

证券代码：835207

证券简称：众诚科技

主办券商：长江证券



众诚科技  
NEEQ : 835207

河南众诚信息科技股份有限公司  
Henan Sincerity Information and Technology Co., Ltd. (ZCST)



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

1. 报告期内，公司分别向境内法人河南科技园区金创企业管理有限公司、境内自然人徐中友定向发行股票 215 万股、10 万股，合计为 225 万股，每股价格 4.65 元，融资金额 1,046.25 万元。通过以上股票定向发行，公司股本总数由 6600 万股增加至 6825 万股。
2. 报告期内，公司由基础层调整进入创新层。
3. 报告期内，由河南省工信厅批准的信息技术应用创新基地正式投入使用。

## 目 录

|     |                             |     |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 6   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 8   |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 17  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 21  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 25  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 26  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 101 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人梁侃、主管会计工作负责人程再勇及会计机构负责人（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  |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、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 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称           | 重大风险事项简要描述   |
|--------------------|--|
| 1、业务区域集中及市场竞争加剧风险  | 国内系统集成行业的竞争日趋激烈，全球信息化产业的快速发展，国家不断加大系统集成行业的扶持力度，信息系统集成服务的应用日益广泛。随着系统集成技术的公开化和透明化程度越来越高，大量的系统集成企业，特别是中小型系统集成企业涌入市场，使得行业内的竞争环境越来越复杂，市场竞争的加剧，将降低行业整体利润水平。如果公司在新产品研发、技术创新以及客户服务等方面落后于竞争对手，则其在日益加剧的市场竞争中，将面临更大的市场竞争风险。公司业务主要集中于河南地区，公司存在核心市场区域集中的风险，虽然该风险在报告期内有所缓解，但仍存在以下可能：一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑，将对公司经营业绩产生重大影响。公司采取措施，将加大在新产品研发、技术创新方面的投入，在市场开拓上继续向河南周边市场辐射。 |
| 2、技术更新及核心技术人员流失的风险 | 公司主营业务为信息系统集成服务，同时加强软件研发，政务与大数据应用、智慧教育、虚拟仿真等业务增长迅速。公司所属行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、用户对产品的技术要求高、产品生命周期短、客户需求也不断转变的特点。公司如不能继续加大在研发领域的投入，吸纳更多技术人才，不断开发新技术、新产品，在用户体验上深入挖掘和提升，将可能导致公司由于技术更新不及时带来公司市场竞争力下降和企业发展速度减慢的风险。  |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 3、控股股东不当控制的风险   | 梁侃先生直接持有公司 32.62%的股份，皓轩源持有公司 37.69%的股份，梁侃先生持有皓轩源 46.87%的股权，为皓轩源控股股东，梁侃先生通过皓轩源间接控制公司 37.69%的股份，梁侃先生通过直接和间接合并控制公司 70.31%的股份，梁侃先生同时担任公司董事长，为公司的控股股东和实际控制人。虽然公司已制订并于近期修订了三会制度、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等保护中小股东利益的一系列制度，进而从制度安排上降低了控股股东控制的风险，但如果控股股东利用其控股地位，通过行使投票表决权等方式对本公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制将可能损害本公司及其他股东的利益。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否  |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 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  |
| 主办券商、长江证券    | 指 | 长江证券股份有限公司   |
| 全国股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 股转系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统   |
| 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》   |
| 《管理办法》       | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》  |
| 《业务规则》       | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》   |
| 公司章程         | 指 | 《河南众诚信息科技股份有限公司章程》   |
| 三会           | 指 | 股份公司股东大会、董事会、监事会   |
| 三会制度         | 指 | 《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》   |
| 系统集成         | 指 | 系统集成是在系统工程科学方法的指导下，根据用户需求，优选各种技术和产品，将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠经济和有效的整体，并使之能彼此协调工作，发挥整体效益，以达到整体性能最优。 |
| 子公司          | 指 | 河南众诚虚拟现实技术有限公司   |
| VR           | 指 | 虚拟现实   |
| AR           | 指 | 增强现实   |
| 《规划》         | 指 | 《软件和信息技术服务业“十三五”发展规划》  |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、万元  |
| 报告期、本报告期     | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 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 Sincerity Information and Technology Co., Ltd.<br>ZCST |
| 证券简称    | 众诚科技   |
| 证券代码    | 835207   |
| 法定代表人   | 梁侃   |

### 二、 联系方式

|                         |                           |
|-------------------------|---------------------------|
| 董事会秘书                   | 苏春路                       |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书<br>任职资格 | 是                         |
| 联系地址                    | 郑州市高新区西三环路 149 号 7 幢 13 层 |
| 电话                      | 0371-63575057             |
| 传真                      | 0371-63926937             |
| 电子邮箱                    | suchunlu@zcst.com.cn      |
| 公司网址                    | www.zcst.com.cn           |
| 办公地址                    | 郑州市高新区西三环路 149 号 7 幢 13 层 |
| 邮政编码                    | 450003                    |
| 公司指定信息披露平台的网址           | www.neeq.com.cn           |
| 公司半年度报告备置地              | 公司董事会办公室                  |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2005 年 3 月 22 日   |
| 挂牌时间            | 2015 年 12 月 24 日  |
| 分层情况            | 创新层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息<br>系统集成服务-信息系统集成服务（I6520） |
| 主要产品与服务项目       | 软件开发、信息系统集成服务   |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  |
| 普通股总股本（股）       | 68,250,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | -   |
| 控股股东            | 梁侃  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（梁侃），一致行动人为（梁友、靳一、河南众诚<br>皓轩源企业管理咨询有限公司）          |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                                       | 报告期内是否变更 |
|----------|--|----------|
| 统一社会信用代码 | 91410100772178124Q                       | 否        |
| 注册地址     | 河南省郑州市金水区文化路 82 号<br>硅谷广场 2 号楼 8 层 806 号 | 否        |
| 注册资本（元）  | 68,250,000.00                            | 是        |

#### 五、 中介机构

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 长江证券                 |
| 主办券商办公地址       | 湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                    |
| 主办券商（报告披露日）    | 长江证券                 |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 7 月 16 日，公司全资子公司众诚软件技术有限公司已完成工商登记手续，并取得了郑州市金水区市场监督管理局核发的营业执照。

### 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                                     | 105,629,185.44 | 91,746,493.63 | 15.13% |
| 毛利率%                                     | 25.37%         | 23.37%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 11,092,749.60  | 10,459,016.11 | 6.06%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 8,474,900.05   | 9,015,716.11  | -6.00% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 8.43%          | 9.11%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 6.44%          | 7.85%         | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.17           | 0.16          | 6.25%  |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 344,024,407.26 | 269,122,998.74 | 27.83% |
| 负债总计            | 200,569,618.44 | 145,960,398.36 | 37.41% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 143,105,153.41 | 122,614,765.29 | 16.71% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.10           | 1.86           | 12.90% |
| 资产负债率%（母公司）     | 58.24%         | 54.22%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 58.30%         | 54.24%         | -      |
| 流动比率            | 1.42           | 1.44           | -      |
| 利息保障倍数          | 7.20           | 24.76          | -      |

##### (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 | -1,300,896.77 | 2,396,016.87 | -154.29% |
| 应收账款周转率       | 0.97          | 1.65         | -        |
| 存货周转率         | 0.73          | 1.36         | -        |



**（四） 成长情况**

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 27.83% | 5.78%   | -     |
| 营业收入增长率% | 15.13% | 33.27%  | -     |
| 净利润增长率%  | 6.06%  | 185.29% | -     |

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与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 | 3,341,923.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -120,000.00         |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>3,221,923.00</b> |
| 减：所得税影响数   | 483,288.45          |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 120,785.00          |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>2,617,849.55</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

**1、 会计政策变更**

2017年7月，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起实施；其他境内上市企业，自2020年1月1日起实施。

公司按规定于2020年1月1日起执行新收入准则。本公司执行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、期初留存收益产生影响。

2019年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目如下：

| 合并资产负债表项目  | 2019年12月31日   | 调整数            | 2020年1月1日     |
|------------|---------------|----------------|---------------|
| 预收账款       | 25,301,798.69 | -25,301,798.69 | 0.00          |
| 合同负债       |               | 22,952,477.74  | 22,952,477.74 |
| 其他流动负债     |               | 2,349,320.95   | 2,349,320.95  |
| 母公司资产负债表项目 | 2019年12月31日   | 调整数            | 2020年1月1日     |

|        |               |                |               |
|--------|---------------|----------------|---------------|
| 预收账款   | 25,301,798.69 | -25,301,798.69 | 0.00          |
| 合同负债   |               | 22,952,477.74  | 22,952,477.74 |
| 其他流动负债 |               | 2,349,320.95   | 2,349,320.95  |

## 2、会计估计变更

公司 2020 年 1-6 月无会计估计变更事项。

## 3、重大会计差错更正

公司 2020 年 1-6 月无重大会计差错更正事项。

## 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

公司自创立以来一直从事系统集成服务（包含软件开发），公司面向政府、医院、学校及其他企事业单位，采用招投标方式，承接各类办公楼宇、校园、医院、场馆的弱电、安防、网络及安全、存储及容灾备份、机房建设、数据中心等系统集成项目。同时公司于本期继续加强软件及信息技术开发的投入，重点研发政务及大数据应用、智慧教育（教育信息化）、虚拟仿真等领域，并在上述领域销售收入得到较大增长。

公司凭借自主研发技术和多年的项目经验，为客户提供系统集成服务，包括前期咨询、方案设计、软硬件二次开发、工程施工、集成调试、竣工交付以及后期维护管理。公司通过建立了研发、采购、系统集成、销售和售后等流程及制度，以确保项目能够安全、规范、高效地进行，进而为客户提供安全、舒适、高效、环保的办公或生活（消费）环境，满足其对信息化建设方面的需求。公司通过多年技术积累于本期继续加强交付服务能力并取得相应营收增长。

公司经营模式的优点在于以设计为基础，集设计、采购、施工为一体，实施全程化质量控制，以便于对工程进行整体控制和规划。与传统模式相比，可以有效地缩短工程从规划设计到竣工所需的总工程周期，从而尽早地结束工程施工，有利于成本控制，为客户节约投资，能够较快的投入运营产生收益，为客户创造更好的经济效益，进而实现公司盈利。

公司通过以下方式来实现盈利：一是项目竣工后向客户收取项目款项；二是通过后续技术服务和新功能的设计开发来实现利润，并可通过嵌入自有软件以及承接交付运维服务项目提升业务利润。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，积极进取，实现销售收入 10,562.92 万元，同比增长 15.13%，其中系统集成业务收入同比下降 380.78 万元，降幅 5.82%，软件开发及服务业务同比增长 313.66 万元，增幅 33.93%，商品零售业务同比增加 702.96 万元，增幅 41.14%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,109.27 万元，同比增长 6.06%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 847.49 万元，同比下降 6.00%。

在创新研发上，公司积极引进人才，加大在软件开发、计算机仿真技术和智慧城市、信创业务等领域的投入，研发投入 533.19 万元、增幅 39.28%，报告期内共取得 22 项软件著作权。

在生产管理上，公司无安全事故，运维服务、系统集成项目实施质量优良，获得客户好评。

在公司治理方面，公司运营规范，内控制度健全，信息披露及时准确，报告期内未触发监管事项。

## （二） 行业情况

2020 年，在疫情影响下全球经济受到不同程度的影响，“新基建”成为疫情之外的一大“热词”。4 月 20 日，国家发改委第一次明确了“新基建”的概念：以新发展理念为引领，以技术创新为驱动，以信息网络为基础，面向高质量发展需要，提供数字转型、智能升级、融合创新等服务的基础设施体系。主要包括三个方面，分别是①信息基础设施、②融合基础设施、③创新基础设施。ICT 设备系统的销售及技术服务迎来新的发展机遇。

伴随着国际国内环境的变化，信创产业已经迎来战略发展机遇期。与此同时，客户对于整体解决方案的集成度以及售后交付运维服务的要求逐步提高，蕴含较大商机和更丰厚的利润。

同时，各级政府对于企业上云积极推进，积极出台奖补政策；企业通过安全性、成本、运营等多方面综合考虑对于上云服务的接受程度越来越高。

国家教育部出台相关政策倡导素质教育，鼓励采用虚拟现实等技术手段变革教学方式，上半年的新冠疫情进一步凸显教育信息化的强大市场潜力。近年来，国家相关部门相继出台了《教育信息化十年发展规划（2011-2020）》、《教育信息化“十三五”规划》、《2018 年教育信息化和网络安全工作要点》、《中小学数字校园建设规范》、《教育信息化 2.0 行动计划》等，智慧教育（教育信息化）迎来新的发展机遇。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 上年期末          |          | 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   | 10,127,318.91  | 2.94%    | 14,303,802.34 | 5.31%    | -29.20%  |
| 应收票据   | 9,197,941.92   | 2.67%    |               | 0.00%    | -        |
| 应收账款   | 91,747,207.30  | 26.67%   | 95,802,990.77 | 35.60%   | -4.23%   |
| 预付账款   | 9,911,465.61   | 2.88%    | 14,668,387.15 | 5.45%    | -32.43%  |
| 存货     | 147,449,536.59 | 42.86%   | 69,713,272.75 | 25.90%   | 111.51%  |
| 其他流动资产 | 9,734,055.92   | 2.83%    | 4,056,344.04  | 1.51%    | 139.97%  |
| 应付账款   | 103,590,378.49 | 30.11%   | 37,241,320.84 | 13.84%   | 191.23%  |
| 预收款项   | -              | -        | 25,301,798.69 | 9.40%    | -100.00% |
| 合同负债   | 29,289,847.57  | 8.51%    |               |          |          |
| 应付职工薪酬 | 1,428,293.43   | 0.42%    | 3,009,385.30  | 1.12%    | -52.54%  |
| 其他应付款  | 914,592.34     | 0.27%    | 10,144,571.16 | 3.77%    | -90.98%  |
| 长期应付款  | 1,185,474.11   | 0.34%    | 4,652,727.99  | 1.73%    | -74.52%  |
| 资本公积   | 18,067,157.03  | 5.25%    | 9,854,657.03  | 3.66%    | 83.34%   |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、截止报告期末，货币资金减少 4,176,483.43 元，减少比例 29.20%，主要是偿还债务支付增加所致；
- 2、截止报告期末，应收票据增加 9,197,941.92 元，主要是依合同约定以应收票据结算所致；
- 3、截止报告期末，预付账款减少 4,756,921.54 元，减少比例 32.43%，主要是收到采购物资入库所致；
- 4、截止报告期末，存货增加 77,736,263.84 元，增加比例 111.51%，主要是期末为销售合同备货所致；
- 5、截止报告期末，其他流动资产增加 5,677,711.88 元，增加比例 139.97%，主要是存货增加致待认证

- 进项税额增加所致；
- 6、截止报告期末，应付账款增加 66,349,057.65 元，增加比例 178.16%，主要是采购增加未到结算付款期所致；
  - 7、截止报告期末，预收账款减少 100.00%，合同负债增加 29,289,847.57 元，主要是会计政策变更所致；
  - 8、截止报告期末，应付职工薪酬减少 1,581,091.87 元，减少比例 52.54%，主要是上年期末计提年终奖金所致；
  - 9、截止报告期末，其他应付款减少 9,229,978.82 元，减少比例 90.98%，主要是支付往来款致余额减少所致；
  - 10、截止报告期末，长期应付款减少 3,467,253.88 元，减少比例 74.52%，主要是支付到期融资租赁款项致余额减少所致；
  - 11、截止报告期末，资本公积增加 8,212,500.00 元，增加比例 83.34%，主要是定向增发、收到股本溢价所致。

## 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<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 105,629,185.44 | -             | 91,746,493.63 | -             | 15.13%             |
| 营业成本   | 78,835,761.06  | 74.63%        | 70,305,287.41 | 76.63%        | 12.13%             |
| 毛利率    | 25.37%         | -             | 23.37%        | -             | -                  |
| 销售费用   | 5,582,227.05   | 5.28%         | 2,385,897.10  | 2.60%         | 133.97%            |
| 管理费用   | 3,556,281.56   | 3.37%         | 3,430,738.88  | 3.74%         | 3.66%              |
| 研发费用   | 5,331,909.64   | 5.05%         | 3,828,138.25  | 4.17%         | 39.28%             |
| 财务费用   | 2,161,098.23   | 2.05%         | 512,631.45    | 0.56%         | 321.57%            |
| 信用减值损失 | 146,411.54     | 0.14%         | -650,407.84   | -0.71%        | 122.51%            |
| 其他收益   | 92,359.86      | 0.09%         | 1,801,000.01  | 1.96%         | -94.87%            |
| 投资收益   | -313,216.26    | -0.30%        | -1,969.77     | 0.00%         | -15,801.16%        |
| 营业外收入  | 3,341,923.00   | 3.16%         | -             | -             | -                  |
| 营业外支出  | 120,000.00     | 0.11%         | -             | -             | -                  |
| 利润总额   | 13,078,776.64  | 12.38%        | 12,155,717.76 | 13.25%        | 7.59%              |
| 所得税费用  | 2,184,226.72   | 2.07%         | 1,879,660.97  | 2.05%         | 16.20%             |
| 净利润    | 10,894,549.92  | 10.31%        | 10,276,056.79 | 11.20%        | 6.02%              |

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期销售费用同比增加 3,196,329.95 元，增加比例 133.97%，是公司加大市场宣传推广、销售人员增加致职工薪酬增加、差旅费及业务招待费增加所致；
- 2、研发费用同比增加 1,503,771.39 元，增加比例 39.28%，是公司加大研发投入、研发人员薪酬增加所致；
- 3、财务费用同比增加 1,648,466.78 元，增加比例 321.57%，是公司短期借款增加致利息支出增加所致；
- 4、本期信用减值损失 146,411.54 元、上年同期信用减值损失-650,407.84 元，主要原因是期末应收账款收回使计提坏账准备减少所致；

- 5、其他收益同比减少 1,708,640.15 元，减少比例 94.87%，是本期收到研发费用补助减少所致；  
 6、投资收益同比减少 311,246.49 元，减少比例 15,801.16%，是参股公司报告期亏损所致；  
 7、营业外收入同比增加 3,341,923.00 元，是收到政府补贴增加所致；  
 8、营业外支出增加 120,000.00 元，是捐赠新冠疫情防控资金所致。

## (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 | 98,104,885.44 | 91,746,493.63 | 6.93% |
| 其他业务收入 | 7,524,300.00  |               |       |
| 主营业务成本 | 72,949,950.54 | 70,305,287.41 | 3.76% |
| 其他业务成本 | 5,885,810.52  |               |       |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目   | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 系统集成    | 61,606,818.47 | 45,010,302.85 | 26.94% | -5.82%       | -13.00%      | 6.03%      |
| 商品零售    | 24,117,149.66 | 23,290,340.83 | 3.43%  | 41.14%       | 51.53%       | -6.62%     |
| 软件开发及服务 | 12,380,917.31 | 4,649,306.86  | 62.45% | 33.93%       | 45.25%       | -2.92%     |
| 其他业务收入  | 7,524,300.00  | 5,885,810.52  | 21.78% |              |              |            |

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 河南省内  | 72,672,802.22  | 56,948,411.19 | 21.64% | 27.69%       | 32.84%       | -3.04%     |
| 河南省外  | 32,956,383.22  | 21,887,349.87 | 33.59% | 5.38%        | -20.22%      | 12.35%     |
| 合计    | 105,629,185.44 | 78,835,761.06 | 25.37% | 15.13%       | 12.13%       | 2.00%      |

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，营业收入同比增长 15.13%。分产品来看，以系统集成收入为主，其中商品零售同比增长 41.14%，毛利率同比下降 6.62 个百分点，是公司应对疫情影响采取的销售政策所致，软件开发及技术服务收入同比增长 33.93%，毛利率同比下降 2.92 个百分点，是公司加大研发投入、提高技术人员数量及待遇的结果，受疫情影响，系统集成项目交付进度低于预期，致使系统集成收入同比下降 5.82%。其他业务收入主要是信息化设备的租赁，是由于创新销售模式所致。

分区域来看，河南省内收入同比增长 27.69%，毛利率下降 3.04 个百分点，主要是毛利率较低的商

品零售增加较多所致，河南省外收入同比增长 5.38%，毛利率同比增长 12.35%，主要是毛利率较高的软件开发及服务收入增长较多所致。

### 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 | -1,300,896.77 | 2,396,016.87 | -154.29%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,884,424.05 | -84,259.41   | -2,136.46% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,015,662.61 | -486,015.84  | -108.98%   |

#### 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-1,300,896.77 元，同比减少 3,696,913.64 元，主要是销售收回的应收票据 9,664,508.00 元未计入现金流入、购买商品、接受劳务支付的现金增加 5,009,439.79 元、支付其它与经营活动有关的现金增加 7,579,230.32 元所致；

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-1,884,424.05 元，同比减少 1,800,164.64 元，主要是办公楼装修及购买办公设施支出所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-1,015,662.61 元，同比减少 529,646.77 元，主要是偿还债务所致。

4、现金及现金等价物净增加额-4,200,983.43 元，主要是公司收到的将于 2020 年 8 月份到期的应收票据 9,664,508.00 元未计入现金等价物所致。

## 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        | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本      | 总资产          | 净资产          | 营业收入       | 净利润         |
|----------------|------|-------------|-------------|------|-----------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 河南众诚虚拟现实技术有限公司 | 子公司  | 软件开发及信息技术服务 | 相关产业        | 经营需要 | 2,000,000 | 804,597.86   | 713,541.67   | 0          | -404,489.15 |
| 郑州知了软件科技有限公司   | 参股公司 | 软件开发及信息技术服务 | 相关产业        | 经营需要 | 3,000,000 | 2,074,454.79 | 1,120,687.56 | 0          | -590,394.13 |
| 南阳市宛城白         | 参股   | 云计算技术、      | 相关产业        | 经营   | 1,000,000 | 7,251,891    | 1,938,327    | 182,691.17 | -227,036.98 |

|            |    |              |  |    |  |  |  |  |  |
|------------|----|--------------|--|----|--|--|--|--|--|
| 河大数据运营有限公司 | 公司 | 大数据处理技术、技术咨询 |  | 需要 |  |  |  |  |  |
|------------|----|--------------|--|----|--|--|--|--|--|

## （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

## （三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2020年2月3日，根据河南省信阳市光山县疫情较为严峻的实际情况，公司向光山县慈善总会捐赠人民币 120,000.00 元（大写：壹拾贰万元整），用于支持光山县阻击新型冠状病毒疫情防控工作，以实际行动积极履行公众公司的社会责任，奉献一份力量。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司有能力在未来继续发展，扩大经营。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### （一）业务区域集中及市场竞争加剧风险

国内系统集成行业的竞争日趋激烈，全球信息化产业的快速发展，国家不断加大系统集成行业的扶持力度，信息系统集成服务的应用日益广泛。随着系统集成技术的公开化和透明化程度越来越高，大量的系统集成企业，特别是中小型系统集成企业涌入市场，使得行业内的竞争环境越来越复杂，市场竞争的加剧，将降低行业整体利润水平。企业单凭现有技术、服务质量和价格等优势难以在激烈的市场竞争中胜出，前期的市场开拓和后期的升级维护服务逐渐成为市场竞争的关键因素。如果公司在新产品研发、技术创新以及客户服务等方面落后于竞争对手，则其在日益加剧的市场竞争中，将面临更大的市场竞争风险。公司业务主要集中于河南地区，公司存在核心市场区域集中的风险，一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑，将对公司经营业绩产生重大影响。

应对措施：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，但是在报告期内该风险已经有所缓解，同时大力拓展省外业务，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。

#### （二）技术更新及核心技术人员流失的风险

公司主营业务为信息系统集成服务，同时在向软件开发及信创业务转型。公司所属行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、用户对产品的技术要求高、产品生命周期短、客户需求也不断转变的特点。公司如不能继续加大在研发领域的投入，吸纳更多技术人才，不断开发新技术、新产品，在用户体验上深入挖掘和提升，将可能导致公司由于技术更新不及时带来公司市场竞争力下降和企业发展速度减慢的风险。

应对措施：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，成立了专门研究机构---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，组织技术革新改造，做好科研成果和生产实际的转化。公司通过与省内各大高校建立起长久合作关系，筹备优秀人才资源，大力发展计算机仿真产业，并作为公司主要发展业务之一。同时，公司通过加大薪酬、股权激励等方式对核心技术人员予以激励，保持核心技术人员稳定性。

#### （三）控股股东不当控制的风险

梁侃先生直接持有公司 32.62%的股份，皓轩源持有公司 37.69%的股份，梁侃先生持有皓轩源 46.87%的股权，为皓轩源控股股东，梁侃先生通过皓轩源间接控制公司 37.69%的股份，梁侃先生通过直接和间接合并控制公司 70.31%的股份，梁侃先生同时担任公司董事长，为公司的控股股东和实际控制人。如果控股股东利用其控股地位，通过行使投票表决权等方式对本公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制将可能损害本公司及其他股东的利益。

应对措施：公司已制订并于近期修订了三会制度、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等保护中小股东利益的一系列制度，进而从制度安排上降低了控股股东控制的风险。



## 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 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                         | □是 √否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | √是 □否 | 四.二.(二) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                   | □是 √否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | √是 □否 | 四.二.(三) |
| 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 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | √是 □否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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其他重要事项                  | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | □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 | 3,697,417.00 | 5,230,858.10 | 8,928,275.10 | 6.24%     |

##### 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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型              | 预计金额      | 发生金额       |
|---------------------|-----------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力      | 5,000,000 | 134,361.94 |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 3,000,000 | 69,469.02  |

|                           |             |               |
|---------------------------|-------------|---------------|
| 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                     | 150,000,000 | 72,340,000.00 |

## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 协议签署时间    | 临时公告披露时间   | 交易对方         | 交易/投资/合并标的        | 交易/投资/合并对价        | 对价金额         | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|-----------|------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|----------|------------|
| 收购资产 | 2020/1/20 | 2019/12/27 | 郑州众诚科技发展有限公司 | 河南新科技市场 6# 楼 8 层  | 河南新科技市场 6# 楼 10 层 | 6,468,800 元  | 是        | 否          |
| 出售资产 | 2020/1/20 | 2019/12/27 | 郑州众诚科技发展有限公司 | 河南新科技市场 6# 楼 10 层 | 河南新科技市场 6# 楼 8 层  | 6,468,800 元  | 是        | 否          |
| 对外投资 | -         | 2020/2/26  | 不适用          | 众诚软件技术有限公司        | 现金                | 50,000,000 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：

经 2020 年公司第一次临时股东大会批准，以上交易将两标的的权属进行置换，河南新科技市场 6# 楼 8 层及 10 层评估价值相同，资产置换不涉及现金支付。资产置换使得公司以更好的硬件条件建设“创新实验室”，为公司引进高端技术人才创造条件，增强公司的技术研发能力、提高公司产品竞争力，房产置换不会对公司财务及经营状况产生不利影响。

以上对外投资系设立全资子公司，系进一步完善公司整体产业布局，提升公司的竞争力和影响力，增强公司的可持续经营能力，提升经济效益。

## (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容         | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|----------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015/12/24 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见下表“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015/12/24 | -      | 挂牌   | 声明及承诺书 | 详见下表“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |

## 承诺事项详细情况：

为避免发生潜在同业竞争，公司控股股东和实际控制人梁侃先生及其一致行动人梁友先生、靳一女士、公司主要股东皓轩源均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

- 1) 本公司、本人自身及直接或间接控制的其他企业目前没有实际从事与公司有同业竞争的业务。
- 2) 本公司、本人将来不以任何方式从事与公司或其子公司相竞争业务，或通过投资其他企业从事

或参与与公司或其子公司相竞争的业务。

- 3) 本公司、本人将尽一切可能之努力促使本公司直接或间接控制的其他企业不以任何方式从事与公司或其子公司相竞争的业务，或通过投资其他企业从事或参与与公司及其子公司相竞争的业务。
- 4) 本公司、本人如从事新的有可能涉及与公司或其子公司相竞争的业务，则有义务就该新业务机会通知公司。如该新业务可能构成与公司或其子公司的同业竞争的，本公司将终止该业务机会或转让给与本公司无关联关系第三人。
- 5) 本公司、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。
- 6) 本公司、本人愿意承担由于违反上述承诺给公司或其子公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

报告期内，公司控股股东和实际控制人梁侃先生及其一致行动人梁友先生、靳一女士、公司主要股东皓轩源均未发生违反承诺的事项。

在申报挂牌的公开转让说明书中，公司董事、监事、高级管理人员做出了《声明及承诺书》，明确以下内容：

一、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

二、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

三、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

四、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

五、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

六、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

七、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

八、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

九、本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

公司与高级管理人员签订了劳动合同，在勤勉尽责、保密等方面作出了严格的规定。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生违反承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 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    |
|------|-------|--------|---------------|----------|---------|
| 货币资金 | 流动资产  | 冻结     | 624,500.00    | 0.18%    | 质量保函保证金 |
| 应收账款 | 流动资产  | 质押     | 9,852,488.44  | 2.82%    | 短期借款质押  |
| 固定资产 | 非流动资产 | 抵押     | 13,036,374.29 | 3.74%    | 短期借款抵押  |

|      |       |          |               |       |          |
|------|-------|----------|---------------|-------|----------|
| 固定资产 | 非流动资产 | 融资租赁售后回租 | 8,037,652.26  | 2.30% | 融资租赁售后回租 |
| 总计   | -     | -        | 31,551,014.99 | 9.04% | -        |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产受限事项，主要是公司为获取融资发生的，受限资产均不影响公司正常经营使用，所获取的融资有利于公司增加流动资金、扩大经营规模，给公司生产经营带来积极影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 38,928,000 | 58.98% | 5,691,300  | 44,619,300 | 65.38% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,836,500  | 7.33%  | 467,500    | 5,304,000  | 7.77%  |
|         | 董事、监事、高管      | 6,369,000  | 9.65%  | 612,401    | 6,981,401  | 10.23% |
|         | 核心员工          |            |        | 0          |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 27,072,000 | 41.02% | -3,441,300 | 23,630,700 | 34.62% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,779,500 | 26.94% | -817,500   | 16,962,000 | 24.85% |
|         | 董事、监事、高管      | 22,977,000 | 34.81% | -966,300   | 22,010,700 | 32.25% |
|         | 核心员工          |            |        | 0          |            |        |
| 总股本     |               | 66,000,000 | -      | 2,250,000  | 68,250,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |            |            | 53     |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司分别向境内法人河南科技园区金创企业管理有限公司、境内自然人徐中友定向发行股票 215 万股、10 万股（合计为 225 万股，每股价格 4.65 元，融资金额 1046.25 万元）。通过以上定向发行，公司股本总数由 6600 万股增加至 6825 万股。

#### (二) 报告期期末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 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|----|---------------------|------------|----------|------------|---------|-------------|-------------|------------------|
| 1  | 河南众诚皓轩源企业管理咨询咨询有限公司 | 25,740,000 | -13,501  | 25,726,499 | 37.69%  | 0           | 25,726,499  | 0                |
| 2  | 梁侃                  | 22,616,000 | -350,000 | 22,266,000 | 32.62%  | 16,962,000  | 5,304,000   | 0                |
| 3  | 梁友                  | 5,940,000  | -5,499   | 5,934,501  | 8.70%   | 4,455,000   | 1,479,501   | 0                |
| 4  | 陈维新                 | 3,300,000  | 0        | 3,300,000  | 4.84%   | 0           | 3,300,000   | 0                |

|    |                          |            |           |            |        |            |            |   |
|----|--------------------------|------------|-----------|------------|--------|------------|------------|---|
| 5  | 饶艳青                      | 3,300,000  | 0         | 3,300,000  | 4.84%  | 0          | 3,300,000  | 0 |
| 6  | 河南科技园区<br>金创企业管理<br>有限公司 | 0          | 2,150,000 | 2,150,000  | 3.15%  | 0          | 2,150,000  | 0 |
| 7  | 徐明亮                      | 1,620,000  | 0         | 1,620,000  | 2.37%  | 1,620,000  | 0          | 0 |
| 8  | 程再勇                      | 790,000    | 0         | 790,000    | 1.16%  | 592,500    | 197,500    | 0 |
| 9  | 周兵                       | 660,000    | 0         | 660,000    | 0.97%  | 0          | 660,000    | 0 |
| 10 | 高岩                       | 660,000    | 0         | 660,000    | 0.97%  | 0          | 660,000    | 0 |
| 合计 |                          | 64,626,000 | -         | 66,407,000 | 97.31% | 23,629,500 | 42,777,500 | 0 |

普通股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河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司 46.87%的股权，为河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司的控股股东。公司股东梁侃先生与公司股东梁友先生为兄弟，系一致行动人。除此之外，股东之间无其他关联关系。

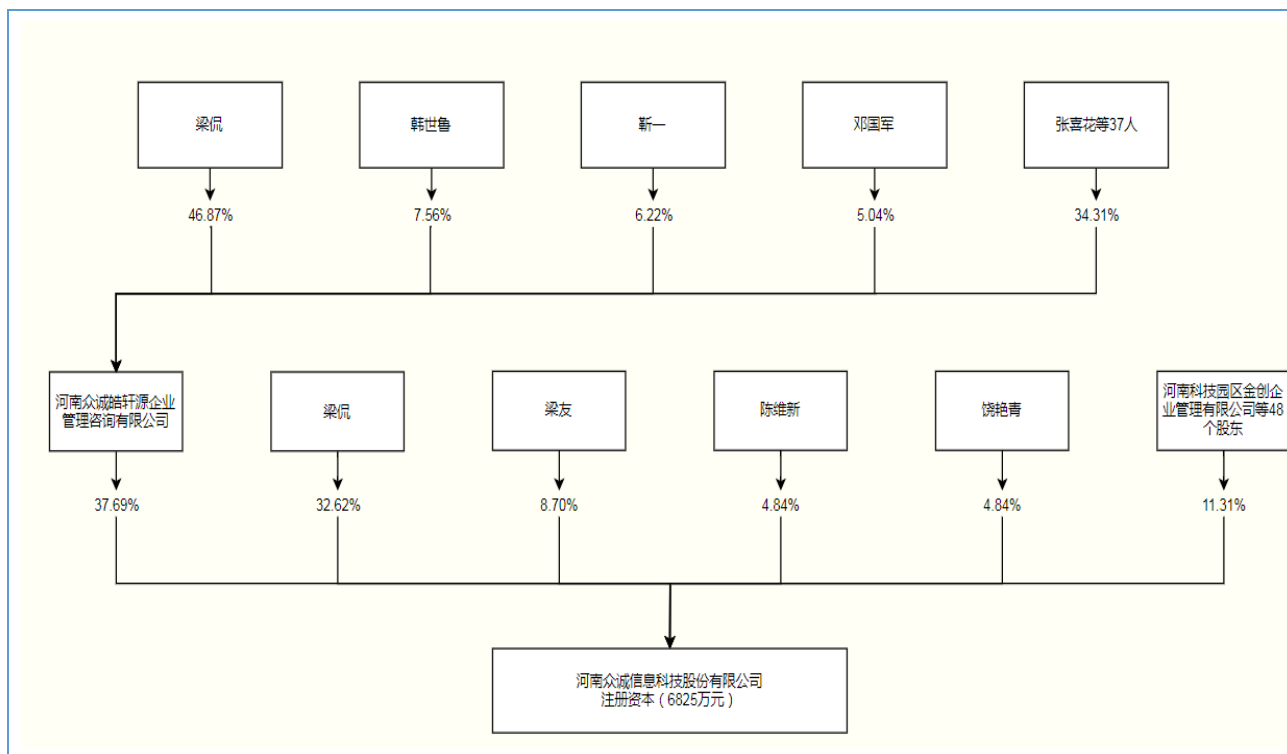
## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

梁侃先生直接持有公司 32.62%的股份，皓轩源持有公司 37.69%的股份，梁侃先生持有皓轩源 46.87%的股权，为皓轩源控股股东，梁侃先生通过皓轩源间接控制公司 37.69%的股份，梁侃先生通过直接和间接合并控制公司 70.31%的股份，为公司控股股东。梁侃先生同时担任公司董事长，可以通过其所控制的股份对公司行使控制权，为公司实际控制人。

公司控股股东和实际控制人梁侃，董事长，男，1966 年 10 月出生，研究生学历，高级经济师、高级项目经理，中国国籍，无境外永久居住权。1990 年 7 月至 1992 年 4 月在郑州轻型汽车制造厂工作；1992 年 4 月至 1993 年 10 月在王码电脑郑州分公司工作，任销售经理；1993 年 10 月至今在郑州众诚科技发展有限公司（以下简称“郑州众诚”）工作，任执行董事兼总经理；2012 年 10 月至今，在河南省电子商会任会长；2013 年 7 月至今在河南众诚企业孵化器有限公司（以下简称“众诚孵化器”）任执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今在皓轩源任执行董事兼总经理。2005 年 3 月至 2015 年 8 月股份公司成立前，在河南众诚系统工程有限公司任董事长；2015 年 8 月股份公司成立后，任股份公司董事长。报告期内，公司实际控制人没有发生变更。



### 三、 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

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量      | 发行对象                 | 标的资产情况 | 募集资金金额     | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------|------------|------------|------|-----------|----------------------|--------|------------|-----------------|
| 1    | 2020年2月26日 | 2020年5月14日 | 4.65 | 2,250,000 | 河南科技园区金创企业管理有限公司，徐中友 | 不适用    | 10,462,500 | 支付供应商采购款项       |

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集资金金额     | 报告期内使用金额      | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|------------|---------------|------------|--------|-------------|------------|
| 1    | 2020年5月8日   | 10,462,500 | 10,462,175.50 | 否          | 不适用    | 不适用         | 已事前及时履行    |

#### 募集资金使用详细情况：

公司严格按照《定向发行说明书》确定的用途使用募集资金，即用于支付供应商采购款项，截止 2020

年 6 月 30 日，公司股票发行募集资金的余额为 1,466.17 元。详细情况如下表：

单位：元

|                                 |                |               |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| 一、募集资金总额                        | 10,462,500.00  |               |
| 加：利息净收入（扣除银行手续费等）               | 1,141.67       |               |
| 减：发行费用                          |                |               |
| 小计                              | 10,463,641.67  |               |
| 二、截止 2020 年 6 月 30 日累计已使用募集资金总额 | 10,462,175.50  |               |
| 其中：                             | 2020 上半年实际使用金额 | 累计实际使用金额      |
| 支付供应商采购款项                       | 10,462,175.50  | 10,462,175.50 |
| 三、尚未使用的募集资金金额                   | 1,466.17       |               |

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

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、 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 | 2015 年 8 月 19 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 梁友        | 董事兼总经理   | 男  | 1974 年 8 月  | 2015 年 8 月 19 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 毕江峰       | 董事       | 男  | 1980 年 1 月  | 2019 年 9 月 23 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 韩世鲁       | 董事兼副总经理  | 男  | 1979 年 2 月  | 2015 年 8 月 19 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 邓国军       | 董事兼副总经理  | 男  | 1985 年 5 月  | 2018 年 8 月 19 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 黄舟        | 监事会主席    | 男  | 1982 年 11 月 | 2018 年 8 月 19 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 王鸳鸯       | 监事       | 女  | 1989 年 7 月  | 2018 年 8 月 19 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 包桂根       | 职工代表监事   | 女  | 1979 年 7 月  | 2018 年 8 月 19 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 苏春路       | 董事会秘书    | 男  | 1986 年 7 月  | 2018 年 8 月 19 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 程再勇       | 财务总监     | 男  | 1967 年 1 月  | 2015 年 8 月 19 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 王龙华       | 总工程师     | 男  | 1971 年 10 月 | 2015 年 8 月 19 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 何晓明       | 工程服务总监   | 男  | 1978 年 12 月 | 2015 年 8 月 19 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 靳一        | 行政人力资源总监 | 女  | 1977 年 12 月 | 2015 年 8 月 19 日 | 2021 年 8 月 18 日 |
| 董事会人数：    |          |    |             |                 | 5               |
| 监事会人数：    |          |    |             |                 | 3               |
| 高级管理人员人数： |          |    |             |                 | 8               |

#### 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、董事长梁侃先生与行政人力资源总监靳一女士是夫妻关系、与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 |
|-----|---------|------------|----------|------------|------------|------------|---------------|
| 梁侃  | 董事长     | 22,616,000 | -350,000 | 22,266,000 | 32.62%     | 0          | 0             |
| 梁友  | 董事兼总经理  | 5,940,000  | -5,499   | 5,934,501  | 8.70%      | 0          | 0             |
| 韩世鲁 | 董事兼副总经理 | 0          | 1,600    | 1,600      | 0.0023%    | 0          | 0             |
| 程再勇 | 财务总监    | 790,000    | 0        | 790,000    | 1.16%      | 0          | 0             |
| 合计  | -       | 29,346,000 | -        | 28,992,101 | 42.48%     | 0          | 0             |

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**适用 不适用**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**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        | 31         | 12        | 6         | 37         |
| 生产人员        | 21         | 5         | 0         | 26         |
| 销售人员        | 45         | 15        | 7         | 53         |
| 技术人员        | 124        | 11        | 26        | 109        |
| 财务人员        | 8          | 0         | 0         | 8          |
| <b>员工总计</b> | <b>229</b> | <b>43</b> | <b>39</b> | <b>233</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 5          | 6          |
| 本科          | 118        | 108        |
| 专科          | 94         | 101        |
| 专科以下        | 12         | 18         |
| <b>员工总计</b> | <b>229</b> | <b>233</b> |

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况**适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

## 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   | 2020年6月30日            | 2019年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 六、1  | 10,127,318.91         | 14,303,802.34         |
| 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          | 六、2  | 9,197,941.92          |                       |
| 应收账款          | 六、3  | 91,747,207.30         | 95,802,990.77         |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          | 六、4  | 9,911,465.61          | 14,668,387.15         |
| 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、5  | 3,074,073.85          | 3,091,872.48          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 六、6  | 147,449,536.59        | 69,713,272.75         |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   | 六、7  | 1,506,991.56          | 1,506,991.56          |
| 其他流动资产        | 六、8  | 9,734,055.92          | 4,056,344.04          |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>282,748,591.66</b> | <b>203,143,661.09</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         | 六、9  | 626,021.05            | 626,021.05            |
| 长期股权投资        | 六、10 | 1,301,510.31          | 1,614,726.57          |
| 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、11 | 45,533,912.27  | 45,399,653.58  |
| 在建工程           | 六、12 | 11,375,686.43  | 15,871,151.52  |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      |                |                |
| 无形资产           | 六、13 | 33,197.67      | 40,335.33      |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      |                |                |
| 递延所得税资产        | 六、14 | 2,405,487.87   | 2,427,449.60   |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 61,275,815.60  | 65,979,337.65  |
| <b>资产总计</b>    |      | 344,024,407.26 | 269,122,998.74 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 六、15 | 49,220,000.00  | 55,440,000.00  |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                | -              |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           | 六、16 | 103,590,378.49 | 37,241,320.84  |
| 预收款项           | 六、17 |                | 25,301,798.69  |
| 合同负债           | 六、18 | 29,289,847.57  |                |
| 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、19 | 1,428,293.43   | 3,009,385.30   |
| 应交税费           | 六、20 | 3,765,393.58   | 3,499,198.33   |
| 其他应付款          | 六、21 | 914,592.34     | 10,144,571.16  |
| 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    | 六、22 | 6,852,178.15   | 6,671,396.05   |
| 其他流动负债         | 六、23 | 4,323,460.77   |                |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 199,384,144.33 | 141,307,670.37 |
| <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                | 六、24 | 1,185,474.11   | 4,652,727.99   |
| 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>       |      | 1,185,474.11   | 4,652,727.99   |
| <b>负债合计</b>          |      | 200,569,618.44 | 145,960,398.36 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 六、25 | 68,250,000.00  | 66,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 六、26 | 18,067,157.03  | 9,854,657.03   |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 六、27 | 7,030,991.27   | 7,030,991.27   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 六、28 | 49,757,005.11  | 39,729,116.99  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 143,105,153.41 | 122,614,765.29 |
| 少数股东权益               |      | 349,635.41     | 547,835.09     |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 143,454,788.82 | 123,162,600.38 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 344,024,407.26 | 269,122,998.74 |

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：程再勇

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   | 2020年6月30日    | 2019年12月31日   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         |      | 10,100,329.41 | 13,787,260.12 |
| 交易性金融资产      |      |               |               |
| 衍生金融资产       |      |               | -             |
| 应收票据         |      | 9,197,941.92  |               |
| 应收账款         | 十三、1 | 91,067,207.30 | 95,168,268.30 |
| 应收款项融资       |      |               |               |
| 预付款项         |      | 9,911,465.61  | 14,668,387.15 |
| 其他应收款        | 十三、2 | 3,067,805.67  | 3,033,785.02  |
| 其中：应收利息      |      |               |               |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 147,449,536.59        | 69,713,272.75         |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      | 1,506,991.56          | 1,506,991.56          |
| 其他流动资产         |      | 9,734,055.92          | 4,053,601.17          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>282,035,333.98</b> | <b>201,931,566.07</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      | 626,021.05            | 626,021.05            |
| 长期股权投资         | 十三、3 | 2,321,510.31          | 2,634,726.57          |
| 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           |      | 45,442,572.09         | 45,286,579.06         |
| 在建工程           |      | 11,375,686.43         | 15,871,151.52         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 33,197.67             | 40,335.33             |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      | 2,405,487.87          | 2,427,449.60          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>62,204,475.42</b>  | <b>66,886,263.13</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>344,239,809.40</b> | <b>268,817,829.20</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 49,220,000.00         | 55,440,000.00         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       | -                     |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 103,590,378.49        | 37,286,598.37         |
| 预收款项           |      |                       | 25,301,798.69         |
| 合同负债           |      | 29,289,847.57         |                       |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 1,428,293.43          | 2,762,425.30          |
| 应交税费           |      | 3,774,337.39          | 3,493,742.08          |
| 其他应付款          |      | 914,592.34            | 10,144,571.16         |
| 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          |  | 6,852,178.15          | 6,671,396.05          |
| 其他流动负债               |  | 4,223,460.77          |                       |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>199,293,088.14</b> | <b>141,100,531.65</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                |  | 1,185,474.11          | 4,652,727.99          |
| 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>1,185,474.11</b>   | <b>4,652,727.99</b>   |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>200,478,562.25</b> | <b>145,753,259.64</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                       |                       |
| 股本                   |  | 68,250,000.00         | 66,000,000.00         |
| 其他权益工具               |  |                       |                       |
| 其中：优先股               |  |                       |                       |
| 永续债                  |  |                       |                       |
| 资本公积                 |  | 18,067,157.03         | 9,854,657.03          |
| 减：库存股                |  |                       |                       |
| 其他综合收益               |  |                       |                       |
| 专项储备                 |  |                       |                       |
| 盈余公积                 |  | 7,030,991.27          | 7,030,991.27          |
| 一般风险准备               |  |                       |                       |
| 未分配利润                |  | 50,413,098.85         | 40,178,921.26         |
| <b>所有者权益合计</b>       |  | <b>143,761,247.15</b> | <b>123,064,569.56</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |  | <b>344,239,809.40</b> | <b>268,817,829.20</b> |

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：程再勇

会计机构负责人：黄林梅

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2020年1-6月      | 2019年1-6月     |
|---------|------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 |      | 105,629,185.44 | 91,746,493.63 |
| 其中：营业收入 | 六、29 | 105,629,185.44 | 91,746,493.63 |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 95,697,886.94 | 80,739,398.27 |
| 其中：营业成本                       | 六、29 | 78,835,761.06 | 70,305,287.41 |
| 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、30 | 230,609.40    | 276,705.18    |
| 销售费用                          | 六、31 | 5,582,227.05  | 2,385,897.10  |
| 管理费用                          | 六、32 | 3,556,281.56  | 3,430,738.88  |
| 研发费用                          | 六、33 | 5,331,909.64  | 3,828,138.25  |
| 财务费用                          | 六、34 | 2,161,098.23  | 512,631.45    |
| 其中：利息费用                       |      | 2,107,784.13  | 500,018.62    |
| 利息收入                          |      | 25,984.87     | 6,597.53      |
| 加：其他收益                        | 六、35 | 92,359.86     | 1,801,000.01  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、36 | -313,216.26   | -1,969.77     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -313,216.26   | -1,969.77     |
| 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、35 | 146,411.54    | -650,407.84   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、36 |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 9,856,853.64  | 12,155,717.76 |
| 加：营业外收入                       | 六、37 | 3,341,923.00  | -             |
| 减：营业外支出                       | 六、38 | 120,000.00    |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 13,078,776.64 | 12,155,717.76 |
| 减：所得税费用                       | 六、39 | 2,184,226.72  | 1,879,660.97  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 10,894,549.92 | 10,276,056.79 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      | -404,489.15   | -373,386.37   |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 10,894,549.92 | 10,276,056.79 |
| 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                     |      | -198,199.68   | -182,959.32   |



|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润          |  | 11,092,749.60 | 10,459,016.11 |
| <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>           |  |               |               |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 11,092,749.60 | 10,459,016.11 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  | -198,199.68   | -182,959.32   |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | 0.17          | 0.16          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | 0.17          | 0.16          |

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：程再勇

会计机构负责人：黄林梅

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注   | 2020年1-6月      | 2019年1-6月     |
|---------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十三、4 | 105,629,185.44 | 91,746,493.63 |
| 减：营业成本        | 十三、4 | 78,835,761.06  | 70,305,287.41 |
| 税金及附加         |      | 230,609.40     | 275,479.88    |
| 销售费用          |      | 5,517,692.69   | 2,334,981.10  |
| 管理费用          |      | 3,349,290.70   | 3,230,758.63  |
| 研发费用          |      | 4,909,016.25   | 3,626,733.24  |
| 财务费用          |      | 2,161,027.69   | 512,771.64    |
| 其中：利息费用       |      |                |               |

|                               |      |                      |                      |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 利息收入                          |      |                      |                      |
| 加：其他收益                        |      | 92,359.86            | 1,721,000.01         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三、5 | -313,216.26          | -1,969.77            |
| 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）             |      | 146,411.54           | -650,407.84          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                      |                      |
| 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>      |      | <b>10,551,342.79</b> | <b>12,529,104.13</b> |
| 加：营业外收入                       |      | 3,051,923.00         |                      |
| 减：营业外支出                       |      | 120,000.00           |                      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>13,483,265.79</b> | <b>12,529,104.13</b> |
| 减：所得税费用                       |      | 2,184,226.72         | 1,879,660.97         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>11,299,039.07</b> | <b>10,649,443.16</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 11,299,039.07        | 10,649,443.16        |
| （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>11,299,039.07</b> | <b>10,649,443.16</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）                |      |                      |                      |

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：程再勇

会计机构负责人：黄林梅

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2020 年 1-6 月          | 2019 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            |      | 122,950,240.44        | 110,829,508.98        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |      |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                       |                       |
| 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            | 六、41 | 5,090,996.89          | 4,207,817.23          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>128,041,237.33</b> | <b>115,037,326.21</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 98,043,601.43         | 93,034,161.64         |
| 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           |      | 9,185,623.34          | 6,272,192.16          |
| 支付的各项税费                   |      | 5,350,170.33          | 4,151,446.86          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、42 | 16,762,739.00         | 9,183,508.68          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>129,342,134.10</b> | <b>112,641,309.34</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-1,300,896.77</b>  | <b>2,396,016.87</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>         |      | <b>0</b>              | <b>0</b>              |

|                           |  |                      |                     |
|---------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,884,424.05         | 84,259.41           |
| 投资支付的现金                   |  |                      |                     |
| 质押贷款净增加额                  |  |                      |                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>1,884,424.05</b>  | <b>84,259.41</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-1,884,424.05</b> | <b>-84,259.41</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 10,462,500.00        |                     |
| 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                 |  | 14,130,000.00        |                     |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>24,592,500.00</b> |                     |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 20,350,000.00        |                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,389,139.17         | 486,015.84          |
| 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            |  | 3,869,023.44         |                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>25,608,162.61</b> | <b>486,015.84</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-1,015,662.61</b> | <b>-486,015.84</b>  |
| <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>     |  | <b>-4,200,983.43</b> | <b>1,825,741.62</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 13,703,802.34        | 2,508,419.54        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>9,502,818.91</b>  | <b>4,334,161.16</b> |

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：程再勇

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 | 2020年1-6月             | 2019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        |    | 122,850,240.44        | 107,729,508.98        |
| 收到的税费返还               |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 4,752,196.89          | 3,809,477.03          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>127,602,437.33</b> | <b>111,538,986.01</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 97,994,577.67         | 91,632,672.10         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 8,458,395.81          | 5,804,902.53          |
| 支付的各项税费               |    | 5,339,750.54          | 4,037,182.83          |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 16,621,057.36         | 7,610,654.74          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>128,413,781.38</b> | <b>109,085,412.20</b> |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -811,344.05   | 2,453,573.81 |
| <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   |  | 1,884,424.05  | 80,000.00    |
| 投资支付的现金                   |  |               |              |
| 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>         |  | 1,884,424.05  | 80,000.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,884,424.05 | -80,000.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 10,462,500.00 |              |
| 取得借款收到的现金                 |  | 14,130,000.00 |              |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0.00          |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 24,592,500.00 |              |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 20,350,000.00 |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,389,139.17  | 486,015.84   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,869,023.44  | -            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 25,608,162.61 | 486,015.84   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,015,662.61 | -486,015.84  |
| <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>     |  | -3,711,430.71 | 1,887,557.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 13,187,260.12 | 2,350,059.85 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 9,475,829.41  | 4,237,617.82 |

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：程再勇

会计机构负责人：黄林梅

### 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 | 四、29 |
| 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 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 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 |      |

#### (二) 报表项目注释

**河南众诚信息科技股份有限公司**  
**2020 年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

(一) 公司概况

1. 历史沿革

河南众诚信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名河南众诚系统工程有限公  
司（以下简称“众诚有限公司”），于 2005 年 3 月由郑州众诚科技发展有限公司和自然人梁友发起设立，  
注册资本 500 万元。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

| 股东名称              | 出资额（万元）  | 股权比例（%） |
|-------------------|----------|---------|
| 河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司 | 2,572.65 | 37.6945 |
| 梁侃                | 2,226.60 | 32.6242 |
| 梁友                | 593.45   | 8.6952  |
| 饶艳青               | 330.00   | 4.8352  |
| 陈维新               | 330.00   | 4.8352  |
| 河南科技园区金创企业管理有限公司  | 215.00   | 3.1502  |
| 其他股东              | 557.3    | 8.1655  |
| 合 计               | 6,825.00 | 100.00  |

2. 企业注册地和经营地址、法定代表人、注册资本

注册地址：郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 806 号；

经营地址：河南省郑州市中原区高新区西三环 149 号 7 幢 12 层及 13 层；

统一社会信用代码：91410100772178124Q；

法定代表人：梁侃；

注册资本：人民币 6,825.00 万元。

3. 业务性质

公司主要从事软件开发、信息系统集成服务，属于信息传输、软件和信息技术服务业。

4. 主要经营活动

计算机软件开发、设计、技术咨询及配套电子设备销售及租赁；二类医疗器械销售；计算机网络工  
程及综合布线；计算机系统集成；计算机信息技术服务；建筑智能化工程及配套电子设备销售；公共安  
全技术防范系统安装、运营（有效期限至 2020 年 06 月 30 日）。

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会同意于 2020 年 8 月 24 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

## 二、 财务报表的编制基础

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（2014 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。

## 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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司从事软件开发、信息系统集成服务。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，对收入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、25 收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

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

### 2、 营业周期

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

### 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。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控



制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、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及吸收合并下的被合并方，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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“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、14“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。

## 6、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、14“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。

## 7、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。

## 8、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，按交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

年初数和上期实际数按照上期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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 9、 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。

### 10、 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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

#### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、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和合同资产外，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               |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。  |
| 关联方组合 | 本组合以合并范围内关联方作为信用风险特征。 |

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄      | 应收账款计提比例（%） |
|---------|-------------|
| 1 年以内   | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 15.00       |
| 2 至 3 年 | 65.00       |
| 3 至 4 年 | 95.00       |
| 4 至 5 年 | 100.00      |
| 5 年以上   | 100.00      |

对于划分为关联方组合的应收款项，不计提坏账。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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                          |
|------|----------------------------------|
| 其他组合 | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |

### ④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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         |
|------|-----------------|
| 账龄组合 | 本组合以账龄作为信用风险特征。 |

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 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） 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。存货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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （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摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利

息和其他费用继续予以确认。

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

#### 14、 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、9“金融工具”。

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

##### （1） 投资成本的确定

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

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

行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和

计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 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（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75    |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 办公设备及其他 | 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。

本公司经营租赁租出的固定资产折旧年限按照固定资产类别折旧年限与合同规定租赁期孰短进行确定。

## （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## （4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （5） 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、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 18、 借款费用

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

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

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

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

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

## 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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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（年） | 摊销方法 |
|----|---------|------|
| 软件 | 10      | 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、21“长期资产减值”。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估

计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、 收入

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

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

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司的营业收入主要包括系统集成服务收入、商品零售收入、软件开发收入、技术服务收入。

#### （一）商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### （二）提供劳务收入

本公司提供劳务收入主要有系统集成服务收入、软件开发收入、技术服务收入。所有收入均按照与客户签订的合同约定的服务内容、价格及服务提供期向客户提供服务，收入的确认需要以取得与客户确认后的“业务完成（或提供）确认单”作为依据，以业务完成当期作为确认收入时点。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 26、 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、 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。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## （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。

## 28、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4） 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

2017年7月，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起实施；其他境内上市企业，自2020年1月1日起实施。

公司按规定于2020年1月1日起执行新收入准则。。

### （2） 会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

## 30、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。



#### （4） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 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%、9%、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。 |
| 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。                                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%。                                     |

#### 2、 税收优惠及批文

##### （1） 母公司所得税优惠

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201741000843），发证时间2017年12月1日，有效期三年。本公司2020年上半年度适用的企业所得税税率为15%。

##### （2） 子公司所得税优惠

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联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201941000143），发证时间2019年10月31日，有效期三年。子公司河南众诚虚拟现实技术有限公司2020年上半年度适用的企业所得税税率为15%。

##### （3） 研发费用加计扣除税收优惠

根据《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99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，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

## 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，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上期”指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，“本期”指 2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日。

### 1、 货币资金

| 项目            | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金          | 4,250.11             | 23,128.51            |
| 银行存款          | 9,498,568.80         | 13,680,673.83        |
| 其他货币资金        | 624,500.00           | 600,000.00           |
| <b>合计</b>     | <b>10,127,318.91</b> | <b>14,303,802.34</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -                    | -                    |

注：①其他货币资金期末余额为项目质量保函保证金 624,500.00 元，截至 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金 624,500.00 元处于冻结状态，属于使用受限资产。

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额                | 期初余额     |
|-----------|---------------------|----------|
| 银行承兑汇票    | 333,186.50          | -        |
| 商业承兑汇票    | 9,331,321.50        | -        |
| 小计        | 9,664,508.00        | -        |
| 减：坏账准备    | 466,566.08          | -        |
| <b>合计</b> | <b>9,197,941.92</b> | <b>-</b> |

#### (2)组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

| 项目        | 期末余额                |                   |         |
|-----------|---------------------|-------------------|---------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例（%） |
| 1 年以内     | 9,331,321.50        | 466,566.08        | 5.00    |
| <b>合计</b> | <b>9,331,321.50</b> | <b>466,566.08</b> |         |

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|    |      |

| 账龄      | 期末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 89,993,448.63  |
| 1 至 2 年 | 6,924,428.54   |
| 2 至 3 年 | 974,694.71     |
| 3 至 4 年 | 530,473.83     |
| 4 至 5 年 | 1,929,533.54   |
| 5 年以上   | 6,019,499.07   |
| 小计      | 106,372,078.32 |
| 减：坏账准备  | 14,624,871.02  |
| 合计      | 91,747,207.30  |

## (1) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额           |        |               |          | 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  | 1,404,026.60   | 1.32   | 1,404,026.60  | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 104,968,051.72 | 98.68  | 13,220,844.42 | 12.60    | 91,747,207.30 |
| 合计             | 106,372,078.32 | —      | 14,624,871.02 | —        | 91,747,207.30 |

(续)

| 类别             | 期初余额           |        |               |          | 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  | 1,404,026.60   | 1.26   | 1,404,026.60  | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 110,080,612.69 | 98.74  | 14,277,621.92 | 12.97    | 95,802,990.77 |
| 合计             | 111,484,639.29 | —      | 15,681,648.52 | —        | 95,802,990.77 |

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）    | 期末余额       |            |          |      |
|--------------|------------|------------|----------|------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 高新区公安局       | 537,079.00 | 537,079.00 | 100.00   | 无法收回 |
| 郑州广贤工贸有限公司   | 520,000.00 | 520,000.00 | 100.00   | 无法收回 |
| 中国新闻社        | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00   | 无法收回 |
| 河南神火煤电股份有限公司 | 99,000.00  | 99,000.00  | 100.00   | 无法收回 |
| 商丘中大环球置业有限公司 | 97,947.60  | 97,947.60  | 100.00   | 无法收回 |

| 应收账款（按单位） | 期末余额         |              |         |      |
|-----------|--------------|--------------|---------|------|
|           | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 合计        | 1,404,026.60 | 1,404,026.60 | —       | —    |

## ②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 89,993,448.63  | 4,499,672.43  | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 6,924,428.54   | 1,038,664.28  | 15.00   |
| 2 至 3 年 | 974,694.71     | 633,551.56    | 65.00   |
| 3 至 4 年 | 530,473.83     | 503,950.14    | 95.00   |
| 4 至 5 年 | 1,929,533.54   | 1,929,533.54  | 100.00  |
| 5 年以上   | 4,615,472.47   | 4,615,472.47  | 100.00  |
| 合计      | 104,968,051.72 | 13,220,844.42 | 13.60   |

注：按组合计提坏账的确定标准及说明，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

## (2) 坏账准备的情况

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额 |              |       |      | 期末余额          |
|----------|---------------|--------|--------------|-------|------|---------------|
|          |               | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 应收账款坏账准备 | 15,681,648.52 | -      | 1,056,777.50 | -     | -    | 14,624,871.02 |
| 合计       | 15,681,648.52 | -      | 1,056,777.50 | -     | -    | 14,624,871.02 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 42,192,051.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,137,129.24 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |       | 期初余额          |       |
|---------|--------------|-------|---------------|-------|
|         | 金额           | 比例（%） | 金额            | 比例（%） |
| 1 年以内   | 9,274,756.34 | 93.58 | 9,877,360.27  | 67.34 |
| 1 至 2 年 | 139,135.41   | 1.40  | 2,167,757.30  | 14.78 |
| 2 至 3 年 | 444,047.86   | 4.48  | 2,198,158.37  | 14.99 |
| 3 年以上   | 53,526.00    | 0.54  | 425,111.21    | 2.90  |
| 合计      | 9,911,465.61 | —     | 14,668,387.15 | —     |

账龄超过 1 年大额预付款项明细如下：

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项比（%） | 账龄 | 未结算原因 |
|------|----|-----------|----|-------|
|------|----|-----------|----|-------|

| 单位名称         | 金额                | 占预付款项比 (%)   | 账龄        | 未结算原因     |
|--------------|-------------------|--------------|-----------|-----------|
| 郑州中普科贸有限公司   | 77,730.00         | 0.78%        | 2-3 年     | 未到结算期     |
| 河南通新电子科技有限公司 | 58,000.00         | 0.59%        | 2-3 年     | 未到结算期     |
| 北京辉煌天成科技有限公司 | 47,000.00         | 0.47%        | 2-3 年     | 未到结算期     |
| 华盈信通技术有限公司   | 42,000.00         | 0.42%        | 2-3 年     | 未到结算期     |
| <b>合计</b>    | <b>224,730.00</b> | <b>2.27%</b> | <b>--</b> | <b>--</b> |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,932,503.41 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 69.94%。

## 5、其他应收款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      | -                   | -                   |
| 应收股利      | -                   | -                   |
| 其他应收款     | 3,074,073.85        | 3,091,872.48        |
| <b>合计</b> | <b>3,074,073.85</b> | <b>3,091,872.48</b> |

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                |
|-----------|---------------------|
| 1 年以内     | 2,559,687.42        |
| 1 至 2 年   | 535,197.60          |
| 2 至 3 年   | 513,663.40          |
| 3 至 4 年   | 205,232.50          |
| 4 至 5 年   | 328,499.00          |
| 5 年以上     | -                   |
| 小计        | 4,142,279.92        |
| 减：坏账准备    | 1,068,206.07        |
| <b>合计</b> | <b>3,074,073.85</b> |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 3,368,627.00 | 2,698,584.60 |
| 社保费  | 105,105.56   | 29,859.76    |
| 往来款  | 668,547.36   | 987,834.31   |
| 小计   | 4,142,279.92 | 3,716,278.67 |

| 款项性质      | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 减：坏账准备    | 1,068,206.07        | 624,406.19          |
| <b>合计</b> | <b>3,074,073.85</b> | <b>3,091,872.48</b> |

## ③坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额            |          |          |          | 期末余额                |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|----------|----------|---------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回    | 转销或核销    | 其他变动     |                     |
| 其他应收款坏账准备 | 624,406.19        | 443,799.88        | -        | -        | -        | 1,068,206.07        |
| <b>合计</b> | <b>624,406.19</b> | <b>443,799.88</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1,068,206.07</b> |

## ④按欠款方归集期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质     | 期末余额                | 账龄        | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额         |
|---------------------|----------|---------------------|-----------|---------------------|------------------|
| 郑州市财政局              | 往来款      | 349,200.00          | 1年以内      | 8.43%               | 17,460.00        |
| 河南省公安厅              | 保证金      | 249,807.50          | 1年以内      | 6.03%               | 12,490.38        |
| 许昌市建安区公共资源交易中心      | 保证金      | 230,000.00          | 1年以内      | 5.55%               | 11,500.00        |
| 中共驻马店市纪律检查委员会       | 保证金      | 200,000.00          | 1年以内      | 4.83%               | 10,000.00        |
| 中国人民解放军战略支援部队信息工程大学 | 保证金      | 197,750.00          | 1年以内,1-2年 | 4.77%               | 12,797.50        |
| <b>合计</b>           | <b>—</b> | <b>1,226,757.50</b> | <b>—</b>  | <b>29.62%</b>       | <b>64,247.88</b> |

## ⑤涉及政府补助的应收款项

| 单位名称      | 政府补助项目名称  | 期末余额              | 期末账龄     | 预计收取的时间  |
|-----------|-----------|-------------------|----------|----------|
| 郑州市财政局    | 2019 研发补助 | 349,200.00        | 1年以内     | 2020 年   |
| <b>合计</b> | <b>—</b>  | <b>349,200.00</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |

## 6、存货

## (1) 存货分类

| 项目        | 期末余额                  |          |                       |
|-----------|-----------------------|----------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备   | 账面价值                  |
| 库存商品      | 98,303,597.74         | -        | 98,303,597.74         |
| 发出商品      | 49,145,938.85         | -        | 49,145,938.85         |
| <b>合计</b> | <b>147,449,536.59</b> | <b>-</b> | <b>147,449,536.59</b> |

(续)

| 项目        | 期初余额                 |          |                      |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 存货跌价准备   | 账面价值                 |
| 库存商品      | 36,278,828.37        | -        | 36,278,828.37        |
| 发出商品      | 33,434,444.38        | -        | 33,434,444.38        |
| <b>合计</b> | <b>69,713,272.75</b> | <b>-</b> | <b>69,713,272.75</b> |

**7、一年内到期的非流动资产**

| 项目          | 期末余额                | 期初余额                |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 1,506,991.56        | 1,506,991.56        |
| <b>合计</b>   | <b>1,506,991.56</b> | <b>1,506,991.56</b> |

**8、其他流动资产**

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待认证进项税    | 9,734,055.92        | 4,053,601.17        |
| 预缴增值税     | -                   | 2,742.87            |
| <b>合计</b> | <b>9,734,055.92</b> | <b>4,056,344.04</b> |

**9、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

| 项目         | 期末余额              |          |                   | 期初余额              |          |                   | 折现率区间       |
|------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|
|            | 账面余额              | 减值准备     | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备     | 账面价值              |             |
| 售后回租保证金    | 750,000.00        | -        | 750,000.00        | 750,000.00        | -        | 750,000.00        | 11.59%      |
| 其中：未实现融资收益 | 123,978.95        | -        | 123,978.95        | 123,978.95        | -        | 123,978.95        |             |
| 分期收款销售商品   | 1,570,488.23      | -        | 1,570,488.23      | 1,570,488.23      | -        | 1,570,488.23      | 3.80%-4.17% |
| 其中：未实现融资收益 | 63,496.67         | -        | 63,496.67         | 63,496.67         | -        | 63,496.67         |             |
| 减：一年内到期的部分 | 1,506,991.56      | -        | 1,506,991.56      | 1,506,991.56      | -        | 1,506,991.56      |             |
| <b>合计</b>  | <b>626,021.05</b> | <b>-</b> | <b>626,021.05</b> | <b>626,021.05</b> | <b>-</b> | <b>626,021.05</b> | <b>--</b>   |

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无。

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**10、长期股权投资**

| 被投资单位            | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                  |              | 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 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业           |              |        |      |             |          |        |
|                  | -            | -      | -    | -           | -        | -      |
| 小计               | -            | -      | -    | -           | -        | -      |
| 二、联营企业           |              |        |      |             |          |        |
| 郑州知了软件科技有限公司     | 748,581.03   | -      | -    | -222,401.47 | -        | -      |
| 南阳市宛城白河大数据运营有限公司 | 866,145.54   | -      | -    | -90,814.79  | -        | -      |
| 小计               | 1,614,726.57 | -      | -    | -313,216.26 | -        | -      |

| 被投资单位     | 期初余额                | 本期增减变动 |      |                    |          |        |
|-----------|---------------------|--------|------|--------------------|----------|--------|
|           |                     | 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 | 其他权益变动 |
| <b>合计</b> | <b>1,614,726.57</b> | -      | -    | <b>-313,216.26</b> | -        | -      |

(续)

| 被投资单位            | 本期增减变动      |        |    | 期末余额                | 减值准备期末余额 |
|------------------|-------------|--------|----|---------------------|----------|
|                  | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                     |          |
| 一、合营企业           |             |        |    |                     |          |
| 小计               | -           | -      | -  | -                   | -        |
| 二、联营企业           |             |        |    |                     |          |
| 郑州知了软件科技有限公司     | -           | -      | -  | 526,179.56          | -        |
| 南阳市宛城白河大数据运营有限公司 | -           | -      | -  | 775,330.75          | -        |
| 小计               | -           | -      | -  | 1,301,510.31        | -        |
| <b>合计</b>        | -           | -      | -  | <b>1,301,510.31</b> | -        |

**11、 固定资产**

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 45,533,912.27        | 45,399,653.58        |
| 固定资产清理    | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>45,533,912.27</b> | <b>45,399,653.58</b> |

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

| 项目        | 房屋及建筑物        | 运输设备         | 办公设备及其他       | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |               |               |
| 1、期初余额    | 16,687,177.20 | 1,259,546.40 | 37,680,594.30 | 55,627,317.90 |
| 2、本期增加金额  | 6,158,700.00  | 487,973.45   | 139,866.38    | 6,786,539.83  |
| (1) 购置    | -             | 487,973.45   | 139,866.38    | 627,839.83    |
| 3、本期减少金额  | -             | -            | -             | -             |
| (1) 处置或报废 | -             | -            | -             | -             |
| 4、期末余额    | 22,845,877.20 | 1,747,519.85 | 37,820,460.68 | 62,413,857.73 |
| 二、累计折旧    |               |              |               |               |
| 1、期初余额    | 3,253,630.09  | 659,465.15   | 6,314,569.08  | 10,227,664.32 |
| 2、本期增加金额  | 543,442.08    | 136,475.25   | 5,972,363.81  | 6,652,281.14  |



| 项目        | 房屋及建筑物        | 运输设备       | 办公设备及其他       | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|---------------|
| (1) 计提    | 543,442.08    | 136,475.25 | 5,972,363.81  | 6,652,281.14  |
| 3、本期减少金额  | -             | -          | -             | -             |
| (1) 处置或报废 | -             | -          | -             | -             |
| 4、期末余额    | 3,797,072.17  | 795,940.40 | 12,286,932.89 | 16,879,945.46 |
| 三、减值准备    |               |            |               |               |
| 1、期初余额    | -             | -          | -             | -             |
| 2、本期增加金额  | -             | -          | -             | -             |
| (1) 计提    | -             | -          | -             | -             |
| 3、本期减少金额  | -             | -          | -             | -             |
| (1) 处置或报废 | -             | -          | -             | -             |
| 4、期末余额    | -             | -          | -             | -             |
| 四、账面价值    |               |            |               |               |
| 1、期末账面价值  | 19,048,805.03 | 951,579.45 | 25,533,527.79 | 45,533,912.27 |
| 2、期初账面价值  | 13,433,547.11 | 600,081.25 | 31,366,025.22 | 45,399,653.58 |

## ② 暂时闲置的固定资产情况

无。

## ③ 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## ④ 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目             | 期末账面价值               |
|----------------|----------------------|
| 联通郑州分公司云平台设备租赁 | 24,524,210.61        |
| <b>合计</b>      | <b>24,524,210.61</b> |

注：2019年8月12日，公司与中国联合网络通信有限公司郑州市分公司（以下简称联通郑州分公司）签订云平台租赁及技术服务合同（合同编号：CU12-4102-2019-006223）。本期将35,314,863.23元设备租赁至联通郑州分公司，合同租期三年。

## ⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

2015年1月1日，公司董事长、实际控制人梁侃将其位于郑州市高新技术产业开发区西三环路149号7号楼13层34、35、36、37号，面积为1,369.32平方米的房屋租赁给公司，并签订房屋租赁协议，约定公司在经营期内免租使用该房产办公（未约定具体租赁期间）。2016年3月16日经股东会议决议通过，公司向股东梁侃购买该房屋作为固定资产入账，并继续作为办公使用。截止2020年6月30日，房屋产权证书已办理完毕，产权所有人为梁侃，相关过户手续尚在办理中。

**12、 在建工程**

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 11,375,686.43 | 15,871,151.52 |

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工程物资      | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>11,375,686.43</b> | <b>15,871,151.52</b> |

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

| 项目        | 期末余额                 |          |                      | 期初余额                 |          |                      |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 减值准备     | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备     | 账面价值                 |
| 在建工程      | 7,421,300.00         | -        | 7,421,300.00         | 13,580,000.00        | -        | 13,580,000.00        |
| 在建工程-待摊费用 | 3,954,386.43         | -        | 3,954,386.43         | 2,291,151.52         | -        | 2,291,151.52         |
| <b>合计</b> | <b>11,375,686.43</b> | <b>-</b> | <b>11,375,686.43</b> | <b>15,871,151.52</b> | <b>-</b> | <b>15,871,151.52</b> |

#### ②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称       | 预算数                  | 期初余额                 | 本期增加金额              | 本期转入固定资产金额          | 本期其他减少金额 | 期末余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 新科技市场 6 号楼 | 21,250,000.00        | 15,871,151.52        | 1,690,234.91        | 6,185,700.00        | -        | 11,375,686.43        |
| <b>合计</b>  | <b>21,250,000.00</b> | <b>15,871,151.52</b> | <b>1,690,234.91</b> | <b>6,185,700.00</b> | <b>-</b> | <b>11,375,686.43</b> |

(续)

| 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 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源     |
|------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|----------|
| 新科技市场 6 号楼 | 76.45           | 76.45    | -         | -            | -            | 自有资金     |
| <b>合计</b>  | <b>—</b>        | <b>—</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>—</b> |

## 13、 无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目       | 专利权       | 软件        | 合计        |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值   |           |           |           |
| 1、期初余额   | 70,754.72 | 20,837.60 | 91,592.32 |
| 2、本期增加金额 | -         | -         | -         |
| (1) 购置   | -         | -         | -         |
| (2) 内部研发 | -         | -         | -         |
| 3、本期减少金额 | -         | -         | -         |
| (1) 处置   | -         | -         | -         |
| 4、期末余额   | 70,754.72 | 20,837.60 | 91,592.32 |

| 项目       | 专利权       | 软件        | 合计        |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 二、累计摊销   | -         | -         | -         |
| 1、期初余额   | 32,850.48 | 18,406.51 | 51,256.99 |
| 2、本期增加金额 | 5,053.92  | 2,083.74  | 7,137.66  |
| （1）计提    | 5,053.92  | 2,083.74  | 7,137.66  |
| 3、本期减少金额 | -         | -         | -         |
| （1）处置    | -         | -         | -         |
| 4、期末余额   | 37,904.4  | 20,490.25 | 58,394.65 |
| 三、减值准备   | -         | -         | -         |
| 1、期初余额   | -         | -         | -         |
| 2、本期增加金额 | -         | -         | -         |
| （1）计提    | -         | -         | -         |
| 3、本期减少金额 | -         | -         | -         |
| （1）处置    | -         | -         | -         |
| 4、期末余额   | -         | -         | -         |
| 四、账面价值   |           |           |           |
| 1、期末账面价值 | 32,850.32 | 347.35    | 33,197.67 |
| 2、期初账面价值 | 37,904.24 | 2,431.09  | 40,335.33 |

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况  
无。

#### 14、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明细

| 项目        | 期末余额                 |                     | 期初余额                 |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 信用减值损失    | 16,036,585.93        | 2,405,487.87        | 16,182,997.47        | 2,427,449.60        |
| <b>合计</b> | <b>16,036,585.93</b> | <b>2,405,487.87</b> | <b>16,182,997.47</b> | <b>2,427,449.60</b> |

（2）未经抵销的递延所得税负债明细  
无。

（3）未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 123,057.24        | 123,057.24          |
| 可抵扣亏损     | 280,232.31        | 1,351,145.54        |
| <b>合计</b> | <b>403,289.55</b> | <b>1,474,202.78</b> |

## (4) 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        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 2025 年    | 280,232.31        | 1,351,145.54        |
| <b>合计</b> | <b>280,232.31</b> | <b>1,351,145.54</b> |

**15、 短期借款**

## (1) 短期借款分类

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 质押借款      | 14,630,000.00        | 6,500,000.00         |
| 抵押借款      | 8,500,000.00         | 8,500,000.00         |
| 保证借款      | 23,090,000.00        | 37,440,000.00        |
| 信用借款      | 3,000,000.00         | 3,000,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>49,220,000.00</b> | <b>55,440,000.00</b> |

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

**16、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 货款        | 103,590,378.49        | 37,241,320.84        |
| <b>合计</b> | <b>103,590,378.49</b> | <b>37,241,320.84</b> |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目           | 期末余额                | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------------|-----------|
| 梁侃           | 2,160,000.00        | 尚未结算      |
| 郑州钧硕科技有限公司   | 499,317.40          | 尚未结算      |
| 河南物联电子科技有限公司 | 460,085.45          | 尚未结算      |
| <b>合计</b>    | <b>3,119,402.85</b> | <b>—</b>  |

**17、 预收款项**

| 项目        | 期末余额     | 期初余额                 |
|-----------|----------|----------------------|
| 货款        | -        | 25,301,798.69        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>25,301,798.69</b> |

**18、 合同负债**

| 项目 | 期末余额          | 期初余额 |
|----|---------------|------|
| 货款 | 29,289,847.57 | -    |

|    |               |   |
|----|---------------|---|
| 合计 | 29,289,847.57 | — |
|----|---------------|---|

## 19、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬         | 2,901,180.57        | 7,105,581.40        | 8,742,909.82        | 1,263,852.15        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 108,204.73          | 216,723.05          | 160,486.50          | 164,441.28          |
| 三、辞退福利         | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 四、一年内到期的其他福利   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>合计</b>      | <b>3,009,385.30</b> | <b>7,322,304.45</b> | <b>8,903,396.32</b> | <b>1,428,293.43</b> |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,818,079.56        | 6,672,447.85        | 8,256,916.49        | 1,233,610.92        |
| 2、职工福利费       | -                   | 128,169.01          | 128,169.01          | -                   |
| 3、社会保险费       | 83,101.01           | 286,541.76          | 339,401.54          | 30,241.23           |
| 其中：医疗保险费      | 56,720.02           | 253,552.18          | 298,879.80          | 11,392.40           |
| 工伤保险费         | 19,220.79           | -524.30             | 3,161.43            | 15,535.06           |
| 生育保险费         | 7,160.20            | 33,513.88           | 37,360.31           | 3,313.77            |
| 4、住房公积金       | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -                   | 18,422.78           | 18,422.78           | -                   |
| 6、短期带薪缺勤      | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 7、短期利润分享计划    | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>合计</b>     | <b>2,901,180.57</b> | <b>7,105,581.40</b> | <b>8,742,909.82</b> | <b>1,263,852.15</b> |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额              | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1、基本养老保险  | 104,962.05        | 213,638.40        | 153,757.60        | 164,842.85        |
| 2、失业保险费   | 3,242.68          | 3,084.65          | 6,728.90          | -401.57           |
| 3、企业年金缴费  | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>合计</b> | <b>108,204.73</b> | <b>216,723.05</b> | <b>160,486.50</b> | <b>164,441.28</b> |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.7%每月向该等计划缴存费用（根据国家政策变动）。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 20、 应交税费

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 1,509,732.82        | 496,818.31          |
| 企业所得税     | 2,162,264.99        | 2,772,048.11        |
| 个人所得税     | 7,337.56            | 121,647.32          |
| 房产税       | 24,352.30           | 24,352.30           |
| 城市维护建设税   | 19,625.96           | 47,301.74           |
| 教育费附加     | 8,411.13            | 20,272.17           |
| 地方教育费附加   | 5,607.42            | 13,514.78           |
| 城镇土地使用税   | 3,243.60            | 3,243.60            |
| 印花税       | 24,817.80           | -                   |
| <b>合计</b> | <b>3,765,393.58</b> | <b>3,499,198.33</b> |

**21、 其他应付款**

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 应付利息      | 79,938.16         | 86,784.40            |
| 应付股利      | -                 | -                    |
| 其他应付款     | 834,654.18        | 10,057,786.76        |
| <b>合计</b> | <b>914,592.34</b> | <b>10,144,571.16</b> |

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示**

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 备用金       | -                 | 47,336.31            |
| 往来款       | 834,654.18        | 10,010,450.45        |
| 社保费       | -                 | -                    |
| <b>合计</b> | <b>834,654.18</b> | <b>10,057,786.76</b> |

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无。

**22、 一年内到期的非流动负债**

| 项目           | 期末余额                | 期初余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1 年内到期的长期应付款 | 6,852,178.15        | 6,671,396.05        |
| <b>合计</b>    | <b>6,852,178.15</b> | <b>6,671,396.05</b> |

**23、 其他流动负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           |                     |          |
|-----------|---------------------|----------|
| 货款        | 4,323,460.77        | -        |
| <b>合计</b> | <b>4,323,460.77</b> | <b>—</b> |

**24、 长期应付款**

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 长期应付款     | 1,185,474.11        | 4,652,727.99        |
| 专项应付款     | -                   | -                   |
| <b>合计</b> | <b>1,185,474.11</b> | <b>4,652,727.99</b> |

**(1) 长期应付款**

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 融资租赁售后回租  | 8,037,652.26        | 11,324,124.04       |
| 减：一年内到期部分 | 6,852,178.15        | 6,671,396.05        |
| <b>合计</b> | <b>1,185,474.11</b> | <b>4,652,727.99</b> |

注：2019年9月6日，公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司（以下简称“远东宏信公司”）签订所有权转让协议，将账面原值 19,237,719.00 元的固定资产以 14,250,000.00 元的价格转让给远东宏信公司，合同编号（FEHTJ19D29856K-P-01）。同日双方签订售后回租赁合同（编号 FEHTJ19D29856K-L-01），租期自 2019 年 9 月至 2021 年 8 月，租金总额 15,055,718.76 元。合同保证金 750,000.00 元。河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司和郑州众诚科技发展有限公司为该项售后回租赁合同提供连带担保。该部分固定资产属于使用受限的资产。

**25、 股本**

| 股东名称              | 期初余额            |               | 本期变动（万元）      |              | 期末余额            |               |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|
|                   | 金额（万元）          | 比例（%）         | 本年增加          | 本年减少         | 金额（万元）          | 比例（%）         |
| 河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司 | 2,574.00        | 39.00         |               | 1.35         | 2,572.65        | 37.69         |
| 梁侃                | 2,262.00        | 34.27         |               | 35.40        | 2,226.60        | 32.62         |
| 梁友                | 594.00          | 9.00          |               | 0.55         | 593.45          | 8.70          |
| 陈维新               | 330.00          | 5.00          |               |              | 330.00          | 4.84          |
| 饶艳青               | 330.00          | 5.00          |               |              | 330.00          | 4.84          |
| 河南科技园区金创企业管理有限公司  |                 |               | 215.00        |              | 215.00          | 3.15          |
| 徐中友               |                 |               | 35.00         |              | 35.00           | 0.51          |
| 其他股东              | 510.00          | 7.73          | 12.30         |              | 522.30          | 7.65          |
| <b>合计</b>         | <b>6,600.00</b> | <b>100.00</b> | <b>262.30</b> | <b>37.30</b> | <b>6,825.00</b> | <b>100.00</b> |

**26、 资本公积**

| 项目     | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 股本溢价   | 9,854,657.03 | 8,212,500.00 | -    | 18,067,157.03 |
| 其他资本公积 | -            | -            | -    | -             |

| 项目 | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|----|--------------|--------------|------|---------------|
| 合计 | 9,854,657.03 | 8,212,500.00 | -    | 18,067,157.03 |

## 27、 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 7,030,991.27 | -    | -    | 7,030,991.27 |
| 任意盈余公积 | -            | -    | -    | -            |
| 合计     | 7,030,991.27 | -    | -    | 7,030,991.27 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 28、 未分配利润

| 项目                    | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 39,729,116.99 | 25,412,041.38 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -1,064,861.48 | -2,606,966.62 |
| 调整后年初未分配利润            | 38,664,255.51 | 22,805,074.76 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 11,092,749.60 | 33,555,416.44 |
| 减：提取法定盈余公积            | -             | 3,431,374.21  |
| 提取任意盈余公积              | -             | -             |
| 提取一般风险准备              | -             | -             |
| 应付普通股股利               | -             | 13,200,000.00 |
| 转作股本的普通股股利            | -             | -             |
| 其他                    | -             | -             |
| 期末未分配利润               | 49,757,005.11 | 39,729,116.99 |

## 29、 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 98,104,885.44  | 72,949,950.54 | 91,746,493.63 | 70,305,287.41 |
| 其他业务 | 7,524,300.00   | 5,885,810.52  |               |               |
| 合计   | 105,629,185.44 | 78,835,761.06 | 91,746,493.63 | 70,305,287.41 |

### （1） 主营业务按类型列示

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



|           | 主营业务收入               | 主营业务成本               | 主营业务收入               | 主营业务成本               |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 系统集成      | 61,606,818.47        | 45,010,302.85        | 65,414,582.02        | 51,734,425.36        |
| 商品零售      | 24,117,149.66        | 23,290,340.83        | 17,087,548.90        | 15,369,923.65        |
| 软件开发及服务   | 12,380,917.31        | 4,649,306.86         | 9,244,362.71         | 3,200,938.40         |
| <b>合计</b> | <b>98,104,885.44</b> | <b>72,949,950.54</b> | <b>91,746,493.63</b> | <b>70,305,287.41</b> |

## (2) 公司营业收入前五名客户情况

2020 年 1-6 月

| 客户名称             | 金额                   | 占营业收入总额的比例(%) |
|------------------|----------------------|---------------|
| 河南省聚爱数字科技有限公司    | 23,840,225.12        | 22.57         |
| 郑州市大数据管理局        | 10,619,469.03        | 10.05         |
| 中建八局第二建设有限公司     | 8,724,642.55         | 8.26          |
| 软通动力信息技术有限公司     | 4,716,981.13         | 4.47          |
| 中国人民解放军 96606 部队 | 4,652,212.39         | 4.40          |
| <b>合计</b>        | <b>52,553,530.22</b> | <b>49.75</b>  |

2019 年 1-6 月

| 单位名称             | 金额                   | 占营业收入的比例(%)  |
|------------------|----------------------|--------------|
| 深圳联想懂的通信有限公司     | 16,761,246.55        | 18.27        |
| 北京经纬信息技术公司       | 4,909,925.00         | 5.35         |
| 郑州金惠计算机系统工程有公司   | 4,207,602.57         | 4.59         |
| 联通系统集成有限公司河南省分公司 | 3,251,073.47         | 3.54         |
| 广州汇智通信技术有限公司     | 2,702,911.27         | 2.95         |
| <b>合计</b>        | <b>31,832,758.86</b> | <b>34.70</b> |

**30、 税金及附加**

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 49,380.68         | 97,786.74         |
| 教育费附加     | 21,163.15         | 41,908.57         |
| 地方教育附加    | 14,108.77         | 27,940.07         |
| 印花税       | 90,765.00         | 53,878.00         |
| 房产税       | 48,704.60         | 48,704.6          |
| 土地使用税     | 6,487.20          | 6,487.20          |
| <b>合计</b> | <b>230,609.40</b> | <b>276,705.18</b> |

**31、 销售费用**

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 2,097,892.15        | 715,158.73          |
| 售后费用      | 959,644.85          | 697,794.63          |
| 中标服务费     | 138,968.87          | -                   |
| 运费        | 700,611.76          | 136,762.45          |
| 标书及制作费    | 95,017.90           | -                   |
| 业务推广费     |                     | 392,684.36          |
| 差旅费       | -                   | 292,402.70          |
| 业务招待费     | 868,443.41          | 132,123.25          |
| 广告宣传费     | 115,217.68          | 18,970.98           |
| 社保费用      | 155,028.46          | -                   |
| 办公费       | 8,384.50            | -                   |
| 会议费       | 49,910.00           | -                   |
| <b>合计</b> | <b>5,582,227.05</b> | <b>2,385,897.10</b> |

**32、 管理费用**

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保险         | 115,620.17          | 556,575.19          |
| 工资         | 1,349,118.55        | 937,379.20          |
| 办公费        | 239,810.88          | 465,107.73          |
| 业务招待费      | 337,913.27          | 588,598.89          |
| 差旅费        | 112,797.40          | 205,725.07          |
| 折旧         | 625,797.68          | 312,697.20          |
| 教育经费       | 22,422.78           | 9,238.55            |
| 福利费        | 124,795.15          | 79,432.72           |
| 中介机构服务费    | 464,193.48          | 186,843.77          |
| 摊销费用       | 7,137.66            | 89,140.56           |
| 水电费        | 116,750.54          |                     |
| <b>电话费</b> | <b>39,924.00</b>    |                     |
| <b>合计</b>  | <b>3,556,281.56</b> | <b>3,430,738.88</b> |

**33、 研发费用**

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 工资   | 2,836,205.18 | 2,041,522.24 |
| 社保   | 171,939.86   | 483,686.74   |
| 培训费  | 16,000.00    | 25,471.70    |
| 技术外包 | 1,698,113.16 | 1,084,905.71 |

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 折旧        | 140,672.94          | 98,617.44           |
| 差旅费       | 3,850.86            | 17,703.75           |
| 办公费       | 36,443.32           | 44,592.17           |
| 福利费       | 7,963.00            | 543.30              |
| 测试材料费     | 43,362.83           | 2,672.41            |
| 其他        | 377,358.49          | 28,422.79           |
| <b>合计</b> | <b>5,331,909.64</b> | <b>3,828,138.25</b> |

**34、 财务费用**

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息支出      | 2,107,784.13        | 500,018.62        |
| 减：利息收入    | 25,984.87           | 6,597.53          |
| 汇兑损益      | -                   | -                 |
| 银行手续费     | 79,298.97           | 19,210.36         |
| <b>合计</b> | <b>2,161,098.23</b> | <b>512,631.45</b> |

**35、 其他收益**

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额              |
|-----------|------------------|--------------------|
| 即征即退增值税   | 90,386.51        | 71,001.01          |
| 研发费用补助    |                  | 1,730,000.00       |
| 其他        | 1,973.35         | -                  |
| <b>合计</b> | <b>92,359.86</b> | <b>1801,001.01</b> |

**36、 投资收益**

| 项目             | 本期发生额              | 上期发生额            |
|----------------|--------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -313,216.26        | -1,969.77        |
| <b>合计</b>      | <b>-313,216.26</b> | <b>-1,969.77</b> |

**37、 信用减值损失**

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额     |
|-----------|-------------------|-----------|
| 应收票据坏账损失  | 466,566.08        | --        |
| 应收账款坏账损失  | -1,056,777.50     | --        |
| 其他应收款坏账损失 | 443,799.88        | --        |
| <b>合计</b> | <b>146,411.54</b> | <b>--</b> |

注：本期转回坏账损失 146,411.54 元。

**38、 资产减值损失**

| 项 目       | 本期发生额 | 上期发生额       |
|-----------|-------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | --    | -537,132.81 |
| 其他应收款坏账损失 | --    | -113,275.03 |
| 合 计       | --    | -650,407.84 |

**39、 营业外收入**

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额 | 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 | 3,341,923.00 | -     | 3,341,923.00  |
| 合 计            | 3,341,923.00 | -     | 3,341,923.00  |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目               | 本期发生额        |           |        | 上期发生额   |              |        | 与资产/收益相关 |
|--------------------|--------------|-----------|--------|---------|--------------|--------|----------|
|                    | 计入营业外收入      | 计入其他收益    | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益       | 冲减成本费用 |          |
| 2019 年建设中国制造强市专项资金 | 3,000,000.00 | -         | -      | -       | -            | -      | 与收益相关    |
| 增值税即征即退税           | -            | 90,386.51 | -      | -       | 71,001.01    | -      | 与收益相关    |
| 19 年度科技型企业研发费用后补助  | 290,000.00   | -         | -      | -       | -            | -      | 与收益相关    |
| 保密补助               | -            | -         | -      | -       | 300,000.00   | -      | 与收益相关    |
| 2018 年研发费用后补       | -            | -         | -      | -       | 1,430,000.00 | -      | 与收益相关    |
| 稳岗补贴               | 42,323.00    | -         | -      | -       | -            | -      | 与收益相关    |
| 金水区疫情期间新招员工补贴      | 9,600.00     | -         | -      | -       | -            | -      | 与收益相关    |
| 其他                 | -            | 1,973.35  | -      | -       | -            | -      | 与收益相关    |
| 合 计                | 3,341,923.00 | 92,359.86 | 0.00   | -       | 1,801,001.01 | 0.00   | —        |

**40、 营业外支出**

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | -          | -     | -             |
| 无形资产        | -          | -     | -             |
| 对外捐赠支出      | 120,000.00 | -     | 120,000.00    |
| 其他          | -          | -     | -             |
| 合 计         | 120,000.00 | -     | 120,000.00    |

**41、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用   | 2,162,264.99        | 1,879,660.97        |
| 递延所得税费用   | 21,961.73           | -                   |
| <b>合计</b> | <b>2,184,226.72</b> | <b>1,879,660.97</b> |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 13,078,776.64 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,162,264.99  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -             |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -             |
| 非应税收入的影响                       | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -             |
| 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 | 21,961.73     |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | -             |
| 税法规定的额外可扣除费用                   | -             |
| 所得税费用                          | 2,184,226.72  |

**42、 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 营业外收入     | 3,341,923.00        |                     |
| 利息收入      | 25,984.87           | 6,601.32            |
| 其他往来收入    | 1,630,729.16        | 2,400,215.90        |
| 其他收益      | 92,359.86           | 1,801,000.01        |
| <b>合计</b> | <b>5,090,996.89</b> | <b>4,207,817.23</b> |

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 期间费用 | 3,978,940.96 | 4,472,654.84 |

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 营业外支出  | 120,000.00    |              |
| 其他往来支出 | 12,663,798.04 | 4,710,853.84 |
| 合计     | 16,762,739.00 | 9,183,508.68 |

#### 43、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |               |
| 净利润                              | 11,092,749.60  | 10,459,016.11 |
| 加：资产减值准备                         | -              | -             |
| 信用减值损失                           | -146,411.54    | 650,407.84    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,630,546.80   | 411,314.64    |
| 使用权资产折旧                          | -              | -             |
| 无形资产摊销                           | 7,137.66       | 7,137.66      |
| 长期待摊费用摊销                         | -              | 82,002.90     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -              | -             |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | -              | -             |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -              | -             |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 2,187,083.10   | 519,232.77    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 313,216.26     | 1,969.77      |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 21,961.73      |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -              | -             |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -77,736,263.84 | -5,076,925.70 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -9,140,294.76  | -7,496,296.02 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 65,469,378.22  | 2,838,156.90  |
| 其他                               | -              | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -1,300,896.77  | 2,396,016.87  |
| <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> |               |              |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 现金的期末余额                 | 9,502,818.91  | 4,334,161.16 |
| 减：现金的期初余额               | 13,703,802.34 | 2,508,419.54 |
| 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            | -4,200,983.43 | 1,825,741.62 |

(1) 现金流量表补充资料

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 上期金额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 9,502,818.91 | 4,334,161.16 |
| 其中：库存现金                     | 4,250.11     | 36,882.36    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 9,498,568.8  | 4,297,278.80 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -            | -            |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -            | -            |
| 存放同业款项                      | -            | -            |
| 拆放同业款项                      | -            | -            |
| 二、现金等价物                     | -            | 10,000.00    |
| 其中：三个月内到期的银行承兑汇票            | -            | 10,000.00    |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 9,502,818.91 | 4,434,161.16 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -            | -            |

#### 44、 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    |
|--------------------|--------------|-------|--------------|
| 2019 年建设中国制造强市专项资金 | 3,000,000.00 | 营业外收入 | 3,000,000.00 |
| 金水区疫情期间新招员工补贴      | 9,600.00     | 营业外收入 | 9,600.00     |
| 其他                 | 1,973.35     | 其他收益  | 1,973.35     |
| 增值税即征即退退税          | 90,386.51    | 其他收益  | 90,386.51    |
| 稳岗补贴               | 42,323.00    | 营业外收入 | 42,323.00    |
| 2019 研发补助          | 290,000.00   | 营业外收入 | 290,000.00   |

#### 七、 合并范围的变更

##### 1、 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

## 2、 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

## 3、 反向购买

本期未发生反向购买。

## 4、 处置子公司

本期未处置子公司。

## 5、 其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

## 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 |      |
| 河南众诚虚拟现实技术有限公司 | 郑州市   | 郑州市 | 软件开发 | 51.00   | -  | 投资设立 |

注：本公司 2016 年度投资设立的子公司河南众诚虚拟现实技术有限公司，系由河南众诚信息科技股份有限公司、河南众诚企业孵化器有限公司以及自然人股东徐静共同出资组建的有限责任公司，于 2016 年 09 月 01 日取得郑州市工商行政管理局金水分局核发的统一社会信用代码 91410105MA3XD7UJ9F 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 200 万元。2017 年 10 月 11 日，河南人民出版社有限责任公司受让了徐静在该公司的全部股权，本公司已完成出资 102 万元，其他股东已完成出资 98 万元。2020 年度子公司河南众诚虚拟现实技术有限公司股权结构未发生变动。

### 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、 在合营企业或联营企业中的权益

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例（%） |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|-----------|---------|----|---------------------|
|                  |       |     |           | 直接      | 间接 |                     |
| 郑州知了软件科技有限公司     | 郑州市   | 郑州市 | 软件开发与服务   | 37.67   | -  | 购买                  |
| 南阳市宛城白河大数据运营有限公司 | 南阳市   | 南阳市 | 软件和信息技术服务 | 40.00   | -  | 投资设立                |

注：本公司 2018 年度投资设立的联营企业南阳市宛城白河大数据运营有限公司，系由南阳众诚信息科技股份有限公司、南阳虹志科技发展有限公司以及南阳宛发投资有限公司共同出资设立的有限责任公司，于 2018 年 12 月 7 日取得南阳市市场监督管理局宛城分局核发的统一社会信用代码 91411302MA464LXQ2B 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 100 万元，本公司持股 40%，出资金额为 40 万元，以现金方式出资。

### 4、 重要的共同经营



无。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司及最终控制方情况

注：本公司的最终控制方是梁侃。

#### 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、3、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    |
|-------------------|----------------|
| 郑州众诚科技发展有限公司      | 同一控股股东控制的企业    |
| 河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司 | 同一控股股东控制的企业    |
| 河南众诚企业孵化器有限公司     | 同一控股股东控制的企业    |
| 河南众汇企业孵化器有限公司     | 同一控股股东控制的企业    |
| 河南人民出版社有限责任公司     | 其他关联方          |
| 梁侃                | 控股股东/实际控制人/董事长 |
| 梁友                | 股东/董事/总经理      |
| 饶艳青               | 股东             |
| 徐明亮               | 股东             |
| 陈维新               | 股东             |
| 高岩                | 股东             |
| 周兵                | 股东             |
| 黄艳                | 股东             |
| 李进                | 股东             |
| 韦颖红               | 股东             |
| 邹福正               | 股东             |
| 黄文兵               | 股东             |
| 韩世鲁               | 董事/副总经理        |
| 邓国军               | 董事/副总经理        |
| 毕江峰               | 董事             |
| 苏春路               | 董秘             |
| 黄舟                | 监事会主席          |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 王鸳鸯     | 监事          |
| 包桂根     | 职工代表监事      |
| 靳一      | 行政人力资源总监    |
| 程再勇     | 股东/财务总监     |
| 陈功友     | 实际控制人梁侃妹夫   |

## 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 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|-------|
| 郑州众诚科技发展有限公司 | 采购商品   | 134,361.94 | -     |

#### 出售商品/提供劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额 |
|--------------|--------|-----------|-------|
| 郑州众诚科技发展有限公司 | 销售商品   | 69,469.02 | -     |

### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

### (3) 关联承包情况

无。

### (4) 关联租赁情况

无。

### (5) 关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

无。

#### ②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      | 担保是否已履行完毕 |
|---|---------------|------------|------------|-----------|
| 梁侃、靳一   | 4,590,000.00  | 2019-12-26 | 2020-12-10 | 否         |
| 郑州众诚科技发展有限公司、梁侃、靳一                              | 17,000,000.00 | 2019-9-27  | 2020-9-17  | 否         |
| 陈功友、河南众诚皓轩源企业管理咨询有<br>限公司、梁侃、靳一                 | 6,500,000.00  | 2019-9-10  | 2020-9-10  | 否         |
| 梁侃、靳一   | 10,000,000.00 | 2019-11-29 | 2020-11-29 | 否         |
| 梁侃、靳一   | 20,000,000.00 | 2019-11-12 | 2020-11-12 | 否         |
| 河南众诚皓轩源企业管理咨询有<br>限公司、郑州众诚科技发展有限公司、梁侃、梁友、<br>靳一 | 15,055,718.76 | 2019年9月    | 2021年8月    | 否         |

注：

①2019年12月25日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行分别签订流动资金借款合同

同（合同编号为 76012019281836 号），借款金额 159 万元，（合同编号为 76012019281838 号），借款金额 300 万元，以上两项借款由实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一提供连带责任保证，担保到期日 2020 年 12 月 10 日，截至 2020 年 6 月 30 日，该担保尚未履行完毕；

②2019 年 9 月 26 日，公司与交通银行股份有限公司河南省分公司签署 1,700 万元《流动资产借款合同》，授信期限为 2019 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 17 日，郑州众诚科技发展有限公司、实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一为该借款提供连带责任保证担保，截至 2020 年 6 月 30 日，该担保尚未履行完毕；

③2019 年 9 月 10 日，公司与中原银行股份有限公司郑州分行分别签订流动资金借款合同（合同编号：中原银（郑州）流贷字 2019 第 320031 号），借款金额 461 万元。流动资金借款合同（合同编号为中原银（郑州）流贷字 2019 第 320030 号），借款金额 189 万元。两笔借款由公司职工陈功友以其自有房产提供抵押担保。并由河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、实际控制人梁侃、一致行动人梁友为提供连带责任保证，担保到期日 2020 年 9 月 10 日，截至 2020 年 6 月 30 日，该担保尚未履行完毕；

④2019 年 12 月 25 日，公司与兴业银行股份有限公司郑州分行签订流动资金借款合同（合同编号为兴银豫借字第 2019274 号），借款金额 1000 万元，本合同由实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一为该笔借款提供连带责任保证，担保到期日为 2020 年 11 月 29 日，截至 2020 年 6 月 30 日，该担保尚未履行完毕；

⑤2019 年 12 月 12 日，公司与中国民生银行股份有限公司苏州分行签订综合授信合同编号（合同编号为 2019 苏（企八）综字第 0001 号），授信额度为 2000 万元，本期实际借款 813 万元，本合同由实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一为该笔借款提供连带责任保证，担保到期日为 2020 年 11 月 12 日，截至 2020 年 6 月 30 日，该担保尚未履行完毕；

⑥2019 年 9 月 26 日，公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（详见六、23），租金总额 15,055,718.76 元，租赁期自起租日起算 24 个月，河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、郑州众诚科技发展有限公司、实际控制人梁侃、一致行动人梁友、行政人力资源总监靳一为该合同提供连带责任保证担保，截至 2020 年 6 月 30 日，该担保尚未履行完毕；

（6） 关联方资金拆借

无。

（7） 关联方资产转让、债务重组情况

无。

（8） 其他关联交易

公司2019年12月26日与河南众汇企业孵化器有限公司房屋租赁协议，自2020年1月1日起-2024年12月31日租用杨金路199号新科技市场6号楼1、2、4层。装修期间（2020年1月1日-2020年6月30日）免收房租。

## 6、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

无。

## (2) 应付项目

| 项目名称      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付账款：     |                     |                     |
| 梁侃        | 2,160,000.00        | 2,160,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,160,000.00</b> | <b>2,160,000.00</b> |

## 7、关联方承诺

无。

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

#### (1) 设立全资子公司

2020年2月24日，公司第二届董事会第九次会议通过决议，拟投资设立全资子公司众诚软件技术有限公司，注册地郑州市，注册资本为人民币50,000,000.00元。截止报告披露日已注册完成，统一社会信用代码：91410105MA9FEQ9D8L。

## 十二、 其他重要事项

无

## 十三、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额                | 期初余额     |
|-----------|---------------------|----------|
| 银行承兑汇票    | 333,186.50          | -        |
| 商业承兑汇票    | 9,331,321.50        | -        |
| 小计        | 9,664,508.00        | -        |
| 减：坏账准备    | 466,566.08          | -        |
| <b>合计</b> | <b>9,197,941.92</b> | <b>-</b> |

#### (2)组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

| 项目 | 期末余额 |      |         |
|----|------|------|---------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |

| 项目        | 期末余额                |                   |         |
|-----------|---------------------|-------------------|---------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例（%） |
| 1 年以内     | 9,331,321.50        | 466,566.08        | 5.00    |
| <b>合计</b> | <b>9,331,321.50</b> | <b>466,566.08</b> |         |

## 2、应收账款

### （1）按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|
| 1 年以内     | 89,993,448.63        |
| 1 至 2 年   | 6,124,428.54         |
| 2 至 3 年   | 974,694.71           |
| 3 至 4 年   | 530,473.83           |
| 4 至 5 年   | 1,929,533.54         |
| 5 年以上     | 6,019,499.07         |
| 小计        | 105,572,078.32       |
| 减：坏账准备    | 14,504,871.02        |
| <b>合计</b> | <b>91,067,207.30</b> |

### （2）按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额                  |          |                      |          |                      |
|----------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|----------------------|
|                | 账面余额                  |          | 坏账准备                 |          | 账面价值                 |
|                | 金额                    | 比例（%）    | 金额                   | 计提比例（%）  |                      |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,404,026.60          | 1.33     | 1,404,026.60         | 100      | -                    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 104,168,051.72        | 98.67    | 13,100,844.42        | 12.58    | 91,067,207.30        |
| 其中：账龄组合        | 104,168,051.72        | 98.67    | 13,100,844.42        | 12.58    | 91,067,207.30        |
| 关联方组合          | -                     | -        | -                    | -        | -                    |
| <b>合计</b>      | <b>105,572,078.32</b> | <b>—</b> | <b>14,504,871.02</b> | <b>—</b> | <b>91,067,207.30</b> |

（续）

| 类别             | 期初余额           |       |               |         |               |
|----------------|----------------|-------|---------------|---------|---------------|
|                | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例（%） | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,404,026.60   | 1.27  | 1,404,026.60  | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 109,325,890.22 | 98.73 | 14,157,621.92 | 12.95   | 95,168,268.30 |
| 其中：账龄组合        | 109,325,890.22 | 98.73 | 14,157,621.92 | 12.95   | 95,168,268.30 |

| 类别        | 期初余额                  |          |                      |          | 账面价值                 |
|-----------|-----------------------|----------|----------------------|----------|----------------------|
|           | 账面余额                  |          | 坏账准备                 |          |                      |
|           | 金额                    | 比例（%）    | 金额                   | 计提比例（%）  |                      |
| 关联方组合     | -                     | -        | -                    | -        | -                    |
| <b>合计</b> | <b>110,729,916.82</b> | <b>—</b> | <b>15,561,648.52</b> | <b>—</b> | <b>95,168,268.30</b> |

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）    | 期末余额                |                     |          |          |
|--------------|---------------------|---------------------|----------|----------|
|              | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例（%）  | 计提理由     |
| 高新区公安局       | 537,079.00          | 537,079.00          | 100.00   | 无法收回     |
| 郑州广贤工贸有限公司   | 520,000.00          | 520,000.00          | 100.00   | 无法收回     |
| 中国新闻社        | 150,000.00          | 150,000.00          | 100.00   | 无法收回     |
| 河南神火煤电股份有限公司 | 99,000.00           | 99,000.00           | 100.00   | 无法收回     |
| 商丘中大环球置业有限公司 | 97,947.60           | 97,947.60           | 100.00   | 无法收回     |
| <b>合计</b>    | <b>1,404,026.60</b> | <b>1,404,026.60</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |

## ②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

| 项目        | 期末余额                  |                      |              |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备                 | 计提比例（%）      |
| 1 年以内     | 89,993,448.63         | 4,499,672.43         | 5.00         |
| 1 至 2 年   | 6,124,428.54          | 918,664.28           | 15.00        |
| 2 至 3 年   | 974,694.71            | 633,551.56           | 65.00        |
| 3-4 年     | 530,473.83            | 503,950.14           | 95.00        |
| 4-5 年     | 1,929,533.54          | 1,929,533.54         | 100.00       |
| 5 年以上     | 4,615,472.47          | 4,615,472.47         | 100.00       |
| <b>合计</b> | <b>104,168,051.72</b> | <b>13,100,844.42</b> | <b>12.58</b> |

注：按账龄组合计提坏账的确定标准及说明，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

## (3) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                 | 期年变动金额   |                     |          |          | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|----------|---------------------|----------|----------|----------------------|
|           |                      | 计提       | 收回或转回               | 转销或核销    | 其他变动     |                      |
| 应收账款坏账准备  | 15,561,648.52        | -        | 1,056,777.50        | -        | -        | 14,504,871.02        |
| <b>合计</b> | <b>15,561,648.52</b> | <b>-</b> | <b>1,056,777.50</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>14,504,871.02</b> |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 42,192,051.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,137,129.24 元。

### 3、其他应收款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      | -                   | -                   |
| 应收股利      | -                   | -                   |
| 其他应收款     | 3,067,805.67        | 3,033,785.02        |
| <b>合计</b> | <b>3,067,805.67</b> | <b>3,033,785.02</b> |

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                |
|-----------|---------------------|
| 1 年以内     | 2,550,362.00        |
| 1 至 2 年   | 535,197.60          |
| 2 至 3 年   | 513,663.40          |
| 3 至 4 年   | 205,232.50          |
| 4 至 5 年   | 328,499.00          |
| 5 年以上     | -                   |
| 小计        | 4,132,954.50        |
| 减：坏账准备    | 1,065,148.83        |
| <b>合计</b> | <b>3,067,805.67</b> |

##### ②按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金       | 3,368,627.00        | 2,698,584.60        |
| 社保费       | 95,780.14           | 17,515.06           |
| 往来款       | 668,547.36          | 939,034.31          |
| 小计        | 4,132,954.50        | 3,655,133.97        |
| 减：坏账准备    | 1,065,148.83        | 621,348.95          |
| <b>合计</b> | <b>3,067,805.67</b> | <b>3,033,785.02</b> |

#### 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额            |       |       |      | 期末余额                |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|------|---------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 其他应收款坏账准备 | 621,348.95        | 443,799.88        | -     | -     | -    | 1,065,148.83        |
| <b>合计</b> | <b>621,348.95</b> | <b>443,799.88</b> | -     | -     | -    | <b>1,065,148.83</b> |

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质     | 期末余额                | 账龄       | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额         |
|---------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|------------------|
| 郑州市财政局              | 往来款      | 349,200.00          | 1年以内     | 8.45%               | 17,460.00        |
| 河南省公安厅              | 保证金      | 249,807.50          | 1年以内     | 6.04%               | 12,490.38        |
| 许昌市建安区公共资源交易中心      | 保证金      | 230,000.00          | 1年以内     | 5.57%               | 11,500.00        |
| 中共驻马店市纪律检查委员会       | 保证金      | 200,000.00          | 1年以内     | 4.84%               | 10,000.00        |
| 中国人民解放军战略支援部队信息工程大学 | 保证金      | 197,750.00          | 1年内、1-2年 | 4.78%               | 12,797.50        |
| <b>合计</b>           | <b>—</b> | <b>1,226,757.50</b> | <b>—</b> | <b>29.68%</b>       | <b>64,247.88</b> |

## ⑥涉及政府补助的应收款项

| 单位名称      | 政府补助项目名称  | 期末余额              | 期末账龄     | 预计收取的时间  |
|-----------|-----------|-------------------|----------|----------|
| 郑州市财政局    | 2019 研发补助 | 349,200.00        | 1年以内     | 2020 年   |
| <b>合计</b> | <b>—</b>  | <b>349,200.00</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |

## 4、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细列示

| 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     | 1,020,000.00        | -        | 1,020,000.00        | 1,020,000.00        | -        | 1,020,000.00        |
| 对合营、联营企业投资 | 1,301,510.31        | -        | 1,301,510.31        | 1,614,726.57        | -        | 1,614,726.57        |
| <b>合计</b>  | <b>2,321,510.31</b> | <b>-</b> | <b>2,321,510.31</b> | <b>2,634,726.57</b> | <b>-</b> | <b>2,634,726.57</b> |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额                | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额                | 本期计提减值准备 | 减值准备期末月  |
|----------------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|
| 河南众诚虚拟现实技术有限公司 | 1,020,000.00        | -        | -        | 1,020,000.00        | -        | -        |
| <b>合计</b>      | <b>1,020,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1,020,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

## (3) 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位            | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                  |              | 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 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业           |              |        |      |             |          |        |
| 小计               | -            | -      | -    | -           | -        | -      |
| 二、联营企业           |              |        |      |             |          |        |
| 郑州知了软件科技有限公司     | 748,581.03   | -      | -    | -222,401.47 | -        | -      |
| 南阳市宛城白河大数据运营有限公司 | 866,145.54   | -      | -    | -90,814.79  | -        | -      |
| 小计               | 1,614,726.57 | -      | -    | -313,216.26 | -        | -      |



| 被投资单位     | 期初余额                | 本期增减变动 |      |                    |          |        |
|-----------|---------------------|--------|------|--------------------|----------|--------|
|           |                     | 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 | 其他权益变动 |
| <b>合计</b> | <b>1,614,726.57</b> | -      | -    | <b>-313,216.26</b> | -        | -      |

(续)

| 被投资单位            | 本期增减变动      |        |    | 期末余额                | 减值准备期末余额 |
|------------------|-------------|--------|----|---------------------|----------|
|                  | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                     |          |
| 一、合营企业           |             |        |    |                     |          |
| 小计               | -           | -      | -  | -                   | -        |
| 二、联营企业           |             |        |    |                     |          |
| 郑州知了软件科技有限公司     | -           | -      | -  | 526,179.56          | -        |
| 南阳市宛城白河大数据运营有限公司 | -           | -      | -  | 775,330.75          | -        |
| 小计               | -           | -      | -  | 1,301,510.31        | -        |
| <b>合计</b>        | -           | -      | -  | <b>1,301,510.31</b> | -        |

## 5、收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本明细

| 项目        | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                    | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 98,104,885.44         | 72,949,950.54        | 91,746,493.63        | 70,305,287.41        |
| 其他业务      | 7,524,300.00          | 5,885,810.52         |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>105,629,185.44</b> | <b>78,835,761.06</b> | <b>91,746,493.63</b> | <b>70,305,287.41</b> |

### (2) 主营业务按类型列示

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 主营业务收入               | 主营业务成本               | 主营业务收入               | 主营业务成本               |
| 系统集成      | 61,606,818.47        | 45,010,302.85        | 65,414,582.02        | 51,734,425.36        |
| 商品零售      | 24,117,149.66        | 23,290,340.83        | 17,087,548.90        | 15,369,923.65        |
| 软件开发      | 12,380,917.31        | 4,649,306.86         | 9,244,362.71         | 3,200,938.40         |
| <b>合计</b> | <b>98,104,885.44</b> | <b>72,949,950.54</b> | <b>91,746,493.63</b> | <b>70,305,287.41</b> |

### (3) 公司营业收入前五名客户情况

2020 年 1-6 月

| 客户名称 | 金额 | 占营业收入总额的比例(%) |
|------|----|---------------|
|------|----|---------------|

| 客户名称             | 金额                   | 占营业收入总额的比例(%) |
|------------------|----------------------|---------------|
| 河南省聚爱数字科技有限公司    | 23,840,225.12        | 22.57         |
| 郑州市大数据管理局        | 10,619,469.03        | 10.05         |
| 中建八局第二建设有限公司     | 8,724,642.55         | 8.26          |
| 软通动力信息技术有限公司     | 4,716,981.13         | 4.47          |
| 中国人民解放军 96606 部队 | 4,652,212.39         | 4.4           |
| <b>合计</b>        | <b>52,553,530.22</b> | <b>49.75</b>  |

## 2019 年 1-6 月

| 单位名称             | 金额                   | 占营业收入的比例(%)  |
|------------------|----------------------|--------------|
| 深圳联想懂的通信有限公司     | 16,761,246.55        | 18.27        |
| 北京经纬信息技术公司       | 4,909,925.00         | 5.35         |
| 郑州金惠计算机系统工程有有限公司 | 4,207,602.57         | 4.59         |
| 联通系统集成有限公司河南省分公司 | 3,251,073.47         | 3.54         |
| 广州汇智通信技术有限公司     | 2,702,911.27         | 2.95         |
| <b>合计</b>        | <b>31,832,758.86</b> | <b>34.70</b> |

## 6、投资收益

| 项目             | 本期发生额              | 上期发生额            |
|----------------|--------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -313,216.26        | -1,969.77        |
| <b>合计</b>      | <b>-313,216.26</b> | <b>-1,969.77</b> |

## 十四、 补充资料

## 1、 本年非经常性损益明细表

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -            |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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 | 3,341,923.00 |    |
| 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                                | -            |    |

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 债务重组损益  | -            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | -            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | -            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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  | -120,000.00  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -            |    |
| 小计  | 3,221,923.00 |    |
| 所得税影响额  | 483,288.45   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 120,785.00   |    |
| 合计  | 2,617,849.55 |    |

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 8.43              | 0.1671 | 0.1671 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 6.44              | 0.1277 | 0.1277 |

河南众诚信息科技股份有限公司

2020 年 8 月 24 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  
2020 年 8 月 26 日