



鸿源招标

NEEQ : 836924

江苏省鸿源招标代理股份有限公司

( Jiangsu Hongyuan Bidding Acting Co.,Ltd. )

半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

2022年5月，公司完成董事会、监事会及高级管理人员换届工作。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	79

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘国栋、主管会计工作负责人丁章华及会计机构负责人（会计主管人员）赵亮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.政策风险	公司主要从事招标代理业务，属于我国的新兴行业。公司的招标市场主要集中于水利工程等领域，如果该领域的招标政策发生变化，可能对公司未来经营业绩产生不利影响。
2.市场集中的风险	公司主营业务收入主要来源于招标代理服务，并且市场主要集中在江苏省，导致公司招标代理业务很大程度上依赖于江苏省经济状况以及江苏省内的水利建设规模。如果江苏省经济状况急剧恶化，或者江苏省各级政府水利投资规模大幅缩减，将对公司招标代理业务造成重大不利影响。
3.市场竞争的风险	由于我国招标机构众多，加上部分大型的企业集团通过设立全资的招标机构来满足自身的招标需求，因此招标代理服务的市场竞争比较激烈。部分中、小型招标机构为了争取业务不惜恶意低价竞争，影响了整个招标代理服务行业的健康发展。
4.人力资源的风险	招标代理服务对人力资源的素质要求较高，我国招标代理专业人才比较稀缺。随着公司的快速发展，需要招标代理服务技术、管理、营销等方面的人才，人才供求矛盾问题日益突出。若公司在下一步发展中，不能够进一步充实合格的技术、管理、营销人才或者发生现有核心人员流失现象，将会影响公司的发展速度。

5.内部控制的风险	公司虽然建立了较为健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，但是目前公司管理人员现代化公司治理理念及风险管理能力有待加强，且随着公司业务的快速发展，经营规模不断扩大，必然带来管理难度、管理成本的增加，对公司治理将会提出更高的要求。如果公司不能进一步提升管理水平及能力，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司稳定、规范发展的风险。
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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、鸿源招标	指	江苏省鸿源招标代理股份有限公司
关联交易	指	关联方之间的交易
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《江苏省鸿源招标代理股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏省鸿源招标代理股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏省鸿源招标代理股份有限公司董事会
监事会	指	江苏省鸿源招标代理股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	华创证券有限责任公司
上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

注：年度报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏省鸿源招标代理股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Hongyuan Bidding Acting Co., Ltd.
证券简称	鸿源招标
证券代码	836924
法定代表人	刘国栋

### 二、 联系方式

董事会秘书	戴春霞
联系地址	南京市嘉陵江东街 18 号 1 号楼 6 楼
电话	025-86338384
传真	025-86338777
电子邮箱	328265586@qq.com
公司网址	www.jshyzb.com
办公地址	南京市嘉陵江东街 18 号 1 号楼 6 楼
邮政编码	210019
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 6 月 27 日
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术（M748）-工程管理服务（M7481）
主要业务	招标代理
主要产品与服务项目	承担各类工程的招标代理服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320100738868295D	否
注册地址	江苏省南京市建邺区奥体大街 69 号新城科技大厦 01 栋 1-5 层	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华创证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 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	17,456,878.00	16,027,014.47	8.92%
毛利率%	55.54%	53.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,924,832.59	3,547,898.12	10.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,768,540.04	2,540,425.19	8.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.43%	6.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.24%	4.94%	-
基本每股收益	0.39	0.35	11.43%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,452,001.41	168,796,486.99	-53.52%
负债总计	27,351,080.00	117,079,399.07	-76.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,068,353.37	51,643,520.78	-1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.11	5.16	-0.97%
资产负债率%（母公司）	40.38%	75.04%	-
资产负债率%（合并）	34.86%	69.36%	-
流动比率	1.99	1.24	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	-87,346,525.74	-38,084,727.21	129.35%
应收账款周转率	12.61	15.00	-
存货周转率	-	-	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-53.52%	-33.20%	-
营业收入增长率%	8.92%	113.33%	-
净利润增长率%	10.62%	87.25%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

公司所处行业为专业技术服务业，是专业的招标代理服务商。即客户在开展工程、货物、服务招标时，公司依据招标投标法等法律法规，为客户策划、组织、实施、选定供应商提供代理服务，依法依规帮助客户完成整个招标程序。

公司拥有丰富的招标业绩和充足的人才储备，公司在为客户提供招标代理服务的十几年中，积累了丰富的服务经验，形成了较为成熟、完善、可靠的高素质专业团队，拥有招标师、造价师、高级工程师、高级经济师、会计师等专业人士，公司的主要业务为水利工程领域的客户提供招标代理服务。公司主要通过接受客户的直接委托和通过投标形式取得招标代理业务，收入主要来源为招标代理服务费。

招标代理服务收费，主要是公司接受客户委托，为其提供编制招标文件（包括编制资格预审文件和标底），审查投标人资格，组织投标人踏勘现场并答疑，组织开标、评标、定标，以及提供招标前期咨询、协调合同的签订等服务所收取的相关费用。公司的招标代理服务的定价模式主要是根据国家上述规定按不同中标金额分段累计收取服务费，然后通过综合考虑招标方案策划、招标金额、招标成本等因素后确定招标代理服务费率。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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	14,155,289.26	18.04%	92,306,682.01	54.69%	-84.66%
交易性金融资产	38,224,332.65	48.72%	51,147,487.84	30.30%	-25.27%
应收账款	1,299,303.95	1.66%	1,255,140.95	0.74%	3.52%
预付账款	73,000.00	0.09%	73,000.00	0.04%	0.00%
其他应收款	481,005.98	0.61%	10,137.21	0.01%	4,644.95%
其他权益工具投资	4,814,600.00	6.14%	4,814,600.00	2.85%	0.00%
长期股权投资	166,049.27	0.21%	205,878.06	0.12%	-19.35%
固定投资	19,189,854.63	24.46%	18,921,837.36	11.21%	1.42%
递延所得税资产	60,454.75	0.08%	61,723.56	0.04%	-2.06%
合计	78,452,001.41	100.00%	168,796,486.99	100.00%	-53.52%

#### 项目重大变动原因：

本期末货币资金余额减少7,815.14万元，降幅84.66%，主要原因是期末投标保证金余额减少较多。

本期末交易性金融资产减少 1,292.32 万元，降幅 25.27%，主要原因是期末购买理财产品的金额有所减少。

其他应收款账面价值 47.09 万元，增幅 4,466.95%，主要原因是由于公司员工用于公司业务需要的备用金增加较多所致。

长期股权投资账面价值减少 3.98 万元，降幅 19.35%，为公司参股公司南京振水科技有限公司本期亏损所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	17,456,878.00	100.00%	16,027,014.47	100.00%	8.92%
营业成本	7,761,396.44	44.46%	7,468,471.09	46.60%	3.92%
管理费用	4,648,801.78	26.63%	4,828,272.62	30.13%	-3.72%
研发费用	1,106,993.46	6.34%	357,982.20	2.23%	209.23%
财务费用	-10,799.69	-0.07%	-4,829.76	-0.03%	123.61%
信用减值损失	21,570.17	0.12%	42,496.36	0.27%	-49.24%
其他收益	12,411.73	0.07%	85,052.65	0.53%	-85.41%
投资收益	1,764,993.89	10.11%	657,979.32	4.11%	168.24%
公允价值变动收益	-382,055.19	-2.19%	564,800.00	3.52%	-167.64%
营业利润	5,187,041.98	29.71%	4,527,638.95	28.25%	14.56%
营业外收入	944.74	0.01%	1,596.97	0.01%	-40.84%

营业外支出	60.34	0.0003%	100,000.00	0.62%	-99.94%
净利润	3,883,833.49	22.25%	3,538,308.17	22.08%	9.76%
经营活动产生的现金流量净额	-87,346,525.74	-	-38,084,727.21	-	129.35%
投资活动产生的现金流量净额	13,695,132.99	-	12,835,815.71	-	6.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,500,000.00	-	-3,200,000.00	-	40.63%

### 项目重大变动原因：

本期营业收入同比上年同期增加142.99万元，增幅8.92%，主要是①、招标代理业务收入同比有所减少，减少107.3万元，降幅9.09%。②、受上半年疫情影响，无法开展线下培训业务，导致培训费收入同比减少174.59万元，降幅54.44%。③、公司新兴业务收入增长较快，文化服务收入同比增加322.52万元，增幅334.79%；信息技术服务收入、房租收入等增长102.36万元。

本期营业成本同比增加29.29万元，增幅3.92%。

本期管理费用同比减少17.95万元，降幅3.72%。

本期研发费用同比增加74.90万元，增幅209.23%，主要为公司子公司南京鸿源信息技术有限公司加大技术研发投入，本期研发费用增加较多所致。

本期财务费用同比上年同期增加0.97万元，增幅123.61%，主要原因是存款利息同比增加所致。

本期信用减值损失同比上年同期减少2.09万元，降幅49.24%，主要为因公司本期应收账款有所增加，冲回减值损失减少所致。

本期其他收益同比上年减少7.26万元，降幅85.41%，主要本期政府补助减少所致。

投资收益同比上年增加110.70万元，增幅168.24%，主要为公司本期理财产品赎回较多，从而导致确认投资收益增加较多。

公允价值变动收益同比上年减少94.69万元，降幅167.64%，为本期理财产品赎回较多，从而导致金融资产估值减少较多。

本期营业利润同比上年同期增加65.94万元，增幅14.56%，源于公司本期营业收入增加所致。

本期营业外支出同比上年减少9.99万元，降幅99.94%，主要因公司本期捐赠支出减少。

净利润同比增加34.55万元，增幅9.76%，主要由于营业利润增加导致净利润相应增加。

经营活动产生的现金流量净额为-8,734.65万元，上年同期为-3,808.47万元，增幅129.35%，主要是由于退还期初投标保证金增加较多所致。

投资活动产生的现金流净额为1,369.51万元，上年同期1,283.58万元，增幅6.69%，主要是由于赎回理财产品收到的现金增多。

筹资活动产生的现金流净额同比增加120.00万元，增幅40.63%，主要是由于本期支付股东分红增加所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,411.73
公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	1,382,938.70

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	884.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,396,234.83</b>
所得税影响数	239,856.16
少数股东权益影响额（税后）	86.12
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,156,292.55</b>

#### 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、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

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
南京振水科技有限公司	参股公司	打印、复印	360,000.00	332,098.52	332,098.52	122,540.59	-79,657.58
江苏江湖文化发展有限公司	子公司	文化艺术交流活动组织、策划	10,000,000.00	4,332,293.48	1,687,530.72	4,188,493.11	222,311.13
江苏省鸿源工程项目管理有限公司	子公司	教育培训服务	5,000,000.00	18,280,618.66	17,888,098.56	1,007,483.17	485,956.58
南京鸿	子	技术服	1,000,000.00	389,694.44	325,680.33	486,123.89	-409,991.04

源信息 技术有 限公司	公 司	务、技术 开发、技 术咨询、 软件开 发、网络 与信息安 全软件开 发					
-------------------	--------	--	--	--	--	--	--

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京振水科技有限公司	与本公司从事业务不相关	拓展多领域业务, 获得投资收益

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司依法纳税，切实履行了企业作为纳税人的社会责任。积极保障员工合法权益，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，诚信对待供应商、客户等利益相关者，以促进公司与社会、自然的和谐发展。公司关爱员工身心健康，定期组织员工体检，为员工购买商业养老保险、人身意外伤害保险。倡导健康生活、快乐工作的理念，促进员工工作与生活的平衡发展。积极帮扶困难职工，对于因生病、意外伤害等原因造成家庭困难的职工给予慰问和帮助。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	300,000.00	122,540.59
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		
合计	300,000.00	122,540.59

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016 年 4 月 1 日《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 3 月 1 日	-	正在履行中
2016 年 4 月 1 日《公开转让说明书》	董监高	其他承诺(承诺规范关联交易)	2016 年 3 月 1 日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用。



## 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	5,481,250	54.81%	761,250	6,242,500	62.425%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	981,250	9.81%	0	981,250	9.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,518,750	45.19%	-761,250	3,757,500	37.575%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	4,028,750	40.29%	-271,250	3,757,500	37.575%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	江苏水利投资开发有限公司	0	2,860,000	2,860,000	28.60%	0	2,860,000	0	0
2	刘国栋	1,085,000	0	1,085,000	10.85%	813,750	271,250	0	0
3	王善飞	885,000	0	885,000	8.85%	663,750	221,250	0	0
4	陆军	800,000	0	800,000	8.00%	600,000	200,000	0	0
5	王远	800,000	0	800,000	8.00%	0	800,000	0	0
6	丁章华	700,000	0	700,000	7.00%	525,000	175,000	0	0
7	戴春霞	490,000	0	490,000	4.90%	367,500	122,500	0	0
8	赵亮	490,000	0	490,000	4.90%	367,500	122,500	0	0
9	印歌华	490,000	0	490,000	4.90%	0	490,000	0	0
10	肖峻岭	490,000	0	490,000	4.90%	0	490,000	0	0
合计		6,230,000	-	9,090,000	90.90%	3,337,500	5,752,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘国栋	董事长	男	1968年2月	2022年5月6日	2025年5月5日
丁章华	董事/总经理	男	1979年4月	2022年5月6日	2025年5月5日
王善飞	董事/副总经理	男	1963年3月	2022年5月6日	2025年5月5日
戴春霞	董事/董事会秘书	女	1968年2月	2022年5月6日	2025年5月5日
肖国俊	董事	男	1978年7月	2022年5月6日	2025年5月5日
陈军	监事会主席	男	1976年3月	2022年5月6日	2025年5月5日
王扬	监事	男	1981年10月	2022年5月6日	2025年5月5日
韩友志	监事	男	1973年10月	2022年5月6日	2025年5月5日
陆军	副总经理	男	1971年7月	2022年5月6日	2025年5月5日
汪亮	副总经理	男	1983年1月	2022年5月6日	2025年5月5日
赵亮	财务总监	女	1971年7月	2022年5月6日	2025年5月5日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周纲	董事	离任	无	到期离任
周储明	监事	离任	无	到期离任
肖国俊	无	新任	董事	换届新任
韩友志	无	新任	监事	换届新任
汪亮	无	新任	副总经理	新任

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
肖国俊	董事	0	0	0	0%	0	0
韩友志	监事	0	0	0	0%	0	0
汪亮	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

1. 肖国俊，男，1978年7月生，中国籍，无境外永久居留权。2001年7月毕业于河海大学管理工程专业，2001年8月就职于江苏省九三学社，2002年9月至2005年8月脱产就读于江苏省委党校经济管理专业，2005年9月至今，先后就职于江苏省水利产业经济管理中心、江苏省水利科教中心（江苏省水利安全管理服务中心），历任经营科副科长、科长；国有资产管理科、安全监督科科长。硕士研究生学历，高级经济师。

2. 韩友志，男，1973年10月生，中国籍，无境外永久居留权。1993年7月毕业于扬州水利学校财务会计专业，1993年8月至今，先后就职于江苏省水利产业经济管理中心、江苏省水利科教中心（江苏省水利安全管理服务中心），历任财务科副科长、科长；审计科科长。本科学历，高级会计师。

3. 汪亮，男，1983年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003年毕业于东南大学工程测量与施工专业。2003年7月至今先后就职于南京市水利招标中心，南京水建水利建筑工程监理有限公司，江苏省鸿源招标代理股份有限公司。历任招标部主任、分公司负责人。本科学历，中共预备党员，高级工程师，一级造价工程师，一级建造师，监理工程师。

### （四）董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政人员	10	9
业务人员	30	30
财务人员	3	4
技术人员	5	5
员工总计	48	48

### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第七节、附注 六、1	14,155,289.26	92,306,682.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第七节、附注 六、2	38,224,332.65	51,147,487.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第七节、附注 六、3	1,299,303.95	1,255,140.95
应收款项融资			
预付款项	第七节、附注 六、4	73,000.00	73,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节、附注 六、5	481,005.98	10,137.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		54,232,931.84	144,792,448.01
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	第七节、附注六、6	166,049.27	205,878.06
其他权益工具投资	第七节、附注六、8	4,814,600.00	4,814,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第七节、附注六、7	19,189,854.63	18,921,837.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第七节、附注六、9	48,565.67	61,723.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		24,219,069.57	24,004,038.98
<b>资产总计</b>		78,452,001.41	168,796,486.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	第七节、附注六、10	4,823,413.12	3,642,203.32
预收款项			
合同负债	第七节、附注六、11	121,140.00	127,240.00
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	第七节、附注六、12	171,572.02	5,001,094.68
应交税费	第七节、附注六、13	1,357,360.95	984,314.84
其他应付款	第七节、附注	20,721,075.07	107,158,120.06

	六、14		
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		27,194,561.16	116,912,972.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	第七节、附注六、9	156,518.84	166,426.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		156,518.84	166,426.17
<b>负债合计</b>		27,351,080.00	117,079,399.07
<b>所有者权益：</b>			
股本	第七节、附注六、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第七节、附注六、16	14,826,000.83	14,826,000.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第七节、附注六、17	3,138,805.42	3,138,805.42
一般风险准备			
未分配利润	第七节、附注六、18	23,103,547.12	23,678,714.53
归属于母公司所有者权益合计		51,068,353.37	51,643,520.78
少数股东权益		32,568.04	73,567.14

所有者权益合计		51,100,921.41	51,717,087.92
负债和所有者权益总计		78,452,001.41	168,796,486.99

法定代表人：刘国栋

主管会计工作负责人：丁章华

会计机构负责人：赵亮

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,162,528.70	84,188,387.49
交易性金融资产		21,592,935.65	38,900,333.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第七节、附注十二、1	426,781.20	759,079.45
应收款项融资			
预付款项		73,000.00	73,000.00
其他应收款	第七节、附注十二、2	219,960.00	5,813.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>32,475,205.55</b>	<b>123,926,613.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第七节、附注十二、3	6,566,049.27	6,605,878.06
其他权益工具投资		4,814,600.00	4,814,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,162,883.81	18,895,725.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		47,386.76	61,064.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,590,919.84</b>	<b>30,377,267.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,066,125.39</b>	<b>154,303,881.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,060,405.37	2,098,590.57
预收款项			
合同负债		5,400.00	2,500.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		37,772.02	4,312,972.02
应交税费		1,334,191.66	893,399.64
其他应付款		21,880,510.63	108,317,555.62
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>25,318,279.68</b>	<b>115,625,017.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		148,233.91	164,808.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>148,233.91</b>	<b>164,808.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,466,513.59</b>	<b>115,789,826.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,826,000.83	14,826,000.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,138,805.42	3,138,805.42
一般风险准备			
未分配利润		9,634,805.55	10,549,248.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,599,611.80</b>	<b>38,514,054.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>63,066,125.39</b>	<b>154,303,881.11</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		17,456,878.00	16,027,014.47
其中：营业收入	第七节、附注六、19	17,456,878.00	16,027,014.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,686,756.62	12,849,703.85
其中：营业成本	第七节、附注六、19	7,761,396.44	7,468,471.09
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	第七节、附注六、20	180,364.63	199,807.70
销售费用			
管理费用	第七节、附注六、21	4,648,801.78	4,828,272.62
研发费用	第七节、附注六、22	1,106,993.46	357,982.20
财务费用	第七节、附	-10,799.69	-4,829.76

	注六、23		
其中：利息费用			
利息收入		18,746.80	19,776.32
加：其他收益	第七节、附注六、26	12,411.73	85,052.65
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、附注六、27	1,764,993.89	657,979.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-39,828.79	-4,616.39
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）	第七节、附注六、24	-382,055.19	564,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第七节、附注六、25	21,570.17	42,496.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,187,041.98	4,527,638.95
加：营业外收入	第七节、附注六、28	944.74	1,596.97
减：营业外支出	第七节、附注六、29	60.34	100,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,187,926.38	4,429,235.92
减：所得税费用	第七节、附注六、30	1,304,092.89	890,927.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,883,833.49	3,538,308.17
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）			
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（净亏损以“-”号填列）		-40,999.10	-9,589.95
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,924,832.59	3,547,898.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,883,833.49	3,538,308.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,924,832.59	3,547,898.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-40,999.10	-9,589.95
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘国栋

主管会计工作负责人：丁章华

会计机构负责人：赵亮

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	第七节、附注十二、4	11,774,777.83	12,772,822.82
减：营业成本	第七节、附注十二、4	3,050,797.78	5,764,839.93
税金及附加		178,264.39	198,281.09
销售费用			
管理费用		3,940,058.59	3,930,142.19
研发费用		727,724.90	357,982.20
财务费用		-12,377.83	-10,861.86
其中：利息费用			
利息收入		16,007.18	18,028.81
加：其他收益		9,223.23	85,047.90
投资收益（损失以“-”号填列）		967,964.51	525,445.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-39,828.79	-4,616.39
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）		-66,297.46	214,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		54,711.40	56,389.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,855,911.68	3,414,121.76
加：营业外收入		1.11	1,550.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,855,912.79	3,415,671.76
减：所得税费用		1,270,355.97	880,289.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,585,556.82	2,535,381.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,585,556.82	2,535,381.98
<b>七、每股收益：</b>		0.36	0.25
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,215,952.23	16,989,567.64
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			75,405.35
收到其他与经营活动有关的现金	第七节、附注六、31	307,552,595.00	321,846,075.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>325,768,547.23</b>	<b>338,911,048.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,765,393.34	5,370,148.31
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		10,806,614.65	9,023,610.76
支付的各项税费		1,828,853.94	1,631,624.87
支付其他与经营活动有关的现金	第七节、附注六、31	395,714,211.04	360,970,391.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>413,115,072.97</b>	<b>376,995,775.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-87,346,525.74</b>	<b>-38,084,727.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		375,541,100.00	241,916,667.00
取得投资收益收到的现金		1,804,822.68	1,279,262.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>377,345,922.68</b>	<b>243,195,929.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		650,789.69	60,114.00
投资支付的现金		363,000,000.00	230,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>363,650,789.69</b>	<b>230,360,114.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,695,132.99</b>	<b>12,835,815.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,500,000.00	3,300,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,500,000.00	3,300,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,500,000.00	-3,200,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-78,151,392.75	-28,448,911.50
加：期初现金及现金等价物余额		92,306,682.01	51,466,519.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,155,289.26	23,017,608.45

法定代表人：刘国栋

主管会计工作负责人：丁章华

会计机构负责人：赵亮

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,827,106.56	13,777,804.64
收到的税费返还			75,405.35
收到其他与经营活动有关的现金		307,430,885.01	321,299,522.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		320,257,991.57	335,152,732.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,937,102.48	3,563,803.44
支付给职工以及为职工支付的现金		8,802,298.40	8,234,813.21
支付的各项税费		1,651,068.68	1,576,711.74
支付其他与经营活动有关的现金		394,998,405.22	359,727,892.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		407,388,874.78	373,103,220.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-87,130,883.21	-37,950,488.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		358,641,100.00	231,916,667.00
取得投资收益收到的现金		1,007,793.30	530,061.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		359,648,893.30	232,446,728.62

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		643,868.88	40,300.00
投资支付的现金		341,400,000.00	221,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>342,043,868.88</b>	<b>221,240,300.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,605,024.42</b>	<b>11,206,428.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,500,000.00	3,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,500,000.00</b>	<b>3,300,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,500,000.00</b>	<b>-3,300,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-74,025,858.79</b>	<b>-30,044,060.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		84,188,387.49	49,290,509.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,162,528.70</b>	<b>19,246,449.35</b>



### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

2022年5月13日发布了《2021年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-019），至2021年12月31日，挂牌公司未分配利润为23,678,714.53元。公司目前总股本为10,000,000.00，分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利4.5元（含税），2022年5月19日权益分派共计派发现金红利4,500,000.00元。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 附注一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏省鸿源招标代理股份有限公司(以下称公司或本公司)，系由江苏省水利科学研究所、江苏省水利工程规划办公室、江苏水利外经公司共同出资设立的有限公司出资设立，于2002年06月27取得南京市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，设立时初始注册资本为人民币100.00万元，其中：江苏省水利科学研究所认缴注册资本51万元，占注册资本的51%、江苏水利外经公司认缴注册资本25万元，占注册资本的25%、江苏省水利工程规划办公室认缴注册资本24万元，占注册资本的24%。此次出资业经江苏天元会计师事务所天元验字（2002）第157号验资报告验证。

2005年1月5日，经股东会决议，江苏省水利工程科技咨询中心受让江苏省水利科学研究所和江苏省水利工程规划办公室持有的本公司共计75.00万元股权；江苏省苏源工程建设监理中心受让江苏水利外经公司持有的本公司共计25.00万元股权。

根据苏改办[2004]37号文、苏水咨（2005）03号文、苏水人[2005]6号文、苏水人[2005]11号文、苏编办发[2005]53号文要求，江苏省苏源工程建设监理中心、本公司并入江苏省水利工程科技咨询中心一并改制。2005年9月5日，江苏振兴水利供水有限公司、张建华、郑和平、颜红勤、任玉彬、余志红、吴玲玲、刘国栋、王善飞、王远、陆军、丁章华整体受让江苏省水利工程科技咨询中心经江苏永和会计师事务所评估后的国有产权资产，转让价格为130.22万元。该国有产权转让行为经江苏省产权交易所苏产交[2005]048号《关于江苏省水利工程科技咨询中心整体国有产权转让成交的确认》进行确认。前述受让主体重新成立了江苏省水利工程科技咨询有限公司。本次改制，本公司作为江苏省水利工程科技咨询中心的下属公司也参与了改制。2005年12月16日，本公司股东会决议同意江苏省水利工程科技咨询有限公司与赵亮、戴春霞、印歌华、肖峻岭、王扬、陈军、李明荣一起作为本公司的股东履行出资责任，注册资本100万元。本公司各股东出资情况为：江苏省水利工程科技咨询有限公司出资人民币61.00万元，占注册资本的61.00%；赵亮出资人民币7.00万元，占注册资本的7.00%；戴春霞出资人民币7.00万元，占注册资本的7.00%；印歌华出资人民币7.00万元，占注册资本的7.00%；肖峻岭出资人民币7.00万元，占注册资本的7.00%；王扬出资人民币4.00万元，占注册资本的4.00%；陈军出资人民币4.00万元，占注册资本的4.00%；李明荣出资人民币3.00万元，占注册资本的3.00%。此次出资业经南京友诚联合会计师事务所宁友会验（2005）061号验资报告验证。

2008年6月22日，经股东会决议同意，公司注册资本由100万元增至200万元，各股东依原持股比例补缴出资，增资后各股东持股比例保持不变。此次出资业经江苏天永会计师事务所有限公司苏永会验字（2008）第043号验资报告验证。

2010年1月29日，经股东会决议同意，江苏振兴水利供水有限公司受让江苏省水利工程科技咨询有限公司持有的本公司部分出资，共计57.00万元；刘国栋受让江苏省水利工程科技咨询有限公司持有的本公司部分出资，共计21.70万元；王善飞受让江苏省水利工程科技咨询有限公司持有的本公司部分出资，共计17.70万元；王远受让江苏省水利工程科技咨询有限公司持有的本公司部分出资，共计16.00万元；陆军受让江苏省水利工程科技咨询有限公司持有的本公司部分出资，共计9.60万元；张蓓蓓受让李明荣持有的本公司部分出资，共计0.80万元；丁章华受让肖峻岭持有的本公司部分出资，共计4.20万元；陆军受让赵亮持有的本公司部分出资，共计4.20万元；陆军受让戴春霞持有的本公司部分出资，共计2.20万元；丁章华受让戴春霞持有的本公司部分出资，共计2.00万元；丁章华受让印歌华持有的本公司部分出资，共计4.20万元；丁章华受让陈军持有的本公司部分出资，共计2.40万元；丁章华受让王扬持有的本公司部分出资，共计1.20万元；许沁受让王扬持有的本公司部分出资，共计1.20万元；王璐莹受让李明荣持有的本公司部分出资，共计1.00万元。

2010年2月8日，经股东会决议同意，公司注册资本由200万元增至300万元，各股东依原持股比例补缴出资，增资后各股东持股比例保持不变。此次出资业经江苏天永会计师事务所有限公司苏永会验字（2010）第033号验资报告验证。

2011年1月31日，经股东会决议同意，吴克凤受让江苏振兴水利供水有限公司持有的本公司部分出资，共计1.20万元，占注册资本的0.4%。

2012年10月31日，经股东会决议，公司以资本公积、盈余公积、未分配利润转增资本，注册资本由300.00万元增至500.00万元，增资后各股东持股比例保持不变。此次出资业经江苏天永会计师事务所有限公司苏永会验字（2012）第131号验资报告验证。

2014年4月28日，经股东会决议，江苏振兴水利供水有限公司受让王璐莹持有的本公司全部出资，共计2.50万元，占注册资本的0.5%，本次转让后，江苏振兴水利供水有限公司出资人民币143.00万元，占注册资本的28.60%。2014年8月22日，经股东会决议，公司以盈余公积、未分配利润转增资本，注册资本由500.00万元增至1000.00万元，增资后各股东持股比例保持不变。至此，本公司各股东出资情况为：江苏振兴水利供水有限公司出资人民币286.00万元，占注册资本的28.60%；刘国栋出资人民币108.5万元，占注册资本的10.85%；王善飞出资人民币88.50万元，占注册资本的8.85%；陆军出资人民币80.00万元，占注册资本的8.00%；王远出资人民币80.00万元，占注册资本的8.00%；丁章华出资人民币70.00万元，占注册资本的7.00%；赵亮出资人民币49.00万元，占注册资本的4.90%；戴春霞出资人民币49.00万元，占注册资本的4.90%；印歌华出资人民币49.00万元，占注册资本的4.90%；肖峻岭出资人民币49.00万元，占注册资本的4.90%；王扬出资人民币28.00万元，占注册资本的2.80%；陈军出资人民币28.00万元，占注册资本的2.80%；李明荣出资人民币21.00万元，占注册资本的2.10%；许沁出资人民币6.00万元，占注册资本的0.60%；张蓓蓓出资人民币4.00万元，占注册资本的0.40%；吴克风出资人民币4.00万元，占注册资本的0.40%。此次出资业经江苏天永会计师事务所有限公司苏永会验字（2014）第011号验资报告验证。

2015年10月23日，根据江苏省鸿源招标代理有限公司股东会决议，以2015年06月30日为基准日，将江苏省鸿源招标代理有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币1,000万元。原江苏省鸿源招标代理有限公司的全体股东即为江苏省鸿源招标代理股份有限公司的全体发起人。江苏省鸿源招标代理股份有限公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将江苏省鸿源招标代理有限公司截至2015年06月30日止经审计的所有者权益（净资产）人民币2,482.600083万元，按1:0.402803的比例折合股份总额1,000万股，每股1元，共计股本人民币1,000万元，大于股本部分1,482.600083万元计入资本公积。该出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）亚会B验字（2015）237号验资报告验证。

统一社会信用代码：91320100738868295D。

法定代表人：刘国栋。

公司住所：南京市建邺区奥体大街69号新城科技大厦01栋1-5层。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于招标代理行业，经营范围：水利工程、建筑工程、交通工程、机电设备及货物材料、服务采购等各类招标代理；政府采购代理业务；电子招投标平台开发；互联网信息服务；工程项目管理；水利工程勘察设计；工程监理；工程项目咨询；工程造价咨询；科技中介服务；会务服务；房屋及汽车租赁；国内贸易代理服务；企业信用评价。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 3、财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为江苏省鸿源招标代理股份有限公司董事会，批准报出日以签字人签字日期为准。

### 4、合并报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事招标代理工作。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例

计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、7“金融工具”。

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

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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



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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 8、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 6 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率计提
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

### ③其他应收款

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率计提
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

以账龄为信用风险特征的应收款项，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款（%）	其他应收款（%）
1年以内	5.00	5.00
1~2年	10.00	10.00
2~3年	20.00	20.00
3~4年	30.00	30.00
4~5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40.00	5.00	2.37
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	5.00	5.00	19.00

办公设备及其他	5.00	5.00	19.00
---------	------	------	-------

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

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

## 11、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 12、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售



状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 14、长期待摊费用

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

摊费用按形成时发生的实际成本入账。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### 15、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 16、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### （1）短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职

工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

(2) 职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(3) 离职后福利

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 18、预计负债

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

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

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合

同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 19、收入

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

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

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

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

本公司主营业务收入主要为招标代理服务收入。招标代理服务收入的确认方法：在招标代理业务完成，公示期满发出“中标通知书”，招标代理服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发送或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与

收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后:

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

## （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为租赁

### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相

应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法、将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认



为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

债权列示。

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

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司在本报告期内其他会计政策没有发生变更。

#### ②其他会计政策变更

本公司在本报告期内其他会计政策没有发生变更。

#### (2) 会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	25
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	6
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费及附加	应纳流转税额	2
其他税项	按国家有关规定正确缴纳	

### 2、税收优惠及批文

子公司江苏省鸿源工程项目管理有限公司享受小微企业所得税优惠，所得税税率为 2.5%；子公司江苏江湖文化发展有限公司享受小微企业所得税优惠，所得税税率为 2.5%；子公司南京鸿源信息技术有限公司享受小微企业所得税优惠，所得税税率为 2.5%。

## 附注六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，上年年末指指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 06 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	23,638.20	33,165.40
银行存款	14,131,651.06	92,273,516.61
合计	14,155,289.26	92,306,682.01

说明：截至 2022 年 6 月 30 日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在

回收风险的货币资金。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：	38,224,332.65	51,147,487.84
其中：银行理财产品	12,324,825.65	30,322,172.87
信托理财产品	25,899,507	20,825,314.97
合计	38,224,332.65	51,147,487.84

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,408,629.00	100.00	109,325.05	7.76	1,299,303.95
其中：账龄组合	1,408,629.00	100.00	109,325.05	7.76	1,299,303.95
合计	1,408,629.00	100.00	109,325.05	7.76	1,299,303.95

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,360,724.00	100.00	105,583.05	7.76	1,255,140.95
其中：账龄组合	1,360,724.00	100.00	105,583.05	7.76	1,255,140.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,360,724.00	100.00	105,583.05	7.76	1,255,140.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预计信用损失率（%）
1年以内	1,342,171.00	67,108.55	5.00
1至2年	26,935.00	2693.50	10.00
5年以上	39,523.00	39,523.00	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预计信用损失率 (%)
合计	1,408,629.00	109,325.05	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预计信用损失率 (%)
1年以内	1,321,201.00	66,060.05	5.00
1至2年	0.00	0.00	10.00
5年以上	39,523.00	39,523.00	100.00
合计	1,360,724.00	105,583.05	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额3,742.00元。

③报告期无实际核销的应收账款。

④期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

2022年6月30日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额668,421.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为47.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额33,421.05元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
扬州市水利局	无关联关系	297,600.00	1年以内	21.13	14,880.00
射阳县旅游投资发展有限公司	无关联关系	150,000.00	1年以内	10.65	7,500.00
江苏省水利厅	无关联关系	83,100.00	1年以内	5.90	4,155.00
江苏省秦淮河水利工程管理处	无关联关系	75,000.00	1年以内	5.32	3,750.00
南京明瑞建设集团有限公司	无关联关系	62,721.00	1年以内	4.45	3,136.05
合计		668,421.00		47.45	33,421.05

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	73,000	100.00	73,000.00	100.00

注：截至到2022年6月30日无账龄超过1年的大额预付款项。

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	481,005.98	10,137.21

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
合计	481,005.98	10,137.21

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	504,848.40
1-2 年	
3-4 年	2,000
5 年以上	119,104.25
小计	625,952.65
减：坏账准备	144,946.67
合计	481,005.98

## ②按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	119,104.25	120,004.25
保证金	5,000.00	51,100.00
备用金	501,848.40	40,900.00
小计	625,952.65	180,396.05
减：坏账准备	144,946.67	170,258.84
合计	481,005.98	10,137.21

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期合 计信用损失	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）	
2022 年 1 月 1 日 余额	170,258.84			170,258.84
2022 年 1 月 1 日 其他应收款账面余额 在本期： ——转入第二阶段				

——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-25,312.17			-25,312.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	144,946.67			144,946.67

## ④坏账准备的情况

上年年末余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
170,258.84	-25,312.17			144,946.67

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额274,900.25元，占其他应收款期末余额合计数的比例68.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额174,394.05元。

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
丁超	备用金	125,900.00	1年以内	20.11	6,295.00
易如霞	备用金	94,385.60	1年以内	15.08	4,719.28
浙江广川工程咨询有限公司	往来款	70,712.48	5年以上	11.30	70,712.48
朱蒙	备用金	52,600.00	1年以内	8.40	2,630.00
金湾闸加固建设管理处	往来款	48,391.77	5年以上	7.73	48,391.77
合计		391,989.85		62.62	132,748.53

## 6、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南京振水科技有限公司	205,878.06			-39,828.79		
小计	205,878.06			-39,828.79		
合计	205,878.06			-39,828.79		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股	计提减值准备	其他		

	利或利润				
一、联营企业					
南京振水科技有限公司				166,049.27	
小计				166,049.27	
合计				166,049.27	

## 7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产账面价值	19,189,854.63	18,921,837.36
固定资产清理		
合计	19,189,854.63	18,921,837.36

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	23,194,965	1,602,654.44	2,031,989.37	26,829,608.81
2.本期增加金额	643,868.88		6,920.81	650,789.69
(1) 购置	643,868.88		6,920.81	650,789.69
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,838,833.88	1,602,654.44	2,038,910.18	27,480,398.50
二、累计折旧				
1.上年年末余额	4,831,513.98	1,334,900.37	1,741,357.1	7,907,771.45
2.本期增加金额	274,250.36	64,522.35	43,999.71	382,772.42
(1) 计提	274,250.36	64,522.35	43,999.71	382,772.42
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,105,764.34	1,399,422.72	1,785,356.81	8,290,543.87
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,733,069.54	203,231.72	253,553.37	19,189,854.63
2.年初账面价值	18,363,451.02	267,754.07	290,632.27	18,921,837.36

### (2) 未办理产权资产明细

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	18,254,234.20	正在办理中

## 8、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
对江苏苏体运动科技有限公司的股权投资	4,814,600.00	4,814,600.00

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产	254,271.72	48,565.67	270,391.89	61,723.56
其中：坏账准备	254,271.72	48,565.67	270,391.89	61,723.56

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债	924,332.65	156,518.84	982,811.12	166,426.17
其中：交易性金融资产公允价值变动	924,332.65	156,518.84	982,811.12	166,426.17

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	2,214,115.75	
编制、制作费	2,220,405.37	2,098,590.57
会务费	30,6206.00	1,543,612.75
其他	82,686.00	
合计	4,823,413.12	3,642,203.32

注：本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 11、合同负债

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	121,140.00	127,240.00

注：本期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,991,094.68	5,362,186.00	10,191,708.66	161,572.02



离职后福利-设定提存计划	10,000.00	614,905.99	614,905.99	10,000.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	5,001,094.68	5,977,091.99	10,806,614.65	171,572.02

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,963,322.66	4,028,387.95	8,857,910.61	133,800.00
职工福利费		445,145.3	445,145.30	
社会保险费		373,572.75	373,572.75	
其中：医疗保险费		301,333.41	301,333.41	
工伤保险费		42,417.88	42,417.88	
生育保险费		29,821.46	29,821.46	
住房公积金		515,080	515,080.00	
工会经费和职工教育经费	27,772.02		64,271.13	27,772.02
合计	4,991,094.68	5,362,186.00	10,191,708.66	161,572.02

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	10,000.00	596,290.26	596,290.26	10,000.00
失业保险费		18,615.73	18,615.73	
企业年金缴费				
合计	10,000.00	614,905.99	614,905.99	10,000.00

## 13、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	110,483.63	234,588.95
企业所得税	1,155,470.98	635,864.55
城市维护建设税	6,522.52	14,306.06
教育费附加	4,658.94	10,278.64
房产税	50,393.52	47,911.13
土地使用税	370.67	363.68
个人所得税	28,970.99	40,061.23
印花税	489.70	940.60
合计	1,357,360.95	984,314.84

## 14、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	20,721,075.07	107,158,120.06
应付利息		
应付股利		
合计	20,721,075.07	107,158,120.06

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
投标保证金	20,306,128.00	106,733,173.00
押金	110,100.00	120,100.00
往来款	304,847.07	304,847.06
合计	20,721,075.07	107,158,120.06

## (2) 本期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	款项性质	账龄	占其他应付款余额的比例(%)
长江勘测规划设计院有限公司	1,330,000.00	投标保证金	1 年以内	6.42
江苏省水利勘测设计院有限公司	954,200.00	投标保证金	1 年以内	4.60
南京明辉建设有限公司	800,000.00	投标保证金	1 年以内	3.86
南京河川建设工程有限公司	800,000.00	投标保证金	1 年以内	3.86
南京明瑞建设集团有限公司	800,000.00	投标保证金	1 年以内	3.86
合计	4,684,200.00			22.61

## 15、股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
江苏振兴水利供水有限公司	2,860,000.00	28.60			2,860,000.00	28.60
刘国栋	1,085,000.00	10.85			1,085,000.00	10.85
王善飞	885,000.00	8.85			885,000.00	8.85
陆军	800,000.00	8.00			800,000.00	8.00
王远	800,000.00	8.00			800,000.00	8.00
丁章华	700,000.00	7.00			700,000.00	7.00
赵亮	490,000.00	4.90			490,000.00	4.90
戴春霞	490,000.00	4.90			490,000.00	4.90
印歌华	490,000.00	4.90			490,000.00	4.90
肖峻岭	490,000.00	4.90			490,000.00	4.90
王扬	280,000.00	2.80			280,000.00	2.80
陈军	280,000.00	2.80			280,000.00	2.80
李明荣	210,000.00	2.10			210,000.00	2.10
许沁	60,000.00	0.60			60,000.00	0.60
张蓓蓓	40,000.00	0.40			40,000.00	0.40
吴克风	40,000.00	0.40			40,000.00	0.40
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

## 16、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,826,000.83			14,826,000.83

**17、盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,138,805.42			3,138,805.42

**18、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	23,678,714.53	22,625,904.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	23,678,714.53	22,625,904.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,924,832.59	3,547,898.12
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	4,500,000.00	3,300,000.00
期末未分配利润	23,103,547.12	22,873,802.74

2022年5月13日发布了《2021年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-019），至2021年12月31日，挂牌公司未分配利润为23,678,714.53元。公司目前总股本为10,000,000.00，分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利4.5元（含税），2022年5月19日权益分派共预计派发现金红利4,500,000.00元。

**19、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,452,731.22	6,648,304.91	11,856,422.17	5,401,067.50
其他业务	2,004,146.78	1,113,091.53	4,170,592.30	2,067,403.59
合计	17,456,878.00	7,761,396.44	16,027,014.47	7,468,471.09

**(1) 公司前五名客户营业收入情况：**

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
兴化市河长制综合协调中心	1,593,663.35	9.13%
江苏省水利建设工程有限公司	1,191,001.89	6.82%
无锡市新沟河延伸拓浚工程建设处	843,883.96	4.83%
泗洪县水利工程有限公司	656,426.42	3.76%
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	587,991.49	3.37%
合计	4,872,967.11	27.91%

**20、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	46,319.34	45,143.45
教育费附加	32,943.74	32,245.32
土地使用税	741.35	727.36
房产税	100,360.20	95,822.26
其他		25,869.31
合计	180,364.63	199,807.70

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 21、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,163,512.05	3,225,134.73
物料消耗	345,616.99	185,140.45
业务招待费	186,729.60	274,241.50
差旅费	6,848.99	85,770.61
折旧费	382,772.42	399,933.20
租赁费	60,000.00	50,400.00
水电费	47,963.03	21,976.19
车辆使用费	26,780.71	30,094.44
电话邮寄费	21,160.83	18,637.42
中介服务费	243,424.52	348,577.34
其他	163,992.64	188,366.74
合计	4,648,801.78	4,828,272.62

## 22、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	866,859.46	357,982.20
折旧费用与长期费用摊销		
其他费用	240,134.00	
合计	1,106,993.46	357,982.20

## 23、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	-19,055.73	-19,776.32
手续费	8,256.04	14,946.56
合计	-10,799.69	-4,829.76

## 24、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-382,055.19	564,800.00

## 25、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	21,570.17	-42,496.36

**26、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,411.73	85,052.65	12,411.73

注：其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除	2,508.14	9,647.30	与收益相关
个税代扣代缴手续费返还	8,903.59	7,134.22	与收益相关
其他	1,000.00	68,271.13	与收益相关
合计	12,411.73	85,052.65	

**27、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品利息收入	1,064,822.68	415,929.71
信托产品收益	740,000.00	246,666.00
权益法核算的长期股权投资收益	-39,828.79	-4,616.39
合计	1,764,993.89	657,979.32

**28、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	944.74	1,596.97	944.74

**29、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	60.34	100,000.00	100,000.00

**30、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,300,842.34	814,764.76
递延所得税费用	3,250.55	67,797.34
合计	1,304,092.89	890,927.75

**(2) 会计利润与所得税费用的调整过程**

项目	本期金额
利润总额	5,187,926.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,399,480.94
子公司适用不同税率的影响	-166,958.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,613.55
调整以前期间所得税的影响	
按权益法核算的投资收益	9957.20
所得税费用	1,304,092.89

### 31、合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到投标保证金	306,926,622.50	320,936,365.04
利息收入	17,253.56	19,776.32
政府补助	9,884.48	75,405.35
其他	596,496.53	814,528.99
合计	307,552,595.00	321,846,075.70

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
返还投标保证金	393,363,667.50	358,633,674.04
银行手续费	4,566.75	14,946.56
各项费用	2,345,976.81	2,321,771.36
合计	395,714,211.04	360,970,391.96

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,884,833.49	3,538,308.17
加：信用减值准备	-21,570.17	-42,496.36
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	382,772.42	418,696.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	382,055.19	-564,800.00

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,765,993.89	-657,979.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,157.89	14,270.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,907.33	-103,550.09
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-493,461.6	-46,921.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-89,718,411.74	-40,640,255.47
经营活动产生的现金流量净额	-87,346,525.74	-38,084,727.21
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,155,289.26	23,017,608.45
减：现金的期初余额	92,306,682.01	51,466,519.95
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	-78,151,392.75	-28,448,911.50

#### （4）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,825,616.26	23,017,608.45
其中：库存现金	23,638.20	45,122.20
可随时用于支付的银行存款	14,131,651.06	22,972,486.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,155,289.26	23,017,608.45

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

单位名称	注册地	注册资本 (万元)	实缴资本 (万元)	出资比例	表决权比例	合并报表范围
江苏省鸿源工程项目 管理有限公司	南京市	500.00	500.00	100.00%	100.00%	是

江苏江湖文化发展有限公司	南京市	1,000.00	50.00	100.00%	100.00%	是
南京鸿源信息技术有限公司	南京市	100.00	100.00	90%	90%	是

江苏省鸿源工程项目管理有限公司于2004年5月19日成立，注册资本500.00万元，经营范围：工程项目管理，水利建设，工程建设监理，工程咨询，教育信息咨询，会务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

江苏江湖文化发展有限公司于2019年11月10日成立，注册资本1000.00万元，经营范围：文化交流活动组织、策划；企业管理咨询；园林景观工程设计、施工；公关活动策划；电脑图文设计、制作；会务服务、展览展示服务；摄影摄像服务；软件开发、销售、技术服务；企业形象策划；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

南京鸿源信息技术有限公司于2021年4月25日成立，注册资本100.00万元，经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广；软件开发；人工智能应用软件开发；智能水务系统开发；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；科技推广和应用服务；水利相关咨询服务；网络技术服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；软件销售；电子产品销售；物联网技术服务；物联网设备销售；物联网技术研发；网络设备销售；信息系统运行维护服务；智能控制系统集成；信息技术咨询服务；互联网技术服务；区块链技术相关软件和服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工业互联网数据服务；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；规划设计管理；工程管理服务；咨询策划服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务内容	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京振水科技有限公司	南京市	南京市	复印、影印、打印；计算机软件、硬件开发；计算机、软件、辅助设备、机械设备、五金交电、电子产品的销售及售后服务；日用百货、办公用品销售；图文设计；建筑装饰工程施工；票务代理（车船票）。	50.00		权益法

## 八、关联方及关联交易

### 1、公司股东

详见附注六之15。

### 2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七之1。



## 3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

## 4、公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏苏体运动科技有限公司	关联自然人任董事
鸿源（苏州）咨询服务有限公司	南京鸿源信息技术有限公司持股 10%

## 5、关联交易情况

## 购买商品及接受劳务

关联方	关联方交易内容	本期金额	上期金额
南京振水科技有限公司	文印费	122,540.59	212,243.56

## 6、关联方承诺

公司不存在需要披露的关联方承诺。

## 九、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## ①按坏账计提方法分类列式

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	485,384.00	100.00	58,602.80	12.07	426,781.20
其中：账龄组合	485,384.00	100.00	58,602.80	12.07	426,781.20
合计	485,384.00	100.00	58,602.80	12.07	426,781.20

续上表

种类	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	833,754.00	100.00	74,674.55	8.96	759,079.45
其中：账龄组合	833,754.00	100.00	74,674.55	8.96	759,079.45
合计	833,754.00	100.00	74,674.55	8.96	759,079.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预计信用损失率(%)
1年以内	423,726.00	21,186.30	5.00
1-2年	26,935.00	2,693.50	
5年以上	34,723.00	34,723.00	100.00
合计	485,384.00	58,602.80	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预计信用损失率(%)
1年以内	799,031.00	39,951.55	5.00
1-2年	0.00	0.00	10.00
5年以上	34,723.00	34,723.00	100.00
合计	833,754.00	74,674.55	

确定该组合依据的说明：①公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

③报告期无实际核销的应收账款。

④期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
南京明瑞建设集团有限公司	无关联关系	62,721.00	1年以内	12.92%	3,136.05
上海复欣物业管理发展发展有限公司	无关联关系	34,925.00	1年以内	7.20%	1,746.25
无锡市滨湖区水利重点工程建设管理处	无关联关系	32,669.00	1年以内	6.73%	1,633.45
泰州市市级政府投资项目集中建设中心	无关联关系	27,398.00	1年以内	5.64%	1,369.90
苏州市吴江东太湖综合开发(集团)有限公司	无关联关系	20,999.00	1年以内	4.33%	1,049.95
合计		178,712.00		36.82%	8,935.60

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	350,904.25	5,813.35
应收利息		
应收股利		
合计	350,904.25	5,813.35

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	230,800
3-4 年	1,000.00
5 年以上	119,104.25
小计	350,904.25
减：坏账准备	130,944.25
合计	219,960.00

## ②按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款	119,104.25	120,004.25
保证金	6,000.00	50,100.00
备用金	225,800.00	5,293.00
小计	350,904.25	175,397.25
减：坏账准备	130,944.25	169,583.90
合计	219,960.00	5,813.35

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期合 计信用损失	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）	
2022 年 1 月 1 日 余额	169,583.90			169,583.90
2021 年 1 月 1 日 其他应收款账面余额 在本期： ——转入第二阶段				

——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-38,639.65			-38,639.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	130,944.25			130,944.25

## ④坏账准备的情况

上年年末余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
169,583.90	-38,639.65			130,944.25

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
丁超	备用金	100,000.00	1年以内	28.50	5,000.00
浙江广川工程咨询有限公司	往来款	70,712.48	5年以上	20.15	70,712.48
金湾闸加固建设管理处	往来款	48,391.77	5年以上	13.79	48,391.77
余彤彤	备用金	31,800.00	1年以内	9.06	1,590.00
朱佳奕	备用金	16,000.00	1年以内	4.56	800.00
合计		266,904.25		76.06	126,494.25

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,400,000.00		6,400,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00
对联营、合营企业投资	166,049.27		166,049.27	205,878.06		205,878.06
合计	6,566,049.27		6,566,049.27	6,605,878.06		6,605,878.06

## (1) 对子公司的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏省鸿源工程项目管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏江湖文化发展	500,000.00			500,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
有限公司						
南京鸿源信息技术 有限公司	900,000.00			900,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
联营企业						
南京振水科技有限公司	205,878.06			-39,828.79		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京振水科技有限公司				166,049.27	

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,778,114.22	2,673,651.8	11,587,736.03	5,232,871.50
其他业务	996,663.61	377,145.98	1,185,086.79	531,968.43
合计	11,774,777.83	3,050,797.78	12,772,822.82	5,764,839.93

## 十三、其他补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,411.73	
同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,382,938.70	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	884.40	
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（影响利润总额）	1,396,234.83	
所得税影响额	239,856.16	
非经常性损益净额（影响净利润）		
其中：影响少数股东损益（税后）	86.12	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,156,292.55	
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东净利润	2,768,540.04	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(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	7.43	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24	0.28	0.28

江苏省鸿源招标代理股份有限公司  
2022年8月16日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室