅、河南省财政厅
其他相关的认定情况	河南省大数据发展创新平台 - 河南省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	河南省工程技术研究中心 - 河南省科学技术厅
其他相关的认定情况	河南省企业技术中心 - 河南省发展和改革委员会

**七、 经营情况回顾**

**(一) 经营计划**

报告期内，由于重大单体项目收入确认，公司营业收入增幅明显；但是宏观经济增速放缓、政府财政压力加大、信息化行业回暖速度不及预期的整体趋势未有根本性改变，公司面临市场需求下滑和市场竞争进一步加剧等挑战，导致高毛利的信息技术服务业务收入下降、信息设备的销售价格走低，拖累整体毛利率下降；叠加项目回款周期延长应收款账龄结构变动，应收账款计提坏账准备金额增加；共同导致公司利润水平短期内出现一定波动。

**1、主要经济指标完成情况**

报告期内，公司实现营业收入 19,742.40 万元，同比增长 57.04%；其中数字化解决方案业务收入比上年增长 6,962.82 万元，增长 86.49%；信息技术服务比上年下降 1,572.04 万元，下降 62.40%；信息设备销售业务比上年增长 1,764.80 万元，增长 88.15%。归属于上市公司股东的净利润-2,040.33 万元，同比下降 80.40%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-2,298.77 万元，下降 89.35%；每股收益为-0.22 元，同比下降 83.33%。

截至本报告期末，公司总资产为 58,598.59 万元，同比减少 0.55%；归属于上市公司股东的所有者权益为 31,178.69 万元，同比下降 8.72%；股本 9,399.50 万股，同比下降 1.88%；归属于上市公司股东每股净资产 3.32 元，同比下降 7.00%。

## 2、研发情况

公司始终重视技术创新体系建设。报告期内，公司研发费用 1,319.16 万元，占营业收入比例 6.68%，主要为公司主营业务数字化解决方案即数字政府、产业数字化转型两大领域所涉及的软件开发与运维运营、数字孪生与虚拟仿真、人工智能应用与数据要素加工等的相关投入，亦即公司首次公开发行募集资金的使用方向。报告期内公司取得 21 项软件著作权；新申请发明专利 3 项，其中进入实质审查阶段 2 项。截止报告期末，公司拥有发明专利 2 项，软件著作权 320 项；受理发明专利 19 项，其中进入实质审查阶段 18 项。

## 3、项目管理情况

报告期内，公司进一步完善项目管理制度和质量管理制，优化项目实施流程，提高项目实施的标准化程度；并根据项目实施所涉及的具体场景，制定项目实施及验收规范，指导实施团队进行标准、规范化作业；公司根据业务特点及多年的项目管理经验，开发项目管理平台，通过平台对项目进行全过程管理，重点关注项目里程碑节点，全面掌控项目整体进程，同步项目信息，拉通各干系人资源，为项目标准化、规范化实施提供支撑。

报告期内，通过一系列管理体系的完善、落地执行及项目管理平台的辅助，公司实现了项目全过程管理，使流程固化于工具，确保项目安全、规范、高效的完成实施。公司管理、运营项目全年无安全事故，数字化解决方案项目及运维服务实施质量优良，获得客户好评。

## （二） 行业情况

公司是数智化综合解决方案提供商，主要面向“数字政府”、“产业数字化转型”两大领域的客户提供全栈式数智化综合解决方案。根据中国证监会原《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的行业属于“I65 软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”大类下的“I65 软件和信息技术服务业”。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处行业属于国家新兴战略产业中的“新一代信息技术产业”，属于国家重点支持的战略新兴产业。

近年来，我国高度重视数字化发展，投入支出持续快速增长，先进数字技术在各个领域的应用不断深化，在推进治理现代化与保障社会安全稳定方面发挥了重要作用，也为行业快速发展创造了有利条件。数字化行业发展与各地经济社会发展水平、特点等因素相关，不同区域不同行业的数字化发展水平、系统建设重点、进度进程存在一定差异。目前，沿海发达城市的数字化建设整体处于国内前列，较为落后的地区以及行业在未来的数字化投入方面有望持续快速增长。

在 2024 年政府工作报告中，“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力。充分发挥创新主导作用，以科技创新推动产业创新，加快推进新型工业化，提高全要素生产率，不断塑造发展新动能新优势，促进社会生产力实现新的跃升。”是今年政府工作的十大任务之首，数字经济作为一种新兴经济形式，改变了传统生产方式，提升了资源配置效率，是一种新质生产力的体现。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提到数字经济核心产业增加值占 GDP 比重由 2020 年的 7.8% 增长至 2025 年的 10%。公司作为河南省领先的数智化综合解决方案提供商，聚焦“数字政府”、“产业数字化转型”两大领域。

数字化社会发展状况呈现出积极的发展态势，各行各业继续推动数字化转型，为信息产业发展创造了良好的条件。伴随着人工智能的发展，企业对大模型的需求和认同正在不断增强，智能化转型成为企业发展的关键举措。例如，金融、医疗、零售等行业正在引入大模型技术来优化业务流程，提升服务质量。智能客服和个性化推荐系统得到广泛应用，帮助企业提升用户体验和满意度。这不仅推动了各行业的数字化转型，还促进了社会的整体进步和创新。随着大模型应用的普及，社会对算力的需求也显著增加，进一步推动了技术基础设施的建设和升级。

在此背景下，公司搭建完成“1+2+4+N”产品与解决方案架构体系，即以数字基建为基础，面向“数字政府”和“产业数字化升级”两个领域，提供网络与安全服务、软件开发服务、数据与AI服务与运营运维服务4项服务及N个产品的数智化解决方案体系。以期动态地适应国内产业数字化转型与升级，以强增长性的解决方案把握数字中国的市场机遇，加强区域性的竞争力，并且不断拓宽市场边界。

从整个行业格局来看，行业下游客户主要为党政机关、相关职能部门等行政机构，具有大客户需求导向明显、地域性突出的特点，同行业公司依托各自的区域资源优势发展成为区域范围内的龙头企业。公司依托十几年的行业深耕与持续性投入，沉淀了深厚的技术能力和行业应用经验，在数字化综合解决方案领域特别是数字政府和产业数字化转型领域，已成为河南省领先的数智化综合解决方案提供商，形成了行业口碑与品牌效应。

报告期内，中国经济运行面临一定的困难挑战，主要是国内需求不足，政府财政紧张的压力并没有得到根本缓解，公共支出被动缩减，整个行业面临的冲击与挑战依然严峻，从而导致公司利润水平的波动。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	92,614,410.42	15.80%	99,482,771.25	16.88%	-6.90%
应收票据			-	-	
应收账款	223,874,032.38	38.20%	235,437,921.19	39.96%	-4.91%
存货	95,369,537.33	16.28%	140,923,947.53	23.92%	-32.33%
投资性房地产					
长期股权投资	421,588.20	0.07%	494,341.58	0.08%	-14.72%
固定资产	32,500,622.36	5.55%	31,837,514.90	5.40%	2.08%
在建工程	4,128,769.58	0.70%	11,807,612.46	2.00%	-65.03%
无形资产	26,383,385.75	4.50%	6,474,604.42	1.10%	307.49%
商誉					
短期借款	108,006,258.89	18.43%	112,419,234.06	19.08%	-3.93%
长期借款	2,449,905.00	0.42%			不适用
长期应收款	54,040,123.71	9.22%			不适用
其他应收款	4,120,561.23	0.70%	5,645,465.38	0.96%	-27.01%
预付款项	3,912,914.83	0.67%	13,705,764.29	2.33%	-71.45%
应收款项融资	1,501,449.99	0.26%	2,748,300.00	0.47%	-45.37%
长期待摊费用	5,618,540.11	0.96%	6,190,697.99	1.05%	-9.24%
合同资产	6,965,680.17	1.19%	7,046,225.97	1.20%	-1.14%
其他非流动资产	7,441,217.69	1.27%	7,675,345.70	1.30%	-3.05%
其他流动资产	9,966,719.63	1.70%	9,201,302.85	1.56%	8.32%
使用权资产	4,867,813.75	0.83%	1,723,998.30	0.29%	182.36%
递延所得税资产	12,258,536.82	2.09%	8,851,750.17	1.50%	38.49%
应付票据	8,591,242.87	1.47%	9,676,464.00	1.64%	-11.22%
应付账款	102,919,511.39	17.56%	80,119,374.06	13.60%	28.46%
合同负债	11,896,564.80	2.03%	7,906,595.58	1.34%	50.46%
应付职工薪酬	2,655,303.51	0.45%	4,480,648.70	0.76%	-40.74%
应交税费	3,705,468.94	0.63%	6,190,795.23	1.05%	-40.15%
其他应付款	17,934,016.60	3.06%	16,007,417.97	2.72%	12.04%
一年内到期的非流动负债	2,835,338.92	0.48%	1,654,747.20	0.28%	71.35%



递延所得税负债					
其他流动负债	1,530,592.23	0.26%	1,008,811.20	0.17%	51.72%
递延收益	7,730,000.00	1.32%	8,030,000.00	1.36%	-3.74%
租赁负债	3,890,028.11	0.66%	104,577.06	0.02%	3,619.77%
资本公积	144,418,472.12	24.65%	149,224,472.12	25.32%	-3.22%
盈余公积	18,304,567.82	3.12%	18,304,567.82	3.11%	0.00%
未分配利润	61,674,835.76	10.52%	91,477,612.80	15.52%	-32.58%
股本	93,995,000.00	16.04%	95,795,000.00	16.26%	-1.88%
少数股东权益	54,796.99	0.01%	59,246.18	0.01%	-7.51%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 截至报告期末，存货减少 45,554,410.20 元，减少比例 32.33%，主要系报告期内受宏观经济环境等因素影响，项目招标、开工进度减缓，期末存货中发出商品金额下降导致存货总额减少所致；
- 截至报告期末，在建工程减少 7,678,842.88 元，减少比例 65.03%，主要系报告期内公司募投项目数字化解决方案开发平台升级项目部分模块<sup>1</sup>达到可使用状态，相关资产由“在建工程”结转至“无形资产”所致；
- 截至报告期末，无形资产增加 19,908,781.33 元，增加比例 307.49%，除上述“在建工程”结转至“无形资产”之外，主要系购买相关软件支撑募投项目数字化解决方案开发平台升级项目的实施所致；
- 截至报告期末，长期借款增加 2,449,905.00 元，主要系报告期内公司新增银行长期借款所致；
- 截至报告期末，长期应收款增加 54,040,123.71 元，主要系报告期内公司新增分期收款销售商品所致；
- 截至报告期末，预付款项减少 9,792,849.46 元，减少比例 71.45%，主要系报告期内公司根据经营计划和市场价格波动，减少提前备货，预先支付给供应商货款减少所致；
- 截至报告期末，应收款项融资减少 1,246,850.01 元，减少比例 45.37%，主要系报告期内销售回款取得银行承兑票据减少所致；
- 截至报告期末，使用权资产增加 3,143,815.45 元，增加比例 182.36%，主要系报告期内新增租赁办公室，按照租赁合同增加账面金额所致；
- 截至报告期末，递延所得税资产增加 3,406,786.65 元，增加比例 38.49%，主要系报告期内应收账款计提坏账准备、租赁费用增加，确认递延所得税资产所致；
- 截至报告期末，合同负债增加 3,989,969.22 元，增加比例 50.46%，主要系报告期内在手订单收到客户预付款项增加所致；
- 截至报告期末，应付职工薪酬减少 1,825,345.19 元，减少比例 40.74%，一方面系上年末职工奖金及福利计提费用，另一方面系报告期内工资结构优化，在岗人数减少所致；
- 截至报告期末，应交税费减少 2,485,326.29 元，减少比例 40.15%，主要系报告期内经营利润下降，导致期末计提税金减少所致；
- 截至报告期末，一年内到期的非流动负债增加 1,180,591.72 元，增加比例 71.35%，主要系报告期内长期借款一年内到期借款金额增加所致；
- 截至报告期末，其他流动负债增加 521,781.03 元，增加比例 51.72%，主要系报告期内预收客户款项导致税费增加所致；
- 截至报告期末，租赁负债增加 3,785,451.05 元，增加比例 3,619.77%，主要系报告期新增租赁办公室，按租赁合同正常计提租赁负债账面金额所致；
- 截至报告期末，未分配利润减少 29,802,777.04 元，减少比例 32.58%，主要系报告期亏损及分配普通股股利所致。

<sup>1</sup> 公司的募投项目为主营业务即数字化解决方案的开发平台升级与建设，主要在数字政府、产业数字化转型等领域进行技术投入，因此涉及到数字经济诸多领域，其中公司在数字孪生领域形成的关键核心技术以“面向典型场景的数字孪生关键技术及产业化”项目成功入选 2023 年度河南省重大科技专项计划，部分模块的研发取得阶段性成果之后由“在建工程”转入“无形资产”既符合行业惯例又契合会计准则的相关要求。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	197,424,049.10	-	125,716,181.32	-	57.04%
营业成本	165,906,935.22	84.04%	93,729,006.66	74.56%	77.01%
毛利率	15.96%	-	25.44%	-	-
销售费用	12,489,528.29	6.33%	13,342,541.82	10.61%	-6.39%
管理费用	8,246,718.84	4.18%	9,542,317.39	7.59%	-13.58%
研发费用	13,191,550.10	6.68%	13,193,548.50	10.49%	-0.02%
财务费用	1,307,898.07	0.66%	95,751.51	0.08%	1,265.93%
信用减值损失	-22,071,552.44	-11.18%	-9,486,791.35	-7.55%	132.66%
资产减值损失	-37,102.04	-0.02%	344,240.84	0.27%	110.78%
其他收益	3,100,122.71	1.57%	980,874.18	0.78%	216.06%
投资收益	-106,488.90	-0.05%	226,969.92	0.18%	-146.92%
公允价值变动 收益			-	-	
资产处置收益			65,926.13	0.05%	-100.00%
汇兑收益			-	-	
营业利润	-23,466,129.05	-11.89%	-12,744,820.39	-10.14%	-84.12%
营业外收入	6,207.85	0.00%	2,067.69	0.00%	200.23%
营业外支出	48,557.53	0.02%			
净利润	-20,407,726.23	-	-11,362,206.41	-	-79.61%
所得税费用	-3,100,752.50	-1.57%	-1,380,546.29	-1.10%	-124.60%
税金及附加	632,526.96	0.32%	689,055.55	0.55%	-8.20%
利润总额	-23,508,478.73	-11.91%	-12,742,752.70	-10.14%	-84.49%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入同比增加 71,707,867.78 元，增加比例 57.04%；主要系公司于 2023 年 11 月 2 日与中移建设有限公司河南分公司签订了《许昌市边缘云计算中心建设项目（一期）项目设备采购及施工合同》，公司根据项目施工情况，完成交付后在报告期内确认收入，重大单体项目对本期收入影响所致；
- 2、营业成本同比增加 72,177,928.56 元，增加比例 77.01%，除收入增加导致成本相应增加之外，主要系受宏观经济影响主要客户党政机关、重要行业客户等下游需求下降高毛利的信息技术服务收入下降毛利率下滑所致；
- 3、报告期内财务费用同比增加 1,212,146.56 元，增加比例 1,265.93%，主要系报告期内公司银行借款利息支出增加所致；
- 4、报告期内信用减值损失同比增加 12,584,761.09 元，增加比例 132.66%，主要系报告期内受宏观经济环境影响等因素影响，公司项目回款周期延长使得应收款账龄结构变动，进而计提应收款坏账准备金额增加所致；
- 5、报告期内资产减值损失同比增加 381,342.88 元，增加比例 110.78%，主要系报告期内新增合同资产，当期计提金额增加所致；
- 6、报告期内其他收益同比增加 2,119,248.53 元，增加比例 216.06%，主要系报告期内收到政府补助增加所致；
- 7、报告期内投资收益同比减少 333,458.82 元，减少比例 146.92%，主要系报告期内被投资公司经营业绩较去年同期有所下降所致；
- 8、报告期内资产处置收益同比减少 65,926.13 元，减少比例 100%，主要系报告期内未发生相关资产处置活动所致；

- 9、报告期内营业外收入同比增加 4,140.16 元，增加比例 200.23%，主要系报告期内优化绩效考核体系并严格执行所致；
- 10、报告期内营业利润同比减少 10,721,308.66 元，减少比例 84.12%；利润总额同比减少 10,765,726.03 元，减少比例 84.49%；净利润同比减少 9,045,519.82 元，减少比例 79.61%；主要系公司受宏观环境影响部分项目回款周期延长，应收款账龄结构有所变动导致计提信用减值损失金额增加；同时下游需求减少导致高毛利的信息技术服务收入下降，市场环境变化致使销售的信息设备毛利下降所致；
- 11、报告期内所得税费用同比减少 1,720,206.21 元，减少比例 124.60%；主要系报告期内应收账款计提坏账准备金额增加，会计核算与税务核算时间性差异所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	197,271,969.44	125,716,181.32	56.92%
其他业务收入	152,079.66	-	-
主营业务成本	165,872,065.50	93,729,006.66	76.97%
其他业务成本	34,869.72	-	-

### 按产品分类分析：

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
数字化解决方案	150,133,225.26	126,418,014.46	15.80%	86.49%	87.12%	减少 0.28 个百分点
信息技术服务	9,471,206.20	1,873,943.66	80.21%	-62.40%	-76.98%	增加 12.52 个百分点
信息设备销售	37,667,537.98	37,580,107.38	0.23%	88.15%	108.46%	减少 9.72 个百分点
其他	152,079.66	34,869.72	-	-	-	
合计	197,424,049.10	165,906,935.22	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

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
省内	177,319,918.63	151,154,661.12	14.76%	127.57%	179.41%	减少 15.81 个百分点
省外	20,104,130.47	14,752,274.10	26.62%	-57.94%	-62.78%	增加 9.54 个百分点
合计	197,424,049.10	165,906,935.22	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，收入来源主要以数字化解决方案业务为主，受重大单体项目在报告期竣工验收影响，其收入占比提高 12.01 个百分点，是公司总体营业收入增长的主要原因；受宏观经济影响主要客户党政机关、重要行业客户等下游需求下降技术服务收入下降 62.40%，收入占比下降 15.24 个百分点，该业务毛利率相对较高，其收入占比下降影响了公司整体毛利率水平；信息设备销售业务受市场环境影响毛利率下降 9.72 个百分点；
- 2、从分区域来看，河南省内业务收入同比增加 127.57%，主要系省内重大单体项目在报告期内确认收入所致；为确保省内重点项目的竣工交付，公司集中更多优势资源于省内，导致报告期省外业务收



入同比减少 57.94%。

### 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	11,283,449.90	-31,099,139.34	136.28%
投资活动产生的现金流量净额	-7,856,125.15	-1,300,705.04	-503.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,104,920.24	12,270,463.27	-174.20%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 11,283,449.90 元，同比增加 42,382,589.24 元，主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加 28,440,294.26 元；购买商品、接受劳务支付的现金减少 12,978,556.07 元；支付给职工以及为职工支付的现金减少 2,049,900.11 元所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-7,856,125.15 元，同比减少 6,555,420.11 元，主要系报告期内购买固定资产和无形资产支出增加所致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量金额-9,104,920.24 元，同比减少 21,375,383.53 元，主要系报告期内偿还流动贷款利息以及股权激励回购支付的金额增加所致。

### 4、理财产品投资情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
众诚软件	控股子公司	计算机软硬件开发、技术咨询与服务；计算机系统集成，承接公司涉密资质和业务	50,000,000	39,565,010.83	17,814,096.19	7,255,111.59	-2,574,219.73
众诚农牧	控股子公司	计算机软硬件开发、技术咨询与服务；计算机系统集成	10,000,000	2,807,873.37	1,002,541.18	2,022,193.64	6,750.61
虚拟现实公司	控股子公司	虚拟现实、增强现实等技术及产品与服务的研发、咨询、销售；软件开发、系统集成	2,000,000	433,668.34	188,955.15	647,169.81	-15,341.99
知了软件	参股公司	计算机软硬件开发与服务；计算机网络工程施工，弱电工程施工；互联网信息服	3,000,000	582,729.92	239,775.97	19,801.98	-57,613.17

		务, 网站设计、开发、维护与管					
南 阳 大 数 据	参 股 公 司	云计算技术、大数据处理技术、计算机软硬件技术开发; 科技产业园建设和运营	1,000,000	1,115,519.90	523,308.65	417,115.83	-127,410.21

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
知了软件	普教软件开发和服务	补强公司在教育领域软件开发的能力
南阳大数据	云资源和服务销售、软件开发	将公司云资源销售和服务能力复制到地市

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形；

2、公司重视职工的权益保护，关注职工健康、安全，实现员工与企业共同成长，树立承担社会责任的良好企业形象；

3、公司完善公司治理结构，健全内部社会责任制度，使公司的社会责任工作更紧密地与公司的发展战略、日常运营、企业文化和社会实践相融合，更好地推动企业社会责任的履行。

### (三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

公司在报告期内未盈利，主要原因如下：

- 1、公司聚焦数字政府和产业数字化转型两大领域，主要客户为党政机关、事业单位等财政资金类客户，所处行业发展受宏观经济、政府采购意愿影响驱动特征明显，受国内经济增速放缓及财政资金收缩影响，整个行业面临的冲击与挑战依然严峻；
- 2、由于上述原因，在整体需求下降的基础上高附加值的信息技术服务需求下降更为明显，公司近年来在研发上的重点投入转化为销售业绩的进程受阻；需求下降导致竞争进一步加剧，信息设备销售价格走低，拖累报告期内的整体毛利率；
- 3、项目回款周期延长应收款账龄结构变动，应收账款计提坏账准备金额增加。

针对以上情况，公司积极应对：

- 1、加强内部管理，优化绩效考核体系并严格执行；在提升方案能力和服务水平的同时降低用工成本，并集中优势资源向销售一线倾斜，以确保业务再次回到增长轨道；
- 2、进一步加强应收账款专项管理，实时监测市场变化，并制定相应对策，以提升经营性现金流水平，更加积极地应对外部环境的不确定性。

## 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

#### 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
<p><b>业务区域集中及市场竞争加剧的风险</b></p>	<p>随着数字经济深入发展，加之国家政策的大力支持、数字基础设施的日益完善以及行业技术手段的迭代升级，党政机关、事业单位和企业对信息化、数字化的投资规模呈现快速增长态势，我国数字政府和产业数字化转型的需求不断扩大。在市场规模迅速扩张的背景下，行业内既有厂商持续发力，行业新进入者不断涌现，供给增加使得行业竞争进一步加剧，对公司承揽业务、综合定价都带来一定不利影响。目前，公司在数智政务、数智民生和数智产业等领域拥有较为全面的行业资质和丰富的交付经验，但若公司不能紧跟行业发展步伐，或未能紧密结合客户需求，不断升级自主研发的软件产品为核心客户提供综合解决方案，提升服务能力和服务水平，则可能导致公司市场竞争力下降，进而对公司未来经营业绩造成不利影响。</p> <p>报告期内，公司业务主要集中于河南地区，未来若河南省内数字政府和产业数字化转型投资需求下降、市场竞争加剧或未能积极有效拓展河南省外业务可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>近年来，公司加大了软件研发力度，引进高端行业人才，增加软件开发产品供应，满足了客户多样化需求。公司提升技术的同时，也强化了售后服务意识和标准，制定了严格的售后服务制度，在硬件技术上满足客户需求的同时以服务增强客户粘性。公司目前业务主要在河南省地区，未来将择机复制在河南省内的成功经验，并结合华为战略合作伙伴的生态合作优势向省外拓展，主要通过加大省外业务信息收集力度及方案优化拓展市场。</p>
<p><b>技术创新及核心技术人员流失的风险</b></p>	<p>公司作为数智化综合解决方案提供商，技术研发至关重要。随着物联网、大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术的发展，公司后续将投入更多人力、物力和资金用于研发。公司研发项目存在研发失败风险，即使研发项目成功并推向市场，但如果公司对于技术、产品和市场的发展趋势判断失误，研发成果得不到市场和客户的足够认可、不能较好地实现产业化或形成最终销售，导致研发成果的经济效益与预期效益存在较大差距，可能会对公司的财务状况和经营成果产生负面的影响，降低公司的竞争力。</p> <p>公司是获得国家高新技术企业认定的技术密集型企业，对经验丰富的高级技术人才有一定的依赖性。公司核心技术团队是公司核心竞争能力的重要组成部分，稳定的技术和研发团队对公司持续发展具有重要作用。尽管公司建立了有效的激励制度，但如果出现大量技术人员外流或核心技术人员流失，将直接影响公司的核心竞争力。</p> <p><b>应对措施：</b>为提升在核心技术方面的竞争力，公司将在原有主营业务平稳发展的基础上，加大研发投入，建设并运营专门研究机构——众诚研究院，负责公司新产品和新技术的开发，研究行业技术发展方向，做好科研成果向经营实际的转化。公司将持续加强对人才的引进力度，通过校招、行业引进等多种方式引进专业人才；建立行业内有吸引力的薪酬体系，为员工科学规划职业生涯，提供更多施展才华的舞台。同时不断探索长效激励机制，强化核心人员的归属感，使员工利益与公司经营目标一致，激发员工的能动性与创造性。</p>

<p>收入季节性波动的风险</p>	<p>公司主要客户为党政机关、事业单位、国有企业或上市公司，这些客户通常实行预算管理和产品集中采购制度，一般为下半年制定次年年度预算和投资计划，次年上半年通过后，安排进行相关招投标和交付工作。因此，公司项目交付与验收时间多集中在每年的下半年，特别是在第四季度，公司的整体销售收入在上下半年呈现不均衡性。</p> <p><b>应对措施：</b>公司努力开拓新市场，降低客户的集中度，减弱季节性波动风险。同时公司对组织架构进行优化，设立产品线，对研发模式进行调整，推动方案与产品的标准化进程，缩短项目周期，合理做好经营，加强预算管理降低风险。</p>
<p>应收账款回款周期变长的风险</p>	<p>公司主要业务仍集中于党政机关、大型国企及事业单位，由于其财政紧张以及审核、付款流程较长等因素，增加了公司的应收账款。一旦客户信用情况发生变化，将不利于公司应收账款的收回，从而产生坏账的风险，对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>针对上述风险公司建立了销售与收款控制制度，对销售业务管理、销售政策管理、应收账款管理、结算管理等进行了规定，明确了各部门、各岗位的权责；同时，根据客户的企业性质及业务往来过程中的客户的表现，进行信用评价，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况等情况，在销售中给予不同的销售政策，有效的控制了销售过程风险；最后对于超过信用期限的客户，按相关流程及时进行催收；催收未果启动法律诉讼程序对该欠款进行处理。</p>
<p>毛利率波动的风险</p>	<p>公司主营业务毛利率波动主要系不同项目的方案内容和技术要求不同所致，同时，公司在招投标或商业谈判过程中也会根据项目、客户的不同情况判断竞争形势并在报价时选择不同策略，导致毛利率存在波动。如果未来行业发展状况、市场需求、技术进步、员工薪酬水平等多种因素发生较大变化，将导致公司毛利率波动，进而影响公司盈利能力。报告期内由于宏观环境影响，公司的毛利率水平同比下降。</p> <p><b>应对措施：</b>首先公司将努力形成技术护城河：合规高效使用募集资金和省重大科技专项支持经费，攻坚关键核心技术，强化底层技术积累，不断优化相关应用场景的迭代升级；再者公司优将进一步加强内部管理降本增效；优化绩效考核体系并严格执行，在提升方案能力和服务水平的同时降低用工成本。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.（四）
是否存在股份回购事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（六）
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	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		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	1,900,000	178,563	2,078,563	0.67%

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 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重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

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，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	100,000.00	
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,500,000.00	668,526.30

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
众汇孵化器	其他应收款	50,000.00	0.00	50,000.00	租赁押金	无	2020年6月16日
郑州知了	其他应付款	375,000.00	0.00	375,000.00	购买软件开发服务	无	2019年1月28日
郑州众诚	应付账款	4,895,400.00	0.00	4,895,400.00	购买办公楼尾款	无	2018年4月11日

## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
梁侃、靳一	短期借款	14,000,000.00	14,000,000.00	0.00	2023年9月22日	2024年9月21日	保证	连带	2023年4月26日
梁侃、靳一	短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2024年2月4日	2025年2月2日	保证	连带	2024年4月26日
梁侃、靳一	短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2023年12月13日	2024年12月12日	保证	连带	2023年4月26日
梁侃、靳一	短期借款	9,910,000.00	9,910,000.00	0.00	2024年4月8日	2024年9月20日	保证	连带	2024年4月26日
梁侃、靳一	短期借款	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	2023年12月29日	2024年9月12日	保证	连带	2023年4月26日
梁侃、靳一	短期借款	6,400,000.00	6,400,000.00	0.00	2024年3月27日	2025年3月25日	保证	连带	2024年4月26日
梁侃、靳一、皓轩源	短期借款	5,600,000.00	5,600,000.00	0.00	2023年12月13日	2024年12月13日	保证	连带	2023年4月26日
梁侃、靳一	短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2023年12月21日	2024年8月1日	保证	连带	2023年4月26日
梁侃、靳一	长期	3,500,105.00	3,500,105.00	0.00	2024年6月	2027年6月	保证	连带	2024年4月



	借款			月 27 日	月 23 日		月 26 日
--	----	--	--	--------	--------	--	--------

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，根据公司《2023 年股权激励计划（草案）》的相关规定，“若公司未达到上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年计划解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和回购注销，不得递延至下期解除限售。”公司 2023 年股权激励计划首次授予限制性股票的第一个解除限售期未达到公司层面业绩考核要求，公司已对 50 名激励对象所对应的第一个解除限售期不满足解除限售条件的 180 万股限制性股票进行回购注销，详见下表：

序号	姓名	职务	失效/已注销股份数量（股）	剩余获授的限制性股票数量（股）	注销数量占授予总量的比例（%）
一、董事、高级管理人员					
1	梁友	董事、总经理	75,000	75,000	2.08%
2	韩世鲁	董事、副总经理	135,000	135,000	3.75%
3	邓国军	董事、副总经理	100,000	100,000	2.78%
4	毕江峰	董事	40,000	40,000	1.11%
5	苏春路	董事会秘书	40,000	40,000	1.11%
6	王龙华	总工程师	50,000	50,000	1.39%
7	何晓明	技术服务总监	70,000	70,000	1.94%
8	靳一	综合管理总监	35,000	35,000	0.97%
董事、高级管理人员小计			545,000	545,000	15.14%
二、核心员工					
9	侯士琨	核心员工	50,000	50,000	1.39%
10	袁其杰	核心员工	25,000	25,000	0.69%
11	王帅	核心员工	50,000	50,000	1.39%
12	申浩东	核心员工	15,000	15,000	0.42%
13	刘红涛	核心员工	45,000	45,000	1.25%
14	刘宏源	核心员工	45,000	45,000	1.25%
15	游靖	核心员工	30,000	30,000	0.83%
16	王倩	核心员工	30,000	30,000	0.83%
17	翟朋旭	核心员工	30,000	30,000	0.83%
18	韩璐璐	核心员工	30,000	30,000	0.83%
19	刘鹏伟	核心员工	20,000	20,000	0.56%
20	黄晓婕	核心员工	20,000	20,000	0.56%

21	王晶	核心员工	40,000	40,000	1.11%
22	侯留锁	核心员工	45,000	45,000	1.25%
23	邵高杰	核心员工	35,000	35,000	0.97%
24	吴浩	核心员工	35,000	35,000	0.97%
25	张曙光	核心员工	35,000	35,000	0.97%
26	杨远	核心员工	30,000	30,000	0.83%
27	王新宇	核心员工	25,000	25,000	0.69%
28	周高轩	核心员工	15,000	15,000	0.42%
29	张伟	核心员工	90,000	90,000	2.50%
30	丁红博	核心员工	25,000	25,000	0.69%
31	吕凤好	核心员工	15,000	15,000	0.42%
32	韦富	核心员工	25,000	25,000	0.69%
33	黄明磊	核心员工	25,000	25,000	0.69%
34	李翔	核心员工	15,000	15,000	0.42%
35	贾伟朝	核心员工	25,000	25,000	0.69%
36	马俊波	核心员工	15,000	15,000	0.42%
37	陈龙	核心员工	25,000	25,000	0.69%
38	崔广伟	核心员工	50,000	50,000	1.39%
39	张良	核心员工	15,000	15,000	0.42%
40	郭海青	核心员工	35,000	35,000	0.97%
41	段志方	核心员工	35,000	35,000	0.97%
42	武振涛	核心员工	30,000	30,000	0.83%
43	吴晓龙	核心员工	15,000	15,000	0.42%
44	范雪丽	核心员工	15,000	15,000	0.42%
45	黄林梅	核心员工	15,000	15,000	0.42%
46	胡艳玲	核心员工	10,000	10,000	0.28%
47	倪好	核心员工	30,000	30,000	0.83%
48	梁伟	核心员工	15,000	15,000	0.42%
49	邢小培	核心员工	65,000	65,000	1.81%
50	王心雨	核心员工	15,000	15,000	0.42%
核心员工小计			1,255,000	1,255,000	34.86%
合计			1,800,000	1,800,000	50.00%

【注】上表中核心员工韦富和胡艳玲已在报告期内离职，公司将对其持有的剩余获授的限制性股票择机进行回购注销。

#### （五） 股份回购情况

报告期内，公司于2024年4月22日、2024年4月24日和2024年5月17日分别召开第三届董事会薪酬与考核委员会第二次会议、第三届董事会第十九次会议和2023年年度股东大会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计1,800,000股，限制性股票回购价格为3.582950元/股（加上中国人民银行同期存款利息之和后），

回购资金为 6,449,310 元。公司监事会发表了同意的核查意见，河南信永律师事务所就该事项的合法合规性出具了法律意见书。

截至报告期末，公司已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 1,800,000 股份的注销手续。本次回购股份注销完成后，公司股本由 95,795,000 股变更为 93,995,000 股。

本次限制性股票回购注销前后的股权变动如下表所示：

类别	回购注销前		回购注销后	
	数量（股）	比例（%）	数量（股）	比例（%）
1.有限售条件股份	40,073,032	41.83%	38,273,032	40.72%
2.无限售条件股份（不含回购专户股份）	55,721,968	58.17%	55,721,968	59.28%
3.回购专户股份	0	0%	0	0%
——用于股权激励或员工持股计划等	0	0%	0	0%
——用于减少注册资本	0	0%	0	0%
总计	95,795,000	100%	93,995,000	100%

#### （六） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺主体均严格履行相关承诺，不存在违反承诺的情形。

承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》。

#### （七） 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
银行存款	货币资金	受限制的保证金	4,095,431.75	0.70%	用于开立保函保证金和票据承兑保证金
房产	固定资产	抵押	3,248,564.47	0.55%	用于银行抵押借款
总计	-	-	7,343,996.22	1.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限是公司日常经营活动产生，对公司正常经营无不利影响

## 第五节 股份变动和融资

### 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	35,212,300	36.76%	20,509,668	55,721,968	59.28%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	7,058,700	7,058,700	7.51%
	董事、监事、高管	0	0%	307,900	307,900	0.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,582,700	63.24%	-22,309,668	38,273,032	40.72%
	其中：控股股东、实际控制人	28,454,801	29.70%	-7,168,700	21,286,101	22.65%
	董事、监事、高管	2,101,600	2.19%	-742,900	1,358,700	1.45%
	核心员工	2,510,000	2.62%	-1,290,000	1,220,000	1.30%
总股本		95,795,000	-	-1,800,000	93,995,000	-
普通股股东人数						4,796

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，根据公司《2023年股权激励计划（草案）》的相关规定，“若公司未达到上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年计划解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和回购注销，不得递延至下期解除限售。”公司2023年股权激励计划首次授予限制性股票的第一个解除限售期未达到公司层面业绩考核要求。截至报告期末，公司已办理完毕上述1,800,000股回购股份的注销手续，具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《众诚科技：回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2024-046），本次回购股份注销完成后，公司总股本由95,795,000股变更为93,995,000股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	皓轩源	境内非国有法人	25,396,299	0	25,396,299	27.02%	14,076,606	11,319,693
2	梁侃	境内自然人	22,266,000	0	22,266,000	23.69%	16,699,500	5,566,500
3	梁友	境内自然人	6,078,801	-75,000	6,003,801	6.39%	4,521,601	1,482,200
4	陈维新	境内自然人	2,800,000	0	2,800,000	2.98%	0	2,800,000
5	金创公司	国有法人	2,150,000	0	2,150,000	2.29%	0	2,150,000
6	徐明亮	境内自然人	1,620,000	0	1,620,000	1.72%	0	1,620,000
7	程再勇	境内自然人	790,000	0	790,000	0.84%	592,500	197,500
8	郑秀文	境内自然人	295,957	471,401	767,358	0.82%	0	767,358
9	丹桂顺	境内非国有法人	650,000	0	650,000	0.69%	0	650,000
10	王泽晶	境内自然人	449,999	103,873	553,872	0.59%	0	553,872
合计		-	62,497,056	500,274	62,997,330	67.02%	35,890,207	27,107,123

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东梁侃先生持有公司股东皓轩源 46.87%的股权，为皓轩源的控股股东；

公司股东梁侃先生与公司股东梁友先生为兄弟，共同作为公司的实际控制人。

除此之外，前十名股东之间无其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

### 募集资金使用详细情况：

#### (一) 募集资金基本情况

公司于 2022 年 8 月 31 日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于同意河南众诚信息科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1963 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司于 2022 年 9 月 23 日成功在北京证券交易所上市。

公司本次发行股数 16,000,000 股（超额配售选择权行使前），发行价格为人民币 7.00 元/股，募集资金总额为人民币 112,000,000.00 元（超额配售选择权行使前），扣除发行费用人民币 16,671,320.76 元（不含增值税），募集资金净额为人民币 95,328,679.24 元（超额配售选择权行使前），募集资金已于 2022 年 9 月 16 日划至公司指定账户。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 9 月 16 日出具《河南众诚信息科技股份有限公司验资报告》（天健验[2022]491 号）。募集资金已全部存放于公司设立的募集资金专项账户。

公司于 2022 年 10 月 22 日行使完毕超额配售选择权，新增发行股票数量 239.50 万股，因本次部分行使超额配售选择权发行股票增加的募集资金总额为 16,765,000.00 元，扣除发行费用后的募集资金净额为 15,352,627.82 元。上述超额配售募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 10 月 25 日出具《河南众诚信息科技股份有限公司验资报告》（天健验[2022]529 号）。募集资金已全部存放于公司设立的募集资金专项账户。

#### (二) 募集资金使用及结余情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本次公开发行股票所募集资金使用与结余情况如下：

单位：人民币万元

项 目	序 号	金 额
-----	-----	-----

募集资金净额		A	11,068.13
截至期初累计发生额	项目投入	B1	5,635.07
	利息收入净额	B2	167.94
本期发生额	项目投入	C1	1,739.86
	利息收入净额	C2	29.91
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	7,374.93
	利息收入净额	D2=B2+C2	197.85
应结余募集资金		E=A-D1+D2	3,891.05
实际结余募集资金		F	3,891.05
差异		G=E-F	-

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

**八、 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变动情况

### 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
梁侃	董事长	男	1966年10月	2021年8月17日	2024年8月16日
梁友	董事兼总经理	男	1974年8月	2021年8月17日	2024年8月16日
韩世鲁	董事兼副总经理	男	1979年2月	2021年8月17日	2024年8月16日
邓国军	董事兼副总经理	男	1985年5月	2021年8月17日	2024年8月16日
王志刚	董事兼副总经理	男	1982年11月	2021年12月21日	2024年8月16日
毕江峰	董事	男	1979年2月	2021年8月17日	2024年8月16日
王世卿	独立董事	男	1951年11月	2022年1月10日	2024年8月16日
陈冰梅	独立董事	女	1967年1月	2022年1月10日	2024年8月16日
王彦培	独立董事	男	1971年12月	2022年1月10日	2024年8月16日
黄舟	监事会主席	男	1982年11月	2021年8月17日	2024年8月16日
王鸳鸯	监事	女	1989年7月	2021年8月17日	2024年8月16日
包桂根	职工代表监事	女	1979年7月	2021年8月17日	2024年8月16日
苏春路	董事会秘书	男	1986年7月	2021年8月17日	2024年8月16日
程再勇	财务总监	男	1967年1月	2021年8月17日	2024年8月16日
王龙华	总工程师	男	1971年10月	2021年8月17日	2024年8月16日
何晓明	技术服务总监	男	1978年12月	2021年8月17日	2024年8月16日
靳一	综合管理总监	女	1977年12月	2021年8月17日	2024年8月16日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					9

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长梁侃先生与实际控制人、综合管理总监靳一女士是夫妻关系；公司控股股东、实际控制人、董事长梁侃先生与实际控制人、董事兼总经理梁友先生是兄弟关系。除此之外，其余董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
梁侃	董事长	22,266,000	0	22,266,000	23.69%	0	0	5,566,500
梁友	董事兼总经理	6,078,801	-75,000	6,003,801	6.39%	0	75,000	1,482,200
程再勇	财务总监	790,000	0	790,000	0.84%	0	0	197,500
韩世鲁	董事兼副总经理	471,600	-135,000	336,600	0.36%	0	135,000	50,400
苏春路	董事会秘书	180,000	-40,000	140,000	0.15%	0	40,000	25,000

黄舟	监事会主席	100,000	0	100,000	0.11%	0	0	25,000
包桂根	职工代表监事	40,000	0	40,000	0.04%	0	0	10,000
靳一	综合管理总监	110,000	-35,000	75,000	0.08%	0	35,000	10,000
邓国军	董事兼副总经理	200,000	-100,000	100,000	0.11%	0	100,000	0
毕江峰	董事	80,000	-40,000	40,000	0.04%	0	40,000	0
何晓明	技术服务总监	140,000	-70,000	70,000	0.07%	0	70,000	0
王龙华	总工程师	100,000	-50,000	50,000	0.05%	0	50,000	0
合计	-	30,556,401	-	30,011,401	31.93%	0	545,000	7,366,600

### (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
	独立董事是否发生变动	<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

#### 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

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
梁友	董事、总经理	0	75,000	0	0	-	6.92
韩世鲁	董事、副总经理	0	135,000	0	0	-	6.92
邓国军	董事、副总经理	0	100,000	0	0	-	6.92
毕江峰	董事	0	40,000	0	0	-	6.92
苏春路	董事会秘书	0	40,000	0	0	-	6.92
王龙华	总工程师	0	50,000	0	0	-	6.92
何晓明	技术服务总监	0	70,000	0	0	-	6.92
靳一	综合管理总监	0	35,000	0	0	-	6.92
侯士琨	核心员工	0	50,000	0	0	-	6.92
袁其杰	核心员工	0	25,000	0	0	-	6.92
王帅	核心员工	0	50,000	0	0	-	6.92
申浩东	核心员工	0	15,000	0	0	-	6.92
刘红涛	核心员工	0	45,000	0	0	-	6.92
刘宏源	核心员工	0	45,000	0	0	-	6.92

游靖	核心员工	0	30,000	0	0	-	6.92
王倩	核心员工	0	30,000	0	0	-	6.92
翟朋旭	核心员工	0	30,000	0	0	-	6.92
韩璐璐	核心员工	0	30,000	0	0	-	6.92
刘鹏伟	核心员工	0	20,000	0	0	-	6.92
黄晓婕	核心员工	0	20,000	0	0	-	6.92
王晶	核心员工	0	40,000	0	0	-	6.92
侯留锁	核心员工	0	45,000	0	0	-	6.92
邵高杰	核心员工	0	35,000	0	0	-	6.92
吴浩	核心员工	0	35,000	0	0	-	6.92
张曙光	核心员工	0	35,000	0	0	-	6.92
杨远	核心员工	0	30,000	0	0	-	6.92
王新宇	核心员工	0	25,000	0	0	-	6.92
周高轩	核心员工	0	15,000	0	0	-	6.92
张伟	核心员工	0	90,000	0	0	-	6.92
丁红博	核心员工	0	25,000	0	0	-	6.92
吕凤好	核心员工	0	15,000	0	0	-	6.92
韦富	核心员工	0	25,000	0	0	-	6.92
黄明磊	核心员工	0	25,000	0	0	-	6.92
李翔	核心员工	0	15,000	0	0	-	6.92
贾伟朝	核心员工	0	25,000	0	0	-	6.92
马俊波	核心员工	0	15,000	0	0	-	6.92
陈龙	核心员工	0	25,000	0	0	-	6.92
崔广伟	核心员工	0	50,000	0	0	-	6.92
张良	核心员工	0	15,000	0	0	-	6.92
郭海青	核心员工	0	35,000	0	0	-	6.92
段志方	核心员工	0	35,000	0	0	-	6.92
武振涛	核心员工	0	30,000	0	0	-	6.92
吴晓龙	核心员工	0	15,000	0	0	-	6.92
范雪丽	核心员工	0	15,000	0	0	-	6.92
黄林梅	核心员工	0	15,000	0	0	-	6.92
胡艳玲	核心员工	0	10,000	0	0	-	6.92
倪好	核心员工	0	30,000	0	0	-	6.92
梁伟	核心员工	0	15,000	0	0	-	6.92
邢小培	核心员工	0	65,000	0	0	-	6.92
王心雨	核心员工	0	15,000	0	0	-	6.92
<b>合计</b>	-	0	1,800,000	0	0	-	-
备注（如有）	<p>上表中列示的“未解锁股份”为截至报告期末生效的股权激励计划第一类限制性股票的未解锁股份数量，并不涉及激励对象通过其他方式持有的股份数量。</p> <p>报告期内，根据公司《2023年股权激励计划（草案）》的相关规定，“若公司未达到上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年计划解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和回购注销，不得递延至下期解除限售。”公司2023年股权激励计划首次授予限制性股票的第一个解除限售期未达到公司层面业绩考核要求，截至报告期末，公司已对50名激励对象所对应的第一个解除限售期不满足解除限售条件的180万股限制性股票进行回购注销。</p> <p>上表中核心员工韦富和胡艳玲已在报告期内离职，公司将对其持有的剩余获授的限制性股票择机进行回购注销。</p>						

## 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
管理人员	57	0	0	57
生产人员	87	0	37	50
销售人员	89	8	0	97
技术人员	116	5	0	121
财务人员	12	0	2	10
<b>员工总计</b>	<b>361</b>	<b>13</b>	<b>39</b>	<b>335</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	3
硕士	11	11
本科	183	179
专科	154	131
专科以下	12	11
<b>员工总计</b>	<b>361</b>	<b>335</b>

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	42	0	2	40

#### 核心人员的变动情况:

报告期内，核心员工胡艳玲、韦富离职；截至报告期末，公司核心员工共 40 人。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后，公司进行了董事、监事和高级管理人员换届选举工作，具体情况如下：

1、公司于 2024 年 7 月 26 日分别召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十四次会议、2024 年第一次职工代表大会审议通过了董事会换届选举暨第四届董事会非独立董事候选人、独立董事候选人的提名；监事会换届选举暨第四届监事会非职工代表监事候选人的提名以及职工代表监事的选举。具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《众诚科技：董事、监事换届公告》（公告编号：2024-051）；

2、公司于 2024 年 8 月 16 日召开 2024 年第一次临时股东大会对上述董事、监事候选人进行累积投票选举，正式确定了第四届董事会成员和第四届监事会成员。具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《众诚科技：2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-062）；

3、公司于 2024 年 8 月 16 日分别召开第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议，完成董事长、监事会主席的选举和高级管理人员的聘任。具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《众诚科技：董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2024-068）。

报告期后，公司新增王志刚、毕江峰两位核心员工，具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《众诚科技：关于认定核心员工的公告》（公告编号：2024-063）。

## 第七节 财务会计报告

### 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	92,614,410.42	99,482,771.25
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、（一）2	223,874,032.38	235,437,921.19
应收款项融资	五、（一）3	1,501,449.99	2,748,300.00
预付款项	五、（一）4	3,912,914.83	13,705,764.29
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、（一）5	4,120,561.23	5,645,465.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6	95,369,537.33	140,923,947.53
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）7	6,965,680.17	7,046,225.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）8	9,966,719.63	9,201,302.85
<b>流动资产合计</b>		<b>438,325,305.98</b>	<b>514,191,698.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（一）9	54,040,123.71	
长期股权投资	五、（一）10	421,588.20	494,341.58
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、（一）11	32,500,622.36	31,837,514.90
在建工程	五、（一）12	4,128,769.58	11,807,612.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）13	4,867,813.75	1,723,998.30

无形资产	五、(一) 14	26,383,385.75	6,474,604.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 15	5,618,540.11	6,190,697.99
递延所得税资产	五、(一) 16	12,258,536.82	8,851,750.17
其他非流动资产	五、(一) 17	7,441,217.69	7,675,345.70
<b>非流动资产合计</b>		147,660,597.97	75,055,865.52
<b>资产总计</b>		585,985,903.95	589,247,563.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 19	108,006,258.89	112,419,234.06
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	五、(一) 20	8,591,242.87	9,676,464.00
应付账款	五、(一) 21	102,919,511.39	80,119,374.06
预收款项			
合同负债	五、(一) 22	11,896,564.80	7,906,595.58
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	五、(一) 23	2,655,303.51	4,480,648.70
应交税费	五、(一) 24	3,705,468.94	6,190,795.23
其他应付款	五、(一) 25	17,934,016.60	16,007,417.97
其中：应付利息			
应付股利		9,399,500.00	
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	五、(一) 26	2,835,338.92	1,654,747.20
其他流动负债	五、(一) 27	1,530,592.23	1,008,811.20
<b>流动负债合计</b>		260,074,298.15	239,464,088.00
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一) 28	2,449,905.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一) 29	3,890,028.11	104,577.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一) 30	7,730,000.00	8,030,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,069,933.11	8,134,577.06



负债合计		274,144,231.26	247,598,665.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）31	93,995,000.00	95,795,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）32	144,418,472.12	149,224,472.12
减：库存股	五、（一）33	6,606,000.00	13,212,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）34	18,304,567.82	18,304,567.82
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）35	61,674,835.76	91,477,612.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		311,786,875.70	341,589,652.74
少数股东权益		54,796.99	59,246.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>311,841,672.69</b>	<b>341,648,898.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>585,985,903.95</b>	<b>589,247,563.98</b>

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：付少寒

会计机构负责人：黄林梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		86,309,342.64	88,925,586.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）1	217,571,509.32	217,984,886.17
应收款项融资		1,501,449.99	2,748,300.00
预付款项		10,885,051.11	20,416,420.07
其他应收款	十六、（一）2	3,932,584.12	5,666,818.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		82,988,329.96	140,674,535.02
其中：数据资源			
合同资产		6,589,043.17	6,673,350.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,725,170.25	9,198,302.85
<b>流动资产合计</b>		<b>418,502,480.56</b>	<b>492,288,200.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		54,040,123.71	
长期股权投资	十六、（一）3	36,127,182.23	32,199,935.61
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		32,143,443.66	31,437,404.20
在建工程		4,128,769.58	11,807,612.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,553,082.19	1,260,750.96
无形资产		26,383,385.75	6,474,604.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,452,246.59	5,962,044.55
递延所得税资产		12,023,600.00	8,638,587.98
其他非流动资产		7,232,672.38	7,489,620.92
<b>非流动资产合计</b>		<b>182,084,506.09</b>	<b>105,270,561.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>600,586,986.65</b>	<b>597,558,761.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		108,006,258.89	112,419,234.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,591,242.87	9,676,464.00
应付账款		100,280,918.80	77,939,327.33
预收款项			
合同负债		8,487,169.78	4,637,987.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,890,719.64	2,527,286.11
应交税费		3,628,340.67	4,562,261.00
其他应付款		23,409,526.09	20,046,244.70
其中：应付利息			
应付股利		9,399,500.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,547,566.56	1,349,827.74
其他流动负债		1,094,734.70	602,938.34
<b>流动负债合计</b>		<b>257,936,478.00</b>	<b>233,761,570.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,449,905.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,729,920.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,730,000.00	8,030,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,909,825.81</b>	<b>8,030,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>271,846,303.81</b>	<b>241,791,570.42</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		93,995,000.00	95,795,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		144,443,113.39	149,249,113.39
减：库存股		6,606,000.00	13,212,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,304,567.82	18,304,567.82
一般风险准备			
未分配利润		78,604,001.63	105,630,509.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>328,740,682.84</b>	<b>355,767,191.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>600,586,986.65</b>	<b>597,558,761.60</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		197,424,049.10	125,716,181.32
其中：营业收入	五、（二）1	197,424,049.10	125,716,181.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		201,775,157.48	130,592,221.43
其中：营业成本	五、（二）1	165,906,935.22	93,729,006.66
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）2	632,526.96	689,055.55
销售费用	五、（二）3	12,489,528.29	13,342,541.82
管理费用	五、（二）4	8,246,718.84	9,542,317.39
研发费用	五、（二）5	13,191,550.10	13,193,548.50
财务费用	五、（二）6	1,307,898.07	95,751.51
其中：利息费用		1,831,501.02	925,705.51
利息收入		399,091.14	957,494.22
加：其他收益	五、（二）7	3,100,122.71	980,874.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	-106,488.90	226,969.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-72,753.38	226,969.92
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）	五、（二）9	-22,071,552.44	-9,486,791.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-37,102.04	344,240.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）11		65,926.13
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-23,466,129.05	-12,744,820.39
加：营业外收入	五、（二）12	6,207.85	2,067.69
减：营业外支出	五、（二）13	48,557.53	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-23,508,478.73	-12,742,752.70
减：所得税费用	五、（二）14	-3,100,752.50	-1,380,546.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-20,407,726.23	-11,362,206.41
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）		-20,407,726.23	-11,362,206.41
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		-4,449.19	-52,367.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		-20,403,277.04	-11,309,839.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-20,407,726.23	-11,362,206.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,403,277.04	-11,309,839.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,449.19	-52,367.34
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.12

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：付少寒

会计机构负责人：黄林梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、(二) 1	200,440,590.98	125,610,160.49
减：营业成本	十六、(二) 1	169,879,579.33	94,259,398.82
税金及附加		619,281.84	678,346.60
销售费用		11,368,127.61	12,501,010.03
管理费用		6,372,792.66	7,496,573.57
研发费用	十六、(二) 2	12,418,799.80	7,581,112.95
财务费用		1,298,460.06	80,327.96
其中：利息费用		1,831,501.02	925,705.51
利息收入		395,462.24	953,993.97
加：其他收益	7	3,094,165.14	928,224.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(二) 3	-106,488.90	226,969.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-72,753.38	226,969.92
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）		-22,123,937.04	-9,615,233.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,702.96	344,240.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-20,688,414.08	-5,102,407.76
加：营业外收入		1,007.71	2,009.59
减：营业外支出		48,557.53	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,735,963.90	-5,100,398.17
减：所得税费用		-3,108,955.56	-1,362,587.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,627,008.34	-3,737,810.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,627,008.34	-3,737,810.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-17,627,008.34	-3,737,810.85
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,331,071.02	137,890,776.76
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			18,424.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1.(1)	7,220,349.09	5,249,894.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>173,551,420.11</b>	<b>143,159,095.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		116,834,363.70	129,812,919.77
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		21,885,172.28	23,935,072.39
支付的各项税费		8,873,403.12	6,705,613.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1.(2)	14,675,031.11	13,804,629.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>162,267,970.21</b>	<b>174,258,234.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,283,449.90</b>	<b>-31,099,139.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,556,125.15	1,300,705.04
投资支付的现金		300,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,856,125.15	1,300,705.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,856,125.15	-1,300,705.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			13,212,000.00
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		29,810,105.00	30,717,809.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,810,105.00	43,929,809.40
偿还债务支付的现金		30,717,809.40	24,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,843,215.84	924,222.24
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） 1.(3)	6,354,000.00	6,535,123.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,915,025.24	31,659,346.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,104,920.24	12,270,463.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,677,595.49	-20,129,381.11
加：期初现金及现金等价物余额		94,196,574.16	136,179,379.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		88,518,978.67	116,049,998.79

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：付少寒

会计机构负责人：黄林梅

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,485,972.14	135,359,356.78
收到的税费返还			18,424.18
收到其他与经营活动有关的现金		6,969,139.96	5,272,120.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		165,455,112.10	140,649,901.35
购买商品、接受劳务支付的现金		109,326,436.11	128,624,031.17
支付给职工以及为职工支付的现金		14,119,259.27	11,504,246.33
支付的各项税费		7,082,130.68	6,132,468.76
支付其他与经营活动有关的现金		15,418,314.60	22,957,452.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		145,946,140.66	169,218,198.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		19,508,971.44	-28,568,296.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,529,530.15	1,300,705.04
投资支付的现金		4,300,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,829,530.15	1,300,705.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,829,530.15	-1,300,705.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			13,212,000.00
取得借款收到的现金		29,810,105.00	30,717,809.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,810,105.00	43,929,809.40
偿还债务支付的现金		30,717,809.40	24,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,843,215.84	924,222.24
支付其他与筹资活动有关的现金		6,354,000.00	6,535,123.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,915,025.24	31,659,346.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,104,920.24	12,270,463.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,425,478.95	-17,598,538.74
加：期初现金及现金等价物余额		83,639,389.84	132,279,040.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,213,910.89	114,680,501.45

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	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	95,795,000.00				149,224,472.12	13,212,000.00			18,304,567.82		91,477,612.8	59,246.18	341,648,898.92
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	95,795,000.00				149,224,472.12	13,212,000.00			18,304,567.82		91,477,612.8	59,246.18	341,648,898.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,800,000.00				-4,806,000.00	-6,606,000.00					-29,802,777.04	-4,449.19	-29,807,226.23
（一）综合收益总额											-20,403,277.04	-4,449.19	-20,407,726.23
（二）所有者投入和减少资本	-1,800,000.00				-4,806,000.00	-6,606,000.00							
1. 股东投入的普通股	-1,800,000.00				-4,806,000.00	-6,606,000.00							
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											-9,399,500.00		-9,399,500.00

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										-9,399,500.00		-9,399,500.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期期末余额</b>	93,995,000.00				144,418,472.12	6,606,000.00			18,304,567.82		61,674,835.76	54,796.99	311,841,672.69

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准			未分配利润
优先股		永续债	其他										

					益		备				
一、上年期末余额	92,195,000.00				138,078,822.82		17,150,410.52		101,582,882.45	59,654.54	349,066,770.33
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	92,195,000.00				138,078,822.82		17,150,410.52		101,582,882.45	59,654.54	349,066,770.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,600,000.00				9,612,000.00				-11,271,472.17	-52,367.34	1,888,160.49
（一）综合收益总额									-11,309,839.07	-52,367.34	-11,362,206.41
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00				9,612,000.00						13,212,000.00
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00				9,612,000.00						13,212,000.00
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									38,366.90		38,366.90
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									38,366.90		38,366.90
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>95,795,000.00</b>				<b>147,690,822.82</b>			<b>17,150,410.52</b>		<b>90,311,410.28</b>	<b>7,287.20</b>	<b>350,954,930.82</b>

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：付少寒

会计机构负责人：黄林梅

#### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	95,795,000.00				149,249,113.39	13,212,000.00			18,304,567.82		105,630,509.97	355,767,191.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	95,795,000.00				149,249,113.39	13,212,000.00			18,304,567.82		105,630,509.97	355,767,191.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,800,000.00				-4,806,000.00	-6,606,000.00					-27,026,508.34	-27,026,508.34
(一) 综合收益总额											-17,627,008.34	-17,627,008.34
(二) 所有者投入和减少资本	-1,800,000.00				-4,806,000.00	-6,606,000.00						
1. 股东投入的普通股	-1,800,000.00				-4,806,000.00	-6,606,000.00						
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										-9,399,500.00	-9,399,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,399,500.00	-9,399,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>93,995,000.00</b>				<b>144,443,113.39</b>	<b>6,606,000.00</b>			<b>18,304,567.82</b>	<b>78,604,001.63</b>	<b>328,740,682.84</b>

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	92,195,000.00				138,103,464.09				17,150,410.52		108,812,484.95	356,261,359.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,195,000.00				138,103,464.09				17,150,410.52		108,812,484.95	356,261,359.56
三、本期增减变动金额（减）	3,600,000.00				9,587,358.73						-3,681,439.85	9,505,918.88

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-3,737,810.85	-3,737,810.85
(二) 所有者投入和减少资本	3,600,000.00				9,587,358.73							13,187,358.73
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00				9,587,358.73							13,187,358.73
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											56,371.00	56,371.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他											56,371.00	56,371.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>95,795,000.00</b>				<b>147,690,822.82</b>					<b>17,150,410.52</b>	<b>105,131,045.10</b>	<b>365,767,278.44</b>

### 三、 财务报表附注

#### (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1. 本公司主要客户为党政机关、事业单位和大中型企业，通常该等客户实行预算管理和产品集中采购制度，一般为下半年制定次年年度预算和投资计划，次年上半年集中通过该年度预算和投资计划，投资计划通过后，安排进行相关招投标和施工工作。此外由于上半年受春节假期等因素影响，项目施工进度会受到一定影响。因此公司经营活动存在上下半年不均衡的特征，通常下半年实现的收入高于上半年实现的收入；
2. 公司的募投项目为主营业务即数字化解决方案的开发平台升级与建设，主要在数字政府、产业数字化转型等领域进行技术投入，因此涉及到数字经济诸多领域，其中公司在数字孪生领域形成的关键核心技术以“面向典型场景的数字孪生关键技术及产业化”项目成功入选 2023 年度河南省重大科技专项计划，部分模块的研发取得阶段性成果之后由“在建工程”转入“无形资产”既符合行业惯例又契合会计准则的相关要求。

## （二） 财务报表项目附注

# 河南众诚信息科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

河南众诚信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系河南众诚系统工程有限公司（以下简称众诚有限公司），众诚有限公司系由郑州众诚科技发展有限公司（以下简称郑州众诚公司）和自然人梁友发起设立，于 2005 年 3 月 22 日在郑州市工商行政管理局登记注册，2015 年 8 月众诚有限公司整体变更为股份有限公司，总部位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为 91410100772178124Q 的营业执照，注册资本 9,579.50 万元，股份总数 9,399.50 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 3,827.30 万股，无限售条件的流通股份 A 股 5,572.20 万股。公司股票于 2022 年 9 月 23 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为提供数字化解决方案服务以及相关的技术服务、售后维保服务。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 26 日第四届董事会第二次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五（一）12（2）	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 且金额大于 300 万元的项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）21（2）	公司将账龄超过 1 年单项金额超过资产总额 0.5% 且金额大于 300 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。

### （六）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；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的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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）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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

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

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、合同资产、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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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。

#### 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。

#### （十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来款组合	合并范围内关联方	
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，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——合并范围内关联方往来款组合	合并范围内关联方	
合同资产——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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	合同资产 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	15.00	10.00	15.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
2-3 年	65.00	30.00	65.00
3-4 年	95.00	40.00	95.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易

事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

#### （十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	经消防、规划等主要部门完成验收，自达到预定可使用状态之日起
软件	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括软件和专利权等，按成本进行初始计量。



2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	5	预期经济利益年限	直线法摊销
专利权	7	预期经济利益年限	直线法摊销

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料；2) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

（1）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；（2）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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）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；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司业务主要为数字化解决方案服务、信息设备销售以及信息技术服务，其中信息技术服务包括运维服务、技术咨询、软件开发等业务。

（1）公司数字化解决方案服务业务属于在某一时点履行的履约义务，数字化解决方案服务包括为客户提供方案咨询、方案设计、软硬件安装、调试、试运行等配套服务，在项目完成并取得客户确认的验收报告时确认收入。

（2）信息设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，产品已经发货并经客户签收时确认收入。

(3) 公司向客户提供的技术咨询及软件开发等技术服务业务属于在某一时点履行的履约义务，在服务完成并取得客户验收报告时确认收入。

(4) 公司提供的运维服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据合同规定在服务期间内按期确认收入。

#### (二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

#### (二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递

延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十五) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十六) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关

资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时



满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	应税土地面积	12元/m <sup>2</sup> /年
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	简称	所得税税率
本公司		15%
河南众诚虚拟现实技术有限公司	众诚虚拟公司	15%
众诚软件技术有限公司	众诚软件公司	15%
河南众诚农牧智能科技有限公司	众诚农牧公司	25%

##### (二) 税收优惠

###### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号文的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按13%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。

###### 2. 企业所得税

(1) 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局于2023年11月22日颁发的编号为GR202341001197的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，根据税法规定2023-2025年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局于2022年12月1日颁发的编号为GR202241000328的高新技术企业证书，众诚虚拟公司被认定为高新技术企业，根据税法规定2022-2024年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局于 2023 年 12 月 8 日颁发的编号为 GR202341003745 的高新技术企业证书，众诚软件公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2023-2025 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司、众诚虚拟公司、众诚软件公司及众诚农牧公司享受上述税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,250.00	1,000.00
银行存款	88,517,728.67	94,195,574.16
其他货币资金	4,095,431.75	5,286,197.09
合 计	92,614,410.42	99,482,771.25

#### 2. 应收账款

##### （1）账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	164,105,319.91	172,027,115.61
1-2 年	60,265,899.38	76,818,543.07
2-3 年	45,348,291.83	17,782,834.73
3-4 年	17,521,237.02	9,848,152.00
4 年以上	5,528,637.92	5,655,696.93
合 计	292,769,386.06	282,132,342.34

##### （2）坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	292,769,386.06	100.00	68,895,353.68	23.53	223,874,032.38
合计	292,769,386.06	100.00	68,895,353.68	23.53	223,874,032.38

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	282,132,342.34	100.00	46,694,421.15	16.55	235,437,921.19
合计	282,132,342.34	100.00	46,694,421.15	16.55	235,437,921.19

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	164,105,319.91	8,205,266.00	5.00
1-2年	60,265,899.38	9,039,884.90	15.00
2-3年	45,348,291.83	29,476,389.68	65.00
3-4年	17,521,237.02	16,645,175.18	95.00
4年以上	5,528,637.92	5,528,637.92	100.00
小计	292,769,386.06	68,895,353.68	23.53

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	46,694,421.15	22,200,932.53				68,895,353.68
合计	46,694,421.15	22,200,932.53				68,895,353.68

(2) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计		
第一名	38,219,951.67	1,180,810.96	39,400,762.63	12.76	2,239,066.84

第二名	23,046,501.54	1,443,764.55	24,490,266.09	7.93	2,914,847.22
第三名	19,315,917.47	2,290,657.50	21,606,574.97	7.00	1,080,328.75
第四名	20,354,212.35		20,354,212.35	6.59	2,350,650.94
第五名	20,142,400.00		20,142,400.00	6.52	13,092,560.00
小 计	121,078,983.03	4,915,233.01	125,994,216.04	40.80	21,677,453.75

### 3. 应收款项融资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,501,449.99	2,748,300.00
合 计	1,501,449.99	2,748,300.00

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	879,990.01
小 计	879,990.01

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 4. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	3,912,914.83	100.00		3,912,914.83	13,705,764.29	100.00		13,705,764.29
合 计	3,912,914.83	100.00		3,912,914.83	13,705,764.29	100.00		13,705,764.29

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
华为云计算技术有限公司	2,247,691.52	57.44
华为数字技术（苏州）有限公司	518,328.00	13.25

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
北京神州绿盟科技有限公司	414,517.67	10.59
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	194,798.86	4.98
河南中网云科物联网科技有限公司	121,141.59	3.10
小 计	3,496,477.64	89.36

#### 5. 其他应收款

##### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,113,258.74	6,694,803.00
其他	60,660.00	133,399.98
合 计	5,173,918.74	6,828,202.98

##### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,223,214.24	3,325,859.98
1-2 年	1,255,669.00	2,300,589.00
2-3 年	1,003,508.00	501,669.00
3-4 年	293,250.00	107,000.00
4 年以上	398,277.50	593,085.00
合 计	5,173,918.74	6,828,202.98

##### (3) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,173,918.74	100.00	1,053,357.51	20.36	4,120,561.23
合 计	5,173,918.74	100.00	1,053,357.51	20.36	4,120,561.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,828,202.98	100.00	1,182,737.60	17.32	5,645,465.38
合计	6,828,202.98	100.00	1,182,737.60	17.32	5,645,465.38

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1年以内	2,223,214.24	111,160.71	5.00
1-2年	1,255,669.00	125,566.90	10.00
2-3年	1,003,508.00	301,052.40	30.00
3-4年	293,250.00	117,300.00	40.00
4年以上	398,277.50	398,277.50	100.00
小计	5,173,918.74	1,053,357.51	20.36

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	166,293.00	230,058.90	786,385.70	1,182,737.60
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-62,783.45	62,783.45		
--转入第三阶段		-100,350.80	100,350.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,651.16	-66,924.65	-70,106.60	-129,380.09
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	111,160.71	125,566.90	816,629.90	1,053,357.51
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	77.53	20.36

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
第一名	押金保证金	309,291.00	1-2年	5.98	30,929.10
	押金保证金	360,000.00	2-3年	6.96	108,000.00
第二名	押金保证金	512,500.00	1年以内	9.91	25,625.00
	押金保证金	140,000.00	1-2年	2.71	14,000.00
第三名	押金保证金	20,000.00	1年以内	0.39	1,000.00
	押金保证金	419,963.00	1-2年	8.12	41,996.30
	押金保证金	20,000.00	2-3年	0.39	6,000.00
第四名	押金保证金	318,000.00	1年以内	6.15	15,900.00
第五名	押金保证金	249,807.50	1年以内	4.83	12,490.38
小计		2,349,561.50		45.41	255,940.78

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	52,036,777.53	632,426.82	51,404,350.71	43,446,539.33	632,426.82	42,814,112.51
发出商品	43,965,186.62		43,965,186.62	98,227,013.67	117,178.65	98,109,835.02
合计	96,001,964.15	632,426.82	95,369,537.33	141,673,553.00	749,605.47	140,923,947.53

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	632,426.82					632,426.82
发出商品	117,178.65			117,178.65		
合计	749,605.47					632,426.82

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
发出商品	项目合同约定售价减去至项目验收时估计将要发生的项目成本及相关税费后的金额

## 7. 合同资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,085,813.72	1,120,133.55	6,965,680.17	7,803,743.90	757,517.93	7,046,225.97
合 计	8,085,813.72	1,120,133.55	6,965,680.17	7,803,743.90	757,517.93	7,046,225.97

### (2) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	8,085,813.72	100.00	1,120,133.55	13.85	6,965,680.17
合 计	8,085,813.72	100.00	1,120,133.55	13.85	6,965,680.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,803,743.90	100.00	757,517.93	9.71	7,046,225.97
合 计	7,803,743.90	100.00	757,517.93	9.71	7,046,225.97

#### 2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	5,587,015.03	279,350.75	5.00
1-2年	1,566,872.69	235,030.90	15.00
2-3年	931,926.00	605,751.90	65.00
小 计	8,085,813.72	1,120,133.55	13.85

### (3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	757,517.93	362,615.62				1,120,133.55
合 计	757,517.93	362,615.62				1,120,133.55

## 8. 其他流动资产



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待使用采购返利款	4,649,410.92		4,649,410.92	5,068,480.80		5,068,480.80
留抵增值税进项税额	5,274,007.94		5,274,007.94	4,106,573.60		4,106,573.60
其他	43,300.77		43,300.77	26,248.45		26,248.45
合 计	9,966,719.63		9,966,719.63	9,201,302.85		9,201,302.85

#### 9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品款	56,041,510.85		56,041,510.85			
其中：未实现融资收益	2,001,387.14		2,001,387.14			
合 计	54,040,123.71		54,040,123.71			

#### 10. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	421,588.20		421,588.20	494,341.58		494,341.58
合 计	421,588.20		421,588.20	494,341.58		494,341.58

##### (2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
郑州知了软件科技有限公司	234,054.04				-21,789.30	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	260,287.54				-50,964.08	
合 计	494,341.58				-72,753.38	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
郑州知了软件科技有限公司					212,264.74	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司					209,323.46	
合 计					421,588.20	

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	35,592,272.59	4,269,291.35	4,443,947.60	44,305,511.54
本期增加金额		1,526,193.60	743,097.34	2,269,290.94
1) 购置		1,526,193.60	743,097.34	2,269,290.94
2) 在建工程转入				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	35,592,272.59	5,795,484.95	5,187,044.94	46,574,802.48
累计折旧				
期初数	8,923,390.48	1,971,506.52	1,573,099.64	12,467,996.64
本期增加金额	850,229.28	342,670.33	413,283.87	1,606,183.48
1) 计提	850,229.28	342,670.33	413,283.87	1,606,183.48
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	9,773,619.76	2,314,176.85	1,986,383.51	14,074,180.12
账面价值				
期末账面价值	25,818,652.83	3,481,308.10	3,200,661.43	32,500,622.36
期初账面价值	26,668,882.11	2,297,784.83	2,870,847.96	31,837,514.90

### (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
-----	--------

项 目	期末账面价值
电子设备及其他	328,935.35
小 计	328,935.35

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公用房	15,598,981.37	过户手续尚在办理中
小 计	15,598,981.37	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数字化解决方案开发平台升级建设部分项目	4,002,354.48		4,002,354.48	11,403,885.73		11,403,885.73
新科技市场6号楼装修工程				403,726.73		403,726.73
其他零售工程	126,415.10		126,415.10			
合 计	4,128,769.58		4,128,769.58	11,807,612.46		11,807,612.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入无形资产	转入长期待摊费用	期末数
数字化解决方案开发平台升级建设部分项目	4,163.73	11,403,885.73	14,604,277.79	22,005,809.04		4,002,354.48
小 计	4,163.73	11,403,885.73	14,604,277.79	22,005,809.04		4,002,354.48

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
数字化解决方案开发平台升级建设部分项目	62.46	62.46				募集资金
小 计	62.46	62.46				

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	6,339,650.82	6,339,650.82
本期增加金额	4,358,563.03	4,358,563.03
1) 租入	4,358,563.03	4,358,563.03
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	10,698,213.85	10,698,213.85
累计折旧		
期初数	4,615,652.52	4,615,652.52
本期增加金额	1,214,747.58	1,214,747.58
1) 计提	1,214,747.58	1,214,747.58
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,830,400.10	5,830,400.10
账面价值		
期末账面价值	4,867,813.75	4,867,813.75
期初账面价值	1,723,998.30	1,723,998.30

#### 14. 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	9,430,749.51	70,754.72	9,501,504.23
本期增加金额	22,005,809.04		22,005,809.04
1) 在建工程转入	22,005,809.04		22,005,809.04
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	31,436,558.55	70,754.72	31,507,313.27
累计摊销			
期初数	2,956,145.09	70,754.72	3,026,899.81
本期增加金额	2,097,027.71		2,097,027.71

项 目	软件	专利权	合 计
1) 计提	2,097,027.71		2,097,027.71
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,053,172.80	70,754.72	5,123,927.52
账面价值			
期末账面价值	26,383,385.75		26,383,385.75
期初账面价值	6,474,604.42		6,474,604.42

#### 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	6,190,697.99	590,968.51	1,163,126.39		5,618,540.11
合 计	6,190,697.99	590,968.51	1,163,126.39		5,618,540.11

#### 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	72,432,681.82	10,876,126.68	50,335,526.54	7,550,462.38
递延收益	7,730,000.00	1,159,500.00	8,030,000.00	1,204,500.00
租赁负债	5,675,167.03	851,275.06	1,812,514.26	271,877.14
股份支付	1,533,649.30	230,047.39	1,533,649.30	230,047.39
合 计	87,371,498.15	13,116,949.13	61,711,690.10	9,256,886.91

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税前一次性扣除	854,935.06	128,240.25	976,913.38	146,537.00
使用权资产	4,867,813.75	730,172.06	1,723,998.31	258,599.74
合 计	5,722,748.81	858,412.31	2,700,911.69	405,136.74

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或 负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或 负债余额
递延所得税资产	858,412.31	12,258,536.82	405,136.74	8,851,750.17
递延所得税负债	858,412.31		405,136.74	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	37,456,006.26	25,546,354.10
未实现利润	104,481.77	1,101.86
合 计	37,560,488.03	25,547,455.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2029年	1,881,609.51	1,881,609.51	
2030年	1,936,258.62	1,936,258.62	
2031年	3,061,412.54	3,061,412.54	
2032年	4,791,946.17	4,791,946.17	
2033年	13,875,127.26	13,875,127.26	
2034年	11,909,652.16		
合 计	37,456,006.26	25,546,354.10	

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	7,884,127.15	742,909.46	7,141,217.69	8,626,590.09	951,244.39	7,675,345.70
预付投资款	300,000.00		300,000.00			
合 计	8,184,127.15	742,909.46	7,441,217.69	8,626,590.09	951,244.39	7,675,345.70

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,884,127.15	742,909.46	7,141,217.69	8,626,590.09	951,244.39	7,675,345.70

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小 计	7,884,127.15	742,909.46	7,141,217.69	8,626,590.09	951,244.39	7,675,345.70

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,884,127.15	100.00	742,909.46	9.42	7,141,217.69
合 计	7,884,127.15	100.00	742,909.46	9.42	7,141,217.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	8,626,590.09	100.00	951,244.39	11.03	7,675,345.70
合 计	8,626,590.09	100.00	951,244.39	11.03	7,675,345.70

② 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	6,473,196.15	323,659.81	5.00
1-2年	1,104,731.00	165,709.65	15.00
2-3年	124,500.00	80,925.00	65.00
3-4年	181,700.00	172,615.00	95.00
小 计	7,884,127.15	742,909.46	9.42

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	951,244.39		208,334.93			742,909.46
合 计	951,244.39		208,334.93			742,909.46

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,095,431.75	4,095,431.75	受限制的保证金	用于开立保函保证金和票据承兑保证金
固定资产	3,389,226.07	3,248,564.47	抵押借款	用于银行抵押借款
合 计	7,484,657.82	7,343,996.22		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,286,197.09	5,286,197.09	受限制的保证金	用于开立保函保证金和票据承兑保证金
固定资产	5,887,177.20	3,389,226.07	抵押借款	用于银行抵押借款
合 计	11,173,374.29	8,675,423.16		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	51,600,000.00	57,317,809.40
信用借款	40,000,000.00	47,000,000.00
抵押及保证借款	16,310,000.00	8,000,000.00
短期借款利息	96,258.89	101,424.66
合 计	108,006,258.89	112,419,234.06

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,591,242.87	9,676,464.00
合 计	8,591,242.87	9,676,464.00

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货物及劳务款	93,300,518.27	69,924,222.72
长期资产购置款	9,618,993.12	10,195,151.34
合 计	102,919,511.39	80,119,374.06

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款



项 目	期末数	未偿还或结转的原因
郑州众诚科技发展有限公司	4,895,400.00	应付房屋购置款，尚未结算
小 计	4,895,400.00	

## 22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	11,896,564.80	7,906,595.58
合 计	11,896,564.80	7,906,595.58

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,476,150.23	19,368,905.34	21,216,478.42	2,628,577.15
离职后福利—设定提存计划	4,498.47	1,985,597.38	1,963,369.49	26,726.36
合 计	4,480,648.70	21,354,502.72	23,179,847.91	2,655,303.51

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,475,446.73	17,495,090.97	19,370,399.15	2,600,138.55
社会保险费	703.50	1,873,814.37	1,846,079.27	28,438.60
其中：医疗保险费		824,494.36	810,643.56	13,850.80
工伤保险费	703.50	20,076.34	20,730.78	49.06
生育保险费		117,070.67	115,456.93	1,613.74
住房公积金		912,173.00	899,248.00	12,925.00
小 计	4,476,150.23	19,368,905.34	21,216,478.42	2,628,577.15

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,309.92	1,902,269.76	1,880,970.84	25,608.84
失业保险费	188.55	83,327.62	82,398.65	1,117.52
小 计	4,498.47	1,985,597.38	1,963,369.49	26,726.36

## 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,435,449.33	2,536,520.09
企业所得税	39,069.04	3,128,604.47
代扣代缴个人所得税	59,931.25	80,698.70
城市维护建设税	24,115.94	120,901.76
房产税	74,075.64	74,075.64
土地使用税	5,061.69	5,061.69
教育费附加	10,398.12	51,806.79
地方教育附加	6,919.59	34,537.86
印花税	50,448.34	158,588.23
合 计	3,705,468.94	6,190,795.23

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	9,399,500.00	
其他应付款	8,534,516.60	16,007,417.97
合计	17,934,016.60	16,007,417.97

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	9,399,500.00	
小计	9,399,500.00	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	6,598,146.66	12,952,146.66
应付暂收款	25,500.00	2,093,653.81
待支付费用类款项	1,889,119.94	939,867.50
押金保证金	21,750.00	21,750.00
合 计	8,534,516.60	16,007,417.97

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,785,138.92	1,654,747.20
一年内到期的长期借款	1,050,200.00	
合 计	2,835,338.92	1,654,747.20

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,530,592.23	1,008,811.20
合 计	1,530,592.23	1,008,811.20

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,449,905.00	
合 计	2,449,905.00	

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	4,262,879.98	106,380.00
减：未确认融资费用	372,851.87	1,802.94
合 计	3,890,028.11	104,577.06

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,030,000.00		300,000.00	7,730,000.00	与资产相关
合 计	8,030,000.00		300,000.00	7,730,000.00	

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,795,000				-1,800,000	-1,800,000	93,995,000

## (2) 其他说明

根据公司第三届董事会薪酬与考核委员会第二次会议、第三届董事会第十九次会议审议和 2023 年年度股东大会决议，公司按照 3.582950 元/股（加上中国人民银行同期存款利息之和后）的价格向梁友、韩世鲁等 50 人回购已获授但尚未解锁的限制性股票 1,800,000 股，实际于 2024 年 5 月 22 日归还激励对象出资款 6,449,310.00 元（扣回原已现金分红的可撤销现金股利），此次回购减少注册资本人民币 1,800,000.00 元，减少资本公积 4,806,000.00 元。上述减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2024〕175 号）。

## 32. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	147,690,822.82		4,806,000.00	142,884,822.82
其他资本公积	1,533,649.30			1,533,649.30
合 计	149,224,472.12		4,806,000.00	144,418,472.12

### (2) 其他说明

因回购限制性股票减少股本溢价 4,806,000.00 元。

## 33. 库存股

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	13,212,000.00		6,606,000.00	6,606,000.00
合 计	13,212,000.00		6,606,000.00	6,606,000.00

### (2) 其他说明

因履行回购义务，回购注销限制性股票 1,800,000 股，减少库存股 6,606,000.00 元。

## 34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,304,567.82			18,304,567.82
合 计	18,304,567.82			18,304,567.82

## 35. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	91,477,612.80	101,582,882.45

项 目	期末数	期初数
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	91,477,612.80	101,582,882.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,403,277.04	4,618,278.32
减：提取法定盈余公积		1,154,157.30
应付普通股股利	9,399,500.00	13,569,390.67
期末未分配利润	61,674,835.76	91,477,612.80

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	197,271,969.44	165,872,065.50	125,716,181.32	93,729,006.66
其他业务收入	152,079.66	34,869.72		
合 计	197,424,049.10	165,906,935.22	125,716,181.32	93,729,006.66

(2) 主营业务收入分解信息

1) 主营业务收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字化解决方案服务	150,133,225.26	126,418,014.46	80,505,031.20	67,560,795.28
信息技术服务	9,471,206.20	1,873,943.66	25,191,596.03	8,140,583.32
信息设备销售	37,667,537.98	37,580,107.38	20,019,554.09	18,027,628.06
小 计	197,271,969.44	165,872,065.50	125,716,181.32	93,729,006.66

2) 主营业务收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	193,841,027.99	120,085,365.30
在某一时段内确认收入	3,430,941.45	5,630,816.02
小 计	197,271,969.44	125,716,181.32

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	141,626.12	273,730.68
印花税	176,699.94	61,601.38
房产税	202,776.28	148,151.28
教育费附加	60,788.24	117,269.31
地方教育附加	40,513.00	78,179.52
土地使用税	10,123.38	10,123.38
合 计	632,526.96	689,055.55

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,550,332.91	8,033,154.69
办公及业务招待费	2,167,668.67	2,858,279.64
售后服务费	1,297,463.07	1,092,449.42
交通差旅费用	785,982.27	626,886.37
中标服务费	348,968.44	332,029.11
广告及业务宣传费	304,497.49	234,014.78
折旧与摊销	1,034,615.44	165,727.81
合 计	12,489,528.29	13,342,541.82

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	4,022,131.01	3,924,309.20
折旧与摊销	1,683,814.15	2,607,718.08
咨询及办公费用	853,073.25	1,424,456.96
业务招待费	1,069,838.70	1,356,788.27
交通差旅费	412,682.48	209,724.13
中介机构服务费	205,179.25	19,320.75
合 计	8,246,718.84	9,542,317.39

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	8,691,765.77	9,709,693.51
委托外部研究开发费用	754,716.98	2,392,830.14
折旧与摊销	3,364,760.07	940,751.66
其他研发费用	380,307.28	150,273.19
合 计	13,191,550.10	13,193,548.50

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,950,927.06	1,006,080.43
其中：银行借款利息支出	1,831,501.02	831,807.30
租赁负债未确认融资费用	119,426.04	80,374.92
商业承兑汇票贴现利息支出		93,898.21
利息收入	-790,860.28	-957,494.22
其中：银行存款利息收入	-399,091.14	-957,494.22
长期应收款未实现融资收益	-391,769.14	
银行手续费	147,831.29	47,165.30
合 计	1,307,898.07	95,751.51

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	300,000.00	300,000.00	300,000.00
与收益相关的政府补助	2,782,834.44	662,450.00	2,782,834.44
代扣个人所得税手续费返还	17,288.27	18,424.18	
合 计	3,100,122.71	980,874.18	3,082,834.44

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-72,753.38	226,969.92
应收款项融资贴现损失	-33,735.52	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-106,488.90	226,969.92

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-22,071,552.44	-9,486,791.35
合 计	-22,071,552.44	-9,486,791.35

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-362,615.68	218,057.40
其他非流动资产减值损失	208,334.94	126,183.44
存货跌价准备减值损失	117,178.65	
合 计	-37,102.04	344,240.84

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益		65,926.13	
合 计		65,926.13	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	5.00	62.40	5.00
其他	6,202.85	2,005.29	6,202.85
合 计	6,207.85	2,067.69	6,207.85

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	48,557.53		48,557.53
合 计	48,557.53		48,557.53



#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	276,427.23	69,298.80
递延所得税费用	-3,377,179.73	-1,449,845.10
合 计	-3,100,752.50	-1,380,546.30

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-23,508,478.73	-12,742,752.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	-3,526,271.80	-1,911,412.89
子公司适用不同税率的影响	900.08	-746,236.07
调整以前期间所得税的影响	154,602.32	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	305,307.83	503,193.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-165.27	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,786,447.82	3,212,669.36
本期未确认递延所得税资产的未实现利润的影响	29,851.30	
允许加计扣除的成本、费用的影响	-1,851,424.78	-2,438,760.02
所得税费用	-3,100,752.50	-1,380,546.30

##### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	2,782,834.44	609,800.00
收回的押金、保证金	3,644,174.60	2,330,716.89
收到的银行存款利息	399,091.14	957,476.28
收到的其他款项净额	394,248.91	1,351,901.54
合 计	7,220,349.09	5,249,894.71

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的办公费、招待费等支出	6,865,264.33	6,084,058.15
支付的技术开发费等支出	823,523.35	610,471.72
支付的差旅费、汽车费等支出	936,291.55	921,929.15
支付的押金、保证金等支出	2,477,740.69	3,126,924.00
支付的中标服务费	457,426.80	432,029.11
支付的售后服务费	218,387.17	144,974.89
支付的咨询费及中介机构费等支出	204,179.25	30,320.75
支付的广告及业务宣传费等支出	209,450.49	234,014.78
支付的租赁费、捐赠等支出	668,526.30	392,494.20
支付的其他往来净额及支出	1,814,241.18	1,827,412.28
合 计	14,675,031.11	13,804,629.03

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付北交所上市发行费用		662,112.75
支付限制性股票回购款	6,354,000.00	
支付的技术开发费等支出		3,602,532.35
办公楼装修		2,270,478.79
合 计	6,354,000.00	6,535,123.89

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-20,407,726.23	-11,362,206.41
加: 资产减值准备	22,108,654.48	9,142,550.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,606,183.48	1,285,585.83
使用权资产折旧	1,214,747.58	769,238.34
无形资产摊销	2,097,027.71	914,450.22
长期待摊费用摊销	1,163,126.39	735,270.24
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)		

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,559,157.97	912,182.22
投资损失（收益以“-”号填列）	72,753.38	-226,969.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,860,062.22	-1,337,031.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	453,275.57	-18,296.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,554,410.20	5,429,416.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,199,582.59	-20,661,092.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,921,484.23	-16,682,235.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,283,449.90	-31,099,139.34
(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	88,518,978.67	116,049,998.79
减：现金的期初余额	94,196,574.16	136,179,379.90
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	-5,677,595.49	-20,129,381.11

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	88,518,978.67	94,196,574.16
其中：库存现金	1,250.00	1,000.00
可随时用于支付的银行存款	88,517,728.67	94,195,574.16
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	88,518,978.67	94,196,574.16

项 目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数
票据承兑保证金	3,895,944.11	4,838,232.49
履约保函保证金	199,487.64	447,964.60
小 计	4,095,431.75	5,286,197.09

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	112,419,234.06	26,310,000.00	-5,165.77	30,717,809.40		108,006,258.89
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,759,324.26		4,787,100.00	668,526.30	202,730.93	5,675,167.03
长期借款（含一年内到期的长期借款）		3,500,105.00				3,500,105.00
小 计	114,178,558.32	29,810,105.00	4,781,934.23	31,386,335.70	202,730.93	117,181,530.92

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	21,302.00	419,830.50
合 计	21,302.00	419,830.50

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	119,426.04	80,374.92
与租赁相关的总现金流出	689,828.30	812,324.70

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	152,079.66	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	328,755.35	363,625.07
小 计	328,755.35	363,625.07

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内		343,700.00
合 计		343,700.00

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	8,691,765.77	9,709,693.51
委托外部研究开发费用	754,716.98	2,392,830.14
折旧与摊销	3,364,760.07	940,751.66
其他研发费用	380,307.28	150,273.19
合 计	13,191,550.10	13,193,548.50
其中：费用化研发支出	13,191,550.10	13,193,548.50
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将众诚虚拟公司、众诚软件公司、众诚农牧公司等3家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
众诚虚拟公司	河南郑州	河南郑州	软件和信息技术服务业	71.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
众诚软件公司	河南郑州	河南郑州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
众诚农牧公司	河南南阳	河南南阳	科技推广和应用服务业	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	421,588.20	494,341.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-72,753.38	280,081.52

## 八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,782,834.44
其中：计入其他收益	2,782,834.44
合计	2,782,834.44

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	8,030,000.00		300,000.00	
小计	8,030,000.00		300,000.00	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				7,730,000.00	与资产相关
小计				7,730,000.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,082,834.44	980,874.18

合 计	3,082,834.44	980,874.18
-----	--------------	------------

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7、五(一)9及五(一)17之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的40.80%（2023年12月31日：36.92%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	111,506,363.89	115,188,495.28	112,319,532.67	2,868,962.61	
应付票据	8,591,242.87	8,591,242.87	8,591,242.87		
应付账款	102,919,511.39	102,919,511.39	102,919,511.39		
其他应付款（含应付股利）	17,934,016.60	17,934,016.60	17,934,016.60		
租赁负债（含1年内到期的非流动负债）	5,675,167.03	6,048,018.90	1,902,420.47	4,145,598.43	
小 计	246,626,301.78	250,681,285.04	243,666,724.00	7,014,561.04	

（续上表）

项 目	上年年末数
-----	-------



	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	112,419,234.06	114,954,200.49	114,954,200.49		
应付票据	9,676,464.00	9,676,464.00	9,676,464.00		
应付账款	80,119,374.06	80,119,374.06	80,119,374.06		
其他应付款	16,007,417.97	16,007,417.97	16,007,417.97		
租赁负债（含 1 年内到期的非流动负债）	1,759,324.26	1,823,065.20	1,716,685.20	106,380.00	
小 计	219,981,814.35	222,580,521.72	222,474,141.72	106,380.00	

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### （四）金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	879,990.01	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
小 计	—	879,990.01	—	—

#### 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	879,990.01	
小 计		879,990.01	

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
2. 应收款项融资			1,501,449.99	1,501,449.99
持续以公允价值计量的资产总额			1,501,449.99	1,501,449.99

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的应收款项融资主要系应收票据，由于其剩余期限较短，公允价值与票面余额相近，因此本公司以票面金额确认其期末公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的最终控制方

自然人姓名	对本公司的持股比例			对本公司的表决权比例 (%)
	梁侃、梁友、靳一	河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	河南众诚企业孵化器有限公司	
梁侃、梁友、靳一 [注]	30.16	27.02	0.53	57.71

[注]梁侃、梁友、靳一直接持有公司 29.70%的股份，梁侃同时通过控股河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司和河南众诚企业孵化器有限公司而间接控制公司 27.03%的股份

##### (2) 实际控制人认定说明

2020年12月31日，梁侃、梁友、靳一、河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、河南众诚企业孵化器有限公司签订《一致行动协议》，约定为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策效率，五名股东将在股东大会上行使表决权时保持充分一致。梁侃、梁友、靳一合计拥有公司 56.73%的表决权，超过 50%，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定，因此梁侃、梁友、靳一共同为公司控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

本公司不重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
郑州知了软件科技有限公司	本公司参股的公司

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州众诚公司	梁侃控制的公司
河南众汇企业孵化器有限公司	梁侃控制的公司
河南众诚皓轩源企业管理咨询咨询有限公司	梁侃控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
河南众汇企业孵化器有限公司	销售商品		20,585.60

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
河南众汇企业孵化器有限公司	办公楼		668,526.30		119,426.04

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
河南众汇企业孵化器有限公司	办公楼	359,032.50	392,494.20		80,374.92

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁侃、靳一	14,000,000.00	2023-09-22	2024-09-21	否
梁侃、靳一	10,000,000.00	2024-02-04	2025-02-02	否
梁侃、靳一	10,000,000.00	2023-12-13	2024-12-12	否
梁侃、靳一	9,910,000.00	2024-04-08	2024-09-20	否
梁侃、靳一	7,000,000.00	2023-12-29	2024-09-12	否

梁侃、靳一	6,400,000.00	2024-03-27	2025-03-25	否
梁侃、靳一、河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	5,600,000.00	2023-12-13	2024-12-13	否
梁侃、靳一	5,000,000.00	2023-12-21	2024-08-01	否
梁侃、靳一	3,500,105.00	2024-06-27	2027-06-23	否
合计	71,410,105.00			

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,591,230.04	1,606,335.53

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河南众汇企业孵化器有限公司	50,000.00	20,000.00	50,000.00	20,000.00
小计		50,000.00	20,000.00	50,000.00	20,000.00

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	郑州知了软件科技有限公司	375,000.00	375,000.00
	郑州众诚公司	4,895,400.00	4,895,400.00
小计		5,270,400.00	5,270,400.00

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高管、核心人员							1,800,000	6,606,000.00
合计							1,800,000	6,606,000.00

#### 2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
董事、高管、核心人员			2023年的限制性股票激励计划首次授予价格3.67元/股，预留部分授予价格3.67元/股。	本激励计划的有效期限自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过48个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予日限制性股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	经公司股东大会和董事会审议通过确定限制性股票激励份数和激励对象人数，并结合预计离职等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,533,649.30

**十三、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

1. 公司未结清的保函余额

银行名称	期末数	期初数
交通银行郑州高新技术开发区支行	199,487.64	447,964.60
合计	199,487.64	447,964.60

2. 除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十四、资产负债表日后事项**

截至2024年6月30日，公司无重大需要披露的资产负债表日后事项。

**十五、其他重要事项**

分部信息

本公司主要业务为数字化解决方案业务、信息设备销售以及信息技术服务。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按收入类别分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

**十六、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	156,765,720.24	153,473,391.47
1-2 年	60,265,899.38	76,818,543.07
2-3 年	45,348,291.83	17,782,834.73
3-4 年	17,521,237.02	9,848,152.00
4 年以上	5,528,637.92	5,655,696.93
合 计	285,429,786.39	263,578,618.20

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	285,429,786.39	100.00	67,858,277.07	23.77	217,571,509.32
合 计	285,429,786.39	100.00	67,858,277.07	23.77	217,571,509.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	263,578,618.20	100.00	45,593,732.03	17.30	217,984,886.17
合 计	263,578,618.20	100.00	45,593,732.03	17.30	217,984,886.17

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方往来款组合	13,401,932.57		
账龄组合	272,027,853.82	67,858,277.07	24.95
小 计	285,429,786.39	67,858,277.07	23.77

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,363,787.67	7,168,189.38	5.00
1-2 年	60,265,899.38	9,039,884.91	15.00
2-3 年	45,348,291.83	29,476,389.69	65.00
3-4 年	17,521,237.02	16,645,175.17	95.00
4 年以上	5,528,637.92	5,528,637.92	100.00
小 计	272,027,853.82	67,858,277.07	24.95

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	45,593,732.03	22,264,545.04				67,858,277.07
合 计	45,593,732.03	22,264,545.04				67,858,277.07

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动 资产的合同资产)期末余 额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备 和合同资产减值准 备
	应收账款	合同资产 (含列报于其 他非流动资产的合同资 产)	小 计		
第一名	38,219,951.67	1,180,810.96	39,400,762.63	13.72	2,239,066.84
第二名	20,821,621.32	1,443,764.55	22,265,385.87	7.75	2,803,603.21
第三名	19,315,917.47	2,290,657.50	21,606,574.97	7.52	1,080,328.75
第四名	20,354,212.35		20,354,212.35	7.09	2,350,650.94
第五名	20,142,400.00		20,142,400.00	7.01	13,092,560.00
小 计	118,854,102.81	4,915,233.01	123,769,335.82	43.08	21,566,209.73

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,150,323.15	6,670,787.00
暂借款	30,299.23	110,000.00
其他	784,596.77	59,274.52
合 计	4,965,219.15	6,840,061.52

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,032,864.65	3,346,068.52
1-2 年	1,255,669.00	2,300,589.00
2-3 年	987,158.00	493,319.00
3-4 年	291,250.00	107,000.00
4 年以上	398,277.50	593,085.00
合 计	4,965,219.15	6,840,061.52

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,965,219.15	100.00	1,032,635.03	20.80	3,932,584.12
合 计	4,965,219.15	100.00	1,032,635.03	20.80	3,932,584.12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,840,061.52	100.00	1,173,243.03	17.15	5,666,818.49
合 计	6,840,061.52	100.00	1,173,243.03	17.15	5,666,818.49

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方往来款组合	110,000.00		
账龄组合	4,855,219.15	1,032,635.03	21.27



组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1年以内	1,922,864.65	96,143.23	5.00
1-2年	1,255,669.00	125,566.90	10.00
2-3年	987,158.00	296,147.40	30.00
3-4年	291,250.00	116,500.00	40.00
4年以上	398,277.50	398,277.50	100.00
小计	4,965,219.15	1,032,635.03	20.80

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	162,303.43	230,058.90	780,880.70	1,173,243.03
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-62,783.45	62,783.45		
--转入第三阶段		-98,715.80	98,715.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,376.75	-68,559.65	-68,671.60	-140,608.00
期末数	96,143.23	125,566.90	810,924.90	1,032,635.03
期末坏账准备计提比例 (%)	4.73	10.00	78.53	20.80

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
第一名	押金保证金	309,291.00	1-2年	6.23	30,929.10
	押金保证金	360,000.00	2-3年	7.25	108,000.00
第二名	押金保证金	512,500.00	1年以内	10.32	25,625.00
	押金保证金	140,000.00	1-2年	2.82	14,000.00
第三名	押金保证金	419,963.00	1-2年	8.46	41,996.30
	押金保证金	20,000.00	2-3年	0.40	6,000.00
第四名	押金保证金	318,000.00	1年以内	6.40	15,900.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
第五名	押金保证金	249,807.50	1年以内	5.03	12,490.38
小计		2,329,561.50		46.92	254,940.78

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	35,705,594.03		35,705,594.03	31,705,594.03		31,705,594.03
对联营、合营企业投资	421,588.20		421,588.20	494,341.58		494,341.58
合计	36,127,182.23		36,127,182.23	32,199,935.61		32,199,935.61

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
众诚虚拟公司	1,424,425.00						1,424,425.00	
众诚软件公司	30,281,169.03		3,000,000.00				33,281,169.03	
众诚农牧公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
小计	31,705,594.03		4,000,000.00				35,705,594.03	

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
郑州知了软件科技有限公司	234,054.04				-21,789.30	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	260,287.54				-50,964.00	
小计	494,341.58				-72,753.30	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
郑州知了软件科技有限公司					212,264.74	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司					209,323.46	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
小 计					421,588.20	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	200,440,590.98	169,879,579.33	125,610,160.49	94,259,398.82
合 计	200,440,590.98	169,879,579.33	125,610,160.49	94,259,398.82

(2) 主营业务收入分解信息

1) 主营业务收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字化解决方案服务	146,966,046.20	123,860,779.91	80,505,031.20	67,560,795.28
信息技术服务	9,456,964.91	1,873,943.66	25,065,180.95	8,635,866.34
信息设备销售	44,017,579.87	44,144,855.76	20,039,948.34	18,062,737.20
小 计	200,440,590.98	169,879,579.33	125,610,160.49	94,259,398.82

2) 主营业务收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	197,009,649.53	119,979,344.47
在某一时段内确认收入	3,430,941.45	5,630,816.02
小 计	200,440,590.98	125,610,160.49

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	7,588,826.79	4,098,466.96
委托外部研究开发费用	754,716.98	2,392,830.14
折旧与摊销	3,364,760.07	940,751.66
其他研发费用	710,495.96	149,064.19
合 计	12,418,799.80	7,581,112.95

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-72,753.38	226,969.92
应收款项融资贴现损失	-33,735.52	
合 计	-106,488.90	226,969.92

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,082,834.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		

交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-42,349.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,040,484.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	456,072.71	
少数股东权益影响额（税后）	21.56	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,584,390.49	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-6.19	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.97	-0.25	-0.25

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-20,403,277.04
非经常性损益	B	2,584,390.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-22,987,667.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	341,589,652.74
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	9,399,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他	股份支付形成资本公积的增加	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	329,821,430.89

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	M=A/L	-6.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-6.97%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-20,403,277.04
非经常性损益	B	2,584,390.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-22,987,667.53
期初股份总数	D	92,195,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	92,195,000
基本每股收益	M=A/L	-0.22
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.25

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河南众诚信息科技股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

河南众诚信息科技股份有限公司

董事会

二〇二四年八月二十八日