

证券代码：835207

证券简称：众诚科技

主办券商：长江证券



# 众诚科技

NEEQ : 835207

## 河南众诚信息科技股份有限公司

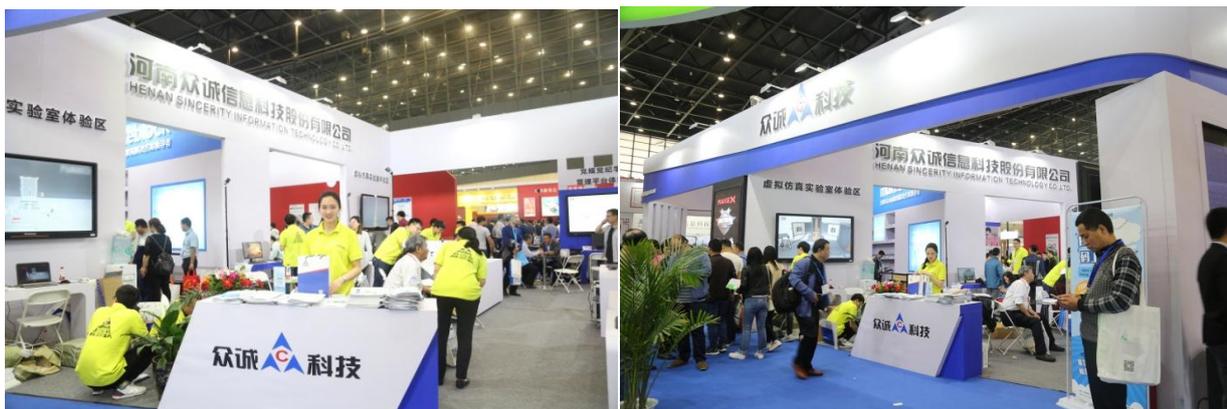
Henan Sincerity Information and Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年4月，公司参加首届中国（郑州）国际教育装备博览会。



2018年6月，众诚VR内容开发平台对外公开测试版（版本号：V0.85 Beta）正式发布，并召开产品宣讲会。

2018年6月，公司联合华为技术软件有限公司成功入选郑州市第一批企业上云云平台服务商名单。

2018年5月，公司联合华为技术软件有限公司成功入选河南省第一批企业上云综合云平台服务商名单。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 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
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	《河南众诚信息科技股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
系统集成	指	系统集成是在系统工程科学方法的指导下，根据用户需求，优选各种技术和产品，将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠经济和有效的整体，并使之能彼此协调工作，发挥整体效益，以达到整体性能最优。
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
子公司	指	河南众诚虚拟现实技术有限公司
VR	指	虚拟现实
AR	指	增强现实
《规划》	指	《软件和信息技术服务业“十三五”发展规划》

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<p>（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。</p> <p>（二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南众诚信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Sincerity Information and Technology Co., Ltd. (ZCST)
证券简称	众诚科技
证券代码	835207
法定代表人	梁侃
办公地址	郑州市高新区西三环路 149 号 7 幢 12 层及 13 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程再勇
是否通过董秘资格考试	是
电话	0371-63551666
传真	0371-63926937
电子邮箱	zcstbod@sina.com
公司网址	www.zcst.com.cn
联系地址及邮政编码	郑州市高新区西三环路 149 号 7 幢 13 层 450003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-3-22
挂牌时间	2015-12-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业——软件和信息技术服务业——信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	软件开发、信息系统集成服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	66,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	梁侃
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：梁侃，其一致行动人：梁友、靳一

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410100772178124Q (1-9)	否
注册地址	郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 806 号	否
注册资本 (元)	6600 万	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,843,490.19	46,852,366.71	46.94%
毛利率	17.82%	18.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,666,148.65	1,814,370.51	102.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,051,148.65	1,814,040.49	13.07%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.07%	2.02%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.28%	2.02%	-
基本每股收益	0.06	0.03	100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	175,808,171.46	140,285,387.80	25.32%
负债总计	83,053,919.26	51,008,251.05	62.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,012,867.51	88,346,718.86	4.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.34	4.04%
资产负债率（母公司）	40.94%	36.43%	-
资产负债率（合并）	47.24%	36.36%	-
流动比率	1.69	2.3	-
利息保障倍数	10.09	42.5	-

### 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	21,716,838.02	5,949,481.74	265.02%
应收账款周转率	2.15	0.94	-
存货周转率	2.00	4.33	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	25.32%	-7.11%	-
营业收入增长率	46.94%	3.18%	-
净利润增长率	102.06%	-55.11%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	66,000,000.00	66,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司自创立以来一直从事系统集成服务，公司面向政府、医院、学校及其他企事业单位，采用招投标方式，承接各类办公楼宇、校园、医院、场馆的弱电、安防、网络及安全、存储及容灾备份、机房建设、数据中心等系统集成项目。同时公司于本期继续加强软件研发的投入，并将虚拟仿真作为公司的重点研发方向。

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

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

公司通过以下方式来实现盈利：一是项目竣工后向客户收取项目款项；二是通过后续技术服务和新功能的设计开发来实现利润。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，世界产业格局发生进一步发生深刻变化，围绕技术路线主导权、价值链分工、产业生态的竞争日益激烈，发达国家在工业互联网、智能制造、人工智能、大数据等领域加速战略布局，抢占未来发展主导权，给我国软件和信息技术服务业跨越发展带来深刻影响。中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展等国家战略的推进实施，以及国家网络安全保障的战略需求，赋予软件和信息技术服务业新的使命和任务；强化科技创新引领作用，着力推进供给侧结构性改革，深入推进大众创业万众创新，加快推动服务业优质高效发展等，对进一步激活软件和信息技术服务业市场主体、提升产业层级提出新的更高要求。与此同时，国内系统集成行业的竞争日趋激烈，全球信息化产业的快速发展，国家不断加大系统集成行业的扶持力度，信息系统集成服务的应用日益广泛。随着系统集成技术的公开化和透明化程度越来越高，大量的系统集成企业，特别是中小型系统集成企业涌入市场，使得行业内的竞争环境越来越复杂，市场竞争的加剧，将降低行业整体利润水平。

针对以上情况，公司进一步重视创新研发，积极引进人才，报告期新聘 3 名教授级行业专家，加大在软件开发、计算机仿真、虚拟技术应用、智慧校园和智慧城市等领域的投入，报告期内研发费用同比增长 94.71%，已推出多项新产品，报告期内已取得 9 项自主知识产权。

公司管理层按照经营计划，积极进行市场开拓，实现销售收入 6,884.35 万元，比上年同期增长 46.94%，其中集成业务比上年同期增加 1,876.40 万元，增长幅度 48.36%，主要是报告期销售合同增加、竣工验收项目增加所致，商品零售业务比上年同期增长 516.32 万元，增长幅度 104.52%，主要是客户积累增长所致，软件开发及服务业务比上年同期下降 193.60 万元，下降幅度 62.29%；营业成本比上年同期增加 1840.95 万元，增长 48.24%，毛利率下降 0.72 个百分点，主要是因为毛利率较高的软件开发及服务业务收入同比下降所致；实现净利润 366.61 万元，比上年同期增长 102.06%，主要原因是本期收到政府补贴收入 190 万元，其次是本期销售收入比上年同期增加

2,199.11 万元，毛利增加 358.17 万元抵消了期间费用增加对营业利润的影响，报告期研发费用增加 177.17 万元，增长 94.71%，主要是研发人员增加所致。经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,576.74 万元，增加幅度 165.02%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加 4420.02 万元所致。公司销售回款顺利，经营性负债融资能力增强。

公司在生产管理上，报告期内无安全事故，系统集成项目实施质量优良，获得客户好评。

### 三、 风险与价值

#### （一）业务区域集中及市场竞争加剧风险

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

应对措施：近年来，公司加大了软件研发力度，引进高端行业人才，增加软件开发产品供应，满足了客户多样化需求。公司提升技术的同时，也强化了售后服务意识和标准，制定了严格的售后服务制度，在硬件技术上满足客户需求的同时以服务增强客户粘性。公司目前业务主要在河南省地区，同时也大力拓展省外业务，主要通过加大省外业务信息收集力度及方案优化拓展市场。

#### （二）技术更新及核心技术人员流失的风险

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

应对措施：为提升在核心技术方面的竞争力，公司将在原有主营业务平稳发展的基础上，加大研发投入，成立了专门研究机构——研究院，负责公司新产品和新技术的开发，研究行业技术发展，组织技术革新改造，做好科研成果和生产实际的转化。公司通过与省内各大高校建立起长久合作关系，筹备优秀人才资源，大力发展计算机仿真产业，并作为公司主要发展业务之一。同时，公司通过加大薪酬、股权激励等方式对核心技术人员予以激励，保持核心技术人员稳定性。

#### （三）控股股东不当控制的风险

梁侃先生直接持有公司 35.02% 的股份，皓轩源持有公司 39% 的股份，梁侃先生持有皓轩源 45.4% 的股权，为皓轩源控股股东，梁侃先生通过皓轩源间接控制公司 39% 的股份，梁侃先生通过直接和间接合并控制公司 74.02% 的股份，梁侃先生同时担任公司董事长，为公司的控股股东和实际控制人。如果控股股东利用其控股地位，通过行使投票表决权等方式对本公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制将可能损害本公司及其他股东的利益。

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

#### 四、 企业社会责任

2018年2月，公司结合“两学一做”教育实践活动，积极准备慰问物资，主动来联系帮扶对象，深入新密市赵贵岗村，对困难党员、困难群众进行节前慰问。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,000,000.00	998,900.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	9,000,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他		

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

郑州众诚科技发展有限公司	购买房屋（办公场所）	19,400,000.00	是	2018年5月7日	2018-013
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、梁侃、靳一	关联担保	30,000,000.00	是	2017年6月27日	2017-012

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为提高公司研发能力、引进高端人才、改善研发办公环境，经公司股东大会审议决定，购买关联方郑州众诚科技发展有限公司在郑州市金水区河南新科技市场6#楼10-12层房产，房屋建筑面积1,771.65m<sup>2</sup>，交易总价款1,940万元人民币。根据公司经营发展需要及战略发展规划，加大研发投入，购买房产用于扩大公司研发办公面积，为公司引进高端技术人才创造条件，增强公司技术研发能力、提高公司产品竞争力。上述交易不会对公司财务及经营状况产生不利影响。

梁侃将其持有的河南众诚信息科技股份有限公司股份21,500,000.00股股权用于为公司向兴业银行股份有限公司郑州分行申请授信3000万元提供质押担保，质押期间为2017年7月31日至2018年7月31日；公司股东河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司将其持有的河南众诚信息科技股份有限公司股份16,000,000.00股股权用于为公司向兴业银行股份有限公司郑州分行申请授信3000万元提供质押担保，股权质押期间为2017年7月31日至2018年7月31日。同时梁侃及配偶靳一为上述3000万元贷款授信提供无限连带责任保证担保。无限连带责任担保起止日期与贷款日期一致，在上述贷款授信额度内，公司实际向兴业银行借款1600万元，分别是①借款1200万元，借款期限自2017年9月28日起至2018年9月28日止；②借款400万元，借款期限自2017年10月13日起至2018年10月13日止。因担保合同仍在履行，故具有持续性，该担保为公司获得银行贷款、增加公司经营流动资金发挥重要作用。

### （三） 承诺事项的履行情况

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

（1）本公司、本人自身及直接或间接控制的其他企业目前没有实际从事与公司有同业竞争的业务。

（2）本公司、本人将来不以任何方式从事与公司或其子公司相竞争业务，或通过投资其他企业从事或参与与公司或其子公司相竞争的业务。

（3）本公司、本人将尽一切可能之努力促使本公司直接或间接控制的其他企业不以任何方式从事与公司或其子公司相竞争的业务，或通过投资其他企业从事或参与与公司及其子公司相竞争的业务。

（4）本公司、本人如从事新的有可能涉及与公司或其子公司相竞争的业务，则有义务就该新业务机会通知公司。如该新业务可能构成与公司或其子公司的同业竞争的，本公司将终止该业务机会或转让给与本公司无关联关系第三人。

（5）本公司、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

（6）本公司、本人愿意承担由于违反上述承诺给公司或其子公司造成的直接、间接的经济损失、赔偿责任及额外的费用支出。

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

2、在申报挂牌的公开转让说明书中，公司董事、监事、高级管理人员做出了《声明及承诺书》，报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生违反承诺事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,280,500	32.24%	18,052,500	39,333,000	59.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,336,500	8.09%	0	5,336,500	8.09%	
	董事、监事、高管	7,406,500	11.22%	892,500	8,299,000	12.57%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,719,500	67.76%	-18,052,500	26,667,000	40.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,779,500	26.94%	0	17,779,500	26.94%	
	董事、监事、高管	27,559,500	41.76%	-892,500	26,667,000	40.40%	
	核心员工						
总股本		66,000,000.00	-	0	66,000,000.00	-	
普通股股东人数							12

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	河南众诚皓轩源企业管理咨询咨询有限公司	25,740,000	0	25,740,000	39.00%	17,160,000	8,580,000
2	梁侃	23,116,000	0	23,116,000	35.02%	17,779,500	5,336,500
3	梁友	5,940,000	0	5,940,000	9.00%	5,205,000	735,000
4	陈维新	3,300,000	0	3,300,000	5.00%	0	3,300,000
5	饶艳青	3,300,000	0	3,300,000	5.00%	2,475,000	825,000
合计		61,396,000	0	61,396,000	93.02%	42,619,500	18,776,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东梁侃先生持有公司股东河南众诚皓轩源企业管理咨询咨询有限公司 45.4%的股权，为河南众诚皓轩源企业管理咨询咨询有限公司的控股股东。公司股东梁侃先生与公司股东梁友先生为兄弟，系一致行动人。除此之外，股东之间无其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

梁侃先生直接持有公司 35.02%的股份，皓轩源持有公司 39%的股份，梁侃先生持有皓轩源 45.4%的股权，为皓轩源控股股东，梁侃先生通过皓轩源间接控制公司 39%的股份，梁侃先生直接和间接控制公司 74.02%的股份，为公司控股股东。梁侃先生同时担任公司董事长，可以通过其所控制的股份对公司行使控制权，为公司实际控制人。

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

报告期内，公司实际控制人没有发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁侃	董事长	男	1966.10.19	硕士研究生	2015.8.19-2018.8.18	是
梁友	董事兼总经理	男	1974.08.09	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
饶艳青	董事	男	1962.10.20	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
徐明亮	董事	男	1981.02.06	博士研究生	2015.8.19-2018.8.18	是
韩世鲁	董事兼副总经理	男	1979.02.14	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
邢小培	监事会主席	女	1984.11.11	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
邓国军	监事	男	1985.05.11	中专	2015.8.19-2018.8.18	是
黄舟	职工代表监事	男	1982.11.09	大专	2015.8.19-2018.8.18	是
靳一	行政人力资源总监	女	1977.12.03	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
王龙华	技术总监	男	1977.11.01	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
程再勇	财务总监兼董事会秘书	男	1967.01.30	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
何晓明	工程总监	男	1978.12.06	本科	2015.8.19-2018.8.18	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长梁侃先生与行政人力资源总监靳一女士是夫妻关系、与董事兼总经理梁友先生是兄弟关系，以上三人系一致行动人。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
梁侃	董事长	23,116,000	0	23,116,000	35.02%	0
梁友	董事兼总经理	5,940,000	0	5,940,000	9.00%	0
饶艳青	董事	3,300,000	0	3,300,000	5.00%	0
徐明亮	董事	1,620,000	0	1,620,000	2.45%	0
程再勇	财务总监兼董事会秘书	990,000	0	990,000	1.50%	0
合计	-	34,966,000	0	34,966,000	52.97%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	20
生产人员	9	7
销售人员	13	19
技术人员	67	72
财务人员	4	4
员工总计	109	122

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	4
硕士	3	3
本科	51	65
专科	39	36
专科以下	15	14

员工总计	109	122
------	-----	-----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司在招聘、培训、考核上有一整套科学流程和制度：1、有计划的逐年从高等院校定向引进人才。2、从学历、专业技术职称和工作经验等方面提高人才引进标准。3、引入符合公司现在和未来发展需要的新人，培养公司人才后备力量。

薪酬待遇：实行绩效考核制度，特殊人才由公司董事会决定。

无公司承担费用的离退休职工的情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
崔广伟	研发工程师	-
贺醒然	研发工程师	-
周高轩	研发工程师	-
邵高杰	研发工程师	-
马俊波	研发工程师	-

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	12,536,641.76	26,623,585.41
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2、3	65,443,070.13	51,506,618.62
预付款项	六、4	21,596,340.59	12,675,934.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,437,644.05	2,913,634.14
买入返售金融资产			
存货	六、6	35,411,424.54	21,111,674.36
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	-	19,713.97
<b>流动资产合计</b>		<b>138,425,121.07</b>	<b>114,851,160.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	5,902,324.34	5,902,324.34
长期股权投资	六、9	861,487.78	891,923.54
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	16,483,952.56	16,638,369.31
在建工程	六、11	11,640,000.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、12	65,212.94	69,719.48
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、13	812,526.99	314,344.45
递延所得税资产	六、14	1,617,545.78	1,617,545.78
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,383,050.39</b>	<b>25,434,226.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,808,171.46</b>	<b>140,285,387.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	16,000,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、16、17	35,226,452.27	19,055,743.06
预收款项	六、18	29,880,910.74	11,449,184.25
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	-68,593.95	746,820.92
应交税费	六、20	477,860.99	1,076,423.64
其他应付款	六、21	493,310.03	1,636,100.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>82,009,940.08</b>	<b>49,964,271.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、22	1,043,979.18	1,043,979.18
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,043,979.18</b>	<b>1,043,979.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>83,053,919.26</b>	<b>51,008,251.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、23	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、24	9,854,657.03	9,854,657.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	2,244,366.78	2,244,366.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	13,913,843.70	10,247,695.05
归属于母公司所有者权益合计		92,012,867.51	88,346,718.86
少数股东权益		741,384.69	930,417.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>92,754,252.20</b>	<b>89,277,136.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>175,808,171.46</b>	<b>140,285,387.80</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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,051,095.04	25,524,857.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	65,443,070.13	51,506,618.62
预付款项		21,596,340.59	11,903,696.40
其他应收款	十四、2	3,283,573.87	2,762,673.85
存货		35,411,424.54	21,109,532.48
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>136,785,504.17</b>	<b>112,807,378.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		5,902,324.34	5,902,324.34
长期股权投资	十四、3	1,881,487.78	1,911,923.54
投资性房地产		-	-
固定资产		16,310,406.51	16,443,493.56

在建工程		11,640,000.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		65,212.94	69,719.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		812,526.99	314,344.45
递延所得税资产		1,617,545.78	1,617,545.78
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,229,504.34</b>	<b>26,259,351.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,015,008.51</b>	<b>139,066,729.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,000,000.00	16,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		35,223,127.27	19,055,743.06
预收款项		29,580,910.74	11,109,338.25
应付职工薪酬		-68,593.95	746,820.92
应交税费		481,053.03	1,076,423.64
其他应付款		493,310.03	1,636,100.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>81,709,807.12</b>	<b>49,624,425.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		1,043,979.18	1,043,979.18
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,043,979.18</b>	<b>1,043,979.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>82,753,786.30</b>	<b>50,668,405.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		9,854,657.03	9,854,657.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,244,366.78	2,244,366.78
一般风险准备		-	-
未分配利润		14,162,198.40	10,299,300.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>92,261,222.21</b>	<b>88,398,324.72</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>175,015,008.51</b>	<b>139,066,729.77</b>

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：程再勇

会计机构负责人：黄林梅

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、27	68,843,490.19	46,852,366.71
其中：营业收入		68,843,490.19	46,852,366.71
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		66,548,880.28	44,435,522.08
其中：营业成本	六、27	56,575,116.06	38,165,663.31
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	171,521.69	218,543.54
销售费用	六、29	1,395,406.40	1,481,788.28
管理费用	六、30	3,262,450.66	2,452,947.90
研发费用	六、31	3,642,202.78	1,870,530.84
财务费用	六、32	432,084.99	-305,505.26
资产减值损失	六、33	1,070,097.70	551,553.47
加：其他收益	六、34	500,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-30,435.76	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,435.76	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,764,174.15	2,416,844.63
加：营业外收入	六、36	1,400,000.00	330.02
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,164,174.15	2,417,174.65
减：所得税费用	六、37	687,058.70	604,793.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,477,115.45	1,812,381.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-385,782.04	-4,060.06
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,477,115.45	1,812,381.08
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-189,033.20	-1,989.43
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,666,148.65	1,814,370.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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>		3,477,115.45	1,812,381.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,666,148.65	1,814,370.51
归属于少数股东的综合收益总额		-189,033.20	-1,989.43
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.03
（二）稀释每股收益		0.06	0.03

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	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	67,993,900.30	46,697,725.19
减：营业成本	十四、4	55,886,192.96	38,136,463.31
税金及附加		171,235.59	218,543.54
销售费用		1,310,031.79	1,445,958.51
管理费用		3,031,979.71	2,358,535.59
研发费用		3,410,209.03	1,870,530.84
财务费用		433,761.57	-304,764.76
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		1,070,097.70	551,553.47
加：其他收益		500,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-30,435.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,435.76	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,149,956.19</b>	<b>2,420,904.69</b>
加：营业外收入		1,400,000.00	330.02
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,549,956.19</b>	<b>2,421,234.71</b>
减：所得税费用		687,058.70	604,793.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,862,897.49</b>	<b>1,816,441.14</b>
（一）持续经营净利润		3,862,897.49	1,816,441.14
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,862,897.49</b>	<b>1,816,441.14</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.03
（二）稀释每股收益		0.06	0.03

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：程再勇

会计机构负责人：黄林梅

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		108,447,711.10	62,771,574.36
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	5,134,092.88	6,425,284.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>113,581,803.98</b>	<b>69,196,858.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		78,427,166.67	53,532,650.23
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		-	-
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		4,852,486.29	3,244,618.71
支付的各项税费		1,279,273.80	2,089,742.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	7,306,039.20	4,380,364.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>91,864,965.96</b>	<b>63,247,376.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,716,838.02</b>	<b>5,949,481.74</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		11,881,278.33	1,566,894.01
投资支付的现金		-	720,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,881,278.33	2,286,894.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,881,278.33	-2,286,894.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	980,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	3,700,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,700,000.00	1,700,000.00
偿还债务支付的现金		-	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,503.34	9,936,400.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		457,503.34	18,936,400.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,242,496.66	-17,236,400.00
<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>		13,078,056.35	-13,573,812.27
加：期初现金及现金等价物余额		21,536,458.21	21,384,516.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,614,514.56	7,810,704.25

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	本期金额	上期金额
<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		107,504,141.10	62,501,272.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,134,092.88	6,423,953.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		112,638,233.98	68,925,226.28
购买商品、接受劳务支付的现金		78,398,222.10	53,399,596.89

支付给职工以及为职工支付的现金		3,722,358.82	3,213,754.40
支付的各项税费		1,271,826.62	2,088,742.98
支付其他与经营活动有关的现金		7,915,807.00	4,253,499.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>91,308,214.54</b>	<b>62,955,593.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,330,019.44</b>	<b>5,969,632.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,881,278.33	1,366,252.99
投资支付的现金		-	720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,881,278.33</b>	<b>2,086,252.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,881,278.33</b>	<b>-2,086,252.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,700,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,700,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,503.34	9,936,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>457,503.34</b>	<b>18,936,400.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,242,496.66</b>	<b>-18,936,400.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,691,237.77</b>	<b>-15,053,020.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,437,730.07	21,084,516.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>33,128,967.84</b>	<b>6,031,496.30</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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

# 河南众诚信息科技股份有限公司

## 2018 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

##### 1. 历史沿革

河南众诚信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名河南众诚系统工程有限公司，于 2005 年 3 月由郑州众诚科技有限公司和自然人梁友发起设立。统一社会信用代码：91410100772178124Q，法定代表人：梁侃，注册资本：人民币 6600 万元。

截止 2018 年 06 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	25,740,000.00	39.00
梁侃	23,116,000.00	35.02
梁友	5,940,000.00	9.00
饶艳青	3,300,000.00	5.00
陈维新	3,300,000.00	5.00
徐明亮	1,620,000.00	2.45
程再勇	990,000.00	1.50
高岩	660,000.00	1.00
周兵	660,000.00	1.00
李进	400,000.00	0.61
邹福正	190,000.00	0.29
黄文兵	84,000.00	0.13
<b>合 计</b>	<b>66,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

##### 2. 企业注册地和经营地址

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

经营地址：郑州高新区西三环路 149 号 7 幢 13 层 34 号

##### 3. 业务性质

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

##### 4. 主要经营活动

计算机软件开发、设计、技术咨询及配套电子设备销售；计算机网络工程及综合布线；计算机系统集成；计算机信息技术服务；建筑智能化工程及配套电子设备销售；公共安全技术防范系统安装、运营。

#### 5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 13 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

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

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1. 会计期间

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

#### 2. 营业周期

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

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额

确认共同经营发生的费用。

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算

后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除

已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是

指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的

交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出

计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额大于等于 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### ① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

公司对单项金额不重大的应收款项按组合方式实施减值测试。坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备。

##### ② 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15

3-4 年	35	35
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

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

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的原材料、库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提存货跌价准备金额内转

回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

## 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9. “金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得

时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### **14. 投资性房地产**

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20. “长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性

房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20. “长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

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

## 16. 在建工程

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20. “长期资产减值”。

## 17. 借款费用

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

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

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

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

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

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 19. 长期待摊费用

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

### 20. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 22. 预计负债

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

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

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

## 23. 收入

本公司主要从事计算机软件开发、设计、技术咨询及配套电子设备销售；计算机网络工程及综合布线；计算机系统集成；计算机信息技术服务；建筑智能化工程及配套电子设备销售；公共安全技术防范系统安装、运营等。公司的营业收入主要包括系统集成服务收入、商品零售收入、软件开发收入、技术服务收入。

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入，劳务交易的完工进度按已完成工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### （3）让渡资产使用权收入

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- ① 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

本公司软件开发收入的确认：（1）项目工期少于1年的，于出具竣工验收报告时确认收入；（2）项目工期大于1年的，于年末按照完工百分比确认收入。成本按项目进行归集并结合收入确认方法对应结转。

### （5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （6）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 26. 重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本期未发生会计政策变更的事项。

### （2）会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

## 27. 重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销

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

### （3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### （4）折旧和摊销

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

### （5）递延所得税资产

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

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2. 税收优惠及批文

#### (1) 公司所得税优惠

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

#### (2) 研发费用加计扣除税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）、《国家税务总局关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第18号）、《科技部 财政部 国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知》（国科发政〔2017〕115号）的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据郑州市科技局审核通过并由科技型中小企业评价系统公告的《河南省科技型中小企业证书》（证书编号：20184101050C000072），证书有效期2018-03-20至2019-03-31。本公司2017年度起适用上述优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1~6月，上期指2017年1~6月。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	33,136.17	75,133.07
银行存款	11,116,378.39	21,461,325.14
其他货币资金	1,387,127.20	5,087,127.20

合计	12,536,641.76	26,623,585.41
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：（1）其他货币资金:期初余额为企业对外开具银行承兑预存的保证金 3,700,000.00 元以及项目质量保函保证金 1,387,127.20 元。银行承兑已到期解付，期末余质量保函保证金 1,387,127.50 元。

（2）截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### （1）应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,465,000.00	
商业承兑汇票	-	
合计	23,465,000.00	

（2）截至期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（3）截至期末公司无已质押的应收票据。

（4）截至期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3. 应收账款

### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,470,699.45	97.07	4,492,629.32	9.67	41,978,070.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,404,026.60	2.93	1,404,026.60	100.00	-
合计	47,874,726.05	100.00	5,896,655.92		41,978,070.13

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,937,233.47	97.51	3,430,614.85	6.24	51,506,618.62

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,404,026.60	2.49	1,404,026.60	100.00	-
<b>合计</b>	<b>56,341,260.07</b>	<b>100.00</b>	<b>4,834,641.45</b>	<b>/</b>	<b>51,506,618.62</b>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	28,026,277.09	560,525.54	2.00
1-2年 (含2年)	10,956,674.82	547,833.74	5.00
2-3年 (含3年)	1,636,571.30	245,485.70	15.00
3-4年 (含4年)	2,572,341.62	900,319.57	35.00
4-5年 (含5年)	2,600,924.62	1,560,554.77	60.00
5年以上	677,910.00	677,910.00	100.00
<b>合计</b>	<b>46,470,699.45</b>	<b>4,492,629.32</b>	<b>/</b>

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	46,307,518.94	926,150.38	2.00
1-2年 (含2年)	2,108,606.50	105,430.33	5.00
2-3年 (含3年)	2,132,842.50	319,926.38	15.00
3-4年 (含4年)	3,414,178.36	1,194,962.43	35.00
4-5年 (含5年)	224,854.60	134,912.76	60.00
5年以上	2,153,259.17	2,153,259.17	100.00
<b>合计</b>	<b>54,937,233.47</b>	<b>4,834,641.45</b>	<b>/</b>

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
高新区公安局	537,079.00	537,079.00	100.00	收回可能性极小
郑州广贤工贸有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	收回可能性极小
中国新闻社	150,000.00	150,000.00	100.00	收回可能性极小
河南神火煤电股份有限公司	99,000.00	99,000.00	100.00	收回可能性极小
商丘中大环球置业有限公司	97,947.60	97,947.60	100.00	收回可能性极小
<b>合计</b>	<b>1,404,026.60</b>	<b>1,404,026.60</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,062,014.47 元；

本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
联通系统集成有限公司河南省分公司	非关联方	7,044,814.00	1 年以内 1-2 年	14.72	1,144,165.68
许昌市中心医院	非关联方	2,677,000.00	1 年以内 1-2 年	5.59	55,550.00
清丰县公安局	非关联方	2,231,246.00	2 年以内	4.66	111,562.33
濮阳市公安局	非关联方	2,115,965.50	2 年以内	4.42	105,798.25
郑州市金水区政法委员会	非关联方	1,653,719.59	1 年以内	3.45	33,074.40
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>15,722,745.09</b>	<b>/</b>	<b>32.84</b>	<b>1,450,150.66</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,165,725.27	79.48	11,972,610.70	94.45
1-2 年	4,177,759.32	19.34	425,679.50	3.36
2-3 年	128,426.00	0.59	107,470.00	0.85
3 年以上	124,430.00	0.58	170,174.20	1.34
<b>合计</b>	<b>21,596,340.59</b>	<b>100.</b>	<b>12,675,934.40</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中建材信息技术有限公司	非关联方	3,111,060.00	1 年以内	未发货

河南华祺实业有限公司	非关联方	2,248,000.00	1年以内	未发货
联大通信技术有限公司	非关联方	1,902,149.99	2年以内	未发货
河南博中天虹电子技术有限公司	非关联方	1,283,900.00	1年以内	未发货
郑州博宏方汇商贸有限公司	非关联方	1,278,500.00	1年以内	未发货
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>9,823,609.99</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,731,240.55	100.00	293,596.50	8.13	3,437,644.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,731,240.55</b>	<b>100.00</b>	<b>293,596.50</b>	<b>8.13</b>	<b>3,437,644.05</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,199,147.41	100.00	285,513.27	8.92	2,913,634.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,199,147.41</b>	<b>100.00</b>	<b>285,513.27</b>	<b>8.92</b>	<b>2,913,634.14</b>

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,423,088.13	48,461.18	2.00

1-2年(含2年)	677,053.60	33,852.68	5.00
2-3年(含3年)	406,000.00	60,900.00	15.00
3-4年(含4年)	72,239.00	25,283.65	35.00
4-5年(含5年)	61,700.00	37,020.00	60.00
5年以上	88,079.00	88,079.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,731,240.55</b>	<b>293,596.50</b>	<b>/</b>

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,400,734.73	48,014.69	2.00
1-2年(含2年)	246,190.68	12,309.53	5.00
2-3年(含3年)	132,450.00	19,867.50	15.00
3-4年(含4年)	295,093.00	103,282.55	35.00
4-5年(含5年)	56,600.00	33,960.00	60.00
5年以上	68,079.00	68,079.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,199,147.41</b>	<b>285,513.27</b>	<b>/</b>

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,083.23 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,395,647.22	2,793,879.60
备用金	150,000.00	150,000.00
社保费	76,817.93	64,461.81
往来款		-
其他	108,775.40	190,806.00
<b>合计</b>	<b>3,731,240.55</b>	<b>3199147.41</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
河南警察学院	非关联方	保证金	517,151.00	1年以内, 2-3年	13.86	59,223.02
河南信息工程学校	非关联方	保证金	197,000.00	1年以内	5.28	3,940.00
中国电能成套设备有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1年以内	4.02	3,000.00
郑州市财政局收款专户(幼儿师范)	非关联方	保证金	149,912.00	1年以内	4.01	2,998.24
河南省公共资源交易中心	非关联方	保证金	137,500.00	1年以内	3.69	2,750.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>1,151,563.00</b>	<b>/</b>	<b>30.86</b>	<b>71,911.26</b>

注：河南警察学院2018年6月30日期末余额517151.00，其中账龄1年以内141151.00，账龄2-3年376000.00。

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	21,334,986.43	-	21,334,986.43	6,592,976.25	-	6,592,976.25
发出商品	14,076,438.11	-	14,076,438.11	14,518,698.11	-	14,518,698.11
<b>合计</b>	<b>35,411,424.54</b>	<b>-</b>	<b>35,411,424.54</b>	<b>21,111,674.36</b>	<b>-</b>	<b>21,111,674.36</b>

### (2) 存货跌价准备

经检验，期末存货未发现因毁损、报废、过时等原因导致的减值情形，故未计提存货跌价准备。

(3) 截至2018年06月30日，存货期末余额无含有借款费用资本化的情况。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	0	19,713.97-
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	-	-
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>19,713.97-</b>

## 8. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<b>一：长期应收款期末余额</b>	<b>6,343,503.10</b>		<b>6,343,503.10</b>	<b>6,343,503.10</b>	-	<b>6,343,503.10</b>
清丰县公安局	1,793,114.11		1,793,114.11	1,793,114.11	-	1,793,114.11
郑州市金水区政法委员会	4,550,388.99		4,550,388.99	4,550,388.99	-	4,550,388.99
<b>二：未实现融资收益</b>						
其中：分期收款销售商品	<b>441,178.76</b>		<b>441,178.76</b>	<b>441,178.76</b>	-	<b>441,178.76</b>
清丰县公安局	88,877.13		88,877.13	88,877.13	-	88,877.13
郑州市金水区政法委员会	352,301.63		352,301.63	352,301.63	-	352,301.63
分期收款提供劳务	-	-	-	-	-	-
<b>净额合计</b>	<b>5,902,324.34</b>	/	<b>5,902,324.34</b>	<b>5,902,324.34</b>	/	<b>5,902,324.34</b>

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 9. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	861,487.78	-	861,487.78	891,923.54	-	891,923.54
合计	<b>861,487.78</b>	-	<b>861,487.78</b>	<b>891,923.54</b>	-	<b>891,923.54</b>

### (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						

郑州知了软件科技有 限公司	891,923.54		-	-30,435.76	-	-
小计	891,923.54		-	-30,435.76	-	-
合计	<b>891,923.54</b>		-	<b>-30,435.76</b>	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、控股子公司					
河南众诚虚拟现实技 术有限公司	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
郑州知了软件科技有 限公司	-	-	-	861,487.78	-
小计	-	-	-	861,487.78	-
合计	-	-	-	<b>861,487.78</b>	-

注：长期股权投资本期减少金额为郑州知了软件科技有限公司 2018 年 1-6 月亏损对本公司长期股权投资-投资收益的影响。

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	16,496,371.20	1,292,156.09	217,595.54	2,073,598.33	<b>20,079,721.16</b>
2. 本期增加金额	190,806.00			50,472.33	<b>241,278.33</b>
(1) 购置	190,806.00			50,472.33	<b>241,278.33</b>
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	16,687,177.20	1,292,156.09	217,595.54	2,124,070.66	<b>20,320,999.49</b>

二、累计折旧					
1. 期初余额	1,111,155.25	271,535.00	22,719.79	2,035,941.81	<b>3,441,351.85</b>
2. 本期增加金额	261,192.54	112,472.10	700.74	21,329.70	<b>395,695.08</b>
(1) 计提	261,192.54	112,472.10	700.74	21,329.70	<b>395,695.08</b>
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,372,347.79	384,007.10	23,420.53	2,057,271.51	<b>3,837,046.93</b>
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,314,829.41	908,148.99	194,175.01	66,690.89	<b>16,483,952.56</b>
2. 期初账面价值	15,385,215.95	1,020,621.09	194,875.75	37,656.52	<b>16,638,369.31</b>

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

公司坐落于郑州市高新技术产业开发区西三环路149号7号楼13层34、35、36、37号，房屋产权证书正在办理中。

项目	期末余额	未办妥产权证书的原因
13层房屋及建筑物	10,990,806.00	已办理网签，尚未取得正式的房屋建筑物产权证书，目前手续仍在办理中
合计	10,990,806.00	/

**11.在建工程**

项目	期末余额	项目进展情况
河南新科技市场 6# 楼 10-12 层房产	11,640,000.00	房产已建成交付，装修过程中。
合计	11,640,000.00	/

**12. 无形资产**

## (1) 无形资产分类

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	70,754.72	20,837.60	91,592.32
2.本期增加金额			
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
3.本期减少金额			
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	70,754.72	20,837.60	91,592.32
二、累计摊销			
1.期初余额	12,634.80	9,238.04	21,872.84
2.本期增加金额	2,526.96	1,979.58	4,506.64
(1)计提	2,526.96	1,979.58	4,506.64
3.本期减少金额			
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	15,161.76	11,217.62	26,379.48
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额			
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额			
(1)处置	-	-	-

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	55,592.96	9,619.98	65,212.94
2.期初账面价值	58,119.92	11,599.56	69,719.48

(2) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产，本期摊销无形资产 4,506.64 元。

### 13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公室装修费	314,344.45	580,185.44	82,002.90	-	812,526.99
<b>合计</b>	<b>314,344.45</b>	<b>580,185.44</b>	<b>82,002.90</b>	-	<b>812,526.99</b>

### 14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,107,304.59	766,095.69	5,107,304.59	766,095.69
未实现融资损益	5,676,333.94	851,450.09	5,676,333.94	851,450.09
<b>合计</b>	<b>10,783,638.53</b>	<b>1,617,545.78</b>	<b>10,783,638.53</b>	<b>1,617,545.78</b>

注：未实现融资损益-可抵扣暂时性差异为分期收款确认成本对应的存货形成可抵扣暂时性差异，进而形成递延所得税资产。

### 15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
质押借款	-	-
<b>合计</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>

注：(1) 公司于2017年7月26日与兴业银行股份有限公司郑州分行签订借款合同（合同编号 兴银豫借字第2017172号），借款1200万元，借款期限自2017年9月28日起至2018年9月28日止，本合同由公司股东梁侃以合同编号为《兴银豫质押字第2017006号》和公司股东河南众诚皓轩源企业管理咨询咨询有限公司以合同编号为

《兴银豫质押字第2017007》号的《非上市公司股权最高额质押合同》做股权质押担保；并由公司股东梁侃和行政人力资源总监靳一为该笔借款提供连带责任保证，《个人担保声明书》编号为兴银豫借保字第2017172号。

(2) 公司于2017年10月12日与兴业银行股份有限公司郑州分行签订借款合同（合同编号 兴银豫借字第2017216号），借款400万元，借款期限自2017年10月13日起至2018年10月13日止，本合同由公司股东梁侃以合同编号为《兴银豫质押字第2017006号》和公司股东河南众诚皓轩源企业管理咨询咨询有限公司以合同编号为《兴银豫质押字第2017007》号的《非上市公司股权最高额质押合同》做股权质押担保；并由公司股东梁侃和行政人力资源总监靳一为该笔借款提供连带责任保证，《个人担保声明书》编号为兴银豫借保字第2017216号。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 16. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	3,700,000.00-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,700,000.00-</b>

## 17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	29,391,442.12	10,744,467.91
1-2年	4,237,189.50	2,844,263.69
2-3年	539,572.81	1,287,295.06
3年以上	1,058,247.84	479,716.40
<b>合计</b>	<b>35,226,452.27</b>	<b>15,355,743.06</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
梁侃	2,160,000.00	1-2年	尚未结算
郑州钧硕科技有限公司	499,317.40	2-3年	尚未结算
河南博隆科技发展有限公司	311,300.00	1-2年	尚未结算
厦门立林销售有限公司	275,782.20	3-4年	尚未结算
郑州市金冠同利电子科技有限公司	260,855.00	3-4年	尚未结算
<b>合计</b>	<b>3,507,254.60</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## 18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	29,177,265.54	11,207,233.05
1-2年	607,641.00	158,600.00
2-3年	37,203.00	7,437.00
3年以上	58,801.20	75,914.20
<b>合计</b>	<b>29,880,910.74</b>	<b>11,449,184.25</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	746,820.92	4,037,071.42	4,852,486.29	-68,593.95
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>746,820.92</b>	<b>4,037,071.42</b>	<b>4,852,486.29</b>	<b>-68,593.95</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	746,820.92	3,053,858.82	3,722,358.82	-
二、职工福利费	-	5,080.00	5,080.00	-
三、单位社会保险费	-	808,711.56	955,626.43	-68,593.95
四、个人承担	-	169,421.04	169,421.04	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>4,037,071.42</b>	<b>4,852,486.29</b>	

	746,820.92		-68,593.95
--	------------	--	------------

## (3) 设定提存计划列示

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地缴费基数的 19%、0.7% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**20. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	-275,539.68	332,476.66
企业所得税	677,416.81	585,661.15
个人所得税	9,300.94	24,652.83
房产税	23,924.76	23,924.76
城市维护建设税	23,084.66	62,138.88
教育费附加	9,893.43	26,630.95
地方教育费附加	6,595.63	17,753.97
城镇土地使用税	3,184.44	3,184.44
<b>合计</b>	<b>477,860.99</b>	<b>1,076,423.64</b>

注：应交税费主要税金及费用的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注五、税项

**21. 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	484,568.33	96,000.00
员工借款	-	-
其他	8,741.70	1,540,100.00
<b>合计</b>	<b>493,310.03</b>	<b>1,636,100.00</b>

## (2) 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	407,560.03	82.62	96,000.00	5.87
1-2 年	85,750.00	17.38	1,540,100.00	94.13
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-

合计	493,310.03	100.00	1,710,276.86	100.00
----	------------	--------	--------------	--------

## (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

## 22. 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
未实现融资损益	6,959,861.20	1,043,979.18	6,959,861.20	1,043,979.18
合计	6,959,861.20	1,043,979.18	6,959,861.20	1,043,979.18

注：未实现融资损益-应纳税暂时性差异为分期收款确认收入对应的应收款项形成应纳税暂时性差异，进而形成递延所得税负债。

## 23. 股本

股东名称	期初余额		本期变动		期末余额	
	金额	比例(%)	本年增加	本年减少	金额	比例(%) (%)
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	25,740,000.00	39.00	-	-	25,740,000.00	39.00
梁侃	23,116,000.00	35.02	-	-	23,116,000.00	35.02
梁友	5,940,000.00	9.00	-	-	5,940,000.00	9.00
饶艳青	3,300,000.00	5.00	-	-	3,300,000.00	5.00
陈维新	3,300,000.00	5.00	-	-	3,300,000.00	5.00
徐明亮	1,620,000.00	2.45	-	-	1,620,000.00	2.45
程再勇	990,000.00	1.50	-	-	990,000.00	1.50
高岩	660,000.00	1.00	-	-	660,000.00	1.00
周兵	660,000.00	1.00	-	-	660,000.00	1.00
李进	400,000.00	0.61	-	-	400,000.00	0.61
邹福正	190,000.00	0.29	-	-	190,000.00	0.29
黄文兵	84,000.00	0.13	-	-	84,000.00	0.13
合计	66,000,000.00	100.00	-	-	66,000,000.00	100.00

## 24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	9,854,657.03	-	-	9,854,657.03

合计	9,854,657.03	-	-	9,854,657.03
----	--------------	---	---	--------------

## 25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,244,366.78		-	2,244,366.78
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	2,244,366.78		-	2,244,366.78

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

## 26. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	10,247,695.05	11,806,180.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	1,024,695.05	11,806,180.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,666,148.65	9,274,083.39
减：提取法定盈余公积	-	932,568.93
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
对所有者(股东)的分配		9,900,000.00
其他		-
期末未分配利润	13,913,843.70	10,247,695.05

## 27. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本明细

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,843,490.19	56,575,116.06	46,852,366.71	38,165,663.31
其他业务	-		-	

合计	68,843,490.19	56,575,116.06	46,852,366.71	38,165,663.31
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (2) 主营业务（分行业）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成	57,568,329.75	46,216,913.98	38,804,376.82	32,156,816.82
商品零售	10,103,198.58	9,542,477.17	4,939,990.72	4,449,224.18
软件开发及服务	1,171,961.86	815,724.91	3,107,999.17	1,559,622.31
合计	68,843,490.19	56,575,116.06	46,852,366.71	38,165,663.31

## (3) 公司营业收入前五名客户情况

## 2018年度

客户名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
南京华兴软件科技有限公司	23,918,103.39	34.74
郑州迪普乐科技有限公司	3,888,888.89	5.65
南京苍正科贸有限公司	2,901,094.02	4.21
上海展健交通科技有限公司	2,820,615.39	4.10
牧原食品股份有限公司	2,688,292.00	3.90
合计	36,216,993.69	52.6

## 2017年度

单位名称	金额	占营业收入的比例(%)
联通系统集成有限公司河南省分公司	4,657,264.94	9.96
郑州大学	4,376,068.37	9.36
银江股份有限公司	3,121,367.52	6.67
河南凯达科技有限公司	2,073,318.79	4.43
濮阳市公安局	1,695,269.23	3.62
合计	15,923,288.85	34.04

## 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	84,170.14	86,504.06
教育费附加	36,072.87	37,073.18

地方教育附加	24,048.58	24,715.45
印花税	27,230.10	5,969.49
房产税		47,849.52
土地使用税		16,431.84
<b>合计</b>	<b>171,521.69</b>	<b>218,543.54</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	621,359.95	310,531.24
运输费	48,400.46	13,269.00
差旅费	155,175.63	46,475.55
售后服务费	368,562.47	990,714.09
业务推广费	96,830.57	120,798.40
广告宣传费	105,077.32	
<b>合计</b>	<b>1,395,406.40</b>	<b>1,481,788.28</b>

## 30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	730,015.99	565,460.76
福利费	62,706.40	22,722.90
社会保险费	612,682.65	428,180.94
工会经费		0.00
教育经费		101,813.18
折旧费	305,610.80	275,815.55
办公费	518,390.30	311,741.88
税金	54,218.40	23,367.60
业务招待费	279,553.68	141,617.40
差旅费	118,732.53	260,172.42
长期待摊费用	86,509.44	89,036.40

中介机构费用	492,172.35	233,018.870
其他	1,858.12	
<b>合计</b>	<b>3,262,450.66</b>	<b>2,452,947.90</b>

### 31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,642,202.78	1,870,530.84
<b>合计</b>	<b>3,642,202.78</b>	<b>1,870,530.84</b>

注：本期研发费用较上期增长 94.71%，主要是公司加大研发投入、新增研发人员（其中教授 3 人）致本期人员费用合计增加 1,172,430.78 元。

### 32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	457,503.34	36,400.00
减：利息收入	37,033.44	72,662.67
汇兑损益	-	-
银行手续费	11,615.09	16,598.37
长期应收款融资收益		-285,840.96
<b>合计</b>	<b>432,084.99</b>	<b>-305,505.26</b>

### 33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,070,097.70	551,553.47
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-

商誉减值损失	-	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>1,070,097.70</b>	<b>551,553.47</b>

### 34.其他收益

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
2017年度研发费奖补	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	是
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	-	-	-	<b>500,000.00</b>	-	-	/

### 35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,435.76	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
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	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
<b>合计</b>	<b>-30,435.76</b>	<b>-</b>

### 36. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
应付账款转入	-	-	-
政府补助	1,400,000.00		1,400,000.00
增值税即征即退	-	-	-
其他		330.02	

合计	1,400,000.00	330.02	1,400,000.00
----	--------------	--------	--------------

## (2) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
1225 人才计划奖励	900,000.00	-	-	-	-	900,000.00	-	是
金典六策科技创新奖	500,000.00					500,000.00		是
合计	1,400,000.00	-	-	-	-	1,400,000.00	-	/

## (3) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017 年度研发费奖补	与收益相关	500,000.00	-	-
1225 人才计划奖励	与收益相关	-	900,000.00	-
金典六策科技创新奖	与收益有关		500,000.00	
合计	/	500,000.00	1,400,000.00	-

## 37. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	687,058.71	604,793.57
递延所得税费用		
合计	687,058.71	604,793.57

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,549,956.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	687,058.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除对所得税的影响	
残疾人加计扣除对所得税的影响	

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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>687,058.70</b>

**38. 现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1,400,000.00	-
其他收益	500,000.00	
利息收入	37,033.44	72,662.67
其他往来收入	2,708,542.99	6,352,621.59
<b>合计</b>	<b>4,645,576.43</b>	<b>6,425,284.26</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	-	-
期间费用	2,922,761.62	942,249.67
其他往来支出	4,383,277.58	3,438,115.29
<b>合计</b>	<b>7,306,039.20</b>	<b>4,380,364.96</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑保证金	3,700,000.00	-
<b>合计</b>	<b>3,700,000.00</b>	-

**39. 现金流量表项目**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	36,666,148.65	1,812,381.08
加：资产减值准备	1,070,097.70	551,553.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	395,699.08	362,831.27
无形资产摊销	4,506.64	7,033.50
长期待摊费用摊销	82,002.90	82,002.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-

固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	457,503.34	-249,440.96
投资损失（收益以“-”填列）	30,435.76	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		-
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		-
存货的减少（增加以“-”填列）	-14,299,750.18	-9,653,373.3
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-20,221,457.45	5,897,292.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	17,531,651.58	7,139,200.8
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>21,716,838.02</b>	<b>5,949,481.74</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,149,514.56	7,810,704.25
减：现金的期初余额	21,536,458.21	21,384,516.52
加：现金等价物的期末余额	23,465,000.00	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<b>13,078,056.35</b>	<b>-13,573,812.27</b>

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	11,149,514.56	6,979,577.05
其中：1.库存现金	33,136.17	173,775.15
2.可随时用于支付地银行存款	11,116,378.39	6,805,801.90
3.可随时用于支付的其他货币资金	-	-
4.可用于支付的存放中央银行款项	-	-
5.存放同业款项	-	-
6.拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	23,465,000.00	-
其中：三个月内到期的银行承兑汇票	23,465,000.00	-
三、期末现金及现金等价物余额	<b>34,614,514.56</b>	<b>6,979,577.05</b>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-
-----------------------------	---	---

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### 3. 反向购买

本报告期未发生反向购买。

### 4. 处置子公司

本报告期未处置子公司。

### 5. 其他原因的合并范围变动

本报告期未发生合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河南众诚虚拟现实技术有限公司	郑州市	郑州市	软件开发	51.00	-	投资设立

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
郑州知了软件科技有限公司	郑州市	郑州市	软件开发与服务	37.67	-	购买

### 4. 重要的共同经营

无。

### 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的最终控制方情况

本公司的实际控制人为梁侃。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司 2016 年度投资设立的子公司河南众诚虚拟现实技术有限公司，系由河南众诚信息科技股份有限公司、河南众诚企业孵化器有限公司以及自然人股东徐静共同出资组建的有限责任公司，于 2016 年 09 月 01 日取得郑州市工商行政管理局金水分局核发的统一信用代码 91410105MA3XD7UJ9F 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 200 万元。2017 年 10 月 11 日，河南人民出版社有限责任公司受让了徐静在该公司的全部股权，截止至 2017 年 12 月 31 日本公司已完成出资 102 万元，其他股东已完成出资 98 万元。

### (1) 子公司基本情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	组织机构代码
河南众诚虚拟现实技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州市	软件开发	梁侃	MA3XD7UJ9

### (2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南众诚虚拟现实技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

### (3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

无。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、3. 在合营企业或联营企业中的权益。

## 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	社会统一信用代码
郑州众诚科技发展有限公司	同一控股股东控制的企业	91410105614708695M
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	同一控股股东控制的企业	914101053450326491
河南众诚企业孵化器有限公司	同一控股股东控制的企业	91410105074221041A
郑州知了软件科技有限公司	联营企业	91410105MA3X4XYHXN
梁侃	控股股东/实际控制人/董事长	/
梁友	股东/董事/总经理	/

饶艳青	股东/董事	/
徐明亮	股东/董事	/
陈维新	股东	/
高岩	股东	/
周兵	股东	/
李进	股东	/
邹福正	股东	/
黄文兵	股东	/
韩世鲁	董事/销售总监	/
邢小培	监事会主席	/
邓国军	监事	/
黄舟	职工代表监事	/
靳一	行政人力资源总监	/
程再勇	股东/董秘/财务总监	/
王龙华	技术总监	/
何晓明	工程总监	/

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式、决策程序	2018 年度		2017 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
郑州众诚科技发展有限公司	采购商品	市场价格	938,900.00		438,888.90	0.92
郑州知了软件科技有限公司	采购商品	市场价格	60,000.00		-	-

注：关联方采购交易价格及结算政策与非关联企业交易一致，无显失公允情形。

## ③ 销售商品、提供劳务的关联交易

无

## (2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

## (3) 关联承包情况

无。

## (4) 关联租赁情况

无。

## (5) 偶发性关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式、决策程序	2018 年度		2017 年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
郑州众诚科技发展有限公司	购买房屋(办公场所)	市场价格	19,400,000.00	100.00		

## (6) 关联担保情况

## ① 本公司作为担保方

报告期内本公司无对外担保情况。

## ② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁侃、靳一、河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	4,000,000.00	2017-10-13	2018-10-13	否
梁侃、靳一、河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	12,000,000.00	2017-9-28	2018-9-28	否
<b>合计</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

注：公司股东梁侃将其持有的河南众诚信息科技股份有限公司股份 21,500,000.00 股股权用于为公司向兴业银行股份有限公司郑州分行申请授信 3000 万元提供质押担保，质押期间为 2017 年 7 月 31 日至 2018 年 7 月 31 日；公司股东河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司将其持有的河南众诚信息科技股份有限公司股份 16,000,000.00 股股权用于为公司向兴业银行股份有限公司郑州分行申请授信 3000 万元提供质押担保，质押期间为 2017 年 7 月 31 日至 2018 年 7 月 31 日。同时梁侃及配偶靳一为上述 3000 万元贷款授信提供无限连带责任保证担保，无限连带责任担保起止日期与贷款日期一致。

在上述贷款授信额度内，公司实际向兴业银行借款 1600 万元，2017 年 9 月 28 日公司与兴业银行股份有限公司郑州分行签署的借款合同编号为《兴银豫借字第 2017172 号》的 1200 万贷款及 2017 年 10 月 13 日与兴业银行签署的借款合同编号为《兴银豫借字第 2017216 号》的 400 万贷款。

## (7) 关联方资金拆借

无。

(8) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本期无关联方应收款项。

(2) 应付项目

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

7. 关联方承诺

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

无。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,470,699.45	97.07	4,492,629.32	9.67	41,978,070.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,404,026.60	2.93	1,404,026.60	100.00	-
<b>合计</b>	<b>47,874,726.05</b>	<b>100.00</b>	<b>5,896,655.92</b>		<b>41,978,070.13</b>

(续) 表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,937,233.47	97.51	3,430,614.85	6.24	51,506,618.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,404,026.60	2.49	1,404,026.60	100.00	-
<b>合计</b>	<b>56,341,260.07</b>	<b>100.00</b>	<b>4,834,641.45</b>	<b>/</b>	<b>51,506,618.62</b>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

④ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	28,026,277.09	560,525.54	2.00
1-2年(含2年)	10,956,674.82	547,833.74	5.00
2-3年(含3年)	1,636,571.30	245,485.70	15.00
3-4年(含4年)	2,572,341.62	900,319.57	35.00
4-5年(含5年)	2,600,924.62	1,560,554.77	60.00

5年以上	675,390.00	675,390.00	100.00
<b>合计</b>	<b>46,468,179.45</b>	<b>4,490,109.32</b>	<b>/</b>

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	46,307,518.94	926,150.38	2.00
1-2年 (含2年)	2,108,606.50	105,430.33	5.00
2-3年 (含3年)	2,132,842.50	319,926.38	15.00
3-4年 (含4年)	3,414,178.36	1,194,962.43	35.00
4-5年 (含5年)	224,854.60	134,912.76	60.00
5年以上	749,232.57	749,232.57	100.00
<b>合计</b>	<b>54,937,233.47</b>	<b>3,430,614.85</b>	<b>/</b>

续表

## ⑤ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
高新区公安局	537,079.00	537,079.00	100.00	收回可能性极小
郑州广贤工贸有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	收回可能性极小
中国新闻社	150,000.00	150,000.00	100.00	收回可能性极小
河南神火煤电股份有限公司	99,000.00	99,000.00	100.00	收回可能性极小
商丘中大环球置业有限公司	97,947.60	97,947.60	100.00	收回可能性极小
<b>合计</b>	<b>1,404,026.60</b>	<b>1,404,026.60</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,062,014.47 元；

本期无收回或转回的坏账准备。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
联通系统集成有限公司河南省分公司	非关联方	7,044,814.00	1年以内 1-2年	14.72	1,144,165.68
许昌市中心医院	非关联方	2,677,000.00	1年以内。	5.59	55,550.00

			1-2年		
清丰县公安局	非关联方	2,231,246.00	2年以内	4.66	111,562.33
濮阳市公安局	非关联方	2,115,965.50	2年以内	4.42	105,798.25
郑州市金水区政法委员会	非关联方	1,653,719.59	1年以内	3.45	33,074.40
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>15,722,745.09</b>	<b>/</b>	<b>32.84</b>	<b>1,450,150.66</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,574,089.55	100	290,515.68	8.13	3,283,573.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,574,089.55</b>		<b>290,515.68</b>		<b>3,283,573.87</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,045,106.30	100.00	282,432.45	9.27	2,762,673.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,045,106.30</b>	<b>100.00</b>	<b>282,432.45</b>	<b>9.27</b>	<b>2,762,673.85</b>

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,269,017.95	45,380.35	2.00
1-2年 (含2年)	677,053.60	33,852.68	5.00
2-3年 (含3年)	406,000.00	60,900.00	15.00
3-4年 (含4年)	72,239.00	25,283.65	35.00
4-5年 (含5年)	61,700.00	37,020.00	60.00
5年以上	88,079.00	88,079.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,574,089.55</b>	<b>290,515.68</b>	<b>/</b>

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,246,693.62	44,933.87	2.00
1-2年 (含2年)	246,190.68	12,309.53	5.00
2-3年 (含3年)	132,450.00	19,867.50	15.00
3-4年 (含4年)	295,093.00	103,282.55	35.00
4-5年 (含5年)	56,600.00	33,960.00	60.00
5年以上	68,079.00	68,079.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,045,106.30</b>	<b>282,432.45</b>	<b>/</b>

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提 8,083.23 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,392,566.40	2,793,879.60
备用金	-	-
社保费	72,747.75	60,420.70
往来款		-
其他	108,775.40	190,806.00
<b>合计</b>	<b>3,574,089.55</b>	<b>3,045,106.30</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
河南警察学院	非关联方	保证金	517,151.00	1年以内, 2-3年	13.86	59,223.02
河南信息工程学校	非关联方	保证金	197,000.00	1年以内	5.28	3940
中国电能成套设备有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1年以内	4.02	3,000.00
郑州市财政局收款专户(幼儿师范)	非关联方	保证金	149,912.00	1年以内	4.01	2,998.24
河南省公共资源交易中心	非关联方	保证金	137,500.00	1年以内	3.69	2,750
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>1,151,563.00</b>	<b>/</b>	<b>30.86</b>	<b>71,911.26</b>

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,020,000.00	-	1,020,000.00	1,020,000.00	-	1,020,000.00
对联营、合营企业投资	861,487.78	-	861,487.78	891,923.54	-	891,923.54
<b>合计</b>	<b>1,881,487.78</b>	<b>-</b>	<b>1,881,487.78</b>	<b>1,911,923.54</b>	<b>-</b>	<b>1,911,923.54</b>

(2) 对子公司投资

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

(3) 对联营企业、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州知了软件科技有限公司	891,923.54		30,435.76	861,487.78	-	-
<b>合计</b>	<b>891,923.54</b>		<b>30,435.76</b>	<b>861,487.78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

注：长期股权投资本期减少金额为郑州知了软件科技有限公司 2018 年 1-6 月亏损对本公司长期股权投资投资收益的影响。

### 4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,993,900.3	55,886,192.96	46,697,725.19	38,136,463.31
<b>合计</b>	<b>67,993,900.3</b>	<b>55,886,192.96</b>	<b>46,697,725.19</b>	<b>38,136,463.31</b>

## (2) 主营业务按类型列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成	56,718,739.86	45,527,990.88	38,804,376.82	32,156,816.82
商品零售	10,103,198.58	9,542,477.17	4,939,990.72	4,449,224.18
软件开发及服务	1,171,961.86	815,724.91	2,953,357.65	1,530,422.31
<b>合计</b>	<b>67,993,900.30</b>	<b>55,886,192.96</b>	<b>46,697,725.19</b>	<b>38,136,463.31</b>

## (4) 公司营业收入主要客户情况

2018年1-6月

客户名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
南京华兴软件科技有限公司	23,918,103.39	34.74
郑州迪普乐科技有限公司	3,888,888.89	5.65
南京苍正科贸有限公司	2,901,094.02	4.21
上海展健交通科技有限公司	2,820,615.39	4.1
牧原食品股份有限公司	2,688,292.00	3.9
<b>合计</b>	<b>36,216,993.69</b>	<b>52.6</b>

2017年1-6月

单位名称	金额	占营业收入的比例(%)
联通系统集成有限公司河南省分公司	4,657,264.94	9.96
郑州大学	4,376,068.37	9.36
银江股份有限公司	3,121,367.52	6.67
河南凯达科技有限公司	2,073,318.79	4.43
濮阳市公安局	1,695,269.23	3.62
<b>合计</b>	<b>15,923,288.85</b>	<b>34.04</b>

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,435.76	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
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	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
<b>合计</b>	<b>-30,435.76</b>	<b>-</b>

## 十五、补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,900,000.00	-
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年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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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		330.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
<b>小计</b>	<b>1,900,000.00</b>	<b>330.02</b>
所得税影响额	285,000.00	
少数股东权益影响额（税后）	-	-
<b>合计</b>	<b>1,615,000.00</b>	<b>330.02</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.0555	0.0555
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.27	0.0311	0.0311

河南众诚信息科技股份有限公司

2018年 08 月 13 日

