



中业科技

NEEQ : 834134

郑州中业科技股份有限公司

Zhengzhou Zoneyet Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李之光、主管会计工作负责人李之光及会计机构负责人（会计主管人员）吕俊霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	7
第二节	会计数据和经营情况 .....	8
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	93
附件 II	融资情况 .....	93

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	郑州中业科技股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中业科技、郑州中业	指	郑州中业科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司、转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
本期、报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	董事会、监事会、股东（大）会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《郑州中业科技股份有限公司章程》
大语言模型（LLM）	指	大语言模型（LLM）是一种人工智能技术，它使用深度学习算法来生成高质量的自然语言文本。LLM可以生成具有语法正确性和连贯性的文章、新闻和对话等。它的应用范围非常广泛，包括机器翻译、自动摘要、智能客服和智能写作等领域。
AGI	指	AGI（人工智能通用性）是人工智能的一个重要领域，旨在开发具有人类广泛智能的人工智能系统。该领域的研究涉及许多挑战，例如理解人类思维和学习的方式、开发更智能的算法和系统、以及解决人工智能伦理问题等。
人工智能	指	Artificial Intelligence，英文缩写为AI，它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是计算机科学的一个分支，它企图了解智能的实质，并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。
自然语言	指	自然语言指一种自然地随文化而演化的，人类独有的，以语音为物质外壳，以词汇为建筑材料，以语法为结构规范的人类重要的交际工具和思维工具。包括汉语、英语、日语、法语等。区别于计算机语言。
自然语言处理	指	Natural Language Processing，英文缩写为NLP，是人工智能的一个子领域。利用计算机为工具，对书面形式或者口头形式进行各种各样的处理和加工的技术，是研究人与人交际中以及人与计算机交际中的语言问题的一门学科。
认知智能	指	认知智能指机器具有主动思考和理解的能力，不用人类事先编程就可以实现自我学习，有目的推理并与人类自然交互。感知智能是机器具备了视觉、听觉、触觉等感知能力，将多元数据结构化，并用人类熟悉的方式去沟通和互动；认知智能则是从类脑的研究和认

		知科学中汲取灵感，结合跨领域的知识图谱、因果推理、持续学习等，赋予机器类似人类的思维逻辑和认识能力，特别是理解、归纳和应用知识的能力。
深度学习	指	深度学习（也称为深度结构化学习或层次学习）是基于人工神经网络的更广泛的机器学习方法族的一部分。深度学习架构，例如深度神经网络、深度信念网络、循环神经网络和卷积神经网络，已经被应用于包括计算机视觉、语音识别、自然语言处理、音频识别、社交网络过滤、机器翻译、生物信息学、药物设计、医学图像分析、材料检查和棋盘游戏程序在内的领域，在这些领域中，它们的成果可与人类专家媲美，并且在某些情况下胜过人类专家。
多模态人机交互	指	基于智能接口技术，充分利用人的多种感知通道，以并行的、精准的方式与计算机系统进行交互，旨在提高人机交互的自然性和高效性。多模态人机交互技术所涉及的研究范围包括感知模型，语音识别，手写识别，姿势识别，表情识别，眼动追踪，自然语言理解，触觉感知与表示，多模态通道信息融合，高性能视觉和听觉处理平台等。
AI 数据治理	指	AI 人工智能与数据治理的结合，即人工智能对数据治理进行优化。通过人工智能技术，数据治理工作中的数据模型管理、元数据管理、主数据管理、数据质量管理、数据安全等方面智能化水平得到提升。
CMMI	指	“Capability Maturity Model Integration For Software，软件能力成熟度模型集成”，是由美国卡耐基梅隆大学软件工程研究所组织全世界的软件过程改进和软件开发管理方面的专家历时四年而开发出来的，并在全世界推广实施的一种软件能力成熟度评估标准，主要用于指导软件开发过程的改进和进行软件开发能力的评估。目前公司已取得 CMMI5 级认证，达到优化管理级别。
数据智能平台	指	打通整个数据层，智能化分析数据并进行适当的数据流通与迁移，感知不同应用，自动运维管理等。
知识图谱	指	知识图谱本质上是一种揭示实体之间关系的语义网络。知识图谱最大的价值在于能够让人工智能具备认知能力和逻辑能力，进而实现智能分析、智能搜索、人机交互等场景应用，知识图谱的这一优势是人工智能在智慧金融、智慧医疗、互联网等领域得以落地应用的核心环节。
科研数据中心	指	科研数据中心（RDR）以数据仓库进行建设，基于电子病历共享文档数据标准，以及基于语义的病历分词技术，实现预定主题的临床数据分析、病历的结构化检索以及病历的全文检索功能，让研究人员能安全快速的搜索历年积累的临床数据。并建立科研病种库，同

	时可支撑大样本和多中心的临床研究，为医院各临床科室临床辅助决策以及科研统计分析项目提供基础支撑。
--	--

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州中业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Zoneyet Technology Co., Ltd.		
	Zoneyet		
法定代表人	李之光	成立时间	2010年11月29日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李之光, 无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	AI 技术研发与应用、AI 大数据治理和 AI 算力服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中业科技	证券代码	834134
挂牌时间	2015年11月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,593,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	周涛	联系地址	河南省郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层
电话	0371-85518370	电子邮箱	s@zoneyet.com
传真	0371-85518370		
公司办公地址	河南省郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层	邮政编码	450000
公司网址	www.zoneyet.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100566450908Y		
注册地址	河南省郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层		
注册资本（元）	52,593,000	注册情况报告期内是否变更	否

2024 年 4 月 12 日，公司主办券商变更为东北证券。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

中业科技是一家人工智能公司，公司长期研究认知智能领域的核心技术，其中包括：大语言模型（LLM）、自然语言处理（NLP）、领域知识图谱、模式识别、多模态人机交互、多模态数据治理等人工智能关键底层技术。不仅让机器能感知客观世界，更要让机器学习人类知识体系，理解人的行为和表达的意图。认知智能是人工智能向通用通用人工智能（AGI）发展的关键节点，自然语言处理技术是人工智能皇冠上的明珠，也是人工智能市场增长的关键引擎，公司面向客户提供的产品与服务如下：

##### 1、AI 技术研发与应用

公司在通用人工智能 AGI 领域，深耕多年，针对行业痛点公司积极参与制订了一系列相关的行业以及国家标准。如：《人工智能标准化白皮书（2021 版）》、《人工智能伦理治理标准化指南》、《信息技术智能语音交互测试方法第 1 部分：语音识别》、《信息技术智能语音交互测试方法第 2 部分：语义理解》等。公司基于模式识别、大语言模型（LLM）、领域知识图谱构建能力等技术，逐步对技术服务领域和行业场景应用进行聚焦，针对医疗行业、科学计算行业提供了完善的解决方案。

##### 1.1 医学领域

主要利用大语言模型（LLM）、知识图谱构建技术对海量医疗影像、电子病历等医学数据进行文本挖掘、提取，利用知识抽取、推理、标识等知识图谱构建技术对非结构化数据进行聚类分析、数据建模、相似特征提取，最终形成一系列辅助诊疗的人工智能分析系统，能够辅助医生以完成专业要求高、耗时间长的病情评估，协助医生准确判断，提高疾病判断的准确率。目前，主要应用于中枢神经类疾病，如癫痫疾病的快速分型诊断；基于计算机视觉技术的医学影像识别和分类产品；基于大语言模型的电子病例自动生成、电子病例内涵质控产品等。

##### 1.2 科技研发领域

公司将上述能力进行了平台化研发，同国家超级计算郑州中心进行深层次合作，一起构建了「脑科学研究平台」、「领域知识图谱构建平台」、「科学计算平台」等一系列科研学术平台，并对外提供科研服务。同时，基于超算平台核心关键部件的国产化，公司同国家超算郑州中心一起进行了软件重构和算法适配工作，包括主流模式识别引擎适配、大规模语言模型（LLM）适配、AlphaFold2 算法适配等。

##### 2、AI 大数据治理

公司在 AI 大数据治理场景，经过多年探索和长期积累，形成了一系列的产品服务能力。针对行业痛点公司积极参与制订了一系列数据治理相关的行业以及国家标准。如：《人工智能面向机器学习的数据标注规程》、《领域知识图谱构建技术规程》、《知识图谱选型与实施指南》、《知识图谱互联互通白皮书》等，形成以下核心产品：

##### 2.1 面向多行业全流程数据采集分析管理的数据服务中台

数据服务中台通过整合多个数据源的数据，为企业提供全流程数据治理解决方案，具有数据采集、数据分析、数据管理等一系列功能，并支持多种数据格式的导入和导出。通过数据服务中台，企业可以更加高效地管理自己的数据，并从中发现更多商业价值。同时，该产品还支持多行业的应用场景，如金融、制造业、医疗、教育等。

##### 2.2 医学科研数据中心（RDR）

医学科研数据中心通过对医院的全息多模态数据治理，从疾病研究的维度出发，针对医学研究的真实世界研究方法，即在真实世界环境下收集与患者有关的数据，通过分析，获得医疗产品的使用价值及潜在获益或风险的临床证据，帮助临床医生和医学院学生进行包括前瞻性和回顾性研究手段在内



的各种疾病研究。目前，公司使用该产品与多家医院合作进行医学科学研究。

### 2.3 领域知识图谱构建整体工作栈

领域知识图谱构建整体工作栈是公司提供的整个工作流程，覆盖了从数据采集到构建知识图谱上层应用的全流程。整体工作栈包括以下步骤：领域知识图谱设计、数据采集、数据预处理、实体识别、关系抽取、知识图谱构建、知识图谱存储和知识图谱可视化。通过使用领域知识图谱构建整体工作栈，企业可以更好地管理自己的知识以及经验数据，并从中实现更多商业价值。目前，主要应用于大型医疗机构和医学研究机构的科研数据治理。

## 3、AI 算力服务

公司在人工智能软件研发和大规模系统维护方面具有深厚的技术积累和丰富的实践经验，拥有强大的算力系统设计、私有云系统运维服务能力。公司的 AI 算力服务主要面向企业客户和科研用户，提供算力系统设计服务、高性能计算、大数据存储和分析、私有云远程运维服务等一站式技术支持和服务，提供以下产品和服务：

### 3.1 科学计算平台

科学计算平台将海量多模态数据与大数据、人工智能等技术深度结合，借助国家超级计算郑州中心丰富的算力与存储资源，进行数据存储、数据标注、模型训练，实现 AI 模型算法构建及无代码训练推理；降低人工智能在各行业的使用难度，帮助研究院、工程师和科学家更方便地进行科学计算、数据分析和可视化，推动各行业的数字化转型和自动化升级。

### 3.2 定制化算力服务

针对各类客户需要使用云计算、大数据、人工智能等技术升级改造自身的业务体系，同时需要私有化部署的场景，我公司提供了一站式整体解决方案，包括：用户需求整理、整体项目设计、算力（硬件）贸易、机房安装（集成类）、机房远程运维服务等。

## 二、公司的主要经营模式

### 1、业务模式

公司的业务模式随着市场的变化随之进行调整，并以适应市场需求为第一要务。在企业用户技术服务层面，公司结合市场变化和用户需求，为客户提供专业、精准的人工智能类软件开发和行业解决方案服务，目前此类业务主要通过招投标、学术峰会、技术展会、行业协会交流及行业论坛活动等形式获取客户和供应商资源，公司产品销售流程包括：开展联合学术研究、市场宣传推广、获取客户信息、进行客户拜访、了解客户需求、开展售前支持、确定合作模式、签订销售合同、交付产品介质、产品部署实施、项目验收与收款等。

### 2、研发模式

公司技术研发以市场和客户需求为导向，秉持“技术驱动+市场驱动”双轮驱动研发模式，不断进行技术创新、产品升级和新产品开发，围绕自然语言处理、知识图谱、语义理解、多模态人机交互、深度学习等技术重点攻克，通过加强产、学、研、用合作，实现底层通用技术的攻关，增强公司技术的核心竞争力及技术壁垒。

公司同国家超级计算郑州中心、郑州大学等知名院校和研究机构建立广泛合作，共同建立实验室、研究所、实习基地等，进行联合科技攻关。同时，公司积极投身人工智能相关领域的国家标准的制定起草工作，促进行业的健康发展，提升公司在行业内的影响力和话语权，提高公司的竞争力。

### 3、收入模式

公司收入来源主要包括 AI 技术研发与应用服务、AI 大数据治理和 AI 算力服务。

AI 技术研发与应用的收入来源包括：各行业的人工智能类软件研发和系统集成服务等 ToB 端软件开发项目服务收入，如：医学领域的人工智能软件研发和销售；

AI 大数据治理的收入来源包括：各行业大数据中台、数据治理建设，如：针对医院临床病历数据进行结构化、标准化的整合治理。

AI 算力服务的收入来源包括：为客户提供定制化的算力服务、算力平台的采购实施、运维服务和

技术支持服务。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p><b>“专精特新”认定详情：</b>依照《关于2019年度“专精特新”优质中小企业申报（复核）工作的通知》（豫工信办企业〔2019〕50号）要求，公司于2019年7月25日，经河南省工业和信息化厅公示，入选2019年度河南省“专精特新”优质中小企业。2023年12月，公司通过河南省专精特新中小企业复核，这是相关部门对我公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的持续肯定。</p> <p><b>“高新技术企业”认定详情：</b>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2016年12月1日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》；2019年10月31日通过高新技术企业复审，证书编号“GR201941000505”，有效期三年；2022年12月1日公司通过高新技术企业复审，证书编号“GR202241001870”高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,380,793.34	13,439,626.87	185.58%
毛利率%	9.16%	27.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	731,208.88	244,288.67	199.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-381,397.66	-92,597.31	-311.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.83%	1.77%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.85%	-0.67%	-
基本每股收益	0.0139	0.0046	202.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,717,585.00	33,949,602.80	40.55%
负债总计	42,159,654.03	29,030,680.01	45.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,653,780.96	4,922,572.08	14.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.09	22.22%
资产负债率%（母公司）	78.34%	75.26%	-

资产负债率%（合并）	88.35%	85.51%	-
流动比率	65.64%	69.97%	-
利息保障倍数	2.43	-19.84	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,548,645.23	-3,698,186.45	31.08%
应收账款周转率	2.38	2.47	-
存货周转率	9.45	2.39	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	40.55%	5.01%	-
营业收入增长率%	185.58%	42.61%	-
净利润增长率%	161.58%	103.66%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	344,992.04	0.72%	3,242,614.19	9.55%	-89.36%
应收票据					
应收账款	18,069,921.32	37.87%	9,974,556.41	29.38%	81.16%
预付款项	6,321,417.92	13.25%	607,636.23	1.79%	940.33%
其他应收款	456,863.26	0.96%	348,137.92	1.03%	31.23%
存货	1,715,498.46	3.60%	5,665,828.94	16.69%	-69.72%
固定资产	1,532,433.96	3.21%	1,915,429.01	5.64%	-20.00%
无形资产	12,271,673.64	25.72%	11,677,684.14	34.40%	5.09%
短期借款	24,101,000.00	50.51%	14,101,000.00	41.54%	70.92%
应付账款	10,005,872.04	20.97%	7,932,680.00	23.37%	26.13%
合同负债	6,688,115.78	14.02%	4,971,698.11	14.64%	34.52%
其他应付款	143,530.50	0.30%	31,514.93	0.09%	355.44%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较年初减少2,897,622.15元，同比下降89.36%，主要原因是：（1）报告期内支付了软件开发、技术服务费及项目采购款；（2）报告期内支付全资子公司投资款。
- 2、应收账款较年初增加8,095,364.91元，同比上升81.16%，主要原因是报告期内随着公司业务规模扩大，导致应收账款同比例大幅增加。
- 3、预付款项较年初增加5,713,781.69元，同比上升940.33%，主要原因是报告期内随着公司业务规模扩大，预付供应商款项所致。
- 4、存货较年初减少3,950,330.48元，同比下降69.72%，主要原因是报告期内正在执行的项目已达到验收结项标准。
- 5、短期借款较年初增加10,000,000.00元，同比上升70.92%，主要原因是报告期内业务规模扩大，新

增银行授信所致。

6、应付账款较年初增加2,073,192.04元，同比上升26.13%，主要原因是报告期内随着公司业务规模扩大，公司采购规模增大，导致应付账款增加。

7、合同负债较年初增加1,716,417.67元，同比上升34.52%，主要原因是报告期随着公司业务规模扩大所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	38,380,793.34	-	13,439,626.87	-	185.58%
营业成本	34,866,070.00	90.84%	9,791,500.46	72.86%	256.09%
毛利率	9.16%	-	27.14%	-	-
销售费用	1,461,233.37	3.81%	930,134.04	6.92%	57.10%
管理费用	2,115,830.64	5.51%	2,382,705.62	17.73%	-11.20%
研发费用	-	-	190,705.69	1.42%	-100.00%
财务费用	450,553.98	1.17%	181,689.13	1.35%	147.98%
其他收益	1,162,833.58	3.03%	38,139.79	0.28%	2,948.87%
净利润	639,008.18	1.66%	244,288.67	1.82%	161.58%
经营活动产生的现金流量净额	-2,548,645.23	-	-3,698,186.45	-	31.08%
投资活动产生的现金流量净额	-10,002,596.00	-	110,000.00	-	-9,193.27%
筹资活动产生的现金流量净额	9,653,619.08	-	1,661,600.43	-	480.98%

### 项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期增加 24,941,166.47 元，同比上升 185.58%，主要是报告期内随着 AI 技术研发与应用和 AI 算力服务收入增加所致。

2、营业成本较上年同期增加 25,074,569.54 元，同比上升 256.09%，主要是报告期内随着 AI 技术研发与应用和 AI 算力服务收入增加，相应的营业成本增加。

3、研发费用较上年同期减少 190,705.69 元，同比下降 100.00%，主要原因是报告期内：技术研发以市场和客户需求为导向，本期研发支出资本化占比 100.00%，费用化减少。

4、财务费用较上年同期增加 268,864.85 元，同比上升 147.98%，主要原因是报告期内短期借款利息增加。

5、净利润较上年同期增加 394,719.51 元，同比上升 161.58%，主要原因是：（1）报告期内随着 AI 技术研发与应用和 AI 算力服务市场规模扩大，营业收入增长；（2）公司根据发展战略和市场需求优化管理费用等支出。

6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,149,541.22 元，同比上升 31.08%，主要是公司业务规模扩大，销售商品、提供劳务收到现金增加。

7、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 10,112,596.00 元，同比下降 9,193.27%，主要是报告期内支付全资子公司的投资款。

8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,992,018.65 元，同比上升 480.98%，主要是报告

期内银行授信增加。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京中业创软科技有限公司	子公司	人工智能软件开发及应用	8,000,000.00	2,646,111.99	2,646,111.99	363,155.79	-81,564.19
江西中业智能科技有限公司	子公司	人工智能软件开发及应用	3,000,000.00	3,340,923.20	281,358.53	-	-115,536.58
河南谜底医学有限公司	子公司	医疗器械互联网信息服务	2,200,000.00	887,000.02	887,000.02	-	-204,890.45
心靈科技有限公司	子公司	人工智能软件开发及跨境贸易	1,000,000.00	13,527.70	-49,210.40	360,000.00	-49,210.40

注：2023年9月21日，为拓宽公司AI医疗业务发展，公司控股子公司北京中业创软科技有限公司在香港成立全资子公司完成注册手续，并取得香港特别行政区公司注册处签发的《公司注册证明书》和《商业登记证》，基本信息如下：

公司名称：心靈科技有限公司

英文名称：Mindwave Technology Limited

业务性质：CORP

住所：香港九龙观塘区开源道45号有利中心3楼83单元

注册资本：100万港币

生效日期：2023年9月21日

届满日期：2024年9月20日

登记证号码：75736238-000-09-23-7

根据《公司章程》规定，本次对外投资在总经理决策范围内，无需经董事会、股东大会审议。报告期内公司已开展业务并取得收入。

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	<p>2024 年上半年，受外部环境影响，市场需求不断变化，高端芯片市场短缺，新产品、新技术不断涌现，促进人工智能赋能行业应用的快速发展，未来存在市场竞争加剧的可能。</p> <p>应对措施：公司将继续加强对相关技术和产品的研发投入，不断提高行业门槛，提升公司核心竞争力。</p>
技术创新不及预期的风险	<p>以大模型、人工智能、云计算、区块链、边缘计算等为代表的新一代信息技术快速发展，技术创新、产品创新、应用创新是行业竞争的关键。若公司未能准确把握行业、技术、产品和服务的发展趋势，创新不足，可能面临技术、产品被其他公司赶超的风险，对公司核心竞争力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司坚持以用户需求为导向，紧跟行业技术发展趋势，以持续技术创新来推动企业发展，充分利用前沿技术和先进算法，持续升级完善公司产品和服务，高效进行技术研发、应用整合并持续创新。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>技术密集型企业对技术人才的依赖性较高，拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制，打造有利于人才长期发展的平台，将会影响到核心团队积极性、创造性的发挥，产生核心技术人才流失的风险。核心技术人才流失有可能导致核心技术流失或泄密，以及不能及时根据信息技术产业涌现的新业务、新应用领域而革新新技术，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：继续完善骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心团队，同时不断吸收和培养第二阶梯核心团队。</p>
项目交付风险	<p>公司新承接的软件开发和数据治理类项目建设周期较长、体量规模较大，账期较长，且项目建设进度受限于所服务企事业单位的设备、场地等诸多因素影响，公司存在可能无法按时完成项目验收交付的情况，若项目无法通过验收将导致项目交付使用时间延后，公司将承担相应的经济损失，从而对公司造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司有完整、规范的项目管理机制和 IT 支撑系统，从商机跟踪、售前方案到合同签署、交付实施、运维保障都有明确的制度、流程、文档模版，从而有效控制了项目交付风险，同时也积累了大量的运营数据，为公司持续优化运营奠定了良好的基础。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2022 年，公司子公司洛阳中业科技有限公司委托郑州素书网络科技有限公司（以下简称“素书网络”）负责项目开展与运营，并借款给素书网络人民币 200,000.00 元。

报告期内，洛阳中业科技有限公司已注销，已将对素书网络的债权转让至中业科技，截止报告期末，本次借款尚未归还，公司将启动诉讼催款机制。本次借款不会对公司经营发展产生重大不利影响。

#### (三) 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

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	500,000	50,000

销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他-关联方为公司贷款提供担保	50,000,000	15,320,000
其他	-	-
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易系基于公司正常生产经营及融资需求，并根据市场状况、自愿及公允性原则产生，具有合理性及必要性，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024-026	云南云雀健康科技有限公司	5,000,000 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次对外投资是为了实现公司的战略发展规划，扩大智慧医疗领域的市场业务规模，有效优化公司资源配置，提升公司市场竞争力，对公司未来的营业收入和业务拓展具有积极的影响。

#### (六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
收购报告书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2022年1月18日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年1月18日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	股份锁定承诺	2022年1月18日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	维护公司控制权稳定的承诺	2022年1月18日	-	正在履行中



收购报告书	实际控制人或 控股股东	保持公司独立性的 承诺	2022年1月18日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或 控股股东	不注入、不开展、 不帮助涉及金融属 性、房地产开发业 务或资产的承诺	2022年1月18日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或 控股股东	未履行承诺的约束 措施的声明与承诺	2022年1月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年11月4日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年11月4日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	35,823,725	68.12%	-188,125	35,635,600	67.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	312,425	0.59%	-187,125	125,300	0.238%	
	核心员工	2,000	0.004%	-750	1,250	0.002%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,769,275	31.88%	188,125	16,957,400	32.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,800,000	30.042%	0	15,800,000	30.042%	
	董事、监事、高管	937,275	1.78%	-561,375	375,900	0.71%	
	核心员工	0	0%	750	750	0.001%	
总股本		52,593,000	-	0	52,593,000	-	
普通股股东人数							147

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

##### 1、有限售股份总数和无限售股份总数变动原因：

报告期内，原监事詹天离职，股份办理限售，导致有限售股份增加，无限售股份减少。

##### 2、董事、监事、高管股份变动原因：

报告期内，原监事詹天离职，导致董事、监事、高管股份变动。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李之光	15,800,000	0	15,800,000	30.042%	15,800,000	0	2,000,000	0
2	陈立杰	9,515,000	0	9,515,000	18.0918%	0	9,515,000	0	0
3	共青城水滴投资合伙企业（有限合伙）	6,971,456	0	6,971,456	13.2555%	0	6,971,456	0	0

4	河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	3,300,000	0	3,300,000	6.2746%	0	3,300,000	0	0
5	刘锐	3,200,000	0	3,200,000	6.0845%	0	3,200,000	0	0
6	郑州睿介网络科技有限公司	2,290,883	0	2,290,883	4.3559%	0	2,290,883	0	0
7	河南金源创业孵化器股份有限公司	1,699,000	0	1,699,000	3.2305%	0	1,699,000	0	0
8	赵大光	1,160,294	0	1,160,294	2.2062%	0	1,160,294	0	0
9	詹海生	750,000	0	750,000	1.426%	0	750,000	0	0
10	詹天	749,500	0	749,500	1.4251%	749,500	0	0	0
合计		45,436,133	-	45,436,133	86.39%	16,549,500	28,886,633	2,000,000	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李之光间接控股共青城水滴投资合伙企业（有限合伙），股东詹海生与股东詹天系父子关系，除此之外以上股东之间不存在关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李之光	董事长	男	1979年6月	2021年10月29日	2024年10月29日	15,800,000	0	15,800,000	30.042%
李介	董事、总经理	男	1983年1月	2022年9月15日	2024年10月29日	500,200	0	500,200	0.9511%
雷俊丽	董事	女	1991年2月	2022年11月15日	2024年10月29日	0	0	0	0%
秦林方	董事	男	1986年12月	2023年3月21日	2024年10月29日	0	0	0	0%
肖金龙	董事	男	1994年10月	2023年3月21日	2024年10月29日	0	0	0	0%
张恒星	监事会主席	男	1992年12月	2022年7月18日	2024年10月29日	0	0	0	0%
刘斌	监事	男	1981年8月	2024年2月6日	2024年10月29日	1,000	0	1,000	0.0019%
翟贺青	监事	女	1983年12月	2022年8月29日	2024年10月29日	0	0	0	0%
詹天	监事	男	1994年9月	2022年8月29日	2024年2月6日	749,500	0	749,500	1.4251%
周涛	董事会秘书	男	1983年9月	2023年9月27日	2024年10月29日	0	0	0	0%
吕俊霞	财务负责人	女	1979年9月	2023年9月27日	2024年1月2日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长李之光间接控股股东共青城水滴投资合伙企业（有限合伙），董事雷俊丽与股东李之光系夫妻关系，董事李介是股东郑州睿介网络科技有限公司的法定代表人，除此之外董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘斌	总监	新任	监事	补选

詹天	监事	离任	-	辞职
吕俊霞	财务负责人	离任	财务经理	辞职

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

刘斌，男，1981年8月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于河南财经学院，计算机科学与技术专业。中级网络工程师，中级数据库工程师。2005年7月至2006年7月在郑州惠文教育接受清华万博网络工程师培训；2006年7月至2006年11月担任郑州铁路消防工程有限责任公司网络管理员；2006年12月至2007年2月自由职业；2007年3月至2011年2月担任郑州景安计算机网络技术有限公司机房主管；2011年3月至2011年4月担任郑州意达信息技术有限公司实施工程师；2011年5月至2015年3月担任郑州么么互联科技有限公司运维副总监；2015年4月至2015年5月担任郑州论之坛科技有限公司网站运维工程师；2015年6月至今在郑州中业科技股份有限公司担任广东分公司负责人，项目交付中心总监。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	8	8
销售人员	5	4
技术人员	36	36
财务人员	5	5
员工总计	54	53

### (二) 核心员工（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	11	0	0	11

### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

## 第六节 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	六、1	344,992.04	3,242,614.19
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	六、2	18,069,921.32	9,974,556.41
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,321,417.92	607,636.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	456,863.26	348,137.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,715,498.46	5,665,828.94
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	766,279.19	474,476.96
<b>流动资产合计</b>		<b>27,674,972.19</b>	<b>20,313,250.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、7	1,532,433.96	1,915,429.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	12,271,673.64	11,677,684.14
其中：数据资源			
开发支出	六、9	6,203,127.83	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、10	35,377.38	43,239.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,042,612.81</b>	<b>13,636,352.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,717,585.00</b>	<b>33,949,602.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	24,101,000.00	14,101,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、12	204,630.00	256,500.00
应付账款	六、13	10,005,872.04	7,932,680.00
预收款项			
合同负债	六、14	6,688,115.78	4,971,698.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	743,072.00	1,032,104.60
应交税费	六、16	14,992.13	401,211.00
其他应付款	六、17	143,530.50	31,514.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	258,441.58	303,971.37
<b>流动负债合计</b>		<b>42,159,654.03</b>	<b>29,030,680.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		42,159,654.03	29,030,680.01
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、19	52,593,000.00	52,593,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	11,273,802.31	11,273,802.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,792,015.28	1,792,015.28
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-60,005,036.63	-60,736,245.51
归属于母公司所有者权益合计		5,653,780.96	4,922,572.08
少数股东权益		-95,849.99	-3,649.29
<b>所有者权益合计</b>		5,557,930.97	4,918,922.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		47,717,585.00	33,949,602.80

法定代表人：李之光

主管会计工作负责人：李之光

会计机构负责人：吕俊霞

## （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		318,485.55	3,213,174.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		18,069,921.32	9,544,556.41
应收款项融资			



预付款项		13,021,317.70	3,456,409.72
其他应收款		457,011.41	797,790.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,715,571.98	5,664,890.07
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		766,279.19	474,476.96
<b>流动资产合计</b>		<b>34,348,587.15</b>	<b>23,151,298.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,600,000.00	7,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,524,379.31	1,847,565.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,682,002.54	10,054,702.47
其中：数据资源			
开发支出		6,028,163.76	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		35,377.38	43,239.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,869,922.99</b>	<b>19,045,506.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,218,510.14</b>	<b>42,196,805.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,101,000.00	14,101,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		204,630.00	256,500.00
应付账款		16,705,872.04	7,932,680.00
预收款项			
合同负债		3,717,818.75	4,971,698.11

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		613,507.33	661,438.25
应交税费		8,535.90	363,101.48
其他应付款		4,725,513.59	3,166,595.99
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		228,738.61	303,971.37
<b>流动负债合计</b>		<b>50,305,616.22</b>	<b>31,756,985.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>50,305,616.22</b>	<b>31,756,985.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,593,000.00	52,593,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,273,802.31	11,273,802.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,792,015.28	1,792,015.28
一般风险准备			
未分配利润		-51,745,923.67	-55,218,997.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,912,893.92</b>	<b>10,439,819.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>64,218,510.14</b>	<b>42,196,805.17</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>		38,380,793.34	13,439,626.87
其中：营业收入	六、23	38,380,793.34	13,439,626.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		38,900,954.73	13,490,822.05
其中：营业成本	六、23	34,866,070.00	9,791,500.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	7,266.74	14,087.11
销售费用	六、25	1,461,233.37	930,134.04
管理费用	六、26	2,115,830.64	2,382,705.62
研发费用	六、27		190,705.69
财务费用	六、28	450,553.98	181,689.13
其中：利息费用		446,396.92	119,399.57
利息收入		-4,062.56	3,118.90
加：其他收益	六、29	1,162,833.58	38,139.79
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-177,655.06	222,264.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31		19,812.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		465,017.13	229,021.62
加：营业外收入	六、32	273,966.72	21,524.00
减：营业外支出	六、33	99,975.67	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		639,008.18	250,545.62
减：所得税费用	六、34		6,256.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		639,008.18	244,288.67

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）		639,008.18	244,288.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-92,200.70	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		731,208.88	244,288.67
<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>		639,008.18	244,288.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		731,208.88	244,288.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-92,200.70	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0139	0.0046
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0139	0.0046

法定代表人：李之光

主管会计工作负责人：李之光

会计机构负责人：吕俊霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		38,345,071.18	10,439,626.87

减：营业成本		35,226,070.00	7,091,500.46
税金及附加		2,607.74	14,463.09
销售费用		1,181,845.42	637,504.23
管理费用		1,430,499.20	2,256,913.75
研发费用			154,705.69
财务费用		450,826.95	181,701.42
其中：利息费用		446,396.92	119,399.57
利息收入		-1,970.95	1,289.32
加：其他收益		1,162,833.58	38,139.79
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,057,387.07	241,412.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			19,812.45
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,273,442.52</b>	<b>402,202.96</b>
加：营业外收入		199,631.43	21,524.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,473,073.95</b>	<b>423,726.96</b>
减：所得税费用			27,347.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,473,073.95</b>	<b>396,379.80</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,473,073.95	396,379.80
（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>		<b>3,473,073.95</b>	<b>396,379.80</b>
<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		32,967,493.00	7,680,816.81
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			
收到其他与经营活动有关的现金		2,310,439.58	1,853,698.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,277,932.58</b>	<b>9,534,515.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,760,645.76	5,056,964.05
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		3,714,660.82	4,176,310.98
支付的各项税费		429,016.43	8,206.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,922,254.80	3,991,219.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,826,577.81</b>	<b>13,232,701.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,548,645.23</b>	<b>-3,698,186.45</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		830,000.00	110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>830,000.00</b>	<b>110,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,332,596.00	
投资支付的现金		7,500,000.00	
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>		<b>10,832,596.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,002,596.00</b>	<b>110,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	6,781,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,150,000.00</b>	<b>6,781,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		446,380.92	119,399.57
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		50,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,496,380.92</b>	<b>5,119,399.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,653,619.08</b>	<b>1,661,600.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>3,773.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,897,622.15</b>	<b>-1,922,812.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,242,614.19	6,136,492.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>344,992.04</b>	<b>4,213,679.43</b>

法定代表人：李之光

主管会计工作负责人：李之光

会计机构负责人：吕俊霞

#### （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		32,291,093.00	5,662,316.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,911,725.52	2,927,556.23

<b>经营活动现金流入小计</b>		36,202,818.52	8,589,873.04
购买商品、接受劳务支付的现金		32,481,105.76	2,450,164.05
支付给职工以及为职工支付的现金		2,785,645.23	3,806,938.01
支付的各项税费		389,959.61	7,694.08
支付其他与经营活动有关的现金		3,091,820.34	2,097,923.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,748,530.94	8,362,719.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,545,712.42	227,153.79
<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		830,000.00	110,000.00
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>		830,000.00	110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,332,596.00	
投资支付的现金		7,500,000.00	180,000.00
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>		10,832,596.00	180,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,002,596.00	-70,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	6,781,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,150,000.00	6,781,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		446,380.92	119,399.57
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,496,380.92	5,119,399.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,653,619.08	1,661,600.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			3,773.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,894,689.34	1,822,527.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,213,174.89	1,915,782.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		318,485.55	3,738,310.22



### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附件 I 一、(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十三、资产负债表日后事项
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

<p>1、会计政策变更事项详见附件 I 一、(二)；</p> <p>2、公司投资设立全资子公司云南云雀健康科技有限公司，并审议通过拟购买郑州飞黄创业教育有限公司 54% 股权事宜，具体详见附注十三、资产负债表日后事项。</p>
---

## （二） 财务报表项目附注

# 郑州中业科技股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

郑州中业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“郑州中业公司”）成立于2010年11月29日，注册资本5259.3万元人民币，现总部位于河南省郑州市高新区西三环路289号河南省国家大学科技园东区7号楼3层。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事一般项目：人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；大数据服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；计算机系统服务；智能基础制造装备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；机械设备销售；电子产品销售；信息系统集成服务；第二类医疗器械销售；销售代理；翻译服务；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁；医疗器械互联网信息服务；第二类增值电信业务；互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2024年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

**2、 持续经营**

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

**三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

**四、 重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本【附注四、11“金融资产减值”、16“固定资产”、19“无形资产”、24“收入”】各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的变更，请参阅【附注四、28“重要会计政策、会计估计变更”】。

**1、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

**2、 营业周期**

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

**3、 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**4、 重要性标准确定方法和选择依据**

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额(重要的)	单项金额大于 100 万元
重要的应收款项核销	单项金额大于 100 万元

重要的资本化研发项目

单项金额大于等于资产总额 5%

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营

产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价），折算为记账本位币金额。

### （2） 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于

母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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

## 10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计



入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同

资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为企业

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险的特征划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合同资产：	企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利。
质保金组合	本组合为质保金。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	4.80
1-2 年	24.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### ③ 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### ④ 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注四、10 金融工具】进行处理。

## 12、 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发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见【附注四、11 金融资产减值】。

## 14、 持有待售资产和处置组

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产

减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别

## 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见【附注四、10“金融工具”】。

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

### (1) 投资成本的确定

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

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

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

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

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



接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

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

③收购少数股权

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

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

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

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

**16、 固定资产**

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.66
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
其他	年限平均法	5	5	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、 借款费用

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

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

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

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

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

## 18、 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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) 发生的初始直接费用；
- (4) 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法

分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见【附注四、20“长期资产减值”】。

**20、 长期资产减值**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 合同负债

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

## 22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

### 23、 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- (1) 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- (3) 购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利率作为折现率。。

### 24、 收入

收入,是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品(含劳务,下同)控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风

险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要系 AI 技术研发与应用、AI 大数据治理、AI 算力服务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

##### ① 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

② 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

本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。

本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。

本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。

本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。

客户已接受该商品。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

##### ① AI 技术研发与应用

AI 技术研发与应用主要包括人工智能软件研发和技术服务等业务。

软件研发和技术服务：在资产负债表日提供软件开发劳务交易的结果能够可靠估计



的，本公司采用合同履约进度确认收入。确定履约进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

在资产负债表日提供软件开发劳务交易的结果不能可靠估计的，或在整个合同期内无法就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司在软件开发完成并取得客户的验收证明后确认营业收入。

针对技术服务收入，本公司在服务已提供并经客户验收确认后确认营业收入。

#### ②AI 大数据治理

AI 大数据治理主要是通过人工智能技术为客户提供全流程数据治理解决方案，采用合同履约进度确认收入。确定履约进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

#### ③AI 算力服务

AI 算力服务主要是提供定制化的算力服务、运维服务和技术支持服务，采用合同履约进度确认收入。确定履约进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

### (3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交

易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

技术收入：技术服务完成交于客户并取得客户验收合格证明后确认收入。

系统集成收入：在系统集成业务完成并取得客户的验收合格证明后确认收入。

设备销售收入：设备销售业务应在发出商品并开具发票后确认收入。

## 25、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（3）政府补助采用总额法

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **26、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 27、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧【详见本附注四、16“固定资产”】，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，

计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法进行摊销将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁

负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

a 如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

b 如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

**28、 重要会计政策、会计估计变更**

(1) 会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

**五、 税项**

**1、 主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
北京中业创软科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。

纳税主体名称	所得税税率
江西中业智能科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
河南谜底医学科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。

## 2、 税收优惠及批文

①2022年12月1日，郑州中业公司取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR202241001870，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

②2023年3月26日，《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），一、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。二、企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64号）等文件相关规定执行。

③根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）相关规定“对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”本公司子公司、北京中业创软科技有限公司、江西中业智能科技有限公司、河南谜底医学科技有限公司在2024年1-6月均享受该项税收优惠。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年6月30日，“上年年末”指2023年12月31日，“本年”指2024年1-6月，“上年”指2023年1-6月。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	141,839.91	2,976,114.19

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金	203,152.13	266,500.00
合 计	344,992.04	3,242,614.19
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-

注：①其他货币资金包含银行承兑汇票保证金。

②期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

③期末无存放在境外的款项。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	17,551,267.14	10,457,353.49
其中：6个月以内	17,551,267.14	10,457,353.49
7-12个月	-	-
1年以内小计	17,551,267.14	10,457,353.49
1至2年	1,200,625.00	49,234.80
2至3年	897,280.00	912,006.17
3年以上	607,500.00	607,500.00
小 计	20,256,672.14	12,026,094.46
减：坏账准备	2,186,750.82	2,051,538.05
合 计	18,069,921.32	9,974,556.41

### (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,705,405.00	13.36	1,344,290.00	49.69	1,361,115.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,551,267.14	86.64	842,460.82	4.80	16,708,806.32
其中：账龄组合	17,551,267.14	86.64	842,460.82	4.80	16,708,806.32
合 计	20,256,672.14	100.00	2,186,750.82	10.80	18,069,921.32

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,000,299.91	16.63	1,570,299.91	78.50	430,000.00



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,025,794.55	83.37	481,238.14	4.80	9,544,556.41
其中：账龄组合	10,025,794.55	83.37	481,238.14	4.80	9,544,556.41
合计	12,026,094.46	100.00	2,051,538.05	17.06	9,974,556.41

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,051,538.05	135,212.77	-	-	-	2,186,750.82
合计	2,051,538.05	135,212.77	-	-	-	2,186,750.82

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第四范式（北京）技术有限公司	8,660,000.00	42.75	415,680.00
广州众瑞信息科技有限公司	7,860,691.79	38.81	377,313.21
昆明市儿童医院	930,000.00	4.59	44,640.00
营口濮耐镁质材料有限公司	786,000.00	3.88	786,000.00
四川佳诺信息技术有限公司	607,500.00	3.00	607,500.00
合计	18,844,191.79	93.03	2,231,133.21

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,321,281.15	100.00	457,599.68	75.31
1至2年	136.77	-	50,000.00	8.23
2至3年	-	-	100,036.55	16.46
3年以上	-	-	-	-
合计	6,321,417.92	100.00	607,636.23	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
河南豫教科技集团有限公司	3,500,000.00	55.37
郑州联创网络科技有限公司	2,100,000.00	33.22

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
郑州飞黄创业教育有限公司	202,425.12	3.20
朱俊婷	41,500.00	0.66
河南金源创业孵化器股份有限公司	40,000.00	0.63
合计	5,883,925.12	93.08

**4、其他应收款**

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	456,863.26	348,137.92
合计	456,863.26	348,137.92

(1)其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	212,453.43	58,647.90
其中：6个月以内	212,453.43	58,647.90
7-12个月	-	-
1年以内小计	212,453.43	58,647.90
1至2年	318,800.00	521,437.80
2至3年	-	-
3年以上	505,000.00	505,000.00
小计	1,036,253.43	1,085,085.70
减：坏账准备	579,360.17	736,947.78
合计	456,893.26	348,137.92

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	499,033.54	318,800.00
押金保证金	507,200.00	505,777.80
备用金	12,000.00	-
代扣代缴款项	18,019.89	60,507.90
拆借款及利息	-	200,000.00
小计	1,036,253.43	1,085,085.70
减：坏账准备	579,360.17	736,947.78
合计	456,893.26	348,137.92

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	736,947.78	42,442.29	200,000.00	-	-	579,390.07
合计	736,947.78	42,442.29	200,000.00	-	-	579,390.07

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
郑州好筑房地产营销策划有限公司	押金	500,000.00	3年以上	48.25	500,000.00
史海绒	往来款项	318,800.00	1至2年	30.76	31,880.00
李冠峰	往来款项	180,233.54	1年以内	17.39	9,011.68
保险个人承担	员工个人承担保险	18,019.89	1年以内	1.74	
张恒星	备用金	12,000.00	1年以内	1.16	600.00
合计	—	853,818.89	—	99.30	541,491.68

5、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,715,498.46	-	1,715,498.46
开发成本	-	-	-
合计	1,715,498.46	-	1,715,498.46
项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,665,828.94	-	5,665,828.94
开发成本	-	-	-
合计	5,665,828.94	-	5,665,828.94

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	-	-
待认证进项税额	766,279.19	474,476.96
合计	766,279.19	474,476.96

**7、 固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,532,433.96	1,915,429.01
固定资产清理	-	-
合 计	1,532,433.96	1,915,429.01

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	126,000.00	9,104,017.17	565,052.11	3,813.16	9,798,882.44
2、本年增加金额		143,805.31	2,989.60		146,794.91
(1) 购置		143,805.31	2,989.60		146,794.91
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末余额	126,000.00	9,247,822.48	568,041.71	3,813.16	9,945,677.35
二、累计折旧					
1、年初余额	77,306.25	7,329,585.98	474,502.54	2,058.66	7,883,453.43
2、本年增加金额	14,962.50	497,056.09	17,409.09	362.28	529,789.96
(1) 计提	14,962.50	497,056.09	17,409.09	362.28	529,789.96
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末余额	92,268.75	7,826,642.07	491,911.63	2,420.94	8,413,243.39
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	33,731.25	1,421,180.41	76,130.08	1,392.22	1,532,433.96
2、年初账面价值	48,693.75	1,774,431.19	90,549.57	1,754.50	1,915,429.01

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	34,835,636.67	34,835,636.67
2、本年增加金额	3,419,331.96	3,419,331.96
(1) 购置	3,419,331.96	3,419,331.96
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
(4) 其他	-	-
3、本年减少金额	3,377,358.40	3,377,358.40
(1) 处置	3,377,358.40	3,377,358.40
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
(3) 其他	-	-
4、年末余额	34,877,610.23	34,877,610.23
二、累计摊销		
1、年初余额	21,228,149.26	21,228,149.26
2、本年增加金额	2,149,871.24	2,149,871.24
(1) 计提	2,149,871.24	2,149,871.24
3、本年减少金额	2,701,887.18	2,701,887.18
(1) 处置	2,701,887.18	2,701,887.18
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
(3) 其他	-	-
4、年末余额	20,676,133.32	20,676,133.32
三、减值准备		
1、年初余额	1,929,803.27	1,929,803.27
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4、年末余额	1,929,803.27	1,929,803.27

项 目	软件	合 计
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	12,271,673.64	12,271,673.64
2、年初账面价值	11,677,684.14	11,677,684.14

注：截至期末累计通过内部研发形成的无形资产账面价值占无形资产期末账面价值的比例为 75.30%。

**9、 开发支出**

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
大模型计算平台		4,525,940.85	-			4,525,940.85
智能健康诊疗系统		332,190.07	-			332,190.07
智能会议系统		304,096.45	-			304,096.45
多模态大模型研究		566,228.62	-			566,228.62
可穿戴智能设备		219,407.94	-			219,407.94
数据智能平台		80,299.83	-			80,299.83
癫痫脑电异常波分析系统		178,047.73	-	178,047.73		-
脑电数据标注系统		144,541.66		144,541.66		
儿童正常清醒脑电波分析系统		84,770.14				84,770.14
脑电结构化报告系统		90,193.93	-			90,193.93
合 计	-	6,525,717.22	-	322,589.39		6,203,127.83

注：2024年1-6月开发支出总额为 6,525,717.22 元（其中资本化金额 322,589.39 元），销售(营业)收入总额为 38,380,793.34 元，开发支出占企业销售(营业)收入的比例为 17.00%。

**10、 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
设备维护费	43,239.00		7,861.62	-	35,377.38	-
合 计	43,239.00		7,861.62	-	35,377.38	-
合 计		-		-		

**11、 短期借款**

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	9,860,000.00	860,000.00

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	9,460,000.00	9,460,000.00
信用借款	4,781,000.00	3,781,000.00
合 计	24,101,000.00	14,101,000.00

注：不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

**12、 应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	204,630.00	256,500.00
合 计	204,630.00	256,500.00

**13、 应付账款**

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	9,748,572.04	7,606,980.00
1—2年	257,300.00	77,200.00
2—3年	-	248,500.00
合 计	10,005,872.04	7,932,680.00

**14、 合同负债**

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	6,688,115.78	4,971,698.11
合 计	6,688,115.78	4,971,698.11

**15、 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,032,104.60	3,479,868.47	3,768,901.07	743,072.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	184,169.35	184,169.35	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,032,104.60	3,664,037.82	3,953,070.42	743,072.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	977,646.18	3,335,911.18	3,603,532.40	710,024.96
2、职工福利费	-	2,288.94	2,288.94	-
3、社会保险费	-	91,316.03	91,316.03	-
其中：医疗保险费	-	80,502.40	80,502.40	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	-	1,257.65	1,257.65	-
生育保险费	-	9,555.98	9,555.98	-
其他	-	-	-	-
4、住房公积金	-	28,799.90	28,799.90	-
5、工会经费和职工教育经费	54,458.42	21,552.42	42,963.80	33,047.04
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,032,104.60	3,479,868.47	3,768,901.07	743,072.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		176,725.12	176,725.12	-
2、失业保险费		7,444.23	7,444.23	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	184,169.35	184,169.35	-

16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,829.54	341,894.01
个人所得税	7,474.59	23,251.13
城市维护建设税	80.75	11,688.92
教育费附加	15.02	5,128.41
地方教育费附加	10.01	3,418.93
印花税	4,582.22	15,829.60
合计	14,992.13	401,211.00

17、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	143,530.50	31,514.93
合计	143,530.50	31,514.93

(1)其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
代扣代缴款项	106,976.79	31,514.55
应付暂收款	-	-
其他	36,553.71	0.38
合计	143,530.50	31,514.93



**18、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
预收款项税金	258,441.58	303,971.37
合 计	258,441.58	303,971.37

**19、 股本**

项 目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	16,769,275.00	-	-	-	188,125.00	188,125.00	16,957,400.00
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	16,769,275.00	-	-	-	188,125.00	188,125.00	16,957,400.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	16,769,275.00	-	-	-	188,125.00	188,125.00	16,957,400.00
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	35,823,725.00	-	-	-	-188,125.00	-188,125.00	35,635,600.00
1. 人民币普通股	35,823,725.00	-	-	-	-188,125.00	-188,125.00	35,635,600.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	52,593,000.00	-	-	-	-	-	52,593,000.00

注：报告期内，本公司原监事詹天离职，股份限售，导致有限售股份增加。

**20、 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,273,802.31	-	-	11,273,802.31
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	11,273,802.31	-	-	11,273,802.31

**21、 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,792,015.28	-	-	1,792,015.28
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	1,792,015.28	-	-	1,792,015.28

**22、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-60,736,245.51	-52,002,882.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-60,736,245.51	-52,002,882.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	731,208.88	-8,733,363.47
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
年末未分配利润	-60,005,036.63	-60,736,245.51

**23、 营业收入和营业成本**

(1) 本年合同产生的收入情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,380,793.34	34,866,070.00	13,439,626.87	9,791,500.46
其他业务				
合 计	38,380,793.34	34,866,070.00	13,439,626.87	9,791,500.46

(2) 按应用领域列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
AI 技术研发与应用	18,497,836.04	17,342,076.06	4,932,551.40	4,045,440.62
AI 大数据治理	5,402,257.01	4,916,741.88	3,790,094.34	2,915,871.16
AI 算力服务	14,480,700.29	12,607,252.06	4,716,981.13	2,830,188.68
合 计	38,380,793.34	34,866,070.00	13,439,626.87	9,791,500.46

**24、 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	313.88	7,176.23
教育费附加	101.62	3,075.53
地方教育费附加	67.74	2,050.35
印花税	6,783.50	1,785.00
合 计	7,266.74	14,087.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**25、 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	421,825.12	601,527.79
推广宣传费	361,882.19	100,000.00
办公费	3,493.19	2,046.00
业务招待费	36,171.81	38,836.50
折旧费	15,879.79	5,997.58
差旅费	42,753.10	48,954.60
服务费	303,918.85	-
无形资产摊销	206,548.68	-
其他	68,760.64	132,771.57
合 计	1,461,233.37	930,134.04

**26、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,044,041.05	932,003.60
折旧费	132,666.33	207,734.31
无形资产摊销	232,647.32	447,951.31
办公费	16,386.08	62,921.13
业务招待费	15,861.67	96,331.76
差旅费	-	8,014.50
咨询服务费	356,309.98	389,150.51
租赁费	-	128,972.06
车辆使用费	6,461.27	13,413.13
水电费	17,002.81	8,329.07
修理费	2,320.66	2,600.00
税金	97,463.19	-
其他	194,670.28	85,284.24
合 计	2,115,830.64	2,382,705.62

**27、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	-	138,556.22
固定资产折旧	-	12,400.89
无形资产摊销	-	25,000.00
租赁费	-	13,794.82
其他	-	953.76
合 计	-	190,705.69

注：2024年1-6月开发支出总额 6,525,717.22 元（其中资本化金额 322,589.39 元，期末开发支出余额 6,203,127.83 元）。

**28、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	446,396.92	119,399.57
减：利息收入	4,156.07	3,118.90
汇兑损益	123.25	-3,773.11
手续费	8,189.88	14,415.81
租赁融资费用	-	54,765.76
合 计	450,553.98	181,689.13

**29、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
河南企业技术中心奖补	1,000,000.00	-
增值税加计抵减	47,304.15	21,921.3
贷款贴息企业政策兑现	8,200.00	-
软件企业认证奖励	100,000.00	-
个税补贴	2,922.89	10,567.80
失业	4,406.54	-
国内发明专利奖	-	3,000.00
重点群体就业扣减增值税	-	650.63
失业补贴	-	2,000.00
合 计	1,162,833.58	38,139.79

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、44“政府补助”。

**30、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-135,212.77	254,662.24
其他应收款坏账损失	-42,442.29	-32,397.68
合 计	-177,655.06	222,264.56

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**31、 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-	19,812.45	-
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	19,812.45	-
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-	-
合 计	-	19,812.45	-

**32、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
无法支付的应付款项	273,966.72	21,524.00	-
其他	-	-	-
合 计	273,966.72	21,524.00	

**33、 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	-	-	-
违约赔偿支出	-	-	-
其他	99,975.67	-	-
合 计	99,975.67		

**34、 所得税费用**

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	6,256.95
合 计	-	6,256.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	465,017.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	95,851.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-95,851.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	

**35、 现金流量表项目**

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		

项 目	本年金额	上年金额
<b>净利润</b>	639,008.18	244,288.67
加：少数股东本期收益	-92,200.70	-
资产减值准备	-	-222,264.56
信用减值损失	177,655.06	306,818.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	529,789.96	385,571.64
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	2,149,871.24	2,903,539.74
长期待摊费用摊销	-7,861.62	-19,812.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-112,579.57
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	31,424.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-485,843.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,950,330.48	-3,561,453.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,699,463.32	-3,167,875.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,804,225.49	-
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,548,645.23</b>	<b>-3,698,186.45</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	344,992.04	3,242,614.19
减：现金的年初余额	3,242,614.19	6,136,492.34
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,897,622.15</b>	<b>-2,893,878.15</b>
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	年末余额	年初余额
<b>①现金</b>	<b>344,992.04</b>	<b>3,242,614.19</b>
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	141,839.91	2,976,114.19
可随时用于支付的其他货币资金	203,152.13	266,500.00
<b>②现金等价物</b>		

项 目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>344,992.04</b>	<b>3,242,614.19</b>
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额	-	-

**36、 所有权或使用权受限制的资产**

无。

**37、 政府补助**

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
河南企业技术中心奖补	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
软件企业认证奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
贷款贴息	8,200.00	其他收益	8,200.00
失业补贴	4,406.54	其他收益	4,406.54

**七、 合并范围的变更**

**1、 其他原因的合并范围变动**

合并报表范围未发生变化。

**八、 在其他主体中的权益**

**1、 在子公司中的权益**

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京中业创软科技有限公司	北京市石景山区	北京市	人工智能软件开发及应用	100.00	-	自有资金出资
江西中业智能科技有限公司	南昌市青云谱区	南昌市	人工智能软件开发及应用	100.00	-	自有资金出资
河南谜底医学科技有限公司	郑州市	郑州市	医疗器械互联网信息服务	55.00	-	自有资金出资
心靈科技有限公司	香港	香港	人工智能软件开发及跨境贸易	100.00	-	自有资金出

**2、 在合营企业或联营企业中的权益**

无重要的合营企业或联营企业

### 九、 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、银行借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

#### 1、 金融工具分类

(1) 资产负债表日各类金融资产的账面价值

① 2024年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	344,992.04	-	-	344,992.04
应收账款	18,069,921.32	-	-	18,069,921.32
其他应收款	456,863.26	-	-	456,863.26
合计	18,871,776.62	-	-	18,871,776.62

② 2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,242,614.19	-	-	3,242,614.19
应收账款	9,974,556.41	-	-	9,974,556.41
其他应收款	348,137.92	-	-	348,137.92
合计	13,565,308.52	-	-	13,565,308.52

(2) 资产负债表日各类金融负债的账面价值

① 2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		24,101,000.00	24,101,000.00
应付票据		204,630.00	204,630.00
应付账款		10,005,872.04	10,005,872.04
合同负债		6,688,115.78	6,688,115.78
其他应付款		143,530.50	143,530.50
合计		41,143,148.32	41,143,148.32

③ 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
--------	------------------------	--------	----



短期借款	-	14,101,000.00	14,101,000.00
应付票据	-	256,500.00	256,500.00
应付账款	-	7,932,680.00	7,932,680.00
合同负债	-	4,971,698.11	4,971,698.11
其他应付款	-	31,514.93	31,514.93
合计	-	27,293,393.04	27,293,393.04

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 汇率风险

汇率风险，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，不存在重大的外汇风险。

### (2) 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。本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款全部为短期借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

## 3、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。

于2024年6月30日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的应收账款主要形成于AI技术研发与应用、AI大数据治理和AI算力服务等。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制定了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为备用金、服务费、保证金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述备用金、服务费、保证金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内往来款、保证回

收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

**4、 流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

**十、 关联方及关联交易**

**1、 本公司实际控制人**

注：本公司的实际控制人是李之光，目前在公司任职董事长、董事和财务负责人。

**2、 本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

**4、 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
李之光	董事长、董事、财务负责人
李介	董事、总经理
雷俊丽	董事
秦林方	董事
肖金龙	董事
张恒星	监事会主席
翟贺青	监事
刘斌	监事
周涛	董事会秘书
海南小一咨询服务有限公司	董监高控制企业
郑州睿介网络科技有限公司	董监高控制企业

**5、 关联方交易情况**

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上年发生额
郑州慧业智能科技有限公司	接受劳务	50,000	500,000.00	否	0
合计	-	50,000	500,000.00	-	0

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
李之光、雷俊丽	3,000,000.00	2024 年 5 月 9 日	2025 年 5 月 9 日	保证
李之光、雷俊丽、李介	860,000.00	2023 年 8 月 11 日	2027 年 8 月 10 日	保证、抵押
李之光、雷俊丽、李介	2,460,000.00	2023 年 8 月 11 日	2025 年 8 月 10 日	保证
李之光、雷俊丽	9,000,000.00	2024 年 1 月 24 日	2027 年 1 月 24 日	保证

注 1：2024 年 5 月 16 日，郑州中业科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司郑州分行签订了合同编号：“兴银豫借字第 2024313 号”流动资金借款合同，借款金额 300.00 万元，借款期限 2024 年 5 月 9 日至 2029 年 5 月 9 日；由李之光（合同编号：兴银豫保证字第 2024279 号）及其配偶雷俊丽（合同编号：兴银豫保证字第 2024280 号）作为保证人分别与兴业银行股份有限公司郑州分行签订了最高额保证合同。截止到 2024 年 6 月 30 日郑州中业科技股份有限公司在该行借款余额为短期借款 300.00 万元。

注 2：2023 年 8 月 11 日，郑州中业科技股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司河南省分行签订了：

a.合同编号：“0141000312230811281976” 小企业授信业务额度借款合同，借款金额 86.00 万元，借款期限 2023 年 8 月 11 日至 2027 年 8 月 10 日；由李之光作为抵押人与中国邮政储蓄银行股份有限公司河南省分行签订了（合同编号：0741000312230811390638）小企业最高额抵押合同，抵押物为李之光名下的不动产（产权编号：郑房权证字第 1401178401 号）；由李之光及其配偶雷俊丽和李介作为保证人与中国邮政储蓄银行股份有限公司河南省分行签订了（合同编号：0741000312230811390635）小企业最高额保证合同。

b.合同编号：“0241000312230811281819” 小企业授信业务额度借款合同，借款金额 246.00 万元，借款期限 2023 年 8 月 11 日至 2025 年 8 月 10 日；由李之光及其配偶雷俊丽和李介作为保证人与中国邮政储蓄银行股份有限公司河南省分行签订了（合同编号：0741000312230811390346）小企业最高额保证合同。截止到 2023 年 12 月 31 日郑州中业科

技股份有限公司在该行借款余额为短期借款 332.00 万元。

注 3：2024 年 1 月 24 日，郑州中业科技股份有限公司与郑州农村商业银行股份有限公司十八里河支行签订了合同编号：“借 7070082036520240124001”流动资金借款合同，借款金额 900.00 万元，借款期限 2024 年 1 月 24 日至 2027 年 1 月 24 日；李之光及其配偶雷俊丽和李介作为保证人与郑州农村商业银行股份有限公司十八里河支行签订了（合同编号：保 7070082036520240124001）保证合同。截止到 2024 年 6 月 30 日郑州中业科技股份有限公司在该行借款余额为短期借款 900.00 万元。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,017,000.00	782,989.00

十一、 股份支付

本公司本期未发生股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、2024 年 7 月，公司设立全资子公司云南云雀健康科技有限公司，注册资本 500 万元。

2、2024 年 8 月，公司召开董事会、股东大会审议通过议案，拟收购郑州飞黄创业教育有限公司 54%的股权。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	17,551,267.14	10,027,353.49
其中：6 个月以内	17,551,267.14	10,027,353.49
7-12 个月	-	-
1 年以内小计	17,551,267.14	10,027,353.49
1 至 2 年	1,200,625.00	49,234.80
2 至 3 年	897,280.00	912,006.17
3 年以上	607,500.00	607,500.00

账龄	年末余额	年初余额
小计	20,256,672.14	11,596,094.46
减：坏账准备	2,186,750.82	2,051,538.05
合计	18,069,921.32	9,544,556.41

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,705,405.00	13.36	1,344,290.00	49.69	1,361,115.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,551,267.14	86.64	842,460.82	4.80	16,708,806.32
其中：按账龄组合	17,551,267.14	86.64	842,460.82	4.80	16,708,806.32
合计	20,256,672.14	100.00	2,186,750.82	10.80	18,069,921.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,570,299.91	13.54	1,570,299.91	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,025,794.55	86.46	481,238.14	4.8	9,544,556.41
其中：按账龄组合	10,025,794.55	86.46	481,238.14	4.8	9,544,556.41
合计	11,596,094.46	100.00	2,051,538.05	17.69	9,544,556.41

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,051,538.05	135,212.77	-	-	-	2,186,750.82
坏账准备						
合计	2,051,538.05	135,212.77	-	-	-	2,186,750.82

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第四范式(北京)技术有限公司	8,660,000.00	42.75	415,680.00
广州众瑞信息科技有限公司	7,860,691.79	38.81	377,313.21
昆明市儿童医院	930,000.00	4.59	44,640.00
营口濮耐镁质材料有限公司	786,000.00	3.88	786,000.00
四川佳诺信息技术有限公司	607,500.00	3.00	607,500.00

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	18,844,191.79	93.03	2,231,133.21

**2、其他应收款**

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	457,011.41	797,790.29
合计	457,011.41	797,790.29

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	212,601.48	838,540.15
其中：6 个月以内	212,601.48	838,540.15
7-12 个月	-	-
1 年以内小计	212,601.48	838,540.15
1 至 2 年	318,800.00	841,437.80
2 至 3 年	-	365,000.00
3 年以上	505,000.00	4,524,802.25
小计	1,036,401.48	6,569,780.20
减：坏账准备	579,390.07	5,771,989.91
合计	457,011.41	797,790.29

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	506,585.23	6,043,062.25
应收保证金押金	507,200.00	505,777.80
员工个人承担的保险	10,616.25	20,471.51
备用金	12,000.00	468.64
小计	1,036,401.48	6,569,780.20
减：坏账准备	579,390.07	5,771,989.91
合计	457,011.41	797,790.29

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	5,771,989.91	42,442.29	5,235,042.13	-	-	579,390.07

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	5,771,989.91	42,442.29	5,235,042.13	-	-	579,390.07

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
郑州好筑房地产营销策划有限公司	押金	500,000.00	3 年以上	48.24	500,000.00
史海绒	往来款项	318,800.00	1 至 2 年	30.76	31,880.00
李冠峰	往来款项	180,233.54	1 年以内	17.39	9,011.68
张恒星	备用金	12,000.00	1 年以内	1.16	600.00
保险个人承担	员工个人承担保险	10,616.25	1 年以内	1.02	-
合计	—	1,021,649.79	—	98.57	541,491.68

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,600,000.00	500,000.00	7,100,000.00	5,700,000.00	500,000.00	5,200,000.00
合计	7,600,000.00	500,000.00	7,100,000.00	7,536,647.17	2,336,647.17	5,200,000.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北京中业创软科技有限公司	500,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-	500,000.00
洛阳中业科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
江西中业智能科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
河南谜底医学科技有限公司	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	-	-
合计	5,700,000.00	7,500,000.00	3,000,000.00	11,600,000.00	-	500,000.00



**4、营业收入和营业成本**

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,102,347.79	17,327,019.11	15,572,388.79	7,662,828.51
其他业务	-	-	-	-
合 计	20,102,347.79	17,327,019.11	15,572,388.79	7,662,828.51

(2) 按应用领域列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
AI 技术开发与应用	18,462,113.88	17,702,076.06	4,932,551.40	3,855,440.62
AI 大数据治理	5,402,257.01	4,916,741.88	790,094.34	405,871.16
AI 算力服务	14,480,700.29	12,607,252.06	4,716,981.13	2,830,188.68
合 计	38,345,071.18	35,226,070.00	10,439,626.87	7,091,500.46

**5、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合 计	-	-

**十五、 补充资料**

**1、 本年非经常性损益明细表**

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
非流动性资产处置损益		19,812.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,112,606.54	355,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,991.05	21,524.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-
小 计	1,286,597.59	396,336.45	
减：所得税影响额	192,989.64	59,450.47	
少数股东权益影响额（税后）			-
合 计	1,093,607.95	336,885.98	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,093,607.95	336,885.98	
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）2024年6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.83	0.0139	0.0139
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.85	-0.0073	-0.0073

### （2）2023年6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.0046	0.0046
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.67	-0.0018	-0.0018

郑州中业科技股份有限公司  
(公章)

二〇二四年八月二十九日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	1,112,606.54
其他营业外收入和支出	173,991.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,286,597.59</b>
减：所得税影响数	192,989.64
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,093,607.95</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用