



众诚科技



众诚科技  
COCYBER

证券代码：835207

# 2023年半年度报告

河南众诚信息科技股份有限公司

HENAN COCYBER INFORMATION & TECHNOLOGY CO., LTD.

数字化综合解决方案提供商

| 众 | 智 | 汇 | 聚 |      | 诚 | 以 | 致 | 远 |

## 2023 年上半年大事记

2023 年 02 月

荣获 2022 年中国产学研合作促进奖

2023 年 03 月

荣获 2022 年华为中国政企服务大比武优秀  
伙伴团队一等奖

获评华为能委会项目管理优秀专家组

2023 年 03 月

众诚科技受邀参加绿盟科技 2023 合作伙伴  
大会，并荣获**功勋合作伙伴奖**

2023 年 03 月

荣获华为河南区域 2022 年度持续合作伙伴  
奖、优秀服务伙伴奖、数据中心能源风雨同舟  
奖

2023 年 04 月

荣获河南省软件和信息技术服务业**知名企  
业、优秀软件产品、重点软件企业**等多项  
2022 年度协会荣誉称号

2023 年 04 月

众诚科技凭借专业能力入选**数据要素市场培  
育中的数据治理、数据质量评价、数据安全和  
行业数据应用**四项服务领域

2023 年 04 月

参加**第二届全球数字产业博览会暨第 14 届  
中西部 IT 产品博览会**

2023 年 05 月

2023 华为中国合作伙伴大会于深圳举行，众  
诚科技应邀出席大会，参与大会多项环节并  
获**网络维护优秀质量奖**



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和经营情况 .....	5
第四节	重大事件 .....	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 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	98



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

### 【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

是 否

2.本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、众诚科技	指	河南众诚信息科技股份有限公司
皓轩源	指	河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司
郑州众诚	指	郑州众诚科技发展有限公司
众诚孵化器	指	河南众诚企业孵化器有限公司
众汇孵化器	指	河南众汇企业孵化器有限公司
金创公司	指	河南科技园区金创企业管理有限公司
郑州弘颐	指	郑州弘颐工贸实业有限公司
保荐机构、长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
《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》
公司章程	指	《河南众诚信息科技股份有限公司章程》
三会	指	河南众诚信息科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则、三会制度	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
数字经济	指	以数字化的知识和信息为关键生产要素，以数字技术创新为核心驱动力，以现代信息网络为重要载体，通过数字技术与实体经济深度融合，不断提高传统产业数字化、智能化水平，加速重构经济发展与政府治理模式的新型经济形态。
系统集成	指	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。
解决方案	指	以应用软件开发为核心，选择适合的外部软件和计算机硬件产品，经过设计、开发、集成、安装、调试和售后服务，使整套系统能够实现特定的业务功能，满足客户业务需求的服务。
众诚软件、软件公司	指	众诚软件技术有限公司
众诚农牧、农牧公司	指	河南众诚农牧智能科技有限公司
众诚虚拟公司、虚拟现实公司	指	河南众诚虚拟现实技术有限公司
南阳大数据	指	南阳市宛城白河大数据运营有限公司
郑州知了、知了软件	指	郑州知了软件科技有限公司
VR	指	虚拟现实
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	苏春路
联系地址	郑州市高新区西三环路 289 号 7 号楼 13 层
电话	0371-63575057
传真	0371-63926937
董秘邮箱	zhengquan@cocyber.com.cn
公司网址	www.cocyber.com.cn
办公地址	郑州市高新区西三环路 289 号 7 号楼 12 层及 13 层； 郑州市金水区杨金路 199 号新科技市场 6 号楼
邮政编码	450003
公司邮箱	zhengquan@cocyber.com.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）、证券时报（www.stcn.com）、上海证券报（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 9 月 23 日
行业分类	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	数字化解决方案、信息技术服务、信息设备销售
普通股总股本（股）	95,795,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为梁侃
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁侃、梁友、靳一，一致行动人为皓轩源、众诚孵

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

注：报告期内公司启动了 2023 年股权激励计划，公司董事会根据 2022 年年度股东大会的决议和授权于 2023 年 5 月 18 日召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于向 2023 年股权激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，向 50 名激励对象合计授予限制性股票 360 万股，并于 2023 年 6 月 26 日完成 2023 年股权激励计划限制性股票首次授予所涉及的股份登记；公司股本由 9219.5 万股变更为 9579.5 万股。之后公司会按照相关规定履行相关审议流程变更注册资本、修订公司章程并办理工商登记。

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层
	保荐代表人姓名	郭佳、肖海光
	持续督导的期间	2022 年 9 月 23 日-2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	125,716,181.32	237,765,552.51	-47.13%
毛利率%	25.44%	29.07%	-
归属于上市公司股东的净利润	-11,309,839.07	23,476,716.79	-148.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,140,068.84	22,264,636.04	-154.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-3.29%	9.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.54%	9.42%	-
基本每股收益	-0.12	0.32	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	472,423,129.67	475,303,178.23	-0.61%
负债总计	121,468,198.85	126,236,407.90	-3.78%
归属于上市公司股东的净资产	350,947,643.62	349,007,115.79	0.56%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.66	3.79	-3.34%
资产负债率%（母公司）	26.61%	28.52%	-
资产负债率%（合并）	25.71%	26.56%	-
流动比率	3.49	3.43	-
利息保障倍数	-13.66	7.63	-

##### (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	-31,099,139.34	-55,143,444.15	43.60%
应收账款周转率	0.59	1.26	-
存货周转率	1.04	1.16	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.61%	-22.35%	-
营业收入增长率%	-47.13%	6.95%	-
净利润增长率%	-148.93%	22.17%	-



## 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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	962,450.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,067.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,424.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>982,941.87</b>
减：所得税影响数	152,712.10
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>830,229.77</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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	5,554,084.36	6,308,978.53		
递延所得税负债	183,941.60	932,467.70		
未分配利润	101,582,882.45	101,589,250.52		
所得税费用	1,059,022.31	1,052,654.24		

### （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

报告期内涉及的会计政策变更是对《企业会计准则的解释第 16 号》的变更和调整，不会对公司经营成果和财务指示产生重大影响。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受影响的 报表项目	科目变化表(合并)			科目变化表(母公司)		
	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得 税资产	5,554,084.36	6,308,978.53	754,894.17	5,554,084.36	5,932,309.65	378,225.29
递延所得 税负债	183,941.60	932,467.70	748,526.10	183,941.60	562,166.89	378,225.29
未分配利 润	101,582,882.45	101,589,250.52	6,368.07	108,812,484.95	108,812,484.95	0.00

所得税费用	1,059,022.31	1,052,654.24	6,368.07	1,055,859.59	1,055,859.59	0.00
-------	--------------	--------------	----------	--------------	--------------	------

## 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

作为一家根植中原、服务全国的数字化综合解决方案提供商，公司业务聚焦数字政府、行业数字化转型、元宇宙（孪生与虚仿）应用数字化综合解决方案，是工信部首批建议支持的国家专精特新“小巨人”企业，致力于为政务、企业、教育、交通、医疗等领域客户提供全栈式数字化综合解决方案，助力客户数字化转型升级。公司主要面向党政机关、企事业单位客户，通过招投标或商务洽谈等方式签订销售合同，承接各类数字化综合解决方案项目。公司业务具体盈利来源如下：一是为客户提供集硬件平台搭建、软件定制开发、技术服务于一体的综合性信息系统集成项目服务的收入；二是为客户提供的运维、云化转型、软件开发等专项技术服务收入；三是向客户出售信息设备的销售收入。

公司以数字基建为基础，以信创和非信创两条技术体系为依托，聚焦“数字政府、行业数字化转型、元宇宙（孪生与虚仿）”三大垂直领域的业务方向；围绕“信创生态、华为合作、数据与安全、孪生与虚仿”四个核心建设“数字孪生、数据治理、总集管理、快速开发、安全&运维”五大能力，为客户提供咨询规划设计、系统集成、软件开发、云化转型、数据与安全、运维运营等六项专业数字化服务。



公司始终重视技术创新体系建设，拥有河南省企业技术中心、河南省虚拟现实技术与系统工程技术研究中心、河南省信息技术应用创新适配基地、河南省大数据发展创新平台四个省级创新平台；公司参与编制首批中小学数字教材国家标准 GB/T 41469-2022《数字教材中小学数字教材元数据》；取得“国家专精特新重点‘小巨人’企业”、“河南省创新龙头企业”、“河南省技术创新示范企业”、“河南服务业企业 100 强”、“郑州市软件和信息技术服务业企业 50 强”等荣誉认证。公司已取得电子与智能化工程专业承包壹级、国际软件能力成熟度最高等级 CMMI5 级认证、安防工程企业设计施工维护能力壹级等重要资质。

近年来公司不断加大在虚拟仿真核心技术研发、数据与安全服务、云化转型、运维运营等领域的投入力度，目前已拥有三维设计引擎、VR 编辑引擎、3D 渲染引擎、协同交互网络引擎、分布式仿真引擎、BIM 引擎、工作流引擎、低代码开发及 OCR 识别、自然语言处理、知识图谱等多项核心技术。公司以应用场景开发为基础，围绕组件化、平台化的技术目标快速开发迭代，逐步形成统一资源管理门户、低代码开发、应用支撑、数据中台等平台化产品，以实现系统的高效开发与项目的快速交付。在数字政府和行业数字化转型领域，公司开发有 OA 协同办公、档案管理、智慧党建、智慧防疫、综合安防、虚仿实验教学管理、智慧教育云等各类应用产品；在孪生与虚仿领域，公司基于国产化自主核心引擎开发零代码 3D 建模软件、VR 内容开发平台、数字孪生系统，致力于打造孪生楼宇、孪生园区、孪生工厂、孪生城市等多种应用场景。

## 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

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

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2023年上半年市场逐步复苏，但宏观经济下行与政府财政紧张的压力并没有得到有效缓解，整个行业面临的冲击与挑战依然严峻。公司在逆境中守正拓新，稳中求进：一方面保持战略定力，坚定不移地执行既定战略目标，聚焦主业，始终把数字化综合解决方案业务作为自身主航道；另一方面积极转变经营思路优化管理体系以适应市场的结构化调整，结合自身优势把握行业机遇，凭借长期沉淀的方案产品矩阵和专业交付能力，不断深化在细分领域的数字化应用拓展，加强数字政府、行业数字化转型、数字孪生等应用场景的方案优化与业务开拓，积极培育新的业务增长点。

#### 1、主要经济指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 125,716,181.32 元，同比下降 47.13%；其中数字化解决方案业务收入 80,505,031.20 元，同比下降 51.63%，信息技术服务收入 25,191,596.03 元，同比下降 18.33%，信息设备销售收入 20,019,554.09 元，同比下降 50.56%；归属于上市公司股东的净利润-11,309,839.07 元，同比下降 148.17%。截至本报告期末，公司总资产为 472,423,129.67 元，比报告期初下降 0.61%；归属于上市公司股东的净资产为 350,947,643.62 元，比报告期初增长 0.56%。

#### 2、研发情况

公司始终重视技术创新体系建设。报告期内，公司研发费用 13,193,548.50 元，占销售收入比例 10.49%，销售收入占比比上年同期增加 4.63 个百分点，主要为公司主营业务数字化解决方案涉及领域数字政府、行业数字化转型、元宇宙（孪生与虚仿）等的相关投入，亦即公司首次公开发行募集资金的使用方向。报告期内公司取得 31 项软件著作权，5 项发明专利进入实质审查阶段；截止报告期末，公司拥有发明专利 1 项，软件著作权 230 项；受理发明专利 11 项，其中进入实质审查阶段 9 项。

#### 3、项目管理情况

报告期内，公司以标准作业指导书全面规范施工团队进行标准、规范化作业，进一步完善项目实施交付制度和流程，提高项目实施的标准化程度，确保项目能够安全、规范、高效地实施。公司管理、运营项目无安全事故，运维服务、数字化解决方案项目实施质量优良，获得客户好评。

### （二）行业情况

公司是数字化综合解决方案提供商，在数字政府、行业数字化转型、元宇宙（孪生与虚仿）等领域提供数字化解决方案及相关服务。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的行业属于“165 软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“1 信息传输、软件和信息技术服务业”大类下的“165 软件和信息技术服务业”。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处行业属于国家新兴战略产业中的“新一代信息技术产业”，属于国家重点支持的战略新兴产业。

数字经济作为世界各国重点关注的战略方向，已经成为影响全球资源分配、产业格局、国际分工的重要因素。习近平总书记在“二十大”指出，“发展数字经济是把握新一轮科技革命和产业变革新机遇的战略选择”，把发展数字经济上升为国家战略，为数字经济的发展提供了根本遵循、指明了前进方向。2023 年 2 月 27 日，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，提出了数字中国建设的“2522”

整体布局框架，即夯实数字基础设施和数据资源体系“两大基础”，推进数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合，强化数字技术创新体系和数字安全屏障“两大能力”，优化数字化发展国内国际“两个环境”。其中强调：发展高效协同的数字政务，推动政务服务线上线下标准统一、服务同质，构建全时在线、渠道多元、全国通办的一体化政务服务体系，强化数字政务服务能力和提高数字政务服务水平。并明确将数字中国建设工作情况作为对有关党政领导干部考核评价的参考，且保障资金投入。数字经济成为推动经济社会高质量发展的重要支撑。国家系列政策和规划的颁布，为促进数字经济更快更好发展指明了方向和创造了良好的政策环境，我国数字经济发展不断提速，社会各行各业的数字化转型逐步进入新的发展阶段。

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

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

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	116,779,051.77	24.72%	137,966,547.41	29.03%	-15.36%
应收票据	11,693,806.74	2.48%	1,162,458.00	0.24%	905.96%
应收账款	165,550,630.49	35.04%	167,565,905.67	35.25%	-1.20%
存货	87,499,941.64	18.52%	92,929,357.68	19.55%	-5.84%
投资性房地产					
长期股权投资	441,229.98	0.09%	214,260.06	0.05%	105.93%
固定资产	31,212,014.29	6.61%	25,377,042.19	5.34%	22.99%
在建工程	2,635,645.32	0.56%	7,184,024.74	1.51%	-63.31%
无形资产	7,102,173.96	1.50%	8,016,624.18	1.69%	-11.41%
商誉					
短期借款	54,506,566.57	11.54%	47,987,273.90	10.10%	13.59%
长期借款					
预付款项	19,345,593.30	4.09%	6,868,952.97	1.45%	181.64%
使用权资产	2,483,212.28	0.53%	4,002,705.17	0.84%	-37.96%
合同资产	1,494,676.01	0.32%	3,240,281.37	0.68%	-53.87%
其他流动资产	2,936,829.32	0.62%	3,040,726.41	0.64%	-3.42%
其他非流动资产	6,988,008.65	1.48%	4,395,959.37	0.92%	58.96%
长期待摊费用	3,393,516.19	0.72%	2,944,062.30	0.62%	15.27%
递延所得税资产	7,419,119.90	1.57%	5,554,912.77	1.17%	33.56%
应付账款	41,901,342.71	8.87%	41,155,842.21	8.66%	1.81%
合同负债	13,496,327.92	2.86%	19,979,668.26	4.20%	-32.45%
应付职工薪酬	2,494,965.74	0.53%	3,201,833.96	0.67%	-22.08%
应交税费	1,422,547.93	0.30%	3,521,673.20	0.74%	-59.61%
租赁负债	1,521,781.59	0.32%	2,274,723.82	0.48%	-33.10%
其他应付款	398,651.88	0.08%	1,405,356.40	0.30%	-71.63%
一年内到期的非流动负债	1,611,068.10	0.34%	1,870,392.91	0.39%	-13.86%



其他流动负债	1,716,642.77	0.36%	2,555,701.64	0.54%	-32.83%
递延所得税负债	598,303.64	0.13%	183,941.60	0.04%	225.27%
资本公积	147,690,822.82	31.26%	138,078,822.82	29.05%	6.96%
盈余公积	17,150,410.52	3.63%	17,150,410.52	3.61%	0.00%
实收资本	95,795,000.00	20.28%	92,195,000.00	19.40%	3.90%
未分配利润	90,311,410.28	19.12%	101,582,882.45	21.37%	-11.10%
少数股东权益	7,287.20	0.00%	59,654.54	0.01%	-87.78%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、截止报告期末，应收票据增加10,531,348.74元，增加比例905.96%，主要系报告期内收到客户以商业承兑支付货款的金额增加所致；
- 2、截止报告期末，预付账款增加12,476,640.33元，增加比例181.64%，主要系公司从项目交付计划和商品交货周期考虑，提前支付货款，锁定优惠的商品价格，截至报告期末商品与发票未到所致；
- 3、截止报告期末，合同资产减少1,745,605.63元，减少比例53.87%，主要系一年期内质保金暂未收回，从科目“合同资产”转入“应收账款”所致；
- 4、截止报告期末，长期股权投资增加226,969.92元，增加比例105.93%，主要系采用权益法核算的参股公司2023年上半年盈利所致；
- 5、截止报告期末，在建工程减少4,548,379.42元，减少比例63.31%，主要系办公楼达到可使用状态从科目“在建工程”转入“固定资产”所致；
- 6、截止报告期末，其他非流动资产增加2,592,049.28元，增加比例58.96%，主要系报告期内质保期为两年以上的质保金金额增加所致；
- 7、截止报告期末，应交税费减少2,099,125.27元，减少比例59.61%，主要系报告期内公司受市场环境影响，营业收入下降、利润下降导致期末计提税金减少所致；
- 8、截止报告期末，合同负债减少6,483,340.34元，减少比例32.45%，主要系报告期内部分预收款项目完工验收确认收入所致；
- 9、截止报告期末，递延所得税资产增加1,864,207.13元，增加比例33.56%；递延所得税负债增加414,362.04元，增加比例225.27%，主要系报告期执行《企业会计准则的解释第16号》规定，公司使用权资产和租赁费用分别确认递延所得税负债和递延所得税资产所致；
- 10、截止报告期末，其他应付款减少1,006,704.52元，减少比例71.63%，主要系报告期内支付期初待支付款项所致；
- 11、截止报告期末，其他流动负债减少839,058.87元，减少比例32.83%，主要系报告期预收款项目确认收入及营业收入下降、利润下降计提税金减少所致；
- 12、截止报告期末，少数股东权益减少52,367.34元，减少比例87.78%，主要系控股子公司截至报告期末发生亏损所致；
- 13、截止报告期末，使用权资产减少1,519,492.89元，减少比例37.96%；租赁负债减少752,942.23，减少比例33.10%，主要系报告期内租赁面积减小，租金减少所致。

## 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 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	125,716,181.32	-	237,765,552.51	-	-47.13%
营业成本	93,729,006.66	74.56%	168,635,330.47	70.93%	-44.42%
毛利率	25.44%	-	29.07%	-	-
销售费用	13,342,541.82	10.61%	11,992,354.06	5.04%	11.26%
管理费用	9,542,317.39	7.59%	9,254,029.81	3.89%	3.12%
研发费用	13,193,548.50	10.49%	13,937,824.22	5.86%	-5.34%
财务费用	95,751.51	0.08%	1,202,916.05	0.51%	-92.04%



信用减值损失	-9,486,791.35	7.55%	-6,615,528.25	2.78%	43.40%
资产减值损失	344,240.84	-0.27%	-184,720.25	0.08%	-286.36%
其他收益	980,874.18	0.78%	1,501,717.69	0.63%	-34.68%
投资收益	226,969.92	0.18%	-272,129.10	-0.11%	-183.41%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	65,926.13	0.05%			-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-12,744,820.39	-10.14%	25,832,030.72	10.86%	-149.34%
营业外收入	2,067.69	0.00%	10,385.01	0.00%	-80.09%
营业外支出			82,121.97	0.03%	-100%
净利润	-11,362,206.41	-	23,220,694.35	-	-148.93%
所得税费用	-1,380,546.29	-1.10%	2,539,599.41	1.07%	-154.36%
税金及附加	689,055.55	0.55%	1,340,407.27	0.56%	-48.59%
利润总额	-12,742,752.70	-10.14%	25,760,293.76	10.83%	-149.47%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入同比减少47.13%；营业成本同比减少44.42%，主要系受宏观环境影响，报告期初在手订单减少，报告期内新增订单交付周期延长，订单转化为收入的金额下降，导致营业收入和营业成本同比减少；
- 2、税金及附加同比减少651,351.72元，减少比例48.59%，主要系报告期内受市场环境影响，营业收入下降、利润下降导致税金减少，相对应附加税减少所致；
- 3、财务费用同比减少1,107,164.54元，减少比例92.04%，主要系报告期内金融市场利率下降，公司流动贷款利息支出减少，未使用的募集资金存放产生利息收入增加所致；
- 4、资产减值损失同比减少528,961.09元，减少比例286.36%，主要系到期合同资产未收回转入应收账款核算，当期计提金额减少所致；
- 5、信用减值损失同比增加2,871,263.10元，增加比例43.40%，主要系报告期内受宏观环境影响，项目回款周期有所延长，导致应收账款计提坏账准备金额增加所致；
- 6、其他收益同比减少520,843.51元，减少比例34.68%，主要系报告期内收到的政府补助减少所致；
- 7、投资收益同比增加499,099.02元，增加比例183.41%，主要系报告期内被投资公司利润较同期增加所致；
- 8、营业外收入同比减少8,317.32元，减少比例80.09%，主要系上年同期库存商品盘盈所致；
- 9、营业外支出同比减少82,121.97元，减少比例100.00%，主要系去年支付补缴税款产生的滞纳金所致；
- 10、利润总额同比减少38,503,046.46元，减少比例149.47%；净利润同比减少34,582,900.76元，减少比例148.93%，主要系受宏观环境影响，报告期初在手订单减少，报告期内新增订单交付周期延长，订单转化为收入的金额下降；叠加项目回款周期延长，应收账款计提坏账准备金额增加，导致利润总额和净利润较去年同期下降；
- 11、所得税费用同比减少3,920,145.70元，减少比例154.36%，主要系报告期应收账款计提坏账准备额增加，形成的会计核算与税收核算时间性差异所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	125,716,181.32	237,765,552.51	-47.13%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	93,729,006.66	168,635,330.47	-44.42%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
数字化解决方案	80,505,031.20	67,560,795.28	16.08%	-51.63%	-46.65%	减少 7.82 个百分点
信息设备销售	20,019,554.09	18,027,628.06	9.95%	-50.56%	-51.26%	增加 1.29 个百分点
信息技术服务	25,191,596.03	8,140,583.32	67.69%	-18.33%	62.66%	减少 16.09 个百分点
合计	125,716,181.32	93,729,006.66	-	-	-	-

#### 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
河南省内	77,920,527.90	54,097,232.23	30.57%	-59.97%	-60.19%	增加 0.38 个百分点
河南省外	47,795,653.42	39,631,774.43	17.08%	10.86%	20.98%	减少 6.94 个百分点
合计	125,716,181.32	93,729,006.66	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，收入来源以数字化解决方案为主，由于报告期初在手订单减少，报告期内新增订单交付周期延长，订单转化为收入的过程拉长，造成整体营业收入下降；
- 2、从分区域来看，河南省内业务收入同比减少 59.97%，主要受宏观市场影响，省内投资节奏放缓；河南省外业务收入同比上升 10.86%，主要系公司积极向省外布局，积极拓展市场所致。

#### 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	-31,099,139.34	-55,143,444.15	43.60%
投资活动产生的现金流量净额	-1,300,705.04	-4,047,865.78	-
筹资活动产生的现金流量净额	12,270,463.27	-6,510,502.84	288.47%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-31,099,139.34 元，同比增加 24,044,304.81 元，主要系报告期收入下降，成本下降，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少 35,274,187.27 元，支付的税金减少 8,716,028.23 元所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-1,300,705.04 元，同比增加 2,747,160.74 元，主要系报告期内购买固定资产和无形资产支出相对去年同期减少所致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 12,270,463.27 元，同比增加 18,780,966.11 元，主要系报告期实行股权激励收到现金 13,212,000 元，银行贷款金额较去年同期减少 37,562,664.12 元；偿还银行贷款较去年同期减少 30,100,000 元所致。

#### 4、 理财产品投资情况

适用 不适用

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
软件公司	控股子公司	计算机软硬件开发、技术咨询与服务；计算机系统集成	50,000,000	22,107,810.30	16,590,574.30	4,626,091.24	-7,443,282.04
虚拟现实公司	控股子公司	虚拟现实、增强现实等技术及产品与服务的研发、咨询、销售；软件开发、系统集成	2,000,000	775,315.73	25,128.26	621,698.10	-180,577.03
南阳大数据	参股公司	云计算技术、大数据处理技术、计算机软硬件技术开发；科技产业园建设和运营	1,000,000	761,439.93	577,531.24	2,879,557.47	512,318.39
知了软件	参股公司	计算机软硬件开发与服务；计算机网络工程施工，弱电工程施工；互联网信息服务，网站设计、开发、维护与管	3,000,000	535,018.95	234,111.85	118,613.86	58,514.90
农牧公司	控股子公司	计算机软硬件开发、技术咨询与服务；计算机系统集成	10,000,000	6,397.32	-3,625.18	0.00	-536.49

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终坚持诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对全体股东和公司每一位员工负责。报告期内，公司持续完善公司治理，坚持规范运作；强化信息披露义务，提高信息披露质量；落实分红政策，致力于为股东提供稳定投资回报。公司在日常运营过程中，坚守“客户第一，为客户创造价值是我们存在的意义”的核心价值观，为客户提供优质的产品和服务，为社会创造价值。

### (三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

#### 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p>1、业务区域集中及市场竞争加剧的风险</p>	<p><b>重大事项风险描述：</b>随着智慧城市和数字经济深入发展，加之国家政策的大力支持、数字基础设施的日益完善以及行业技术手段的迭代升级，党政机关、事业单位和企业对信息化、数字化的投资规模呈现快速增长态势，我国智慧城市建设行业需求不断扩大。在市场规模迅速扩张的背景下，行业内既有厂商持续发力，行业新进入者不断涌现，供给增加使得行业竞争进一步加剧，对公司承揽业务、综合定价都带来一定不利影响。目前，公司在数智政务、数智民生和数智产业等领域拥有较为全面的行业资质和丰富的交付经验，但若公司不能紧跟行业发展步伐，或未能紧密结合客户需求，不断升级自主研发的软件产品为核心客户提供综合解决方案，提升服务能力和服务水平，则可能导致公司市场竞争力下降，进而对公司未来经营业绩造成不利影响。</p> <p>报告期内，公司业务主要集中于河南地区，未来若河南省内智慧城市和数字经济投资需求下降、市场竞争加剧或未能积极有效拓展河南省外业务可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>近年来，公司加大了软件研发力度，引进高端行业人才，增加软件开发产品供应，满足了客户多样化需求。公司提升技术的同时，也强化了售后服务意识和标准，制定了严格的售后服务制度，在硬件技术上满足客户需求的同时以服务增强客户粘性。公司目前业务主要在河南省地区，未来将择机复制在河南省内的成功经验，并结合华为战略合作伙伴的生态合作优势向省外拓展，主要通过加大省外业务信息收集力度及方案优化拓展市场。</p>
<p>2、技术创新及核心技术人员流失的风险</p>	<p><b>重大事项风险描述：</b>公司作为数字化综合解决方案提供商，技术研发至关重要。随着物联网、大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术发展，公司后续将投入更多人力、物力和资金用于研发。公司研发项目存在研发失败风险，即使研发项目成功并推向市场，但如果公司对于技术、产品和市场的发展趋势判断失误，研发成果得不到市场和客户的足够认可、不能较好地实现产业化或形成最终销售，导致研发成果的经济效益与预期效益存在较大差距，可能会对公司的财务状况和经营成果产生负面的影响，降低公司的竞争力。</p> <p>公司是获得国家高新技术企业认定的技术密集型企业，对经验丰富的高级技术人员有一定的依赖性。公司核心技术团队是公司核心竞争能力的重要组成部分，稳定的技术和研发团队对公司持续发展具有重要作用。尽管公司建立了有效的激励制度，但如果出现大量技术人员外流或核心技术人员流失，将直接影响公司的核心竞争力。</p> <p><b>应对措施：</b>为提升在核心技术方面的竞争力，公司将在原有主营业务平稳发展的基础上，加大研发投入，建设并运营专门研究机构---众诚研究院，负责公司新产品和新技术的开发，研究行业技术发展方向，做好科研成果向经营实际的转化。公司将持续加强对人才的引进力度，通过校招、行业引进等多种方式引进专业人才；建立行业内有吸引力的薪酬体系，为员工科学规划职业生涯，提供更多施展才华的舞台。同时不断探索长效激励机制，强化核心人员的归属感，使员工利益与公司经</p>



	营目标一致，激发员工的能动性与创造性。
3、收入季节性波动的风险	<p>重大事项风险描述：公司主要客户为党政机关、事业单位、国有企业或上市公司，这些客户通常实行预算管理和产品集中采购制度，一般为下半年制定次年年度预算和投资计划，次年上半年通过后，安排进行相关招投标和交付工作。因此，公司项目交付与验收时间多集中在每年的下半年，特别是在第四季度，公司的整体销售收入在上下半年呈现不均衡性。</p> <p>应对措施：公司努力开拓新市场，降低客户的集中度，减弱季节性波动风险。同时公司对组织架构进行优化，设立产品线，对研发模式进行调整，推动方案与产品的标准化进程，缩短项目周期，合理做好经营，加强预算管理降低风险。</p>
4、经营业绩不达预期的风险	<p>重大事项风险描述：公司核心竞争力、持续经营能力未发生重大变化，但目前公司客户仍以党政机关、企事业单位为主，如未来地方政府财政资金仍持续紧张，公司可能存在应收账款回款周期拉长、逾期金额增加最终导致公司业绩不佳甚至亏损的风险。</p> <p>受经济下行、宏观环境变化等因素影响，近年地方政府在信息化建设方面的财政投入有所降低，相关信息化项目的整体预算下滑，建设进度放缓。公司为顺利争取到优质项目资源，提升公司市场占有率，部分项目的报价相对较低。此外，因政府招标策略变化等原因，公司加强了和运营商及其他总包方的合作。受上述因素的影响，公司业务整体毛利率存在下滑风险。随着宏观经济逐步回暖，预计政府财政预算紧张的状况将得以缓解，信息化项目建设需求会逐渐回升，但若宏观经济回暖不及预期导致政府预算持续紧张，行业竞争继续加剧，公司整体毛利率存在进一步下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面保持战略定力，坚定不移地执行既定战略目标，聚焦主业，始终把数字化综合解决方案业务作为自身主航道；合规高效使用募集资金，加大在数字政府、行业数字化转型、元宇宙（孪生与虚仿）等领域的技术投入，攻坚关键核心技术，强化底层技术积累，不断优化相关应用场景的迭代升级，继续深耕省内市场，择机审慎拓展全国市场；另一方面积极转变经营思路优化管理体系以适应市场的结构化调整，结合自身优势把握行业机遇，凭借长期沉淀的方案产品矩阵和专业交付能力，不断深化在细分领域的数字化应用拓展，加强数字政府、行业数字化转型、数字孪生等应用场景的方案优化与业务开拓，积极培育新的业务增长点。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√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	10,117,887.41	0	10,117,887.41	2.88

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	-

2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	20,585.60
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	3,400,000.00	751,526.70

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
众汇孵化器	其他应收款	50,000.00	0	50,000.00	租赁押金	无	2020年6月16日
众汇孵化器	其他应付款	0	359,032.50	359,032.50	待支付租金	无	2023年1月13日
郑州知了	应付账款	375,000.00	0	375,000.00	购买软件开发服务	无	2019年1月28日
众汇孵化器	应付账款	106,380.00	106,380.00	0	待支付租金	无	2022年4月15日
郑州众诚	应付账款	4,895,400.00	0	4,895,400.00	购买办公楼尾款	无	2018年4月11日

## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
梁侃、靳一	短期借款	10,000,000	8,200,000	0	2022年11月18日	2023年11月17日	保证	连带	2022年4月15日
梁侃、靳一	短期借款	30,000,000	10,000,000	0	2022年8月25日	2024年8月24日	保证	连带	2022年4月15日
梁侃、靳一、皓轩源	短期借款	40,000,000	9,935,618.51	0	2022年9月21日	2025年9月21日	保证	连带	2022年4月15日
梁侃、靳一	短期借款	10,000,000	10,000,000	0	2022年5月22日	2024年5月21日	保证	连带	2023年4月26日
梁侃、靳一	短期借款	200,000	2,000,000	0	2022年5月24日	2023年5月24日	保证	连带	2023年4月26日

梁侃、 靳一	短期 借款	68,317,809.4	68,317,809.4	0	2023年6月 9日	2024年3 月23日	保 证	连 带	2023年 4月26 日
-----------	----------	--------------	--------------	---	---------------	----------------	--------	--------	--------------------

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

适用 不适用

**8、其他重大关联交易**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

**公司是否新增承诺事项**

适用 不适用

**承诺事项详细情况：**

报告期内未有新增承诺事项。前期已承诺事项正在履行中，未有超期未履行完毕的承诺。

**(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	其他（保证金）	729,052.98	0.15%	用于开立保函、承兑汇票、国内信用证的保证金
固定资产	非流动资产	抵押	3,529,887.67	0.75%	用于抵押借款
<b>总计</b>	-	-	4,258,940.65	0.90%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限，用于办理银行保函及取得金融机构授信额度，以扩大公司经营规模，为公司发展带来积极正面影响。

**(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

报告期内，公司启动了2023年股权激励计划，拟授予限制性股票数量合计400万股，其中首次向50名激励对象授予360万股，预留授予40万股。

截至报告期末，已完成限制性股票首次授予登记，授予数量为360万股，授予价格为3.67元/股，首次授予对象为8名公司董事和/或高级管理人员及42名核心员工。授予明细如下图所示：

姓名	职务	报告期内获授的限制性股票数量（万股）	报告期内股份解锁情况	报告期内权益失效情况
梁友	董事兼总经理	15.00	未到解锁期	-
韩世鲁	董事兼副总经理	27.00	未到解锁期	-
邓国军	董事兼副总经理	20.00	未到解锁期	-
毕江峰	董事	8.00	未到解锁期	-
苏春路	董事会秘书	8.00	未到解锁期	-
王龙华	总工程师	10.00	未到解锁期	-
何晓明	技术服务总监	14.00	未到解锁期	-
靳一	综合管理总监	7.00	未到解锁期	-
崔广伟等42名核心员工		251.00	未到解锁期	-
<b>首次授予合计</b>		<b>360.00</b>	-	-

预留授予权益总数	40.00	-	-
<b>合计</b>	<b>400.00</b>	-	-

如上表所示，截至报告期末，已授出但尚未解锁（未到第一个解除限售期）的限制性股票总额为 360 万股。本次股权激励计划首次授予所涉及的股份登记完成后，公司股本由 9219.5 万股增至 9579.5 万股。

根据财政部《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司将在限售期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按解除限售比例摊销。本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。预留限制性股票的会计处理原则同首次授予限制性股票的会计处理。本次股权激励费用未对公司业绩产生重大影响。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	32,012,300	34.72%	3,200,000	35,212,300	36.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	-	-	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	60,182,700	65.28%	400,000	60,582,700	63.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,234,801	30.63%	220,000	28,454,801	29.70%	
	董事、监事、高管	1,231,600	1.34%	870,000	2,101,600	2.19%	
	核心员工	-	-	2,510,000	2,510,000	2.62%	
总股本		92,195,000	-	3,600,000	95,795,000	-	
普通股股东人数							6,245

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内公司启动了 2023 年股权激励计划，公司董事会根据 2022 年年度股东大会的决议和授权于 2023 年 5 月 18 日召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于向 2023 年股权激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，向 50 名激励对象合计首次授予限制性股票 360 万股，并于 2023 年 6 月 26 日完成 2023 年股权激励计划限制性股票首次授予所涉及的股份登记；公司股本由 9219.5 万股变更为 9579.5 万股。

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	皓轩源	境内非国有法人	25,396,299	0	25,396,299	26.51%	25,396,299	0
2	梁侃	境内自然人	22,266,000	0	22,266,000	23.24%	22,266,000	0
3	梁友	境内自然人	5,928,801	150,000	6,078,801	6.35%	6,078,801	0
4	饶艳青	境内自然人	3,015,000	0	3,015,000	3.15%	0	3,015,000
5	陈维新	境内自然人	2,800,000	0	2,800,000	2.92%	0	2,800,000
6	金创公司	国有法人	2,150,000	0	2,150,000	2.24%	0	2,150,000
7	郑州弘颐	境内非国有法人	1,630,000	0	1,630,000	1.70%	0	1,630,000
8	徐明亮	境内自然人	1,620,000	0	1,620,000	1.69%	1,620,000	0
9	宋利高	境内自然人	0	915,149	915,149	0.96%	0	915,149
10	程再勇	境内自然人	790,000	0	790,000	0.82%	790,000	0
合计		-	65,596,100	1,065,149	66,661,249	69.59%	56,151,100	10,510,149

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皓轩源 46.87%的股权，为皓轩源的控股股东。

公司股东梁侃先生与公司股东梁友先生为兄弟，共同作为公司的实际控制人。  
除此之外，股东之间无其他关联关系。

#### 公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

#### 投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 募集资金使用详细情况：

##### （一） 募集资金基本情况

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

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

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

##### （二） 募集资金使用及结余情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本次公开发行股票所募集资金使用与结余情况如下：

单位：人民币万元

使用项目	金额
募集资金总额	12,876.50
减：保荐、承销等费用	1,808.37
等于：募集资金账户实际收到资金总额	11,068.13
减：置换投入募投项目金额	2,016.66
减：累计使用募集资金	1,727.06
其中：本年度使用金额	1,145.13
加：募集资金利息	109.68
应结余余额	7,434.09
实际结余余额	7,434.09

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁侃	董事长	男	1966年10月	2021年8月17日	2024年8月16日
梁友	董事兼总经理	男	1974年8月	2021年8月17日	2024年8月16日
韩世鲁	董事兼副总经理	男	1979年2月	2021年8月17日	2024年8月16日
邓国军	董事兼副总经理	男	1985年5月	2021年8月17日	2024年8月16日
王志刚	董事	男	1982年11月	2022年1月10日	2024年8月16日
毕江峰	董事	男	1980年1月	2021年8月17日	2024年8月16日
王世卿	独立董事	男	1951年11月	2022年1月10日	2024年8月16日
陈冰梅	独立董事	女	1967年1月	2022年1月10日	2024年8月16日
王彦培	独立董事	男	1971年12月	2022年1月10日	2024年8月16日
黄舟	监事会主席	男	1982年11月	2021年8月17日	2024年8月16日
王鸳鸯	监事	女	1989年7月	2021年8月17日	2024年8月16日
包桂根	职工代表监事	女	1979年7月	2021年8月17日	2024年8月16日
王志刚	副总经理	男	1982年11月	2021年12月21日	2024年8月16日
苏春路	董事会秘书	男	1986年7月	2021年8月17日	2024年8月16日
程再勇	财务总监	男	1967年1月	2021年8月17日	2024年8月16日
王龙华	总工程师	男	1971年10月	2021年8月17日	2024年8月16日
何晓明	技术服务总监	男	1978年12月	2021年8月17日	2024年8月16日
靳一	综合管理总监	女	1977年12月	2021年8月17日	2024年8月16日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					9

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
梁侃	董事长	22,266,000	0	22,266,000	23.24%	0	0	0
梁友	董事兼总经理	5,928,801	150,000	6,078,801	6.35%	0	150,000	0
程再勇	财务总监	790,000	0	790,000	0.82%	0	0	0
韩世鲁	董事兼副总经理	201,600	270,000	471,600	0.49%	0	270,000	0
苏春路	董事会秘书	100,000	80,000	180,000	0.19%	0	80,000	0
黄舟	监事会主席	100,000	0	100,000	0.10%	0	0	0
包桂根	职工代表监事	40,000	0	40,000	0.04%	0	0	0

靳一	综合管理总监	40,000	70,000	110,000	0.11%	0	70,000	0
邓国军	董事兼副总经理	0	200,000	200,000	0.21%	0	200,000	0
毕江峰	董事	0	80,000	80,000	0.08%	0	80,000	0
何晓明	技术服务总监	0	140,000	140,000	0.15%	0	140,000	0
王龙华	总工程师	0	100,000	100,000	0.10%	0	100,000	0
合计	-	29,466,401	-	30,556,401	31.90%	0	1,090,000	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
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
梁友	董事兼总经理	0	150,000	-	-	-	6.06
韩世鲁	董事兼副总经理	0	270,000	-	-	-	6.06
邓国军	董事兼副总经理	0	200,000	-	-	-	6.06
毕江峰	董事	0	80,000	-	-	-	6.06
苏春路	董事会秘书	0	80,000	-	-	-	6.06
王龙华	总工程师	0	100,000	-	-	-	6.06
何晓明	技术服务总监	0	140,000	-	-	-	6.06
靳一	综合管理总监	0	70,000	-	-	-	6.06
侯士琨	核心员工	0	100,000	-	-	-	6.06
袁其杰	核心员工	0	50,000	-	-	-	6.06
王帅	核心员工	0	100,000	-	-	-	6.06
申浩东	核心员工	0	30,000	-	-	-	6.06
刘红涛	核心员工	0	90,000	-	-	-	6.06
刘宏源	核心员工	0	90,000	-	-	-	6.06
游靖	核心员工	0	60,000	-	-	-	6.06
王倩	核心员工	0	60,000	-	-	-	6.06
翟朋旭	核心员工	0	60,000	-	-	-	6.06
韩璐璐	核心员工	0	60,000	-	-	-	6.06
刘鹏伟	核心员工	0	40,000	-	-	-	6.06
黄晓婕	核心员工	0	40,000	-	-	-	6.06
王晶	核心员工	0	80,000	-	-	-	6.06
侯留锁	核心员工	0	90,000	-	-	-	6.06
邵高杰	核心员工	0	70,000	-	-	-	6.06
吴浩	核心员工	0	70,000	-	-	-	6.06



张曙光	核心员工	0	70,000	-	-	-	6.06
杨远	核心员工	0	60,000	-	-	-	6.06
王新宇	核心员工	0	50,000	-	-	-	6.06
周高轩	核心员工	0	30,000	-	-	-	6.06
张伟	核心员工	0	180,000	-	-	-	6.06
丁红博	核心员工	0	50,000	-	-	-	6.06
吕凤好	核心员工	0	30,000	-	-	-	6.06
韦富	核心员工	0	50,000	-	-	-	6.06
黄明磊	核心员工	0	50,000	-	-	-	6.06
李翔	核心员工	0	30,000	-	-	-	6.06
贾伟朝	核心员工	0	50,000	-	-	-	6.06
马俊波	核心员工	0	30,000	-	-	-	6.06
陈龙	核心员工	0	50,000	-	-	-	6.06
崔广伟	核心员工	0	100,000	-	-	-	6.06
张良	核心员工	0	30,000	-	-	-	6.06
郭海青	核心员工	0	70,000	-	-	-	6.06
段志方	核心员工	0	70,000	-	-	-	6.06
武振涛	核心员工	0	60,000	-	-	-	6.06
吴晓龙	核心员工	0	30,000	-	-	-	6.06
范雪丽	核心员工	0	30,000	-	-	-	6.06
黄林梅	核心员工	0	30,000	-	-	-	6.06
胡艳玲	核心员工	0	20,000	-	-	-	6.06
倪好	核心员工	0	60,000	-	-	-	6.06
梁伟	核心员工	0	30,000	-	-	-	6.06
邢小培	核心员工	0	130,000	-	-	-	6.06
王心雨	核心员工	0	30,000	-	-	-	6.06
<b>合计</b>	-		<b>3,600,000</b>	-	-	-	-
备注（如有）	上表中列示的“未解锁股份”为截至报告期末生效的股权激励计划第一类限制性股票的未解锁股份数量，并不涉及激励对象通过其他方式持有的股份数量。						

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	57	2	0	59
生产人员	60	4	0	64
销售人员	123	0	12	111
技术人员	123	0	0	123
财务人员	12	0	0	12
<b>员工总计</b>	<b>375</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>369</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	173	172
专科	180	170
专科以下	13	18
<b>员工总计</b>	<b>375</b>	<b>369</b>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	42	0	42

**核心人员的变动情况：**

报告期内，在综合考虑员工的职务、对公司贡献、专业技术能力及发展潜力等考量因素的基础上，公司认定崔广伟等共 42 人为公司核心员工。

对公司未来发展具有核心作用的员工通过法定流程适时认定为核心员工可以吸引和留住优秀人才，充分调动核心员工的积极性，有效将股东利益、员工利益与公司利益相结合，共同促进公司的长远发展。

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	116,779,051.77	137,966,547.41
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	五、（一）2	11,693,806.74	1,162,458.00
应收账款	五、（一）3	165,550,630.49	167,565,905.67
应收款项融资			
预付款项	五、（一）4	19,345,593.30	6,868,952.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）5	5,447,679.83	4,839,357.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6	87,499,941.64	92,929,357.68
合同资产	五、（一）7	1,494,676.01	3,240,281.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）8	2,936,829.32	3,040,726.41
<b>流动资产合计</b>		<b>410,748,209.10</b>	<b>417,613,587.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）9	441,229.98	214,260.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）10	31,212,014.29	25,377,042.19
在建工程	五、（一）11	2,635,645.32	7,184,024.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）12	2,483,212.28	4,002,705.17
无形资产	五、（一）13	7,102,173.96	8,016,624.18

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 14	3,393,516.19	2,944,062.30
递延所得税资产	五、(一) 15	7,419,119.90	5,554,912.77
其他非流动资产	五、(一) 16	6,988,008.65	4,395,959.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,674,920.57</b>	<b>57,689,590.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>472,423,129.67</b>	<b>475,303,178.23</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(一) 17	54,506,566.57	47,987,273.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 18	41,901,342.71	41,155,842.21
预收款项			
合同负债	五、(一) 19	13,496,327.92	19,979,668.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 20	2,494,965.74	3,201,833.96
应交税费	五、(一) 21	1,422,547.93	3,521,673.20
其他应付款	五、(一) 22	398,651.88	1,405,356.40
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	五、(一) 23	1,611,068.10	1,870,392.91
其他流动负债	五、(一) 24	1,716,642.77	2,555,701.64
<b>流动负债合计</b>		<b>117,548,113.62</b>	<b>121,677,742.48</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一) 25	1,521,781.59	2,274,723.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一) 26	1,800,000.00	2,100,000.00
递延所得税负债	五、(一) 15	598,303.64	183,941.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,920,085.23</b>	<b>4,558,665.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,468,198.85</b>	<b>126,236,407.90</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(一) 27	95,795,000.00	92,195,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）28	147,690,822.82	138,078,822.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）29	17,150,410.52	17,150,410.52
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）30	90,311,410.28	101,582,882.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		350,947,643.62	349,007,115.79
少数股东权益		7,287.20	59,654.54
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>350,954,930.82</b>	<b>349,066,770.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>472,423,129.67</b>	<b>475,303,178.23</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

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		115,409,554.43	134,066,207.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,693,806.74	1,162,458.00
应收账款	十二、（一）1	165,550,630.49	165,132,916.04
应收款项融资			
预付款项		19,296,899.12	6,868,952.97
其他应收款	十二、（一）2	5,436,571.53	4,832,842.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,553,257.48	92,840,626.96
合同资产		1,494,676.01	3,240,281.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,936,829.32	3,040,726.41
<b>流动资产合计</b>		<b>406,372,225.12</b>	<b>411,185,012.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（一）3	31,865,654.98	31,638,685.06
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		31,158,930.47	25,315,558.85
在建工程		2,635,645.32	7,184,024.74



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,891,126.44	2,521,501.92
无形资产		7,102,173.96	8,016,624.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,102,502.83	2,590,689.02
递延所得税资产		7,252,311.06	5,554,084.36
其他非流动资产		6,988,008.65	4,395,959.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,996,353.71</b>	<b>87,217,127.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>498,368,578.83</b>	<b>498,402,139.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,506,566.57	47,987,273.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,452,737.06	41,668,157.79
预收款项			
合同负债		10,242,910.28	16,591,025.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,229,964.60	1,670,030.66
应交税费		1,336,274.20	3,104,480.23
其他应付款		17,783,529.04	24,040,596.57
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		1,318,865.46	1,288,613.50
其他流动负债		1,331,578.34	2,156,833.27
<b>流动负债合计</b>		<b>129,202,425.55</b>	<b>138,507,011.03</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		1,148,592.66	1,349,827.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,800,000.00	2,100,000.00
递延所得税负债		450,282.18	183,941.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,398,874.84</b>	<b>3,633,769.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>132,601,300.39</b>	<b>142,140,780.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		95,795,000.00	92,195,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,690,822.82	138,103,464.09

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,150,410.52	17,150,410.52
一般风险准备			
未分配利润		105,131,045.10	108,812,484.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>365,767,278.44</b>	<b>356,261,359.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>498,368,578.83</b>	<b>498,402,139.89</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>125,716,181.32</b>	<b>237,765,552.51</b>
其中：营业收入	五、（二）1	125,716,181.32	237,765,552.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>130,592,221.43</b>	<b>206,362,861.88</b>
其中：营业成本	五、（二）1	93,729,006.66	168,635,330.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	689,055.55	1,340,407.27
销售费用	五、（二）3	13,342,541.82	11,992,354.06
管理费用	五、（二）4	9,542,317.39	9,254,029.81
研发费用	五、（二）5	13,193,548.50	13,937,824.22
财务费用	五、（二）6	95,751.51	1,202,916.05
其中：利息费用		925,705.51	1,458,873.99
利息收入		957,494.22	283,176.11
加：其他收益	五、（二）7	980,874.18	1,501,717.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	226,969.92	-272,129.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		226,969.92	-272,274.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	-9,486,791.35	-6,615,528.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	344,240.84	-184,720.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）11	65,926.13	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,744,820.39</b>	<b>25,832,030.72</b>
加：营业外收入	五、（二）12	2,067.69	10,385.01
减：营业外支出	五、（二）13		82,121.97

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,742,752.70	25,760,293.76
减：所得税费用	五、（二）14	-1,380,546.29	2,539,599.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,362,206.41	23,220,694.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,362,206.41	23,220,694.35
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		-52,367.34	-256,022.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		-11,309,839.07	23,476,716.79
<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>		-11,362,206.41	23,220,694.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,309,839.07	23,476,716.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-52,367.34	-256,022.44
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.32

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、（二）1	125,610,160.49	237,448,571.36
减：营业成本	十二、（二）1	94,259,398.82	168,534,205.19
税金及附加		678,346.60	1,339,685.24
销售费用		12,501,010.03	11,599,631.34
管理费用		7,496,573.57	8,675,740.70
研发费用	十二、（二）2	7,581,112.95	13,105,835.86
财务费用		80,327.96	1,159,522.27

其中：利息费用		925,705.51	1,414,210.08
利息收入		953,993.97	279,273.27
加：其他收益		928,224.18	1,487,301.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（二）3	226,969.92	-272,274.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		226,969.92	-272,274.04
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）		-9,615,233.26	-6,633,258.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		344,240.84	-184,720.25
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>-5,102,407.76</b>	<b>27,430,999.23</b>
加：营业外收入		2,009.59	10,385.01
减：营业外支出			82,121.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,100,398.17</b>	<b>27,359,262.27</b>
减：所得税费用		-1,362,587.32	2,583,999.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,737,810.85</b>	<b>24,775,263.25</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,737,810.85	24,775,263.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,737,810.85</b>	<b>24,775,263.25</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		137,890,776.76	165,360,252.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		18,424.18	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	5,249,894.71	5,893,537.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>143,159,095.65</b>	<b>171,253,789.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		129,812,919.77	165,087,107.04
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		23,935,072.39	27,082,483.57
支付的各项税费		6,705,613.80	15,421,642.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	13,804,629.03	18,806,001.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>174,258,234.99</b>	<b>226,397,233.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,099,139.34</b>	<b>-55,143,444.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,300,705.04	4,047,865.78
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>1,300,705.04</b>	<b>4,047,865.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,300,705.04</b>	<b>-4,047,865.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		13,212,000.00	



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,717,809.40	68,280,473.52
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>		43,929,809.40	68,280,473.52
偿还债务支付的现金		24,200,000.00	54,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		924,222.24	8,806,752.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	6,535,123.89	11,684,223.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,659,346.13	74,790,976.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,270,463.27	-6,510,502.84
<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>		-20,129,381.11	-65,701,812.77
加：期初现金及现金等价物余额		136,179,379.90	94,645,880.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		116,049,998.79	28,944,067.49

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	2023年1-6月	2022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		135,359,356.78	164,786,652.59
收到的税费返还		18,424.18	
收到其他与经营活动有关的现金		5,272,120.39	5,875,217.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		140,649,901.35	170,661,870.14
购买商品、接受劳务支付的现金		128,624,031.17	165,877,531.90
支付给职工以及为职工支付的现金		11,504,246.33	25,507,655.45
支付的各项税费		6,132,468.76	15,400,182.14
支付其他与经营活动有关的现金		22,957,452.06	18,583,693.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		169,218,198.32	225,369,062.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-28,568,296.97	-54,707,192.48
<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		1,300,705.04	4,021,365.78
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>		1,300,705.04	4,021,365.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,300,705.04	-4,021,365.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		13,212,000.00	

取得借款收到的现金		30,717,809.40	68,280,473.52
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>43,929,809.40</b>	<b>68,280,473.52</b>
偿还债务支付的现金		24,200,000.00	54,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		924,222.24	8,806,752.96
支付其他与筹资活动有关的现金		6,535,123.89	11,418,273.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,659,346.13</b>	<b>74,525,026.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,270,463.27</b>	<b>-6,244,552.84</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>-17,598,538.74</b>	<b>-64,973,111.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		132,279,040.19	92,839,668.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>114,680,501.45</b>	<b>27,866,557.55</b>

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	92,195,000.00				138,078,822.82				17,150,410.52		101,582,882.45	59,654.54	349,066,770.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,195,000.00				138,078,822.82				17,150,410.52		101,582,882.45	59,654.54	349,066,770.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,600,000.00				9,612,000.00						-11,271,472.17	-52,367.34	1,888,160.49
（一）综合收益总额											-11,309,839.07	-52,367.34	-11,362,206.41
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00				9,612,000.00								13,212,000.00
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00				9,612,000.00								13,212,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											38,366.90		38,366.90
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他												38,366.90	38,366.90
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>95,795,000.00</b>				<b>147,690,822.82</b>				<b>17,150,410.52</b>		<b>90,311,410.28</b>	<b>7,287.20</b>	<b>350,954,930.82</b>

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	73,800,000.00				45,817,157.03				14,871,982.25		91,322,275.22	930,470.15	226,741,884.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	73,800,000.00			45,817,157.03			14,871,982.25	91,322,275.22	930,470.15		226,741,884.65	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-24,641.27				16,096,716.79	-635,806.17		15,436,269.35	
(一)综合收益总额								23,476,716.79	-256,022.44		23,220,694.35	
(二)所有者投入和减少资本				-24,641.27					-379,783.73		-404,425.00	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-24,641.27					-379,783.73		-404,425.00	
(三)利润分配								-7,380,000.00			-7,380,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-7,380,000.00			-7,380,000.00	
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>73,800,000.00</b>			<b>45,792,515.76</b>			<b>14,871,982.25</b>		<b>107,418,992.01</b>	<b>294,663.98</b>	<b>242,178,154.00</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

### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	92,195,000.00				138,103,464.09				17,150,410.52		108,812,484.95	356,261,359.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,195,000.00				138,103,464.09				17,150,410.52		108,812,484.95	356,261,359.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,600,000.00				9,587,358.73						-3,681,439.85	9,505,918.88
（一）综合收益总额											-3,737,810.85	-3,737,810.85
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00				9,587,358.73							13,187,358.73
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00				9,587,358.73							13,187,358.73
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											56,371.00	56,371.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他											56,371.00	56,371.00

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>95,795,000.00</b>				<b>147,690,822.82</b>				<b>17,150,410.52</b>		<b>105,131,045.10</b>	<b>365,767,278.44</b>

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,800,000.00				45,817,157.03				14,871,982.25		95,686,630.49	230,175,769.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,800,000.00				45,817,157.03				14,871,982.25		95,686,630.49	230,175,769.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											17,395,263.25	17,395,263.25
(一) 综合收益总额											24,775,263.25	24,775,263.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-7,380,000.00	-7,380,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,380,000.00	-7,380,000.00	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>73,800,000.00</b>				<b>45,817,157.03</b>				<b>14,871,982.25</b>	<b>113,081,893.74</b>	<b>247,571,033.02</b>	

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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	

#### 附注事项索引说明：

1.公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2.本公司主要客户为党政机关、事业单位和大中型企业，通常该等客户实行预算管理和产品集中采购制度，一般为下半年制定次年年度 1 预算和投资计划，次年上半年集中通过该年度预算和投资计划，投资计划通过后，安排进行相关招投标和施工工作。此外由于上半年受春节假期等因素影响，项目施工进度会受到一定影响。因此公司经营活动存在上下半年不均衡的特征，通常下半年实现的收入高于上半年实现的收入。

## （二） 财务报表项目附注

# 河南众诚信息科技股份有限公司 2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

河南众诚信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系河南众诚系统工程有限公司（以下简称众诚有限公司），众诚有限公司系由郑州众诚科技发展有限公司（以下简称郑州众诚公司）和自然人梁友发起设立，于 2005 年 3 月 22 日在郑州市工商行政管理局登记注册，2015 年 8 月众诚有限公司整体变更为股份有限公司，总部位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为 91410100772178124Q 的营业执照，注册资本 9,579.50 万元，股份总数 9,579.50 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 6,058.27 万股；无限售条件的流通股份 3,521.23 万股。公司股票于 2022 年 9 月 23 日在北京证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日第三届第十六次董事会批准对外报出。

本公司将河南众诚虚拟现实技术有限公司（以下简称众诚虚拟公司）、众诚软件技术有限公司（以下简称众诚软件公司）和河南众诚农牧智能科技有限公司（以下简称众诚农牧公司）3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产



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

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

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

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

### 5.金融工具减值

#### (1)金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确

认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

### (2)按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	相同账龄具有相似信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来款组合	合并范围内关联方	

### (3)采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### 1)具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	相同账龄具有相似信用风险	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
合同资产——账龄组合	相同账龄具有相似信用风险	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

2)应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5.00	5.00
1-2年	15.00	10.00
2-3年	65.00	30.00
3-4年	95.00	40.00
4年以上	100.00	100.00

6.金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九)存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3.存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现

净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3.后续计量及损益确认方法

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

### 4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1)个别财务报表

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

#### (2)合并财务报表

1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。



丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

**(十二) 固定资产**

1.固定资产确认条件

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

2.各类固定资产的折旧方法

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

**(十三) 在建工程**

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

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

**(十四) 借款费用**

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

### 3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十五)无形资产

1.无形资产包括软件和专利权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	5
专利权	7

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

### (十六)部分长期资产减值

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

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

### (十七)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十八)职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.短期薪酬的会计处理方法

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

### 3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5.其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十九)预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十)收入

### 1.收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2.收入计量原则

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

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

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

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

## 3.收入确认的具体方法

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

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

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

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

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

## **(二十一) 政府补助**

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

### **2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **(二十二) 合同资产、合同负债**

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## **(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债**

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

## **(二十四) 租赁**

### **1.公司作为承租人**

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

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

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

#### **(1)使用权资产**

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

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

#### **(2)租赁负债**

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

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

### **2.公司作为出租人**

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

#### **(1)经营租赁**

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



入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2)融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十五)分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

## (二十六)重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受影响的 报表项目	科目变化表(合并)			科目变化表(母公司)		
	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得 税资产	5,554,084.36	6,308,978.53	754,894.17	5,554,084.36	5,932,309.65	378,225.29
递延所得 税负债	183,941.60	932,467.70	748,526.10	183,941.60	562,166.89	378,225.29
未分配利 润	101,582,882.45	101,589,250.52	6,368.07	108,812,484.95	108,812,484.95	0.00
所得税费 用	1,059,022.31	1,052,654.24	6,368.07	1,055,859.59	1,055,859.59	0.00

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

土地使用税	应税土地面积	12 元/m <sup>2</sup> /年
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
众诚虚拟公司	15.00%
众诚软件公司	25.00%
众诚农牧公司	25.00%

## (二)税收优惠

### 1.增值税

根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号文的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%或 16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

### 2.企业所得税

(1)根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局于 2020 年 9 月 9 日颁发的编号为 GR202041000395 的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，根据税法规定减按 15%的税率计缴企业所得税。

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

(3)根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(公告 2023 年第 7 号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一)合并资产负债表项目注释

#### 1.货币资金

##### (1)明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

库存现金	47,307.11	9,189.11
银行存款	116,002,691.68	136,170,190.79
其他货币资金	729,052.98	1,787,167.51
合计	116,779,051.77	137,966,547.41

(2)所有权或使用权受到限制的货币资金

项目	期末数	期初数
保函保证金	729,052.98	1,787,167.51
合计	729,052.98	1,787,167.51

## 2.应收票据

### (1)明细情况

#### 1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,309,270.25	100.00	615,463.51	5.00	11,693,806.74
其中：商业承兑汇票	12,309,270.25	100.00	615,463.51	5.00	11,693,806.74
合计	12,309,270.25	100.00	615,463.51	5.00	11,693,806.74

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,223,640.00	100.00	61,182.00	5.00	1,162,458.00
其中：商业承兑汇票	1,223,640.00	100.00	61,182.00	5.00	1,162,458.00
合计	1,223,640.00	100.00	61,182.00	5.00	1,162,458.00

#### 2)采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	12,309,270.25	615,463.51	5.00
小计	12,309,270.25	615,463.51	5.00

#### (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	61,182.00	554,281.51						615,463.51
小计	61,182.00	554,281.51						615,463.51

### 3.应收账款

#### (1)明细情况

##### 1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	206,645,993.69	100.00	41,095,363.20	19.89	165,550,630.49
合计	206,645,993.69	100.00	41,095,363.20	19.89	165,550,630.49

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	200,166,616.21	100.00	32,600,710.54	16.29	167,565,905.67
合计	200,166,616.21	100.00	32,600,710.54	16.29	167,565,905.67

##### 2)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	112,068,280.38	5,603,414.02	5.00
1-2年	59,639,925.26	8,945,988.79	15.00
2-3年	22,941,811.73	14,912,177.62	65.00
3-4年	7,243,871.01	6,881,677.46	95.00
4年以上	4,752,105.31	4,752,105.31	100.00
小计	206,645,993.69	41,095,363.20	19.89

##### (2)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	32,600,710.54	8,494,652.66						41,095,363.20
合计	32,600,710.54	8,494,652.66						41,095,363.20

##### (3)应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	21,203,548.83	10.26	1,117,609.37
第二名	21,042,400.00	10.18	3,156,360.00
第三名	19,686,105.76	9.53	984,305.29
第四名	14,247,255.46	6.89	2,137,088.32
第五名	13,329,403.19	6.45	666,470.16
小计	89,508,713.24	43.31	8,061,833.14

[注]已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。

#### 4.预付款项

##### (1)账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	19,345,593.30	100.00		19,345,593.30	6,082,994.24	88.56		6,082,994.24
1-2年					785,958.73	11.44		785,958.73
合计	19,345,593.30	100.00		19,345,593.30	6,868,952.97	100.00		6,868,952.97

##### (2)预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中建材信息技术股份有限公司	14,748,654.19	76.24
渔翁信息技术股份有限公司	2,219,490.00	11.47
华为云计算技术有限公司	1,503,257.63	7.77
北京神州数码有限公司	494,461.48	2.56
郑州远拓双赢科贸有限公司	114,601.76	0.59
小计	19,080,465.06	98.63

#### 5.其他应收款

##### (1)明细情况

##### 1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,497,418.83	100	1,049,739.00	16.16	5,447,679.83
合计	6,497,418.83	100	1,049,739.00	16.16	5,447,679.83

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,577,423.20	100	738,065.26	13.23	4,839,357.94
合计	5,577,423.20	100	738,065.26	13.23	4,839,357.94

## 2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其中：1年以内	1,959,224.33	97,961.20	5
1-2年	3,467,788.00	346,778.80	10
2-3年	349,503.00	104,850.90	30
3-4年	367,926.00	147,170.60	40
4年以上	352,977.50	352,977.50	100
小计	6,497,418.83	1,049,739.00	16.16

## (2)坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	131,566.36	172,319.20	434,179.70	738,065.26
期初数在本期	—	—	—	-
--转入第二阶段	-173,389.40	173,389.40		-
--转入第三阶段		-34,950.30	34,950.30	-
本期计提	139,784.24	36,020.50	135,869.00	311,673.74
本期核销				-
期末数	97,961.20	346,778.80	604,999.00	1,049,739.00

## (3)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,313,252.72	5,525,566.00
其他	184,166.11	51,857.20
小计	6,497,418.83	5,577,423.20

## (5)其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额	坏账准备
------	------	------	----	--------------	------



				的比例 (%)	
第一名	押金保证金	1,750,000.00	1年以内	26.93	87,500.00
第二名	押金保证金	309,291.00	1年以内	20.61	118,464.55
	押金保证金	1,030,000.00	1-2年		
第三名	押金保证金	419,963.00	1年以内	6.77	22,998.15
	押金保证金	20,000.00	1-2年		
第四名	押金保证金	414,500.00	1年以内	6.37	20,725.00
第五名	押金保证金	249,807.50	3-4年	3.84	99,923.00
小计		4,193,561.50		64.52	349,610.70

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	48,616,413.15	705,518.82	47,910,894.33	49,106,186.30	705,518.82	48,400,667.48
发出商品	39,589,047.31		39,589,047.31	44,528,690.20		44,528,690.20
合计	88,205,460.46	705,518.82	87,499,941.64	93,634,876.50	705,518.82	92,929,357.68

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	705,518.82					705,518.82
合计	705,518.82					705,518.82

## 7. 合同资产

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,573,343.17	78,667.16	1,494,676.01	3,410,822.49	170,541.12	3,240,281.37
合计	1,573,343.17	78,667.16	1,494,676.01	3,410,822.49	170,541.12	3,240,281.37

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	170,541.12			91,873.96			78,667.16
小计	170,541.12			91,873.96			78,667.16

2)采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	1,573,343.17	78,667.16	5.00
小计	1,573,343.17	78,667.16	5.00

### 8.其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待使用采购返利款	2,308,549.11		2,308,549.11	3,026,811.78		3,026,811.78
留抵增值税进项税额	601,557.31		601,557.31			
其他待摊费用	26,722.90		26,722.90	13,914.63		13,914.63
合计	2,936,829.32		2,936,829.32	3,040,726.41		3,040,726.41

### 9.长期股权投资

(1)分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	441,229.98		441,229.98	214,260.06		214,260.06
合计	441,229.98		441,229.98	214,260.06		214,260.06

(2)明细情况

被投资单位	期初数	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
合营企业					
郑州知了软件科技有限公司	188,174.92			22,042.56	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	26,085.14			204,927.36	
合计	214,260.06			226,969.92	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
郑州知了软件科技有限公司					210,217.48	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司					231,012.50	
合计					441,229.98	

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输工具	合计
账面原值				
期初数	29,434,272.59	3,093,184.70	3,313,045.83	35,840,503.12
本期增加金额	6,158,000.00	169,921.65	794,336.28	7,122,257.93
1) 购置		169,921.65	794,336.28	964,257.93
本期减少金额		635,425.69	34,000.00	669,425.69
1) 处置或报废		635,425.69	34,000.00	669,425.69
期末数	35,592,272.59	2,627,680.66	4,073,382.11	42,293,335.36
累计折旧				
期初数	7,247,307.34	2,259,537.08	956,616.51	10,463,460.93
本期增加金额	825,853.86	163,253.05	296,478.92	1,285,585.83
1) 计提	825,853.86	163,253.05	296,478.92	1,285,585.83
本期减少金额		635,425.69	32,300.00	667,725.69
1) 处置或报废		635,425.69	32,300.00	667,725.69
期末数	8,073,161.20	1,787,364.44	1,220,795.43	11,081,321.07
账面价值				
期末账面价值	27,519,111.39	840,316.22	2,852,586.68	31,212,014.29
期初账面价值	22,186,965.25	833,647.62	2,356,429.32	25,377,042.19

### (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公用房	16,476,513.53	尚未过户
小计	16,476,513.53	

## 11.在建工程

### (1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新科技市场6号楼装修工程	2,319,696.74		2,319,696.74	6,868,076.16		6,868,076.16
FXIAOKE 纷享销客	315,948.58		315,948.58	315,948.58		315,948.58
合计	2,635,645.32		2,635,645.32	7,184,024.74		7,184,024.74

### (2)重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新科技市场6号楼装修工程	1101.00	6,868,076.16	2,787,792.71	6,158,000.00	1,781,171.13	2,319,696.74
小计	1101.00	6,868,076.16	2,787,792.71	6,158,000.00	1,781,171.13	2,319,696.74

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新科技市场6号楼装修工程	93.18	95.00				部分募集资金和自筹资金
小计	93.18	95.00				

## 12.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	7,635,109.73	7,635,109.73
本期增加金额		
1)租入		
本期减少金额	1,296,052.95	1,296,052.95
1)处置	1,296,052.95	1,296,052.95
期末数	6,339,056.78	6,339,056.78
累计折旧		
期初数	3,632,404.56	3,632,404.56
本期增加金额	778,891.26	778,891.26
1)计提	778,891.26	778,891.26
本期减少金额	555,451.32	555,451.32
1)处置	555,451.32	555,451.32

期末数	3,855,844.50	3,855,844.50
账面价值		
期末账面价值	2,483,212.28	2,483,212.28
期初账面价值	4,002,705.17	4,002,705.17

### 13.无形资产

项目	软件	专利权	合计
账面原值			
期初数	9,114,800.93	70,754.72	9,185,555.65
本期增加金额			
1)购置			
本期减少金额			
1)处置			
期末数	9,114,800.93	70,754.72	9,185,555.65
累计摊销			
期初数	1,105,757.47	63,174.00	1,168,931.47
本期增加金额	909,396.30	5,053.92	914,450.22
1)计提	909,396.30	5,053.92	914,450.22
本期减少金额			
1)处置			
期末数	2,015,153.77	68,227.92	2,083,381.69
账面价值			
期末账面价值	7,099,647.16	2,526.80	7,102,173.96
期初账面价值	8,009,043.46	7,580.72	8,016,624.18

### 14.长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修支出	2,944,062.30	1,184,724.13	735,270.24		3,393,516.19
合计	2,944,062.30	1,184,724.13	735,270.24		3,393,516.19

### 15.递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,083,780.00	6,612,653.29	34,815,812.51	5,222,371.88
递延收益	1,800,000.00	270,000.00	2,100,000.00	315,000.00
租赁业务差异	3,132,849.69	536,466.61	4,028,177.45	771,606.65
合计	49,016,629.69	7,419,119.90	40,943,989.96	6,308,978.53

(2)未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税前一次性扣除	1,104,298.80	165,644.82	1,226,277.37	183,941.60
租赁业务差异	6,455.90	968.39	4,002,705.17	748,526.10
合计	1,110,754.70	166,613.21	5,228,982.54	932,467.70

(3)未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	24,837,076.14	11,677,864.01
资产减值准备		125,416.98
合计	24,837,076.14	11,803,280.99

(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	期末数	期初数	备注
2024年	1,881,609.51	1,881,609.51	
2025年	1,936,258.62	1,936,258.62	
2026年	3,061,412.54	3,061,412.54	
2027年	4,791,946.17	4,791,946.17	
2028年	13,165,849.29		
合计	24,837,076.14	11,671,226.84	

**16.其他非流动资产**

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	7,527,036.96	539,028.31	6,988,008.65	5,061,171.12	665,211.75	4,395,959.37
合计	7,527,036.96	539,028.31	6,988,008.65	5,061,171.12	665,211.75	4,395,959.37

(2)合同资产

1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,527,036.96	539,028.31	6,988,008.65	5,061,171.12	665,211.75	4,395,959.37
小计	7,527,036.96	539,028.31	6,988,008.65	5,061,171.12	665,211.75	4,395,959.37

2)合同资产减值准备计提情况

①明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	665,211.75			126,183.44			539,028.31
小计	665,211.75			126,183.44			539,028.31

②采用组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	6,489,812.37	324,490.62	5
1-2年	919,316.59	137,897.49	15
2-3年	117,908.00	76,640.20	65
小计	7,527,036.96	539,028.31	7.16

17.短期借款

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	46,453,427.91	27,935,618.51
保证及抵押借款	8,000,000.00	
信用借款		20,000,000.00
短期借款利息	53,138.66	51,655.39
合计	54,506,566.57	47,987,273.90

(2)其他说明

1) 保证借款

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
本公司	梁侃、靳一	广发银行股份有限公司郑州淮河路支行	8,200,000.00	2023/8/31
本公司	梁侃、靳一	中国建设银行股份有限公司郑州金水	10,000,000.00	2023/9/26

		支行		
本公司	梁侃、靳一、皓 轩源	上海浦东发展银行 股份有限公司郑州 分行健康路支行	2,053,776.51	2023/9/28
本公司	梁侃、靳一、皓 轩源	上海浦东发展银行 股份有限公司郑州 分行健康路支行	3,481,842.00	2023/9/29
本公司	梁侃、靳一	交通银行股份有限 公司河南省分行	6,317,809.40	2024/3/23
本公司	梁侃、靳一、皓 轩源	上海浦东发展银行 股份有限公司郑州 分行健康路支行	4,400,000.00	2024/1/21
本公司	梁侃、靳一	交通银行股份有限 公司河南省分行	2,000,000.00	2024/3/23
本公司	梁侃、靳一	中国建设银行股份 有限公司郑州金水 支行	10,000,000.00	2024/5/21
小计			46,453,427.91	

## 2)保证及抵押借款

借款人	抵押人	抵押权人	抵押物	抵押物价值	借款金额	借款最后到期日	备注
本公司	本公司	交通银行 股份有限公司河南 省分行	豫（2018）郑州 市不动产权第 0185144号、豫 （2018）郑州市 不动产权第 0184425号、豫 （2018）郑州市 不动产权第 0184422号、豫 （2018）郑州市 不动产权第 0185187号	11,558,500.00	8,000,000.00	2024/3/24	
小计				11,558,500.00	8,000,000.00		

## 18.应付账款

项目	期末数	期初数
货物及劳务款	37,005,942.71	36,260,442.21



工程设备款	4,895,400.00	4,895,400.00
合计	41,901,342.71	41,155,842.21

## 19.合同负债

项目	期末数	期初数
货款	13,496,327.92	19,979,668.26
合计	13,496,327.92	19,979,668.26

## 20.应付职工薪酬

### (1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,199,829.96	20,926,889.52	21,631,761.93	2,494,957.55
离职后福利—设定提存计划	2,004.00	2,792,134.84	2,794,130.65	8.19
合计	3,201,833.96	23,719,024.36	24,425,892.58	2,494,965.74

### (2)短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,199,787.96	18,114,314.38	18,820,634.40	2,493,467.94
社会保险费	42.00	2,812,575.14	2,811,127.53	1,489.61
其中：医疗保险费		1,272,247.71	1,271,539.79	707.92
工伤保险费	42.00	36,456.64	36,572.44	-73.80
生育保险费		166,671.79	165,816.30	855.49
住房公积金		1,337,199.00	1,337,199.00	
小计	3,199,829.96	20,926,889.52	21,631,761.93	2,494,957.55

### (3)设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,920.00	2,675,099.52	2,677,011.68	7.84
失业保险费	84.00	117,035.32	117,118.97	0.35
小计	2,004.00	2,792,134.84	2,794,130.65	8.19

## 21.应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,208,221.73	1,696,205.92
企业所得税	-100,373.75	1,446,644.28
代扣代缴个人所得税	64,447.19	139,603.89
城市维护建设税	82,056.49	76,947.50

房产税	74,075.64	61,143.84
土地使用税	5,061.69	4,463.16
教育费附加	35,167.06	32,916.06
地方教育附加	23,444.70	21,944.03
印花税	30,447.18	41,804.52
合计	1,422,547.93	3,521,673.20

## 22.其他应付款

项目	期末数	期初数
待支付费用款项	376,901.88	1,383,606.40
押金保证金	21,750.00	21,750.00
合计	398,651.88	1,405,356.40

## 23.一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,611,068.10	1,870,392.91
合计	1,611,068.10	1,870,392.91

## 24.其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	1,716,642.77	2,555,701.64
合计	1,716,642.77	2,555,701.64

## 25.租赁负债

项目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	1,536,951.00	2,354,965.20
减：未确认融资费用	15,169.41	80,241.38
合计	1,521,781.59	2,274,723.82

## 26.递延收益

### (1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,100,000.00		300,000.00	1,800,000.00	
合计	2,100,000.00		300,000.00	1,800,000.00	

## (2)政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
华为云创中 心项目建设 补贴	2,100,000.00		300,000.00	1,800,000.00	与资产相关
小计	2,100,000.00		300,000.00	1,800,000.00	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 27.股本

### (1)明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	92,195,000.00		3,600,000.00			3,600,000.00	95,795,000.00

### (2)其他说明

根据公司第三届第十五次董事会和 2022 年年度股东大会决议，公司申请通过向梁友、韩世鲁等 50 名激励对象合计授予限制性股票 3,600,000 股，由此增加注册资本人民币 3,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 95,795,000.00 元。公司向梁友、韩世鲁等 50 名激励对象合计授予限制性股票 3,600,000 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 3.67 元，激励对象共计应缴出资额人民币 13,212,000.00 元。截至 2023 年 6 月 14 日止，公司实际已收到梁友、韩世鲁等 50 名激励对象以货币缴纳出资额 13,212,000.00 元。其中，计入实收股本人民币叁佰陆拾万（¥3,600,000.00）计入资本公积（股本溢价）9,612,000.00 元。

上述资本到位情况已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验〔2023〕299 号)。

## 28.资本公积

### (1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	138,078,822.82	9,612,000.00		147,690,822.82
合计	138,078,822.82	9,612,000.00		147,690,822.82

## 29.盈余公积

### (1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,150,410.52			17,150,410.52
合计	17,150,410.52			17,150,410.52

### 30.未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	101,582,882.45	91,322,275.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	38,366.90	
调整后期初未分配利润	101,621,249.35	91,322,275.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,309,839.07	19,919,035.50
减：提取法定盈余公积		2,278,428.27
应付普通股股利		7,380,000.00
期末未分配利润	90,311,410.28	101,582,882.45

### (二)合并利润表项目注释

#### 1.营业收入/营业成本

##### (1)明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	125,716,181.32	93,729,006.66	237,765,552.51	168,635,330.47
合计	125,716,181.32	93,729,006.66	237,765,552.51	168,635,330.47

##### (2)收入按产品的分解信息

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字化解决方案服务	80,505,031.20	67,560,795.28	166,426,685.74	126,645,872.14
信息设备销售	20,019,554.09	18,027,628.06	40,493,485.88	36,984,855.14
信息技术服务	25,191,596.03	8,140,583.32	30,845,380.89	5,004,603.19
小计	125,716,181.32	93,729,006.66	237,765,552.51	168,635,330.47

##### (3)收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数	上年同期数
主要产品类型		
数字化解决方案服务	80,505,031.20	166,426,685.74
信息设备销售	20,019,554.09	40,493,485.88
信息技术服务	25,191,596.03	30,845,380.89
小计	125,716,181.32	237,765,552.51
收入确认时间		
商品（在某一时刻转让）	120,085,365.30	233,915,041.19

服务（在某一时段内提供）	5,630,816.02	3,850,511.32
小计	125,716,181.32	237,765,552.51

## 2.税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	273,730.68	508,577.24
教育费附加	117,269.31	217,961.67
房产税	148,151.28	294,731.26
地方教育附加	78,179.52	145,307.79
印花税	61,601.38	156,922.59
土地使用税	10,123.38	16,906.72
合计	689,055.55	1,340,407.27

## 3.销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,033,154.69	6,067,837.39
办公及业务招待费	2,858,279.64	2,865,762.98
售后服务费	1,092,449.42	1,089,421.33
中标服务费	332,029.11	720,602.80
广告及业务宣传费	234,014.78	416,054.87
交通差旅费用	626,886.37	705,474.71
折旧与摊销	165,727.81	127,199.98
合计	13,342,541.82	11,992,354.06

## 4.管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资薪酬	3,924,309.20	3,957,384.59
折旧与摊销	2,607,718.08	1,919,897.00
办公费用	1,424,456.96	969,252.73
业务招待费	1,356,788.27	691,508.07
交通差旅费	209,724.13	431,081.76
中介机构服务费	19,320.75	1,284,905.66
合计	9,542,317.39	9,254,029.81

## 5.研发费用

项目	本期数	上年同期数
工资薪酬	9,709,693.51	8,286,083.33
委托外部研究开发费用	2,392,830.14	4,134,339.60
折旧与摊销	940,751.66	971,714.15
其他研发费用	150,273.19	545,687.14
合计	13,193,548.50	13,937,824.22

## 6.财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,006,080.43	1,458,873.99
其中：银行借款利息支出	831,807.30	1,134,657.59
租赁负债未确认融资费用	80,374.92	135,485.13
商业承兑汇票贴现利息支出	93,898.21	188,731.27
长期应付款未确认融资费用		
利息收入	-957,494.22	-283,176.11
其中：长期应收款未实现融资收益		-147,468.17
银行存款利息收入	-957,494.22	-135,707.94
银行手续费	47,165.30	27,218.17
其他		
合计	95,751.51	1,202,916.05

## 7.其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	300,000.00	300,000.00	300,000.00
与收益相关的政府补助[注]	662,450.00	1,190,400.00	662,450.00
代扣个人所得税手续费返还	18,424.18	11,317.69	18,424.18
合计	980,874.18	1,501,717.69	980,874.18

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 8.投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	226,969.92	-272,274.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		144.94
合计	226,969.92	-272,129.10

**9.信用减值损失**

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-9,486,791.35	-6,615,528.25
合计	-9,486,791.35	-6,615,528.25

**10.资产减值损失**

项目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	218,057.40	75,190.21
他非流动资产减值损失	126,183.44	-259,910.46
合计	344,240.84	-184,720.25

**11.资产处置收益**

项目	本期数	上年同期数
使用权资产减少	65,926.13	
合计	65,926.13	

**12.营业外收入**

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	62.40	2.22	62.40
其他	2,005.29	10,382.79	2,005.29
合计	2,067.69	10,385.01	2,067.69

**13.营业外支出**

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		82,121.97	
合计		82,121.97	

**14.所得税费用****(1)明细情况**

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	69,298.80	3,552,168.78
递延所得税费用	-1,449,845.10	-1,012,569.37
合计	-1,380,546.30	2,539,599.41

**(2)会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-12,742,752.70	25,760,293.76

按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,911,412.89	3,864,044.06
子公司适用不同税率的影响	-746,236.07	-71,879.20
调整以前期间所得税的影响		-383,206.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	503,193.33	255,488.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,212,669.36	321,002.87
允许加计扣除的成本、费用的影响	-2,438,760.02	-1,445,849.74
所得税费用	-1,380,546.30	2,539,599.41

### (三)合并现金流量表项目注释

#### 1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	609,800.00	1,442,918.20
收回的押金、保证金	2,330,716.89	135,707.94
收到的银行存款利息	957,476.28	207,204.84
收到的其他款项净额	1,351,901.54	2,917,177.00
合计	5,249,894.71	5,893,537.07

#### 2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的办公费、招待费等支出	6,084,058.15	5,775,074.63
支付的技术开发费等支出	610,471.72	5,406,603.77
支付的差旅费、汽车费等支出	921,929.15	1,139,003.01
支付的押金、保证金等支出	3,126,924.00	2,374,087.50
支付的中标服务费	432,029.11	512,053.70
支付的售后服务费	144,974.89	1,089,421.33
支付的咨询费及中介机构费等支出	30,320.75	1,370,528.49
支付的广告及业务宣传费等支出	234,014.78	416,054.87
支付的租赁费、捐赠等支出	392,494.20	
支付的其他往来净额及支出	1,827,412.28	723,173.87
合计	13,804,629.03	18,806,001.17



### 3.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
归还海通恒信国际租赁股份有限公司保理借款		9,940,000.00
支付北交所上市发行费用	662,112.75	608,000.00
支付租金		731,798.40
购买少数股东股权的支出		404,425.00
支付的技术开发费等支出	3,602,532.35	
办公楼装修	2,270,478.79	
合计	6,535,123.89	11,684,223.40

### 4.现金流量表补充资料

#### (1)现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,362,206.41	23,220,694.35
加: 资产减值准备	9,142,550.51	6,800,248.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,285,585.83	1,027,738.36
使用权资产折旧	769,238.34	908,101.14
无形资产摊销	914,450.22	466,173.85
长期待摊费用摊销	735,270.24	616,797.78
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)	912,182.22	1,311,405.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-226,969.92	272,129.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,337,031.70	-896,784.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-18,296.78	
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,429,416.04	80,624,405.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,661,092.72	-44,082,037.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,682,235.21	-125,412,316.33
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-31,099,139.34	-55,143,444.15
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	116,049,998.79	28,944,067.49
减: 现金的期初余额	136,179,379.90	94,645,880.26
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	-20,129,381.11	-65,701,812.77

(2)现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1)现金	11,609,998.79	136,179,379.90
其中: 库存现金	47,307.11	9,189.11
可随时用于支付的银行存款	116,002,691.68	136,170,190.79
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		
2)现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3)期末现金及现金等价物余额	11,609,998.79	136,179,379.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3)不属于现金及现金等价物情况

项目	期末数	期初数
不属于现金及现金等价物的保证金存款	729,052.98	1,787,167.51

(4)不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	909,150.00	

其中：支付货款	909,150.00
---------	------------

#### (四)其他

##### 1.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	729,052.98	用于开立保函保证金
合计	729,052.98	

##### 2.政府补助

###### (1)明细情况

###### 1)与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
华为云创中心项目建设补贴	2,100,000.00		300,000.00	1,800,000.00	其他收益	
小计	2,100,000.00		300,000.00	1,800,000.00		

###### 2)与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2021年度省级奖补资金	500,000.00	其他收益	郑财预（2022）370号
2021年度郑州市上市挂牌融资奖金	10,800.00	其他收益	郑财预（2023）47号
支持和促进重点群体创业就业	52,650.00	其他收益	财税（2019）22号
失业补贴	5,000.00	其他收益	
其他零星补贴	94,000.00	其他收益	
小计	662,450.00		

(2)本期计入当期损益的政府补助金额为 962,450.00 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一)在重要子公司中的权益

#### 1.重要子公司的构成

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	
众诚虚拟公司	河南郑州	河南郑州	软件和信息技术服务业	71.00		设立
众诚软件公司	河南郑州	河南郑州	软件和信息技术服务业	100.00		设立

众诚农牧公司	河南南阳	河南南阳	科技推广和应用服务业	100.00		设立
--------	------	------	------------	--------	--	----

## 2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
众诚虚拟公司	29.00%	-52,367.34		7,287.20

## 3.重要非全资子公司的主要财务信息

### (1)资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
众诚虚拟公司	763,505.57	11,810.16	775,315.73	750,187.47		750,187.47

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
众诚虚拟公司	900,013.22	12,797.96	912,811.18	707,105.89		707,105.89

### (2)损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
众诚虚拟公司	621,698.10	-180,577.03	-180,577.03	215,027.26

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
众诚虚拟公司	196,226.41	-882,836.00	-882,836.00	-15,063.70

## (二)在联营企业中的权益

### 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	441,229.98	214,260.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	570,833.29	-530,468.21

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降

至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

## **(一)信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### **1.信用风险管理实务**

#### **(1)信用风险的评价方法**

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

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

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

#### **(2)违约和已发生信用减值资产的定义**

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

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

### **2.预期信用损失的计量**

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

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

#### 4.信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1)货币资金

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

##### (2)应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 43.31%(2022 年 12 月 31 日:45.15%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二)流动性风险

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

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

##### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	54,506,566.57	58,011,927.91	58,011,927.91		
应付账款	41,901,342.71	41,901,342.71	41,901,342.71		
其他应付款	398,651.88	398,651.88	398,651.88		
租赁负债 (含 1 年内到期的非流动负债)	3,132,849.69	3,486,560.4	1,716,685.20	1,769,875.20	
小计	99,939,410.85	103,798,482.90	102,028,607.70	1,769,875.20	

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	47,987,273.90	50,571,650.42	50,571,650.42		
应付账款	41,155,842.21	41,155,842.21	41,155,842.21		
其他应付款	1,405,356.40	1,405,356.40	1,405,356.40		
租赁负债 (含1年内到期的非流动负债)	4,145,116.73	4,390,790.40	2,035,825.20	2,354,965.20	
小计	94,693,589.24	97,523,639.43	95,168,674.23	2,354,965.20	

### (三)市场风险

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

#### 1.利率风险

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

截至2023年6月30日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款(2022年12月31日：人民币47,935,618.51元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2.外汇风险

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

## 八、关联方及关联交易

### (一)关联方情况

#### 1.本公司的母公司情况

##### (1)本公司最终控制方

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)			对本公司的表决权比例(%)
梁侃、梁友、 靳一[注]	梁侃、梁友、靳一	河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	河南众诚企业孵化器有限公司	56.73
	29.70	26.51	0.52	

[注]梁侃、梁友、靳一直接持有公司29.7%的股份，梁侃同时通过控股河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司和河南众诚企业孵化器有限公司而间接控制公司27.03%的股份

##### (2)实际控制人认定说明

2020年12月31日，梁侃、梁友、靳一、河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、河南众诚企业孵化器有限公司签订《一致行动协议》，约定为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策效率，五名股东将在股东大会上行使表决权时保持充分一致。梁侃、梁友、靳一合计拥有公司29.7%的表决权，超过50%，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定，因此梁侃、梁友、靳一共同为公司控股股东、实际控制人。

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3.本公司的联营企业情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（自然人姓名）	其他关联方与本公司关系
郑州众诚公司	梁侃控制的公司
河南众汇企业孵化器有限公司	梁侃控制的公司
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	梁侃控制的公司
郑州知了软件科技有限公司	本公司参股的公司
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	本公司参股的公司

#### (二)关联交易情况

##### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品的关联交易

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

##### 2.关联租赁情况

公司承租情况

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

##### 3.关联担保情况

本公司作为被担保方情况详见本财务报表附注五（一）17之相关说明。

#### 4.关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,606,335.53	1,529,734.18

#### (三)关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----



其他应收款	河南众汇企业孵化器有限公司	50,000.00	50,000.00
小计		50,000.00	50,000.00
其他应付款	河南众汇企业孵化器有限公司	359,032.50	
小计		359,032.50	
应收账款	河南众汇企业孵化器有限公司	28,605.80	
小计		28,605.80	
应付账款	郑州知了软件科技有限公司	375,000.00	375,000.00
	郑州众诚公司	4,895,400.00	4,895,400.00
小计		5,270,400.00	5,270,400.00

## 九、承诺及或有事项

### (一)重要承诺事项

#### 1.公司未结清的保函余额

银行名称	期末数	期初数
交通银行郑州高新技术开发区支行	729,052.62	1,185,789.40
浙商银行郑州分行营业部	0.02	600,000.00
中信银行郑州东明路支行	0.34	
合计	729,052.98	1,785,789.40

### (二)或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一)分部信息

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

### (二)租赁

公司作为承租人

1.使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；

2.公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策

详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	419,830.50	143,508.10
合计	419,830.50	143,508.10

### 3.与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	80,374.92	135,485.13
与租赁相关的总现金流出	812,324.70	731,798.40

4.租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一)母公司资产负债表项目注释

#### 1.应收账款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	206,645,993.69	100	41,095,363.20	19.89	165,550,630.49
合计	206,645,993.69	100	41,095,363.20	19.89	165,550,630.49

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	197,604,521.86	100.00	32,471,605.82	16.43	165,132,916.04
合计	197,604,521.86	100.00	32,471,605.82	16.43	165,132,916.04

2)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	112,068,280.38	5,603,414.02	5
1-2年	59,639,925.26	8,945,988.79	15

2-3年	22,941,811.73	14,912,177.62	65
3-4年	7,243,871.01	6,881,677.46	95
4年以上	4,752,105.31	4,752,105.31	100
小计	206,645,993.69	41,095,363.20	19.89

(2)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	32,471,605.82	8,623,757.38						41,095,363.20
合计	32,471,605.82	8,623,757.38						41,095,363.20

(3)应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	21,203,548.83	10.26	1,117,609.37
第二名	21,042,400.00	10.18	3,156,360.00
第三名	19,686,105.76	9.53	984,305.29
第四名	14,247,255.46	6.89	2,137,088.32
第五名	13,329,403.19	6.45	666,470.16
小计	89,508,713.24	43.31	8,061,833.14

[注]已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。

2.其他应收款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,473,812.72	99.85	1,047,241.19	16.18	5,426,571.53
合并范围内关联方往来款组合	10,000.00	0.15			10,000.00
合计	6,483,812.72	100	1,047,241.19	16.18	5,436,571.53

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,559,073.20	99.82	736,230.26	13.24	4,822,842.94
合并范围内关联方往来款组合	10,000.00	0.18			10,000.00

合计	5,569,073.20	100.00	36,230.26	13.22	4,832,842.94
----	--------------	--------	-----------	-------	--------------

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方往来款组合	10,000.00		
账龄组合	6,473,812.72	1,047,241.19	16.18
其中：1年以内	1,953,967.72	97,698.39	5.00
1-2年	3,451,438.00	345,143.80	10.00
2-3年	347,503.00	104,250.90	30.00
3-4年	367,926.50	147,170.60	40.00
4年以上	352,977.50	352,977.50	100.00
小计	6,473,812.72	1,047,241.19	16.18

(2)坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	131,566.36	170,484.20	434,179.70	736,230.26
期初数在本期	—	—	—	-
--转入第二阶段	-172,571.90	172,571.90		-
--转入第三阶段		-34,750.30	34,750.30	-
本期计提	138,703.93	36,838.00	135,469.00	311,010.93
本期核销				-
期末数	97,698.39	345,143.80	604,399.00	1,047,241.19

(4)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,313,252.72	5,507,216.00
其他	160,560.00	61,857.20
小计	6,473,812.72	5,569,073.20

(3)其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	押金保证金	1,750,000.00	1年以内	26.93	87,500.00
第二名	押金保证金	309,291.00	1年以内	20.61	118,464.55

	押金保证金	1,030,000.00	1-2 年		
第三名	押金保证金	419,963.00	1 年以内	6.77	22,998.15
	押金保证金	20,000.00	1-2 年		
第四名	押金保证金	414,500.00	1 年以内	6.37	20,725.00
第五名	押金保证金	249,807.50	3-4 年	3.84	99,923.00
小计		4,193,561.50		64.52	349,610.70

### 3.长期股权投资

#### (1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,424,425.00		31,424,425.00	31,424,425.00		31,424,425.00
对联营、合营企业投资	441,229.98		441,229.98	214,260.06		214,260.06
合计	31,865,654.98		31,865,654.98	31,638,685.06		31,638,685.06

#### (2)对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
众诚虚拟公司	1,424,425.00			1,424,425.00		
众诚软件公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
小计	31,424,425.00			31,424,425.00		

#### (3)对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	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
合营企业					
郑州知了软件科技有限公司	188,174.92			22,042.56	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	26,085.14			204,927.36	
合计	214,260.06			226,969.92	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						

郑州知了软件科技有限公司					22,042.56	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司					204,927.36	
合计					226,969.92	

## (二)母公司利润表项目注释

### 1.营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	125,610,160.49	94,259,398.82	237,448,571.36	168,534,205.19
合计	125,610,160.49	94,259,398.82	237,448,571.36	168,534,205.19

### 2.研发费用

项目	本期数	上年同期数
工资薪酬	4,098,466.96	7,592,957.83
委托外部研究开发费用	2,392,830.14	4,134,339.60
折旧与摊销	940,751.66	832,851.29
其他研发费用	149,064.19	545,687.14
合计	7,581,112.95	13,105,835.86

### 3.投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	226,969.92	-272,274.04
金融资产终止确认损益		144.94
合计	226,969.92	-272,129.10

## 十三、其他补充资料

### (一)非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	962,450.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	2,067.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,424.18	
小计	982,941.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	151,212.09	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	830,229.77	

## (二)净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.29	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.54	-0.13	-0.13

## 2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-11,309,839.07
非经常性损益	B	830,229.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,140,068.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	349,007,115.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	13,212,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	购买少数股东股权形成的净资产减少	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E1 \times F1/K+E2 \times F2/K-G \times H/K+I \times J/K$	343,352,196.26
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-3.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-3.54%

## 3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1)基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-11,309,839.07
非经常性损益	B	830,229.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,140,068.84
期初股份总数	D	92,195,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	3,600,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	



增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F1 \times G1 / K + F2 \times G2 / K - H \times I / K - J$	92,195,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.13

(2)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河南众诚信息科技股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

河南众诚信息科技股份有限公司

董事会

二〇二三年八月二十五日