

河南众诚信息科技股份有限公司

审计报告

勤信审字【2020】第 0354 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-91

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2020】第 0354 号

河南众诚信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南众诚信息科技股份有限公司（以下简称众诚科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南众诚信息科技股份有限公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众诚科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

众诚科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括众诚科技公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

众诚科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估众诚科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算众诚科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众诚科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众诚科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众诚科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

(六)就众诚科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二〇年四月三日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	14,303,802.34	2,508,419.54	2,508,419.54
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	六、2			
应收账款	六、3	95,802,990.77	38,545,223.39	41,765,624.88
应收款项融资				不适用
预付款项	六、4	14,668,387.15	47,598,667.26	47,598,667.26
其他应收款	六、5	3,091,872.48	3,164,892.04	3,352,290.05
存货	六、6	69,713,272.75	52,457,329.96	52,457,329.96
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、7	1,506,991.56	2,105,282.33	2,105,282.33
其他流动资产	六、8	4,056,344.04		
流动资产合计		203,143,661.09	146,379,814.52	149,787,614.02
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款	六、9	626,021.05	1,506,991.57	1,506,991.57
长期股权投资	六、10	1,614,726.57	695,732.09	695,732.09
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产	六、11	45,399,653.58	15,333,099.41	15,333,099.41
在建工程	六、12	15,871,151.52	15,180,750.00	15,180,750.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、13	40,335.33	54,610.65	54,610.65
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14		150,338.65	150,338.65
递延所得税资产	六、15	2,427,449.60	1,788,754.62	1,277,584.70
其他非流动资产				
非流动资产合计		65,979,337.65	34,710,276.99	34,199,107.07
资产总计		269,122,998.74	181,090,091.51	183,986,721.09

合并资产负债表（续）

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、16	55,440,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、17	37,241,320.84	28,002,239.59	28,002,239.59
预收款项	六、18	25,301,798.69	26,210,531.63	26,210,531.63
应付职工薪酬	六、19	3,009,385.30	2,322,255.04	2,322,255.04
应交税费	六、20	3,499,198.33	2,961,603.68	2,961,603.68
其他应付款	六、21	10,144,571.16	1,057,690.26	1,057,690.26
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、22	6,671,396.05		
其他流动负债				
流动负债合计		141,307,670.37	77,554,320.20	77,554,320.20
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、23	4,652,727.99		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、15			
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,652,727.99		
负债合计		145,960,398.36	77,554,320.20	77,554,320.20
股东权益：				
股本	六、24	66,000,000.00	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、25	9,854,657.03	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、26	7,030,991.27	3,599,617.06	3,889,280.02
一般风险准备				
未分配利润	六、27	39,729,116.99	22,805,074.76	25,412,041.38
归属于母公司股东权益合计		122,614,765.29	102,259,348.85	105,155,978.43
少数股东权益		(547,835.09)	1,276,422.46	1,276,422.46
股东权益合计		123,162,600.38	103,535,771.31	106,432,400.89
负债和股东权益总计		269,122,998.74	181,090,091.51	183,986,721.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		13,787,260.12	2,350,059.85	2,350,059.85
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十四、1	95,168,268.30	36,025,223.39	39,245,624.88
应收款项融资				不适用
预付款项		14,668,387.15	47,598,667.26	47,598,667.26
其他应收款	十四、2	3,033,785.02	3,158,404.51	3,345,802.52
存货		69,713,272.75	52,457,329.96	52,457,329.96
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		1,506,991.56	2,105,282.33	2,105,282.33
其他流动资产		4,053,601.17		
流动资产合计		201,931,566.07	143,694,967.30	147,102,766.80
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款		626,021.05	1,506,991.57	1,506,991.57
长期股权投资	十四、3	2,634,726.57	1,715,732.09	1,715,732.09
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产		45,286,579.06	15,180,883.06	15,180,883.06
在建工程		15,871,151.52	15,180,750.00	15,180,750.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		40,335.33	54,610.65	54,610.65
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			150,338.65	150,338.65
递延所得税资产		2,427,449.60	1,768,721.52	1,257,551.60
其他非流动资产				
非流动资产合计		66,886,263.13	35,558,027.54	35,046,857.62
资产总计		268,817,829.20	179,252,994.84	182,149,624.42

母公司资产负债表（续）

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		55,440,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		37,286,598.37	28,002,239.59	28,002,239.59
预收款项		25,301,798.69	26,210,531.63	26,210,531.63
应付职工薪酬		2,762,425.30	2,180,415.04	2,180,415.04
应交税费		3,493,742.08	2,851,290.82	2,851,290.82
其他应付款		10,144,571.16	1,057,690.26	1,057,690.26
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		6,671,396.05		
其他流动负债				
流动负债合计		141,100,531.65	77,302,167.34	77,302,167.34
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		4,652,727.99		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,652,727.99		
负债合计		145,753,259.64	77,302,167.34	77,302,167.34
股东权益：				
股本		66,000,000.00	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	9,854,657.03
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,030,991.27	3,599,617.06	3,889,280.02
一般风险准备				
未分配利润		40,178,921.26	22,496,553.41	25,103,520.03
股东权益合计		123,064,569.56	101,950,827.50	104,847,457.08
负债和股东权益总计		268,817,829.20	179,252,994.84	182,149,624.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		305,932,971.77	221,210,490.86
其中：营业收入	六、28	305,932,971.77	221,210,490.86
二、营业总成本		267,323,875.87	198,712,762.14
其中：营业成本	六、28	230,844,198.98	173,370,767.99
税金及附加	六、29	612,067.87	585,402.03
销售费用	六、30	10,518,199.32	6,199,516.45
管理费用	六、31	7,815,637.33	6,309,666.86
研发费用	六、32	16,126,804.73	10,982,117.30
财务费用	六、33	1,406,967.64	1,265,291.51
其中：利息费用		1,554,706.85	1,563,701.69
利息收入		180,897.91	329,734.08
加：其他收益	六、34	70,999.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	518,994.48	-196,191.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		518,994.48	-196,191.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-4,434,445.36	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37		-1,855,133.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,764,645.01	20,446,403.69
加：营业外收入	六、38	2,212,200.10	2,526,300.00
减：营业外支出	六、39	38,426.59	1,700.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,938,418.52	22,971,003.69
减：所得税费用	六、40	4,111,589.45	2,562,063.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,826,829.07	20,408,939.95
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,826,829.07	20,408,939.95
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,555,416.44	20,049,244.78
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-728,587.37	359,695.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（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			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
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			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,826,829.07	20,408,939.95
归属于母公司股东的综合收益总额		33,555,416.44	20,049,244.78
归属于少数股东的综合收益总额		-728,587.37	359,695.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.5084	0.3038
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5084	0.3038

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4-1-10

母公司利润表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四、4	305,910,613.29	217,910,912.66
减：营业成本	十四、4	230,844,198.98	172,684,686.77
税金及附加		610,838.57	573,219.02
销售费用		10,344,508.41	6,055,553.12
管理费用		7,204,288.38	5,773,432.64
研发费用		15,335,407.76	9,844,791.30
财务费用		1,407,220.24	1,268,591.35
其中：利息费用		1,554,706.85	1,563,701.69
利息收入		179,968.48	325,997.24
加：其他收益		70,999.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	518,994.48	-196,191.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		518,994.48	-196,191.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			不适用
25 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
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）		-4,391,520.52	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,778,082.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,362,624.90	19,736,365.01
加：营业外收入		2,081,100.10	2,522,300.00
减：营业外支出		38,426.59	1,700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,405,298.41	22,256,965.01
减：所得税费用		4,091,556.35	2,582,096.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,313,742.06	19,674,868.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,313,742.06	19,674,868.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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、权益法下不能重分类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			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
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			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		34,313,742.06	19,674,868.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



程再勇

黄林梅

合并现金流量表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		282,210,475.81	267,008,604.26
收到的税费返还		70,999.99	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	18,751,356.24	11,354,893.74
经营活动现金流入小计		301,032,832.04	278,363,498.00
购买商品、接受劳务支付的现金		227,764,457.96	251,239,898.28
支付给职工以及为职工支付的现金		15,065,227.05	10,863,953.74
支付的各项税费		8,010,204.41	5,194,664.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	18,450,663.12	16,457,343.60
经营活动现金流出小计		269,290,552.54	283,755,860.39
经营活动产生的现金流量净额		31,742,279.50	-5,392,362.39
二、投资活动产生的现金流量：			
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		7,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,920,790.01	15,106,549.85
投资支付的现金		400,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		54,320,790.01	15,106,549.85
投资活动产生的现金流量净额		-54,313,690.01	-15,106,549.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,940,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,940,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,570,973.55	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,215,105.94	916,253.63
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			
筹资活动现金流出小计		34,786,079.49	16,916,253.63
筹资活动产生的现金流量净额		35,153,920.51	83,746.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,121,292.34	21,536,458.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		13,703,802.34	1,121,292.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		280,386,775.81	266,368,359.26
收到的税费返还		70,999.99	
收到其他与经营活动有关的现金		20,250,716.04	11,200,893.74
经营活动现金流入小计		300,708,491.84	277,569,253.00
购买商品、接受劳务支付的现金		227,761,214.63	250,882,748.57
支付给职工以及为职工支付的现金		13,781,410.46	10,021,430.37
支付的各项税费		7,895,085.92	5,186,347.33
支付其他与经营活动有关的现金		19,890,943.27	15,930,720.67
经营活动现金流出小计		269,328,654.28	282,021,246.94
经营活动产生的现金流量净额		31,379,837.56	-4,451,993.94
二、投资活动产生的现金流量：			
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		7,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,916,530.60	15,106,549.85
投资支付的现金		400,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		54,316,530.60	15,106,549.85
投资活动产生的现金流量净额		-54,309,430.60	-15,106,549.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,940,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,940,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,570,973.55	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,215,105.94	916,253.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,786,079.49	16,916,253.63
筹资活动产生的现金流量净额		35,153,920.51	83,746.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		962,932.65	20,437,730.07
六、期末现金及现金等价物余额		13,187,260.12	962,932.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	66,000,000.00							3,889,280.02		23,412,041.38	1,276,422.46	106,432,000.89
加：会计政策变更								-289,662.96		-2,606,966.62		-2,896,629.58
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	66,000,000.00							3,599,617.06		22,805,074.76	1,276,422.46	103,535,771.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,431,374.21		16,924,042.23	-728,587.37	19,626,829.07
(一) 综合收益总额										33,555,416.44	-728,587.37	32,826,829.07
(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												
1、提取盈余公积								3,431,374.21		-16,631,374.21		-13,200,000.00
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配								3,431,374.21		-3,431,374.21		
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												
四、本年年末余额	66,000,000.00							9,854,657.03		39,729,116.99	547,835.09	123,162,600.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并所有者权益变动表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益
一、上年年末余额	66,000,000.00				9,854,657.03				2,244,366.78		10,247,695.05	930,417.89	89,277,136.75
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	66,000,000.00				9,854,657.03				1,921,793.20		7,330,283.42	916,727.29	86,023,460.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,967,486.82		18,081,757.96	359,695.17	20,408,939.95
（一）综合收益总额											20,049,244.78	359,695.17	20,408,939.95
（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													
1、提取盈余公积									1,967,486.82		-1,967,486.82		
2、提取一般风险准备									1,967,486.82		-1,967,486.82		
3、对所有者分配													
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													
四、本年年末余额	66,000,000.00				9,854,657.03				3,889,280.02		25,412,041.38	1,276,422.46	106,432,400.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司所有者权益变动表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

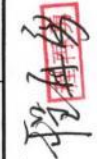
项 目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	66,000,000.00						9,854,657.03				3,889,280.02		25,103,520.03	104,847,457.08
加：会计政策变更											-289,662.96		-2,606,966.62	-2,896,629.58
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	66,000,000.00						9,854,657.03				3,599,617.06		22,496,553.41	101,950,827.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,431,374.21		17,682,367.85	21,113,742.06
（一）综合收益总额													34,313,742.06	34,313,742.06
（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											3,431,374.21		-16,631,374.21	-13,200,000.00
1、提取盈余公积											3,431,374.21		-3,431,374.21	
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
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														
四、本年年末余额	66,000,000.00						9,854,657.03				7,030,991.27		40,178,921.26	123,064,569.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司所有者权益变动表

编制单位：河南众诚信息科技有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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、上年年末余额	66,000,000.00				9,854,657.03				2,244,366.78		10,299,300.91	88,398,324.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他									-322,573.58		-2,903,162.23	-3,225,735.81
二、本年年初余额	66,000,000.00				9,854,657.03				1,921,793.20		7,396,138.68	85,172,588.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,967,486.82		17,707,381.35	19,674,868.17
（一）综合收益总额												
（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									1,967,486.82		-1,967,486.82	
1、提取盈余公积									1,967,486.82		-1,967,486.82	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
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												
四、本年年末余额	66,000,000.00				9,854,657.03				3,889,280.02		25,103,520.03	104,847,457.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature

Handwritten signature

河南众诚信息科技股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

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

2005 年 3 月 12 日,河南华审联合会计师事务所出具《豫华审验资(2005)第 063 号验资报告》,经审验,各方股东出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	股权比例(%)
郑州众诚科技发展有限公司	450.00	90.00
梁友	50.00	10.00
合计	500.00	100.00

2007 年 12 月 15 日,众诚有限公司召开股东会,同意公司增加注册资本 500 万元。2007 年 12 月 19 日,河南金科联合会计师事务所出具了《验资报告书》(豫金审[2007]第 024 号),本次增资后,各方股东出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	股权比例(%)
郑州众诚科技发展有限公司	950.00	95.00
梁友	50.00	5.00
合计	1,000.00	100.00

2011 年 1 月 5 日,众诚有限公司召开公司股东会,同意郑州众诚科技发展有限公司将其持有的众诚有限公司 75.82%的出资 758.18 万元转让给梁侃,将其持有的众诚有限公司 7.04%的出资 70.4 万元转让给梁友,将其持有的众诚有限公司 10%的出资 100 万元转让给饶艳青,将其持有的众诚有限公司 1.12%的出资 11.2 万元转让给侯伟,将其持有的众诚有限公司 0.84%的出资 8.4 万元转让给黄文兵,将其持有的众诚有限 0.18%的出资 1.82 万元转让给张涛。

本次股权转让后,各方股东出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	股权比例(%)
梁侃	758.18	75.82
梁友	120.40	12.04
饶艳青	100.00	10.00
侯伟	11.20	1.12
黄文兵	8.40	0.84

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
张涛	1.82	0.18
合计	1,000.00	100.00

2011 年 4 月 8 日, 众诚有限公司召开股东会, 同意公司增加注册资本 500 万元。2011 年 4 月 13 日, 河南金科联合会计师事务所出具了《验资报告书》(豫金审字 [2011] 第 014 号)。本次增资后, 各方股东出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
梁侃	1,258.18	83.88
梁友	120.40	8.02
饶艳青	100.00	6.67
侯伟	11.20	0.75
黄文兵	8.40	0.56
张涛	1.82	0.12
合计	1,500.00	100.00

2012 年 2 月 10 日, 众诚有限公司召开股东会, 同意公司增加注册资本 560 万元。2012 年 2 月 17 日, 河南金科联合会计师事务所出具了《验资报告书》(豫金审 [2012] 第 003 号), 本次增资后, 各方股东出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
梁侃	1,818.18	88.26
梁友	120.40	5.85
饶艳青	100.00	4.85
侯伟	11.20	0.54
黄文兵	8.40	0.41
张涛	1.82	0.09
合计	2,060.00	100.00

2013 年 10 月 18 日, 众诚有限公司召开股东会, 同意公司新增注册资本 2,000 万元。2013 年 11 月 5 日, 河南金科联合会计师事务所出具了《验资报告书》(豫金审验字 [2013] 第 050 号)。本次增资后, 各方股东出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
梁侃	3,318.18	81.73
梁友	620.40	15.28
饶艳青	100.00	2.46
侯伟	11.20	0.28

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
黄文兵	8.40	0.21
张涛	1.82	0.04
合计	4,060.00	100.00

2013 年 12 月 03 日，众诚有限公司召开股东会，同意公司新增注册资本 2,540 万元。2013 年 12 月 19 日，河南金科联合会计师事务所出具了《验资报告书》（豫金审验字 [2013] 第 056 号），本次增资后，各方股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
梁侃	5,318.18	80.58
梁友	1,160.40	17.58
饶艳青	100.00	1.51
侯伟	11.20	0.17
黄文兵	8.40	0.13
张涛	1.82	0.03
合计	6,600.00	100.00

2015 年 6 月 18 日，众诚有限公司召开股东会，同意梁侃将其持有的众诚有限公司 38.71% 的出资 2,554.58 万元转让给河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司，将其持有的众诚有限公司 2.45% 的出资 162.00 万元转让给徐明亮，将其持有的众诚有限公司 1.5% 的出资 99.00 万元转让给程再勇，将其持有的众诚有限公司 1% 的出资 66.00 万元转让给高岩，将其持有的众诚有限公司 1% 的出资 66.00 万元转让给周兵。同意梁友将其持有的众诚有限公司 0.09% 的出资 6.40 万元转让给河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司，将其持有的众诚有限公司 3.48% 的出资 230.00 万元转让给饶艳青，将其持有的众诚有限公司 5% 的出资 330.00 万元转让给陈维新。同意侯伟将其持有的众诚有限公司 0.17% 的出资 11.20 万元转让给河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司，同意张涛将其持有的众诚有限公司 0.03% 的出资 1.82 万元转让给河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司。

本次股权转让后，各方股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	2,574.00	39.00
梁侃	2,370.60	35.92
梁友	594.00	9.00
饶艳青	330.00	5.00
陈维新	330.00	5.00
徐明亮	162.00	2.45
程再勇	99.00	1.50

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
高岩	66.00	1.00
周兵	66.00	1.00
黄文兵	8.40	0.13
合计	6,600.00	100.00

2015年8月3日，众诚有限公司通过股东会决议，同意众诚有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，由全体股东作为发起人，以2015年6月30日为基准日，按照截至基准日经审计的账面净资产75,854,657.03元，按1:0.8701的比例折股整体变更为股份有限公司，净资产折股后的余额9,854,657.03元计入股份公司的资本公积。同日，全体股东作为发起人签署了《发起人协议》，同意发起设立河南众诚信息科技股份有限公司。

2015年7月26日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了勤信审字[2015]第11534号审计报告，截至2015年6月30日，众诚有限公司经审计的净资产为人民币75,854,657.03元。2015年8月3日，同致信德（北京）资产评估有限公司出具了同致信德评报字[2015]第142号《资产评估报告书》，确认截至2015年6月30日，公司净资产评估价值8,046.91万元。

2015年8月19日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了勤信验字[2015]第1090号《验资报告》，对股份公司设立时的注册资本进行了审验确认。

2015年8月19日，全体发起人股东召开了创立大会，审议通过了有限公司整体变更为股份公司，并选举了公司第一届董事会、监事会，审议通过了三会议事规则及相关制度。

2015年8月26日，公司换领了郑州市工商行政管理局核发的注册号为410199100008315(1-5)的《营业执照》。

股份公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	2,574.00	39.00
梁侃	2,370.60	35.92
梁友	594.00	9.00
饶艳青	330.00	5.00
陈维新	330.00	5.00
徐明亮	162.00	2.45
程再勇	99.00	1.50
高岩	66.00	1.00
周兵	66.00	1.00
黄文兵	8.40	0.13
合计	6,600.00	100.00

截止 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	2,574.00	39.00
梁侃	2,261.60	34.27
梁友	594.00	9.00
饶艳青	330.00	5.00
陈维新	330.00	5.00
徐明亮	162.00	2.45
程再勇	79.00	1.20
高岩	66.00	1.00
周兵	66.00	1.00
黄艳	50.00	0.75
李进	40.00	0.61
韦颖红	20.00	0.30
邹福正	19.00	0.29
黄文兵	8.40	0.13
合计	6,600.00	100.00

2. 企业注册地和经营地址、法定代表人、注册资本

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

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

统一社会信用代码：91410100772178124Q；

法定代表人：梁侃；

注册资本：人民币 6600 万元。

3. 业务性质

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

4. 主要经营活动

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

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 3 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 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

本公司从事软件开发、信息系统集成服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在

处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分, 应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以合并范围内关联方作为信用风险特征。

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

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

对于划分为关联方组合的应收款项, 不计提坏账。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

④长期应收款 (包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

11、应收款项融资

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

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并

日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长

期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、预计负债

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

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

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

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价

值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

25、收入

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，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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。

(5) 系统集成收入

在合同已签订，货物已交付、安装完成并取得买方确认的安装验收报告时确认为销售收入。

(6) 技术服务收入

在服务已经提供，取得收入或收款凭证时确认收入。

26、政府补助

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

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,508,419.54	货币资金	摊余成本	2,508,419.54
应收账款	摊余成本	41,765,624.88	应收账款	摊余成本	38,545,223.39
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	3,352,290.05	其他应收款	摊余成本	3,164,892.04
长期应收款	摊余成本	1,506,991.57	长期应收款	摊余成本	1,506,991.57

b、对母公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,350,059.85	货币资金	摊余成本	2,350,059.85
应收账款	摊余成本	39,245,624.88	应收账款	摊余成本	36,025,223.39
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	3,345,802.52	其他应收款	摊余成本	3,158,404.51
长期应收款	摊余成本	1,506,991.57	长期应收款	摊余成本	1,506,991.57

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响：

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
应收账款	41,765,624.88	-	-3,220,401.49	38,545,223.39
其他应收款	3,352,290.05	-	-187,398.01	3,164,892.04
长期应收款	1,506,991.57	-	-	1,506,991.57

b、对母公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
应收账款	39,245,624.88	-	-3,220,401.49	36,025,223.39
其他应收款	3,345,802.52	-	-187,398.01	3,158,404.51
长期应收款	1,506,991.57	-	-	1,506,991.57

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	8,120,578.88	-	3,220,401.49	11,340,980.37
其他应收款减值准备	343,230.97	-	187,398.01	530,628.98

b、对母公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	8,040,578.88	-	3,220,401.49	11,260,980.37
其他应收款减值准备	343,098.57	-	187,398.01	530,496.58

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018年12月31日	25,412,041.38	3,889,280.02	-
应收款项减值的重新计量	-2,606,966.62	-289,662.96	-
2019年1月1日	22,805,074.76	3,599,617.06	-

②其他会计政策变更

A、财政部于2019年9月发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）（以下简称“合并财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制合并财务报表。本公司已根据通知要求进行了调整。

新列报报表项目金额		原列报的报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	38,545,223.39
应收账款	38,545,223.39		
应付票据	-	应付票据及应付账款	28,002,239.59
应付账款	28,002,239.59		

B、根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8号）和《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9号）文件。财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）金融资产减值

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对

使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

2、税收优惠及批文

(1) 母公司所得税优惠

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201741000843），发证时间2017年12月1日，有效期三年。本公司2019年度适用的企业所得税税率为15%。

(2) 子公司所得税优惠

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201941000143），发证时间2019年10月31日，有效期三年。子公司河南众诚虚拟现实技术有限公司2019年度适用的企业所得税税率为15%。

(3) 研发费用加计扣除税收优惠

根据《财政部、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》（证书备案编号：2019S0100057），有效期三年。本公司2019年度适用上述优惠政策。

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，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	23,128.51	211,735.75
银行存款	13,680,673.83	909,556.59
其他货币资金	600,000.00	1,387,127.20
合计	14,303,802.34	2,508,419.54
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：①其他货币资金期末余额为项目质量保函保证金600,000.00元，截至2019年12月31日，

其他货币资金 600,000.00 元处于冻结状态，属于使用受限资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
小计	-	-
减：坏账准备	-	-
合计	-	-

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	60,000.00	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	89,326,330.28
1 至 2 年	12,077,765.48
2 至 3 年	1,861,288.21
3 至 4 年	553,787.00
4 至 5 年	466,155.00
5 年以上	7,199,313.32
小计	111,484,639.29
减：坏账准备	15,681,648.52
合计	95,802,990.77

注：公司将应收联通系统集成有限公司河南省分公司《许昌智慧城市政务云建设项目服务器、网络设备维护服务合同》项目合同剩余款项 10,786,428.00 元（其中本期应收账款期末余额 7,525,263.64 元）质押与中原银行股份有限公司郑州分行，取得短期借款（详见六、16 注④），本期余额 7,525,263.64 元为使用受限的资产。

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,404,026.60	1.26	1,404,026.60	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	110,080,612.69	98.74	14,277,621.92	12.97	95,802,990.77
合计	111,484,639.29	—	15,681,648.52	—	95,802,990.77

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,404,026.60	2.81	1,404,026.60	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	48,482,177.16	97.19	9,936,953.77	20.50	38,545,223.39
合计	49,886,203.76	—	11,340,980.37	—	38,545,223.39

①年末单项计提坏账准备的应收账款

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

②组合中, 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,326,330.28	4,468,580.39	5.00
1至2年	12,077,765.48	1,811,664.82	15.00
2至3年	1,861,288.21	1,209,837.34	65.00
3至4年	553,787.00	526,097.65	95.00
4至5年	466,155.00	466,155.00	100.00
5年以上	5,795,286.72	5,795,286.72	100.00
合计	110,080,612.69	14,277,621.92	12.97

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

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	11,340,980.37	4,340,668.15	-	-	-	15,681,648.52
合计	11,340,980.37	4,340,668.15	-	-	-	15,681,648.52

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,988,432.57 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 26.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,791,797.39 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,877,360.27	67.34	43,770,987.69	91.96
1 至 2 年	2,167,757.30	14.78	3,301,768.37	6.94
2 至 3 年	2,198,158.37	14.99	248,267.00	0.52
3 年以上	425,111.21	2.90	277,644.20	0.58
合计	14,668,387.15	—	47,598,667.26	—

账龄超过 1 年大额预付款项明细如下：

单位名称	金额	占预付款项比 (%)	账龄	未结算原因
联大通信技术有限公司	1,902,149.99	12.97	2-3 年	未到结算期
河南实岭电子科技有限公司	182,940.55	1.25	1-2 年	未到结算期
郑州中普科贸有限公司	77,730.00	0.53	3 年以上	未到结算期
深圳市金华威数码科技有限公司	71,882.92	0.49	1-2 年	未到结算期
上海河姆渡实业发展有限公司	64,320.00	0.44	1-2 年	未到结算期
合计	2,299,023.46	15.68	—	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 12,071,759.92 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 82.30%。

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,091,872.48	3,164,892.04
合计	3,091,872.48	3,164,892.04

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	2,273,285.07
1至2年	819,239.00
2至3年	238,972.10
3至4年	46,093.50
4至5年	40,300.00
5年以上	298,389.00
小计	3,716,278.67
减：坏账准备	624,406.19
合计	3,091,872.48

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,698,584.60	3,393,409.70
社保费	29,859.76	72,802.80
往来款	987,834.31	229,308.52
小计	3,716,278.67	3,695,521.02
减：坏账准备	624,406.19	530,628.98
合计	3,091,872.48	3,164,892.04

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	228,039.98	-	302,589.00	530,628.98
2019年1月1日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年计提	57,677.21	-	36,100.00	93,777.21
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	285,717.19	-	338,689.00	624,406.19

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	530,628.98	93,777.21	-	-	-	624,406.19
合计	530,628.98	93,777.21	-	-	-	624,406.19

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
郑州市财政局	往来款	747,200.00	1年以内	20.11	37,360.00
北京东华合创科技有限公司	保证金	252,000.00	1年以内	6.78	12,600.00
河南省公安厅	保证金	249,807.50	1年以内	6.72	12,490.38
许昌市建安区公共资源交易中心	保证金	230,000.00	1年以内	6.19	11,500.00
郑州市财政局收款专户	保证金	149,912.00	1-2年	4.03	14,991.20
合计	—	1,628,919.50	—	43.83	88,941.58

⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间
郑州市财政局	2019研发补助	747,200.00	1年以内	2020年
合计	—	747,200.00	—	—

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	36,278,828.37	-	36,278,828.37
发出商品	33,434,444.38	-	33,434,444.38
合计	69,713,272.75	-	69,713,272.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	18,985,157.73	-	18,985,157.73
发出商品	33,472,172.23	-	33,472,172.23
合计	52,457,329.96	-	52,457,329.96

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	1,506,991.56	2,105,282.33	详见附注六、9
合计	1,506,991.56	2,105,282.33	—

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	4,053,601.17	-
预缴增值税	2,742.87	-
合计	4,056,344.04	-

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
售后回租保证金	750,000.00	-	750,000.00	-	-	-	11.59%
其中：未实现融资收益	123,978.95	-	123,978.95	-	-	-	
分期收款销售商品	1,570,488.23	-	1,570,488.23	3,829,121.16	-	3,829,121.16	3.80%-4.17%
其中：未实现融资收益	63,496.67	-	63,496.67	216,847.26	-	216,847.26	
减：一年内到期的部分	1,506,991.56	-	1,506,991.56	2,105,282.33	-	2,105,282.33	
合计	626,021.05	-	626,021.05	1,506,991.57	-	1,506,991.57	—

注：售后回租保证金形成长期应收款详见六、23。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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	695,732.09	-	-	52,848.94	-	-
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	-	400,000.00	-	466,145.54	-	-
小计	695,732.09	400,000.00	-	518,994.48	-	-
合计	695,732.09	400,000.00	-	518,994.48	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
郑州知了软件科技有限公司	-	-	-	748,581.03	-
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	-	-	-	866,145.54	-
小计	-	-	-	1,614,726.57	-
合计	-	-	-	1,614,726.57	-

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	45,399,653.58	15,333,099.41
固定资产清理	-	-
合计	45,399,653.58	15,333,099.41

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	16,687,177.20	1,299,785.40	2,379,597.22	20,366,559.82

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
2、本年增加金额	-	-	36,153,851.76	36,153,851.76
(1) 购置	-	-	36,153,851.76	36,153,851.76
3、本年减少金额	-	40,239.00	852,854.68	893,093.68
(1) 处置或报废	-	40,239.00	852,854.68	893,093.68
4、年末余额	16,687,177.20	1,259,546.40	37,680,594.30	55,627,317.90
二、累计折旧				
1、年初余额	2,459,284.21	464,838.38	2,109,337.82	5,033,460.41
2、本年增加金额	794,345.88	232,853.82	5,021,597.05	6,048,796.75
(1) 计提	794,345.88	232,853.82	5,021,597.05	6,048,796.75
3、本年减少金额	-	38,227.05	816,365.79	854,592.84
(1) 处置或报废	-	38,227.05	816,365.79	854,592.84
4、年末余额	3,253,630.09	659,465.15	6,314,569.08	10,227,664.32
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	13,433,547.11	600,081.25	31,366,025.22	45,399,653.58
2、年初账面价值	14,227,892.99	834,947.02	270,259.40	15,333,099.41

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
联通郑州分公司云平台设备租赁	30,410,021.13
合计	30,410,021.13

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

35,314,863.23元设备租赁至联通郑州分公司，合同租期三年。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

2015年1月1日，公司董事长、实际控制人梁侃将其位于郑州市高新技术产业开发区西三环路由149号7号楼13层34、35、36、37号，面积为1,369.32平方米的房屋租赁给公司，并签订房屋租赁协议，约定公司在经营期内免租使用该房产办公（未约定具体租赁期间）。2016年3月16日经股东会议决议通过，公司向股东梁侃购买该房屋作为固定资产入账，并继续作为办公使用。截止2019年12月31日，房屋产权证书已办理完毕，产权所有人为梁侃，相关过户手续尚在办理中。

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	15,871,151.52	15,180,750.00
工程物资	-	-
合计	15,871,151.52	15,180,750.00

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			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
在建工程	13,580,000.00	-	13,580,000.00	13,580,000.00	-	13,580,000.00
在建工程-待摊费用	2,291,151.52	-	2,291,151.52	1,600,750.00	-	1,600,750.00
合计	15,871,151.52	-	15,871,151.52	15,180,750.00	-	15,180,750.00

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
新科技市场6号楼	21,250,000.00	15,180,750.00	690,401.52	-	-	15,871,151.52
合计	21,250,000.00	15,180,750.00	690,401.52	-	-	15,871,151.52

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
新科技市场6号楼	74.69	74.69	-	-	-	自有资金
合计	—	—	-	-	-	—

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			

项目	专利权	软件	合计
1、年初余额	70,754.72	20,837.60	91,592.32
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	70,754.72	20,837.60	91,592.32
二、累计摊销	-	-	-
1、年初余额	22,742.64	14,239.03	36,981.67
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	10,107.84	4,167.48	14,275.32
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	32,850.48	18,406.51	51,256.99
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	37,904.24	2,431.09	40,335.33
2、年初账面价值	48,012.08	6,598.57	54,610.65

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公室装修费	150,338.65	-	150,338.65	-	-
合计	150,338.65	-	150,338.65	-	-

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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	16,182,997.47	2,427,449.60	11,871,609.35	1,788,754.62
合计	16,182,997.47	2,427,449.60	11,871,609.35	1,788,754.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	123,057.24	-
可抵扣亏损	1,351,145.54	-
合计	1,474,202.78	-

(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	年末余额	年初余额	备注
2024 年	1,351,145.54	1,351,145.54	-
合计	1,351,145.54	1,351,145.54	-

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	6,500,000.00	-
抵押借款	8,500,000.00	8,500,000.00
保证借款	37,440,000.00	8,500,000.00
信用借款	3,000,000.00	-
合计	55,440,000.00	17,000,000.00

注：①年初 1700 万借款到期日为 2019 年 9 月 25 日，公司已于 2019 年 9 月 19 日归还该笔借款；

②2019 年 9 月 26 日，公司与交通银行股份有限公司郑州黄河南路支行签订流动资金借款合同，（合同编号：为 Z1909LN15620574 号），借款金额 850 万元，借款期限自 2019 年 9 月 27 日起至 2020 年 9 月 17 日止，贷款利率为 5.655%。本合同由实际控制人梁侃以其名下 4 套房产做房产抵押担保（合同编号：C180910MG4117304 号）；并由郑州众诚科技发展有限公司、实际控制人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；

③2019 年 9 月 26 日，公司与交通银行股份有限公司郑州黄河南路支行签订流动资金借款合同

(合同编号:Z1909LN15620689 号),借款金额 850 万元,借款期限自 2019 年 9 月 27 日起至 2020 年 9 月 17 日止,贷款利率为 5.655%。本合同由公司以下 4 套房产做房产抵押担保(合同编号:C180910MG4117375 号),并由郑州众诚科技发展有限公司、实际控制人股东梁侃及行政人力资源总监靳一为该笔借款提供连带责任保证;

④2019 年 9 月 10 日,公司与中原银行股份有限公司郑州分行分别签订流动资金借款合同(合同编号:中原银(郑州)流贷字 2019 第 320031 号),借款金额 461 万元。流动资金借款合同(合同编号:中原银(郑州)流贷字 2019 第 320030 号),借款金额 189 万元。两笔借款期限自 2019 年 9 月 10 日起至 2020 年 9 月 10 日止,贷款利率为 5.4375%。本合同由公司《许昌智慧城市政务云建设项目服务器、网络设备维护服务合同》(合同编号:JC21-4101-2016-000488)和《联通集成河南分公司政务云平台扩建项目技术服务合同》(合同编号:JC21-4101-2019-000149)的销售合同提供应收账款质押担保(合同编号:中原银(郑州)最质字 2019 第 320030-1 号),应收账款质押金额不低于 1,000 万元。并由公司职工陈功友以其自有房产提供抵押担保。河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、实际控制人梁侃、一致行动人梁友为以上两笔借款提供连带责任保证;

⑤2019 年 12 月 25 日,公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行分别签订流动资金借款合同(合同编号:76012019281836 号),借款金额 159 万元,(合同编号:76012019281838 号),借款金额 300 万元,借款期限均为 2019 年 12 月 26 日起至 2020 年 12 月 10 日止,贷款利率为 6.96%。以上两项借款由实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一提供连带责任保证;

⑥2019 年 12 月 25 日,公司与兴业银行股份有限公司郑州分行签订流动资金借款合同(合同编号:兴银豫借字第 2019274 号),借款金额 1000 万元,借款期限自 2019 年 11 月 29 日起至 2020 年 11 月 29 日止,贷款利率为 5.5%。本合同由郑州中小企业担保有限公司以 100 万元保证金为质押担保(兴银豫借质字第 2019274 号);并由郑州中小企业担保有限公司、实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一为该笔借款提供连带责任保证;

⑦2019 年 12 月 12 日,公司与中国民生银行股份有限公司苏州分行签订综合授信合同编号(合同编号:2019 苏(企八)综字第 0001 号),授信额度为 2000 万元,有效期限自 2019 年 11 月 12 日起至 2020 年 11 月 12 日止,贷款利率为 6%。本合同由实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一为该笔借款提供连带责任保证。公司本期实际使用 469 万元授信额度;

⑧公司与中国银行股份有限公司郑州新通桥支行签订人民币循环借款合同(合同编号:WHH201901132 号),循环额度为 300 万元,有效期限自 2019 年 11 月 5 日起至 2020 年 11 月 4 日止。公司于 2019 年 11 月 8 日取得贷款 300 万元,贷款利率为 5.71%;

⑨2019 年 12 月 26 日,公司与重庆伟仕小额贷款有限公司签订《最高额综合授信合同》(合同编号:授字-VST-360-20191223-0056),借款金额 966 万元,借款期限自 2019 年 12 月 26 日至 2020 年 1 月 25 日,借款利率 12%,本合同由实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一为该笔借款提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	37,241,320.84	28,002,239.59
合计		

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

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

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	25,301,798.69	26,210,531.63
合计	25,301,798.69	26,210,531.63

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
许昌市公安局	3,078,084.40	尚未结算
中华人民共和国郑州海关	399,850.00	尚未结算
善悦网络技术有限公司	136,200.00	尚未结算
河南省麦田科技有限公司	112,450.00	尚未结算
合计	3,726,584.40	—

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,211,473.07	14,128,017.41	13,438,309.91	2,901,180.57
二、离职后福利-设定提存计划	110,781.97	1,656,063.36	1,658,640.60	108,204.73
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,322,255.04	15,784,080.77	15,096,950.51	3,009,385.30

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,162,331.62	12,277,070.51	11,621,322.57	2,818,079.56
2、职工福利费	-	392,799.84	392,799.84	-
3、社会保险费	49,141.45	875,281.01	841,321.45	83,101.01
其中：医疗保险费	40,508.22	743,525.18	727,313.38	56,720.02
工伤保险费	3,569.53	38,814.45	23,163.19	19,220.79
生育保险费	5,063.70	92,941.38	90,844.88	7,160.20
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	582,866.05	582,866.05	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,211,473.07	14,128,017.41	13,438,309.91	2,901,180.57

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	107,450.62	1,590,248.41	1,592,736.98	104,962.05
2、失业保险费	3,331.35	65,814.95	65,903.62	3,242.68
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	110,781.97	1,656,063.36	1,658,640.60	108,204.73

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

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	496,818.31	642,780.70
企业所得税	2,772,048.11	2,161,750.33
个人所得税	121,647.32	78,637.74
房产税	24,352.30	24,352.30
城市维护建设税	47,301.74	22,770.24
教育费附加	20,272.17	7,535.99
地方教育费附加	13,514.78	13,646.93
城镇土地使用税	3,243.60	10,129.45

项目	年末余额	年初余额
合计	3,499,198.33	2,961,603.68

21、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	86,784.40	-
应付股利	-	-
其他应付款	10,057,786.76	1,057,690.26
合计	10,144,571.16	1,057,690.26

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	86,784.40	-
合计	86,784.40	-

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
备用金	47,336.31	865,527.61
往来款	10,010,450.45	21,603.16
社保费	-	170,559.49
合计	10,057,786.76	1,057,690.26

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

22、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、23）	6,671,396.05	-
合计	6,671,396.05	-

23、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	4,652,727.99	-
专项应付款	-	-
合计	4,652,727.99	-

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁售后回租	11,324,124.04	-

项目	年末余额	年初余额
减：一年内到期部分（附注六、22）	6,671,396.05	-
合计	4,652,727.99	-

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

24、股本

股东名称	年初余额		本期变动（万元）		期末余额	
	金额（万元）	比例（%）	本年增加	本年减少	金额（万元）	比例（%）
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司	2,574.00	39.00	-	-	2,574.00	39.00
梁侃	2,311.60	35.02	-	50.00	2,261.60	34.27
梁友	594.00	9.00	-	-	594.00	9.00
饶艳青	330.00	5.00	-	-	330.00	5.00
陈维新	330.00	5.00	-	-	330.00	5.00
徐明亮	162.00	2.45	-	-	162.00	2.45
程再勇	99.00	1.50	-	20.00	79.00	1.20
高岩	66.00	1.00	-	-	66.00	1.00
周兵	66.00	1.00	-	-	66.00	1.00
黄艳	-	-	50.00	-	50.00	0.75
李进	40.00	0.61	-	-	40.00	0.61
韦颖红	-	-	20.00	-	20.00	0.30
邹福正	19.00	0.29	-	-	19.00	0.29
黄文兵	8.40	0.13	-	-	8.40	0.13
合计	6,600.00	100.00	70.00	70.00	6,600.00	100.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,854,657.03	-	-	9,854,657.03
其他资本公积	-	-	-	-
合计	9,854,657.03	-	-	9,854,657.03

26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,599,617.06	3,431,374.21	-	7,030,991.27
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	3,599,617.06	3,431,374.21	-	7,030,991.27

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

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

27、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	25,412,041.38	10,247,695.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,606,966.62	-2,917,411.63
调整后年初未分配利润	22,805,074.76	7,330,283.42
加：本年归属于母公司股东的净利润	33,555,416.44	20,049,244.78
减：提取法定盈余公积	3,431,374.21	1,967,486.82
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	13,200,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	39,729,116.99	25,412,041.38

注：①由于前期会计差错更正，本公司调整 2018 年年初未分配利润共计-2,917,411.63 元，详见十三、1；

②由于《企业会计准则》及其新金融工具准则规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-2,606,966.62 元。

28、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,662,721.77	225,939,356.88	221,210,490.86	173,370,767.99
其他业务	6,270,250.00	4,904,842.10	-	-
合计	305,932,971.77	230,844,198.98	221,210,490.86	173,370,767.99

(1) 主营业务按类型列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成	193,376,940.21	141,143,176.51	187,692,158.06	149,639,667.43
商品零售	62,276,142.72	59,730,972.78	22,050,265.00	18,571,274.24
软件开发及服务	44,009,638.84	25,065,207.59	11,468,067.80	5,159,826.32
合计	299,662,721.77	225,939,356.88	221,210,490.86	173,370,767.99

(2) 公司营业收入前五名客户情况

2019年度

客户名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
深圳联想懂的通信有限公司	19,107,738.56	6.25
郑州汉威光电股份有限公司	16,955,896.65	5.54
河南省公安厅	11,624,220.26	3.80
联通系统集成有限公司河南省分公司	11,509,641.12	3.76
郑州市金水区教育体育局	10,561,127.55	3.45
合计	69,758,624.14	22.80

2018年度

单位名称	金额	占营业收入的比例(%)
河南天业仁和信息科技有限公司	36,989,344.81	16.72
南京华兴软件科技有限公司	27,078,406.98	12.24
广东中星电子有限公司	23,196,843.08	10.49
北京康邦科技有限公司	6,948,918.12	3.14
河南省公安厅	6,190,508.65	2.80
合计	100,404,021.64	45.39

29、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	240,593.83	236,036.69
教育费附加	103,111.64	98,935.90
地方教育附加	68,741.10	69,661.72
印花税	89,249.20	71,357.50
房产税	97,397.70	96,554.14
土地使用税	12,974.40	12,856.08
合计	612,067.87	585,402.03

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,529,113.10	2,077,487.36
运输费	738,073.40	382,891.01
差旅费	1,297,248.76	615,178.61
售后服务费	2,067,353.63	1,527,411.70
业务推广费	714,160.26	564,244.64
广告宣传费	1,422,713.52	170,978.62
业务招待费	1,749,536.65	861,324.51
合计	10,518,199.32	6,199,516.45

31、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,581,367.71	2,147,128.84
福利费	364,198.57	135,803.37
社会保险费	616,078.54	591,945.74
教育经费	215,821.71	173,602.35
折旧费	925,204.29	874,424.94
办公费	1,323,221.46	964,168.33
业务招待费	623,189.11	370,392.83
差旅费	441,261.89	191,824.86
摊销费用	164,613.97	179,114.63
中介机构费用	558,720.08	671,069.85
其他	1,960.00	10,191.12
合计	7,815,637.33	6,309,666.86

32、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
软件测试费	-	280,173.79
职工薪酬	6,791,967.62	4,299,829.05
社会保险费	1,274,344.21	920,869.28
教育经费	375,503.08	69,436.84
技术外包	4,403,773.60	4,918,867.64
折旧费	218,750.36	194,405.84
差旅费	67,723.14	45,835.87

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	111,763.30	64,161.38
福利费	25,871.30	1,771.00
测试材料费	2,838,585.50	179,566.61
其他	18,522.62	7,200.00
合计	16,126,804.73	10,982,117.30

33、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,554,706.85	1,563,701.69
减：利息收入	180,897.91	329,734.08
汇兑损益	-	-
银行手续费	33,158.70	31,323.90
合计	1,406,967.64	1,265,291.51

34、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
即征即退增值税	70,999.99	-
合计	70,999.99	-

35、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	518,994.48	-196,191.45
合计	518,994.48	-196,191.45

36、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-4,340,668.15	—
其他应收款坏账损失	-93,777.21	—
合计	-4,434,445.36	—

37、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-1,855,133.58
合计	—	-1,855,133.58

38、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,212,200.00	2,526,300.00	2,283,199.99

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	0.10	-	0.10
合计	2,212,200.10	2,526,300.00	2,283,200.09

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2018 年研发费用后补	1,430,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
增值税即征即退退税	-	70,999.99	-	-	-	-	与收益相关
稳岗补贴	35,000.00	-	-	20,300.00	-	-	与收益相关
2019 研发补助	747,200.00	-	-	-	-	-	与收益相关
智汇郑州·1125 聚才计划补助	-	-	-	900,000.00	-	-	与收益相关
河南省企业研究开发财政补助	-	-	-	790,000.00	-	-	与收益相关
金水区科技局创新奖	-	-	-	504,000.00	-	-	与收益相关
高企补助	-	-	-	300,000.00	-	-	与收益相关
知识产权补贴	-	-	-	12,000.00	-	-	与收益相关
合计	2,212,200.00	70,999.99	-	2,526,300.00	-	-	—

注: ①系收到 2018 年郑州市科技服务企业后补助专项经费 1,430,000.00 元, 文件号为郑财预[2019]年 94 号;

②系收到 2018 年 11 月销售软件产品增值税即征即退退税 70,999.99 元, 文件号为财税[2011]100 号;

③系收到 2019 年参保单位失业保险稳岗补贴 35,000.00 元, 文件号为郑人社办(2019)119 号;

④系 2019 年企业研发财政补助专项资金 747,200.00 元, 文件号为郑财预[2019]年 802 号。

39、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	32,323.84	1,700.00	32,323.84
无形资产	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
其他	6,102.75	-	6,102.75
合计	38,426.59	1,700.00	38,426.59

40、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,750,284.43	2,535,555.98
递延所得税费用	-638,694.98	26,507.76
合计	4,111,589.45	2,562,063.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	36,938,418.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,540,762.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	31,821.68
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,926.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	353,452.78
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
税法规定的额外可扣除费用	-1,968,374.06
所得税费用	4,111,589.45

41、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	2,534,400.09	2,526,300.00
利息收入	16,213.71	78,272.03
其他往来收入	16,200,742.44	8,750,321.71
合计	18,751,356.24	11,354,893.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	6,556,350.94	4,653,093.95
其他往来支出	11,894,312.18	11,804,249.65
合计	18,450,663.12	16,457,343.60

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,826,829.07	20,408,939.95
加：资产减值准备	-	1,855,133.58
信用减值损失	4,434,445.36	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,868,911.25	1,036,530.78
使用权资产折旧	-	—
无形资产摊销	14,275.32	15,108.83
长期待摊费用摊销	150,338.65	164,005.80
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）	32,323.84	1,700.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	1,390,816.97	1,563,701.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-518,994.48	196,191.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-678,761.18	-286,745.39
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-17,255,942.79	-29,044,292.72
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,848,410.25	-27,938,340.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	14,326,447.74	26,635,703.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	31,742,279.50	-5,392,362.39
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：		
现金的年末余额	13,703,802.34	1,121,292.34
减：现金的年初余额	1,121,292.34	21,536,458.21
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	12,582,510.00	-20,415,165.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	13,703,802.34	1,121,292.34
其中：库存现金	23,128.51	211,735.75
可随时用于支付的银行存款	13,680,673.83	909,556.59
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	13,703,802.34	1,121,292.34
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	-	-

43、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	600,000.00	质量保函保证金
应收账款	7,525,263.64	短期借款质押
固定资产	4,514,547.10	短期借款抵押
固定资产	16,565,813.59	融资租赁售后回租
合计	29,205,624.33	—

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收 2018 年研发费用后补	1,430,000.00	营业外收入	1,430,000.00
增值税即征即退退税	70,999.99	其他收益	70,999.99
稳岗补贴	35,000.00	营业外收入	35,000.00
2019 研发补助	747,200.00	营业外收入	747,200.00

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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

注：本公司 2016 年度投资设立的子公司河南众诚虚拟现实技术有限公司，系由河南众诚信息科技股份有限公司、河南众诚企业孵化器有限公司以及自然人股东徐静共同出资组建的有限责任公司，于 2016 年 09 月 01 日取得郑州市工商行政管理局金水分局核发的统一信用代码 91410105MA3XD7UJ9F 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 200 万元。2017 年 10 月 11 日，河南人民出版社有限责任公司受让了徐静在该公司的全部股权，本公司已完成出资 102 万元，其他股东已完成出资 98 万元。2019 年度子公司河南众诚虚拟现实技术有限公司股权结构未发生变动。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

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

注：本公司 2018 年度投资设立的联营企业南阳市宛城白河大数据运营有限公司，系由南阳众诚信息科技股份有限公司、南阳虹志科技发展有限公司以及南阳宛发投资有限公司共同出资设立的有限责任公司，于 2018 年 12 月 7 日取得南阳市市场监督管理局宛城分局核发的统一信用代码 91411302MA464LXQ2B 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 100 万元，本公司持股 40%，出资金额为 40 万元，以现金方式出资。本期本公司已完成出资。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、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适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收账款，由于预期无法收回，本公司已全额计提坏账准备，详见六、3(1)①。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为1,565万元。

于2019年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	5年以上
非衍生金融资产及负债：				
短期借款	55,440,000.00	-	-	-
应付账款	31,474,918.19	5,811,680.18	-	-

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要业务活动以人民币计价结算。本集团的资产及负债均为人民币余额。本公司外汇风险较低。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、16)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控制方情况

注：本公司的最终控制方是梁侃。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

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

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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
郑州众诚科技发展有限公司	采购商品	854,350.30	802,635.43
郑州知了软件科技有限公司	采购商品	1,262,135.93	58,252.43

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
郑州众诚科技发展有限公司	销售商品	156,504.42	9,793.11
郑州知了软件科技有限公司	销售商品	16,981.13	-

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁侃、靳一	8,500,000.00	2018-9-26	2019-9-25	是
梁侃、靳一	8,500,000.00	2018-9-26	2019-9-25	是
梁侃、靳一	4,590,000.00	2019-12-26	2020-12-10	否

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
郑州众诚科技发展有限公司、梁侃、靳一	17,000,000.00	2019-9-27	2020-9-17	否
陈功友、河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、梁侃、靳一	6,500,000.00	2019-9-10	2020-9-10	否
梁侃、靳一	10,000,000.00	2019-11-29	2020-11-29	否
梁侃、靳一	4,690,000.00	2019-11-12	2020-11-12	否
梁侃、靳一	9,660,000.00	2019-12-26	2020-1-25	否
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、郑州众诚科技发展有限公司、梁侃、梁友、靳一	15,055,718.76	2019 年 9 月	2021 年 8 月	否

注：①2018 年 9 月 26 日，公司与交通银行股份有限公司郑州黄河南路支行签署 850 万元流动资金借款合同（合同编号：Z1809LN15672758），公司股东梁侃、行政人力资源总监靳一为公司借款提供连带责任保证担保。担保到期日 2019 年 9 月 25 日，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保已经履行完毕；

②2018 年 9 月 26 日，公司与交通银行股份有限公司郑州黄河南路支行签署 850 万元流动资金借款合同（合同编号：Z1809LN15672651），公司股东梁侃、行政人力资源总监靳一为公司借款提供连带责任保证担保。担保到期日 2019 年 9 月 25 日，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保已经履行完毕；

③2019 年 12 月 25 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行分别签订流动资金借款合同（合同编号为 76012019281836 号），借款金额 159 万元，（合同编号为 76012019281838 号），借款金额 300 万元，以上两项借款由实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一提供连带责任保证，担保到期日 2020 年 12 月 10 日，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保尚未履行完毕；

④2019 年 9 月 26 日，公司与交通银行股份有限公司河南省分公司签署 1,750 万元《流动资产借款合同》，授信期限为 2019 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 17 日，郑州众诚科技发展有限公司、实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一为该借款提供连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保尚未履行完毕；

⑤2019 年 9 月 10 日，公司与中原银行股份有限公司郑州分行分别签订流动资金借款合同（合同编号：中原银（郑州）流贷字 2019 第 320031 号），借款金额 461 万元。流动资金借款合同（合同编号为中原银（郑州）流贷字 2019 第 320030 号），借款金额 189 万元。两笔借款由公司职工陈功友以其自有房产提供抵押担保。并由河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、实际控制人梁侃、一致行动人梁友为提供连带责任保证，担保到期日 2020 年 9 月 10 日，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保尚未履行完毕；

⑥2019 年 12 月 25 日，公司与兴业银行股份有限公司郑州分行签订流动资金借款合同（合同编号为兴银豫借字第 2019274 号），借款金额 1000 万元，本合同由实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一为该笔借款提供连带责任保证，担保到期日为 2020 年 11 月 29 日，截至 2019 年 12 月

31 日，该担保尚未履行完毕；

⑦2019 年 12 月 12 日，公司与中国民生银行股份有限公司苏州分行签订综合授信合同编号（合同编号为 2019 苏（企八）综字第 0001 号），授信额度为 2000 万元，本期实际借款 469 万元，本合同由实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一为该笔借款提供连带责任保证，担保到期日为 2020 年 11 月 12 日，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保尚未履行完毕；

⑧2019 年 12 月 26 日，公司与重庆伟仕小额贷款有限公司签订《最高额综合授信合同》（合同编号：授字-VST-360-20191223-0056），借款金额 966 万元，本合同由实际控制人梁侃、行政人力资源总监靳一为该笔借款提供连带责任保证，担保但其日为至 2020 年 1 月 25 日，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保尚未履行完毕；

⑨2019 年 9 月 26 日，公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（详见六、23），租金总额 15,055,718.76 元，租赁期自起租日起算 24 个月，河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、郑州众诚科技发展有限公司、实际控制人梁侃、一致行动人梁友、行政人力资源总监靳一为该合同提供连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保尚未履行完毕；

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
郑州众诚科技发展有限公司	购买房屋（办公场所）	-	19,400,000.00
郑州众诚科技发展有限公司	置换房产	6,468,800.00	-

注：公司与郑州众诚科技发展有限公司达成房产置换交易，以公司拥有的河南新科技市场 6# 楼 10 层房产置换对方的 8 层房产，两层房产的面积、格局、房型、市场价值相同。经评估，两套房产市场价值均为 718.76 万元，双方协商，以评估价值的 90%，即 646.88 万元作为双方资产成交价格。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
梁侃	2,160,000.00	2,160,000.00
郑州知了软件科技有限公司	375,000.00	18,000.00
合计	-	2,178,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项:		
河南众诚企业孵化器有限公司	-	1,500,000.00
合计	-	1,500,000.00

7、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 定向增发

2020 年 2 月 24 日，公司第二届董事会第九次会议通过决议，拟向河南科技园区金创企业管理有限公司、徐中友先生定向发行 2,250,000 股，每股价格为人民币 4.65 元，募集资金总额 10,462,500.00 元。

(2) 设立全资子公司

2020年2月24日，公司第二届董事会第九次会议通过决议，拟投资设立全资子公司河南众诚软件技术有限公司，注册地郑州市，注册资本为人民币40,000,000.00元。（具体以工商行政部门核准登记为准）

(3) 对外捐赠

2020年2月3日，公司以自有资金向河南省信阳市光山县慈善总会捐赠人民币 120,000.00 元，用于支持光山县阻击新型冠状病毒疫情防控工作。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

公司根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》以及股转公司《关于发布<挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）>的通知》等规定的要求，并经第二届董事会第十一次会议决议，对前期会计差错进行追溯调整，影响比较期间数据如下：

(1) 合并财务报表

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
收入跨期调减应收账款	应收账款	-3,305,339.84

19号 A

81

4-1-83

C

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
跨期费用调减其他应收款	其他应收款	-309,907.15
收入跨期调增应收账款	存货	1,150,681.44
长期应收款重分类调整	一年内到期的非流动资产	2,105,282.33
长期应收款重分类、原合同重新测算	长期应收款	-1,989,861.96
补提固定资产折旧	固定资产	-820,114.50
重新测算递延所得税资产	递延所得税资产	-183,999.80
收入跨期调增预收款项	预收款项	23,584.91
跨期职工薪酬调整	应付职工薪酬	757,157.05
收入跨期调整应交税费	应交税费	-20,386.33
跨期职工薪酬调整	其他应付款	875,380.77
重新测算递延所得税负债	递延所得税负债	-554,731.65
重新计算盈余公积	盈余公积	-438,592.42
重新计算	未分配利润	-3,971,985.21
重新计算	少数股东权益	-23,686.60
收入跨期调整营业收入	营业收入	43,230.08
收入跨期调整营业成本	营业成本	-255,680.50
跨期费用调整	销售费用	1,041,837.13
跨期费用调整	管理费用	-144,445.63
跨期费用调整	研发费用	202,344.88
跨期费用调整	财务费用	15,489.75
重新测算坏账	资产减值损失	-317,732.01
重新测算递延所得税费用	所得税费用	46,540.86
重新计算	净利润	-1,180,588.42
重新计算	少数股东损益	-9,996.00
重新计算	归属于母公司股东的净利润	-1,170,592.42

(2) 母公司财务报表

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
收入跨期调减应收账款	应收账款	-3,305,339.84
跨期费用调减其他应收款	其他应收款	-309,907.15
收入跨期调增应收账款	存货	1,150,681.44

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
长期应收款重分类调整	一年内到期的非流动资产	2,105,282.33
长期应收款重分类、原合同重新测算	长期应收款	-1,989,861.96
补提固定资产折旧	固定资产	-820,114.50
重新测算递延所得税资产	递延所得税资产	-183,999.80
收入跨期调增预收款项	预收款项	23,584.91
跨期职工薪酬调整	应付职工薪酬	708,817.05
收入跨期调整应交税费	应交税费	-20,386.33
跨期职工薪酬调整	其他应付款	875,380.77
重新测算递延所得税负债	递延所得税负债	-554,731.65
重新计算盈余公积	盈余公积	-438,592.42
重新计算	未分配利润	-3,947,331.81
收入跨期调整营业收入	营业收入	43,230.08
收入跨期调整营业成本	营业成本	-255,680.50
跨期费用调整	销售费用	1,042,977.13
跨期费用调整	管理费用	-152,465.63
跨期费用调整	研发费用	188,824.88
跨期费用调整	财务费用	15,489.75
重新测算坏账	资产减值损失	-317,732.01
重新测算递延所得税费用	所得税费用	46,540.86
重新计算	净利润	-1,160,188.42

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	89,371,607.81
1至2年	11,277,765.48
2至3年	1,861,288.21
3至4年	553,787.00
4至5年	466,155.00
5年以上	7,199,313.32
小计	110,729,916.82

账龄	年末余额
减：坏账准备	15,561,648.52
合计	95,168,268.30

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,404,026.60	1.27	1,404,026.60	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	109,325,890.22	98.73	14,157,621.92	12.95	95,168,268.30
其中：账龄组合	109,325,890.22	98.73	14,157,621.92	12.95	95,168,268.30
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	110,729,916.82	—	15,561,648.52	—	95,168,268.30

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,404,026.60	2.97	1,404,026.60	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	45,882,177.16	97.03	9,856,953.77	21.48	36,025,223.39
其中：账龄组合	44,482,177.16	94.07	9,856,953.77	22.16	34,625,223.39
关联方组合	1,400,000.00	2.96	-	-	1,400,000.00
合计	47,286,203.76	—	11,260,980.37	—	36,025,223.39

①年末单项计提坏账准备的应收账款

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

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,371,607.81	4,468,580.39	5.00
1 至 2 年	11,277,765.48	1,691,664.82	15.00
2 至 3 年	1,861,288.21	1,209,837.34	65.00
3-4 年	553,787.00	526,097.65	95.00
4-5 年	466,155.00	466,155.00	100.00
5 年以上	5,795,286.72	5,795,286.72	100.00
合计	109,325,890.22	14,157,621.92	12.95

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

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	11,260,980.37	4,300,668.15	-	-	-	15,561,648.52
合计	11,260,980.37	4,300,668.15	-	-	-	15,561,648.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,988,432.57 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 27.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,791,797.39 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,033,785.02	3,158,404.51
合计	3,033,785.02	3,158,404.51

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,212,140.37
1 至 2 年	819,239.00
2 至 3 年	238,972.10
3 至 4 年	46,093.50
4 至 5 年	40,300.00

账龄	年末余额
5年以上	298,389.00
小计	3,655,133.97
减：坏账准备	621,348.95
合计	3,033,785.02

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,698,584.60	3,393,409.70
社保费	17,515.06	66,182.87
往来款	939,034.31	229,308.52
小计	3,655,133.97	3,688,901.09
减：坏账准备	621,348.95	530,496.58
合计	3,033,785.02	3,158,404.51

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	227,907.58	-	302,589.00	530,496.58
2019年1月1日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	54,752.37	-	36,100.00	90,852.37
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	282,659.95	-	338,689.00	621,348.95

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	530,496.58	90,852.37	-	-	-	621,348.95
合计	530,496.58	90,852.37	-	-	-	621,348.95

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
郑州市财政局	往来款	698,400.00	1年以内	19.11	34,920.00
北京东华合创科技有限公司	保证金	252,000.00	1年以内	6.89	12,600.00
河南省公安厅	保证金	249,807.50	1年以内	6.83	12,490.38
许昌市建安区公共资源交易中心	保证金	230,000.00	1年以内	6.29	11,500.00
郑州市财政局收款专户	保证金	149,912.00	1-2年	4.10	14,991.20
合计	—	1,580,119.50	—	43.22	86,501.58

⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间
郑州市财政局	2019研发补助	698,400.00	1年以内	2020年
合计	—	698,400.00	—	—

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示

项目	年末余额			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
对子公司投资	1,020,000.00	-	1,020,000.00	1,020,000.00	-	1,020,000.00
对合营、联营企业投资	1,614,726.57	-	1,614,726.57	695,732.09	-	695,732.09
合计	2,634,726.57	-	2,634,726.57	1,715,732.09	-	1,715,732.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末月
河南众诚虚拟现实技术有限公司	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
合计	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-

(3) 对联营企业、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
郑州知了软件科技有限公司	695,732.09	-	-	52,848.94	-	-
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	-	400,000.00	-	466,145.54	-	-
小计	695,732.09	400,000.00	-	518,994.48	-	-
合计	695,732.09	400,000.00	-	518,994.48	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
郑州知了软件科技有限公司	-	-	-	748,581.03	-
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	-	-	-	866,145.54	-
小计	-	-	-	1,614,726.57	-
合计	-	-	-	1,614,726.57	-

4、收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,640,363.29	225,939,356.88	217,910,912.66	172,684,686.77
其他业务	6,270,250.00	4,904,842.10	-	-
合计	305,910,613.29	230,844,198.98	217,910,912.66	172,684,686.77

(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	193,376,940.21	141,143,176.51	184,392,579.86	148,953,586.21
商品零售	62,276,142.72	59,730,972.78	22,050,265.00	18,571,274.24

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
软件开发	43,987,280.36	25,065,207.59	11,468,067.80	5,159,826.32
合计	299,640,363.29	225,939,356.88	217,910,912.66	172,684,686.77

(3) 公司营业收入前五名客户情况

2019年度

客户名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
深圳联想懂的通信有限公司	19,107,738.56	6.25
郑州汉威光电股份有限公司	16,955,896.65	5.54
河南省公安厅	11,624,220.26	3.80
联通系统集成有限公司河南省分公司	11,509,641.12	3.76
郑州市金水区教育体育局	10,561,127.55	3.45
合计	69,758,624.14	22.80

2018年度

单位名称	金额	占营业收入的比例(%)
河南天业仁和信息科技有限公司	36,989,344.81	16.97
南京华兴软件科技有限公司	27,078,406.98	12.43
广东中星电子有限公司	23,196,843.08	10.65
北京康邦科技有限公司	6,948,918.12	3.19
河南省公安厅	6,190,508.65	2.84
合计	100,404,021.64	46.08

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	518,994.48	-196,191.45
合计	518,994.48	-196,191.45

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，	2,212,200.10	

项目	金额	说明
按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,426.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,173,773.51	
所得税影响额	326,066.03	
少数股东权益影响额（税后）	54,603.15	
合计	1,793,104.33	

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	29.27	0.5084	0.5084
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.71	0.4812	0.4812

河南众诚信息科技股份有限公司

2020年4月3日





营业执照

(副本)(6-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码
91110102089698790Q

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡柏和

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层



登记机关

2020年02月14日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000068

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日



证书序号: 000365

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中勤万信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

胡柏根



证书号: 05

发证时间: 二〇一二年十二月五日

证书有效期至: 二〇一三年十二月五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 03 25
2013 年 3 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月30日



2018年3月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日



2019 年 3 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年3月30日



20150330日



姓名 张宏斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-07-28
Date of birth
工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司河南
Working unit
身份证号码 410105720728277
Identity card No.



证书编号: 410000040048
No. of certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Henan Province Institute of CPAs

发证日期: 2001-03-30
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012 年 3 月 23 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月30日

日
月
年



姓名 陈飞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-04-24
Date of birth
工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司河南分公司
Working unit
身份证号码 410202198504240021
Identity card No.

证书编号: 100001020103
No. of Certificate

河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2002年4月1日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年03月23日

日
月
年

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月30日



2016年3月30日

日
月
年

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月30日

日
月
年

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月30日



2018年3月30日

日
月
年

河南众诚信息科技股份有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—77 页

审计报告

天健审〔2021〕4928号

河南众诚信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南众诚信息科技股份有限公司（以下简称众诚科技公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众诚科技公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众诚科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（二）1 及十二（二）。

众诚科技公司的营业收入主要来自于为客户提供信息系统集成服务收入。2020 年度，众诚科技公司营业收入金额为人民币 46,878.22 万元，其中系统集成收入为人民币 35,699.09 万元，占营业收入的 76.15%。

众诚科技公司信息系统集成服务业务属于在某一时点履行的履约义务，系统集成类项目的销售包括为客户提供方案设计、设备交付和安装、调试及系统试运行等配套服务，在集成项目安装完成并取得客户确认的安装验收报告时确认收入。

由于营业收入是众诚科技公司关键业绩指标之一，可能存在众诚科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括招投标资料、中标文件、销售合同、项目验收报告、销售发票、销售回款凭证等；

（4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证项目的验收和回款情况；

（5）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）及附注五（一）3。

截至 2020 年 12 月 31 日，众诚科技公司应收账款账面余额为人民币

19,646.81万元,坏账准备为人民币1,382.10万元,账面价值为人民币18,264.70万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验并结合前瞻性估计,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计,评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(5) 以抽样方式对年末部分项目的验收时间、项目结算金额和收款金额进行函证,与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险;

(6) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估众诚科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

众诚科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督众诚科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众诚科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众诚科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就众诚科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月三十日



合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	70,952,902.54	13,690,395.34	短期借款	17	55,906,399.65	55,526,784.40
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	609,615.00		应付票据			
应收账款	3	182,647,037.81	91,878,675.77	应付账款	18	152,239,734.88	45,769,538.07
应收款项融资				预收款项			14,586,027.12
预付款项	4	1,287,803.61	3,819,740.56	合同负债	19	29,792,749.40	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	3,369,232.11	3,907,842.16	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	4,069,731.78	3,014,625.54
存货	6	146,064,910.38	69,261,490.28	应交税费	21	9,850,932.75	2,767,402.16
合同资产	7	6,269,390.46		其他应付款	22	1,918,826.73	11,064,463.30
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	8		1,506,991.56	应付分保账款			
其他流动资产	9	40,073.41	1,363,086.69	持有待售负债			
流动资产合计		411,240,965.32	185,428,222.36	一年内到期的非流动负债	23	4,673,276.42	6,764,604.22
				其他流动负债	24	13,873,057.42	
				流动负债合计		272,324,709.03	139,493,444.81
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	25		4,673,276.42
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			4,673,276.42
				负债合计		272,324,709.03	144,166,721.23
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				股本	26	73,800,000.00	66,000,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	10	24,811,040.39	35,666,951.27	永续债			
长期股权投资	11	983,471.00	1,614,726.57	资本公积	27	45,817,157.03	9,854,657.03
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产	12	26,381,537.04	21,148,332.45	盈余公积	28	11,123,118.54	6,539,891.19
在建工程	13	7,082,600.00	13,838,688.34	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	29	74,539,641.28	34,519,543.83
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		205,279,916.85	116,914,092.05
使用权资产				少数股东权益		578,699.38	557,136.89
无形资产	14	27,796.40	40,335.33	所有者权益合计		205,858,616.23	117,471,228.94
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	15	5,316,662.83	1,800,477.66				
递延所得税资产	16	2,339,252.28	2,100,216.19				
其他非流动资产							
非流动资产合计		66,942,359.94	76,209,727.81				
资产总计		478,183,325.26	261,637,950.17	负债和所有者权益总计		478,183,325.26	261,637,950.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



程海

程海





母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:河南众诚信息科技有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		61,385,708.82	13,173,853.12	短期借款		55,906,399.65	55,526,784.40
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		609,615.00		应付票据			
应收账款	1	182,333,347.81	91,198,675.77	应付账款		151,982,538.79	45,769,538.07
应收款项融资				预收款项			14,586,027.12
预付款项		1,238,003.61	3,819,740.56	合同负债		29,792,749.40	
其他应收款	2	3,369,232.11	3,861,482.16	应付职工薪酬		3,592,629.12	2,780,010.24
存货		146,064,910.38	69,261,490.28	应交税费		9,812,388.71	2,761,945.91
合同资产		6,269,390.46		其他应付款		1,918,826.73	11,064,463.30
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			1,506,991.56	一年内到期的非流动负债		4,673,276.42	6,764,604.22
其他流动资产		24,949.28	1,360,343.82	其他流动负债		13,873,057.42	
流动资产合计		401,295,157.47	184,182,577.27	流动负债合计		271,551,866.24	139,253,373.26
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款		24,811,040.39	35,666,951.27	永续债			
长期股权投资	3	12,003,471.00	2,634,726.57	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			4,673,276.42
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		26,230,163.67	21,035,257.93	递延收益			
在建工程		7,082,600.00	13,838,688.34	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			4,673,276.42
使用权资产				负债合计		271,551,866.24	143,926,649.68
无形资产		27,796.40	40,335.33	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				股本		73,800,000.00	66,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		4,713,849.87	1,800,477.66	其中: 优先股			
递延所得税资产		2,336,775.78	2,081,850.19	永续债			
其他非流动资产				资本公积		45,817,157.03	9,854,657.03
非流动资产合计		77,205,697.11	77,098,287.29	减: 库存股			
资产总计		478,500,854.58	261,280,864.56	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		11,123,118.54	6,539,891.19
				未分配利润		76,208,712.77	34,959,666.66
				所有者权益合计		206,948,988.34	117,354,214.88
				负债和所有者权益总计		478,500,854.58	261,280,864.56

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2020年度

会合02表

单位：人民币元

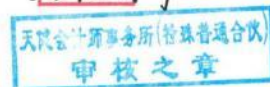
编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		468,782,237.36	282,525,046.08
其中：营业收入	1	468,782,237.36	282,525,046.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		412,511,470.07	249,253,388.08
其中：营业成本	1	360,829,946.13	209,270,205.89
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	2	978,203.72	612,067.87
销售费用	3	17,125,483.11	14,032,493.47
管理费用	4	12,298,453.32	7,811,428.44
研发费用	5	17,783,802.88	16,560,574.87
财务费用	6	3,495,580.91	966,617.54
其中：利息费用		3,345,514.23	653,617.48
利息收入		45,051.37	17,466.27
加：其他收益	7	3,886,415.59	1,933,999.99
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-631,255.57	518,994.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-631,255.57	518,994.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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	-7,077,590.14	-4,274,871.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,448,337.17	31,449,780.63
加：营业外收入	10	198,680.13	12,999.10
减：营业外支出	11	220,100.00	38,426.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,426,917.30	31,424,353.14
减：所得税费用	12	7,802,030.01	3,708,632.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,624,887.29	27,715,721.02
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,624,887.29	27,715,721.02
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,603,324.80	28,390,955.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,562.49	-675,234.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,624,887.29	27,715,721.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,603,324.80	28,390,955.25
归属于少数股东的综合收益总额		21,562.49	-675,234.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.66	0.43
（二）稀释每股收益		0.66	0.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	467,905,350.63	282,502,687.60
减：营业成本	1	360,816,234.70	209,270,205.89
税金及附加		973,299.14	610,838.57
销售费用		16,953,828.89	13,818,772.05
管理费用		11,271,855.74	7,240,110.00
研发费用	2	16,124,584.60	15,769,177.90
财务费用		3,497,644.01	966,870.14
其中：利息费用		3,345,514.23	653,617.48
利息收入		41,952.27	16,536.84
加：其他收益		3,186,606.00	1,802,899.99
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-631,255.57	518,994.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-631,255.57	518,994.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-7,183,520.14	-4,352,431.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,639,733.84	32,796,175.68
加：营业外收入		198,680.13	12,999.10
减：营业外支出		220,000.00	38,426.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,618,413.97	32,770,748.19
减：所得税费用		7,786,140.51	3,676,998.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,832,273.46	29,093,750.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,832,273.46	29,093,750.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		45,832,273.46	29,093,750.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		461,408,340.36	263,455,089.85
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		90,386.51	70,999.99
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,810,519.49	4,022,832.61
经营活动现金流入小计		466,309,246.36	267,548,922.45
购买商品、接受劳务支付的现金		388,433,567.82	211,899,229.65
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			
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		22,412,688.38	18,064,092.28
支付的各项税费		9,844,219.59	7,901,367.34
支付其他与经营活动有关的现金	2	22,648,541.33	19,520,729.47
经营活动现金流出小计		443,339,017.12	257,385,418.74
经营活动产生的现金流量净额		22,970,229.24	10,163,503.71
二、投资活动产生的现金流量：			
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			7,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			7,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,136,461.43	41,161,307.08
投资支付的现金			400,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,136,461.43	41,561,307.08
投资活动产生的现金流量净额		-3,136,461.43	-41,554,207.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,762,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		84,970,440.00	56,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	10,000,000.00	23,497,500.00
筹资活动现金流入小计		138,732,940.00	79,937,500.00
偿还债务支付的现金		84,570,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,366,338.98	14,510,021.75
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	4	17,630,453.13	4,067,671.88
筹资活动现金流出小计		105,566,792.11	36,577,693.63
筹资活动产生的现金流量净额		33,166,147.89	43,359,806.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		52,999,915.70	11,969,103.00
加：期初现金及现金等价物余额		13,090,395.34	1,121,292.34
六、期末现金及现金等价物余额		66,090,311.04	13,090,395.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Signature of the Chief Accountant

Signature of the Accounting Officer

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	460,009,040.36	260,231,389.85
收到的税费返还	90,386.51	70,999.99
收到其他与经营活动有关的现金	4,058,810.80	3,939,603.18
经营活动现金流入小计	464,158,237.67	264,241,993.02
购买商品、接受劳务支付的现金	388,433,567.82	210,495,774.47
支付给职工以及为职工支付的现金	20,051,062.03	16,776,027.85
支付的各项税费	9,836,260.71	7,795,376.31
支付其他与经营活动有关的现金	22,380,169.37	19,374,476.71
经营活动现金流出小计	440,701,059.93	254,441,655.34
经营活动产生的现金流量净额	23,457,177.74	9,800,337.68
二、投资活动产生的现金流量：		
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		7,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		7,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,674,061.43	41,156,323.58
投资支付的现金	10,000,000.00	400,000.00
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		
投资活动现金流出小计	12,674,061.43	41,556,323.58
投资活动产生的现金流量净额	-12,674,061.43	-41,549,223.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	43,762,500.00	
取得借款收到的现金	84,970,440.00	56,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	23,497,500.00
筹资活动现金流入小计	138,732,940.00	79,937,500.00
偿还债务支付的现金	84,570,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,366,338.98	14,510,021.75
支付其他与筹资活动有关的现金	17,630,453.13	4,067,671.88
筹资活动现金流出小计	105,566,792.11	36,577,693.63
筹资活动产生的现金流量净额	33,166,147.89	43,359,806.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	43,949,264.20	11,610,920.47
加：期初现金及现金等价物余额	12,573,853.12	962,932.65
六、期末现金及现金等价物余额	56,523,117.32	12,573,853.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期末										上年末												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		盈余公积	未分配利润	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	66,000,000.00		9,854,657.03			6,539,891.19	34,519,543.83			557,136.89	117,471,228.91	66,000,000.00		9,854,657.03			3,690,516.18	22,237,963.59			1,232,371.12	102,955,507.92	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	66,000,000.00		9,854,657.03			6,539,891.19	34,519,543.83			557,136.89	117,471,228.91	66,000,000.00		9,854,657.03			3,690,516.18	22,237,963.59			1,232,371.12	102,955,507.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,800,000.00		35,962,500.00			4,583,227.35	46,020,097.45			21,562.49	86,397,387.29	7,800,000.00		35,962,500.00			2,909,375.01	12,391,500.24			-675,234.23	14,515,721.02	
（一）综合收益总额							46,020,097.45			21,562.49	46,041,659.94						2,909,375.01	12,391,500.24			-675,234.23	14,515,721.02	
（二）所有者投入和减少资本	7,800,000.00		35,962,500.00								43,762,500.00	7,800,000.00		35,962,500.00									
1. 所有者投入的普通股	7,800,000.00		35,962,500.00								43,762,500.00	7,800,000.00		35,962,500.00									
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																							
1. 提取盈余公积						4,583,227.35	-4,583,227.35																
2. 提取一般风险准备																							
3. 对股东的分配						4,583,227.35	-4,583,227.35																
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增股本																							
2. 盈余公积转增股本																							
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																							
四、本期期末余额	73,800,000.00		45,817,157.03			11,123,118.54	74,539,641.28			578,699.38	206,868,616.23	73,800,000.00		45,817,157.03			6,599,891.19	34,519,543.83			557,136.89	117,471,228.91	

会计机构负责人：黄林梅

主管会计工作的负责人：黄林梅

法定代表人：黄林梅



母公司所有者权益变动表

2020年度

会计报表
单位：人民币元



	本期数						上年同期数							
	股本	其他权益工具 优先 股	股本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	股本	其他权益工具 优先 股	股本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00		9,854,657.03				66,000,000.00		9,854,657.03				21,975,291.60	101,460,464.81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	66,000,000.00		9,854,657.03				66,000,000.00		9,854,657.03				21,975,291.60	101,460,464.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,800,000.00		35,962,500.00				4,583,227.35	41,249,046.11	89,594,773.46				12,984,375.06	15,893,750.07
（一）综合收益总额					45,832,273.46				45,832,273.46				29,093,750.07	29,093,750.07
（二）所有者投入和减少资本	7,800,000.00		35,962,500.00						43,762,500.00					
1. 所有者投入的普通股	7,800,000.00		35,962,500.00						43,762,500.00					
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														
1. 提取盈余公积							4,583,227.35	-4,583,227.35					-4,583,227.35	-13,200,000.00
2. 对股东的分配							4,583,227.35	-4,583,227.35					-2,909,375.01	-2,909,375.01
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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														
四、本期期末余额	73,800,000.00		45,817,157.03				11,123,118.54	76,208,712.77	206,948,988.34				34,959,666.06	117,354,214.88

法定代表人：


 4101043439576

主管会计工作的负责人：


 李林梅

会计机构负责人：


 李林梅

天联会计师事务所特殊普通合伙
 审核之章

河南众诚信息科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

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，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 7,380 万元，股份总数 7,380 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条
件的流通股份 2,399.07 万股；无限售条件的流通股份 4,980.93 万股。公司股票于 2015 年
12 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为提供信息系统集成服务以及相关的
技术服务、售后维保服务。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 30 日第二届第二十次董事会批准对外报出。

本公司将河南众诚虚拟现实有限公司（以下简称虚拟现实公司）和众诚软件技术有限公
司（以下简称众诚软件公司）2 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
附注六和七之说明。

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。

(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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和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

(3) 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(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	15.00
2-3年	65.00
3-4年	95.00
4年以上	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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（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. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 公司信息系统集成服务业务属于在某一时点履行的履约义务,系统集成类项目的销售包括为客户提供方案设计、设备交付和安装、调试及系统试运行等配套服务,在集成项目安装完成并取得客户确认的安装验收报告时确认收入。

(2) 计算机硬件产品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) 公司开展的技术服务和售后维保业务属于在某一时段内履行的履约义务,该等服务主要为客户提供软硬件系统的技术、运维支持服务。若此类服务相关合同约定服务期,且按服务期进行收费的,在服务期间分期确认收入;若此类服务相关合同约定在服务期内,按客户确认的工作进度进行结算并收费的,在结算期内分期确认收入。

(4) 如果提供系统集成服务或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系统集成服务或劳务成本金额确认收入,并将已发生的相关成本作为当期成本费用。已经发生的系统集成服务或劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

(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. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(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

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	91,878,675.77	-5,840,928.29	86,037,747.48
合同资产		5,840,928.29	5,840,928.29
预收款项	14,586,027.12	-14,586,027.12	
合同负债		12,907,988.60	12,907,988.60
其他流动负债		1,678,038.52	1,678,038.52

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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 ² /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%

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%
众诚虚拟公司	15%
众诚软件公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

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

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 2020-2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

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 2019 年 10 月 31 日颁发的编号为 GR201941000143 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 2019-2021 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

（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	23,613.02	23,128.51
银行存款	66,066,698.02	13,067,266.83
其他货币资金	4,862,591.50	600,000.00
合 计	70,952,902.54	13,690,395.34

（2）其他说明

其他货币资金系保函保证金。

2. 应收票据

（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	641,700.00	100.00	32,085.00	5.00	609,615.00
其中：商业承兑汇票	641,700.00	100.00	32,085.00	5.00	609,615.00
合 计	641,700.00	100.00	32,085.00	5.00	609,615.00

(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					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

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	641,700.00	32,085.00	5.00
小 计	641,700.00	32,085.00	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	
商业承兑汇票		32,085.00						32,085.00
小 计		32,085.00						32,085.00

(3) 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. 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	196,468,050.91	100.00	13,821,013.10	7.03	182,647,037.81
合 计	196,468,050.91	100.00	13,821,013.10	7.03	182,647,037.81

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	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	98,958,030.86	100.00	12,920,283.38	13.06	86,037,747.48
合 计	98,958,030.86	100.00	12,920,283.38	13.06	86,037,747.48

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

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	171,506,543.55	8,575,327.18	5.00
1-2年	22,983,519.91	3,447,527.99	15.00
2-3年	375,147.96	243,846.17	65.00
3-4年	970,554.58	922,026.85	95.00
4年以上	632,284.91	632,284.91	100.00
小计	196,468,050.91	13,821,013.10	7.03

(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	12,920,283.38	6,384,745.93				5,484,016.21		13,821,013.10
小计	12,920,283.38	6,384,745.93				5,484,016.21		13,821,013.10

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 5,484,016.21 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南永华能源有限公司	货款	1,026,500.00	经单独评估，有证据表明该等款项预计无法收回	经第二届董事会第二十次会议审议通过	否
洛阳龙门煤业有限公司	货款	970,000.00			
伊川县产业集聚区管理委员会	货款	940,000.00			
光山县农村信用合作联社	货款	908,726.24			
郑州广贤工贸有限公司	货款	520,000.00			
河南乐易商联商贸有限公司	货款	284,350.00			
河南神火煤电股份有限公司	货款	99,000.00			
商丘中大环球置业有限公司	货款	97,947.60			
其他零星客户	货款	637,492.37			
小计		5,484,016.21			

(4) 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
------	------	---------------	------

牧原实业集团有限公司[注]	69,406,812.02	35.33	3,470,340.60
河南省公安厅	20,284,180.00	10.32	1,301,209.00
中建八局第二建设有限公司	11,226,458.21	5.71	816,640.18
中共南阳市委办公室	10,932,400.00	5.56	546,620.00
软通动力信息技术有限公司	9,336,275.47	4.75	466,813.77
小计	121,186,125.70	61.68	6,601,623.55

[注]已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。其中：牧原实业集团有限公司包括牧原食品股份有限公司、西华牧原农牧有限公司、河南省聚爱数字科技有限公司、南阳市卧龙牧原养殖有限公司、河南范县牧原农牧有限公司、山东曹县牧原农牧有限公司、广宗牧原农牧有限公司、安徽颖上牧原农牧有限公司、蒲城牧原农牧有限公司、开原牧原农牧有限公司、通许牧原农牧有限公司、大荔牧原农牧有限公司、辽宁铁岭牧原农牧有限公司、安徽界首牧原农牧有限公司、亳州市谯城区牧原农牧有限公司、商水牧原农牧有限公司、菏泽市单县牧原农牧有限公司、黑龙江林甸牧原农牧有限公司、辽宁阜新牧原农牧有限公司、深圳牧原数字技术有限公司、河南牧原肉食品有限公司、万荣牧原农牧有限公司、蒙城牧原农牧有限公司、安徽凤台牧原农牧有限公司、鄢陵县牧原农牧有限公司、鹿邑牧原农牧有限公司、甘肃凉州牧原农牧有限公司、白水牧原农牧有限公司和老河口牧原农牧有限公司。

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	1,215,920.69	94.42		1,215,920.69	3,704,643.58	96.99		3,704,643.58
1-2年	71,882.92	5.58		71,882.92	15,060.00	0.39		15,060.00
2-3年					100,036.98	2.62		100,036.98
合计	1,287,803.61	100.00		1,287,803.61	3,819,740.56	100.00		3,819,740.56

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
华为软件技术有限公司	772,273.61	59.97
深圳市金华威数码科技有限公司	71,882.92	5.58

河南中网星信息科技有限公司	56,603.77	4.40
北京博思延科技有限公司	50,000.00	3.88
黄河科技集团信息产业发展有限公司	49,468.22	3.84
小 计	1,000,228.52	77.67

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	4,189,341.75	100.00	820,109.64	19.58	3,369,232.11
合 计	4,189,341.75	100.00	820,109.64	19.58	3,369,232.11

(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	4,585,659.95	100.00	677,817.79	14.78	3,907,842.16
合 计	4,585,659.95	100.00	677,817.79	14.78	3,907,842.16

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	1,680,119.49	84,005.97	5.00
1-2 年	1,515,463.10	151,546.31	10.00
2-3 年	431,112.00	129,333.60	30.00
3-4 年	179,039.00	71,615.60	40.00
4 年以上	383,608.16	383,608.16	100.00
小 计	4,189,341.75	820,109.64	19.58

(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	整个存续期预期 信用损失(已发生	

		减值)	信用减值)	
期初数	162,662.42	70,832.14	444,323.23	677,817.79
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-7,577.32	7,577.32		
--转入第三阶段		-43,111.20	43,111.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-71,079.13	116,248.05	97,122.93	142,291.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	84,005.97	151,546.31	584,557.36	820,109.64

(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	3,953,097.10	3,300,958.10
应收暂付款		1,235,901.85
其他	236,244.65	48,800.00
合计	4,189,341.75	4,585,659.95

(4) 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
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	押金保证金	750,000.00	1-2年	17.90	75,000.00
中共河南省委办公厅	押金保证金	450,000.00	1年以内	12.96	31,800.00
		93,000.00	1-2年		
河南省公安厅	押金保证金	249,807.50	1-2年	5.96	24,980.75
许昌市建安区公共资源交易中心	押金保证金	230,000.00	1-2年	5.49	23,000.00
郑州金惠计算机系统工程有限公司	押金保证金	210,000.00	1年以内	5.01	10,500.00
小计		1,982,807.50		47.32	165,280.75

6. 存货

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	15,439,696.34		15,439,696.34	11,306,681.83		11,306,681.83
合同履约成本	130,625,214.04		130,625,214.04	57,954,808.45		57,954,808.45
合 计	146,064,910.38		146,064,910.38	69,261,490.28		69,261,490.28

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	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	7,191,197.92	921,807.46	6,269,390.46	6,244,268.39	403,340.10	5,840,928.29
合 计	7,191,197.92	921,807.46	6,269,390.46	6,244,268.39	403,340.10	5,840,928.29

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1

之说明

(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	403,340.10	518,467.36					921,807.46
小 计	403,340.10	518,467.36					921,807.46

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	2,905,952.19	145,297.61	5.00
1-2年	4,017,799.75	602,669.96	15.00
2-3年	267,445.98	173,839.89	65.00
小 计	7,191,197.92	921,807.46	12.82

8. 一年内到期的非流动资产

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
销售分期收款				1,506,991.56		1,506,991.56
合 计				1,506,991.56		1,506,991.56

9. 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
留抵增值税进项税额	15,124.13		15,124.13	1,333,915.46		1,333,915.46
其他待摊费用	24,949.28		24,949.28	29,171.23		29,171.23
合 计	40,073.41		40,073.41	1,363,086.69		1,363,086.69

10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	25,733,106.00		25,733,106.00	37,922,472.00		37,922,472.00	4.75%
其中：未实现 融资收益	922,065.61		922,065.61	2,255,520.73		2,255,520.73	
合 计	24,811,040.39		24,811,040.39	35,666,951.27		35,666,951.27	

11. 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	983,471.00		983,471.00	1,614,726.57		1,614,726.57
合 计	983,471.00		983,471.00	1,614,726.57		1,614,726.57

(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
联营企业					
郑州知了软件科技有限公司	748,581.03			-248,289.59	

南阳市宛城白河大数据运营有限公司	866,145.54			-382,965.98	
合 计	1,614,726.57			-631,255.57	

(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		
联营企业					
郑州知了软件科技有限公司				500,291.44	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司				483,179.56	
合 计				983,471.00	

12. 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	22,845,877.20	2,365,731.07	1,259,546.40	26,471,154.67
本期增加金额	6,158,700.00	333,125.07	487,973.45	6,979,798.52
1) 购置		333,125.07	487,973.45	821,098.52
2) 在建工程转入	6,158,700.00			6,158,700.00
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	29,004,577.20	2,698,856.14	1,747,519.85	33,450,953.19
累计折旧				
期初数	3,253,629.97	1,409,726.76	659,465.49	5,322,822.22
本期增加金额	1,208,775.12	238,559.16	299,259.65	1,746,593.93
1) 计提	1,208,775.12	238,559.16	299,259.65	1,746,593.93
本期减少金额				
1) 处置或报废				

期末数	4,462,405.09	1,648,285.92	958,725.14	7,069,416.15
账面价值				
期末账面价值	24,542,172.11	1,050,570.22	788,794.71	26,381,537.04
期初账面价值	19,592,247.23	956,004.31	600,080.91	21,148,332.45

(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	20,308,970.77	尚未过户
小计	20,308,970.77	

13. 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	7,082,600.00		7,082,600.00	13,838,688.34		13,838,688.34
合计	7,082,600.00		7,082,600.00	13,838,688.34		13,838,688.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	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		13,838,688.34	1,970,673.93	6,158,700.00	2,568,062.27	7,082,600.00
小计		13,838,688.34	1,970,673.93	6,158,700.00	2,568,062.27	7,082,600.00

(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						自筹
小计						

14. 无形资产

项目	软件	专利权	合计
账面原值			
期初数	20,837.60	70,754.72	91,592.32

本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	20,837.60	70,754.72	91,592.32
累计摊销			
期初数	18,406.51	32,850.48	51,256.99
本期增加金额	2,431.09	10,107.84	12,538.93
1) 计提	2,431.09	10,107.84	12,538.93
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	20,837.60	42,958.32	63,795.92
账面价值			
期末账面价值		27,796.40	27,796.40
期初账面价值	2,431.09	37,904.24	40,335.33

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修支出	1,800,477.66	4,260,786.01	744,600.84		5,316,662.83
合 计	1,800,477.66	4,260,786.01	744,600.84		5,316,662.83

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,595,015.20	2,339,252.28	14,001,441.27	2,100,216.19
合 计	15,595,015.20	2,339,252.28	14,001,441.27	2,100,216.19

(2) 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	3,460,155.76	2,169,844.19
小 计	3,460,155.76	2,169,844.19

(3) 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
2022 年	165,051.62	165,051.62	
2024 年	2,004,792.57	2,004,792.57	
2025 年	1,290,311.57		
小 计	3,460,155.76	2,169,844.19	

17. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	30,570,000.00	14,250,000.00
保证及抵押借款	16,420,440.00	17,000,000.00
保证及质押借款	4,610,000.00	19,300,000.00
质押借款	2,350,000.00	
抵押、质押及保证借款	1,890,000.00	1,890,000.00
信用借款		3,000,000.00
短期借款利息	65,959.65	86,784.40
合 计	55,906,399.65	55,526,784.40

(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	10,000,000.00	2021/9/28
本公司	梁侃、靳一	郑州银行股份有限公司 纬五路支行	5,570,000.00	2021/11/15
本公司	梁侃、靳一、梁友	平安商业保理有限公司	15,000,000.00	2021/6/1

小 计			30,570,000.00	
-----	--	--	---------------	--

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	借款余额	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郑州自贸区支行	豫(2018)郑州市不动产权第0214232号、豫(2018)郑州市不动产权第0214607号、豫(2018)郑州市不动产权第0214194号、豫(2018)郑州市不动产权第0214034号[注]	8,406,000.00	7,320,440.00	2021/9/12	同时由梁侃、靳一、郑州众诚公司提供担保
本公司	本公司	交通银行股份有限公司郑州自贸区支行	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	4,233,201.34	4,670,000.00	2021/9/12	同时由梁侃、靳一、郑州众诚公司提供担保
本公司	梁侃	郑州银行股份有限公司纬五路支行	郑房权证字第0301047159号	4,430,200.00	4,430,000.00	2021/11/15	同时由梁侃、靳一提供担保
小 计				17,069,401.34	16,420,440.00		

[注] 2016年3月16日经股东会议决议通过,公司向控股股东梁侃购买其位于郑州市高新技术产业开发区西三环路149号7号楼13层的房屋作为固定资产入账,截止2020年12月31日,该房屋产权所有人为梁侃,相关过户手续于2021年3月15日办理完成

3) 保证及质押借款

借款人	质押人	质押权人	质押物	质押物价值	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	本公司	中原银行郑州分行营业部	《许昌智慧城市政务云建设项目服务器、网络设备维护服务合同》项下的应收账款	7,977,678.93	4,610,000.00	2021/9/25	同时由河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、梁侃、梁友提供连带责任保证
小 计				7,977,678.93	4,610,000.00		

4) 质押借款

借款人	质押人	质押权人	质押物	质押物价值	借款余额	借款最后到期日
本公司	本公司	中国民生银行股份有限公司苏州分行营业部	公司销字2010222308《产品买卖合同》项下的应收账款	33,069,899.67	2,350,000.00	2021/5/12
小计				33,069,899.67	2,350,000.00	

5) 抵押、质押及保证借款

借款人	抵押人	质押/抵押权人	抵押物	抵押物价值	质押人
本公司	陈功友	中原银行郑州分行营业部	郑房权证字第0201066749号房屋	1,890,700.00	本公司
小计				1,890,700.00	

(续上表)

借款人	质押物	质押物价值	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	《许昌智慧城市政务云建设项目服务器、网络设备维护服务合同》项下的应收账款	7,977,678.93	1,890,000.00	2021/9/26	同时由河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、梁侃、梁友提供连带责任保证
小计		7,977,678.93	1,890,000.00		

18. 应付账款

项目	期末数	期初数
货物及劳务款	143,987,879.70	37,752,010.72
工程设备款	8,251,855.18	8,017,527.35
合计	152,239,734.88	45,769,538.07

19. 合同负债

项目	期末数	期初数[注]
货款	29,792,749.40	12,907,988.60
合计	29,792,749.40	12,907,988.60

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

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	2,891,273.96	22,720,259.23	21,686,088.94	3,925,444.25
离职后福利—设定提存计划	123,351.58	726,852.20	705,916.25	144,287.53
合计	3,014,625.54	23,447,111.43	22,392,005.19	4,069,731.78

(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	2,823,319.80	21,171,204.44	20,179,206.95	3,815,317.29
职工福利费		646,692.35	646,692.35	
社会保险费	67,954.16	512,867.28	489,198.48	91,622.96
其中：医疗保险费	59,090.58	450,286.04	428,965.45	80,411.17
工伤保险费	1,477.26	7,831.40	7,786.42	1,522.24
生育保险费	7,386.32	54,749.83	52,446.60	9,689.55
住房公积金		306,416.00	287,912.00	18,504.00
工会经费和职工教育经费		83,079.16	83,079.16	
小计	2,891,273.96	22,720,259.23	21,686,088.94	3,925,444.25

(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	118,181.15	696,806.02	676,648.51	138,338.66
失业保险费	5,170.43	30,046.18	29,267.74	5,948.87
小计	123,351.58	726,852.20	705,916.25	144,287.53

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	4,744,652.66	
企业所得税	4,578,961.77	2,537,070.25
代扣代缴个人所得税	100,964.12	121,647.32
城市维护建设税	177,155.39	47,301.74
房产税	24,352.30	24,352.30
土地使用税	3,243.60	3,243.60
教育费附加	75,923.73	20,272.17
地方教育附加	50,615.83	13,514.78
印花税	95,063.35	
合 计	9,850,932.75	2,767,402.16

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	653,492.93	374,268.02
待支付费用款项	1,265,333.80	692,695.28
往来款		9,997,500.00
合 计	1,918,826.73	11,064,463.30

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	4,673,276.42	6,764,604.22
合 计	4,673,276.42	6,764,604.22

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
应收账款保理借款	10,000,000.00	
待转销项税额	3,873,057.42	1,678,038.52
合 计	13,873,057.42	1,678,038.52

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1

之说明

25. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁借款		4,856,093.75
未确认融资费用		182,817.33
合 计		4,673,276.42

26. 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	66,000,000	7,800,000				7,800,000	73,800,000

(2) 其他说明

1) 根据公司 2020 年第二次临时股东大会,公司向河南科技园区金创企业管理有限公司、徐中友先生定向发行人民币普通股 225 万股,每股价格人民币 4.65 元,实际于 2020 年 4 月 26 日收到增资款 10,462,500.00 元,其中,增加注册资本人民币 2,250,000.00 元,增加资本公积 8,212,500.00 元。上述增资业经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(勤信验字(2020)第 0022 号)。公司已于 2020 年 5 月 18 日完成本次工商变更登记手续。

2) 根据公司 2020 年第六次临时股东大会,公司向郑州弘颐工贸实业有限公司等 14 名对象定向发行人民币普通股 555 万股,每股价格人民币 6.00 元,实际于 2020 年 12 月 9 日收到增资款 33,300,000.00 元,其中,增加注册资本人民币 5,550,000.00 元,增加资本公积 27,750,000.00 元。上述增资业经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(勤信验字(2020)第 0069 号)。公司于 2021 年 3 月 1 日完成本次工商变更登记手续。

27. 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	9,854,657.03	35,962,500.00		45,817,157.03
合 计	9,854,657.03	35,962,500.00		45,817,157.03

(2) 其他说明

资本公积变动情况详见本本财务报表附注五(一)26(2)之说明

28. 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	6,539,891.19	4,583,227.35		11,123,118.54
合 计	6,539,891.19	4,583,227.35		11,123,118.54

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

根据本年母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 4,583,227.35 元。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	39,729,116.99	25,412,041.38
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-5,209,573.16	-3,174,077.79
调整后期初未分配利润	34,519,543.83	22,237,963.59
加:本期归属于母公司所有者的净利润	44,603,324.80	28,390,955.25
减:提取法定盈余公积	4,583,227.35	2,909,375.01
应付普通股股利		13,200,000.00
期末未分配利润	74,539,641.28	34,519,543.83

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正,影响期初未分配利润-5,209,573.16元。

(3) 其他说明

根据 2020 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 4,583,227.35 元。

(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	468,782,237.36	360,829,946.13	282,525,046.08	209,270,205.89
合 计	468,782,237.36	360,829,946.13	282,525,046.08	209,270,205.89

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	2020 年
主要产品类型	
系统集成	356,990,874.86
硬件销售	81,099,304.96
技术、运维服务及其他	30,692,057.54
小 计	468,782,237.36
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	438,090,179.82
服务（在某一时段内提供）	30,692,057.54
小 计	468,782,237.36

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	381,911.88	240,593.85
教育费附加	163,676.51	105,334.31
地方教育费附加	37,242.04	66,518.41
印花税	213,114.05	89,237.70
房产税	97,409.20	97,409.20
土地使用税	12,974.40	12,974.40
残保金	71,875.64	
合 计	978,203.72	612,067.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,643,860.59	4,668,677.18
办公及业务招待费	4,140,872.17	3,009,484.01
售后服务费	3,570,640.64	2,047,780.21
交通差旅费用	1,200,418.34	1,318,126.48
广告及业务宣传费	928,511.19	1,422,713.52
中标服务费	635,020.18	591,160.26
运输仓储费[注]		918,183.89
其他	6,160.00	56,367.92
合 计	17,125,483.11	14,032,493.47

[注]因本公司自2020年1月1日起执行新收入准则,将运输仓储费转列主营业务成本项目列报

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	5,071,524.76	4,104,345.90
折旧与摊销	2,222,224.95	1,089,818.26
办公费用	1,348,211.84	867,706.77
中介机构服务费	1,559,462.77	552,021.05
业务招待费	1,032,120.07	673,380.62
交通差旅费	360,881.22	453,594.42
租赁费	698,772.60	
其他	5,255.11	70,561.42
合 计	12,298,453.32	7,811,428.44

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	9,243,938.63	8,885,973.85

委托外部研究开发费用	7,722,641.38	4,403,773.60
直接投入		2,830,477.68
折旧与摊销	281,508.75	218,750.36
其他研发费用	535,714.12	221,599.38
合 计	17,783,802.88	16,560,574.87

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,345,514.23	653,617.48
利息收入（以“-”列示）	-45,051.37	-17,466.27
银行手续费	195,118.05	330,466.33
合 计	3,495,580.91	966,617.54

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
与收益相关的政府补助[注]	3,884,443.02	1,933,999.99	3,794,056.51
代扣个人所得税手续费返还	1,972.57		1,972.57
合 计	3,886,415.59	1,933,999.99	3,796,029.08

[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	-631,255.57	518,994.48
合 计	-631,255.57	518,994.48

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,077,590.14	-4,274,871.84

合 计	-7,077,590.14	-4,274,871.84
-----	---------------	---------------

10. 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
无法支付的款项	198,678.32	12,999.00	198,678.32
其他	1.81	0.10	1.81
合 计	198,680.13	12,999.10	198,680.13

11. 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
对外捐赠	220,000.00		220,000.00
非流动资产毁损报废损失		32,323.84	
其他	100.00	6,102.75	100.00
合 计	220,100.00	38,426.59	220,100.00

12. 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	8,041,066.10	4,329,862.90
递延所得税费用	-239,036.09	-621,230.78
合 计	7,802,030.01	3,708,632.12

(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	52,426,917.30	31,424,353.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,864,037.60	4,713,652.97
子公司适用不同税率的影响	-125,139.13	
调整以前期间所得税的影响	1,064,861.48	
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	498,412.72	508,525.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	318,685.86	300,718.89
研发费用、残疾人工资等加计扣除的影响	-1,818,828.52	-1,814,265.53
所得税费用	7,802,030.01	3,708,632.12

(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	3,844,829.08	1,814,200.00
收到的银行存款利息	45,051.37	17,466.27
收回的押金、保证金	570,000.00	2,082,192.00
收到的其他款项净额	350,639.04	108,974.34
合 计	4,810,519.49	4,022,832.61

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
支付办公、招待费等	6,418,522.55	5,246,074.10
支付技术开发费等支出	6,963,129.09	4,625,661.98
支付售后服务费	3,566,990.64	2,446,237.87
支付交通差旅费	1,356,282.94	2,099,153.07
支付广告及业务宣传费等支出	928,511.19	1,422,713.52
支付的中标服务费	622,794.18	590,995.26
支付咨询费及中介机构费等支出	1,077,695.34	552,021.05
支付其他费用及往来款净额	795,842.80	1,619,688.73
支付的租赁费、捐赠等支出	918,772.60	
支付运输费、仓储费		918,183.89
合 计	22,648,541.33	19,520,729.47

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收海通恒信国际租赁股份有限公司应收款保理借款	10,000,000.00	
收远东宏信（天津）融资租赁有限公司借款		13,500,000.00
收河南科技园区金创企业管理有限公司往来款		9,997,500.00
合 计	10,000,000.00	23,497,500.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
还河南科技园区金创企业管理有限公司往来款	9,997,500.00	
还远东宏信（天津）融资租赁有限公司借款	7,632,953.13	2,567,671.88
支付河南众诚企业孵化器有限公司往来款		1,500,000.00
合 计	17,630,453.13	4,067,671.88

5. 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	44,624,887.29	27,715,721.02
加: 资产减值准备	7,077,590.14	4,274,871.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,746,593.93	1,143,954.65
无形资产摊销	12,538.93	14,275.32
长期待摊费用摊销	744,600.84	150,338.65
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)		32,323.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,345,514.23	653,617.48

投资损失(收益以“-”号填列)	631,255.57	-518,994.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-239,036.09	-621,230.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-76,803,420.10	-24,022,698.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-92,231,086.42	-12,562,673.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	134,060,790.92	13,903,997.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,970,229.24	10,163,503.71
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	66,090,311.04	13,090,395.34
减: 现金的期初余额	13,090,395.34	1,121,292.34
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	52,999,915.70	11,969,103.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	66,090,311.04	13,090,395.34
其中: 库存现金	23,613.02	23,128.51
可随时用于支付的银行存款	66,066,698.02	13,067,266.83
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	66,090,311.04	13,090,395.34
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
其他货币资金中的保函保证金	4,862,591.50	600,000.00

(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	4,862,591.50	用于开立保函的保证金
应收账款	41,047,578.60	用于质押借款
固定资产	12,639,201.34	用于抵押借款
合 计	58,549,371.44	

2. 政府补助

(1) 明细情况

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
建设中国制造强市专项资金	3,000,000.00	其他收益	郑政〔2020〕20号
2019年度研发补助	290,000.00	其他收益	郑财预〔2020〕123号
2020年度高新企业补助	200,000.00	其他收益	郑财预〔2020〕603号
2019年度高新企业补助	200,000.00	其他收益	
增值税即征即退	90,386.51	其他收益	
其他	104,056.51	其他收益	
小 计	3,884,443.02		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,884,443.02 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
众诚软件公司	设立	2020.7.16	10,000,000.00	100.00%

七、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	
虚拟现实公司	河南郑州	河南郑州	软件和信息技术服务业	51.00		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

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
虚拟现实公司	49.00%	21,562.49		578,699.38

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
虚拟现实公司	1,302,622.16	72,356.47	1,374,978.63	193,959.49		193,959.49

(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
虚拟现实公司	1,245,645.09	131,440.52	1,377,085.61	240,071.55		240,071.55

(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
虚拟现实公司	856,132.01	44,005.08	44,005.08	472,389.94

(续上表)

子公司	上年同期数
-----	-------

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
虚拟现实公司	22,358.48	-1,378,029.05	-1,378,029.05	363,166.03

(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	983,471.00	1,614,726.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-631,255.57	518,994.48

八、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)3、五(一)5、五(一)7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/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的61.68%(2019年12月31日：32.15%)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	55,840,440.00	57,744,431.04	57,744,431.04		
应付账款	143,622,625.28	143,622,625.28	143,622,625.28		
其他应付款	1,918,826.73	1,918,826.73	1,918,826.73		
其他流动负债	10,000,000.00	10,085,014.04	10,085,014.04		
一年内到期的非流动负债	4,673,276.42	4,856,093.75	4,856,093.75		
小 计	216,055,168.43	218,226,990.84	218,226,990.84		

(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	55,440,000.00	57,548,935.29	57,548,935.29		
应付账款	45,769,538.07	45,769,538.07	45,769,538.07		
其他应付款	11,064,463.30	11,064,463.30	11,064,463.30		
一年内到期的非流动负债	6,764,604.22	7,632,953.13	7,632,953.13		
长期应付款	4,673,276.42	4,856,093.75		4,856,093.75	
小 计	123,711,882.01	126,871,983.54	122,015,889.79	4,856,093.75	

(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2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币55,840,440.00元(2019年12月31日:人民币55,440,000.00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。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

截至2020年12月31日,本公司最终控制方持股情况如下:

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[注]	梁侃	河南众诚皓轩源企业 管理咨询有限公司	65.03
	30.17	34.86	

[注]梁侃持有河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司 46.87%的股权,为该公司控股股东。因此,梁侃通过直接和间接方式合并控制本公司 65.03%股权,为公司控股股东和实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
梁侃	实际控制人
靳一	实际控制人之配偶
梁友	实际控制人之兄弟

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
郑州众诚公司	采购商品	18,106.19	854,350.30
郑州知了软件科技有限公司	采购商品		1,262,135.93
合 计		18,106.19	2,116,486.23

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
郑州众诚公司	销售商品	69,469.02	156,504.42
郑州知了软件科技有限公司	销售商品		16,981.13
合 计		69,469.02	173,485.55

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
河南众汇企业孵化器有限公司	办公楼	698,772.60	

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
梁侃、靳一、郑州众诚公司	8,500,000.00	2020/10/23	2021/9/12	否

梁侃、靳一、郑州众诚公司	8,500,000.00	2020/11/2	2021/9/12	否
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、梁侃、梁友	4,610,000.00	2020/9/25	2021/9/25	否
陈功友、河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、梁侃、梁友	1,890,700.00	2020/9/26	2021/9/26	否
梁侃、靳一	10,000,000.00	2020/10/9	2024/9/28	否
梁侃、靳一	10,000,000.00	2020/11/16	2021/11/15	否
梁侃、靳一、梁友	18,000,000.00	2020/11/25	2023/6/1	否

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	2,304,007.93	2,320,304.15

5. 其他关联交易

(1) 公司使用关联方资金

因经营需要，公司于2020年12月9日向郑州众诚公司暂借入350万元，并于2020年12月11日归还；2020年9月24日向梁侃借入资金300万元，于2020年10月27日归还。前述使用关联方资金均未结算利息。

(2) 采购固定资产

2020年度，公司向郑州众诚公司采购固定资产不含税金额370,595.82元。

(3) 采购研发相关材料

2020年度，公司向郑州众诚公司采购研发使用的办公用品4,331.86元。

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

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	
应付账款	郑州众诚公司	5,820,000.00	5,820,000.00
	郑州知了软件科技有限公司	375,000.00	375,000.00
	梁侃	2,160,000.00	2,160,000.00
小 计		8,355,000.00	8,355,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第二届董事会第二十次会议审议，以 2020 年 12 月 31 日总股本 73,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税）
-----------	--

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1. 跨期销售收入、成本和费用的调整；2. 跨期系统集成和运维项目收入调整；3. 公司作为代理人实现的华为公有云项目收入按照净额确认收入，调整收入成本；4. 融资租赁出租调整；5. 因上述更正事项相应调整坏账坏账准备、递延所得税资产等项目。	本项差错经公司第二届第二十次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	货币资金	-613,407.00
		应收账款	-3,924,315.00
		预付款项	-10,848,646.59
		其他应收款	815,969.68
		存货	-451,782.47
		其他流动资产	-2,693,257.35
		长期应收款	35,040,930.22
		固定资产	-24,251,321.13
		在建工程	-2,032,463.18
		长期待摊费用	1,800,477.66
		递延所得税资产	-327,233.41
		短期借款	86,784.40
		应付账款	8,528,217.23
预收款项	-10,715,771.57		
应付职工薪酬	5,240.24		

	应交税费	-731,796.17
	其他应付款	919,892.14
	一年内到期的非流动负债	93,208.17
	长期应付款	20,548.43
	盈余公积	-491,100.08
	未分配利润	-5,209,573.16
	营业收入	-23,407,925.69
	营业成本	-21,573,993.09
	销售费用	3,514,294.15
	管理费用	-4,208.89
	研发费用	433,770.14
	财务费用	-440,350.10
	其他收益	1,863,000.00
	信用减值损失	159,573.52
	营业外收入	-2,199,201.00
	所得税费用	-402,957.33
	净利润	-5,111,108.05

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对系统集成业务、硬件销售业务及运维服务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项目	系统集成	硬件销售	技术、运维服务及其他	合计
主营业务收入	356,990,874.86	81,099,304.96	30,692,057.54	468,782,237.36
主营业务成本	275,868,776.50	79,702,403.82	5,258,765.81	360,829,946.13

十三、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	196,137,850.91	100.00	13,804,503.10	7.04	182,333,347.81
合 计	196,137,850.91	100.00	13,804,503.10	7.04	182,333,347.81

(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	98,158,030.86	100.00	12,800,283.38	13.04	85,357,747.48
合 计	98,158,030.86	100.00	12,800,283.38	13.04	85,357,747.48

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	171,176,343.55	8,558,817.18	5.00
1-2年	22,983,519.91	3,447,527.99	15.00
2-3年	375,147.96	243,846.17	65.00
3-4年	970,554.58	922,026.85	95.00
4年以上	632,284.91	632,284.91	100.00
小 计	196,137,850.91	13,804,503.10	7.04

(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	12,800,283.39	6,488,235.92				5,484,016.21		13,804,503.10
小 计	12,800,283.39	6,488,235.92				5,484,016.21		13,804,503.10

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 5,484,016.21 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南永华能源有限公司	货款	1,026,500.00	经单独评估,有证据表明该等款项预计无法收回	经第二届董事会第二十次会议审议通过	否
洛阳龙门煤业有限公司	货款	970,000.00			
伊川县产业集聚区管理委员会	货款	940,000.00			
光山县农村信用合作联社	货款	908,726.24			
郑州广贤工贸有限公司	货款	520,000.00			
河南乐易商联商贸有限公司	货款	284,350.00			
河南神火煤电股份有限公司	货款	99,000.00			
商丘中大环球置业有限公司	货款	97,947.60			
其他零星客户	货款	637,492.37			
小 计		5,484,016.21			

(4) 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
牧原实业集团有限公司[注]	69,406,812.02	35.39	3,470,340.60
河南省公安厅	20,284,180.00	10.34	1,301,209.00
中建八局第二建设有限公司	11,226,458.21	5.72	816,640.18
中共南阳市委办公室	10,932,400.00	5.57	546,620.00
软通动力信息技术有限公司	9,336,275.47	4.76	466,813.77
小 计	121,186,125.70	61.79	6,601,623.55

[注]已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。其中：牧原实业集团有限公司包括牧原食品股份有限公司、西华牧原农牧有限公司、河南省聚爱数字科技有限公司、南阳市卧龙牧原养殖有限公司、河南范县牧原农牧有限公司、山东曹县牧原农牧有限公司、广宗牧原农牧有限公司、安徽颖上牧原农牧有限公司、蒲城牧原农牧有限公司、开原牧原农牧有限公司、通许牧原农牧有限公司、大荔牧原农牧有限公司、辽宁铁岭牧原农牧有限公司、安徽界首牧原农牧有限公司、亳州市谯城区牧原农牧有限公司、商水牧原农牧有限公司、菏泽市单县牧原农牧有限公司、黑龙江林甸牧原农牧有限公司、辽宁阜新牧原农牧有限公司、深圳牧原数字技术有限公司、河南牧原肉食品有限公司、万荣牧原农牧有限公司、蒙城牧原农牧有限公司、安徽凤台牧原农牧有限公司、鄢陵县牧原农牧有限公司、鹿邑牧原农牧有限公司、

甘肃凉州牧原农牧有限公司、白水牧原农牧有限公司和老河口牧原农牧有限公司。

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	4,189,341.75	100.00	820,109.64	19.58	3,369,232.11
合 计	4,189,341.75	100.00	820,109.64	19.58	3,369,232.11

(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	4,536,859.95	100.00	675,377.79	14.89	3,861,482.16
合 计	4,536,859.95	100.00	675,377.79	14.89	3,861,482.16

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	1,680,119.49	84,005.97	5.00
1-2年	1,515,463.10	151,546.31	10.00
2-3年	431,112.00	129,333.60	30.00
3-4年	179,039.00	71,615.60	40.00
4年以上	383,608.16	383,608.16	100.00
小 计	4,189,341.75	820,109.64	19.58

(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	160,222.42	70,832.14	444,323.23	675,377.79
期初数在本期	---	---	---	

--转入第二阶段	-7,577.32	7,577.32		
--转入第三阶段		-43,111.20	43,111.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-68,639.13	116,248.05	97,122.93	144,731.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	84,005.97	151,546.31	584,557.36	820,109.64

(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	3,953,097.10	3,300,958.10
应收暂付款		1,235,901.85
其他	236,244.65	
合计	4,189,341.75	4,536,859.95

(4) 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
远东宏信(天津) 融资租赁有限公司	押金保证金	750,000.00	1-2年	17.90	75,000.00
中共河南省委办公 厅	押金保证金	450,000.00	1年以内	12.96	31,800.00
		93,000.00	1-2年		
河南省公安厅	押金保证金	249,807.50	1-2年	5.96	24,980.75
许昌市建安区公共 资源交易中心	押金保证金	230,000.00	1-2年	5.49	23,000.00
郑州金惠计算机系 统工程有限公司	押金保证金	210,000.00	1年以内	5.01	10,500.00
小计		1,982,807.50		47.32	165,280.75

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	11,020,000.00		11,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00
对联营、合营企业投资	983,471.00		983,471.00	1,614,726.57		1,614,726.57
合 计	12,003,471.00		12,003,471.00	2,634,726.57		2,634,726.57

(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
虚拟现实公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
众诚软件公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	1,020,000.00	10,000,000.00		11,020,000.00		

(3) 对联营企业投资

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
联营企业					
郑州知了软件科技有限公司	748,581.03			-248,289.59	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	866,145.54			-382,965.98	
合 计	1,614,726.57			-631,255.57	

(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		
联营企业						
郑州知了软件科技有限公司					500,291.44	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司					483,179.56	
合 计					983,471.00	

(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	467,905,350.63	360,816,234.70	282,502,687.60	209,270,205.89
合 计	467,905,350.63	360,816,234.70	282,502,687.60	209,270,205.89

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	7,649,309.20	8,108,763.29
委托外部研究开发费用	7,722,641.38	4,403,773.60
折旧与摊销	281,508.75	218,750.36
直接投入		2,830,477.68
其他研发费用	471,125.27	207,412.97
合 计	16,124,584.60	15,769,177.90

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	-631,255.57	518,994.48
合 计	-631,255.57	518,994.48

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）	3,794,056.51	

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	-220,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	198,580.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,972.57	
小 计	3,774,609.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	566,181.38	
少数股东权益影响额(税后)	267,677.17	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,940,750.66	

(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	30.51	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.50	0.62	0.62

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	44,603,324.80
非经常性损益	B	2,940,750.66
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	41,662,574.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	116,914,092.05
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	10,462,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	8
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	33,300,000.00
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	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	146,190,754.45
加权平均净资产收益率	M=A/L	30.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	28.50%

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	44,603,324.80
非经常性损益	B	2,940,750.66
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	41,662,574.14
期初股份总数	D	66,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F1	2,250,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	8
发行新股或债转股等增加股份数	F2	5,550,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	0
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	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	67,500,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.66
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.62

(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





营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)



成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计报告；出具验资报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；信息技术系统审计；法律、法规规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

登记机关

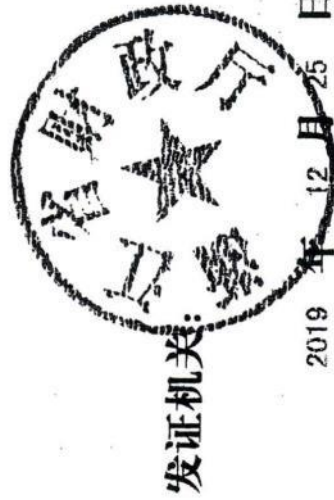


2022年03月31日

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼



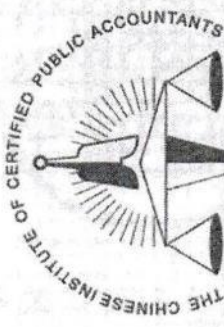
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

94



中国注册会计师协会



姓名 Full name 缪志远
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1976-08-04
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 360312197808044D10



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年01月01日

证书编号:
No. of Certificate 330000012005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2005 年 04 月 22 日

826



姓名 Full name 俞金波
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-08-28
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 330682198408281214



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年01月01日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate 330000014852

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2013年12月31日
/y /m /d

河南众诚信息科技股份有限公司

重要前期差错更正情况的鉴证报告

其他报告



报告防伪编码： 268583925017
被审计单位名称： 河南众诚信息科技股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）1491号
签字注册会计师： 缪志坚
注 师 编 号： 330000012065
签字注册会计师： 俞金波
注 师 编 号： 330000014952
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：400002512

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页

二、关于重要前期差错更正情况的说明.....第 3—16 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕1491号

河南众诚信息科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的河南众诚信息科技股份有限公司（以下简称众诚科技公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供众诚科技公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

众诚科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对众诚科技公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，众诚科技公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定，如实反映了对众诚科技公司 2019 年度和 2020 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：




中国注册会计师：




二〇二二年四月十三日

河南众诚信息科技股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

河南众诚信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度和 2020 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）重要前期差错基本情况、具体调整事项

众诚科技公司本期对前期会计报表进行复核，发现前期会计报表存在错报，为规范公司的财务核算，对错报进行更正并追溯调整。

1. 公司部分数字化解决方案业务和技术服务收入存在未按验收日期或技术服务所属期间确认收入的情况，对这部分收入更正至正确会计期间，相应调整了应收账款、合同资产、其他非流动资产、预收款项、合同负债、其他流动负债、营业收入、应交税费、存货、营业成本、应付账款。

2. 对部分营业收入对应的施工成本和设备成本更正至正确的会计期间，相应调整了营业成本、应付账款、预付款项、存货。

3. 对部分存货对应的入账时间更正至正确的会计期间，相应调整了存货、预付款项、应付账款。

4. 对银行存款未达账项进行更正，相应调整了货币资金、应收账款。

5. 公司与中国联合网络通信有限公司郑州市分公司签订了一份云平台租赁及技术服务合同，该项业务实质为分期收款的销售商品业务。公司原对该合同涉及的租赁按照经营租赁进行会计处理，更正后按照分期收款的销售商品业务进行会计处理，相应调整了长期应收款、一年内到期的非流动资产、固定资产、营业收入、营业成本、应交税费、预收款项、合同负

债和财务费用。同时，相应调整了购买商品、接受劳务支付的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

6. 公司存在部分信息设备零售业务未及时入账，取得的收入款项用于支付相关费用，亦未及时入账，已销售信息设备成本未及时结转的情况。公司本次补记该等未及时入账的销售收入、成本及费用等，相应调整了营业收入、应交税费、营业成本、存货、销售费用、研发费用、管理费用。

7. 补计跨期的工资奖金，相应调整了营业成本、研发费用、销售费用、管理费用、应付职工薪酬。

8. 公司对长期资产购置合同进行了核对查验，发现将预付的长期资产购置款计入长期资产账面价值，本次对预付的资产购置款更正至其他非流动资产。同时，对部分已经达到预定可使用状态的房屋建筑物更正转入固定资产和长期待摊费用进行核算并补提相应的折旧和摊销，相应调整了其他非流动资产、在建工程、固定资产、长期待摊费用、应付账款、管理费用。

9. 公司作为华为技术有限公司（以下简称华为）代理商，在向华为采购商品时，按照采购商品额收到一定的返利，该等返利可以抵减后续商品采购价格。公司存在使用前期返利抵减当期采购成本的情况，造成返利核算跨期，本次对该差错按照权责发生制进行更正，相应调整了其他流动资产、应付账款、营业成本、存货。

10. 公司作为华为公有云业务代理商，具有直接向华为采购公有云资源并销售给下游客户的资质。在该项业务中，公司根据给下游客户的销售额而获取华为的佣金。公司原按照拨付给下游客户的销售额全额确认收入并结转成本，本次更正后对该项业务按照净额法处理，并对佣金部分确认收入，相应调整了营业收入、营业成本、存货、预收款项、应收账款、应交税费。

11. 公司存在误将与项目直接相关的部分施工费、人工工资等计入期间费用，存在将与销售相关的展会费等计入管理费用的情形，公司重新对主要费用与业务背景进行了匹配核查，对前述列报差错进行了更正，相应调整了营业成本、销售费用、管理费用、研发费用。

12. 公司对政府补助，原误列营业外收入。该等补助主要系用于补贴公司已发生的研发创新项目，与生产经营直接相关，应将其更正列报至其他收益。相应调整营业外收入、其他收益。

13. 根据上述调整的综合影响，根据坏账政策重新厘定坏账，并对所得税费用进行重新测算，相应调整了资产减值损失、信用资产减值损失、递延所得税资产、所得税费用，并更

正了盈余公积和未分配利润。

14. 将公司与关联方之间的资金往来按照总额法列示,相应调整了收到其他与筹资活动有关的现金和支付其他与筹资活动有关的现金。

(二) 差错更正审批情况

前期差错更正经公司第三届董事会第六会议审议通过。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	14,303,802.34	-613,407.00	13,690,395.34
应收账款	95,802,990.77	-17,311,167.74	78,491,823.03
预付款项	14,668,387.15	-11,174,839.99	3,493,547.16
其他应收款	3,091,872.48	472,225.30	3,564,097.78
存货	69,713,272.75	4,784,027.64	74,497,300.39
一年内到期的非流动资产	1,506,991.56	10,855,910.88	12,362,902.44
其他流动资产	4,056,344.04	2,554,312.97	6,610,657.01
长期应收款	626,021.05	24,185,019.34	24,811,040.39
固定资产	45,399,653.58	-24,251,321.13	21,148,332.45
在建工程	15,871,151.52	-9,129,587.46	6,741,564.06
长期待摊费用		1,815,001.94	1,815,001.94
递延所得税资产	2,427,449.60	-31,218.72	2,396,230.88
其他非流动资产		1,262,600.00	1,262,600.00
资产总计	269,122,998.74	-16,582,443.97	252,540,554.77
短期借款	55,440,000.00	86,784.40	55,526,784.40
应付账款	37,241,320.84	6,202,021.28	43,443,342.12
预收款项	25,301,798.69	-14,653,192.53	10,648,606.16
应付职工薪酬	3,009,385.30	-180,290.12	2,829,095.18
应交税费	3,499,198.33	99,654.12	3,598,852.45

其他应付款	10,144,571.16	714,419.26	10,858,990.42
一年内到期的非流动负债	6,671,396.05	93,208.17	6,764,604.22
长期应付款	4,652,727.99	20,548.43	4,673,276.42
负债合计	145,960,398.36	-7,616,846.99	138,343,551.37
盈余公积	7,030,991.27	-868,337.06	6,162,654.21
未分配利润	39,729,116.99	-8,106,561.72	31,622,555.27
归属于母公司所有者权益合计	122,614,765.29	-8,974,898.78	113,639,866.51
少数股东权益	547,835.09	9,301.80	557,136.89
所有者权益合计	123,162,600.38	-8,965,596.98	114,197,003.40
负债和所有者权益合计	269,122,998.74	-16,582,443.97	252,540,554.77

2. 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	182,647,037.81	-11,803,497.69	170,843,540.12
预付款项	1,287,803.61	2,394,420.84	3,682,224.45
其他应收款	3,369,232.11	354,826.21	3,724,058.32
存货	146,064,910.38	3,702,566.78	149,767,477.16
合同资产	6,269,390.46	-4,954,803.20	1,314,587.26
一年内到期的非流动资产		18,663,016.22	18,663,016.22
其他流动资产	40,073.41	8,224,169.83	8,264,243.24
长期应收款	24,811,040.39	-18,663,016.22	6,148,024.17
在建工程	7,082,600.00	-7,082,600.00	
长期待摊费用	5,316,662.83	94,590.64	5,411,253.47
递延所得税资产	2,339,252.28	57,256.26	2,396,508.54
其他非流动资产		4,395,323.13	4,395,323.13
资产总计	478,183,325.26	-4,617,747.20	473,565,578.06
应付账款	152,239,734.88	-1,297,543.17	150,942,191.71
合同负债	29,792,749.40	6,182,682.55	35,975,431.95
应付职工薪酬	4,069,731.78	1,518,597.91	5,588,329.69

应交税费	9,850,932.75	-3,413,061.99	6,437,870.76
其他应付款	1,918,826.73	-858,226.23	1,060,600.50
其他流动负债	13,873,057.42	803,748.73	14,676,806.15
负债合计	272,324,709.03	2,936,197.80	275,260,906.83
盈余公积	11,123,118.54	-805,208.93	10,317,909.61
未分配利润	74,539,641.28	-6,748,736.07	67,790,905.21
归属于母公司所有者权益合计	205,279,916.85	-7,553,945.00	197,725,971.85
所有者权益合计	205,858,616.23	-7,553,945.00	198,304,671.23
负债和所有者权益总计	478,183,325.26	-4,617,747.20	473,565,578.06

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2019年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	13,787,260.12	-613,407.00	13,173,853.12
应收账款	95,168,268.30	-17,356,445.27	77,811,823.03
预付款项	14,668,387.15	-11,174,839.99	3,493,547.16
其他应收款	3,033,785.02	483,952.76	3,517,737.78
存货	69,713,272.75	4,784,027.64	74,497,300.39
一年内到期的非流动资产	1,506,991.56	10,855,910.88	12,362,902.44
其他流动资产	4,053,601.17	2,554,312.97	6,607,914.14
长期应收款	626,021.05	24,185,019.34	24,811,040.39
固定资产	45,286,579.06	-24,251,321.13	21,035,257.93
在建工程	15,871,151.52	-9,129,587.46	6,741,564.06
长期待摊费用		1,815,001.94	1,815,001.94
递延所得税资产	2,427,449.60	-49,584.72	2,377,864.88
其他非流动资产		1,262,600.00	1,262,600.00
资产总计	268,817,829.20	-16,634,360.04	252,183,469.16
短期借款	55,440,000.00	86,784.40	55,526,784.40

应付账款	37,286,598.37	6,156,743.75	43,443,342.12
预收款项	25,301,798.69	-14,653,192.53	10,648,606.16
应付职工薪酬	2,762,425.30	-167,945.42	2,594,479.88
应交税费	3,493,742.08	99,654.12	3,593,396.20
其他应付款	10,144,571.16	714,419.26	10,858,990.42
一年内到期的非流动负债	6,671,396.05	93,208.17	6,764,604.22
长期应付款	4,652,727.99	20,548.43	4,673,276.42
负债合计	145,753,259.64	-7,649,779.82	138,103,479.82
盈余公积	7,030,991.27	-868,337.06	6,162,654.21
未分配利润	40,178,921.26	-8,116,243.16	32,062,678.10
所有者权益合计	123,064,569.56	-8,984,580.22	114,079,989.34
负债和所有者权益合计	268,817,829.20	-16,634,360.04	252,183,469.16

2. 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	182,333,347.81	-11,803,497.69	170,529,850.12
预付款项	1,238,003.61	2,394,420.84	3,632,424.45
其他应收款	3,369,232.11	354,826.21	3,724,058.32
存货	146,064,910.38	3,702,566.78	149,767,477.16
合同资产	6,269,390.46	-4,954,803.20	1,314,587.26
一年内到期的非流动资产		18,663,016.22	18,663,016.22
其他流动资产	24,949.28	8,224,169.83	8,249,119.11
长期应收款	24,811,040.39	-18,663,016.22	6,148,024.17
在建工程	7,082,600.00	-7,082,600.00	
长期待摊费用	4,713,849.87	94,590.64	4,808,440.51
递延所得税资产	2,336,775.78	57,256.26	2,394,032.04
其他非流动资产		4,395,323.13	4,395,323.13
资产总计	478,500,854.58	-4,617,747.20	473,883,107.38
应付账款	151,982,538.79	-1,297,543.17	150,684,995.62

合同负债	29,792,749.40	6,182,682.55	35,975,431.95
应付职工薪酬	3,592,629.12	1,518,597.91	5,111,227.03
应交税费	9,812,388.71	-3,413,061.99	6,399,326.72
其他应付款	1,918,826.73	-858,226.23	1,060,600.50
其他流动负债	13,873,057.42	803,748.73	14,676,806.15
负债合计	271,551,866.24	2,936,197.80	274,488,064.04
盈余公积	11,123,118.54	-805,208.93	10,317,909.61
未分配利润	76,208,712.77	-6,748,736.07	69,459,976.70
所有者权益合计	206,948,988.34	-7,553,945.00	199,395,043.34
负债和所有者权益总计	478,500,854.58	-4,617,747.20	473,883,107.38

(三) 对合并利润表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	305,932,971.77	2,452,542.12	308,385,513.89
营业成本	230,844,198.98	631,037.86	231,475,236.84
销售费用	10,518,199.32	943,345.69	11,461,545.01
管理费用	7,815,637.33	210,127.83	8,025,765.16
研发费用	16,126,804.73	1,076,396.70	17,203,201.43
财务费用	1,406,967.64	-328,987.00	1,077,980.64
其他收益	70,999.99	1,513,800.00	1,584,799.99
投资收益	518,994.48	-14,867.20	504,127.28
信用减值损失	-4,434,445.36	-1,462,228.21	-5,896,673.57
营业外收入	2,212,200.10	-2,199,201.00	12,999.10
所得税费用	4,111,589.45	370,666.37	4,482,255.82
净利润	32,826,829.07	-2,612,541.74	30,214,287.33
归属于母公司股东的净利润	33,555,416.44	-2,665,894.88	30,889,521.56
少数股东损益	-728,587.37	53,353.14	-675,234.23

综合收益总额	32,826,829.07	-2,612,541.74	30,214,287.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,555,416.44	-2,665,894.88	30,889,521.56

2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	468,782,237.36	-11,110,132.75	457,672,104.61
营业成本	360,829,946.13	-1,814,863.01	359,015,083.12
税金及附加	978,203.72	103,349.04	1,081,552.76
销售费用	17,125,483.11	-1,256,173.48	15,869,309.63
管理费用	12,298,453.32	65,430.80	12,363,884.12
研发费用	17,783,802.88	34,512.28	17,818,315.16
财务费用	3,495,580.91	-658,486.33	2,837,094.58
其他收益	3,886,415.59	349,200.00	4,235,615.59
投资收益	-631,255.57	-157,489.66	-788,745.23
信用减值损失	-7,077,590.14	1,696,685.35	-5,380,904.79
资产减值损失		-104,962.47	-104,962.47
营业外收入	198,680.13	-198,613.32	66.81
营业外支出	220,100.00	361,941.59	582,041.59
所得税费用	7,802,030.01	-2,081,304.28	5,720,725.73
净利润	44,624,887.29	-4,279,719.46	40,345,167.83
归属于母公司股东的净利润	44,603,324.80	-4,279,719.46	40,323,605.34
综合收益总额	44,624,887.29	-4,279,719.46	40,345,167.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,603,324.80	-4,279,719.46	40,323,605.34

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	305,910,613.29	2,452,542.12	308,363,155.41
营业成本	230,844,198.98	631,037.86	231,475,236.84

销售费用	10,344,508.41	903,315.18	11,247,823.59
管理费用	7,204,288.38	250,158.34	7,454,446.72
研发费用	15,335,407.76	1,076,396.70	16,411,804.46
财务费用	1,407,220.24	-328,987.00	1,078,233.24
其他收益	70,999.99	1,382,700.00	1,453,699.99
投资收益	518,994.48	-14,867.20	504,127.28
信用减值损失	-4,391,520.52	-1,582,713.05	-5,974,233.57
营业外收入	2,081,100.10	-2,068,101.00	12,999.10
所得税费用	4,091,556.35	359,065.47	4,450,621.82
净利润	34,313,742.06	-2,721,425.68	31,592,316.38
综合收益总额	34,313,742.06	-2,721,425.68	31,592,316.38

2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	467,905,350.63	-11,110,132.75	456,795,217.88
营业成本	360,816,234.70	-1,814,863.01	359,001,371.69
税金及附加	973,299.14	103,349.04	1,076,648.18
销售费用	16,953,828.89	-1,256,173.48	15,697,655.41
管理费用	11,271,855.74	65,430.80	11,337,286.54
研发费用	16,124,584.60	34,512.28	16,159,096.88
财务费用	3,497,644.01	-658,486.33	2,839,157.68
其他收益	3,186,606.00	349,200.00	3,535,806.00
投资收益	-631,255.57	-157,489.66	-788,745.23
信用减值损失	-7,183,520.14	1,696,685.35	-5,486,834.79
资产减值损失		-104,962.47	-104,962.47
营业外收入	198,680.13	-198,613.32	66.81
营业外支出	220,000.00	361,941.59	581,941.59
所得税费用	7,786,140.51	-2,081,304.28	5,704,836.23
净利润	45,832,273.46	-4,279,719.46	41,552,554.00
综合收益总额	45,832,273.46	-4,279,719.46	41,552,554.00

(五) 对合并现金流量表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	282,210,475.81	-5,043,590.06	277,166,885.75
收到其他与经营活动有关的现金	18,751,356.24	-12,314,930.75	6,436,425.49
经营活动现金流入小计	301,032,832.04	-17,358,520.81	283,674,311.23
购买商品、接受劳务支付的现金	227,764,457.96	41,029,091.32	268,793,549.28
支付给职工以及为职工支付的现金	15,065,227.05	3,940,274.67	19,005,501.72
支付的各项税费	8,010,204.41	-103,425.26	7,906,779.15
支付其他与经营活动有关的现金	18,450,663.12	-193,460.41	18,257,202.71
经营活动现金流出小计	269,290,552.54	44,672,480.32	313,963,032.86
经营活动产生的现金流量净额	31,742,279.50	-62,031,001.13	-30,288,721.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,920,790.01	-52,441,614.88	1,479,175.13
投资活动现金流出小计	54,320,790.01	-52,441,614.88	1,879,175.13
投资活动产生的现金流量净额	-54,313,690.01	52,441,614.88	-1,872,075.13
取得借款收到的现金	69,940,000.00	-13,500,000.00	56,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,567,500.00	24,567,500.00
筹资活动现金流入小计	69,940,000.00	11,067,500.00	81,007,500.00
偿还债务支付的现金	20,570,973.55	-2,570,973.55	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,215,105.94	79,423.75	14,294,529.69
支付其他与筹资活动有关的现金		4,583,070.55	4,583,070.55
筹资活动现金流出小计	34,786,079.49	2,091,520.75	36,877,600.24
筹资活动产生的小计流量净额	35,153,920.51	8,975,979.25	44,129,899.76
现金及现金等价物净增加额	12,582,510.00	-613,407.00	11,969,103.00

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
期末现金及等价物余额	13,703,802.34	-613,407.00	13,090,395.34

2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	461,408,340.36	2,373,302.21	463,781,642.57
收到其他与经营活动有关的现金	4,810,519.49	261,677.34	5,072,196.83
经营活动现金流入小计	466,309,246.36	2,634,979.55	468,944,225.91
购买商品、接受劳务支付的现金	388,433,567.82	-1,741,401.79	386,692,166.03
支付给职工以及为职工支付的现金	22,412,688.38	163,978.97	22,576,667.35
支付的各项税费	9,844,219.59	416,320.90	10,260,540.49
支付其他与经营活动有关的现金	22,648,541.33	3,272,548.75	25,921,090.08
经营活动现金流出小计	443,339,017.12	2,111,446.83	445,450,463.95
经营活动产生的现金流量净额	22,970,229.24	523,532.72	23,493,761.96
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	6,920,000.00	16,920,000.00
筹资活动现金流入小计	138,732,940.00	6,920,000.00	145,652,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,366,338.98	307,616.55	3,673,955.53
支付其他与筹资活动有关的现金	17,630,453.13	7,160,470.27	24,790,923.40
筹资活动现金流出小计	105,566,792.11	7,468,086.82	113,034,878.93
筹资活动产生的现金流量净额	33,166,147.89	-548,086.82	32,618,061.07
现金及现金等价物净增加额	52,999,915.70	-24,554.10	52,975,361.60
期末现金及现金等价物余额	66,090,311.04	-24,554.10	66,065,756.94

(六) 对母公司现金流量表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	280,386,775.81	-5,043,590.06	275,343,185.75
收到其他与经营活动有关的现金	20,250,716.04	-13,897,519.98	6,353,196.06
经营活动现金流入小计	300,708,491.84	-18,941,110.04	281,767,381.80
购买商品、接受劳务支付的现金	227,761,214.63	41,032,334.65	268,793,549.28

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付给职工以及为职工支付的现金	13,781,410.46	3,941,438.64	17,722,849.10
支付的各项税费	7,895,085.92	-99,709.61	7,795,376.31
支付其他与经营活动有关的现金	19,890,943.27	-1,783,448.50	18,107,494.77
经营活动现金流出小计	269,328,654.28	43,090,615.18	312,419,269.46
经营活动产生的现金流量净额	31,379,837.56	-62,031,725.22	-30,651,887.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,916,530.60	-52,442,338.97	1,474,191.63
投资活动现金流出小计	54,316,530.60	-52,442,338.97	1,874,191.63
投资活动产生的现金流量净额	-54,309,430.60	52,442,338.97	-1,867,091.63
取得借款收到的现金	69,940,000.00	-13,500,000.00	56,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,567,500.00	24,567,500.00
筹资活动现金流入小计	69,940,000.00	11,067,500.00	81,007,500.00
偿还债务支付的现金	20,570,973.55	-2,570,973.55	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,215,105.94	79,423.75	14,294,529.69
支付其他与筹资活动有关的现金		4,583,070.55	4,583,070.55
筹资活动现金流出小计	34,786,079.49	2,091,520.75	36,877,600.24
筹资活动产生的小计流量净额	35,153,920.51	8,975,979.25	44,129,899.76
现金及现金等价物净增加额	12,224,327.47	-613,407.00	11,610,920.47
期末现金及等价物余额	13,187,260.12	-613,407.00	12,573,853.12

2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	460,009,040.36	2,373,302.21	462,382,342.57
收到其他与经营活动有关的现金	4,058,810.80	261,677.34	4,320,488.14
经营活动现金流入小计	464,158,237.67	2,634,979.55	466,793,217.22
购买商品、接受劳务支付的现金	388,433,567.82	-1,741,401.79	386,692,166.03
支付给职工以及为职工支付的现金	20,051,062.03	163,978.97	20,215,041.00
支付的各项税费	9,836,260.71	416,320.90	10,252,581.61

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付其他与经营活动有关的现金	22,380,169.37	3,272,548.75	25,652,718.12
经营活动现金流出小计	440,701,059.93	2,111,446.83	442,812,506.76
经营活动产生的现金流量净额	23,457,177.74	523,532.72	23,980,710.46
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	6,920,000.00	16,920,000.00
筹资活动现金流入小计	138,732,940.00	6,920,000.00	145,652,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,366,338.98	307,616.55	3,673,955.53
支付其他与筹资活动有关的现金	17,630,453.13	7,160,470.27	24,790,923.40
筹资活动现金流出小计	105,566,792.11	7,468,086.82	113,034,878.93
筹资活动产生的现金流量净额	33,166,147.89	-548,086.82	32,618,061.07
现金及现金等价物净增加额	43,949,264.20	-24,554.10	43,924,710.10
期末现金及等价物余额	56,523,117.32	-24,554.10	56,498,563.22

三、其他披露更正

净资产收益率及每股收益披露调整

因前述前期差错更正的调整影响2019年度和2020年度的净利润和归属于公司普通股股东的净资产，导致加权平均净资产收益率、扣除非经常损益加权平均净资产收益率、基本每股收益和扣除非经常损益基本每股收益重新计算如下：

(1) 加权平均净资产收益率

项目	2020 年度	2019 年度
重述前	30.51%	29.27%
重述后	28.64%	28.87%
差异	-1.87%	-0.40%

(2) 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率

项目	2020 年度	2019 年度
重述前	28.50%	27.71%
重述后	26.70%	27.74%
差异	-1.80%	0.03%

(3) 基本每股收益

项目	2020 年度	2019 年度
重述前	0.66	0.51
重述后	0.60	0.47
差异	-0.06	-0.04

(4) 扣除非经常损益基本每股收益

项目	2020 年度	2019 年度
重述前	0.62	0.48
重述后	0.56	0.45
差异	-0.06	-0.03



河南众诚信息科技股份有限公司

二〇二三年四月十三日



营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)



名称 浙江三建会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具验资报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、信息技术系统审计；法律、法规规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2022年03月31日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼



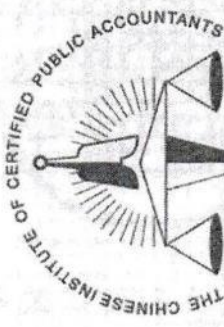
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

94



中国注册会计师协会

姓 Full name 缪志坚
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1976-08-04
 工作 Working unit 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身 Identity card No. 360312197808044D10



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



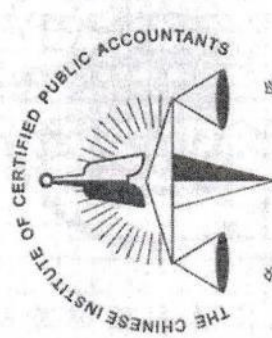
2021年01月01日

证书编号: 330000012005
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年04月22日
Date of Issuance

826



姓名 Full name 俞金波
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-08-28
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 330682198408281214



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年01月01日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate 330000014852

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2013年12月31日
/y /m /d

河南众诚信息科技股份有限公司

2021 年度审计报告

财务报表审计报告



报告防伪编码： 268583927113
被审计单位名称： 河南众诚信息科技股份有限公司
报告属期： 2021年01月01日-2021年12月31日
报告文号： 天健审（2022）1477号
签字注册会计师： 缪志坚
注 师 编 号： 330000012065
签字注册会计师： 俞金波
注 师 编 号： 330000014952
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—84 页

审计报告

天健审〔2022〕1477号

河南众诚信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南众诚信息科技股份有限公司（以下简称众诚科技公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众诚科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众诚科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（二）1。

众诚科技公司的营业收入主要来自于为客户提供数字化解决方案服务。2021年度，众诚科技公司营业收入金额为人民币 51,456.27 万元，其中数字化解决方案业务收入为人民币 39,871.30 万元，占营业收入的 77.49%。

众诚科技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。

由于营业收入是众诚科技公司关键业绩指标之一，可能存在众诚科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按类型、项目、客户实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括招投标资料、中标文件、销售合同、项目验收报告、销售发票、销售回款凭证等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证项目的合同金额、结算金额、验收时间和回款情况；

（6）选取样本对重要客户实施实地走访程序；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）及附注五（一）4。

截至 2021 年 12 月 31 日，众诚科技公司应收账款账面余额为人民币 17,560.67 万元，坏账准备为人民币 1,936.47 万元，账面价值为人民币 15,624.20 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估众诚科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

众诚科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督众诚科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众诚科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众诚科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就众诚科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年四月十三日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,15,501,410.66	70,952,902.54	短期借款	20	95,610,138.70	55,906,399.65
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	10,398.92		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	33,347,735.74	609,615.00	应付票据	21	24,502,000.00	
应收账款	4	156,242,005.68	170,843,540.12	应付账款	22	121,699,526.55	150,942,191.71
应收款项融资	5	3,395,000.00		预收款项			
预付款项	6	4,940,928.55	3,682,224.45	合同负债	23	48,741,267.52	35,975,431.95
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	4,735,040.10	3,724,058.32	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	7,110,985.15	5,588,329.69
存货	8	185,508,618.25	149,767,477.16	应交税费	25	12,734,212.34	6,437,870.76
合同资产	9	2,039,552.44	1,314,587.26	其他应付款	26	2,073,491.63	1,060,600.50
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10	6,148,024.17	18,663,016.22	应付分保账款			
其他流动资产	11	7,065,228.93	8,264,243.24	持有待售负债			
流动资产合计		518,933,943.44	427,821,664.31	一年内到期的非流动负债	27	1,779,127.55	4,673,276.42
				其他流动负债	28	16,257,874.22	14,676,806.15
				流动负债合计		330,508,623.66	275,260,906.83
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	12		6,148,024.17	永续债			
长期股权投资	13	744,728.27	983,471.00	租赁负债	29	4,374,402.51	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	14	25,928,386.41	26,381,537.04	递延收益	30	2,700,000.00	
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		7,074,402.51	
使用权资产	15	5,818,907.45		负债合计		337,583,026.17	275,260,906.83
无形资产	16	132,869.45	27,796.40	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				股本	31	73,800,000.00	73,800,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	17	4,177,657.86	5,411,253.47	其中：优先股			
递延所得税资产	18	3,855,108.12	2,396,508.54	永续债			
其他非流动资产	19	4,733,309.82	4,395,323.13	资本公积	32	45,817,157.03	45,817,157.03
非流动资产合计		45,390,967.38	45,743,913.75	减：库存股			
资产总计		564,324,910.82	473,565,578.06	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	33	14,871,982.25	10,317,909.61
				一般风险准备			
				未分配利润	34	91,322,275.22	67,790,905.21
				归属于母公司所有者权益合计		225,811,414.50	197,725,971.85
				少数股东权益		930,470.15	578,699.38
				所有者权益合计		226,741,884.65	198,304,671.23
				负债和所有者权益总计		564,324,910.82	473,565,578.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：河南众诚信息科技有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		113,695,199.05	61,385,708.82	短期借款		95,610,138.70	55,906,399.65
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		33,347,735.74	609,615.00	应付票据		24,502,000.00	
应收账款	1	156,052,795.68	170,529,850.12	应付账款		123,533,288.91	150,684,995.62
应收款项融资		3,395,000.00		预收款项			
预付款项		4,940,928.55	3,632,424.45	合同负债		48,477,116.58	35,975,431.95
其他应收款	2	4,727,607.60	3,724,058.32	应付职工薪酬		6,721,087.28	5,111,227.03
存货		185,508,618.25	149,767,477.16	应交税费		12,692,538.18	6,399,326.72
合同资产		2,039,552.44	1,314,587.26	其他应付款		26,054,993.75	1,060,600.50
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		6,148,024.17	18,663,016.22	一年内到期的非流动负债		1,230,175.32	4,673,276.42
其他流动资产		7,041,553.41	8,249,119.11	其他流动负债		16,242,025.16	14,676,806.15
流动资产合计		516,897,014.89	417,875,856.46	流动负债合计		355,063,363.88	274,488,064.04
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款			6,148,024.17	永续债			
长期股权投资	3	31,764,728.27	12,003,471.00	租赁负债		2,754,903.30	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		25,833,179.91	26,230,163.67	递延收益		2,700,000.00	
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,454,903.30	
使用权资产		3,782,252.88		负债合计		360,518,267.18	274,488,064.04
无形资产		132,869.45	27,796.40	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				股本		73,800,000.00	73,800,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		3,699,564.74	4,808,440.51	其中：优先股			
递延所得税资产		3,851,116.99	2,394,032.04	永续债			
其他非流动资产		4,733,309.82	4,395,323.13	资本公积		45,817,157.03	45,817,157.03
非流动资产合计		73,797,022.06	56,007,250.92	减：库存股			
资产总计		590,694,036.95	473,883,107.38	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		14,871,982.25	10,317,909.61
				未分配利润		95,686,630.49	69,459,976.70
				所有者权益合计		230,175,769.77	199,395,043.34
				负债和所有者权益总计		590,694,036.95	473,883,107.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		514,562,653.49	457,672,104.61
其中：营业收入	1	514,562,653.49	457,672,104.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		469,586,190.20	408,985,239.37
其中：营业成本	1	389,931,357.56	359,015,083.12
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	2	2,416,987.60	1,081,552.76
销售费用	3	22,280,616.65	15,869,309.63
管理费用	4	18,105,115.02	12,363,884.12
研发费用	5	29,915,456.65	17,818,315.16
财务费用	6	6,936,656.72	2,837,094.58
其中：利息费用		7,521,850.97	4,083,979.69
利息收入		892,856.90	1,442,003.16
加：其他收益	7	12,749,912.54	4,235,615.59
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-2,236,949.50	-788,745.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-238,742.73	-631,255.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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	-6,999,291.15	-5,380,904.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-608,326.98	-104,962.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,881,808.20	46,647,868.34
加：营业外收入	11	705,429.71	66.81
减：营业外支出	12	74,027.70	582,041.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,513,210.21	46,065,893.56
减：所得税费用	13	5,315,996.79	5,720,725.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,197,213.42	40,345,167.83
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,197,213.42	40,345,167.83
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,845,442.65	40,323,605.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		351,770.77	21,562.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		43,197,213.42	40,345,167.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,845,442.65	40,323,605.34
归属于少数股东的综合收益总额		351,770.77	21,562.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.58	0.60
（二）稀释每股收益		0.58	0.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：河南众诚信息科技有限公司

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	513,937,679.95	456,795,217.88
减：营业成本	1	392,104,724.59	359,001,371.69
税金及附加		2,395,694.32	1,076,648.18
销售费用		21,955,219.45	15,697,655.41
管理费用		16,067,944.14	11,337,286.54
研发费用	2	27,211,960.36	16,159,096.88
财务费用		6,858,652.27	2,839,157.68
其中：利息费用		7,413,605.42	4,083,979.69
利息收入		855,227.04	1,438,904.06
加：其他收益		12,719,912.54	3,535,806.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-2,239,140.71	-788,745.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-238,742.73	-631,255.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-6,989,093.65	-5,486,834.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-608,326.98	-104,962.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,226,836.02	47,839,265.01
加：营业外收入		705,429.53	66.81
减：营业外支出		74,027.70	581,941.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,858,237.85	47,257,390.23
减：所得税费用		5,317,511.42	5,704,836.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,540,726.43	41,552,554.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,540,726.43	41,552,554.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		45,540,726.43	41,552,554.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		575,559,362.14	463,781,642.57
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			90,386.51
收到其他与经营活动有关的现金	1	17,241,583.67	5,072,196.83
经营活动现金流入小计		592,800,945.81	468,944,225.91
购买商品、接受劳务支付的现金		480,432,297.74	386,692,166.03
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			
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		42,927,940.89	22,576,667.35
支付的各项税费		20,656,244.76	10,260,540.49
支付其他与经营活动有关的现金	2	29,582,535.06	25,921,090.08
经营活动现金流出小计		573,599,018.45	445,450,463.95
经营活动产生的现金流量净额		19,201,927.36	23,493,761.96
二、投资活动产生的现金流量：			
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		110,336.99	
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	3	41,792.29	
投资活动现金流入小计		152,129.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,349,077.94	3,136,461.43
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	4	50,000.00	
投资活动现金流出小计		4,399,077.94	3,136,461.43
投资活动产生的现金流量净额		-4,246,948.66	-3,136,461.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			43,762,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		128,794,934.95	84,970,440.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	29,940,000.00	16,920,000.00
筹资活动现金流入小计		158,734,934.95	145,652,940.00
偿还债务支付的现金		89,140,440.00	84,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,035,428.86	3,673,955.53
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	6	35,933,921.47	24,790,923.40
筹资活动现金流出小计		145,109,790.33	113,034,878.93
筹资活动产生的现金流量净额		13,625,144.62	32,618,061.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		28,580,123.32	52,975,361.60
加：期初现金及现金等价物余额		66,065,756.94	13,090,395.34
六、期末现金及现金等价物余额		94,645,880.26	66,065,756.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：河南众诚信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	574,489,920.14	462,382,342.57
收到的税费返还		90,386.51
收到其他与经营活动有关的现金	17,156,696.95	4,320,488.14
经营活动现金流入小计	591,646,617.09	466,793,217.22
购买商品、接受劳务支付的现金	480,874,371.79	386,692,166.03
支付给职工以及为职工支付的现金	38,934,845.90	20,215,041.00
支付的各项税费	20,456,270.97	10,252,581.61
支付其他与经营活动有关的现金	29,189,285.12	25,652,718.12
经营活动现金流出小计	569,454,773.78	442,812,506.76
经营活动产生的现金流量净额	22,191,843.31	23,980,710.46
二、投资活动产生的现金流量：		
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	110,336.99	
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		
投资活动现金流入小计	110,336.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,118,119.49	2,674,061.43
投资支付的现金	20,000,000.00	10,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	24,118,119.49	12,674,061.43
投资活动产生的现金流量净额	-24,007,782.50	-12,674,061.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		43,762,500.00
取得借款收到的现金	128,794,934.95	84,970,440.00
收到其他与筹资活动有关的现金	53,940,000.00	16,920,000.00
筹资活动现金流入小计	182,734,934.95	145,652,940.00
偿还债务支付的现金	89,140,440.00	84,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,035,428.86	3,673,955.53
支付其他与筹资活动有关的现金	35,402,021.47	24,790,923.40
筹资活动现金流出小计	144,577,890.33	113,034,878.93
筹资活动产生的现金流量净额	38,157,044.62	32,618,061.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	36,341,105.43	43,924,710.10
加：期初现金及现金等价物余额	56,498,563.22	12,573,853.12
六、期末现金及现金等价物余额	92,839,668.65	56,498,563.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项	本期数					上年同期数					所有者权益合计				
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他权益工具		减：库存股		其他综合收益	专项储备		
								优先股	永续债						
一、上年年末余额	73,800,000.00	45,817,157.03			11,123,118.54	76,208,712.77	206,948,988.34	66,000,000.00		9,854,657.03			7,030,981.27	40,178,921.26	123,064,569.56
加：会计政策变更					-805,208.93	-6,748,738.07	-7,553,946.00						-868,337.06	-8,116,243.16	-8,984,580.22
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	73,800,000.00	45,817,157.03			10,317,909.61	69,459,974.70	199,395,042.34	66,000,000.00		9,854,657.03			6,162,644.21	32,062,678.10	114,079,989.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,554,072.64	26,226,653.79	30,780,726.43	7,800,000.00		35,962,500.00			4,155,255.40	37,397,296.60	85,315,054.00
（一）综合收益总额						45,540,726.43	45,540,726.43							41,552,554.00	41,552,554.00
（二）所有者投入和减少资本								7,800,000.00							43,762,500.00
1. 所有者投入的普通股								7,800,000.00							43,762,500.00
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															
1. 提取盈余公积					4,554,072.64	-19,314,072.64	-14,760,000.00							-4,155,255.40	-4,155,255.40
2. 对所有者（或股东）的分配					4,554,072.64	-4,554,072.64								-4,155,255.40	-4,155,255.40
3. 其他						-14,760,000.00	-14,760,000.00								
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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															
四、本期期末余额	73,800,000.00	45,817,157.03			14,871,982.25	95,686,630.49	230,175,768.77	73,800,000.00		45,817,157.03			10,317,909.61	66,459,974.70	199,395,042.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

单位：人民币元



第 14 页 共 84 页



河南众诚信息科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

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，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 7,380 万元，股份总数 7,380 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2,449.07 万股；无限售条件的流通股份 4,930.93 万股。公司股票于 2015 年 12 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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 2022 年 4 月 13 日第三届第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和七之说明。

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。

(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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和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) 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(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	15.00
2-3年	65.00
3-4年	95.00
4年以上	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. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品; (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

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

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

（3）公司向客户提供的技术咨询及软件开发等技术服务业务属于在某一时点履行的履

约义务，在服务完成并取得客户验收报告时确认收入。

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

(二十一) 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

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		7,635,109.73	7,635,109.73
租赁负债		5,906,763.77	5,906,763.77
一年内到期的非流动负债	4,673,276.42	1,728,345.96	6,401,622.38

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

公司对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同和低价值资产租赁合同，采用简化处理，不确认使用权资产和租赁负债。

(3) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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 ² /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

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2020-2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

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2019年10月31日颁发的编号为GR201941000143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2019-2021年度减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的的数据。

（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	69,023.01	23,613.02
银行存款	94,576,857.25	66,042,143.92
其他货币资金	20,855,530.40	4,887,145.60
合 计	115,501,410.66	70,952,902.54

（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
银行承兑汇票保证金	14,516,077.20	
保函保证金	6,314,820.22	4,862,591.50
信用证保证金	24,632.98	24,554.10
合 计	20,855,530.40	4,887,145.60

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,398.92	
其中：结构性存款	10,398.92	
合 计	10,398.92	

3. 应收票据

（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	35,102,879.73	100.00	1,755,143.99	5.00	33,347,735.74
其中：商业承兑汇票	35,102,879.73	100.00	1,755,143.99	5.00	33,347,735.74
合计	35,102,879.73	100.00	1,755,143.99	5.00	33,347,735.74

(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	641,700.00	100.00	32,085.00	5.00	609,615.00
其中：商业承兑汇票	641,700.00	100.00	32,085.00	5.00	609,615.00
合计	641,700.00	100.00	32,085.00	5.00	609,615.00

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	35,102,879.73	1,755,143.99	5.00
小计	35,102,879.73	1,755,143.99	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	32,085.00	1,723,058.99						1,755,143.99
小计	32,085.00	1,723,058.99						1,755,143.99

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	20,823,275.96
小计	20,823,275.96

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		14,122,692.05
小计		14,122,692.05

4. 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	175,606,720.13	100.00	19,364,714.45	11.03	156,242,005.68
合计	175,606,720.13	100.00	19,364,714.45	11.03	156,242,005.68

(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	185,537,982.42	100.00	14,694,442.30	7.92	170,843,540.12
合计	185,537,982.42	100.00	14,694,442.30	7.92	170,843,540.12

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	139,025,292.56	6,951,264.63	5.00
1-2年	25,243,212.00	3,786,481.80	15.00
2-3年	7,608,837.18	4,945,744.17	65.00
3-4年	963,090.79	914,936.25	95.00
4年以上	2,766,287.60	2,766,287.60	100.00
小计	175,606,720.13	19,364,714.45	11.03

(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	14,694,442.30	4,941,866.75				271,594.60		19,364,714.45
合计	14,694,442.30	4,941,866.75				271,594.60		19,364,714.45

(3) 本期实际核销应收账款 271,594.60 元。

(4) 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	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例(%)	
牧原股份及其关联方[注]	53,708,636.21	30.58	2,685,431.81
中国建筑第八工程局有限公司[注]	13,411,845.34	7.64	1,509,960.02
中国联合网络通信有限公司[注]	12,021,852.67	6.85	601,092.63
金水区人民政府	9,973,879.46	5.68	498,693.97
软通动力及其关联方[注]	9,308,847.96	5.30	1,396,327.19
小 计	98,425,061.64	56.05	6,691,505.62

[注]已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。其中：牧原股份及其关联方包括牧原食品股份有限公司、河南省聚爱数字科技有限公司、广东湛江雷州牧原农牧有限公司、老河口牧原农牧有限公司和内黄县牧原农牧有限公司等 200 多家公司；中国联合网络通信有限公司包括联通数字科技有限公司、联通数字科技有限公司河南省分公司、中国联合网络通信有限公司郑州市分公司和中国联合网络通信有限公司九江市分公司；中国建筑第八工程局有限公司包括中建八局第一建设有限公司和中建八局第二建设有限公司；软通动力及其关联方包括软通智慧信息技术有限公司和软通动力信息技术（集团）有限公司

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款转让	19,999,049.82	-954,733.99	应收款保理业务
小 计	19,999,049.82	-954,733.99	

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	3,395,000.00			
合 计	3,395,000.00			

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	28,660,640.00
小 计	28,660,640.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 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	4,860,928.55	98.38		4,860,928.55	3,351,341.53	91.01		3,351,341.53
1-2年	80,000.00	1.62		80,000.00	272,882.92	7.41		272,882.92
3年以上					58,000.00	1.58		58,000.00
合计	4,940,928.55	100.00		4,940,928.55	3,682,224.45	100.00		3,682,224.45

(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(%)
河南飘风信息科技有限公司	1,350,000.00	27.32
武汉达立诚科技有限公司	800,000.00	16.19
河南八六三软件股份有限公司	640,000.00	12.95
华为云计算技术有限公司	504,021.45	10.20
郑州大学	440,000.00	8.91
小计	3,734,021.45	75.57

7. 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	5,434,783.53	100.00	699,743.43	12.88	4,735,040.10
合计	5,434,783.53	100.00	699,743.43	12.88	4,735,040.10

(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	4,487,726.34	100.00	763,668.02	17.02	3,724,058.32
合计	4,487,726.34	100.00	763,668.02	17.02	3,724,058.32

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	3,328,612.53	166,430.63	5.00
1-2年	940,235.00	94,023.50	10.00
2-3年	676,085.00	202,825.50	30.00
3-4年	422,312.00	168,924.80	40.00
4年以上	67,539.00	67,539.00	100.00
小计	5,434,783.53	699,743.43	12.88

(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	91,352.85	177,125.81	495,189.36	763,668.02
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-47,011.75	47,011.75		
--转入第三阶段		-67,608.50	67,608.50	
本期计提	122,089.53	-62,505.56	274,781.44	334,365.41
本期核销			398,290.00	398,290.00
期末数	166,430.63	94,023.50	439,289.30	699,743.43

(3) 本期实际核销其他应收款 398,290.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,284,208.30	3,899,573.10
其他	150,575.23	588,153.24

小 计	5,434,783.53	4,487,726.34
-----	--------------	--------------

(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 的比例(%)	坏账准备
郑州大学第一附属医院	押金保证金	1,030,000.00	1 年以内	18.95	51,500.00
河南检察职业学院	押金保证金	20,752.00	3-4 年	12.39	40,943.80
	押金保证金	652,860.00	1 年以内		
中共河南省委办公厅	押金保证金	19,323.00	1 年以内	8.64	45,966.15
		450,000.00	1-2 年		
河南省公安厅	押金保证金	249,807.50	2-3 年	4.60	74,942.25
郑州金惠计算机系统工程 有限公司	押金保证金	210,000.00	2-3 年	3.86	63,000.00
小计		2,632,742.50		48.44	276,352.20

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	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	87,324,831.06	544,111.59	86,780,719.47	21,572,914.18		21,572,914.18
发出商品	98,727,898.78		98,727,898.78	128,194,562.98		128,194,562.98
合 计	186,052,729.84	544,111.59	185,508,618.25	149,767,477.16		149,767,477.16

(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		544,111.59				544,111.59
合 计		544,111.59				544,111.59

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

项 目	确定可变现净值的具体依据
	税费后的金额

9. 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	2,146,897.30	107,344.86	2,039,552.44	1,383,776.06	69,188.80	1,314,587.26
合 计	2,146,897.30	107,344.86	2,039,552.44	1,383,776.06	69,188.80	1,314,587.26

(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	69,188.80	38,156.06					107,344.86
小 计	69,188.80	38,156.06					107,344.86

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	2,146,897.30	107,344.86	5.00
小 计	2,146,897.30	107,344.86	5.00

10. 一年内到期的非流动资产

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
一年内到期的长期应收款	6,148,024.17		6,148,024.17	18,663,016.22		18,663,016.22
合 计	6,148,024.17		6,148,024.17	18,663,016.22		18,663,016.22

11. 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	6,993,983.69		6,993,983.69	7,786,669.83		7,786,669.83

利款						
待摊利息				437,500.00		437,500.00
留抵增值税进项税额	23,675.52		23,675.52	15,124.13		15,124.13
其他待摊费用	47,569.72		47,569.72	24,949.28		24,949.28
合计	7,065,228.93		7,065,228.93	8,264,243.24		8,264,243.24

12. 长期应收款

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品款				6,320,412.00		6,320,412.00	4.75%
其中：未实现融资收益				172,387.83		172,387.83	
合计				6,148,024.17		6,148,024.17	

13. 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	744,728.27		744,728.27	983,471.00		983,471.00
合计	744,728.27		744,728.27	983,471.00		983,471.00

(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	500,291.44			-280,192.62	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	483,179.56			41,449.89	
合计	983,471.00			-238,742.73	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------

	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		期末余额
合营企业						
郑州知了软件科技有限公司					220,098.82	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司					524,629.45	
合计					744,728.27	

14. 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	29,004,577.20	2,698,856.14	1,747,519.85	33,450,953.19
本期增加金额	429,695.39	175,809.74	1,042,477.87	1,647,983.00
1) 购置	429,695.39	175,809.74	1,042,477.87	1,647,983.00
本期减少金额			760,934.19	760,934.19
1) 处置或报废			760,934.19	760,934.19
期末数	29,434,272.59	2,874,665.88	2,029,063.53	34,338,002.00
累计折旧				
期初数	4,462,405.08	1,648,285.93	958,725.14	7,069,416.15
本期增加金额	1,379,335.94	302,087.99	309,372.71	1,990,796.64
1) 计提	1,379,335.94	302,087.99	309,372.71	1,990,796.64
本期减少金额			650,597.20	650,597.20
1) 处置或报废			650,597.20	650,597.20
期末数	5,841,741.02	1,950,373.92	617,500.65	8,409,615.59
账面价值				
期末账面价值	23,592,531.57	924,291.96	1,411,562.88	25,928,386.41
期初账面价值	24,542,172.12	1,050,570.21	788,794.71	26,381,537.04

(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	11,317,931.31	尚未过户
小 计	11,317,931.31	

15. 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) 处置		
期末数	7,635,109.73	7,635,109.73
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,816,202.28	1,816,202.28
1) 计提	1,816,202.28	1,816,202.28
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,816,202.28	1,816,202.28
账面价值		
期末账面价值	5,818,907.45	5,818,907.45
期初账面价值[注]	7,635,109.73	7,635,109.73

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

16. 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			

期初数	20,837.60	70,754.72	91,592.32
本期增加金额	128,435.46		128,435.46
1) 购置	128,435.46		128,435.46
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	149,273.06	70,754.72	220,027.78
累计摊销			
期初数	20,837.60	42,958.32	63,795.92
本期增加金额	13,254.57	10,107.84	23,362.41
1) 计提	13,254.57	10,107.84	23,362.41
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	34,092.17	53,066.16	87,158.33
账面价值			
期末账面价值	115,180.89	17,688.56	132,869.45
期初账面价值		27,796.40	27,796.40

17. 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	5,411,253.47		1,233,595.61		4,177,657.86
合计	5,411,253.47		1,233,595.61		4,177,657.86

18. 递延所得税资产

(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	22,914,357.10	3,437,153.57	15,976,723.57	2,396,508.54
递延收益	2,700,000.00	405,000.00		

租赁业务差异	86,363.64	12,954.55		
合计	25,700,720.74	3,855,108.12	15,976,723.57	2,396,508.54

(2) 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	8,950,942.64	4,704,106.73
资产减值准备	100.00	
合计	8,951,042.64	4,704,106.73

(3) 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
2022年		165,051.62	
2024年	1,881,067.05	2,004,792.57	
2025年	2,534,262.54	2,534,262.54	
2026年	4,535,613.05		
合计	8,950,942.64	4,704,106.73	

19. 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	3,914,108.60	443,398.78	3,470,709.82	3,550,062.58	417,339.45	3,132,723.13
预付长期资产购置款	1,262,600.00		1,262,600.00	1,262,600.00		1,262,600.00
合计	5,176,708.60	443,398.78	4,733,309.82	4,812,662.58	417,339.45	4,395,323.13

(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	3,914,108.60	443,398.78	3,470,709.82	3,550,062.58	417,339.45	3,132,723.13
小计	3,914,108.60	443,398.78	3,470,709.82	3,550,062.58	417,339.45	3,132,723.13

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	417,339.45	26,059.33					443,398.78
小 计	417,339.45	26,059.33					443,398.78

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	2,213,675.15	110,683.76	5.00
1-2 年	1,545,133.45	231,770.02	15.00
2-3 年	155,300.00	100,945.00	65.00
小 计	3,914,108.60	443,398.78	11.33

20. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	16,390,000.00	30,570,000.00
保证及抵押借款	21,610,000.00	16,420,440.00
保证及质押借款	27,500,000.00	4,610,000.00
质押借款	29,994,934.95	2,350,000.00
抵押、保证及质押借款		1,890,000.00
短期借款利息	115,203.75	65,959.65
合 计	95,610,138.70	55,906,399.65

(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	10,000,000.00	2022/3/28
本公司	梁侃、梁友	中原银行郑州分行营业部	6,390,000.00	2022/9/27
小 计			16,390,000.00	

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	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	本公司	中原银行郑州分行营业部	豫(2021)郑州市不动产权第0072779号	2,603,941.82	3,610,000.00	2022/9/27	同时由梁侃、梁友提供保证
本公司	本公司	交通银行股份有限公司郑州自贸区支行	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	3,951,872.47	3,000,000.00	2022/9/26	同时由梁侃、靳一、郑州众诚公司提供保证
					5,000,000.00	2022/9/26	
本公司	本公司	焦作中旅银行股份有限公司	豫2021郑州市不动产权第0072787号、豫2021郑州市不动产权第0072925号	2,685,205.36	10,000,000.00	2022/11/22	同时由梁侃提供保证
小计				9,241,019.65	21,610,000.00		

3) 保证及质押借款

借款人	质押人	质押权人	质押物	质押物余额	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	郑州中小企业担保有限公司	兴业银行郑州分行	保证金	1,000,000.00	10,000,000.00	2022/3/4	同时由梁侃、靳一、郑州中小企业担保有限公司提供保证
本公司	本公司	中信银行郑州东明路支行	应收票据	10,825,614.10	10,000,000.00	2022/9/29	同时由梁侃、靳一提供保证
本公司	本公司	中国建设银行郑州金水支行	应收账款	4,570,020.00	4,300,000.00	2022/11/4	同时由梁侃、靳一提供保证

本公司	本公司	中国建设银行郑州金水支行	公司 2021-256-A 购销合同项下的应收账款质押		3,200,000.00	2022/12/16	同时由梁侃、靳一提供保证
小 计				16,395,634.10	27,500,000.00		

4) 质押借款

借款人	质押人	质押权人	质押物	质押物余额	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	本公司	大同京东宜票金融信息科技有限公司	应收票据	4,998,290.20	4,998,290.20	2022/5/17	
本公司	本公司	大同京东宜票金融信息科技有限公司	应收票据	4,999,371.66	4,999,371.66	2022/5/17	
本公司	本公司	浙商银行股份有限公司郑州分行	应收账款	9,998,039.93	9,998,039.93	2022/04/29	
本公司	本公司	浙商银行股份有限公司郑州分行	应收账款	9,999,233.16	9,999,233.16	2022/05/27	
小 计				29,994,934.95	29,994,934.95		

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,502,000.00	
合 计	24,502,000.00	

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货物及劳务款	121,624,031.49	148,524,995.62

工程设备款	75,495.06	2,417,196.09
合 计	121,699,526.55	150,942,191.71

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	48,741,267.52	35,975,431.95
合 计	48,741,267.52	35,975,431.95

24. 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	5,565,421.21	40,787,468.36	39,254,902.32	7,097,987.25
离职后福利—设定提存计划	22,908.48	3,981,245.45	3,991,156.03	12,997.90
合 计	5,588,329.69	44,768,713.81	43,246,058.35	7,110,985.15

(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	5,525,317.29	35,677,039.36	34,134,872.90	7,067,483.75
职工福利费		798,960.27	798,960.27	
社会保险费	21,599.92	2,153,116.08	2,156,564.50	18,151.50
其中：医疗保险费	19,521.57	1,846,311.72	1,850,255.29	15,578.00
工伤保险费		76,865.33	76,604.83	260.50
生育保险费	2,078.35	229,939.03	229,704.38	2,313.00
住房公积金	18,504.00	2,067,728.80	2,073,880.80	12,352.00
工会经费和职工教育经费		90,623.85	90,623.85	
小 计	5,565,421.21	40,787,468.36	39,254,902.32	7,097,987.25

(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	22,287.45	3,813,471.20	3,823,286.65	12,472.00

失业保险费	621.03	167,774.25	167,869.38	525.90
小 计	22,908.48	3,981,245.45	3,991,156.03	12,997.90

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,352,150.47	2,716,854.05
企业所得税	5,002,850.60	3,090,349.35
代扣代缴个人所得税	419,081.58	100,964.12
城市维护建设税	491,417.78	237,442.33
房产税	35,277.31	24,352.30
土地使用税	3,288.60	3,243.60
教育费附加	210,607.64	101,760.99
地方教育附加	140,405.07	67,840.67
印花税	79,133.29	95,063.35
合 计	12,734,212.34	6,437,870.76

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待支付费用款项	2,033,052.55	694,505.88
押金保证金	21,750.00	351,250.00
其他	18,689.08	14,844.62
合 计	2,073,491.63	1,060,600.50

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	1,779,127.55	1,728,345.96
一年内到期的长期应付款		4,673,276.42
合 计	1,779,127.55	6,401,622.38

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1

之说明

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应收账款保理借款	9,940,000.00	10,000,000.00
待转销项税额	6,317,874.22	4,676,806.15
合 计	16,257,874.22	14,676,806.15

29. 租赁负债

项目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	4,613,632.50	6,426,615.60
减：未确认融资费用	239,229.99	519,851.83
合 计	4,374,402.51	5,906,763.77

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

30. 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		3,000,000.00	300,000.00	2,700,000.00	
合 计		3,000,000.00	300,000.00	2,700,000.00	

(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		3,000,000.00	300,000.00	2,700,000.00	与资产相关
小 计		3,000,000.00	300,000.00	2,700,000.00	

[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

31. 股本

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	73,800,000.00						73,800,000.00

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	45,817,157.03			45,817,157.03
合 计	45,817,157.03			45,817,157.03

33. 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	10,317,909.61	4,554,072.64		14,871,982.25
合 计	10,317,909.61	4,554,072.64		14,871,982.25

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

根据本年母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 4,554,072.64 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	74,539,641.28	39,729,116.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,748,736.07	-8,106,561.72
调整后期初未分配利润	67,790,905.21	31,622,555.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,845,442.65	40,323,605.34
减：提取法定盈余公积	4,554,072.64	4,155,255.40
应付普通股股利	14,760,000.00	
期末未分配利润	91,322,275.22	67,790,905.21

(2) 调整期初未分配利润明细

由于前期差错更正，影响期初未分配利润-6,748,736.07 元。

(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	514,562,653.49	389,931,357.56	457,672,104.61	359,015,083.12
合 计	514,562,653.49	389,931,357.56	457,672,104.61	359,015,083.12

(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	398,712,981.09	302,360,691.90	351,603,026.09	273,817,102.87
信息设备销售	89,208,562.38	77,647,520.95	85,240,569.00	77,978,538.22
信息技术服务	26,641,110.02	9,923,144.71	20,828,509.52	7,219,442.03
小 计	514,562,653.49	389,931,357.56	457,672,104.61	359,015,083.12

(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	398,712,981.09	351,603,026.09
信息设备销售	89,208,562.38	85,240,569.00
信息技术服务	26,641,110.02	20,828,509.52
小 计	514,562,653.49	457,672,104.61
收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	501,141,772.34	445,537,317.46
服务（在某一时段内提供）	13,420,881.15	12,134,787.15
小 计	514,562,653.49	457,672,104.61

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 33,706,994.70 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	1,220,506.66	442,198.82
教育费附加	523,022.21	189,513.77
地方教育附加	348,681.46	126,342.52
印花税	181,528.64	213,114.05
房产税	130,184.23	97,409.20
土地使用税	13,064.40	12,974.40
合 计	2,416,987.60	1,081,552.76

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,153,624.08	7,390,328.88
办公及业务招待费	6,041,872.20	3,608,344.59
交通差旅费用	2,055,560.43	1,218,436.89
售后服务费	1,098,037.91	2,073,227.05
广告及业务宣传费	415,777.90	912,177.17
中标服务费	391,178.98	622,794.18
其他	115,270.37	44,000.87
折旧与摊销	9,294.78	
合 计	22,280,616.65	15,869,309.63

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	7,828,793.01	5,172,717.93
折旧与摊销	4,115,316.98	2,234,348.79
办公费用	2,369,582.14	1,357,146.78
业务招待费	1,028,324.61	1,032,120.07
咨询费	861,386.44	603,448.35
交通差旅费	1,015,286.27	361,404.80
中介机构服务费	884,657.57	903,924.80

租赁费		698,772.60
其他	1,768.00	
合 计	18,105,115.02	12,363,884.12

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	18,243,494.37	9,278,450.91
委托外部研究开发费用	10,678,072.30	7,722,641.38
折旧与摊销	939,345.18	281,508.75
其他研发费用	54,544.80	535,714.12
合 计	29,915,456.65	17,818,315.16

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,521,850.97	4,083,979.69
其中：长期应付款未确认融资费用	181,817.33	868,348.91
租赁负债未确认融资费用	331,403.43	
利息收入	-892,856.90	-1,442,003.16
其中：长期应收款未实现融资收益	-749,677.78	-1,396,951.79
银行存款利息收入	-143,179.12	-45,051.37
银行手续费	118,983.40	195,118.05
其他	188,679.25	
合 计	6,936,656.72	2,837,094.58

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
与收益相关的政府补助[注]	12,445,156.00	4,233,643.02	12,445,156.00

代扣个人所得税手续费返还	4,756.54	1,972.57	4,756.54
合 计	12,749,912.54	4,235,615.59	12,749,912.54

[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	-238,742.73	-631,255.57
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	2,191.21	
金融资产终止确认损益	-2,000,397.98	-157,489.66
合 计	-2,236,949.50	-788,745.23

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,999,291.15	-5,380,904.79
合 计	-6,999,291.15	-5,380,904.79

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	-64,215.39	-104,962.47
存货跌价损失	-544,111.59	
合 计	-608,326.98	-104,962.47

11. 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
赔偿收入	576,815.01		576,815.01
无需支付的款项	27,614.19		27,614.19
其他	101,000.51	66.81	101,000.51
合 计	705,429.71	66.81	705,429.71

12. 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
对外捐赠		581,941.59	
其他	74,027.70	100.00	74,027.70
合 计	74,027.70	582,041.59	74,027.70

13. 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	6,774,596.37	5,721,003.39
递延所得税费用	-1,458,599.58	-277.66
合 计	5,315,996.79	5,720,725.73

(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	48,513,210.21	46,065,893.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,276,981.54	6,909,884.04
子公司适用不同税率的影响	-306,141.25	-125,139.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	530,566.23	265,719.72
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	-43,316.58	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,133,928.26	564,995.31
研发费用、残疾人工资等加计扣除的影响	-3,276,021.41	-1,894,734.21
所得税费用	5,315,996.79	5,720,725.73

(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	15,445,156.00	4,192,056.51

收回的押金、保证金	546,404.00	566,170.00
收到的银行存款利息	143,179.12	45,051.37
收到的其他款项净额	1,106,844.55	268,918.95
合 计	17,241,583.67	5,072,196.83

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	8,851,745.54	5,850,423.28
支付的技术开发费等支出	9,399,876.23	6,963,129.09
支付的差旅费、汽车费等支出	2,872,437.91	1,252,603.53
支付的咨询费及中介机构费等支出	1,668,629.63	1,557,173.15
支付的广告及业务宣传费等支出	343,789.19	910,377.17
支付的押金、保证金等支出	2,621,917.00	1,249,588.00
支付的中标服务费	335,243.32	617,974.18
支付保函保证金	1,452,307.60	4,287,145.60
支付的售后服务费	1,083,540.92	2,069,577.05
支付的租赁费、捐赠等支出		918,772.60
支付的其他往来净额及支出	953,047.72	244,326.43
合 计	29,582,535.06	25,921,090.08

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回结构性存款本金	40,000.00	
取得结构性存款利息	1,792.29	
合 计	41,792.29	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款	50,000.00	

合 计	50,000.00	
-----	-----------	--

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收海通恒信国际租赁股份有限公司保理借款	9,940,000.00	10,000,000.00
收中能化（天津）商业保理有限公司借款	20,000,000.00	
收郑州众诚公司往来款		3,920,000.00
收梁侃往来款		3,000,000.00
合 计	29,940,000.00	16,920,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还中能化（天津）商业保理有限公司借款	20,000,000.00	
归还海通恒信国际租赁股份有限公司保理借款	10,000,000.00	
归还远东宏信（天津）融资租赁有限公司借款	4,106,093.75	7,632,953.13
归还郑州众诚公司往来款	14,844.62	4,160,470.27
支付租金	1,812,983.10	
还河南科技园区金创企业管理有限公司往来款		9,997,500.00
归还梁侃往来款		3,000,000.00
合 计	35,933,921.47	24,790,923.40

7. 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	43,197,213.42	40,345,167.83
加: 资产减值准备	7,607,618.13	5,485,867.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,990,796.64	1,746,593.93

使用权资产折旧	1,816,202.28	
无形资产摊销	23,362.41	12,538.93
长期待摊费用摊销	1,233,595.61	756,724.68
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)	6,772,173.19	2,687,027.90
投资损失(收益以“-”号填列)	236,551.52	631,255.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,458,599.58	-277.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-36,285,252.68	-75,270,176.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,344,232.08	-94,986,525.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	412,498.50	142,085,565.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,201,927.36	23,493,761.96
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	94,645,880.26	66,065,756.94
减: 现金的期初余额	66,065,756.94	13,090,395.34
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	28,580,123.32	52,975,361.60
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	94,645,880.26	66,065,756.94

其中：库存现金	69,023.01	23,613.02
可随时用于支付的银行存款	94,576,857.25	66,042,143.92
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	94,645,880.26	66,065,756.94
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	20,855,530.40	4,887,145.60

(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	13,127,983.77	
其中：支付货款	13,127,983.77	

(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	20,855,530.40	用于开立承兑汇票、保函、国内信用证的保证金
应收票据	19,782,112.16	用于质押借款
应收票据	3,918,778.68	用于背书支付货款
应收账款	23,338,928.44	用于质押借款
固定资产	9,241,019.65	用于抵押借款
一年内到期的非流动资产	6,148,024.17	用于质押借款
合 计	83,284,393.50	

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		3,000,000.00	300,000.00	2,700,000.00	其他收益	
小 计		3,000,000.00	300,000.00	2,700,000.00		

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
2020 年研发费用补贴	2,110,000.00	其他收益	郑科规（2019）4 号
2020 年制造高质量发展 专项资金	2,000,000.00	其他收益	郑政（2020）20 号
第一批小巨人奖补	1,960,000.00	其他收益	财建（2021）2 号
2021 年中央引导地方科 技发展专项资金	1,500,000.00	其他收益	财教（2021）63 号
智汇郑州·1125 聚才补 助	1,050,000.00	其他收益	郑政办（2017）121 号
2020 年度企业研发补助 省级专项资金	730,000.00	其他收益	郑财预（2020）784 号
科技园区 6 号楼一层房 租和装修补贴	665,000.00	其他收益	
中原领军人才奖励	600,000.00	其他收益	豫财行（2021）61、173 号
郑州市 2020 年重大科技 创新专项奖	600,000.00	其他收益	郑科规（2018）4 号、郑财 科文（2018）21 号
2019 年利息补贴	420,000.00	其他收益	郑政办（2019）29 号
2019 年研发费用补助	349,200.00	其他收益	郑财预（2019）802 号
郑州大学 02540 纵向课 题经费	282,000.00	其他收益	
服务外包补贴	168,956.00	其他收益	郑商（2020）95 号
21 年度企业研发费用补 助省级专项资金	10,000.00	其他收益	
小 计	12,445,156.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,745,156.00 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
众诚农牧公司	设立	2021-06-21		

众诚农牧公司系公司全资子公司，注册资本 1,000 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

七、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	51.00		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	49.00%	351,770.77		930,470.15

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	2,463,555.16	33,694.08	2,497,249.24	598,330.57		598,330.57

(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	1,302,622.16	72,356.47	1,374,978.63	193,959.49		193,959.49

(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	2,907,293.33	717,899.53	717,899.53	-590,119.50

(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	856,132.01	44,005.08	44,005.08	472,389.94

(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	744,728.27	983,471.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-238,742.73	-631,255.57

八、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）3、五（一）4、五（一）7 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 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 56.05 % (2020 年 12 月 31 日：62.44 %) 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	95,610,138.70	98,138,867.87	98,138,867.87		
应付票据	24,502,000.00	24,502,000.00	24,502,000.00		
应付账款	121,699,526.55	121,699,526.55	121,699,526.55		
其他应付款	2,073,491.63	2,073,491.63	2,073,491.63		
其他流动负债	9,940,000.00	9,953,336.17	9,953,336.17		
租赁负债(含 1 年内到期的非流动负债)	6,153,530.06	6,649,457.70	2,035,825.20	4,294,492.50	319,140.00
一年内到期的非流动负债(长期应付款)					
小 计	259,978,686.94	263,016,679.92	258,403,047.42	4,294,492.50	319,140.00

(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	55,906,399.65	57,744,431.04	57,744,431.04		
应付账款	150,942,191.71	150,942,191.71	150,942,191.71		
其他应付款	1,060,600.50	1,060,600.50	1,060,600.50		
其他流动负债	10,000,000.00	10,085,014.04	10,085,014.04		
租赁负债(含1年内到期的非流动负债)	—	—	—	—	—
一年内到期的非流动负债(长期应付款)	4,673,276.42	4,856,093.75	4,856,093.75		
小计	222,582,468.28	224,688,331.04	224,688,331.04		

(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2021年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币65,500,000.00元(2020年12月31日:人民币55,840,440.00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。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			3,395,000.00	3,395,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,395,000.00	3,395,000.00

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

对于持有的应收款项融资，由于持有时间较短，采用票面金额确定其公允价值。

十、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	73.35
	38.26	34.41	0.68	

[注]梁侃、梁友、靳一直接持有公司 38.26%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 35.09%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 73.35%的表决权，超过 50%，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定，因此梁侃、梁友、靳一共同为公司控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

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
梁侃	实际控制人之一
靳一	实际控制人之一
梁友	实际控制人之一

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
郑州众诚公司	采购商品	2,725.66	18,106.19

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
郑州众诚公司	销售商品		69,469.02

2. 关联租赁情况

公司承租情况

2021年

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		1,812,983.10		331,403.43

2020年

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
河南众汇企业孵化器有限公司	办公楼	698,772.60

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债权类型	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完

					毕
梁侃、靳一	10,000,000.00	短期借款	2021/9/17	2022/3/28	否
梁侃、靳一	10,000,000.00	短期借款	2021/3/4	2022/3/4	否
梁侃、靳一	10,000,000.00	短期借款	2021/9/29	2022/9/29	否
梁侃、梁友	6,390,000.00	短期借款	2021/9/29	2022/9/27	否
梁侃、梁友	3,610,000.00	短期借款	2021/9/29	2022/9/27	否
梁侃、靳一、郑州众诚公司	3,000,000.00	短期借款	2021/9/28	2022/9/26	否
梁侃、靳一、郑州众诚公司	5,000,000.00	短期借款	2021/11/4	2022/9/26	否
梁侃、靳一	4,300,000.00	短期借款	2021/11/5	2022/11/4	否
梁侃	10,000,000.00	短期借款	2021/11/25	2022/11/22	否
梁侃、靳一	3,200,000.00	短期借款	2021/12/17	2022/12/16	否
梁侃、靳一	11,230,000.00	应付票据	2021/7/20	2022/1/19	否
梁侃、靳一	6,899,200.00	应付票据	2021/9/17	2022/9/17	否
梁侃、靳一	1,848,000.00	应付票据	2021/10/11	2022/10/11	否

4. 关联方资金拆借

(1) 公司因经营需要，

公司因经营需要，短暂使用关联方资金，资金占用情况如下：

1) 2021 年

关联方名称	期初余额	本期支付	本期收到	计提资金占用费	期末余额
郑州众诚公司	14,844.62	14,844.62			
小 计	14,844.62	14,844.62			

2) 2020 年

关联方名称	期初余额	本期支付	本期收到	计提资金占用费	期末余额
郑州众诚公司	255,314.89	4,160,470.27	3,920,000.00		14,844.62
梁侃		3,000,000.00	3,000,000.00		
小 计	255,314.89	7,160,470.27	6,920,000.00		14,844.62

5. 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	3,672,585.73	2,694,577.93

6. 其他关联交易

(1) 采购固定资产

2021 年度，公司向郑州众诚公司采购固定资产不含税金额 7,044.25 元。

2020 年度，公司向郑州众诚公司采购固定资产不含税金额 359,308.85 元。

(2) 采购管理和研发相关材料

2020 年度，公司向郑州众诚公司采购管理和研发使用的办公用品 28,845.14 元。

(3) 2021 年 8 月 20 日，本公司与郑州众诚公司签署商标转让证明，郑州众诚公司将其持有的注册号为 21472368、21472420、1522037 号的注册商标无偿转让给本公司。

(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
其他非流动资产	郑州众诚公司	1,262,600.00	1,262,600.00
小计		1,312,600.00	1,312,600.00
应付账款	郑州知了软件科技有限公司	375,000.00	375,000.00
	梁侃		2,160,000.00
小计		375,000.00	2,535,000.00
其他应付款	郑州众诚公司		14,844.62

十一、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	5,371,032.70	4,262,591.50
上海浦东发展银行郑州文化路支行	600,000.00	600,000.00
合计	5,971,032.70	4,862,591.50

2. 公司未结清的国内信用证余额

银行名称	期末数	期初数
中原银行郑州分行	24,500.00	24,500.00
合计	24,500.00	24,500.00

2. 其他重要承诺

根据本公司 2022 年度第二次临时股东大会审议通过的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》，公司拟将向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资于以下项目：(1) 数字化解决方案开发平台升级项目。(2) 数字化技术应用研发中心建设项目。(3) 营销及服务网络建设项目。(4) 补充流动资金。若实际募集资金不能满足项目投资，不足部分将由公司自筹解决。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 经公司 2022 年度第二次临时股东大会批准，公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票不超过 2,500.00 万股（以中国证监会最后核准额度为准），并申请在北京证券交易所上市流通。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第三届董事会第六次会议审议，以 2021 年 12 月 31 日总股本 73,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税）
-----------	---

(三) 上述事项外，截至 2022 年 4 月 13 日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

主要会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1. 公司部分信息数字化解决方案业务和技术服务收入存在未按验收日期或技术服务所属期间确认收入的情况，对这部分收入更正	本项差错经公司三届六次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了	对 2020 年 12 月 31 日资产负债类科目的影响	
		应收账款	-11,803,497.69
		预付款项	2,394,420.84
		其他应收款	354,826.21
		存货	3,702,566.78

<p>至正确会计期间，相应调整了应收账款、合同负债、其他流动负债、营业收入、应交税费、存货、营业成本、应付账款、税金及附加；</p> <p>2. 补记跨期成本、费用，相应调整了营业成本、研发费用、销售费用、管理费用、应付职工薪酬、其他应付款；</p> <p>3. 对供应商返利按照权责发生制入账，相应调整了其他流动资产、应付账款、预付款项、存货、营业成本；</p> <p>4. 将应收质保金根据质保期到期时间从合同资产重分类为其他非流动资产；</p> <p>5. 将预付长期资产购置款重分类为其他非流动资产，相应调整了应付账款、在建工程、其他非流动资产；</p> <p>6. 将一年内到期长期应收款改列至一年内到期的非流动资产；</p> <p>7. 因上述更正事项相应调整坏账准备、递延所得税资产、所得税费用、盈余公积等项目。</p>	更正。	合同资产	-4,954,803.20
		一年内到期的非流动资产	18,663,016.22
		其他流动资产	8,224,169.83
		长期应收款	-18,663,016.22
		在建工程	-7,082,600.00
		长期待摊费用	94,590.64
		递延所得税资产	57,256.26
		其他非流动资产	4,395,323.13
		应付账款	-1,297,543.17
		合同负债	6,182,682.55
		应付职工薪酬	1,518,597.91
		应交税费	-3,413,061.99
		其他应付款	-858,226.23
		其他流动负债	803,748.73
		盈余公积	-805,208.93
		未分配利润	-6,748,736.07
		对 2020 年度利润表科目的影响	
		营业收入	-11,110,132.75
		营业成本	-1,814,863.01
		税金及附加	103,349.04
		销售费用	-1,256,173.48
		管理费用	65,430.80
		研发费用	34,512.28
		财务费用	-658,486.33
		其他收益	349,200.00
		投资收益	-157,489.66
信用减值损失	1,696,685.35		
资产减值损失	-104,962.47		

		营业外收入	-198,613.32
		营业外支出	361,941.59
		所得税费用	-2,081,304.28

(二) 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。公司将此业务视作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。

(三) 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）15之说明；

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

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	69,045.00	
合 计	69,045.00	

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	331,403.43	
与租赁相关的总现金流出	1,882,028.10	698,772.60

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八（二）之说明。

十四、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	175,391,720.13	100.00	19,338,924.45	11.03	156,052,795.68

合计	175,391,720.13	100.00	19,338,924.45	11.03	156,052,795.68
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(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	185,207,782.42	100.00	14,677,932.30	7.93	170,529,850.12
合计	185,207,782.42	100.00	14,677,932.30	7.93	170,529,850.12

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	138,960,692.56	6,948,034.63	5.00
1-2年	25,092,812.00	3,763,921.80	15.00
2-3年	7,608,837.18	4,945,744.17	65.00
3-4年	963,090.79	914,936.25	95.00
4年以上	2,766,287.60	2,766,287.60	100.00
小计	175,391,720.13	19,338,924.45	11.03

(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	14,677,932.30	4,932,586.75				271,594.60		19,338,924.45
合计	14,677,932.30	4,932,586.75				271,594.60		19,338,924.45

(3) 本期实际核销应收账款 271,594.60 元。

(4) 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
牧原股份及其关联方[注]	53,708,636.21	30.62	2,685,431.81
中国建筑第八工程局有限公司[注]	13,411,845.34	7.65	1,509,960.02
中国联合网络通信有限公司[注]	12,021,852.67	6.85	601,092.63
金水区人民政府	9,973,879.46	5.69	498,693.97
软通动力及其关联方[注]	9,308,847.96	5.31	1,396,327.19
小计	98,425,061.64	56.12	6,691,505.62

[注]已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。其中：牧原股份及其关联方包括牧原食品股份有限公司、河南省聚爱数字科技有限公司、广东湛江雷州牧原农牧有限公司、老河口牧原农牧有限公司和内黄县牧原农牧有限公司等 200 多家公司；中国联合网络通信有限公司包括联通数字科技有限公司、联通数字科技有限公司河南省分公司、中国联合网络通信有限公司郑州市分公司和中国联合网络通信有限公司九江市分公司；中国建筑第八工程局有限公司包括中建八局第一建设有限公司和中建八局第二建设有限公司；软通动力及其关联方包括软通智慧信息技术有限公司和软通动力信息技术（集团）有限公司

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款转让	19,999,049.82	-954,733.99	应收款保理业务
小 计	19,999,049.82	-954,733.99	

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	5,416,433.53	99.82	698,825.93	12.90	4,717,607.60
合并范围内关联方往来款组合	10,000.00	0.18			10,000.00
合 计	5,426,433.53	100.00	698,825.93	12.88	4,727,607.60

(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	4,487,726.34	100.00	763,668.02	17.02	3,724,058.32
合并范围内关联方往来款组合					
合 计	4,487,726.34	100.00	763,668.02	17.02	3,724,058.32

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	5,416,433.53	698,825.93	12.90
其中：1年以内	3,310,262.53	165,513.13	5.00
1-2年	940,235.00	94,023.50	10.00
2-3年	676,085.00	202,825.50	30.00
3-4年	422,312.00	168,924.80	40.00
4年以上	67,539.00	67,539.00	100.00
小计	5,426,433.53	698,825.93	12.88

(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	91,352.85	177,125.81	495,189.36	763,668.02
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-47,011.75	47,011.75		
--转入第三阶段		-67,608.50	67,608.50	
本期计提	121,172.03	-62,505.56	274,781.44	333,447.91
本期核销			398,290.00	398,290.00
期末数	165,513.13	94,023.50	439,289.30	698,825.93

(3) 本期实际核销其他应收款 398,290.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,265,858.30	3,899,573.10
其他	160,575.23	588,153.24
小计	5,426,433.53	4,487,726.34

(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	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

郑州大学第一附属医院	押金保证金	1,030,000.00	1年以内	18.98	51,500.00
河南检察职业学院	押金保证金	20,752.00	3-4年	12.41	40,943.80
	押金保证金	652,860.00	1年以内		
中共河南省委办公厅	押金保证金	19,323.00	1年以内	8.65	45,966.15
		450,000.00	1-2年		
河南省公安厅	押金保证金	249,807.50	2-3年	4.60	74,942.25
郑州金惠计算机系统工程有 限公司	押金保证金	210,000.00	2-3年	3.87	63,000.00
小 计		2,632,742.50		48.51	276,352.20

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	31,020,000.00		31,020,000.00	11,020,000.00		11,020,000.00
对联营、合营企 业投资	744,728.27		744,728.27	983,471.00		983,471.00
合 计	31,764,728.27		31,764,728.27	12,003,471.00		12,003,471.00

(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	1,020,000.00			1,020,000.00		
众诚软件公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
小 计	11,020,000.00	20,000,000.00		31,020,000.00		

(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	500,291.44			-280,192.62	
南阳市宛城白河 大数据运营有限	483,179.56			41,449.89	

公司					
合计	983,471.00			-238,742.73	

(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					220,098.82	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司					524,629.45	
合计					744,728.27	

(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	513,937,679.95	392,104,724.59	456,795,217.88	359,001,371.69
合计	513,937,679.95	392,104,724.59	456,795,217.88	359,001,371.69

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
工资薪酬	15,831,277.67	7,683,821.48
委托外部研究开发费用	10,678,072.30	7,722,641.38
折旧与摊销	661,619.52	281,508.75
其他研发费用	40,990.87	471,125.27
合计	27,211,960.36	16,159,096.88

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	-238,742.73	-631,255.57

金融资产终止确认损益	-2,000,397.98	-157,489.66
合 计	-2,239,140.71	-788,745.23

十五、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）	12,745,156.00	
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	2,191.21	
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	631,402.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,756.54	
小 计	13,383,505.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,007,744.99	
少数股东权益影响额(税后)	12,495.07	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,363,265.70	

（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	20.12	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.78	0.43	0.43

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	42,845,442.65
非经常性损益	B	11,363,265.70
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	31,482,176.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	197,725,971.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,760,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5.00
报告月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	212,998,693.18
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	20.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	14.78%

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	42,845,442.65
非经常性损益	B	11,363,265.70
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	31,482,176.95
期初股份总数	D	73,800,000.00
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	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	73,800,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.58
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.43

(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





营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)



名称 浙江三建会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具验资报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2022年03月31日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

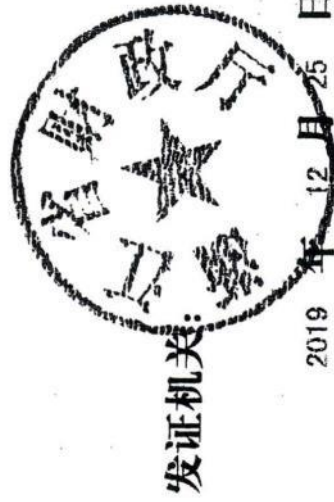
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼



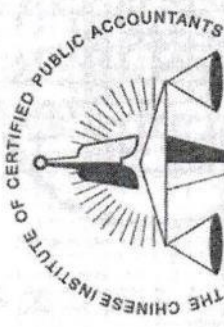
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

94



中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

缪志坚 男 1976-08-04 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 360312197808044D10



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年01月01日

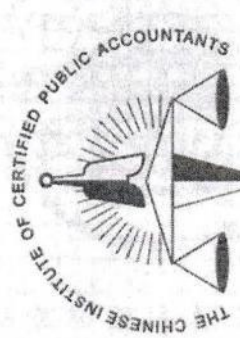
证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

330000012005
2005 年 04 月 22 日
浙江省注册会计师协会

826



姓名 Full name 俞金波
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-08-28
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 330682198408281214



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年01月01日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate 330000014852

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2013年12月31日
/y /m /d