

2026 | 半年度报告

HENAN COCYBER
INFORMATION
& TECHNOLOGY CO., LTD.
河南众诚信息科技股份有限公司



微信公众号



众诚科技官网

2026上半年企业大事记

2026年3月

全资子公司众诚软件荣获华为终端“钻石大客户经销商”授权

2026年4月

获颁智元伙伴认证证书，被授予智元中国区首批VAP（Value Added Partner）伙伴

2026年4月

入选南阳市首批制造业数字化转型服务商

2026年6月

挂牌智元机器人“河南地区机器人售后服务中心”

2026年6月

获颁智元“酷拓VAP经销商”伙伴认证证书

2026年6月

荣获华为云“场景化能力伙伴—上云规划实施”奖项

2026年6月

荣获2025年度河南省软件核心竞争力企业（技术研发型）

2026年6月

荣获华为技术有限公司“精英工程商”授权

众
智
汇
聚

诚
以
致
远



数智化综合解决方案区域引领者

目 录

第一节	重要提示和释义	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和经营情况	5
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	37
第八节	备查文件目录	126

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人梁侃、主管会计工作负责人付少寒及会计机构负责人（会计主管人员）黄林梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

☐是 ☒否

2.公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、众诚科技	指	河南众诚信息科技股份有限公司
皓轩源	指	河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司
郑州众诚	指	郑州众诚科技发展有限公司
众诚孵化器	指	河南众诚企业孵化器有限公司
众汇孵化器	指	河南众汇企业孵化器有限公司
数字经济	指	以数字化的知识和信息为关键生产要素，以数字技术创新为核心驱动力，以现代信息网络为重要载体，通过数字技术与实体经济深度融合，不断提高传统产业数字化、智能化水平，加速重构经济发展与政府治理模式的新型经济形态。
解决方案	指	以应用软件开发为核心，选择适合的外部软件和计算机硬件产品，经过设计、开发、集成、安装、调试和售后服务，使整套系统能够实现特定的业务功能，满足客户业务需求的服务。
众诚软件、软件公司	指	众诚软件技术有限公司
众诚农牧、农牧公司	指	河南众诚农牧智能科技有限公司
众诚慧智	指	河南众诚慧智信息技术有限公司
众诚智算	指	河南众诚智算科技有限公司
众诚云数	指	众诚云数（南阳）科技有限公司
众诚云智	指	众诚云智（许昌）技术有限公司
元体智能	指	郑州元体智能机器人有限责任公司
虚拟现实公司	指	河南众诚虚拟现实技术有限公司
南阳大数据	指	南阳市宛城白河大数据运营有限公司
郑州知了、知了软件	指	郑州知了软件科技有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期、本年度	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	众诚科技
证券代码	920207
公司中文全称	河南众诚信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Cocyber Information and Technology Co.,Ltd. COCYBER
法定代表人	梁侃

二、 联系方式

董事会秘书姓名	苏春路
联系地址	郑州市金水区杨金路 199 号新科技市场 6 号楼众诚科技
电话	0371-63575057
传真	0371-63926937
董秘邮箱	zhengquan@cocyber.com.cn
公司网址	www.cocyber.com.cn
办公地址	郑州市金水区杨金路 199 号新科技市场 6 号楼众诚科技
邮政编码	450003
公司邮箱	zhengquan@cocyber.com.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 9 月 23 日
行业分类	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	数字化解决方案、信息技术服务、信息设备销售
普通股总股本（股）	92,195,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为梁侃
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁侃、梁友、靳一，一致行动人为皓轩源、众诚孵化器

五、 注册变更情况

☒适用 ☐不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91410100772178124Q
注册地址	河南省郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 806 号
注册资本（元）	92,195,000

注：公司分别于 2026 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十一次会议、2026 年 5 月 28 日召开 2025 年年度股东会，审议通过《关于拟更新经营范围及修订<公司章程>议案》，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 27 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《众诚科技：关于拟更新经营范围及修订<公司章程>公告》（公告编号：2026-038）。公司已完成相应的工商变更登记及公司章程备案手续，并于 2026 年 6 月 17 日取得了郑州市市场监督管理局核发的《营业执照》，具体内容详见公司于 2026 年 6 月 18 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《众诚科技：关于完成工商变更登记及公司章程备案并取得营业执照的公告》（公告编号：2026-050）。

六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	189,056,439.79	133,595,386.07	41.51%
毛利率%	21.72%	21.67%	-
归属于上市公司股东的净利润	7,018,911.55	-15,012,653.73	146.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,476,645.95	-16,308,074.03	139.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.38%	-5.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.20%	-5.63%	-
基本每股收益	0.08	-0.16	150.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	801,568,436.37	662,703,909.08	20.95%
负债总计	510,471,553.24	364,780,292.05	39.94%
归属于上市公司股东的净资产	291,110,380.94	297,918,868.44	-2.29%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.16	3.23	-2.17%
资产负债率%（母公司）	64.46%	53.69%	-
资产负债率%（合并）	63.68%	55.04%	-
流动比率	1.45	1.72	-
利息保障倍数	4.79	-5.91	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,475,123.90	-9,460,587.39	115.59%
应收账款周转率	0.60	0.42	-
存货周转率	0.54	0.82	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.95%	2.19%	-
营业收入增长率%	41.51%	-32.33%	-
净利润增长率%	146.71%	26.57%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-67,227.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	908,999.98
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-301,057.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	540,715.33
减：所得税影响数	-1,550.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	542,265.60

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √ 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

报告期内，公司作为河南省领先的数智化综合解决方案提供商，持续深化“1+2+3”业务布局，加强人工智能、数字孪生、具身智能等领域的投入，以“数字基建”为基础，聚焦“数字政府”与“产业数字化转型”两大领域，依托“安全可靠的 ICT 系统集成及软件开发与运维运营”、“基于 AI 与数字孪生的新一代产业互联网”、“数据要素加工及新一代人工智能应用”三大核心能力，为政企及行业客户提供全栈式数智化综合解决方案。



1. 深化人工智能研发与场景应用，构建垂直行业 AI 核心能力

公司持续推进人工智能技术研发与行业应用融合，凭借相关技术实力和产业带动能力，入选郑州市先进制造业人工智能产业链“链主”企业，牵头推动区域人工智能产业集群发展，发挥产业链协同作用。

在技术研发方面，公司聚焦国产化 AI 生态建设，基于昇腾芯片推出 DeepSeek 训推一体机，提供国产化私域 AI 全栈服务能力。该系统深度集成 DeepSeek 大模型，实现 AI 能力与应用场景的融合，可支持智能问答、智能问数、智能写作等场景应用，有助于提升客户数字化效率并降低 AI 落地门槛。

在生态协同与资质提升方面，获得 HarmonyOS 开发服务商资质，并取得华为终端钻石大客户经销商授权，融入华为生态体系；报告期内，荣获华为云“场景化能力伙伴一上云规划实施”奖项，在华为云生态协同、政企上云服务能力上迈上新台阶。同时，公司与郑州大学开展产学研合作，共建垂直行业人工智能产业研究院，在人才培养、关键技术攻关和科研成果转化等方面进行全方位协作，为 AI 技术迭代和人才储备提供支持。

在创新成果落地方面，公司参与研发的“多源异质多模态数据的知识图谱构建技术及

应用”项目，获得河南省科学技术进步奖三等奖。该成果进一步巩固了公司在 AI 领域的技术积累，提升了核心竞争力。

2. 深耕数字孪生核心技术，主导行业标准制定，筑牢领域引领地位

公司在数字孪生技术的迭代与产业化应用方面持续投入，加强关键核心技术研发，通过技术创新推动行业发展，巩固在该领域的技术积累。公司作为行业主要参与方，牵头成立了河南省数字孪生创新联合体，联合产业链相关企业及科研机构共同推进技术协同与攻关，着力突破数字孪生领域的关键技术难题。此外，公司获准组建河南省遥操作与数字孪生融合机器人工程研究中心，进一步健全了技术研发与成果转化平台，为技术创新和产业化应用提供支撑。

在行业标准建设方面，公司积极参与并主导相关规范制定。由公司牵头编制的《信息技术——生猪养殖数字孪生园区》系列团体标准已正式发布实施，该标准填补了生猪养殖领域数字孪生标准化工作的空白，有效提升了公司在行业规范制定中的参与度，增强了公司在数字孪生领域的技术积累与行业影响。

目前，公司数字孪生产品已形成涵盖三维场景编辑、工业仿真及孪生管理的完整技术体系，实现了从技术开发、产品应用到标准制定的全流程覆盖。这一布局不仅增强了公司的核心技术能力，也为各行业数字化、智能化转型提供了可参照的数字孪生解决方案，有助于公司在数字孪生领域保持并提升其行业参与度和影响力。

3. 前瞻布局具身智能赛道，拓展新兴业务增长极

报告期内，公司紧抓具身智能与通用机器人产业加速发展的市场机遇，持续深化在该领域的战略布局与业务落地。

在生态合作方面，公司与国内一家具身智能头部企业完成商业洽谈并正式成为其全国合作伙伴，全面承接该企业全系列人形机器人产品的市场推广、销售、租赁、运维及场景化解决方案落地工作。依托合作伙伴在具身智能领域的技术积累与软硬件平台优势，公司构建了“软硬件销售、租赁服务、系统集成与二次场景开发”一体化的商业模式，重点面向政务服务、商业清洁、园区安防、电力巡检、智能制造及智慧展厅等高价值应用场景，推动具身智能技术由研发测试阶段向规模化商业应用加速转化。

在重大项目落地方面，公司于 2026 年 4 月成功中标“新郑市中部具身智能产业基地数据采集中心设备配套及运营服务项目”，中标金额 83,123,260.00 元/年，服务期限 36 个月，目前已签署相关合同。该项目若顺利实施，将显著增强公司在规模化数据采集、全流程运营管理及标准化数据治理等领域的核心能力，为机器人相关业务的持续发展提供高质量数据支撑，进一步提升公司市场竞争力，并对业务拓展、经营业绩及品牌效应产生积极影响。

4. 坚持技术自主创新，持续完善研发体系，丰富全场景产品矩阵

公司始终以技术创新为核心发展引擎，持续加大研发投入，不断完善全流程研发管理体系，稳步提升产品核心竞争力与市场适配能力。公司依托深厚的行业积累与技术沉淀，自主研发形成两大核心产品体系，全面覆盖人工智能、数字孪生、行业数字化转型等核心赛道。在人工智能领域，自研打造 AI 驾驶舱、智能咨询平台、RAG 知识管理平台等系列 AI 原生产品，实现大模型落地、智能交互、知识沉淀、决策辅助全链路能力闭环；在数字孪生与仿真领域，自主构建智能制造数字孪生平台、智慧园区数字孪生系统、智慧养殖数字孪生平台等全场景孪生产品体系，打通物理世界与数字空间的双向映射、实时交互、智能调控能力。两大产品体系深度融合，已广泛落地应用于智慧政务、智慧园区、智慧教育、智慧农牧、中小企业数字化转型等多个高价值场景，为千行百业数字化、智能化升级提供全栈式解决方案。

5. 持续提升资质与平台能级，进一步巩固区域领先地位

公司高度重视技术创新体系与资质能力建设，不断夯实高质量发展的核心支撑。截至

报告期末，公司已构建起覆盖数字孪生、虚拟现实、大数据、人工智能、具身智能融合应用等领域的多层次创新平台矩阵，包括牵头组建河南省数字孪生创新联合体，并拥有河南省企业技术中心、河南省虚拟现实技术与系统工程技术研究中心、河南省信息技术应用创新适配基地、河南省大数据发展创新平台、河南省遥操作与数字孪生融合机器人工程研究中心等六大省级创新平台，形成“产学研用”深度协同的技术攻关与成果转化体系，为技术迭代、产品研发与重大项目落地提供了坚实保障。同时，公司持续完善高等级资质体系，已取得电子与智能化工程专业承包壹级、CMMI5 级国际软件能力成熟度最高等级认证、安防工程企业设计施工维护能力壹级等关键资质，具备承接大型复杂信息化项目、提供全流程一体化解决方案的综合能力，为公司深耕数字政府、智慧城市、产业数字化、具身智能等核心赛道，持续巩固区域领先优势、为拓展全国市场奠定了坚实基础。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	河南省创新龙头企业 - 河南省科学技术厅
其他相关的认定情况	河南省大数据发展创新平台 - 河南省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	河南省工程技术研究中心 - 河南省科学技术厅
其他相关的认定情况	河南省企业技术中心 - 河南省发展和改革委员会
其他相关的认定情况	河南省工程研究中心 - 河南省发展和改革委员会
其他相关的认定情况	河南省人工智能创新企业 - 河南省工业和信息化厅

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，重要单体项目按进度确认收入，近年来运维类项目及解决方案中运维服务增长，相关收入按履约进度分段确认，共同推动收入规模扩大，同时有效缓解了公司业绩对于当期订单的依赖；在此基础上，毛利率与上年同期基本持平，收入增长对利润的贡献得以有效体现；此外，受益于管理能力提升，在收入显著增长的基础上期间费用同比略有下降；报告期内由于新签项目及新确认收入的回款质量保持较高水平、同时应收账款账龄结构优化导致相应计提金额减少，本期信用减值损失较上年同期显著降低，以上因素共同促成了利润的有效增长。

1、主要经济指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 18,905.64 万元，同比增长 41.51%；其中数字化解决方案业务收入比上年增长 6,847.01 万元，增长 99.39%；信息技术服务比上年增长 367.12 万元，增长 25.16%；信息设备销售业务比上年下降 1,701.88 万元，下降 34.13%。归属于上市公司股东的净利润 701.89 万元，同比增长 146.75%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 647.66 万元，同比增长 139.71%；每股收益为 0.08 元，同比增长 150.00%。

截至本报告期末，公司总资产为 80,156.84 万元，同比增长 20.95%；归属于上市公司股东的所有者权益为 29,111.04 万元，同比下降 2.29%；归属于上市公司股东的每股净资产 3.16 元，同比下降 2.17%。

2、研发情况

公司始终重视技术创新体系建设。报告期内，公司研发费用 897.78 万元，占营业收入比例 4.75%，主要为公司主营业务数字化解决方案即数字政府、产业数字化转型两大领域所涉及的软件开发与运维运营、数字孪生与虚拟仿真、人工智能应用与数据要素加工等的相关投入。报告期内公司(含子公司)取得 4 项软件著作权；新增发明专利 5 项，新申请发明专利 7 项，其中进入实质审查阶段 0 项。截止报告期末，公司拥有发明专利 10 项，软件著作权 463 项；受理发明专利 43 项，其中进入实质审查阶段 26 项，进入一通回案实审阶段 1 项，一通出案待答复 1 项。

3、项目管理情况

报告期内，公司深化项目全生命周期管理，迭代项目流程与质量管控机制，持续推进项目管理标准化、规范化、精细化建设。健全项目启动、现场管控、竣工验收相关规范，明确管控标准与关键节点，引导精益施工落地。通过项目闭环管控机制，前置项目风险识别，强化全过程动态监督，统筹平衡项目安全、进度与成本。上半年实现安全生产零事故。随着数字化管理手段深度应用，交付品质持续优化，履约能力不断增强，客户满意度和品牌认可度持续增强。

（二）行业情况

（一）报告期公司所处行业：

公司是数智化综合解决方案提供商，主要面向“数字政府”、“产业数字化转型”两大领域的客户提供全栈式数智化综合解决方案。根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”大类下的“I65 软件和信息技术服务业”。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处行业属于国家新兴战略产业中的“新一代信息技术产业”，属于国家重点支持的战略新兴产业。

软件和信息技术服务业概况

公司所处的软件和信息技术服务业，是国家战略性支柱产业，也是驱动数字经济与实体经济深度融合的核心引擎。该行业凭借技术迭代快、渗透性强、资源集约度高等特征，在重构经济形态、优化社会治理、加速产业变革中承担着基础性、先导性作用。当前，行业正处于政策红利密集释放的战略机遇期。“十五五”规划将“智能经济新形态”确立为数字经济发展的核心抓手，明确要求深化拓展“人工智能+”，推动人工智能与各行业深度融合。国家发改委进一步指出，“十五五”期间我国服务业规模仍有 20 万亿元增长空间，软件信息服务业被列为重点布局的六大生产性服务业之一。工信部同步部署开展“人工智能+软件”专项行动，加快智能编程研发应用，培育模型即服务（MaaS）、智能体即服务等新业态，同时有序推进算力布局和边缘算力建设，完善智算云服务体系。上述政策导向为公司所处的产业数字化赛道指明了清晰的发展方向，也为公司在新一轮科技革命和产业变革中抢占先机提供了有力的政策支撑。

2026 年上半年，我国软件和信息技术服务业整体运行平稳向好。软件业务收入保持稳健增长，利润总额增速有所放缓，软件出口延续正增长态势。分领域看，信息技术服务仍为拉动行业增长的核心力量。区域格局方面，东部地区贡献了全国 84.7% 的软件业务收入，长三角与京津冀构成两大核心产业集群，北京、广东、上海、江苏、山东五省市收入规模位居全国前列。技术变革层面，AI 正深刻重构软件开发范式，AI 系统架构师、提示词工程师等新兴岗位大量涌现，团队结构由传统金字塔型向“液态化”敏捷组织演进，人机协同成为主流模式，项目团队依据模型迭代需求实现动态重组。工业软件领域，国产化进程正

从“可用”向“好用”跨越。研发设计端，生成式 AI 已开始驱动多物理场设计仿真；生产控制端，全自主运行工厂系统已在化工行业构建起“感知—决策—执行”闭环，国产工业软件技术实力显著提升。

当前，软件和信息技术服务业正经历深刻变革。AI 正全面从“工具辅助”向“生态重塑”演进，驱动软件开发、交付与服务全链条逻辑发生根本性变革。关键软件加速突破，自主可控迈入深水区，“芯片—操作系统—数据库—应用”全栈生态加速构建，工业软件已形成覆盖重点行业的产品体系，整体技术实力大幅提升。尽管行业面临盈利能力承压与人才结构性短缺的双重挑战，但综合来看，2026 年行业呈现“规模稳增、AI 重塑、工业突破、赋能深化”四大特征，正从“量的扩张”走向“质的跃升”。软件价值定义不再局限于“功能实现”，而是转向“业务成效”。人工智能的全面渗透正从根本上重构产业底层逻辑，为公司所处的产业数字化赛道提供了广阔的市场空间与明确的战略方向。

（二）报告期内公司面向领域：

报告期内公司主要面向数字政府、产业数字化转型两大核心领域，以数智技术深度赋能社会治理与实体经济发展：

1. 数字政府

数字政府是国家治理体系和治理能力现代化的重要载体，也是驱动数字经济与数字社会发展的关键基础设施。当前，我国数字政府建设正从“基础建设”的初级阶段迈入“提质增效”的转型升级阶段，从“线上化”向“数智化”深化演进。《“十四五”国家信息化规划》明确提出“打造协同高效的数字政府服务体系”等 10 项重大任务，到 2025 年数字政府建设水平全面提升。《国务院关于加强数字政府建设的指导意见》提出构建五大体系框架，明确到 2025 年政府履职数字化、智能化水平显著提升，到 2035 年基本建成整体协同、敏捷高效、智能精准、开放透明、公平普惠的数字政府。“十五五”规划建议提出“深入推进数字中国建设”，强调深化数智技术全流程应用，发展泛在可及、智慧便捷、公平普惠的数智化政务服务。

当前，市场规模方面，全球数字政府 IT 解决方案市场保持快速增长态势。据市场研究机构统计，2024 年全球数字政府 IT 解决方案市场规模约 255.1 亿元，预计到 2031 年将接近 394.8 亿元，未来六年复合增长率（CAGR）为 6.4%。另有研究显示，全球智慧政府市场规模预计从 2025 年的 434.6 亿美元增长至 2026 年的 525.9 亿美元，年复合增长率达 21.0%。亚太市场尤其是中国，凭借全球最大的数字政府建设规模与持续的政策支持，展现出最强劲的增长潜力。区域发展格局方面，全国 31 个省（区、市）和新疆生产建设兵团均已出台数字化相关政策规划，成立了数字化转型领导小组及专门的政务服务和数据管理机构，数字政府建设呈现总体推进、有序落地的良好态势。

综合来看，数字政府建设正从“数字赋能”迈向“数智融合”与“制度重塑”的新阶段。随着人工智能技术的深度应用、公共数据的开放共享以及“高效办成一件事”改革的持续深化，数字政府将向着更加精准高效、集约化、智能化的方向演进，成为驱动数字经济和数字社会发展、重塑国家竞争优势的关键基础设施和核心引擎。公司在信创与智慧政务领域深耕多年，积累了丰富的行业经验与深厚的客户资源，使公司在当前“人工智能+政务服务”的深刻变革中占据了先发优势。公司也不断聚焦 AI 智能交互、政务认知智能、城市态势智敏等深水区持续攻坚突破。通过技术创新与场景深耕的有机结合，公司以技术之力践行“对社会负责”的承诺，助力数字政府建设迈向智能化新阶段。

2. 产业数字化转型

产业数字化转型正处于政策红利密集释放、技术赋能深度推进的战略机遇期。2026 年，工信部等八部门联合印发《关于推动工业互联网高质量发展的实施意见》，系统部署工业互联网下一步发展路径，围绕基础设施、技术创新、融合应用、安全保障、产业生态五大

方向，部署 18 项具体任务，其中明确“深化人工智能与工业互联网融合应用”，推动工业领域大模型和特定场景小模型训练，加快工业智能体推广。国家数据局《2026 年数字经济发展工作要点》表明深化数据要素市场化配置改革，筑牢数字基础设施底座，强化数据赋能人工智能发展，促进实体经济和数字经济深度融合。“十五五”规划将“建设现代化产业体系”置于重大战略任务首位，数字中国建设前移至第三位。传统产业被定位为产业体系的基本盘，预计未来五年还将释放 10 万亿元以上增量市场空间。工信部明确实施传统产业焕新行动，支持企业广泛运用数智技术、绿色技术，促进设备更新、工艺优化、管理创新。

当前，数字经济底盘坚实，数字基建全域覆盖，叠加各类政策扶持，为转型筑牢基础，2026 年数字化转型市场规模持续稳步扩容。工业互联网作为实体经济和数字经济深度融合的关键底座，已覆盖 41 个工业大类、185 个工业中类，核心产业规模超 1.6 万亿元，带动工业增加值增长约 2.5 万亿元。全国“5G+工业互联网”项目数超 2.5 万个，标识注册总量超 7400 亿个，国家工业互联网大数据中心汇聚工业数据超 17 亿条。产业数字化转型步伐持续加快，重点工业企业数字化研发设计工具普及率从 73%提升至 85.4%，关键工序数控化率从 52.1%提升至 68.5%。综合来看，产业数字化转型正从“连接驱动”转向“价值创造驱动”。工业互联网平台正从单纯的连接网络升级为承载全行业工业知识、运行工业智能应用的新型数字底座，工业 AI 大模型成为驱动底座价值释放的核心智能引擎。在此进程中，产业互联网平台对于中小企业而言，正从“可选项”变为“必选项”，数字化场景培育、成效评估、智能技术赋能和生态构建成为行业发展的必答题，数字化转型真正成为制造业高质量发展的核心引擎。

产业数字化转型已进入规模化应用和深度赋能的新阶段。在此背景下，公司精准卡位制造业“提质、降本、增效”的核心刚需，屹立于产业政策红利与企业内生痛点的双重战略交汇点。公司将以前瞻性布局深度融入“人工智能+”的工业重构浪潮，不仅做数字化转型的参与者，更致力于成为新质生产力的赋能者，以数智技术驱动实体经济跨越式发展，在重塑工业肌理中焕发产业新生。

为动态适应国内数字化转型的纵深推进，公司将搭建完成“1+2+4+N”产品与解决方案架构体系：以数字基建为基础，面向“数字政府”和“产业数字化升级”两大领域，提供网络与安全、软件开发、数据与 AI、运营运维四项服务，形成 N 个场景化产品的数智化解决方案体系。这一架构不仅强化了公司在区域市场的竞争力，更不断拓宽业务边界，以强增长性的解决方案把握数字中国的时代机遇，持续为股东、客户和社会创造价值。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	78,752,012.72	9.82%	92,132,193.32	13.90%	-14.52%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	254,610,702.29	31.76%	180,157,340.30	27.19%	41.33%

存货	331,541,700.27	41.36%	213,948,473.29	32.28%	54.96%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	3,461,308.76	0.43%	415,507.43	0.06%	733.03%
固定资产	33,528,776.28	4.18%	34,563,875.30	5.22%	-2.99%
在建工程	-	-	-	-	
无形资产	13,295,537.20	1.66%	16,217,052.27	2.45%	-18.02%
商誉	-	-	-	-	
短期借款	92,174,703.31	11.50%	79,029,629.51	11.93%	16.63%
长期借款	12,730,492.97	1.59%	23,261,269.17	3.51%	-45.27%
其他应收款	2,189,523.75	0.27%	3,156,007.99	0.48%	-30.62%
预付款项	4,786,217.91	0.60%	3,859,241.85	0.58%	24.02%
应收款项融资	2,878,013.09	0.36%	5,003,026.30	0.75%	-42.47%
长期待摊费用	2,305,305.95	0.29%	2,887,389.03	0.44%	-20.16%
合同资产	1,992,733.06	0.25%	1,327,899.61	0.20%	50.07%
其他非流动资产	5,809,148.15	0.72%	8,561,133.18	1.29%	-32.15%
其他流动资产	1,988,971.10	0.25%	4,622,393.61	0.70%	-56.97%
使用权资产	6,028,693.32	0.75%	10,175,704.31	1.54%	-40.75%
递延所得税资产	18,423,430.13	2.30%	17,473,169.71	2.64%	5.44%
应付票据	-	-	-	-	
应付账款	198,658,475.10	24.78%	99,788,290.36	15.06%	99.08%
合同负债	165,405,919.46	20.64%	110,298,122.94	16.64%	49.96%
应付职工薪酬	2,300,267.88	0.29%	3,334,493.99	0.50%	-31.02%
应交税费	8,392,920.48	1.05%	4,361,918.45	0.66%	92.41%
其他应付款	1,766,690.27	0.22%	1,379,542.60	0.21%	28.06%
一年内到期的非流动负债	18,416,750.38	2.30%	13,004,003.30	1.96%	41.62%
递延所得税负债					
其他流动负债	249,091.64	0.03%	14,331,569.20	2.16%	-98.26%
递延收益	6,596,541.17	0.82%	7,499,541.15	1.13%	-12.04%
租赁负债	3,779,700.58	0.47%	7,517,615.19	1.13%	-49.72%
资本公积	138,078,822.82	17.23%	138,078,822.82	20.84%	0.00%
盈余公积	18,304,567.82	2.28%	18,304,567.82	2.76%	0.00%
未分配利润	42,531,990.30	5.31%	49,340,477.80	7.45%	-13.80%
股本	92,195,000.00	11.50%	92,195,000.00	13.91%	0.00%
少数股东权益	-13,497.81	0.00%	4,748.59	0.00%	-384.25%
一年内到期的非流动资产	28,342,383.69	3.54%	55,964,153.73	8.44%	-49.36%
长期应收款	10,633,978.70	1.33%	11,239,347.85	1.70%	-5.39%
其他非流动金融资产	1,000,000.00	0.12%	1,000,000.00	0.15%	0.00%

预计负债	-	-	974,296.19	0.15%	-100.00%
------	---	---	------------	-------	----------

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款：期末金额 254,610,702.29 元，较期初增长 41.33%，主要系报告期确认收入 189,056,439.79 元，较上年同期增长 41.51%，所对应的应收账款增加所致；
2. 存货：期末金额 331,541,700.27 元，较期初增长 54.96%，主要系报告期在手订单增加，备货及库存商品相应增加所致；
3. 长期股权投资：期末金额 3,461,308.76 元，较期初增长 733.03%，主要系公司持有元体智能公司 23% 股权，报告期内新增了实缴出资额 460.00 万元所致；
4. 长期借款：期末金额 12,730,492.97 元，较期初下降 45.27%，主要系报告期偿还到期借款所致；
5. 其他应收款：期末金额 2,189,523.75 元，较期初下降 30.62%，主要系报告期收回前期缴纳的投标保证金所致；
6. 应收款项融资：期末金额 2,878,013.09 元，较期初下降 42.47%，主要系项目回款中收到银行承兑票据减少及到期银行承兑解付所致；
7. 合同资产：期末金额 1,992,733.06 元，较期初增长 50.07%，主要系报告期确认收入，所对应合同约定一年内质量保证金增加所致；
8. 其他非流动资产：期末金额 5,809,148.15 元，较期初下降 32.15%，主要系报告期按合同约定收回质量保证金所致；
9. 其他流动资产：期末金额 1,988,971.10 元，较期初下降 56.97%，主要系报告期可抵扣待转进项税减少所致；
10. 使用权资产：期末金额 6,028,693.32 元，较期初下降 40.75%，主要系报告期根据市场房租价格重新核定新的租金，租金水平较期初降低，同时续租期限缩短所致；
11. 应付账款：期末金额 198,658,475.10 元，较期初增长 99.08%，主要系报告期项目设备及服务采购入库，相应应付货款增加所致；
12. 合同负债：期末金额 165,405,919.46 元，较期初增长 49.96%，主要系按照合同约定收到客户预付款项增加所致；
13. 应付职工薪酬：期末金额 2,300,267.88 元，较期初下降 31.02%，主要系上年末计提工资及福利在报告期发放所致；
14. 应交税费：期末金额 8,392,920.48 元，较期初增长 92.41%，主要系应交增值税增加所致；
15. 一年内到期的非流动负债：期末金额 18,416,750.38 元，较期初增长 41.62%，主要系一年内到期的长期借款增加所致；
16. 其他流动负债：期末金额 249,091.64 元，较期初下降 98.26%，主要系合同负债相应销项发票已开具所致；
17. 租赁负债：期末金额 3,779,700.58 元，较期初下降 49.72%，主要系报告期根据市场房租价格重新核定新的租金，租金水平较期初降低，同时续租期限缩短所致；
18. 少数股东权益：期末金额-13,497.81 元，较期初下降 384.25%，主要系控股子公司虚拟现实公司 2026 年上半年发生亏损，少数股东按比例分担所致；
19. 一年内到期的非流动资产：期末金额 28,342,383.69 元，较期初下降 49.36%，主要系报告期收回部分的长期应收款所致；
20. 预计负债：期末金额 0.00 元，较期初下降 100.00%，主要系上年末对参股公司元体智能公司尚未实缴的出资款，于报告期内按持股比例完成实缴，相应将年初金额转入长期股权投资核算所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	189,056,439.79	-	133,595,386.07	-	41.51%
营业成本	147,986,248.02	78.28%	104,639,385.04	78.33%	41.42%
毛利率	21.72%	-	21.67%	-	-
销售费用	14,142,334.04	7.48%	10,931,609.45	8.18%	29.37%
管理费用	7,695,232.28	4.07%	8,690,367.00	6.50%	-11.45%
研发费用	8,977,765.00	4.75%	10,928,919.03	8.18%	-17.85%
财务费用	1,182,430.91	0.63%	2,126,819.71	1.59%	-44.40%
信用减值损失	-2,282,192.02	-1.21%	-15,328,914.27	-11.47%	-85.11%
资产减值损失	917,302.16	0.49%	165,366.22	0.12%	-454.71%
其他收益	920,212.65	0.49%	1,576,719.93	1.18%	-41.64%
投资收益	-579,902.48	-0.31%	-83,283.98	-0.06%	-596.30%
公允价值变动收益	-	-	-	-	
资产处置收益	-67,227.64	-0.04%	-	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	7,320,532.91	3.87%	-18,054,554.10	-13.51%	140.55%
营业外收入	0.94	0.00%	1.77	0.00%	-46.89%
营业外支出	301,057.95	0.16%	34,490.22	0.03%	772.88%
净利润	7,000,665.15	-	-14,986,364.77	-	146.71%
税金及附加	660,089.30	0.35%	662,727.84	0.50%	-0.40%
利润总额	7,019,475.90	3.71%	-18,089,042.55	-13.54%	138.81%
所得税费用	18,810.75	0.01%	-3,102,677.78	-2.32%	100.61%

项目重大变动原因：

1.本期营业收入金额 189,056,439.79 元，同比增加 55,461,053.72 元，增加比例 41.51%；主要系报告期内重要单体项目收入确认；近年来运维类项目及解决方案中运维服务增长，相关收入按履约进度分段确认——报告期内确认相应运维类收入，共同推动收入规模扩大所致；

2.本期营业成本金额 147,986,248.02 元，同比增加 43,346,862.98 元，增加比例 41.42%，主要系收入增加导致成本相应增加所致；

3.本期财务费用金额 1,182,430.91 元，较上年同期下降 44.40%，主要系报告期借款减少导致贷款利息减少所致；

4.本期信用减值损失金额-2,282,192.02 元，较上年同期下降 85.11%，主要系报告期应

收账款账龄结构优化，坏账准备计提金额同比减少所致；

5.本期资产减值损失金额 917,302.16 元，较上年同期下降 454.71%，主要系报告期质保金到期收回计提金额减少所致；

6.本期其他收益金额 920,212.65 元，较上年同期下降 41.64%，主要系报告期收到的政补助减少所致；

7.本期投资收益金额-579,902.48 元，较上年同期下降 596.30%，主要系参股公司元体智能公司报告期发生亏损，按比例分担所致；

8.本期资产处置收益金额-67,227.64 元，较上年同期下降 100.00%，主要系报告期发生部分租赁提前终止，相应终止确认部分使用权资产及对应租赁负债，二者账面价值的差额形成处置损失所致；

9.本期营业利润金额 7,320,532.91 元，较上年同期增长 140.55%；净利润金额 7,000,665.15 元，较上年同期增长 146.71%；利润总额 7,019,475.90 元，较上年增长 138.81%，主要系报告期销售收入增加，回款情况好转，信用减值准备计提金额减少所致；

10.本期营业外收入金额 0.94 元，较上年同期下降 46.89%，主要系收到客户账户验证费用减少所致；

11.本期营业外支出金额 301,057.95 元，较上年同期增长 772.88%，主要系报告期新增捐赠款 30.00 万元所致；

12.本期所得税费用金额 18,810.75 元，较上年同期增长 100.61%，主要系报告期利润总额增加及信用减值损失减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	188,464,696.64	133,342,175.04	41.34%
其他业务收入	591,743.15	253,211.03	133.70%
主营业务成本	147,574,784.82	104,504,107.60	41.21%
其他业务成本	411,463.20	135,277.44	204.16%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
数字化解决方案	137,358,857.41	107,377,625.53	21.83%	99.39%	102.22%	减少 1.09 个百分点
信息技术服务	18,263,765.69	8,358,337.79	54.24%	25.16%	65.64%	减少 11.18 个百分点
信息设备销售	32,842,073.54	31,838,821.50	3.05%	-34.13%	-31.32%	减少 3.98 个百分点
其他	591,743.15	411,463.20	30.47%	133.70%	204.16%	减少 16.11 个百分点
合计	189,056,439.79	147,986,248.02	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
省内	180,574,825.22	142,966,498.67	20.83%	72.75%	73.07%	减少 0.14 个百分点
省外	8,481,614.57	5,019,749.35	40.82%	-70.82%	-77.22%	增加 16.62 个百分点
合计	189,056,439.79	147,986,248.02	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入主要来源于数字化解决方案业务。受报告期重大单体项目完成竣工验收影响，该业务收入同比大幅增长 99.39 个百分点；同时，受益于公司技术能力提升及对原有客户运维项目的持续承接，信息技术服务收入同比增长 25.16 个百分点。上述因素共同推动报告期整体营业收入同比增长 41.51 个百分点。

近年来，公司持续提升服务能力，主动优化营收结构，战略性压缩信息设备销售等毛利率较低的传统业务占比；报告期内，高毛利的信息技术服务收入实现有效增长。得益于此，面对持续加剧的市场竞争环境，即便各类主营业务毛利率承压微幅下降，公司整体仍实现毛利率的小幅提升，充分体现了业务结构优化与服务能力增强带来的竞争优势。

从区域分布看，河南省内业务收入同比增长 72.75%，省外业务收入同比减少 70.82%。主要原因是报告期内公司优先配置资源，确保省内重大单体项目按期完工并完成验收。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,475,123.90	-9,460,587.39	115.59%
投资活动产生的现金流量净额	-6,047,892.20	-148,631.33	-3,969.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,528,733.68	6,251,428.13	-236.43%

现金流量分析：

1.本期经营活动产生的现金流量净额 1,475,123.90 元，较上期增加 115.59%，主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 6,249.05 万元，收到其他与经营活动有关的现金同比减少 1,153.71 万元，购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 3,617.99 万元所致；

2.本期投资活动产生的现金流量净额-6,047,892.20 元，较上期下降 3,969.06%，主要系报告期新增投资元体智能公司 460.00 万元及购进固定资产 137.03 万元所致；

3.本期筹资活动产生的现金流量净额-8,528,733.68 元，较上期下降 236.43%，主要系报告期取得借款收到的现金同比增加 1,107.42 万元，偿还债务支付的现金同比增加 2,999.86 万元，分配股利 1,382.74 万元，支付其他与筹资活动有关的现金同比减少 1,686.16 万元所致。

4、理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

5、私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
众诚软件	子公司	计算机软硬件开发、技术咨询与服务；计算机系统集成，承接公司涉密资质和业务	50,000,000.00	103,719,991.60	58,609,166.06	52,363,320.97	12,434,166.63
众诚农牧	子公司	计算机软硬件开发、技术咨询与服务；计算机系统集成	10,000,000.00	5,976,932.25	5,976,909.75	557.52	131.21
虚拟现实公司	子公司	虚拟现实、增强现实等技术及产品的研发、咨询、销售；软件开发、系统集成	2,000,000.00	2,323.70	-46,544.22	6,415.09	-62,918.63
众诚慧智	子公司	计算机软硬件开发、技术咨询与服务；计算机系统集成	10,000,000.00	1,003,823.22	1,003,823.22	142,194.70	3,823.22
众诚智算	子公司	计算机软硬件开发、技术咨询与服务；计算机系统集成	10,000,000.00	4,416,442.06	4,416,430.57	67,830.08	-8,973.90
众诚云数	子公司	计算机软硬件开发、技术咨询与服务；计算机系统集成	5,000,000.00	-	-	-	-
众诚云智	子公司	计算机软硬件开发、技术咨询与服务；计算机系统集成	5,000,000.00	1,031,726.23	867,488.37	0.00	-67,796.16
元体智能	参股公司	工业机器人制造；智能机器人的研发；智能机器人销售	10,000,000.00	12,833,998.58	10,776,453.98	99,469.03	-1,988,055.69

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
郑州知了	普教软件开发和服务	补强公司在教育领域软件开发的能力
南阳大数据	云资源和服务销售、软件开发	将公司云资源销售和服务能力复制到地市
元体智能公司	工业机器人制造、研发与销售	降低对单一业务的依赖, 优化产业结构, 积极布局新的增长点

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐ 是 ☒ 否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内, 公司开展“数智赋能强基层, 爱心共建暖乡村—众诚科技定点帮扶”活动。公司向王庄村定向捐赠人民币 30 万元, 专项用于该村党群服务中心的改造扩建与功能提升, 助力基层服务阵地的硬件升级与服务能力建设。

(二) 其他社会责任履行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司始终秉持诚信经营、依法纳税的原则, 积极履行对社会的应尽责任, 力求在每一项工作中体现担当, 努力实现对股东、员工和社会各界的承诺。

报告期内, 公司持续优化治理结构, 坚持合规运作, 严格履行信息披露义务, 不断提升信息透明度, 以持续分红共享发展成果, 切实保障股东权益, 为投资者创造长期稳定的回报。在日常经营中, 公司始终坚持“质量第一、诚信为本”的理念, 以优质的产品和服务赢得客户信赖, 在创造经济价值的同时, 持续推动社会进步与可持续发展。

(三) 环境保护相关的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
业务区域集中及市场竞争加剧的风险	随着智慧城市和数字经济深入发展，加之国家政策的大力支持、数字基础设施的日益完善以及行业技术手段的迭代升级，党政机关、事业单位和企业对信息化、数字化的投资规模呈现快速增长态势，我国智慧城市建设行业需求不断扩大。在市场规模迅速扩张的背景下，行业内既有厂商持续发力，行业新进入者不断涌现，供给增加使得行业竞争进一步加剧，对公司承揽业务、综合定价都带来一定不利影响。目前，公司在数智政务、数智民生和数智产业等领域拥有较为全面的行业资质和丰富的交付经验，但若公司不能紧跟行业发展步伐，或未能紧密结合客户需求，不断升级自主研发的软件产品为核心客户提供综合解决方案，提升服务能力和服务水平，则可能导致公司市场竞争力下降，进而对公司未来经营业绩造成不利影响。 报告期内，公司业务主要集中于河南地区，未来若河南省内智慧城市和数字经济投资需求下降、市场竞争加剧或未能积极有效拓展河南省外业务可能会对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：近年来，公司加大了软件研发力度，引进高端行业人才，增加软件开发产品供应，满足了客户多样化需求。公司提升技术的同时，也强化了售后服务意识和标准，制定了严格的售后服务制度，在硬件技术上满足客户需求的同时以服务增强客户粘性。公司目前业务主要在河南省地区，未来将择机复制在河南省内的成功经验，并结合华为战略合作伙伴的生态合作优势向省外拓展，主要通过加大省外业务信息收集力度及方案优化拓展市场。
技术创新及核心技术人员流失的风险	公司作为数字化综合解决方案提供商，技术研发至关重要。随着物联网、大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术的发展，公司后续将投入更多人力、物力和资金用于研发。公司研发项目存在研发失败风险，即使研发项目成功并推向市场，但如果公司对于技术、产品和市场的发展趋势判断失误，研发成果得不到市场和客户的足够认可、不能较好地实现产业化或形成最终销

	售，导致研发成果的经济效益与预期效益存在较大差距，可能会对公司的财务状况和经营成果产生负面的影响，降低公司的竞争力。 公司是获得国家高新技术企业认定的技术密集型企业，对经验丰富的高级技术人员有一定的依赖性。公司核心技术团队是公司核心竞争能力的重要组成部分，稳定的技术和研发团队对公司持续发展具有重要作用。尽管公司建立了有效的激励制度，但如果出现大量技术人员外流或核心技术人员流失，将直接影响公司的核心竞争力。 应对措施：为提升在核心技术方面的竞争力，公司将在原有主营业务平稳发展的基础上，加大研发投入，建设并运营专门研究机构——众诚研究院，负责公司新产品和新技术的开发，研究行业技术发展方向，做好科研成果向经营实际的转化。公司将持续加强对人才的引进力度，通过校招、行业引进等多种方式引进专业人才；建立行业内有吸引力的薪酬体系，为员工科学规划职业生涯，提供更多施展才华的舞台。同时不断探索长效激励机制，强化核心人员的归属感，使员工利益与公司经营目标一致，激发员工的能动性与创造性。
收入季节性波动的风险	公司主要客户为党政机关、事业单位、国有企业或上市公司，这些客户通常实行预算管理和产品集中采购制度，一般为下半年制定次年年度预算和投资计划，次年上半年通过后，安排进行相关招投标和交付工作。因此，公司项目交付与验收时间多集中在每年的下半年，特别是在第四季度，公司的整体销售收入在上下半年呈现不均衡性。 应对措施：公司努力开拓新市场，降低客户的集中度，减弱季节性波动风险。近年来运维类项目及解决方案中运维服务有效增长，相关收入按履约进度分段确认、有效缓解了公司业绩对于当期订单的依赖。同时公司对组织架构进行优化，设立产品线，对研发模式进行调整，推动方案与产品的标准化进程，缩短项目周期，合理做好经营，加强预算管理降低风险。
应收账款回款周期变长的风险	重大风险事项描述：报告期内公司主要业务仍集中于党政机关、大型国企及事业单位，由于其财政紧张以及审核、付款流程较长等因素，增加了公司的应收账款。一旦客户信用情况发生变化，将不利于公司应收账款的收回，从而产生坏账的风险，对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。 应对措施：针对上述风险公司建立了销售与收款控制制度，对销售业务管理、销售政策管理、应收账款管理、结算管理等进行了规定，明确了各部门、各岗位的权责；同时，根据客户的企业性质及业务往来过程中的

	客户的表现，进行信用评价，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况等情况，在销售中给予不同的销售政策，有效的控制了销售过程风险；最后对于超过信用期限的客户，按相关流程及时进行催收；催收未果启动法律诉讼程序对该欠款进行处理。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☒ 是 ☐ 否	四.二.（六）
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,317,978.00	0	1,317,978.00	0.45%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	100,000.00	275,229.36
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	3,000,000.00	1,296,967.50

【注】报告期内，公司向参股公司元体智能提供办公及研发场地租赁服务，收取房租275,229.36元。该笔房租收入即为报告期内公司销售产品、商品及提供劳务的关联交易总额。根据上市规则第7.2.5条款之规定，以上关联交易额度未达到董事会审议和信息披露标准，该关联交易事项已经总经理办公会审议通过。

2、重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
众汇孵化器	其他应收款	50,000.00	0.00	50,000.00	租赁押金	无	2020年6月16日
郑州知了	应付账款	375,000.00	0.00	375,000.00	购买软件开发服务	无	2019年1月28日
郑州众诚	应付账款	1,895,400.00	0.00	1,895,400.00	购买办公楼尾款	无	2018年4月11日
众汇孵化器	租赁负债(含	10,312,662.28	-4,115,894.93	6,196,767.35	租赁办公场所未到	无	2026年1月21日

	一年内到期的租赁负债)				期租金		
元体智能	应收账款	2,565,000.00	-174,770.64	2,390,229.36	待收租金及货款	无	-

6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
梁侃、靳一	短期借款	9,900,000.00	9,900,000.00	0	2026年1月1日	2026年12月31日	保证	连带	2025年4月29日
梁侃、靳一	短期借款	20,486,446.80	20,486,446.80	0	2026年1月1日	2027年1月1日	保证	连带	2025年4月29日
梁侃、靳一	短期借款	9,613,553.20	9,613,553.20	0	2026年1月5日	2027年1月5日	保证	连带	2025年4月29日
梁侃、靳一	短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00	0	2026年6月29日	2027年6月9日	保证	连带	2026年4月27日
梁侃、靳一	短期借款	5,480,000.00	5,480,000.00	0	2025年9月23日	2026年9月22日	保证	连带	2025年4月29日
梁侃、靳一	短期借款	17,090,000.00	17,090,000.00	0	2025年11月7日	2026年11月7日	保证	连带	2025年4月29日
梁侃、靳一	短期借款	223,049.70	223,049.70	0	2026年4月20日	2027年4月20日	保证	连带	2025年4月29日
梁侃、靳一	短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	0	2026年6月29日	2027年6月26日	保证	连带	2026年4月27日
梁侃、靳一	长期借款	1,399,705.00	1,399,705.00	0	2024年6月24日	2027年6月23日	保证	连带	2025年4月29日
梁侃、靳一	长期借款	6,133,868.53	6,133,868.53	0	2024年7月3日	2027年7月2日	保证	连带	2025年4月29日
梁侃、靳一	长期借款	2,896,026.47	2,896,026.47	0	2024年7月25日	2027年7月24日	保证	连带	2025年4月29日
皓轩源、梁侃、靳一	长期借款	4,500,000.00	4,500,000.00	0	2025年9月1日	2027年8月29日	保证	连带	2025年4月29日
皓轩源、梁侃、靳一	长期借款	13,690,000.00	13,690,000.00	0	2025年9月30日	2027年9月24日	保证	连带	2025年4月29日

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

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	186,361.74	0.02%	用于开立保函保证金
总计	-	-	186,361.74	0.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至报告期末，本公司货币资金中保证金主要用于客户履约保证金，对公司无重大影响。

(六) 重大合同及其履行情况

1.公司于 2025 年 3 月 10 日与中国移动通信集团河南有限公司许昌分公司签订了《许昌市私有云服务项目集成服务合作合同》，合同预估总价为人民币 160,166,000 元（含增值税），具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《众诚科技：签订重要合同的公告》（公告编号：2025-011）。

本项目建设内容主要包括建设私有云服务平台，为客户提供智算服务。报告期内完成了私有云的基础建设，建设内容涵盖云主机资源池、云 GPU 资源池、云存储资源池、云网络资源池、云平台服务、云安全资源池、云相关专业化服务等建设期相关内容，通过软硬件系统的搭建、调试、测试等集成实施服务，为后期面向客户提供整体智算服务打下坚实的基础。

2.公司于 2025 年 7 月 18 日与许昌市行政审批和政务信息管理局签订了《许昌市 2025-2026 年度市直政务信息化项目统一运维服务项目》，合同预估总价为 49,907,660 元（含

增值税），具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《众诚科技：签订重要合同的公告》（公告编号：2025-058）。

截至报告期末，分期确认运维收入金额为 1,139.23 万元。在服务周期内，公司严格按照合同约定实施运维服务，主要服务内容如下：团队保障政务系统安全稳定运行；完成日常巡检、故障处理及漏洞扫描等规定动作，形成巡检报告、运维服务报告、漏扫报告等阶段性交付物；在重大节假日和重要会议期间落实重保值守，未发生网络安全事件；运维服务质量达标，履约进度、质量符合合同约定。

3.公司于 2025 年 7 月 28 日与中国移动通信集团河南有限公司新乡分公司签订了关于《新乡市大数据云平台服务》项目合作协议，合同总价为 50,520,700 元（含增值税），具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《众诚科技：签订重要合同的公告》（公告编号：2025-059）。

截至报告期末，分期确认运维收入金额为 150.75 万元。在服务周期内，严格执按照合同约定实施运维服务，具体内容如下：完成机房内云平台密码设备安装调试；完成机房内密评工作；对云平台服务进行升级；机房内对硬件设备损坏部件进行更换和各项性能进行巡检。

4.公司于 2025 年 8 月 25 日与方城县裕博达文教科技产业发展有限公司签订了《方城县智慧城市建设项目施工合同》，合同总价为 73,909,652.63 元（含增值税），具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《众诚科技：签订重要合同的公告》（公告编号：2025-107）。

报告期内，按照拟定的工作计划，城市运营中心基础装修、定制软件开发均已完成，截至报告期末，该项目已完成验收并确认收入。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	56,279,468	61.04%	35,000	56,314,468	61.08%
	其中：控股股东、实际控制人	7,058,700	7.66%	0	7,058,700	7.66%
	董事、高管	75,400	0.08%	-75,400	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,915,532	38.96%	-35,000	35,880,532	38.92%
	其中：控股股东、实际控制人	21,176,101	22.97%	0	21,176,101	22.97%
	董事、高管	226,200	0.25%	0	226,200	0.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		92,195,000	-	0	92,195,000	-
普通股股东人数		6,636				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	皓轩源	境内非国有法人	25,396,299	0	25,396,299	27.55%	14,076,606	11,319,693
2	梁侃	境内自然人	22,266,000	0	22,266,000	24.15%	16,699,500	5,566,500
3	梁友	境内自然人	5,928,801	0	5,928,801	6.43%	4,446,601	1,482,200
4	陈伟昌	境内自然人	0	904,067	904,067	0.98%	0	904,067
5	众诚孵化器	境内非国有法人	500,000	0	500,000	0.54%	296,625	203,375
6	吴程锋	境内自然人	502,320	-32,265	470,055	0.51%	0	470,055
7	古瑾	境内自然人	122,777	288,900	411,677	0.45%	0	411,677
8	侯丽	境内自然人	296,913	0	296,913	0.32%	0	296,913
9	贾晓巍	境内自然人	254,303	-8,239	246,064	0.27%	0	246,064
10	王振玉	境内自然人	70,000	155,000	225,000	0.24%	0	225,000
合计		-	55,337,413	1,307,463	56,644,876	61.44%	35,519,332	21,125,544

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东梁侃先生持有公司股东皓轩源 46.87%的股权，为皓轩源的控股股东；持有众诚孵化器 71%的股权，为众诚孵化器的控股股东；

公司股东梁友先生持有公司股东众诚孵化器 8.1%的股权；

公司股东梁侃先生与公司股东梁友先生为兄弟。

除此之外，前十名股东之间无其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	皓轩源	11,319,693
2	梁侃	5,566,500
3	梁友	1,482,200
4	陈伟昌	904,067
5	吴程锋	470,055
6	古瑾	411,677
7	侯丽	296,913
8	贾晓巍	246,064
9	王振玉	225,000
10	王玲凤	219,123

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	54,131,100
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	58.71%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况:

截至 2025 年 12 月 18 日, 公司募投项目“数字化解决方案开发平台升级建设项目”已建设完毕, 达到预定可使用状态, 公司已将该募投项目予以结项, 并将结项后的节余募集资金用于永久补充流动资金, 具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台 (www.bse.cn) 披露的《众诚科技: 关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号: 2025-114)。

故本报告期内不存在使用募集资金的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁侃	董事长	男	1966 年 10 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
梁友	董事兼总经理	男	1974 年 8 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
韩世鲁	董事兼副总经理	男	1979 年 2 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
邓国军	董事兼副总经理	男	1985 年 5 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
苏春路	董事兼董事会秘书	男	1986 年 7 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
陈允峰	董事	男	1983 年 7 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
刘建华	独立董事	男	1966 年 9 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
陈冰梅	独立董事	女	1967 年 1 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
王彦培	独立董事	男	1971 年 12 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
付少寒	财务总监	女	1991 年 9 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
王龙华	总工程师	男	1971 年 10 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
何晓明	技术服务总监	男	1978 年 12 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
靳一	综合管理总监	女	1977 年 12 月	2024 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 16 日
董事会人数:					9
高级管理人员人数:					8

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长梁侃先生与实际控制人、综合管理总监靳一女士是夫妻关系;公司控股股东、实际控制人、董事长梁侃先生与实际控制人、董事兼总经理梁友先生是兄弟关系。董事陈允峰先生是众诚孵化器的总经理,众诚孵化器是实际控制人一致行动人。除此之外,其余董事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
梁侃	董事长	22,266,000	0	22,266,000	24.15%	0	0	5,566,500

梁友	董事兼 总经理	5,928,801	0	5,928,801	6.43%	0	0	1,482,200
韩世鲁	董事兼 副总经理	201,600	-50,400	151,200	0.16%	0	0	0
苏春路	董事兼 董事会 秘书	100,000	-25,000	75,000	0.08%	0	0	0
靳一	综合管 理总监	40,000	0	40,000	0.04%	0	0	10,000
合计	-	28,536,401	-	28,461,001	30.86%	0	0	7,058,700

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	36	0	5	31
生产人员	53	0	7	46
销售人员	83	15	7	91
技术人员	74	3	9	68
行政人员	20	2	2	20
财务人员	9	0	1	8
员工总计	275	20	31	264

【注】报告期内，上表中在职员工人数的增减变动包含入职、离职、公司内部人员的跨部门调动以及子公司与母公司人员之间的调动。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	11	14
本科	126	147
专科	126	91
专科以下	10	10
员工总计	275	264

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	36	0	1	35

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工张伟离职；公司已安排相关人员接替工作，不会对公司正常生产经营造成影响。截至报告期末，公司核心员工共计 35 人。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	78,752,012.72	92,132,193.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五、（一）2	254,610,702.29	180,157,340.30
应收款项融资	五、（一）3	2,878,013.09	5,003,026.30
预付款项	五、（一）4	4,786,217.91	3,859,241.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）5	2,189,523.75	3,156,007.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6	331,541,700.27	213,948,473.29
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）7	1,992,733.06	1,327,899.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（一）8	28,342,383.69	55,964,153.73
其他流动资产	五、（一）9	1,988,971.10	4,622,393.61
流动资产合计		707,082,257.88	560,170,730.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（一）10	10,633,978.70	11,239,347.85
长期股权投资	五、（一）11	3,461,308.76	415,507.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（一）12	1,000,000.00	1,000,000.00

投资性房地产			—
固定资产	五、（一）13	33,528,776.28	34,563,875.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）14	6,028,693.32	10,175,704.31
无形资产	五、（一）15	13,295,537.20	16,217,052.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			—
长期待摊费用	五、（一）16	2,305,305.95	2,887,389.03
递延所得税资产	五、（一）17	18,423,430.13	17,473,169.71
其他非流动资产	五、（一）18	5,809,148.15	8,561,133.18
非流动资产合计		94,486,178.49	102,533,179.08
资产总计		801,568,436.37	662,703,909.08
流动负债：			
短期借款	五、（一）20	92,174,703.31	79,029,629.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			-
应付账款	五、（一）21	198,658,475.10	99,788,290.36
预收款项			
合同负债	五、（一）22	165,405,919.46	110,298,122.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）23	2,300,267.88	3,334,493.99
应交税费	五、（一）24	8,392,920.48	4,361,918.45
其他应付款	五、（一）25	1,766,690.27	1,379,542.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）26	18,416,750.38	13,004,003.30
其他流动负债	五、（一）27	249,091.64	14,331,569.20
流动负债合计		487,364,818.52	325,527,570.35
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、（一）28	12,730,492.97	23,261,269.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）29	3,779,700.58	7,517,615.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）30		974,296.19
递延收益	五、（一）31	6,596,541.17	7,499,541.15
递延所得税负债	五、（一）17		
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,106,734.72	39,252,721.70
负债合计		510,471,553.24	364,780,292.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）32	92,195,000.00	92,195,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）33	138,078,822.82	138,078,822.82
减：库存股			-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）34	18,304,567.82	18,304,567.82
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）35	42,531,990.30	49,340,477.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		291,110,380.94	297,918,868.44
少数股东权益		-13,497.81	4,748.59
所有者权益（或股东权益）合计		291,096,883.13	297,923,617.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		801,568,436.37	662,703,909.08

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：付少寒

会计机构负责人：黄林梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		36,128,231.63	37,384,019.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十五、（一） 1	213,849,192.12	165,657,282.63
应收款项融资		2,878,013.09	5,003,026.30
预付款项		4,723,767.53	2,831,058.00
其他应收款	十五、（一） 2	19,781,641.60	20,744,165.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		328,599,327.52	197,341,777.89
其中：数据资源			
合同资产		1,992,733.06	1,327,899.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		28,342,383.69	55,964,153.73
其他流动资产		1,550,406.92	4,158,237.81
流动资产合计		637,845,697.16	490,411,621.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,633,978.70	11,239,347.85
长期股权投资	十五、（一） 3	63,461,308.76	60,839,932.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		33,504,076.43	34,534,684.25
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,284,286.47	8,845,795.27
无形资产		13,255,493.22	16,217,052.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,262,993.43	2,828,151.52
递延所得税资产		16,779,792.95	15,551,196.01
其他非流动资产		5,486,778.75	8,235,272.77
非流动资产合计		151,668,708.71	159,291,432.37
资产总计		789,514,405.87	649,703,053.43
流动负债：			
短期借款		92,174,703.31	79,029,629.51

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		195,783,847.74	91,087,716.02
预收款项			
合同负债		163,022,344.82	101,791,252.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,615,440.34	2,275,586.53
应交税费		7,637,430.73	3,228,681.01
其他应付款		7,680,361.20	7,166,036.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,073,518.21	12,583,401.13
其他流动负债		242,728.03	13,232,862.80
流动负债合计		486,230,374.38	310,395,165.71
非流动负债：			
长期借款		12,730,492.97	23,261,269.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,376,675.93	6,665,366.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			974,296.19
递延收益		6,596,541.17	7,499,541.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,703,710.07	38,400,473.04
负债合计		508,934,084.45	348,795,638.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		92,195,000.00	92,195,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,103,464.09	138,103,464.09
减：库存股			-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,304,567.82	18,304,567.82
一般风险准备			
未分配利润		31,977,289.51	52,304,382.77
所有者权益（或股东权益）合计		280,580,321.42	300,907,414.68

负债和所有者权益（或股东权益）合计		789,514,405.87	649,703,053.43
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：付少寒

会计机构负责人：黄林梅

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		189,056,439.79	133,595,386.07
其中：营业收入	五、（二） 1	189,056,439.79	133,595,386.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		180,644,099.55	137,979,828.07
其中：营业成本	五、（二） 1	147,986,248.02	104,639,385.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二） 2	660,089.30	662,727.84
销售费用	五、（二） 3	14,142,334.04	10,931,609.45
管理费用	五、（二） 4	7,695,232.28	8,690,367.00
研发费用	五、（二） 5	8,977,765.00	10,928,919.03
财务费用	五、（二） 6	1,182,430.91	2,126,819.71
其中：利息费用		1,850,095.68	2,616,477.72
利息收入		681,733.17	702,136.17
加：其他收益	五、（二） 7	920,212.65	1,576,719.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 8	-579,902.48	-83,283.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-579,902.48	-61,447.69
以摊余成本计量的金融资产			

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 9	-2,282,192.02	-15,328,914.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 10	917,302.16	165,366.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 11	-67,227.64	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,320,532.91	-18,054,554.10
加：营业外收入	五、（二） 12	0.94	1.77
减：营业外支出	五、（二） 13	301,057.95	34,490.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,019,475.90	-18,089,042.55
减：所得税费用	五、（二） 14	18,810.75	-3,102,677.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,000,665.15	-14,986,364.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,000,665.15	-14,986,364.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-18,246.40	26,288.96
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,018,911.55	-15,012,653.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,000,665.15	-14,986,364.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,018,911.55	-15,012,653.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-18,246.40	26,288.96
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.16

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：付少寒

会计机构负责人：黄林梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十五、 (二) 1	141,652,032.04	127,962,685.44
减：营业成本	十五、 (二) 1	118,116,294.36	100,452,818.41
税金及附加		509,638.41	494,429.48
销售费用		11,907,119.30	9,629,036.38
管理费用		6,324,374.29	7,209,741.87
研发费用	十五、 (二) 2	8,073,146.92	10,101,857.32
财务费用		1,177,203.21	2,127,676.75
其中：利息费用		1,836,222.51	2,616,477.72
利息收入		671,484.83	698,717.84
加：其他收益		915,631.72	1,515,951.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (二) 3	-579,902.48	-83,283.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-579,902.48	-61,447.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

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）		-2,744,646.51	-15,497,924.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-505,709.90	163,337.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-53,892.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,424,263.96	-15,954,794.61
加：营业外收入		0.76	1.76
减：营业外支出		301,057.95	24,197.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,725,321.15	-15,978,990.20
减：所得税费用		-1,225,626.94	-3,149,074.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,499,694.21	-12,829,915.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,499,694.21	-12,829,915.61
（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		-6,499,694.21	-12,829,915.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：付少寒

会计机构负责人：黄林梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		234,258,542.36	171,768,032.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			227,336.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1	3,367,291.09	14,904,390.93
经营活动现金流入小计		237,625,833.45	186,899,760.23
购买商品、接受劳务支付的现金		202,081,751.30	165,901,827.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,297,359.05	16,335,828.12
支付的各项税费		6,213,798.51	4,012,394.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1	11,557,800.69	10,110,298.30
经营活动现金流出小计		236,150,709.55	196,360,347.62
经营活动产生的现金流量净额		1,475,123.90	-9,460,587.39
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			2,800.00
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		-	2,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资		1,447,892.20	151,431.33

产支付的现金			
投资支付的现金		4,600,000.00	
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		6,047,892.20	151,431.33
投资活动产生的现金流量净额		-6,047,892.20	-148,631.33
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		69,223,049.70	58,148,863.80
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		69,223,049.70	58,148,863.80
偿还债务支付的现金		60,873,706.54	30,875,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,581,109.34	2,863,790.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三） 1	1,296,967.50	18,158,545.60
筹资活动现金流出小计		77,751,783.38	51,897,435.67
筹资活动产生的现金流量净额		-8,528,733.68	6,251,428.13
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		-13,101,501.98	-3,357,790.59
加：期初现金及现金等价物余额		91,667,152.96	68,265,949.83
六、期末现金及现金等价物余额		78,565,650.98	64,908,159.24

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：付少寒

会计机构负责人：黄林梅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		215,172,822.15	148,441,730.38
收到的税费返还			224,472.38
收到其他与经营活动有关的现金		3,288,783.77	14,716,222.87
经营活动现金流入小计		218,461,605.92	163,382,425.63
购买商品、接受劳务支付的现金		178,483,954.39	148,361,281.68
支付给职工以及为职工支付的现金		10,937,165.69	11,371,940.23

支付的各项税费		2,184,587.80	2,697,825.01
支付其他与经营活动有关的现金		12,394,675.51	10,631,932.90
经营活动现金流出小计		204,000,383.39	173,062,979.82
经营活动产生的现金流量净额		14,461,222.53	-9,680,554.19
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			2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,447,892.20	151,431.33
投资支付的现金		5,600,000.00	12,000,000.00
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		7,047,892.20	12,151,431.33
投资活动产生的现金流量净额		-7,047,892.20	-12,149,431.33
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		69,223,049.70	58,148,863.80
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		69,223,049.70	58,148,863.80
偿还债务支付的现金		60,873,706.54	30,875,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,581,109.34	2,863,790.07
支付其他与筹资活动有关的现金		1,158,673.50	17,998,975.60
筹资活动现金流出小计		77,613,489.38	51,737,865.67
筹资活动产生的现金流量净额		-8,390,439.68	6,410,998.13
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		-977,109.35	-15,418,987.39
加：期初现金及现金等价物余额		36,984,019.24	58,199,627.63
六、期末现金及现金等价物余额		36,006,909.89	42,780,640.24

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：付少寒

会计机构负责人：黄林梅

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	92,195,000.00				138,078,822.82				18,304,567.82		49,340,477.80	4,748.59	297,923,617.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,195,000.00				138,078,822.82				18,304,567.82		49,340,477.80	4,748.59	297,923,617.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,808,487.50	-18,246.40	-6,826,733.90
（一）综合收益总额											7,018,911.55	-18,246.40	7,000,665.15
（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										-13,827,399.05			-13,827,399.05
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,827,399.05			-13,827,399.05
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、本期期末余额	92,195,000.00				138,078,822.82			18,304,567.82		42,531,990.30	-13,497.81	291,096,883.13

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	93,995,000.00				142,884,822.82	6,606,000.00			18,304,567.82		48,555,189.40	47,334.92	297,180,914.96
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	93,995,000.00			142,884,822.82	6,606,000.00		18,304,567.82		48,555,189.40	47,334.92	297,180,914.96	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,800,000.00			-4,806,000.00	-6,606,000.00				-15,012,653.73	26,288.96	-14,986,364.77	
（一）综合收益总额									-15,012,653.73	26,288.96	-14,986,364.77	
（二）所有者投入和减少资本	-1,800,000.00			-4,806,000.00	-6,606,000.00							
1. 股东投入的普通股	-1,800,000.00			-4,806,000.00	-6,606,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他													
(三) 利润分 配													
1. 提取 盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东) 的 分配													
4. 其他													
(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、本期期末余额	92,195,000.00				138,078,822.82			18,304,567.82		33,542,535.67	73,623.88	282,194,550.19

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：付少寒

会计机构负责人：黄林梅

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	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	永续	其他								

		股	债			收	益				
一、上年期末余额	92,195,000.00				138,103,464.09				18,304,567.82		52,304,382.77 300,907,414.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,195,000.00				138,103,464.09				18,304,567.82		52,304,382.77 300,907,414.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											
(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. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本期期末余额	92,195,000.00				138,103,464.09				18,304,567.82		31,977,289.51	280,580,321.42

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,995,000.00				142,909,464.09	6,606,000.00			18,304,567.82		64,322,841.39	312,925,873.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,995,000.00				142,909,464.09	6,606,000.00			18,304,567.82		64,322,841.39	312,925,873.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,800,000.00				-4,806,000.00	-6,606,000.00					-12,829,915.61	-12,829,915.61
（一）综合收益总额											-12,829,915.61	-12,829,915.61
（二）所有者投入和减少资本	-1,800,000.00				-4,806,000.00	-6,606,000.00						
1. 股东投入的普通股	-1,800,000.00				-4,806,000.00	-6,606,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	92,195,000.00				138,103,464.09			18,304,567.82		51,492,925.78	300,095,957.69

法定代表人：梁侃

主管会计工作负责人：付少寒

会计机构负责人：黄林梅

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

- 1.公司主要客户为党政机关、事业单位和大中型企业，通常该等客户实行预算管理和产品集中采购制度，一般为下半年制定次年年度预算和投资计划，次年上半年集中通过该年度预算和投资计划，投资计划通过后，安排进行相关招投标和施工工作。此外由于上半年受春节假期等因素影响，项目施工进度会受到一定影响。因此公司经营活动存在上下半年不均衡的特征，通常下半年实现的收入高于上半年实现的收入；
- 2.向所有者分配利润的情况，详见财务附注五、（一）35。

（二）财务报表附注

河南众诚信息科技股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河南众诚信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系河南众诚系统工程有限公司（以下简称众诚有限公司），众诚有限公司系由郑州众诚科技发展有限公司（以下简称郑州众诚公司）和自然人梁友发起设立，于 2005 年 3 月 22 日在郑州市工商行政管理局登记注册，2015 年 8 月众诚有限公司整体变更为股份有限公司，总部位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为 91410100772178124Q 的营业执照，注册资本 9,219.50 万元，股份总数 9,219.50 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 3,588.05 万股，无限售条件的流通股份 A 股 5,631.45 万股。公司股票于 2022 年 9 月 23 日在北京证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表已经公司 2026 年 8 月 4 日第四届董事会第十二次会议批准对外报出。

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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2026 年 1 月 1

日起至 2026 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额的 0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额的 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额的 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

(八) 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。

(九) 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

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。

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。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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
应收账款债权凭证		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来款组合	合并范围内关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	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	
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期

		信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款	已逾期长期应收款	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
	未逾期长期应收款	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
库存商品——组合 1	可合理估计售价	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
库存商品——组合 2	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——组合 3	项目使用	预计未来能收到的合同金额减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值
发出商品——组合 4		

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	库存商品可变现净值计算方法
2 年以内（含，下同）	账面余额的 100%
2-3 年	账面余额的 50%
3 年以上	账面余额的 0%

库龄组合可变现净值的确定依据：根据公司管理经验，库存商品后续使用和出售与其保管时间有一定关系，库龄时间越长，库存商品后续可能越难使用和销售。公司管理层合理估计可变现净值的经验数值并确定相应的跌价计提比例。

(十二) 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，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 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

(十四) 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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	经消防、规划等主要部门完成验收，自达到预定可使用状态之日起

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括软件和专利权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	5	预期经济利益年限	直线法摊销
专利权	7	预期经济利益年限	直线法摊销

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工

伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料；2) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 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。

(二十二) 合同取得成本、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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 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

在租赁期开始日，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。

(二十七) 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。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购

所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

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%、20%

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%
众诚软件技术有限公司（以下简称众诚软件公司）	15%
河南众诚虚拟现实技术有限公司（以下简称众诚虚拟公司）	20%
河南众诚农牧智能科技有限公司（以下简称众诚农牧公司）	20%
众诚云智（许昌）技术有限公司（以下简称众诚云智公司）	20%
河南众诚智算科技有限公司（以下简称众诚智算公司）	20%
河南众诚慧智信息技术有限公司（以下简称众诚慧智公司）	20%

(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%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局于 2023 年 11 月 22 日颁发的编号为 GR202341001197 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 2023-2025 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局于 2023 年 12 月 8 日颁发的编号为 GR202341003745 的高新技术企业证书，众诚软件公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2023-2025 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部和税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）有关规定，2026 年 1-6 月公司子公司众诚虚拟公司、众诚农牧公司、众诚云智公司、众诚智算公司、众诚慧智公司享受小型微利企业税收优惠政策。按税法规定，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司、众诚虚拟公司、众诚软件公司、众诚农牧公司、众诚云智公司、众诚智算公司和众诚慧智公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	78,565,650.98	91,667,152.96
其他货币资金	186,361.74	465,040.36
合 计	78,752,012.72	92,132,193.32

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	223,564,597.89	128,107,905.61
1-2 年	31,208,665.31	44,631,178.64
2-3 年	42,526,612.01	54,032,253.66
3-4 年	16,253,091.83	32,140,786.99
4 年以上	39,855,435.23	15,811,330.47

账面余额合计	353,408,402.27	274,723,455.37
减：坏账准备	98,797,699.98	94,566,115.07
账面价值合计	254,610,702.29	180,157,340.30

(2) 坏账准备计提情况

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	353,408,402.27	100.00	98,797,699.98	27.96	254,610,702.29
合 计	353,408,402.27	100.00	98,797,699.98	27.96	254,610,702.29

(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	274,723,455.37	100.00	94,566,115.07	34.42	180,157,340.30
合 计	274,723,455.37	100.00	94,566,115.07	34.42	180,157,340.30

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	223,564,597.89	11,178,229.90	5.00
1-2 年	31,208,665.31	4,681,299.80	15.00
2-3 年	42,526,612.01	27,642,297.81	65.00
3-4 年	16,253,091.83	15,440,437.24	95.00
4 年以上	39,855,435.23	39,855,435.23	100.00
小 计	353,408,402.27	98,797,699.98	27.96

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	94,566,115.07	4,231,584.91				98,797,699.98
合 计	94,566,115.07	4,231,584.91				98,797,699.98

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产 的合同资产) 期末 余额合计数的 比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资产 (含 列报于其他非 流动资产的合 同资产)	小 计		
方城县裕博达文教 科技产业发展有限公司	68,692,363.05	2,217,289.58	70,909,652.63	19.45	3,545,482.63
河南聚联智慧大数 据科技有限公司	30,841,717.65		30,841,717.65	8.46	18,049,074.11
河南垂天科技有限 公司及其相关方 [注]	26,651,552.00		26,651,552.00	7.31	1,791,679.60
许昌市行政审批和 政务信息管理局	21,741,887.67		21,741,887.67	5.96	1,087,094.38
惠州市惠阳区云智 创大数据有限公司	18,390,595.55		18,390,595.55	5.04	919,529.78
小 计	166,318,115.92	2,217,289.58	168,535,405.50	46.22	25,392,860.50

[注]已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,878,013.09	5,003,026.30
应收账款债权凭证		
合 计	2,878,013.09	5,003,026.30

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,878,013.09	100.00			2,878,013.09
其中：银行承兑汇票	2,878,013.09	100.00			2,878,013.09
应收账款债权凭证					
合 计	2,878,013.09	100.00			2,878,013.09

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,186,964.76	100.00	183,938.46	3.55	5,003,026.30
其中：银行承兑汇票	5,003,026.30	96.45			5,003,026.30
应收账款债权凭证	183,938.46	3.55	183,938.46	100.00	
合 计	5,186,964.76	100.00	183,938.46	3.55	5,003,026.30

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,878,013.09		
应收账款债权凭证组合			
小 计	2,878,013.09		

(3) 信用减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	183,938.46	-183,938.46				
合 计	183,938.46	-183,938.46				

(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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	13,651,328.80
应收账款债权凭证	6,574,720.00
小 计	20,226,048.80

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

应收账款债权凭证流转后，该项金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移，故公司将已背书或贴现的该等应收账款债权凭证予以终止确认。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账	期末数	期初数
---	-----	-----

龄	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	4,752,550.30	99.30		4,752,550.30	3,826,247.13	99.15		3,826,247.13
1-2 年	33,667.61	0.70		33,667.61	32,994.72	0.85		32,994.72
合计	4,786,217.91	100.00		4,786,217.91	3,859,241.85	100.00		3,859,241.85

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中建材信息技术股份有限公司	1,131,301.17	23.64
华为数字能源技术有限公司	856,996.06	17.90
许昌市鲲鹏人工智能计算有限公司	600,000.00	12.54
郑州大学	485,436.89	10.14
河南尔享科技有限公司	391,500.00	8.18
小 计	3,465,234.12	72.40

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	575,297.94	174,777.08
押金保证金	3,105,441.65	4,273,442.40
账面余额合计	3,680,739.59	4,448,219.48
减：坏账准备	1,491,215.84	1,292,211.49
账面价值合计	2,189,523.75	3,156,007.99

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,454,840.34	2,165,568.08
1-2 年	235,526.25	160,360.25
2-3 年	199,750.00	932,692.15
3-4 年	759,378.00	502,516.00
4 年以上	1,031,245.00	687,083.00
账面余额合计	3,680,739.59	4,448,219.48
减：坏账准备	1,491,215.84	1,292,211.49

账面价值合计	2,189,523.75	3,156,007.99
--------	--------------	--------------

(3) 坏账准备计提情况

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	3,680,739.59	100.00	1,491,215.84	40.51	2,189,523.75
合 计	3,680,739.59	100.00	1,491,215.84	40.51	2,189,523.75

(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	4,448,219.48	100.00	1,292,211.49	29.05	3,156,007.99
合 计	4,448,219.48	100.00	1,292,211.49	29.05	3,156,007.99

2) 采用账龄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 (%)
1 年以内	1,454,840.34	72,742.02	5.00
1-2 年	235,526.25	23,552.62	10.00
2-3 年	199,750.00	59,925.00	30.00
3-4 年	759,378.00	303,751.20	40.00
4 年以上	1,031,245.00	1,031,245.00	100.00
小 计	3,680,739.59	1,491,215.84	40.51

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	108,278.41	16,036.03	1,167,897.05	1,292,211.49
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-11,776.31	11,776.31		
--转入第三阶段		-19,975.00	19,975.00	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	-23,760.08	15,715.28	207,049.15	199,004.35
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	72,742.02	23,552.62	1,394,921.20	1,491,215.84
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	70.08	40.51

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
牧原股份及其相关方[注]	押金保证金	489,963.00	3-4 年	13.31	195,985.20
		20,000.00	4 年以上	0.54	20,000.00
国家税务总局河南省税务局	押金保证金	412,842.00	1 年以内	11.22	20,642.10
郑州航空工业管理学院	押金保证金	13,000.00	1 年以内	0.35	650.00
		160,525.00	1-2 年	4.36	16,052.50
		41,250.00	2-3 年	1.12	12,375.00
		148,415.00	3-4 年	4.03	59,366.00
郑州金惠计算机系统工程有	押金保证金	210,000.00	4 年以上	5.71	210,000.00
限公司					
北京神州绿盟科技有	押金保证金	200,000.00	4 年以上	5.44	200,000.00
限公司					
小 计		1,695,995.00		46.08	735,070.80

[注]已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	54,281,573.43	1,978,805.63	52,302,767.80	41,064,662.05	1,978,805.63	39,085,856.42
发出商品	280,688,162.61	1,449,230.14	279,238,932.47	176,311,847.01	1,449,230.14	174,862,616.87
合 计	334,969,736.04	3,428,035.77	331,541,700.27	217,376,509.06	3,428,035.77	213,948,473.29

(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	1,978,805.63					1,978,805.63
发出商品	1,449,230.14					1,449,230.14
合 计	3,428,035.77					3,428,035.77

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,097,613.75	104,880.69	1,992,733.06	1,397,789.06	69,889.45	1,327,899.61
合 计	2,097,613.75	104,880.69	1,992,733.06	1,397,789.06	69,889.45	1,327,899.61

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,097,613.75	100.00	104,880.69	5.00	1,992,733.06
合 计	2,097,613.75	100.00	104,880.69	5.00	1,992,733.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,397,789.06	100.00	69,889.45	5.00	1,327,899.61
合 计	1,397,789.06	100.00	69,889.45	5.00	1,327,899.61

2) 采用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 (%)
账龄组合	2,097,613.75	104,880.69	5.00
小 计	2,097,613.75	104,880.69	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	69,889.45	34,991.24				104,880.69
合 计	69,889.45	34,991.24				104,880.69

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
一年内到期的长期应收款	5,171,974.19		5,171,974.19	30,390,654.07		30,390,654.07
其中：未实现融资收益	787,336.39		787,336.39	1,046,218.00		1,046,218.00
已逾期的长期应收款	25,218,679.88	1,260,933.99	23,957,745.89	28,020,755.43	1,401,037.77	26,619,717.66
合 计	29,603,317.68	1,260,933.99	28,342,383.69	57,365,191.50	1,401,037.77	55,964,153.73

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	1,797,655.25		1,797,655.25	3,304,241.26		3,304,241.26
待使用采购返利款	160,678.00		160,678.00	1,269,235.84		1,269,235.84
预缴企业所得税	87.04		87.04	85.63		85.63
其他	30,550.81		30,550.81	48,830.88		48,830.88
合 计	1,988,971.10		1,988,971.10	4,622,393.61		4,622,393.61

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				折现率 区间
	账面余额	坏账准备	减：列到于一年内到期的非流动资产	账面价值	
分期收款	53,757,279.88	12,239,047.73	29,129,720.08	12,388,512.07	3.00%-4.00%
其中：未实现融资收益	2,541,869.76		787,336.39	1,754,533.37	3.00%-4.00%

合 计	51,215,410.12	12,239,047.73	28,342,383.69	10,633,978.70	
-----	---------------	---------------	---------------	---------------	--

(续上表)

项 目	期初数				折现率区间
	账面余额	坏账准备	减：列到于一年内到期的非流动资产	账面价值	
分期收款	84,584,735.31	14,203,506.51	57,010,371.73	13,370,857.07	3.00%-4.00%
其中：未实现融资收益	3,177,727.22		1,046,218.00	2,131,509.22	3.00%-4.00%
合 计	81,407,008.09	14,203,506.51	55,964,153.73	11,239,347.85	

(2) 坏账准备计提情况

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	53,757,279.88	100.00	12,239,047.73	22.77	41,518,232.15
合 计	53,757,279.88	100.00	12,239,047.73	22.77	41,518,232.15

(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	84,584,735.31	100.00	14,203,506.51	16.79	70,381,228.80
合 计	84,584,735.31	100.00	14,203,506.51	16.79	70,381,228.80

3) 采用逾期组合计提坏账准备的长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期长期应收款	11,649,194.24		
已逾期长期应收款	42,108,085.64	12,239,047.73	29.07
其中：逾期 1 年以内	25,218,679.88	1,260,933.99	5.00
逾期 2-3 年	16,889,405.76	10,978,113.74	65.00
小 计	53,757,279.88	12,239,047.73	22.77

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,203,506.51	-1,964,458.78				12,239,047.73
合 计	14,203,506.51	-1,964,458.78				12,239,047.73

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	3,461,308.76		3,461,308.76	415,507.43		415,507.43
合 计	3,461,308.76		3,461,308.76	415,507.43		415,507.43

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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	157,955.46				22,485.05	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	257,551.97				-145,134.72	
郑州元体智能机器人有限责任公司[注]			4,600,000.00		-457,252.81	
合 计	415,507.43		4,600,000.00		-579,902.48	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
郑州知了软件科技有限公司					180,440.51	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司					112,417.25	
郑州元体智能机器人有限责任公司[注]				-974,296.19	3,168,451.00	
合 计				-974,296.19	3,461,308.76	

[注]元体智能公司本期增减变动中的其他为上一年权益法下按认缴比例确认的未出资承担的亏损
974,296.19 元

12. 其他非流动金融资产

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	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

13. 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	36,439,614.93	12,462,180.32	5,731,575.91	54,633,371.16
本期增加金额		864,016.91	506,248.67	1,370,265.58
1) 购置		864,016.91	506,248.67	1,370,265.58
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	36,439,614.93	13,326,197.23	6,237,824.58	56,003,636.74
累计折旧				
期初数	12,338,947.36	4,352,752.11	3,377,796.39	20,069,495.86
本期增加金额	867,301.95	1,056,951.62	481,111.03	2,405,364.60
1) 计提	867,301.95	1,056,951.62	481,111.03	2,405,364.60
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	13,206,249.31	5,409,703.73	3,858,907.42	22,474,860.46
账面价值				
期末账面价值	23,233,365.62	7,916,493.50	2,378,917.16	33,528,776.28
期初账面价值	24,100,667.57	8,109,428.21	2,353,779.52	34,563,875.30

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
-----	--------

房屋及建筑物	8,573,818.66
小 计	8,573,818.66

(3) 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	13,843,917.05	过户手续尚在办理中
小 计	13,843,917.05	

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	19,936,067.29	19,936,067.29
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	3,334,203.77	3,334,203.77
1) 部分终止租赁[注]	3,334,203.77	3,334,203.77
期末数	16,601,863.52	16,601,863.52
累计折旧		
期初数	9,760,362.98	9,760,362.98
本期增加金额	1,226,850.87	1,226,850.87
1) 计提	1,226,850.87	1,226,850.87
本期减少金额	414,043.65	414,043.65
1) 部分终止租赁[注]	414,043.65	414,043.65
期末数	10,573,170.20	10,573,170.20
账面价值		
期末账面价值	6,028,693.32	6,028,693.32
期初账面价值	10,175,704.31	10,175,704.31

[注]本期部分终止租赁，系租赁变更缩短租期、调减租金，同步转出使用权资产原值及对应累计折旧

15. 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			

期初数	29,649,186.53	70,754.72	29,719,941.25
本期增加金额	41,424.80		41,424.80
1) 购置	41,424.80		41,424.80
期末数	29,690,611.33	70,754.72	29,761,366.05
累计摊销			
期初数	13,432,134.26	70,754.72	13,502,888.98
本期增加金额	2,962,939.87		2,962,939.87
1) 计提	2,962,939.87		2,962,939.87
期末数	16,395,074.13	70,754.72	16,465,828.85
账面价值			
期末账面价值	13,295,537.20		13,295,537.20
期初账面价值	16,217,052.27		16,217,052.27

16. 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
装修费	2,887,389.03	14,948.21	597,031.29		2,305,305.95
合 计	2,887,389.03	14,948.21	597,031.29		2,305,305.95

17. 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	119,391,941.45	17,906,093.97	118,015,351.59	17,701,364.28
分期收款收入对应的 存货成本	7,903,558.35	1,185,533.76	26,822,780.64	4,023,417.10
递延收益	6,596,541.17	989,481.17	7,499,541.15	1,124,931.17
租赁负债	6,346,556.47	937,004.56	10,376,948.00	1,541,689.79
合 计	140,238,597.44	21,018,113.46	162,714,621.38	24,391,402.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期应收款	10,983,362.95	1,647,504.44	35,566,185.37	5,334,927.80

固定资产折旧税前一次性扣除	356,206.84	53,431.03	478,185.24	71,727.79
使用权资产	6,028,693.32	893,747.86	10,175,704.31	1,511,577.04
合 计	17,368,263.11	2,594,683.33	46,220,074.92	6,918,232.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	2,594,683.33	18,423,430.13	6,918,232.63	17,473,169.71
递延所得税负债	2,594,683.33		6,918,232.63	

(4) 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	39,758,075.31	38,042,537.80
未实现利润	8,834.26	
合 计	39,766,909.57	38,042,537.80

(5) 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
2027 年	2,111,380.30	2,111,380.30	
2028 年	503,692.28	503,692.28	
2029 年	464,877.85	464,877.85	
2030 年	131,419.56	131,419.56	
2031 年	98,373.43		
2032 年			
2033 年		3,194,974.23	
2034 年	24,817,869.80	27,388,158.25	
2035 年	4,248,035.33	4,248,035.33	
2036 年	7,382,426.76		
合 计	39,758,075.31	38,042,537.80	

18. 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	9,128,509.59	3,319,361.44	5,809,148.15	12,832,788.02	4,271,654.84	8,561,133.18
合 计	9,128,509.59	3,319,361.44	5,809,148.15	12,832,788.02	4,271,654.84	8,561,133.18

(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	9,128,509.59	3,319,361.44	5,809,148.15	12,832,788.02	4,271,654.84	8,561,133.18
小 计	9,128,509.59	3,319,361.44	5,809,148.15	12,832,788.02	4,271,654.84	8,561,133.18

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	9,128,509.59	100.00	3,319,361.44	36.36	5,809,148.15
合 计	9,128,509.59	100.00	3,319,361.44	36.36	5,809,148.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	12,832,788.02	100.00	4,271,654.84	33.29	8,561,133.18
合 计	12,832,788.02	100.00	4,271,654.84	33.29	8,561,133.18

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	2,951,383.22	147,569.15	5.00
1-2 年	1,741,393.87	261,209.08	15.00
2-3 年	4,348,406.23	2,826,464.05	65.00
3-4 年	64,142.27	60,935.16	95.00
4 年以上	23,184.00	23,184.00	100.00
小 计	9,128,509.59	3,319,361.44	36.36

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	4,271,654.84	-952,293.40				3,319,361.44
合 计	4,271,654.84	-952,293.40				3,319,361.44

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	186,361.74	186,361.74	受限制的保证金	用于开立保函保证金
合 计	186,361.74	186,361.74		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	465,040.36	465,040.36	受限制的保证金	用于开立保函保证金
合 计	465,040.36	465,040.36		

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	91,793,049.70	65,826,813.40
信用借款	329,269.30	13,128,133.10
短期借款利息	52,384.31	74,683.01
合 计	92,174,703.31	79,029,629.51

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货物及劳务款	196,730,214.67	97,859,719.35
长期资产购置款	1,928,260.43	1,928,571.01
合 计	198,658,475.10	99,788,290.36

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	165,405,919.46	110,298,122.94
合 计	165,405,919.46	110,298,122.94

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,334,493.99	15,404,516.10	16,438,742.21	2,300,267.88
离职后福利—设定提存计划		1,124,555.00	1,124,555.00	
辞退福利		53,730.00	53,730.00	
合 计	3,334,493.99	16,582,801.10	17,617,027.21	2,300,267.88

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,323,477.08	14,388,287.81	15,422,749.23	2,289,015.66
职工福利费		147,910.73	147,910.73	
社会保险费		533,086.93	533,086.93	
其中：医疗保险费		469,199.78	469,199.78	
工伤保险费		47,140.60	47,140.60	
生育保险费		16,746.55	16,746.55	
住房公积金		67,028.54	67,028.54	
工会经费和职工教育经费	11,016.91	268,202.09	267,966.78	11,252.22
小 计	3,334,493.99	15,404,516.10	16,438,742.21	2,300,267.88

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,077,414.40	1,077,414.40	
失业保险费		47,140.60	47,140.60	
小 计		1,124,555.00	1,124,555.00	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,502,821.46	3,860,268.42
企业所得税	454,966.34	63,600.00
代扣代缴个人所得税	69,661.95	87,725.03
城市维护建设税	94,245.57	113,997.92

房产税	81,048.41	80,258.39
土地使用税	5,155.92	5,124.51
教育费附加	40,390.95	48,855.43
地方教育附加	26,927.30	32,570.28
印花税	117,702.58	69,518.47
合 计	8,392,920.48	4,361,918.45

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待支付费用类款项	1,661,160.42	1,339,782.60
押金保证金	23,000.00	23,000.00
应付暂收款	82,529.85	16,760.00
合 计	1,766,690.27	1,379,542.60

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,914,180.21	10,208,956.21
一年内到期的租赁负债	2,502,570.17	2,795,047.09
合 计	18,416,750.38	13,004,003.30

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	249,091.64	14,331,569.20
合 计	249,091.64	14,331,569.20

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	12,719,895.00	23,239,500.00
长期借款利息	10,597.97	21,769.17
合 计	12,730,492.97	23,261,269.17

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	3,890,902.50	7,944,663.60
减：未确认融资费用	111,201.92	427,048.41
合 计	3,779,700.58	7,517,615.19

30. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
权益法下按认缴比例确认的未出资承担的亏损		974,296.19	
合 计		974,296.19	

31. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,499,541.15		902,999.98	6,596,541.17	收到与资产相关的政府补助
合 计	7,499,541.15		902,999.98	6,596,541.17	

32. 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	92,195,000						92,195,000

33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	138,078,822.82			138,078,822.82
合 计	138,078,822.82			138,078,822.82

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,304,567.82			18,304,567.82
合 计	18,304,567.82			18,304,567.82

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	期初数
期初未分配利润	49,340,477.80	48,555,189.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,018,911.55	785,288.40
减：应付普通股股利	13,827,399.05	
期末未分配利润	42,531,990.30	49,340,477.80

(2) 其他说明

根据公司 2026 年第一次临时股东会审议批准的 2025 年第三季度权益分派方案，分配现金股利 13,827,399.05 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	188,464,696.64	147,574,784.82	133,342,175.04	104,504,107.60
其他业务收入	591,743.15	411,463.20	253,211.03	135,277.44
合 计	189,056,439.79	147,986,248.02	133,595,386.07	104,639,385.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	188,464,696.64	147,574,784.82	133,342,175.04	104,504,107.60

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字化解决方案服务	137,358,857.41	107,377,625.53	68,888,751.59	53,100,229.53
信息技术服务	18,263,765.69	8,358,337.79	14,592,556.43	5,045,945.44
信息设备销售	32,842,073.54	31,838,821.50	49,860,867.02	46,357,932.63
小 计	188,464,696.64	147,574,784.82	133,342,175.04	104,504,107.60

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	172,684,503.59	130,059,504.15
在某一时段内确认收入	15,780,193.05	3,282,670.89
小 计	188,464,696.64	133,342,175.04

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	按合同条款约定支付	信息设备产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	按合同条款约定支付	数字化解决方案服务和信息技术服务	是	无	保证类质量保证和服务类质量保证

(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 12,898,850.92 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	196,738.82	200,073.80
印花税	149,904.74	154,856.57
房产税	162,206.25	154,726.76
教育费附加	84,304.59	85,768.40
地方教育附加	56,203.06	57,178.93
土地使用税	10,311.84	10,123.38
车船税	420.00	
合 计	660,089.30	662,727.84

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,970,255.70	5,619,974.16
售后服务费	1,259,029.59	861,908.75
办公及业务招待费	3,096,334.24	1,940,886.38
折旧与摊销	1,163,089.38	1,223,699.85
交通差旅费用	770,318.46	666,491.01
中标服务费	862,806.83	613,563.84
广告及业务宣传费	20,499.84	5,085.46
合 计	14,142,334.04	10,931,609.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	3,448,302.45	3,696,869.86
折旧与摊销	1,733,421.46	2,184,020.64
咨询及办公费用	1,291,538.06	1,510,638.88
业务招待费	707,395.14	729,468.00
中介机构服务费	310,863.07	425,398.80
交通差旅费	203,712.10	143,970.82
合 计	7,695,232.28	8,690,367.00

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	4,840,250.52	6,579,616.22
折旧与摊销	3,884,212.59	4,171,712.71
委托外部研究开发费用	250,000.00	130,627.68
其他研发费用	3,301.89	46,962.42
合 计	8,977,765.00	10,928,919.03

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,850,095.68	2,813,808.63
其中：银行借款利息支出	1,730,587.23	2,616,477.72
租赁负债未确认融资费用	119,508.45	197,330.91
利息收入	-681,733.17	-702,136.17
其中：银行存款利息收入	-45,875.71	-115,762.76
长期应收款未实现融资收益	-635,857.46	-586,373.41
银行手续费	14,068.40	15,147.25
合 计	1,182,430.91	2,126,819.71

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	902,999.98	952,999.98	902,999.98
与收益相关的政府补助	6,000.00	600,405.96	6,000.00
代扣个人所得税手续费返还	11,212.67	23,313.99	
合 计	920,212.65	1,576,719.93	908,999.98

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	-579,902.48	-61,447.69
应收款项融资贴现损失		-21,836.29
合 计	-579,902.48	-83,283.98

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,466,130.48	-15,245,467.35
应收款项融资减值损失	183,938.46	-83,446.92
合 计	-2,282,192.02	-15,328,914.27

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-34,991.24	19,544.37
其他非流动资产减值损失	952,293.40	145,821.85
合 计	917,302.16	165,366.22

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	-67,227.64		-67,227.64
合 计	-67,227.64		-67,227.64

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

其他	0.94	1.77	0.94
合 计	0.94	1.77	0.94

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		34,489.22	
税收滞纳金	1,041.49		1,041.49
捐赠支出	300,000.00		300,000.00
其他	16.46	1.00	16.46
合 计	301,057.95	34,490.22	301,057.95

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	969,071.17	
递延所得税费用	-950,260.42	-3,102,677.78
合 计	18,810.75	-3,102,677.78

(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	7,019,475.90	-18,089,042.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,052,921.39	-2,713,356.38
子公司适用不同税率的影响	13,770.94	15,644.23
调整以前期间所得税的影响	2,970.00	
非应税收入的影响		9,217.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	454,914.35	299,633.76
使用前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	-864,797.76	-24,423.65
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	1,112,282.69	1,209,961.05
本期未确认递延所得税资产的未实现利润的影响	1,325.14	13,293.95
允许加计扣除的成本、费用的影响	-1,361,154.76	-1,475,513.19

其他	-393,421.24	-437,134.70
所得税费用	18,810.75	-3,102,677.78

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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
收到退回的技术开发费支出		7,480,000.00
收到的政府补助	6,000.00	376,216.00
收回的押金、保证金	2,878,396.00	6,592,836.15
收到的银行存款利息	45,875.17	115,762.76
收到的其他款项净额	437,019.92	339,576.02
合 计	3,367,291.09	14,904,390.93

(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	5,466,056.92	3,833,780.55
支付的差旅费、汽车费等支出	1,354,250.57	1,122,322.59
支付的押金、保证金等支出	1,920,495.25	1,923,332.00
支付的中标服务费	818,905.26	330,478.66
支付的咨询费及中介机构费等支出	266,109.25	71,965.90
支付的售后服务费	97,136.20	220,404.44
支付的广告及业务宣传费等支出	48,931.00	10,162.83
支付的其他往来净额及支出	1,585,916.24	2,597,851.33
合 计	11,557,800.69	10,110,298.30

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还的暂借款		10,492,000.00
支付限制性股票回购款项		6,174,000.00
支付租金	1,296,967.50	1,492,545.60
合 计	1,296,967.50	18,158,545.60

2. 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	7,000,665.15	-14,986,364.77
加：资产减值准备	-917,302.16	-165,366.22
信用减值准备	2,282,192.02	15,328,914.27
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,632,215.47	3,736,558.12
无形资产摊销	2,962,939.87	2,972,414.10
长期待摊费用摊销	597,031.29	1,005,738.42
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）	67,227.64	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		34,489.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,214,238.22	2,227,435.22
投资损失（收益以“－”号填列）	579,902.48	61,447.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,373,288.88	-3,102,677.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,323,549.30	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-117,593,226.98	-29,923,425.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,911,335.68	15,688,386.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	113,510,837.00	-2,338,137.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,475,123.90	-9,460,587.39
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	78,565,650.98	64,908,159.24
减：现金的期初余额	91,667,152.96	68,265,949.83
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	-13,101,501.98	-3,357,790.59
--------------	----------------	---------------

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	78,565,650.98	91,667,152.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	78,565,650.98	91,667,152.96
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	78,565,650.98	91,667,152.96
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
承兑保证金	0.36	0.36	无法随时支取使用
保函保证金	186,361.38	465,040.00	无法随时支取使用
小 计	186,361.74	465,040.36	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	79,029,629.51	69,223,049.70		56,055,677.20	22,298.70	92,174,703.31
长期借款（含一年内到期的长期借款）	33,470,225.38			4,818,029.34	7,522.86	28,644,673.18
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	10,312,662.28			1,296,967.50	2,733,424.03	6,282,270.75
小 计	122,812,517.17	69,223,049.70		62,170,674.04	2,763,245.59	127,101,647.24

(四) 其他

租赁

(1) 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)14 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	51,400.00	
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	51,400.00	

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	119,508.45	197,330.91
与租赁相关的总现金流出	1,296,967.50	1,492,545.60

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九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	591,743.15	253,211.03
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	8,573,818.66	8,985,281.86
小 计	8,573,818.66	8,985,281.86

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	276,000.00	519,000.00
合 计	276,000.00	519,000.00

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	4,840,250.52	6,579,616.22
折旧与摊销	3,884,212.59	4,171,712.71
委托外部研究开发费用	250,000.00	130,627.68
其他研发费用	3,301.89	46,962.42
合 计	8,977,765.00	10,928,919.03
其中：费用化研发支出	8,977,765.00	10,928,919.03
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将众诚虚拟公司、众诚软件公司、众诚农牧公司等 6 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
众诚虚拟公司	200.00 万元	河南郑州	软件和信息技术服务业	71.00		设立
众诚软件公司	5000.00 万元	河南郑州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
众诚农牧公司	1000.00 万元	河南南阳	科技推广和应用服务业	100.00		设立
众诚智算公司	1000.00 万元	河南郑州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
众诚云智公司	500.00 万元	河南许昌	软件和信息技术服务业	100.00		设立
众诚慧智公司	1000.00 万元	河南鹤壁	软件和信息技术服务业	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和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	3,461,308.76	415,507.43

下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-579,902.48	-61,447.69

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	6,000.00
其中：计入其他收益	6,000.00
合 计	6,000.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	7,499,541.15		902,999.98	
小 计	7,499,541.15		902,999.98	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				6,596,541.17	与资产相关
小 计				6,596,541.17	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	908,999.98	1,553,405.94
合 计	908,999.98	1,553,405.94

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7、五(一)8、五(一)10、五(一)18 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) 应收款项和合同资产

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2026年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的46.22%（2025年12月31日：45.38%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产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
短期借款	92,174,703.31	93,390,351.33	93,390,351.33		
长期借款（含列报在一年内到期的非流动负债）	28,644,673.18	29,330,735.02	16,161,162.38	13,169,572.64	
应付账款	198,658,475.10	198,658,475.10	198,658,475.10		
其他应付款	1,766,690.27	1,766,690.27	1,766,690.27		
租赁负债（含列报在一年内到期的非流动负债）	6,282,270.75	6,570,551.79	2,679,649.29	3,890,902.50	
小 计	327,526,812.61	329,716,803.51	312,656,328.37	17,060,475.14	

（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
短期借款	79,029,629.51	79,902,974.45	79,902,974.45		
长期借款（含列报在一年内到期的非流动负债）	33,470,225.38	34,629,269.30	10,345,521.10	24,283,748.20	
应付票据					
应付账款	99,788,290.36	99,788,290.36	99,788,290.36		
其他应付款	1,379,542.60	1,379,542.60	1,379,542.60		
租赁负债（含 1 年内到	10,312,662.28	11,068,659.09	3,123,995.49	5,890,397.40	2,054,266.20

期的非流动负债)					
小 计	223,980,350.13	226,768,735.80	194,540,324.00	30,174,145.60	2,054,266.20

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

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。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资中尚未到期的应收账款债权凭证	6,574,720.00	终止确认	承兑银行无权对公司进行追偿，应收账款债权凭证所有权上几乎所有风险和报酬已经转移，故终止确认。
票据背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	13,651,328.80	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
小计		20,226,048.80		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	6,574,720.00	
应收款项融资	背书	13,651,328.80	
小 计		20,226,048.80	

十、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				
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				
股权投资			1,000,000.00	1,000,000.00
应收款项融资			2,878,013.09	2,878,013.09
持续以公允价值计量的资产总额			3,878,013.09	3,878,013.09

(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

本公司持有的第三层次公允价值计量的股权投资，对于被投资主体经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票和应收账款债权凭证，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

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	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	
梁侃、梁友、靳一[注]	30.63	27.55	0.54	58.71

[注]梁侃、梁友、靳一直接持有公司 30.63%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 28.09%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 58.71%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. 本公司的合营和联营企业情况

本公司不重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
郑州知了软件科技有限公司	本公司参股的公司
郑州元体智能机器人有限责任公司（以下简称元体智能公司）	本公司参股的公司

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

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

(二) 关联交易情况

1. 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
元体智能公司	销售商品		
河南众汇企业孵化器有限公司	销售商品		8,800.00

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
元体智能公司	房屋及建筑物	275,229.36	

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	本期数			
		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	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
河南众汇企业孵化器有限公司	办公楼		1,296,967.50		118,243.41

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		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	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
河南众汇企业孵化器有限公司	办公楼		1,492,545.60		197,330.91

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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	9,900,000.00	2026-1-1	2026-12-31	否
梁侃、靳一	20,486,446.80	2026-1-1	2027-1-1	否
梁侃、靳一	9,613,553.20	2026-1-5	2027-1-5	否
梁侃、靳一	9,000,000.00	2026-6-29	2027-6-9	否
梁侃、靳一	5,480,000.00	2025-9-23	2026-9-22	否
梁侃、靳一	17,090,000.00	2025-11-7	2026-11-7	否
梁侃、靳一	223,049.70	2026-4-20	2027-4-20	否
梁侃、靳一	20,000,000.00	2026-6-29	2027-6-26	否
梁侃、靳一	1,399,705.00	2024-6-24	2027-6-23	否
梁侃、靳一	6,133,868.53	2024-7-3	2027-7-2	否
梁侃、靳一	2,896,026.47	2024-7-25	2027-7-24	否
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、梁侃、靳一	4,500,000.00	2025-9-1	2027-8-29	否
河南众诚皓轩源企业管理咨询有限公司、梁侃、靳一	13,690,000.00	2025-9-30	2027-9-24	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	1,234,975.00	1,388,400.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

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

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	元体智能公司	2,390,229.36	119,511.47	2,565,000.00	128,250.00
小 计		2,390,229.36	119,511.47	2,565,000.00	128,250.00
其他应收款	河南众汇企业孵化器有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
小 计		50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	郑州知了软件科技有限公司	375,000.00	375,000.00
应付账款	郑州众诚公司	1,895,400.00	1,895,400.00
小 计		2,270,400.00	2,270,400.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	河南众汇企业孵化器有限公司	6,196,767.35	10,312,662.28
小 计		6,196,767.35	10,312,662.28

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司对子公司和参股公司尚未缴足出资情况如下：

子公司名称	注册资本 （万元）	持股比例 （%）	应缴出资额 （万元）	实缴出资额 （万元）	未缴出资额 （万元）
众诚农牧公司	1,000.00	100.00	1,000.00	600.00	400.00
众诚云智公司	500.00	100.00	500.00	100.00	400.00
众诚智算公司	1,000.00	100.00	1,000.00	200.00	800.00
众诚慧智公司	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	900.00
众诚云数（南阳）科技有限公司	500.00	100.00	500.00		500.00

2. 除上述事项外，截至 2026 年 6 月 30 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 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

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

十五、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) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	192,059,456.17	117,255,859.97
1-2 年	23,243,303.05	41,754,961.98
2-3 年	29,130,342.41	40,692,948.83
3-4 年	16,253,091.83	32,140,786.99
4 年以上	39,855,435.23	15,811,330.47
账面余额合计	300,541,628.69	247,655,888.24
减：坏账准备	86,692,436.57	81,998,605.61
账面价值合计	213,849,192.12	165,657,282.63

(2) 坏账准备计提情况

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	300,541,628.69	100.00	86,692,436.57	28.85	213,849,192.12
合 计	300,541,628.69	100.00	86,692,436.57	28.85	213,849,192.12

(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	247,655,888.24	100.00	81,998,605.61	33.11	165,657,282.63
合 计	247,655,888.24	100.00	81,998,605.61	33.11	165,657,282.63

3) 采用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（%）
应收合并范围内关联方往来款组合	12,552,534.80		
账龄组合	287,989,093.89	86,692,436.57	30.10
小 计	300,541,628.69	86,692,436.57	28.85

4) 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	179,506,921.37	8,975,346.07	5.00
1-2 年	23,243,303.05	3,486,495.46	15.00
2-3 年	29,130,342.41	18,934,722.57	65.00
3-4 年	16,253,091.83	15,440,437.24	95.00
4 年以上	39,855,435.23	39,855,435.23	100.00
小 计	287,989,093.89	86,692,436.57	30.10

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	81,998,605.61	4,693,830.96				86,692,436.57
合 计	81,998,605.61	4,693,830.96				86,692,436.57

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
方城县裕博达文教科技产业发展有限公司	68,692,363.05	2,217,289.58	70,909,652.63	22.78	3,545,482.63
河南聚联智慧大数据科技有限公司	30,841,717.65		30,841,717.65	9.91	18,049,074.11
河南垂天科技有限公司及其相关方[注]	22,060,532.00		22,060,532.00	7.09	1,103,026.60
许昌市行政审批和政务信息管理局	21,741,887.67		21,741,887.67	6.98	1,087,094.38
惠州市惠阳区云智创大数据有限公司	18,390,595.55		18,390,595.55	5.91	919,529.78
小 计	161,727,095.92	2,217,289.58	163,944,385.50	52.67	24,704,207.50

[注]已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	18,000,000.00	18,000,000.00
应收暂付款	571,527.15	168,837.50
押金保证金	2,672,599.65	3,838,600.40
账面余额合计	21,244,126.80	22,007,437.90
减：坏账准备	1,462,485.20	1,263,272.41
账面价值合计	19,781,641.60	20,744,165.49

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	19,040,227.55	19,746,786.50
1-2 年	235,526.25	160,360.25
2-3 年	179,750.00	912,692.15
3-4 年	759,378.00	502,516.00
4 年以上	1,029,245.00	685,083.00
账面余额合计	21,244,126.80	22,007,437.90
减：坏账准备	1,462,485.20	1,263,272.41
账面价值合计	19,781,641.60	20,744,165.49

(3) 坏账准备计提情况

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	21,244,126.80	100.00	1,462,485.20	6.88	19,781,641.60
合 计	21,244,126.80	100.00	1,462,485.20	6.88	19,781,641.60

(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	22,007,437.90	100.00	1,263,272.41	5.74	20,744,165.49

合 计	22,007,437.90	100.00	1,263,272.41	5.74	20,744,165.49
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

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	18,000,000.00		
账龄组合	3,244,126.80	1,462,485.20	45.08
其中：1 年以内	1,040,227.55	52,011.38	5.00
1-2 年	235,526.25	23,552.62	10.00
2-3 年	179,750.00	53,925.00	30.00
3-4 年	759,378.00	303,751.20	40.00
4 年以上	1,029,245.00	1,029,245.00	100.00
小 计	21,244,126.80	1,462,485.20	6.88

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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）	
期初数	87,339.34	16,036.02	1,159,897.05	1,263,272.41
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-11,776.31	11,776.31		
--转入第三阶段		-17,975.00	17,975.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-23,551.65	13,715.29	209,049.15	199,212.79
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	52,011.38	23,552.62	1,386,921.20	1,462,485.20
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	70.46	6.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
众诚软件公司	暂借款	18,000,000.00	1 年以内	84.73	
牧原股份及其相关 方[注]	押金保证 金	469,963.00	3-4 年	2.21	187,985.20
		20,000.00	4 年以上	0.09	20,000.00
郑州航空工业管理 学院	押金保证 金	13,000.00	1 年以内	0.06	650.00
		160,525.00	1-2 年	0.76	16,052.50
		41,250.00	2-3 年	0.20	12,375.00
		148,415.00	3-4 年	0.70	59,366.00
郑州金惠计算机系 统工程有限公司	押金保证 金	210,000.00	4 年以上	0.99	210,000.00
北京神州绿盟科技 有限公司	押金保证 金	200,000.00	4 年以上	0.94	200,000.00
小 计		19,263,153.00		90.68	706,428.70

[注]已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算

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	61,424,425.00	1,424,425.00	60,000,000.00	60,424,425.00		60,424,425.00
对联营、合营企 业投资	3,461,308.76		3,461,308.76	415,507.43		415,507.43
合 计	64,885,733.76	1,424,425.00	63,461,308.76	60,839,932.43		60,839,932.43

(2) 对子公司投资

被投 资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减值准 备	其他	账面 价值	减值 准备
众诚虚 拟公司	1,424,425.00				1,424,425.00			1,424,425.00
众诚软 件公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
众诚农 牧公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
众诚智 算公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
众诚云 智公司	1,000,000.00						1,000,000.00	

众诚慧智公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
小 计	60,424,425.00		1,000,000.00		1,424,425.00		60,000,000.00	1,424,425.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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	157,955.46				22,485.05	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司	257,551.97				-145,134.72	
郑州元体智能机器人有限责任公司[注]			4,600,000.00		-457,252.81	
合 计	415,507.43		4,600,000.00		-579,902.48	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
郑州知了软件科技有限公司					180,440.51	
南阳市宛城白河大数据运营有限公司					112,417.25	
郑州元体智能机器人有限责任公司[注]				-974,296.19	3,168,451.00	
合 计				-974,296.19	3,461,308.76	

[注] 元体智能公司本期增减变动中的其他为上一年权益法下按认缴比例确认的未出资承担的亏损974,296.19元

(二) 母公司利润表项目注释

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	141,060,288.89	117,704,831.16	127,500,848.37	100,317,540.97
其他业务收入	591,743.15	411,463.20	461,837.07	135,277.44

合 计	141,652,032.04	118,116,294.36	127,962,685.44	100,452,818.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	141,060,288.89	117,704,831.16	127,500,848.37	100,317,540.97

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字化解决方案服务	89,841,389.17	77,455,899.41	64,791,179.32	49,974,169.18
信息技术服务	18,401,997.59	11,207,713.59	14,096,990.40	5,102,722.71
信息设备销售	32,816,902.13	29,041,218.16	48,612,678.65	45,240,649.08
小 计	141,060,288.89	117,704,831.16	127,500,848.37	100,317,540.97

2) 客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	125,280,095.84	124,255,913.32
在某一时段内确认收入	15,780,193.05	3,244,935.05
小 计	141,060,288.89	127,500,848.37

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	按合同条款约定支付	信息设备产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	按合同条款约定支付	数字化解决方案服务和信息技术服务	是	无	保证类质量保证和服务类质量保证

(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 5,616,132.74 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	3,935,632.44	5,739,253.71
折旧与摊销	3,884,212.59	130,627.68
委托外部研究开发费用	250,000.00	4,171,712.71
其他研发费用	3,301.89	60,263.22
合 计	8,073,146.92	10,101,857.32

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	-579,902.48	-61,447.69
应收款项融资贴现损失		-21,836.29
合 计	-579,902.48	-83,283.98

十六、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	-67,227.64	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	908,999.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-301,057.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	540,715.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-1,550.27	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	542,265.60	

(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	2.38	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.20	0.07	0.07

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	7,018,911.55
非经常性损益	B	542,265.60
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	6,476,645.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	297,918,868.44
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	13,827,399.05
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	I1

项 目	序号	本期数
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	I2	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	294,514,624.69
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.38%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.20%

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	7,018,911.55
非经常性损益	B	542,265.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	6,476,645.95
期初股份总数	D	92,195,000
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	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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	92,195,000
基本每股收益	$M = A/L$	0.08
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河南众诚信息科技股份有限公司

二〇二六年八月四日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

河南众诚信息科技股份有限公司
董事会
二〇二六年八月六日