



国信创新  
NEEQ : 836825

北京国信创新科技股份有限公司  
CHINA BIDDING CO.,LTD.



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

公司于 2022 年 2 月完成董事及监事会换届选举工作，并任命新一届高级管理人员。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	37
第八节	备查文件目录 .....	142

## 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。

公司负责人朱建元、主管会计工作负责人王剑及会计机构负责人（会计主管人员）肖意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内容的真实性、准确性和完整性	<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
行业政策风险	国家发改委联合七部委 2013 年 2 月发布实施《电子招标投标办法》及其《技术规范》，电子招标投标系统分为交易平台、公共服务平台和行政监督平台。中国招标投标公共服务平台网站于 2015 年 9 月 28 日上线试运行。招投标行业资讯将向免费化、移动化方向发展，招标采购交易正向电子化、平台化、工具化方向发展，招标采购交易数据的价值将更加彰显。招投标行业政策变化和行业发展趋势将对行业格局和业态产生影响，业内企业或受其影响面临严峻挑战，公司存在行业政策风险。
核心技术人员流失风险	公司是一家高新技术企业，科技含量较高，在核心关键技术上拥有多项自主知识产权，保证了公司主营业务稳定的核心市场竞争能力。公司技术研发不可避免依赖专业人才，特别是核心技术人员，虽然公司与核心技术人员已保持多年的合作关系，员工有较高的忠诚度，但是存在核心技术泄密或者核心技术人员流失的风险，削弱公司的核心技术创新能力和技术优势，给公司经营带来不利影响。
应诉风险	案件一：公司于 2016 年 6 月 15 日收到北京知识产权法院应诉通知书及民事裁定书指出原告珠海政采软件技术有限公司认为被告北京国信创新科技股份有限公司与国信招标集团股份有限

公司共同运营的国信阳光网站(网址:www.e-bidding.org)平台软件涉嫌复制、抄袭原告软件。民事裁定书要求北京国信创新科技股份有限公司在规定时间内向北京知识产权法院提交国信阳光招标投标交易平台软件的源代码、目标代码以及确保上述软件正常运行的必要环境和数据库(数据库中可不包含数据)。公司随后于 2016 年 6 月 17 日在全国中小企业股权转让系统平台进行披露。2019 年 5 月 14 日北京知识产权法院作出的(2016)京 73 民初 376 号北京知识产权法院民事裁定书, 判决准许原告珠海政采软件技术有限公司撤回起诉。”同年 8 月 15 日公司收到本案另行起诉案件的法院文件, 详见公司于 2019 年 8 月 19 日披露的《涉及诉讼公告》, 公告编号 2019-013。2022 年 4 月 21 日及 4 月 26 日, 法官组织线下勘验程序, 在法院技术调查官的协助和监督下对原被告双方的代码进行勘验。2022 年 6 月 20 日, 该案正式开庭审理, 合议庭听取了各方的质证意见及代理意见, 法官表示给予各方 3 日调解期限, 调解不成将择日判决。详见公司于 2022 年 6 月 22 日披露的《北京国信创新科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》, 公告编号 2022-021。2022 年 7 月 29 日公司收到法院出具的一审判决文件, 驳回珠海政采软件技术有限公司的全部诉讼请求。详情参见公司于 2022 年 8 月 1 日披露的《北京国信创新科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》, 公告编号 2022-027。截至本报告披露之日, 珠海政采公司已就本案提起上诉。公司尚未收到法院应诉通知文件。

案件二: 2021 年末, 公司收到北京市西城区人民法院关于珠海政采软件技术有限公司诉北京国信创新科技股份有限公司、朱建元、刘世申、肖意、北京国信商通科技有限公司与公司有关的纠纷案(2021)京 0102 民初 26445 号案件(以下均称“纠纷案”)传票。该案为原与公司有关的纠纷案(2018)京 0102 民初 29296 案件经北京市第二中级人民法院裁定重审案件。根据起诉书内容, 珠海政采软件技术有限公司(以下均称“珠海政采公司”)以北京国信商通科技有限公司(以下均称“商通公司”)股东代表身份起诉北京国信创新科技股份有限公司、朱建元、刘世申、肖意、商通公司(第三人)损害商通公司利益, 涉及金额 1000 万元人民币。该案件尚处于审理阶段。鉴于该案件涉案金额占公司经审计净资产比例较小, 对公司经营、财务情况的影响程度均不构成“重大诉讼”。

案件三: 公司于 2021 年 3 月 2 日收到北京知识产权法院关于珠海政采公司诉国信创新公司, 第三人北京国信商通科技有限公司因计算机软件著作权许可使用合同纠纷案受理通知书(2021)京 73 号民初 84 号, 涉及金额人民币 100 万元。截至本报告出具之日, 庭审工作已全部结束, 公司尚未收到法院出具的裁定意见。

	<p>案件四：公司于 2021 年 3 月 9 日收到海淀区人民法院关于珠海政采公司诉国信创新公司不正当竞争纠纷案，涉及金额人民币 50 万元。公司于 2022 年 7 月 19 日收到法院出具的裁定意见，驳回珠海政采的起诉。</p> <p>虽然公司已配合法院完成证据保全、证据提交、谈话及出庭工作且聘请专业律师团队进行抗辩，仍不可避免存在应诉风险及由于涉诉给公司带来的负面影响。</p>
行业竞争加剧风险	<p>随着我国招投标市场“准入门槛”的降低及政策对电子招标技术应用的推动和强化，“互联网”资本及市场化资本从 2019 年底开始纷纷进入市场，为行业发展提速的同时，加剧了行业数据服务及电子招标业务的竞争态势。若公司不能有效应对竞争的升级，快速成长，公司现有业务的发展优势和市场份额将受到不利影响。</p>
数据安全风险	<p>从世界范围来看，伴随着互联网技术与产业链、社会治理、民生领域深度融合及广泛应用，数据安全整体态势日趋复杂，数据管理量级及安全防范难度增大。公司虽然对建设系统项目及运营的平台产品采取了必要的技术手段和内控程序完善数据安全体系，但仍可能存在外部黑客攻击、病毒入侵等造成的安全风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、国信创新	指	北京国信创新科技股份有限公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
九合互联	指	北京九合互联科技有限公司
国信创富	指	国信创富(北京)科技有限公司
国信科佳、国信科佳公司	指	湖南国信科佳电子商务有限公司
上地分公司	指	北京国信创新科技股份有限公司在上地金泰富地大厦设立的分公司
杭州分公司	指	北京国信创新科技股份有限公司在杭州设立的分公司
国信创新征信公司	指	北京国信创新征信有限公司
武汉国信创新公司	指	武汉国信创新科技有限公司
海南国信创新公司、海南子公司	指	北京国信创新科技股份有限公司海南子公司：海南国信创新科技有限公司
长沙国信易采公司、长沙子公司	指	北京国信创新科技股份有限公司长沙子公司：长沙国信易采科技有限公司
山西国信创新公司、山西子公司	指	北京国信创新科技股份有限公司山西子公司：山西国信创新科技有限公司
国信国际工程咨询集团	指	国信国际工程咨询集团股份有限公司，原名国信招标集团股份有限公司
西藏新产业公司	指	西藏新产业投资管理有限公司
国信招标集团	指	国信招标集团股份有限公司，原名国信招标有限责任公司
海南信新盛诺	指	海南信新盛诺企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名深圳市信新创富企业管理合伙企业（有限合伙），深圳市新产业创富股权投资企业（有限合伙）
华源惠通	指	北京华源惠通科技服务中心（有限合伙）
国信商通	指	北京国信商通科技有限公司
卓锐信息咨询	指	北京卓锐盛世信息咨询有限公司
卓锐盛世科技	指	北京卓锐盛世科技发展有限公司
高新企业	指	获得高新技术企业证书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国登记结算公司	指	中国证券登记结算有限公司
股东大会	指	北京国信创新科技股份有限公司股东大会

董事会	指	北京国信创新科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京国信创新科技股份有限公司监事会
《公司章程》、《章程》	指	《北京国信创新科技股份有限公司公司章程》
ICP	指	Internet Content Provider(因特网内容提供商)
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration 软件能力成熟度模型集成。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京国信创新科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHINA BIDDING CO., LTD. -
证券简称	国信创新
证券代码	836825
法定代表人	朱建元

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨婧
联系地址	北京市海淀区昆明湖南路 51 号 C 座二层 205 室
电话	010-68445900
传真	010-68445898
电子邮箱	yangj@chinabidding.com.cn
公司网址	www.chinabidding.com.cn
办公地址	北京市海淀区昆明湖南路 51 号 C 座二层 205 室
邮政编码	100097
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	北京市海淀区昆明湖南路 51 号 C 座二层 205 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	2005 年 3 月 11 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（64）-（642）-互联网信息服务（6420）
主要产品与服务项目	招投标数据服务平台、电子招投标业务和招投标企业咨询服务
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）	50,373,431
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	实际控制人为翁先定，无一致行动人

#### 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	911101087725837600	否
注册地址	北京市海淀区昆明湖南路 51 号 C 座二层 205 号	否
注册资本（元）	50,373,431.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层；010-85156335
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

#### 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	81,648,354.91	76,692,421.53	6.46%
毛利率%	18.45%	27.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,456,143.35	12,395,424.92	-64.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,815,829.20	10,581,714.07	-63.94%
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）	2.19%	6.12%	-
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）	1.87%	5.23%	-
基本每股收益	0.09	0.25	-64.05%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	247,155,431.60	249,873,573.41	-1.09%
负债总计	36,269,460.98	43,618,488.93	-16.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,806,837.90	201,350,694.55	2.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	4.00	2.21%
资产负债率%（母公司）	13.51%	14.02%	-
资产负债率%（合并）	14.67%	17.46%	-
流动比率	6.64	5.34	-
利息保障倍数	-	119.32	-

##### (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	-3,932,497.12	1,749,209.76	-324.82%
应收账款周转率	4.77	8.46	-
存货周转率	17.03	46.11	-

注：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额下降明显，主要是根据公司业务规划人员增加，人力成本上升明显；因疫情对公司业务开展进度产生影响；及较去年同期应收账款增加等综合因素导致现金流量为负。报告期末随着疫情的缓解，业务逐步恢复。

2. 应收账款周转率下降，主要是由于报告期内合同未到结算期，应收账款增加所致。

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.09%	-1.57%	-
营业收入增长率%	6.46%	-13.52%	-
净利润增长率%	-63.72%	-5.84%	-

## 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	-
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	419,308.85
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	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	339,782.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,278.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>741,813.28</b>
减：所得税影响数	101,499.13
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>640,314.15</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （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

本公司处于 I64 互联网和相关服务业是集合招投标全流程数据服务平台、招投标人才培养发展服务及招投标企业咨询服务的综合服务提供商，10 多年专注服务于招标采购领域，拥有以招标采购线上应用场景研发为驱动，以行业数据信息整合能力为核心，以专业管理和技术团队为领导，为招投标各参与方提供平台开发与交易运营、数据信息挖掘加工和定制推送、招投标各方服务、执业培训、人才发展、品牌推广展示、行业报告和咨询服务为一体，线上线下相结合的整合运营商业模式，各业务模块可分可合，一体多元，可灵活满足付费客户的需求。公司还拥有通过招投标信息服务平台等聚合相关的招标采购业主企业、投标企业、招标采购服务机构、评标专家、项目经理、招标从业人员等，为招投标采购行业提供信息量大、覆盖面广、信任度高、权威性强的招投标数据信息，并使之产生交互的模式，该模式为公司积累了大量的行业信息、交易数据以及行业内企业、机构和人员的行为数据资源，为公司动态的研究行业状态和精准营销提供支撑。公司通过品牌建设、网站/手机端推广、电话客服和参与投标等以直销与渠道相结合的模式开拓业务，收入来源是招标信息(数据)平台、电子招标平台和咨询服务等。

报告期内，公司的商业模式较上年度末未发生变化。

截至本报告披露之日，公司的商业模式较上年度末未发生变化。

### 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

## 七、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司延续上一年度制定的经营发展计划，有序开展相关工作。公司持续增加团队投入平台建设及运营相关业务，并积极论证围绕交易系统的服务能力整合及服务生态架构搭建工作。公司基本完成招标信息业务向数据业务及交易咨询服务业务方向的转型过渡，依托市场验证新产品，并调整资源投入改善业务获客能力。同时，公司加大对外地子公司的培育，根据地方政策、人力资源结构特点、项目需求对人力资源进行区域性配置筹划，缓解人力快速增长带来的成本压力。

截至报告期末，公司总资产 247,155,431.60 元，较上一年度期末下降 1.09%；归属于挂牌公司股东的净资产 205,806,837.90 元，较上年度期末增加 2.21%。

报告期内实现营业收入 81,648,354.91 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 4,456,143.35 元，较上年同期营业收入增加 6.46%，归属于挂牌公司股东的净利润减少 64.05%，经营活动产生的现金流量净额为-3,932,497.12 元，同比减少明显且为负值，主要是因为人力成本上升，因疫情业务开展进度受阻及较去年同期应收账款增加等综合因素影响所致。

### (二) 行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司处于 I64 互联网和相关服务业。公司秉承“让天下没有难招的标”愿景，10 多年专注服务于招标采购领域的电子化、信息化和数字化建设和服务，主营业务主要包括行业信息平台、电子招标服务和咨询服务。

招标采购作为经济择优规则的体现和优化资源配置的组织方式是我国宏观经济尤其是重大固定资产

投资中最主要的采购方式。推行招标采购电子化发展，是我国政府惩防体系规划、工程专项治理、反腐倡廉工作开展的重要任务。从2013年《电子招标投标办法》颁布赋予招投标电子化以合法地位，到2020年应对新冠疫情国家机关出台《关于积极应对疫情创新做好招投标工作保障经济平稳运行的通知》170号文件等多项政策加速推动电子招标投标交易全流程上线，在国家层面上已颁布多项法规系统化的明确了招标采购向信息化、电子化、数字化方向转型的基础、方向、重点和举措，并将电子招投标的应用纳入优化营商环境政策的措施框架。

纵观过去8年的行业发展之路可以看出鼓励招标投标全流程电子化并非是出于对抗疫形势的无奈之举，而是国家战略的精心布局。对全流程交易电子化实现的明确要求在2015年8月国务院出台的《国务院办公厅关于印发整合建立统一的公共资源交易平台工作方案》规定、2017年2月国家发展改革委员会等六部委联合印发了《“互联网+”招标采购行动方案（2017-2019年）》及2019年《国务院办公厅转发国家发展改革委关于深化公共资源交易平台整合共享指导意见的通知》41号文中已多次体现。2020年，在新冠疫情的“倒逼”和国家政策的引导之下，电子招标投标全流程工作开展迅速，互联网、大数据、区块链等新技术在招标采购领域得到了更大的应用空间。2021年国务院国资委印发《关于加快推进国有企业数字化转型工作的通知》，作为国有经济体系供应链的重要组成部分，电子化、信息化、数据化的交易技术和管理方式已成为招标采购领域发展的必然趋势，并向智能化、信用化、分布式互联互通方向推进。

报告期内，政策对行业发展的鼓励和推动方向指导持续且明确。基于上述政策及法规对行业的鼓励和促进作用，未来几年，我们认为电子招标投标市场将继续保持良好的增长态势，并有引导民营经济体供应链采购模式变化的示范性效应，有利于公司的持续、长期发展。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	119,665,817.99	48.42%	164,104,877.60	65.68%	-27.08%
应收票据	500,000.00	0.20%	0	0%	-
应收账款	19,235,695.27	7.78%	12,879,005.16	5.15%	49.36%
交易性金融资产	40,000,000.00	16.18%	0	0%	-
预付款项	5,521,891.12	2.23%	3,456,231.52	1.38%	59.77%
合同资产	7,665,375.00	3.10%	10,938,133.72	4.38%	-29.92%
其他流动资产	902,613.72	0.37%	234,472.94	0.09%	284.95%
应付账款	364,691.31	0.15%	977,550.29	0.39%	-62.69%
合同负债	5,056,090.35	2.05%	3,664,510.45	1.47%	37.97%
应付职工薪酬	4,695,130.45	1.90%	12,046,559.56	4.82%	-61.03%
应交税费	1,312,266.22	0.53%	3,280,204.90	1.31%	-59.99%
其他流动负债	184,615.32	0.07%	267,152.94	0.11%	-30.90%
资产总计	247,155,431.60	100.00%	249,873,573.41	100.00%	-1.09%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据增加主要是因为报告期内公司客户使用票据结算所致。
2. 应收账款上升明显，报告期内合同未到结算期所致。

3. 交易性金融资产增加，主要是因为公司在报告期内购买银行理财产品所致。
4. 预付款项增加明显，主要是因为根据合同需预付费用增加所致。
5. 合同资产下降，主要是因为本期期末合同已到达交付节点所致。
6. 其他流动资产增长迅速，主要因为预缴企业所得税所致。
7. 应付账款下降，主要是因为达到供应商结算时点所致。
8. 合同负债增加是因为报告期末已取得预收款项的合同增加，但是尚未交付所致。
9. 应付职工薪酬下降主要是因为支付年终奖所致。
10. 应交税费下降原因是报告期末企业所得税完税缴纳所致。
11. 其他流动负债下降原因主要是因为待转销项税减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	81,648,354.91	-	76,692,421.53	-	6.46%
营业成本	66,587,022.50	81.55%	55,644,590.68	72.56%	19.66%
毛利率	18.45%	-	27.44%	-	-
销售费用	574,515.32	0.70%	284,503.97	0.37%	101.94%
管理费用	7,754,062.13	9.50%	5,749,050.32	7.50%	34.88%
财务费用	-415,769.70	-0.51%	-1,437,771.89	-1.87%	70.18%
利息收入	426,023.23	0.52%	1,445,901.16	1.89%	-70.54%
其他收益	4,665,370.15	5.71%	3,223,084.75	4.20%	44.75%
投资收益	293,934.78	0.36%	1,103,317.42	1.44%	-73.36%
公允价值变动 收益	-	0.00%	813,200.00	1.06%	-100.00%
信用减值损失	-380,237.02	-0.47%	-226,181.18	-0.29%	68.11%
资产减值损失	-203,037.92	0.25%	62,506.32	0.08%	-424.83%
资产处置收益	0	0.00%	221,681.40	0.29%	-100.00%
营业利润	4,913,029.01	6.02%	15,143,371.92	19.75%	-67.56%
营业外支出	17,278.56	0.02%	0	0.00%	-
所得税费用	264,864.31	0.32%	2,378,508.31	3.10%	-88.86%
利润总额	4,895,750.45	6.00%	15,143,371.92	19.75%	-67.67%
净利润	4,630,886.14	5.67%	12,764,863.61	16.64%	-63.72%
综合收益总额	4,630,886.14	5.67%	12,353,009.59	16.11%	-62.51%

#### 项目重大变动原因：

1. 销售费用增加主要是因为同比员工数量增长，人工成本增加所致。
2. 管理费用增加主要是因为同比人工成本增加、咨询费用增加所致。
3. 财务费用上升主要是因为报告期内利息收入下降所致。
4. 利息收入下降主要是因为报告期内根据公司经营调整对闲置资金的安排所致
5. 投资收益下降主要是因为报告期内根据公司经营调整对闲置资金的安排所致。

6. 公允价值变动收益下降主要是因为公司购买的理财产品报告期末无公允价值变动。
7. 其他收益增加主要是因为退税增加所致。
8. 信用减值损失变化明显主要是因为应收款项增加所致。
9. 资产减值损失变化明显主要是因为合同资产比上年同期增加，增加计提所致。
10. 资产处置收益变化明显主要是因为报告期内无发生额。
11. 所得税费用下降明显主要是因为利润减少导致当期所得税费用减少，同时报告期递延所得税费用下降导致。
12. 公司营业利润、利润总额、净利润及综合收益总额下降主要是因为技术团队人员增长，人力成本迅速上升，业务整体毛利润减少所致。

## (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	81,362,640.61	76,406,707.23	6.49%
其他业务收入	285,714.30	285,714.30	-
主营业务成本	66,535,996.50	55,593,564.68	19.68%
其他业务成本	51,026.00	51,026.00	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

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
招标信息平台	22,794,147.68	11,984,003.85	47.43%	-24.42%	-15.89%	-5.33%
咨询服务	5,121,991.21	3,351,554.03	34.57%	-43.16%	-41.90%	-1.42%
电子招标服务	53,446,501.72	51,200,438.62	4.20%	55.84%	52.45%	2.13%
产品销售	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-32.24%
合计	81,362,640.61	66,535,996.50	18.22%	6.49%	19.68%	-9.02%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、咨询业务营业收入及成本下降明显，主要是因疫情影响线下业务开展导致。
- 2、报告期内，电子招标业务收入增长，成本相应升高。
- 3、报告期内，子公司未开展产品销售业务。

## 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	-3,932,497.12	1,749,209.76	-324.82%
投资活动产生的现金流量净额	-39,687,568.01	-95,477,165.47	58.43%



筹资活动产生的现金流量净额	-818,994.48	-10,074,686.20	91.87%
---------------	-------------	----------------	--------

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额出现负值是因为根据公司业务规划人员增加，人力成本上升；因疫情对公司业务开展进度产生影响；及较去年同期应收账款增加等综合因素影响所致，同比下降明显。
- 2、投资活动产生的现金流量净额发生变动是因为报告期内根据公司经营调整对闲置资金的安排所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动明显主要是因为上期公司根据2020年年度股东大会的决议实施分红，本期无分红安排所致。

**八、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
国信创富(北京)科技有限公司	子公司	电子招标运营	-	-	50,000,000	16,105,305.78	6,958,876.61	34,873,283.53	4,207,815.24
武汉国信创新科技有限公司	子公司	公司业务推广及区域性服务提供	-	-	10,000,000	1,329,903.08	1,248,948.83	1,397,286.78	-1,673,024.71
北京国信创新征信有限公司	子公司	企业征信服务、企业管理咨询	-	-	2,000,000	1,834,693.23	1,813,346.04	1,249,556.75	201,845.97

海南国信创新科技有限公司	子公司	技术开发、技术服务、咨询服务	-	-	1,000,000	10,554,939.65	1,131,870.27	18,856,216.61	-417,299.38
长沙国信易采科技有限公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术服务	-	-	1,500,000	902,856.20	893,583.62	2,425,742.56	565,113.51
湖南国信科佳电子商务有限公司	子公司	信息系统集成服务；技术开发、技术咨询	-	-	10,000,000	11,029,229.76	10,671,697.73	0.00	71,887.07
山西国信创新科技有限公司	子公司	软件开发；信息系统集成服务；企业管理咨询	-	-	2,000,000	104,683.90	-149,999.17	419,250.21	-157,978.62
北京九合互联科技有限公司	参股公司	行业培训及线上培训内容提供	公司业务增值	提供多元化服务（线	1,500,000	1,886,890.47	1,810,667.10	734,902.12	-104,963.85

			上培 训内 容提 供 商)					
--	--	--	---------------------------	--	--	--	--	--

## (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

## (三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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，公司稳定发展，诚信经营、依法纳税。公司尊重并爱护员工，在疫情期间为员工提供稳定的工作，非必要不辞退，并根据业务需要积极吸纳新员工。公司积极与客户、用户、供应商、股东、员工保持积极和良好的沟通与交流，以共赢、共享、尊重、感恩为核心，将社会责任意识融入公司的文化及发展实践。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营性指标健康；公司管理层及技术人员队伍较为稳定，虽然第三届董事会及监事会换届后成员有所调整，但是换届程序合法，高级管理人员团队未发生重大变化，股东层及管理层未就换届问题出现意见分歧；自成立以来，公司按照公司治理的要求召开董事会、股东大会并形成决议，内部治理趋于规范、资源要素稳定、行业前景良

好。公司拥有持续经营的资源基础和良好的持续经营能力。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

报告期内, 公司面临的风险共 5 项:

#### 1、 行业政策风险

国家发改委联合七部委 2013 年 2 月发布实施《电子招标投标办法》及其《技术规范》,电子招标投标系统分为交易平台、公共服务平台和行政监督平台。中国招标投标公共服务平台网站于 2015 年 9 月 28 日上线试运行。招投标行业资讯将向免费化、移动化方向发展,招标采购交易正向电子化、平台化、工具化方向发展,招标采购交易数据的价值将更加彰显。招投标行业政策变化和行业发展趋势将对行业格局和业态产生影响,业内企业或受其影响面临严峻挑战,公司存在行业政策风险。

公司从 2017 年开始加大对战略项目电子招标业务在市场推广方面的投入,电子招标采购平台产品逐渐从孵化走向全面运营,并于 2018 年、2019 年、2020 年实现收入的连续增长。截至本报告披露之日,公司的收入结构呈现均衡发展的趋势。

在招标采购公告资讯方面,公司完成了对招标采购信息业务体系的数字化改造工作,推出市场化的产品和多元化的增值服务,通过软件端加数据服务的组合提升业务价值,对政策的依赖已明显减少。

#### 2、 核心技术人员流失风险

公司是一家高新技术企业,科技含量较高,在核心关键技术上拥有多项自主知识产权,保证了公司主营业务稳定的核心市场竞争能力。但是公司技术研发不可避免依赖专业人才,特别是核心技术人员,存在核心技术泄密或者核心技术人员流失的风险,削弱公司的核心技术创新能力和技术优势,给公司经营带来不利影响。

公司与核心技术人员已保持多年的合作关系,员工有较高的忠诚度。核心员工(含技术人员)是公司宝贵的“资产”,为了应对可能出现的流失风险,公司已作出了如下的安排:1)加强对技术人员的保密意识教育、约束和流程管理,控制核心技术泄密的风险;2)除绩效奖励、工会福利外,通过签署协议和期权激励的方式,与核心技术员工形成约束和利益绑定;3)发展人才梯队,通过“传帮带”机制鼓励团队内部知识共享和技能培养,减少对个体的依赖。

#### 3、 应诉风险

案件一:公司于 2016 年 6 月 15 日收到北京知识产权法院应诉通知书及民事裁定书指出原告珠海政采软件技术有限公司认为被告北京国信创新科技股份有限公司与国信招标集团股份有限公司共同运营的国信阳光网站(网址:www.e-bidding.org)平台软件涉嫌复制、抄袭原告软件。民事裁定书要求北京国信创新科技股份有限公司在规定时间内向北京知识产权法院提交国信阳光招标投标交易平台软件的源代码、目标代码以及确保上述软件正常运行的必要环境和数据库(数据库中可不包含数据)。公司随后于 2016 年 6 月 17 日在全国中小企业股权转让系统平台进行披露。2019 年 5 月 14 日北京知识产权法院作出的(2016)京 73 民初 376 号北京知识产权法院民事裁定书,判决准许原告珠海政采软件技术有限公司撤回起诉。”同年 8 月 15 日公司收到本案另行起诉案件的法院文件,详见公司于 2019 年 8 月 19 日披露的《涉及诉讼公告》,公告编号 2019-013。2022 年 4 月 21 日及 4 月 26 日,法官组织线下勘验程序,在法院技术调查官的协助和监督下对原被告双方的代码进行勘验。2022 年 6 月 20 日,该案正式开庭审理,合议庭听取了各方的质证意见及代理意见,法官表示给予各方 3 日调解期限,调解不成将择日判决。详见公司于 2022 年 6 月 22 日披露的《北京国信创新科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》,公告编号 2022-021。2022 年 7 月 29 日公司收到法院出具的一审判决文件,驳回珠海政采软件技术有限公司的全部诉讼请求。详情参见公司于 2022 年 8 月 1 日披露的《北京国信创新科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》,公告编号 2022-027。截至本报告披露之日,珠海政采公司已就本案提起上诉。

案件二：2021 年末，公司收到北京市西城区人民法院关于珠海政采软件技术有限公司诉北京国信创新科技股份有限公司、朱建元、刘世申、肖意、北京国信商通科技有限公司与公司有关的纠纷案（2021）京 0102 民初 26445 号案件（以下均称“纠纷案”）传票。该案为原与公司有关的纠纷案（2018）京 0102 民初 29296 案件经北京市第二中级人民法院裁定重审案件。根据起诉书内容，珠海政采软件技术有限公司（以下均称“珠海政采公司”）以北京国信商通科技有限公司（以下均称“商通公司”）股东代表身份起诉北京国信创新科技股份有限公司、朱建元、刘世申、肖意、商通公司（第三人）损害商通公司利益，涉及金额 1000 万元人民币。该案件尚处于审理阶段。鉴于该案件涉案金额占公司经审计净资产比例较小，对公司经营、财务情况的影响程度均不构成“重大诉讼”。

案件三：公司于 2021 年 3 月 2 日收到北京知识产权法院关于珠海政采公司诉国信创新公司，第三人北京国信商通科技有限公司因计算机软件著作权许可使用合同纠纷案受理通知书（2021）京 73 号民初 84 号，涉及金额人民币 100 万元。截至本报告出具之日，庭审工作已全部结束，公司尚未收到法院出具的裁定意见。

案件四：公司于 2021 年 3 月 9 日收到海淀区人民法院关于珠海政采公司诉国信创新公司不正当竞争纠纷案，涉及金额人民币 50 万元。公司于 2022 年 7 月 19 日收到法院出具的裁定意见，驳回珠海政采的起诉。

虽然公司已配合法院完成证据保全、证据提交、谈话及出庭工作且聘请专业律师团队进行抗辩，仍不可避免存在应诉风险及由于涉诉给公司带来的负面影响。

报告期内，公司无新增作为被告的案件。以上案件均与公司与珠海政采公司合作的合资公司国信商通公司历史遗留问题相关。公司正积极协助法院、律师团队完成举证和应诉等相关工作，评估诉讼给公司带来影响的程度，对外启动公关处理机制，对内加强管控、完善技术治理结构、强化知识产权确权意识并梳理确权协同流程，在维护公司权益和形象的同时，避免再发生类似纠纷。

#### 4、行业竞争加剧风险

随着我国招投标市场“准入门槛”的降低及政策对电子招标技术应用的推动和强化，“互联网”资本及市场化资本从 2019 年底开始纷纷进入市场，为行业发展提速的同时，加剧了行业数据服务及电子招标业务的竞争态势。若公司不能有效应对竞争的升级，公司现有业务的发展优势和市场份额将受到不利影响。

为应对行业日益加剧的竞争，公司将加大对公司核心业务在市场拓展、人才引进、技术更新方面的投入，调整考核机制鼓励业务部门拿出精力研发创新产品、培育专项人才，通过构建动态、可持续的发展能力应对竞争风险。

#### 5、数据安全风险

从世界范围来看，伴随着互联网技术与产业链、社会治理、民生领域深度融合及广泛应用，数据安全整体态势日趋复杂，数据管理量级及安全防范难度增大。公司虽然对建设系统项目及运营的平台产品采取了必要的技术手段和内控程序完善数据安全体系，但仍可能存在外部黑客攻击、病毒入侵等造成的安全风险。

为防范数据安全风险，公司梳理项目合同明确数据归属；减少核心功能开发、运维对外包服务的使用；对数据应用中涉及身份识别维度的敏感数据进行脱敏；并将通过研发及引入新技术来提升访问管控能力。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 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

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
珠海政采软件技术有限公司	北京国信创新科技股份有限公司/国信招标集团股份有限公司	知识产权侵权案	10,000,000.00	4.86%	否	2022年8月1日
总计	-	-	10,000,000.00	4.86%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本案件（2019）京 73 民初 1202 号案件的前身是北京知识产权法院（2016）京 73 民初 376 号案件，为珠海政采软件技术有限公司诉被告北京国信创新科技股份有限公司与国信招标集团股份有限公司知识产权侵权案，是原告于 2019 年 5 月 10 日申请撤诉后于 2019 年 7 月 17 日再次发起的诉讼。鉴于前身案件为公司重大诉讼，为保持延续性，公司以临时公告形式对本案进行披露。

具体情况参见公司于 2016 年 6 月 17 日披露的《涉及诉讼公告》，公告编号 2016-010；公司于 2019 年 6 月 4 日披露的《涉及诉讼进展公告》，公告编号 2019-012；公司于 2019 年 8 月 19 日披露的《涉及诉讼公告》，公告编号 2019-013。

2022 年 4 月 21 日及 4 月 26 日，法官组织线下勘验程序，在法院技术调查官的协助和监督下对原告双方的代码进行勘验。

2022 年 6 月 20 日，该案正式开庭审理，合议庭听取了各方的质证意见及代理意见，法官表示给予各方 3 日调解期限，调解不成将择日判决。详见公司于 2022 年 6 月 22 日披露的《北京国信创新科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》，公告编号 2022-021。

报告期后，2022 年 7 月 29 日公司收到法院出具的一审判决文件，驳回珠海政采软件技术有限公司的全部诉讼请求。详情参见公司于 2022 年 8 月 1 日披露的《北京国信创新科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》，公告编号 2022-027。

截至本报告披露之日，珠海政采公司已就本案提起上诉。公司尚未收到法院发出的应诉通知。

本次诉讼对公司经营方面的影响处于可控范围，不会影响正常经营活动的开展。

本次诉讼不会对公司财务产生重大影响。

### 3、以临时公告形式披露且在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

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	4,550,000.00	497,294.49
2. 销售产品、商品，提供劳务	35,328,600.00	19,894,271.73
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000.00	-
4. 其他	3,098,600.00	1,580,798.08

注：公司 2022 年日常性关联交易预计交易金额总计为 43,177,200.00 元人民币。详见公司于 2021 年 12 月 29 日披露的《北京国信创新科技股份有限公司关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》，公告编号 2021-038。

截至报告期末，公司共发生购买原材料、燃料、动力，接受劳务相关日常性关联交易金额 497,294.49 元人民币。公司及子公司交易金额如下：

- 1、支付北京国信智业工程顾问有限公司合作服务费 518.86 元人民币；
- 2、支付国信国际工程咨询集团股份有限公司合作服务费 66,905.67 元人民币；
- 3、支付国信招标集团股份有限公司合作服务费 417,375.10 元人民币。
- 4、支付中国招标公共服务平台有限公司合作服务费 12,494.86 元人民币。

公司发生销售产品、商品，提供或者接受劳务相关日常性关联交易金额 19,894,271.73 元人民币。公司及子公司通过关联交易获取收入如下：

- 1、收到北京九合互联科技有限公司向公司支付的推广服务 245,283.01 元人民币；
- 2、收到北京中招公信链信息技术有限公司向公司及子公司支付的技术服务费 727,260.35 元人民币；
- 3、收到北京中招互连应用科技有限公司向公司及子公司支付的电子招标技术服务费 18,856,216.61 元人民币；
- 4、收到北京中招互连应用科技有限公司向公司及子公司支付的服务费 56,603.76 元人民币；
- 5、收到国信国际工程咨询集团股份有限公司向公司购招标信息软件收入合计 7,964.60 元人民币；
- 6、收到国信招标集团股份有限公司向公司支付咨询服务收入合计 943.40 元人民币

公司发生其他类日常性关联交易金额 1,580,798.08 元人民币。其中：

- 1、收到北京卓锐盛世科技发展有限公司支付的房租款 300,000.00 元人民币。
- 2、收到北京中招互连应用科技有限公司向公司及子公司支付的研发服务费 1,280,798.08 元人民币。

#### （四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
投资理财	公告编号：2021-039	-	与结构化存款合计持有余额不超过人民币 100,000,000.00 元（含）	否	否
投资信托	公告编号：2022-010	-	不超过人民币 80,000,000.00 元（含）	否	否
结构化存款	公告编号：2021-039	-	与理财产品合计持有余额不超过人民币 100,000,000.00 元（含）	否	否

#### 需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	40,000,000	0	不存在
合计	-	40,000,000	0	-

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司不存在经股东大会审议的收购、出售资产或者本年度发生的企业合并事项情形。存在对外投资事项为根据《公司 2022 年度关于授权使用自有闲置资金购买理财产品及银行结构化存款的公告》及《公司于 2022 年度授权使用自有闲置资金购买信托理财产品的公告》决议购买理财产品、进



行结构化存款及购买信托产品的行为，情况如下：

公司于 2022 年 1 月 19 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《公司 2022 年度关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司在不影响主营业务的正常发展、不影响公司日常经营资金使用、并保障资金流动性和安全性的前提下，授权公司利用部分闲置自有资金购买中低风险、流动性好、短期（不超过一年）的理财产品及安全性高、流动性好、满足保本要求银行结构化存款产品，在风险可控的前提下，获取额外的资金收益。公司在持有余额不超过 100,000,000.00 元（含）的额度内使用自有闲置资金投资上述产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。

公司于 2022 年 3 月 11 日召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《公司关于授权使用自有闲置资金购买信托产品的议案》，同意在不影响公司主营业务的正常发展、不影响公司日常经营资金使用、并保障资金流动性和安全性的前提下，同意授权公司购买中低级别风险及中等级别风险、流动性好、短期（不超过一年）的由资质齐全，商誉良好的信托公司发售的资产管理类、货币市场类集合资金信托计划产品。公司购买信托类理财产品的持有余额不超过人民币 80,000,000.00 元（含）。在上述额度内，资金可以滚动使用。

报告期内公司累计购买理财产品 1 亿元人民币，未购买信托产品。

上述对外投资事项以不影响主营业务的正常发展、不影响公司日常经营资金使用、并保障资金流动性和安全性为前提，不会对公司业务连续性、管理稳定性及其他方面产生负面影响。

#### （五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司无新增股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施。

公司于 2020 年 12 月 18 日召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过了《北京国信创新科技股份有限公司第一次股权激励计划（草案）》等相关议案，并以 2020 年 12 月 18 日为授权日，向 12 名激励对象授予 200 万份股票期权。截至本报告披露之日，上述股票期权尚未行权。

截至本报告披露之日，上述 12 名激励对象未出现离职情况。

#### （六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 12 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员承诺避免与公司发生同业竞争的业务。	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 6 日	-	董监高任命	《董事承诺书》、《监事承诺书》及《高级管理人员承诺书》	承诺在履行挂牌公司相应职责时遵守并促使公司和其本人授权人遵守国家法律、行政法规，履行义务，遵守证监会发布的部门规	正在履行中

					章制度，遵守全国中小企业股份转让系统公司发布的业务规则、细则和指引，遵守公司《章程》等。	
董监高	2020 年 1 月 17 日	-	全国股转公司要求	关于公司董监高选聘的承诺	公司及董事、监事、高级管理人员承诺：一、现任董监高不存在《挂牌公司治理规则》第四十七条第二款不得担任董监高的情形；二、公司董事、高级管理人员不存在兼任公司监事情形；三、公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属不存在担任公司监事情形。	正在履行中
公司	2020 年 12 月 11 日	2025 年 12 月 17 日	股权激励计划	关于激励对象行权出资情况的承诺函	公司不存在为激励对象依本次股权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助（包括为激励对象贷款提供担保）的情况。	正在履行中
其他	2020 年 12 月 8 日	-	股权激励计划	激励对象参与公司股票期权激励计划的承诺函	所有激励对象承诺：公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假	正在履行中

					记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	
收购人	2021 年 8 月 6 日	2022 年 11 月 3 日	收购	自愿限售	收购人及其一致行动人持有的国信创新的股份，收购完成后在中国证券登记结算有限公司登记之日起 12 个月内不得进入全国中小企业股份转让系统进行转让。	正在履行中
收购人	2021 年 8 月 6 日	-	收购	《保持公司独立的承诺》	收购人及其一致行动人国信咨询、收购人的实际控制人翁先定先生承诺本次收购完成后保持公众公司独立性，包括人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立。	正在履行中
收购人	2021 年 8 月 6 日	-	收购	《避免同业竞争的承诺》	收购人及其一致行动人国信咨询、收购人的实际控制人翁先定先生承诺本次收购前，不存在所投资控股的企业与公众公司主业构成竞争的情形。本次收购完成后，为维护公众公司及其公众股东的合法权益，有效避免与公众公司产生的同业竞争。	正在履行中
收购人	2021 年 8 月 6 日	-	收购	《减少和	收购人及其一致	正在履行中

	月 6 日			规范关联交易的承诺》	行动人国信咨询、收购人的控股股东、实际控制人翁先定先生承诺减少和规范本次收购完成后与公众公司的关联交易，维护公众公司及其他股东的合法权益。	
收购人	2021 年 8 月 6 日	-	收购	《关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺》	收购人及其一致行动人国信咨询、收购人的控股股东、实际控制人翁先定先生承诺在相关监管政策明确前，不会将私募基金及管理业务、其他具有金融属性的业务、房地产开发业务的相关资产置入国信创新，不会利用国信创新直接或间接从事私募基金及管理业务、其他具有金融属性的业务、房地产开发业务，不会利用国信创新为私募基金及管理业务、其他具有金融属性的业务、房地产开发业务提供任何形式的帮助。	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期情形。

## (七) 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
银行存款	货币资金	冻结	1,046,660.00	0.42%	其他货币资金中保证金账户金额，冻结用于向客户支付保函。
总计	-	-	1,046,660.00	0.42%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资金冻结是根据公司客户要求，向其支付保函之用途，是正常的业务经营需要，公司流动资金较为充裕，该笔资金冻结不会对公司产生负面影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,481,481	54.5555%	0	27,481,481	54.5555%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,050	0.0021%	-250	800	0.0016%
	核心员工	100	0.0002%	0	100	0.0002%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,891,950	45.4445%	0	22,891,950	45.4445%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,150	0.0063%	-750	2,400	0.0048%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,373,431	-	0	50,373,431	-
普通股股东人数						59

注：因监事会换届，第二届监事会监事赵晖不再出任第三届监事会监事职务，因此董事、监事、高管持股发生变化。

#### 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	国信国际工程咨询集团股份有限公司	13,464,000	0	13,464,000	26.7284%	13,464,000	0	0	0
2	海南信新盛诺企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名深圳市信新创富企业管理合伙企业（有限合伙）	10,995,600	0	10,995,600	21.8282%	-	10,995,600	0	0
3	北京华源惠通科技服务中心（有限合伙）	10,954,001	0	10,954,001	21.7456%	-	10,954,001	0	0
4	西藏新产业投资管理有限公司	9,424,800	0	9,424,800	18.7099%	9,424,800		0	0
5	贵州中色科金矿业科技有限公司	3,471,600	0	3,471,600	6.8917%	0	3,471,600	0	0
6	重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,214,286	0	1,214,286	2.4106%	0	1,214,286	0	0
7	嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有	607,145	0	607,145	1.2053%	0	607,145	0	0

	限合伙)								
8	北京睿德趋势量化咨询有限公司	198,100	95	198,195	0.3935%	0	198,195	0	0
9	王粉囡	2,800	-100	2,700	0.0054%	0	2,700	0	0
10	刘力生	940	1,000	1,940	0.0039%	0	1,940	0	0
<b>合计</b>		50,333,272	-	50,334,267	99.9225%	22,888,800	27,445,467	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

西藏新产业投资管理有限公司与国信国际工程咨询集团股份有限公司为同一实际控制人控制企业。

## 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
朱建元	董事长	男	1963 年 1 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
王剑	副董事长	男	1972 年 1 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
柳泽伟	董事	男	1957 年 4 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
刘晔	董事	女	1963 年 6 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
贾宇昆	董事	男	1973 年 8 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
翁羽	董事、总经理	男	1992 年 1 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
余云波	董事	女	1966 年 8 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
曹东	监事会主席	男	1973 年 6 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
张永淦	监事	男	1979 年 6 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
邓可	监事	女	1990 年 9 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
费开武	常务副总经理	男	1972 年 1 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
包立贞	副总经理	男	1977 年 2 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
何舞	副总经理	女	1975 年 12 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
肖意	财务总监	女	1976 年 1 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
杨婧	董事会秘书	女	1980 年 7 月	2022 年 2 月 18 日	2025 年 2 月 17 日
董事会人数:					7
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:

上述董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。公司第三届董事兼总经理翁羽与实际控制人翁



先定先生为父子关系。

## （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
朱建元	董事长	100	0	100	0.0002%	0	0
王剑	副董事长	-	-	-	-	-	-
柳泽伟	董事	1,000	0	1,000	0.0020%	0	0
刘晔	董事	-	-	-	-	-	-
贾宇昆	董事	-	-	-	-	-	-
翁羽	董事、总经理	-	-	-	-	-	-
余云波	董事	-	-	-	-	-	-
曹东	监事会主席	-	-	-	-	-	-
张永淦	监事	-	-	-	-	-	-
邓可	监事	-	-	-	-	-	-
费开武	常务副总经理	-	-	-	-	-	-
包立贞	副总经理	1,000	100	1,100	0.0022%	150,000	0
何舞	副总经理	-	-	-	-	60,000	
肖意	财务总监	1,000	0	1,000	0.0020%	10,000	0
杨婧	董事会秘书	-	-	-	-	10,000	
合计	-	3,100	-	3,200	0.0064%	230,000	0

## （三） 变动情况

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

注：报告期后，董事总经理翁羽、副董事长王剑先后辞去总经理、副董事长职务，均保留董事职务。经第三届董事会第三次会议审议通过，选举翁羽担任副董事长职务，聘任董事王剑任总经理职务，任期自2022年7月15日起生效，至第三届董事会届满为止。

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
袁炳玉	董事长	离任	无	第二届董事任期到期，离任董事长职务。
朱建元	董事、总经理	离任	董事长	因第二届董事、高级管

				理人员任期到期，离任总经理职务。
陆明	董事	离任	无	第二届董事任期到期，离任董事职务。
费开武	董事、常务副总经理	离任	常务副总经理	因第二届董事、高级管理人员任期到期，离任董事职务。
邓可	董事	离任	监事	第二届董事任期到期，离任董事职务。后任第三届监事会监事。
贺岩	监事	离任	无	第二届监事任期到期，离任监事职务。
赵晖	监事	离任	办公室主任	第二届监事任期到期，离任监事职务。
王剑	无	新任	副董事长	换届改选，当选第三届副董事长职务
翁羽	无	新任	董事、总经理	换届改选，当选第三届董事
贾宇昆	无	新任	董事	换届改选，当选第三届董事
余云波	无	新任	董事	换届改选，当选第三届董事
张永淦	无	新任	监事	换届改选，当选第三届监事

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

翁羽，男，1992年1月出生，本科学历（市场营销与不动产），中国国籍，无国外永久居留权（美国绿卡已被取消）。

履历：

2013年至2015年在美国 Winvest Investment LLC.担任投资总监；

2015年至2016年在美国 Liberty Investment Properties LLC.担任市场主管；

2016年至2018年在深圳市新产业创业投资有限公司担任董事长助理；

2018年至2020年在焱维科技(北京)有限责任公司担任执行董事、总裁；

2019年至至今在国信国际工程咨询集团股份有限公司担任市场与信息化总监。

贾宇昆，男，1973年8月出生，硕士学历，中国国籍，无国外永久居留权。

履历：

1994年-1998年在石家庄市商业银行，先后从事出纳、储蓄、会计、信贷等岗位工作。曾任出纳科长、营业室副主任等职位；

1998年-2006年在中国民生银行河北分行，曾任办公室副主任，办公室主任兼人力资源部总经理，团委书记等职务；

2006年-2009年在中国民生银行石家庄红旗大街任支行行长；

2009年-2013年在中国民生银行秦皇岛分行任党委书记、行长、省行党委委员；

2013年-2014年在平安银行天津分行任副行长；  
 2014年-2019年在平安银行河北分行任党委书记、行长；  
 2019年-2021年在深圳新产业投资有限公司；  
 2021年-至今在国信国际工程咨询集团股份有限公司任总裁  
 2021年-至今在国信招标集团股份有限公司任总裁

王剑，男，1972年1月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居住权。

履历：

1996-1999年在北京工商大学担任助教；  
 1999-2002年在用友软件工程公司任职总经理；  
 2002-2007年在北京众合时代科技有限责任公司任职总经理；  
 2008-2019年在北京光环和锐软件技术发展有限公司任职总经理；  
 2020-至今在烁维科技（北京）有限责任公司任职执行董事。

余云波，女，1966年8月出生，会计师，硕士，中国国籍，无境外永久居住权。

履历：

1989年9月-1994年9月在河南省信阳市转业军官培训中心担任会计；  
 1994年10月-2000年12月在新产业投资股份有限公司担任内部审计、资金清算会计；  
 1997年9月-2000年6月在中国人民大学会计系担任管理学硕士学位；  
 2001年1月-2002年12月在长城证券有限责任公司总部财务部担任主管会计；  
 2003年1月-2005年5月在长城证券有限责任公司上海东大名路证券营业部担任财务经理；  
 2005年6月-2013年12月在新加坡星狮地产（FCL）担任中国区融资经理；  
 2013年12月至今在深圳市新产业创业投资有限公司担任财务经理。

张永淦，男，1979年6月，本科学历，中国，无海外居留权。

履历：

2003年-2008年在深圳市新产业创投投资有限公司担任项目经理；  
 2008年-2015年在新华信托股份有限公司担任信托经理；  
 2016年至今在深圳市新产业创投投资有限公司担任法务部经理；  
 2019年至今在武汉大学经济与管理学院MBA学习。

#### （四）董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
包立贞	副总经理	0	0	0	0	0	8
肖意	财务总监	0	0	0	0	0	8
何舞	副总经理	0	0	0	0	0	8
杨婧	董事会秘书	0	0	0	0	0	8
合计	-	0	0	0	0	-	-

备注（如有）	上述高级管理人员因为《北京国信创新科技股份有限公司第一次股权激励计划（草案）》等相关议案于 2020 年 12 月 18 日获受股票期权共 230,000 份，其中，包立贞获受股票期权 150,000 份，肖意获受股票期权 10,000 份，杨婧获受股票期权 10,000 份，何舞获受股票期权 60,000 份。行权价格 5.7 元/股。截至报告期末，因行权业绩目标尚未达到，该部分股票期权尚无法行权。
--------	--

## 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	32	1	0	33
市场拓展人员	81	29	33	77
项目管理人员	82	10	6	86
技术人员	157	57	25	189
行政人员	15	1	1	15
财务人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	<b>374</b>	<b>98</b>	<b>65</b>	<b>407</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	16
本科	268	287
专科	90	100
专科以下	0	3
<b>员工总计</b>	<b>374</b>	<b>407</b>

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

注：公司有核心员工 9 人，其中包括除董事、监事及高级管理人员外的核心技术人员 2 人。

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变动。

## 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	三、（二）六、注释 1	119,665,817.99	164,104,877.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三、（二）六、注释 2	40,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	三、（二）六、注释 3	500,000.00	
应收账款	三、（二）六、注释 4	19,235,695.27	12,879,005.16
应收款项融资			
预付款项	三、（二）六、注释 5	5,521,891.12	3,456,231.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、（二）六、注释 6	8,832,339.57	9,591,820.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、（二）六、注释 7	3,896,974.51	3,925,241.74
合同资产	三、（二）六、注释 8	7,665,375.00	10,938,133.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三、（二）六、注释 9	902,613.72	234,472.94
<b>流动资产合计</b>		<b>206,220,707.18</b>	<b>205,129,783.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、（二）六、注释 10	3,793,419.26	3,839,267.47
其他权益工具投资	三、（二）六、注释 11	2,718,199.14	2,718,199.14
其他非流动金融资产	三、（二）六、注释 12	10,210,000.00	10,210,000.00

投资性房地产			
固定资产	三、（二）六、注释 13	2,984,432.60	3,396,770.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、（二）六、注释 14	9,156,306.30	11,668,841.90
无形资产	三、（二）六、注释 15	9,429,923.44	10,169,789.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、（二）六、注释 16	386,771.70	531,811.08
递延所得税资产	三、（二）六、注释 17	2,255,671.98	2,209,110.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,934,724.42</b>	<b>44,743,789.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>247,155,431.60</b>	<b>249,873,573.41</b>
<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	三、（二）六、注释 18	364,691.31	977,550.29
预收款项			
合同负债	三、（二）六、注释 19	5,056,090.35	3,664,510.45
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	三、（二）六、注释 20	4,695,130.45	12,046,559.56
应交税费	三、（二）六、注释 21	1,312,266.22	3,280,204.90
其他应付款	三、（二）六、注释 22	14,598,184.95	12,544,033.67
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	三、（二）六、注释 23	4,843,126.97	5,623,121.71
其他流动负债	三、（二）六、注释 24	184,615.32	267,152.94
<b>流动负债合计</b>		<b>31,054,105.57</b>	<b>38,403,133.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	三、（二）六、注释 25	3,732,623.20	3,732,623.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	三、（二）六、注释 26	1,218,437.41	1,218,437.41
递延收益			
递延所得税负债	三、（二）六、注释 17	264,294.80	264,294.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,215,355.41</b>	<b>5,215,355.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,269,460.98</b>	<b>43,618,488.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	三、（二）六、注释 27	50,373,431.00	50,373,431.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、（二）六、注释 28	19,414,496.83	19,414,496.83
减：库存股			
其他综合收益	三、（二）六、注释 29	-1,939,530.73	-1,939,530.73
专项储备			
盈余公积	三、（二）六、注释 30	16,230,096.70	16,230,096.70
一般风险准备			
未分配利润	三、（二）六、注释 31	121,728,344.10	117,272,200.75
归属于母公司所有者权益合计		205,806,837.90	201,350,694.55
少数股东权益		5,079,132.72	4,904,389.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>210,885,970.62</b>	<b>206,255,084.48</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>247,155,431.60</b>	<b>249,873,573.41</b>

法定代表人：朱建元

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：肖意

**（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		109,265,333.62	155,899,930.71
交易性金融资产		40,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	
应收账款	三、（二）十四、注释 1	18,611,823.64	11,343,289.54
应收款项融资			
预付款项		2,686,989.18	986,196.21
其他应收款	三、（二）十四、注释 2	2,623,939.23	2,431,716.09

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,840,486.28	3,860,877.01
合同资产		7,665,375.00	10,653,133.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		800,031.62	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>185,993,978.57</b>	<b>185,175,143.28</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	三、（二）十四、注释 3	32,393,419.26	29,439,267.47
其他权益工具投资		2,718,199.14	2,718,199.14
其他非流动金融资产		10,210,000.00	10,210,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,920,495.69	3,361,328.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,050,860.78	9,063,394.06
无形资产		7,008,671.65	7,579,079.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		386,771.70	531,811.08
递延所得税资产		2,116,312.82	2,091,377.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,804,731.04</b>	<b>64,994,456.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>250,798,709.61</b>	<b>250,169,600.07</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		7,520,622.70	796,271.45
预收款项			
合同负债		4,309,863.93	3,096,306.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,606,034.85	8,405,368.08
应交税费		750,864.65	2,689,772.42
其他应付款		8,524,691.11	11,082,120.05
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		3,433,920.00	4,213,914.74
其他流动负债		184,615.32	250,276.93
<b>流动负债合计</b>		<b>29,330,612.56</b>	<b>30,534,030.08</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		3,067,718.15	3,067,718.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,218,437.41	1,218,437.41
递延收益			
递延所得税负债		264,294.80	264,294.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,550,450.36</b>	<b>4,550,450.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,881,062.92</b>	<b>35,084,480.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,373,431.00	50,373,431.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,414,496.83	19,414,496.83
减：库存股			
其他综合收益		-1,939,530.73	-1,939,530.73
专项储备			
盈余公积		16,230,096.70	16,230,096.70
一般风险准备			
未分配利润		132,839,152.89	131,006,625.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>216,917,646.69</b>	<b>215,085,119.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>250,798,709.61</b>	<b>250,169,600.07</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>		<b>81,648,354.91</b>	<b>76,692,421.53</b>
其中：营业收入	三、（二）六、注释 32	81,648,354.91	76,692,421.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>81,111,355.89</b>	<b>66,746,658.32</b>
其中：营业成本	三、（二）六、注释 32	66,587,022.50	55,644,590.68
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	三、（二）六、注释 33	610,206.81	736,449.43
销售费用	三、（二）六、注释 34	574,515.32	284,503.97
管理费用	三、（二）六、注释 35	7,754,062.13	5,749,050.32
研发费用	三、（二）六、注释 36	6,001,318.83	5,769,835.81
财务费用	三、（二）六、注释 37	-415,769.70	-1,437,771.89
其中：利息费用			
利息收入		426,023.23	1,445,901.16
加：其他收益	三、（二）六、注释 38	4,665,370.15	3,223,084.75
投资收益（损失以“-”号填列）	三、（二）六、注释 39	293,934.78	1,103,317.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-45,848.21	47,622.84
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）	三、（二）六、注释 40		813,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、（二）六、注释 41	-380,237.02	-226,181.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、（二）六、注释 42	-203,037.92	62,506.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、（二）六、注释 43		221,681.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,913,029.01</b>	<b>15,143,371.92</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	三、（二）六、注释 44	17,278.56	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,895,750.45</b>	<b>15,143,371.92</b>
减：所得税费用	三、（二）六、注释 45	264,864.31	2,378,508.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,630,886.14</b>	<b>12,764,863.61</b>
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）		4,630,886.14	12,764,863.61
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）		174,742.79	369,438.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,456,143.35	12,395,424.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-411,854.02</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	-411,854.02
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	-411,854.02
（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		0.00	-411,854.02
（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>		<b>4,630,886.14</b>	<b>12,353,009.59</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,456,143.35	11,983,570.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		174,742.79	369,438.69
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.25

法定代表人：朱建元

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：肖意

**（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>	三、（二）十四、注释 4	<b>58,195,611.87</b>	<b>48,084,691.83</b>
减：营业成本	三、（二）十四、注释 4	49,082,935.69	30,510,521.75
税金及附加		465,605.06	517,277.95
销售费用		460,345.19	283,503.97
管理费用		5,309,119.99	5,492,567.15

研发费用		4,370,651.68	3,674,854.73
财务费用		-388,170.17	-1,419,749.83
其中：利息费用			
利息收入		392,458.02	1,424,946.67
加：其他收益		3,251,340.70	2,515,752.15
投资收益（损失以“-”号填列）	三、（二）十四、注释 5	293,934.78	1,103,317.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-45,848.21	47,622.84
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）			813,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		51,800.48	-107,761.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-218,037.92	62,506.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			221,681.40
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,274,162.47</b>	<b>13,634,412.33</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		17,278.56	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,256,883.91</b>	<b>13,634,412.33</b>
减：所得税费用		424,356.85	1,783,539.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,832,527.06</b>	<b>11,850,873.00</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,832,527.06	11,850,873.00
（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>			<b>-411,854.02</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-411,854.02
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			-411,854.02
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,832,527.06</b>	<b>11,439,018.98</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	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		87,971,760.96	84,810,675.21
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		4,274,135.70	3,185,684.23
收到其他与经营活动有关的现金	三、（二）六、注释 46	3,302,724.07	3,008,511.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>95,548,620.73</b>	<b>91,004,870.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,703,051.22	37,726,250.01
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		48,870,514.69	37,274,387.33
支付的各项税费		9,355,354.30	6,890,842.15
支付其他与经营活动有关的现金	三、（二）六、注释 46	6,552,197.64	7,364,181.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>99,481,117.85</b>	<b>89,255,661.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,932,497.12</b>	<b>1,749,209.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		339,782.99	1,055,694.58

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			250,500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,339,782.99</b>	<b>76,306,194.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,351.00	1,783,360.05
投资支付的现金		100,000,000.00	170,000,000.00
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>100,027,351.00</b>	<b>171,783,360.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,687,568.01</b>	<b>-95,477,165.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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		-	10,074,686.20
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	三、（二）六、注释 46	818,994.48	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>818,994.48</b>	<b>10,074,686.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-818,994.48</b>	<b>-10,074,686.20</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>-44,439,059.61</b>	<b>-103,802,641.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		163,058,217.60	177,499,554.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>118,619,157.99</b>	<b>73,696,912.33</b>

法定代表人：朱建元

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：肖意

**（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		59,234,127.23	55,185,111.65

收到的税费返还		2,977,272.95	2,511,223.85
收到其他与经营活动有关的现金		941,162.80	2,380,067.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,152,562.98</b>	<b>60,076,403.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,703,786.76	24,166,090.33
支付给职工以及为职工支付的现金		27,498,158.97	21,695,006.11
支付的各项税费		6,800,694.98	5,570,509.49
支付其他与经营活动有关的现金		3,285,075.87	5,858,776.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>66,287,716.58</b>	<b>57,290,382.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,135,153.60</b>	<b>2,786,020.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		339,782.99	1,055,694.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			250,500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,339,782.99</b>	<b>76,306,194.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,232.00	1,783,360.05
投资支付的现金		103,000,000.00	177,500,000.00
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>103,020,232.00</b>	<b>179,283,360.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,680,449.01</b>	<b>-102,977,165.47</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		0.00	10,074,686.20
支付其他与筹资活动有关的现金		818,994.48	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>818,994.48</b>	<b>10,074,686.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-818,994.48</b>	<b>-10,074,686.20</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>-46,634,597.09</b>	<b>-110,265,831.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		154,853,270.71	172,908,995.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>108,218,673.62</b>	<b>62,643,164.40</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

公司半年度报告有关上述附注事项相较于上年度未发生变化，详情可参见公司披露的往期年度报告相应内容。

#### (二) 财务报表项目附注



## 北京国信创新科技股份有限公司

### 2022 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京国信创新科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是由北京国信创新科技有限公司整体改制设立的股份有限公司，本公司于 2015 年 11 月 27 日取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为 911101087725837600 的营业执照。公司住所：北京市海淀区昆明湖南路 51 号 C 座二层 205 号；法定代表人：朱建元；注册资本：人民币 50,373,431.00 元。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机系统集成；应用软件开发服务；基础软件服务；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；会议服务；承办展览展示活动；计算机技术培训（不得面向全国招生）；汽车租赁（不含九座以上客车）；第二类增值电信业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；第二类增值电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 22 日批准报出。

#### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
国信创富（北京）科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
北京国信创新征信有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
武汉国信创新科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖南国信科佳电子商务有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
海南国信创新科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
长沙国信易采科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
山西国信创新科技有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除其他权益工具投资、其他非流动金融资产等某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

营业周期是指企业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。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或

### 多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担

相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同

经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### **(十) 金融工具**

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊



计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余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从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实

质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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） 被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金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计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,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。



4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 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。

### (十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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期计量坏账准备
商业承兑汇票	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，按照整个存续期预期信用损失率，计量预期信用损失

### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独

确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除关联方组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	应收合并范围内关联方款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，计算预期信用损失

### (十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）

#### 6. 金融工具减值。

### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应账款，本公司根据以往的历史经验对他应账款计提比例作出最佳估计，参考他应账款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	应收合并范围内关联方款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，计算预期信用损失

### (十五) 存货

#### 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时加权平均法计价。

## 2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

## (十七) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (十八) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## (十九) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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，按照投资合同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后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (二十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。



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

## **(二十一) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **(1) 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4-10	5	11.88-9.50
办公及电子设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
家具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他	年限平均法	5	5	19.00

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## （二十二） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (二十三) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### (二十四) 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### (二十五) 无形资产与开发支出

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，包括软件。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (二十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十七) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## (二十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (二十九) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳

的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **(三十) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(三十一) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；



5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(三十二) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在

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

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

### **(三十三) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### **(三十四) 收入**

#### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2. 收入确认的具体方法

国信创新有三大业务板块，一是招投标软件销售，二是电子招投标业务，三是咨询服务业务。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### (1) 招投标软件销售

公司招投标软件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (2) 电子招投标业务

公司电子招投标业务销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将相关软件及服务完成并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。其中系统开发收入在公司已根据合同约定，取得客户验收单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (3) 咨询服务

公司咨询服务销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将相关服务完成并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 3. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。

公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

#### 4. 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。

### (三十五) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

## (三十五) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **3. 同时满足下列条件时，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) 企业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。

### **(三十七) 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### **租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### **2. 本公司作为承租人的会计处理**

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

##### **(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括……。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益  
终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。



(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十八) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京国信创新科技股份有限公司	15%
国信创富（北京）科技有限公司	15%
北京国信创新征信有限公司	25%
武汉国信创新科技有限公司	25%
湖南国信科佳电子商务有限公司	15%
海南国信创新征信有限公司	20%
长沙国信易采科技有限公司	20%
山西国信创新科技有限公司	20%

### (二) 税收优惠政策及依据

#### 1、 增值税

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号并经过北京市海淀区国家税务局批准，本公司享受软件产品增值税优惠政策，即软件销售增值

税税负实际超过 3% 的部分，实行增值税即征即退的政策。根据 2022 年 3 月 3 日财政部和税务总局联合发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（2022 年第 11 号公告），延续实施生产、生活性服务业增值税加计抵减政策至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额，子公司国信创富（北京）科技有限公司享受加计抵减的优惠政策。

## 2、所得税

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定，本公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202011005665，有效期 3 年，本公司执行 15% 的企业所得税税率。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定，子公司创富于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202011008051，有效期 3 年，执行 15% 的企业所得税税率。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，将对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。同时，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司的各家子公司年度应纳税所得额均不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元，符合小型微利的其他企业标准，享受上述企业所得税优惠。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,198.25	228,417.80
银行存款	118,354,716.66	162,753,142.39
其他货币资金	1,151,903.08	1,123,317.41

项目	期末余额	期初余额
<b>合计</b>	<b>119,665,817.99</b>	<b>164,104,877.60</b>
其中：存放在境外的款项总额		
保函保证金	1,046,660.00	1,046,660.00

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,046,660.00	1,046,660.00
<b>合计</b>	<b>1,046,660.00</b>	<b>1,046,660.00</b>

## 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00	0.00
其中：银行理财	40,000,000.00	0.00
信托计划产品	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>0.00</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

## 注释3. 应收票据

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	500,000.00	0.00
1—2 年	0.00	0.00
2—3 年	0.00	0.00
3—4 年	0.00	0.00
4—5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>0.00</b>

## 注释4. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,497,070.96	10,849,315.96
1—2 年	2,031,450.00	2,857,950.00
2—3 年	0.00	0.00
3—4 年	0.00	0.00

北京国信创新科技股份有限公司

2022 年半年度

财务报表附注

账龄	期末余额	期初余额
4—5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
小计	20,528,520.96	13,707,265.96
减：坏账准备	1,292,825.69	828,260.80
合计	19,235,695.27	12,879,005.16

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,528,520.96	100.00	1,292,825.69	6.30	19,235,695.27
其中：账龄组合	20,528,520.96	100.00	1,292,825.69	6.30	19,235,695.27
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>20,528,520.96</b>	<b>100.00</b>	<b>1,292,825.69</b>	<b>6.30</b>	<b>19,235,695.27</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,707,265.96	100.00	828,260.80	6.04	12,879,005.16
其中：账龄组合					
关联方组合	13,707,265.96	100.00	828,260.80	6.04	12,879,005.16
<b>合计</b>	<b>13,707,265.96</b>	<b>100.00</b>	<b>828,260.80</b>	<b>6.04</b>	<b>12,879,005.16</b>

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,497,070.96	1,089,680.69	5
1—2 年	2,031,450.00	203,145.00	10
2—3 年	0.00	0.00	
3—4 年	0.00	0.00	
4—5 年	0.00	0.00	
5 年以上	0.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>20,528,520.96</b>	<b>1,292,825.69</b>	<b>6.30</b>

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	828,260.80	464,564.89				1,292,825.69
其中：账龄组合	828,260.80	464,564.89				1,292,825.69
关联方组合						
合计	828,260.80	464,564.89				1,292,825.69

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京中招互连应用科技有限公司	8,083,237.00	39.38	304,161.85
电能易购（北京）科技有限公司	2,835,000.00	13.81	141,750.00
山东纵横易购产业互联网有限公司	2,372,000.00	11.55	138,200.00
华能招标有限公司	1,485,500.00	7.24	89,150.00
大唐电力燃料有限公司	1,325,600.00	6.46	132,560.00
合计	16,101,337.00	78.44	805,821.85

## 注释5. 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,493,851.03	99.49	3,374,172.55	97.63
1 至 2 年	9,127.36	0.17	64,583.35	1.87
2 至 3 年	18,912.73	0.34	8,303.84	0.24
3 年以上	0.00	0.00	9,171.78	0.27
合计	5,521,891.12	100.00	3,456,231.52	100

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京顺山健康管理有限公司	2,000,000.00	36.22	1 年以内	合同未到期
阿里云计算有限公司	887,711.48	16.08	1 年以内	合同未到期
北京网狐科技有限公司	605,345.90	10.96	1 年以内	合同未到期
北京京能房产租赁经营有限责任公司房屋租赁分公司	459,999.06	8.33	1 年以内	合同未到期
华数光网(北京)电信工程有限公司	221,698.11	4.01	1 年以内	合同未到期
<b>合计</b>	<b>4,174,754.55</b>	<b>75.60</b>		

#### 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,832,339.57	9,591,820.82
<b>合计</b>	<b>8,832,339.57</b>	<b>9,591,820.82</b>

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,893,457.76	3,515,655.97
1—2 年	4,300,948.82	6,910,775.13
2—3 年	531,715.40	100,000.00
3—4 年	21,000.00	64,500.00
4—5 年	179,000.00	179,000.00
5 年以上	3,777,788.89	3,777,788.89
小计	13,703,910.87	14,547,719.99
减: 坏账准备	4,871,571.30	4,955,899.17

账龄	期末余额	期初余额
合计	8,832,339.57	9,591,820.82

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,298,760.76	4,345,653.84
往来款	6,940,778.46	6,874,312.73
股权转让款	3,177,788.89	3,177,788.89
其他	286,582.76	149,964.53
合计	13,703,910.87	14,547,719.99

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,826,121.98	993,782.41	8,832,339.57	10,669,931.10	1,078,110.28	9,591,820.82
第二阶段						
第三阶段	3,877,788.89	3,877,788.89		3,877,788.89	3,877,788.89	
合计	13,703,910.87	4,871,571.30	8,832,339.57	14,547,719.99	4,955,899.17	9,591,820.82

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,877,788.89	28.30	3,877,788.89	100.00		
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	9,826,121.98	71.70	993,782.41	10.11	8,832,339.57	
关联方组合						
合计	13,703,910.87	100.00	4,871,571.30	35.55	8,832,339.57	

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,877,788.89	26.66	3,877,788.89	100	



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	10,669,931.10	73.34	1,078,110.28	10.1	9,591,820.82
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>14,547,719.99</b>	<b>100</b>	<b>4,955,899.17</b>	<b>34.07</b>	<b>9,591,820.82</b>

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京国信商通科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	已由法院指定清算组接管
绥中时骏科技有限公司	3,177,788.89	3,177,788.89	100.00	通过诉讼，进入被执行阶段，无可供执行财产
<b>合计</b>	<b>3,877,788.89</b>	<b>3,877,788.89</b>	<b>100.00</b>	

#### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,893,457.76	244,672.89	5
1—2年	4,300,948.82	430,094.90	10
2—3年	431,715.40	129,514.62	30
3—4年	21,000.00	10,500.00	50
4—5年	179,000.00	179,000.00	100
5年以上			
<b>合计</b>	<b>9,826,121.98</b>	<b>993,782.41</b>	<b>10.1</b>

#### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,078,110.28		3,877,788.89	4,955,899.17
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-84,327.87			-84,327.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	993,782.41		3,877,788.89	4,871,571.30

#### 8. 本期无实际核销的其他应收款

#### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
怀化市科捷铝业科技有限公司	往来款	2,736,533.18	1-2 年	19.97	273,653.32
绥中时骏科技有限公司	股权收购款	3,177,788.89	5 年以上	23.19	3,177,788.89
北京大嵘佳业交通科技有限公司	往来款	2,200,000.00	1 年以内	16.05	110,000.00
北京中关村四季青军民融合科技发展有限责任公司	押金	734,289.96	1 年以内	5.36	36,714.50
北京国信商通科技有限公司	往来款	700,000.00	5 年以上 60 万, 2-3 年 10 万	5.11	700,000.00
<b>合计</b>		<b>9,548,612.03</b>		<b>69.68</b>	<b>4,298,156.71</b>

#### 注释7. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	3,896,974.51		3,896,974.51	3,925,241.74		3,925,241.74
<b>合计</b>	<b>3,896,974.51</b>		<b>3,896,974.51</b>	<b>3,925,241.74</b>		<b>3,925,241.74</b>

## 注释8. 合同资产

### 1. 合同资产情况

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
北京京能招标集采中心有限责任公司	2,009,000.00	100,450.00	1,908,550.00	3,328,200.00	166,410.00	3,161,790.00
北京中招互连应用科技有限公司	1,732,250.00	173,225.00	1,559,025.00	1,732,250.00	173,225.00	1,559,025.00
大唐电商技术有限公司	1,860,000.00	186,000.00	1,674,000.00	1,994,820.80	106,482.08	1,888,338.72
大唐电力燃料有限公司	994,200.00	298,260.00	695,940.00	994,200.00	99,420.00	894,780.00
北京华科软技术有限公司	672,000.00	67,200.00	604,800.00	672,000.00	67,200.00	604,800.00
其他	1,337,700.00	114,640.00	1,223,060.00	2,953,400.00	124,000.00	2,829,400.00
<b>合计</b>	<b>8,605,150.00</b>	<b>939,775.00</b>	<b>7,665,375.00</b>	<b>11,674,870.80</b>	<b>736,737.08</b>	<b>10,938,133.72</b>

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	736,737.08	203,037.92				939,775.00
<b>合计</b>	<b>736,737.08</b>	<b>203,037.92</b>				<b>939,775.00</b>

## 注释9. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

北京国信创新科技股份有限公司

2022 年半年度

财务报表附注

---

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	247,979.22	234,472.94
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	654,634.50	
<b>合计</b>	<b>902,613.72</b>	<b>234,472.94</b>

**注释10. 长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	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		
一. 合营企业											
二. 联营企业											
北京九合互联科技 有限公司	836,747.60			-45,848.21						790,899.39	
北京中招互连企业 管理有限 公司	2,500.03									2,500.03	
北京中招连众企业 管理中心 (有限合伙)	3,000,019.84									3,000,019.84	
小计	3,839,267.47			-45,848.21						3,793,419.26	
合计	<b>3,839,267.47</b>			<b>-45,848.21</b>						<b>3,793,419.26</b>	

**注释11. 其他权益工具投资****1. 其他权益工具分项列示**

项目	期末余额	期初余额
中国招标投标公共服务平台有限公司	2,718,199.14	2,718,199.14
<b>合计</b>	<b>2,718,199.14</b>	<b>2,718,199.14</b>

**2. 非交易性权益工具投资的情况**

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
中国招标投标公共服务平台有限公司	不具有重大影响的股权投资			-2,281,800.86		
<b>合计</b>				<b>-2,281,800.86</b>		

**注释12. 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资 嘉实基金	10,210,000.00	10,210,000.00
权益工具投资 北京国信商通科技有限公司		
<b>合计</b>	<b>10,210,000.00</b>	<b>10,210,000.00</b>

注：原子公司北京国信商通科技有限公司本期已由法院指定清算组接管，不再纳入合并范围，并对其投资 3,000,000.00 元全额计提减值准备。

**注释13. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,984,432.60	3,396,770.44
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>2,984,432.60</b>	<b>3,396,770.44</b>

**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,458,088.72	2,571,776.45	616,188.84	1,223,869.90	8,869,923.91

## 北京国信创新科技股份有限公司

2022 年半年度

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
2. 本期增加金额	0.00	0.00	5,620.00	51,071.69	56,691.69
重分类					
购置			5,620.00	51,071.69	56,691.69
在建工程转入					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	4,458,088.72	2,571,776.45	621,808.84	1,274,941.59	8,926,615.60
二. 累计折旧					
1. 期初余额	3,242,357.16	1,243,976.86	359,535.78	627,283.67	5,473,153.47
2. 本期增加金额	91,269.00	198,093.90	58,050.56	121,616.07	469,029.53
重分类					
本期计提	91,269.00	198,093.90	58,050.56	121,616.07	469,029.53
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减					

## 北京国信创新科技股份有限公司

2022 年半年度

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
少金额					
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	3,333,626.16	1,442,070.76	417,586.34	748,899.74	5,942,183.00
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					



项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
1. 期末账面价值	1,124,462.56	1,129,705.69	204,222.50	526,041.85	2,984,432.60
2. 期初账面价值	1,215,731.56	1,327,799.59	256,653.06	596,586.23	3,396,770.44

**注释14. 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	13,860,555.35				13,860,555.35
2. 本期增加金额	0.00				0.00
重分类					
租赁					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	13,860,555.35				13,860,555.35
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,191,713.45				2,191,713.45
2. 本期增加金额	2,512,535.60				2,512,535.60
重分类					
本期计提	2,512,535.60				2,512,535.60
非同一控制下企业合并					
外币报表					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	4,704,249.05				4,704,249.05
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	9,156,306.30				9,156,306.30
2. 期初账面价值	11,668,841.90				11,668,841.90

#### 注释15. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

## 北京国信创新科技股份有限公司

2022 年半年度

财务报表附注

项目	土地 使用 权	专利 权	非专 有技 术	软件	商标 权	著作 权	特许 经营 权	合计
一. 账 面原值								
1. 期初余 额				14,797,884.79				14,797,884.79
2. 本期增 加金额								
购置								
内部研发								
非同一控 制下企业 合并								
股东投入								
外币报表 折算差额								
其他原因 增加								
3. 本期减 少金额								
处置								
处置子公 司								
划分为持 有待售的 资产								
其他原因 减少								
4. 期末余 额				14,797,884.79				14,797,884.79
二. 累 计摊销								
1. 期初余 额				4,628,095.11				4,628,095.11
2. 本期增 加金额				739,866.24				739,866.24
本期计提				739,866.24				739,866.24
非同一控 制下企业 合并								
外币报表 折算差额								
股东投入								
其他原因 增加								

## 北京国信创新科技股份有限公司

2022 年半年度

财务报表附注

项目	土地 使用 权	专利 权	非专 有技 术	软件	商标 权	著作 权	特 许 经 营 权	合计
3. 本期减少金额								
处置								
处置子公司								
划分为持有待售的资产								
其他原因减少								
4. 期末余额				5,367,961.35				5,367,961.35
三. 减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
本期计提								
非同一控制下企业合并								
外币报表折算差额								
股东投入								
其他原因增加								
3. 本期减少金额								
处置子公司								
划分为持有待售的资产								
转让								
其他原因减少								
其他转出								
4. 期末余额								
四. 账面价值								

项目	土地 使用 权	专利 权	非专 有技 术	软件	商标 权	著作 权	特 许 经 营 权	合计
1. 期末账面价值				9,429,923.44				9,429,923.44
2. 期初账面价值				10,169,789.68				10,169,789.68

**注释16. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
服务器托管及云服务 费	531,811.08		145,039.38		386,771.70
<b>合计</b>	<b>531,811.08</b>		<b>145,039.38</b>		<b>386,771.70</b>

**注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,104,171.99	1,472,565.47	9,520,897.05	1,426,003.69
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	1,412,799.47	211,919.92	1,412,799.47	211,919.92
预提费用				
预计负债	1,218,437.40	182,765.61	1,218,437.40	182,765.61
政府补助				
股权激励	307,672.33	46,150.85	307,672.33	46,150.85
公允价值变动-其他权益 工具	2,281,800.86	342,270.13	2,281,800.86	342,270.13
公允价值变动-其他非流 动金融资产				
<b>合计</b>	<b>15,324,882.05</b>	<b>2,255,671.98</b>	<b>14,741,607.11</b>	<b>2,209,110.20</b>

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,651,965.33	247,794.80	1,651,965.33	247,794.80

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动-其他非流动金融资产	110,000.00	16,500.00	110,000.00	16,500.00
<b>合计</b>	<b>1,761,965.33</b>	<b>264,294.80</b>	<b>1,761,965.33</b>	<b>264,294.80</b>

**注释18. 应付账款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	301,866.31	883,125.29
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	62,825.00	94,425.00
<b>合计</b>	<b>364,691.31</b>	<b>977,550.29</b>

**注释19. 合同负债****1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
大唐电商技术有限公司	1,237,947.13	1,237,947.13
新疆中泰信息技术工程有限公司	2,292,000.00	728,000.00
云南木典科技有限责任公司	396,226.42	396,226.42
北京城市排水集团有限公司	498,113.22	498,113.22
其他	631,803.58	804,223.68
<b>合计</b>	<b>5,056,090.35</b>	<b>3,664,510.45</b>

**注释20. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,689,457.96	38,577,386.99	45,915,594.91	4,351,250.04
离职后福利-设定提存计划	357,101.60	2,359,825.57	2,373,046.76	343,880.41
辞退福利		19,250.00	19,250.00	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>12,046,559.56</b>	<b>40,956,462.56</b>	<b>48,307,891.67</b>	<b>4,695,130.45</b>

**2. 短期薪酬列示**

## 北京国信创新科技股份有限公司

2022 年半年度

财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,468,408.02	34,729,521.59	42,064,968.38	4,132,961.23
职工福利费				0.00
社会保险费	217,000.98	1,424,265.47	1,428,043.53	213,222.92
其中：基本医疗保险费	210,070.28	1,376,944.11	1,381,951.53	205,062.86
补充医疗保险				0.00
工伤保险费	6,930.70	47,321.36	46,092.00	8,160.06
生育保险费				0.00
住房公积金	960.00	2,377,357.00	2,378,317.00	0.00
工会经费和职工教育经费	3,088.96	46,242.93	44,266.00	5,065.89
短期累积带薪缺勤				0.00
短期利润（奖金）分享计划				0.00
以现金结算的股份支付				0.00
其他短期薪酬				0.00
<b>合计</b>	<b>11,689,457.96</b>	<b>38,577,386.99</b>	<b>45,915,594.91</b>	<b>4,351,250.04</b>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	345,830.46	2,284,532.11	2,296,933.81	333,428.76
失业保险费	11,271.14	75,293.46	76,112.95	10,451.65
企业年金缴费				0.00
<b>合计</b>	<b>357,101.60</b>	<b>2,359,825.57</b>	<b>2,373,046.76</b>	<b>343,880.41</b>

## 注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,008,884.16	1,104,159.57
企业所得税	0.00	1,584,041.82
个人所得税	204,949.25	392,789.77
城市维护建设税	36,783.30	77,287.78
教育费附加	15,763.05	33,197.49
地方教育费附加	10,508.70	22,008.06
印花税	11,634.68	60,493.99
文化建设税	0.00	6,226.42
其他	23,743.08	0.00

税费项目	期末余额	期初余额
合计	1,312,266.22	3,280,204.90

**注释22. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,598,184.95	12,544,033.67
合计	14,598,184.95	12,544,033.67

**(一) 其他应付款****1. 按账龄列示的其他应付款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,933,157.40	10,494,294.69
1-2 年	896.23	385,607.65
2-3 年	4,412.91	60,639.32
3 年以上	1,659,718.41	1,603,492.01
合计	14,598,184.95	12,544,033.67

**2. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	12,312,180.23	10,379,613.65
图纸押金	70,900.00	70,900.00
个人往来	0.00	186,254.33
业务代理费	0.00	6,273.58
结算款	79,533.32	72,457.00
投标保证金	1,460,135.00	1,460,135.00
其他	675,436.40	368,400.11
合计	14,598,184.95	12,544,033.67

**注释23. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	4,843,126.97	5,623,121.71



项目	期末余额	期初余额
合计	4,843,126.97	5,623,121.71

**注释24. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
一年内清偿的预计应付退货款		
待转销项税	184,615.32	267,152.94
合计	184,615.32	267,152.94

**注释25. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,575,750.17	9,355,744.91
减：一年内到期的租赁负债	4,843,126.97	5,623,121.71
合计	3,732,623.20	3,732,623.20

**注释26. 预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计质量保证金	1,218,437.41	1,218,437.41	
合计	1,218,437.41	1,218,437.41	

**注释27. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,373,431.00						50,373,431.00

**注释28. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,080,664.55			19,080,664.55
其他资本公积	333,832.28			333,832.28
合计	19,414,496.83			19,414,496.83

## 注释29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
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	-1,939,530.73										-1,939,530.73
4. 企业自身信用风险公允价值变动											
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. 外币报表折算差额											
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益											
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产											

北京国信创新科技股份有限公司  
2022 年半年度  
财务报表附注

---

其他综合收益合计	-1,939,530.73									-1,939,530.73
----------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------

**注释30. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,230,096.70			16,230,096.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
<b>合计</b>	<b>16,230,096.70</b>			<b>16,230,096.70</b>

**注释31. 未分配利润**

项目	本期	2021 年度
调整前上期末未分配利润	117,272,200.75	114,072,327.14
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	117,272,200.75	114,072,327.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,456,143.35	15,391,619.48
减：提取法定盈余公积		2,117,059.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,074,686.20
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	121,728,344.10	117,272,200.75

**注释32. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,362,640.61	66,535,996.50	76,406,707.23	55,593,564.68
其他业务	285,714.30	51,026.00	285,714.30	51,026.00
<b>合计</b>	<b>81,648,354.91</b>	<b>66,587,022.50</b>	<b>76,692,421.53</b>	<b>55,644,590.68</b>

**2. 主营业务收入按类型划分**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
招标信息平台	22,794,147.68	11,984,003.85	30,159,639.91	14,247,766.96
咨询服务	5,121,991.21	3,351,554.03	9,011,220.18	5,768,332.22
电子招标服务	53,446,501.72	51,200,438.62	34,295,736.45	33,585,108.62
产品销售		0.00	2,940,110.69	1,992,356.88
<b>合计</b>	<b>81,362,640.61</b>	<b>66,535,996.50</b>	<b>76,406,707.23</b>	<b>55,593,564.68</b>

**注释33. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	312,426.84	382,604.87
教育费附加	133,781.84	163,362.37
地方教育费附加	89,187.88	109,466.58
房产税	47,023.44	47,023.44
土地使用税	462.72	462.72
车船使用税	1,600.00	1333.33
印花税	25,724.09	30,781.03
其他	0.00	1,415.09
<b>合计</b>	<b>610,206.81</b>	<b>736,449.43</b>

**注释34. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	463,568.52	224,032.82
折旧及摊销	58,432.00	54,779.91
咨询费	37,735.84	2,442.45
其他	14,778.96	3,248.79
<b>合计</b>	<b>574,515.32</b>	<b>284,503.97</b>

**注释35. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,616,891.55	2,834,154.55
折旧及摊销	2,152,380.68	1,507,242.55
差旅费	116,585.12	129,983.88

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	604,073.12	410,783.72
会议费	0	0.00
交际费	190,105.01	157,111.85
咨询费	1,027,783.72	663,867.46
业务宣传费	0	0
其他	46,242.93	45,906.31
股份支付	0	0
<b>合计</b>	<b>7,754,062.13</b>	<b>5,749,050.32</b>

**注释36. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	6,001,318.83	5,378,081.89
委托外部开发费	0.00	366,376.57
其他	0.00	25,377.35
<b>合计</b>	<b>6,001,318.83</b>	<b>5,769,835.81</b>

**注释37. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	426,023.23	1,445,901.16
汇兑损益	0	0
银行手续费	10,253.53	8,129.27
其他	0	0
<b>合计</b>	<b>-415,769.70</b>	<b>-1,437,771.89</b>

**注释38. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,665,370.15	3,223,084.75
<b>合计</b>	<b>4,665,370.15</b>	<b>3,223,084.75</b>

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	4,246,061.30	3,185,684.24	与收益相关
减免税款	292,908.85	25,900.51	与收益相关
与日常经营有关的其他政府补助	126,400.00	11,500.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,665,370.15</b>	<b>3,223,084.75</b>	

**注释39. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-45,848.21	47,622.84
成本法核算的长期股权投资收益		-
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	207,150.00	1,010,896.03
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入	132,632.99	44,798.55
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
<b>合计</b>	<b>293,934.78</b>	<b>1,103,317.42</b>

**注释40. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		813,200.00
<b>合计</b>		<b>813,200.00</b>

**注释41. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失-应收账款	-464,564.89	-145,497.06
坏账损失-其他应收账款	84,327.87	-80,684.12
<b>合计</b>	<b>-380,237.02</b>	<b>-226,181.18</b>

**注释42. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		
合同资产减值损失	-203,037.92	62,506.32
<b>合计</b>	<b>-203,037.92</b>	<b>62,506.32</b>

**注释43. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		221,681.40
<b>合计</b>		<b>221,681.40</b>

**注释44. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	17,278.56		17,278.56
<b>合计</b>	<b>17,278.56</b>		<b>17,278.56</b>

**注释45. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	449,292.59	775,853.52
递延所得税费用	-184,428.28	1,602,654.79
<b>合计</b>	<b>264,864.31</b>	<b>2,378,508.31</b>

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	4,895,750.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	449,292.59



项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	-142,930.72
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	-41,497.56
研发费用加计扣除的影响	0.00
安置残疾人工资加计扣除的影响	0
所得税费用	264,864.31

**注释46. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	426,023.23	1,445,901.16
营业外收入	126,400.00	
往来款	2,750,300.84	1,562,610.33
合计	3,302,724.07	3,008,511.49

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,054,593.56	2,808,013.67
往来款	3,497,604.08	4,556,168.01
其他	0.00	
合计	6,552,197.64	7,364,181.68

**3. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
为取得使用权资产支付的现金	818,994.48	-
合计	818,994.48	-

**注释47. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

## 北京国信创新科技股份有限公司

2022 年半年度

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
量		
净利润	4,630,886.14	12,764,863.61
加：信用减值损失	380,237.02	226,181.18
资产减值准备	203,037.92	-62,506.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,981,565.13	533,301.47
无形资产摊销	739,866.24	761,309.12
长期待摊费用摊销	145,039.38	145,039.37
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)	0	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	-813,200.00
财务费用(收益以“-”号填列)	0	-
投资损失(收益以“-”号填列)	45,848.21	-1,103,317.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-48,508.22	1,484,485.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	
存货的减少(增加以“-”号填列)	28,267.23	-1,317,618.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,157,865.19	-3,893,165.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,880,870.98	-6,976,162.91
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-3,932,497.12	1,749,209.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	118,619,157.99	73,696,912.33
减：现金的期初余额	163,058,217.60	177,499,554.24
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	-44,439,059.61	-103,802,641.91

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	118,619,157.99	163,058,217.60
其中：库存现金	159,198.25	228,417.80
可随时用于支付的银行存款	118,354,716.66	162,753,142.39
可随时用于支付的其他货币资金	105,243.08	76,657.41
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	118,619,157.99	163,058,217.60
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	-	-

**注释48. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	余额	受限原因
货币资金	1,046,660.00	保函保证金尚未到期
合计	1,046,660.00	

**注释49. 政府补助****1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	4,665,370.15	4,665,370.15	详见附注六注释38
合计	4,665,370.15	4,665,370.15	

**七、 合并范围的变更****(一) 其他原因的合并范围变动**

无

**八、 在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
国信创富（北京）科技有限公司	北京	北京	服务	100.00		设立
北京国信创新征信有限公司	北京	北京	服务	100.00		设立
武汉国信创新科技有限公司	武汉	武汉	服务	100.00		设立
湖南国信科佳电子商务有限公司	湖南	湖南	服务	51.00		设立
海南国信创新科技有限公司	海南	海南	服务	100.00		设立
长沙国信易采科技有限公司	长沙	长沙	服务	100.00		设立
山西国信创新科技有限公司	山西	山西	服务	51.00		设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京九合互联科技有限公司	北京	北京		43.68		权益法
北京中招互连企业管理有限公司	北京	北京		25.00		权益法
北京中招连众企业管理中心（有限合伙）	北京	北京		10.71		权益法

- (1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据 国信创新直接持有北京中招连众企业管理中心（有限合伙）10.7124%的股权，该合伙企业是由北京中招互连企业管理有限公司（国信持股 25%）担任普通合伙人（持有合伙企业股权 0.0179%），其他一般合伙人北京卓锐伟业管理有限责任公司（持有合伙企业股权 35.7079%）、澄迈华源昱通科技服务中心（有限合伙）（持有合伙企业股权 24.9955%）均为国信创新的关联方，国信创新对该合伙企业有重大影响。

## 九、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下： 第 1 层次：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；第 2 层次：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；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			2,718,199.14	2,718,199.14
其他非流动金融资产	10,210,000.00			10,210,000.00
<b>资产合计</b>	<b>10,210,000.00</b>		<b>2,718,199.14</b>	<b>12,928,199.14</b>

项目	期初余额	转入第 3 层次	转出第 3 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	2,718,199.14									2,718,199.14	
资产合计	2,718,199.14									2,718,199.14	

### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系持有的基金产品，企业在计量日能获得相同资产在活跃市场上的报价，以该报价为依据确定公允价值。

**（四） 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本公司第三层次公允价值计量项目系持有的非上市公司股权，公司按照其账面净资产享有的份额作为公允价值的合理估计进行计量。

**（五） 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析**

**1. 期初与期末账面价值间的调节信息**

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的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（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市新产业创富股权投资企业（有限合伙）（“深圳创富”）	持股 5%以上的股东
北京华源惠通科技服务中心（有限合伙）（“华源惠通”）	持股 5%以上的股东
国信国际工程咨询集团股份有限公司（“国信国际工程咨询”）	持股 5%以上的股东，公司实际控制人控制企业
西藏新产业投资管理有限公司	持股 5%以上的股东，公司实际控制人控制企业
贵州中色科金矿业科技有限公司（“贵州中色”）	持股 5%以上的股东
深圳市新产业创富股权投资企业（有限合伙）（“深圳创富”）	持股 5%以上的股东
国信招标集团股份有限公司（“国信招标”）	国信国际工程咨询第一大股东控股企业
北京卓锐盛世科技发展有限公司（“卓锐科技”）	国信国际工程咨询子公司
北京卓锐盛世信息咨询有限公司（“卓锐咨询”）	卓锐科技的全资子公司
北京国信建业工程管理有限公司（“国信建业”）	国信国际工程咨询子公司
北京国信国际贸易有限公司（“国信国贸”）	持股 5%以上的股东，国信国际工程咨询子公司
北京九合互联科技有限公司	参股企业
中国招标公共服务平台有限公司	参股企业
福建国信创新科技有限公司	参股企业
北京中招互连企业管理有限公司	参股企业
北京中招连众企业管理中心（有限合伙）	参股企业
贵州大嵘佳业交通科技有限公司	与持股 5%以上股东贵州中色受同一最终控制方控制
怀化市科捷铝业科技有限公司	与持股 5%以上股东贵州中色受同一最终控制方控制
北京中招互连应用科技有限公司	董事关联
北京中招公信链信息技术有限公司	董事关联
北京中招众联企业管理中心（有限合伙）	董事关联
北京中招企业管理合伙企业（有限合伙）	董事关联
宁夏国际招标咨询集团有限公司	国信国际工程咨询子公司
北京飞龙腾达教育咨询有限公司	高管关联
淄博科捷新材料科技有限公司	与持股 5%以上股东贵州中色受同一最终控制方控制
科佳生物科技（宁夏）有限公司	与持股 5%以上股东贵州中色受同一最终控制方控制
烁维科技（北京）有限责任公司	董事关联

**(五) 关联方交易**

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2. 销售商品、提供劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国信招标集团股份有限公司	咨询服务收入、技术服务收入	943.40	136,792.46
国信国际工程咨询集团股份有限公司	技术服务收入	7,964.60	51,886.79
中国招标采购公共服务平台有限公司	技术服务收入	0.00	283,018.87
北京中招互连应用科技有限公司	技术服务收入、研发服务收入	20,193,618.45	9,799,880.49
北京中招公信链信息技术有限公司	技术服务收入	727,260.35	878,059.39
怀化市科捷铝业科技有限公司	销售原材料收入	0.00	1,689,546.28
北京九合互联科技有限公司	推广服务收入	245,283.01	0.00
<b>合计</b>		<b>21,175,069.81</b>	<b>12,839,184.28</b>

**3. 购买商品、接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国招标采购公共服务平台有限公司	技术服务、技术开发	12,494.86	78,497.21
国信国际工程咨询集团股份有限公司	技术服务	66,905.67	190,105.01
国信招标集团股份有限公司	咨询服务	417,375.10	396,593.44
北京国信智业工程顾问有限公司	咨询服务	518.86	
怀化市科捷铝业科技有限公司	委托采购	0.00	305,032.99
<b>合计</b>		<b>497,294.49</b>	<b>970,228.65</b>

**4. 关联租赁情况****(1) 本公司作为出租方**

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京卓锐盛世科技发展有限公司	房屋、建筑物	300,000.00	300,000.00

**5. 关联方应收应付款项**



## 北京国信创新科技股份有限公司

2022年半年度

财务报表附注

## (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	中国招标公共服务平台有限公司	17,100.00	1,710.00	17,100.00	1,710.00
合同资产	北京中招互连应用科技有限公司	1,732,250.00	173,225.00	1,732,250.00	173,225.00
应收账款	北京中招互连应用科技有限公司	8,083,237.00	369,516.85	692,900.00	34,645.00
应收账款	淄博科捷新材料科技有限公司			250,000.00	12,500.00
应收账款	科佳生物科技（宁夏）有限公司	70,000.00	3,500.00	70,000.00	3,500.00
其他应收款	怀化市科捷铝业科技有限公司	2,736,533.18	273,653.32	3,674,312.73	367,431.27

## (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	国信国际工程咨询集团股份有限公司	65,989.85	62,067.21
其他应付款	国信国际工程咨询集团股份有限公司北京第四分公司	3,514.15	3,514.15
其他应付款	国信国际工程咨询集团股份有限公司广东分公司	8,193.38	4,334.90
其他应付款	国信国际工程咨询集团股份有限公司湖北分公司	113.21	113.21
其他应付款	国信国际工程咨询集团股份有限公司吉林省分公司	1,533.02	1,292.45
其他应付款	国信国际工程咨询集团股份有限公司陕西分公司	25,415.14	13,396.27
其他应付款	国信国际工程咨询集团股份有限公司上海分公司	17,358.50	6,792.46
其他应付款	国信国际工程咨询集团股份有限公司新疆分公司	3,301.90	2,830.20
其他应付款	国信国际工程咨询集团股份有限公司浙江分公司	42,457.00	42,457.00
其他应付款	北京国信智业工程顾问有限公司	11,283.02	10,764.16
其他应付款	国信招标集团股份有限公司	92,237.75	26,565.11
其他应付款	国信招标集团股份有限公司北京第三分公司	4,037.74	594.34
其他应付款	国信招标集团股份有限公司北京分公司	1,160.38	1,160.38
其他应付款	国信招标集团股份有限公司甘肃分公司	2,533.02	2,533.02
其他应付款	国信招标集团股份有限公司广东	10,660.38	8,490.57

北京国信创新科技股份有限公司

2022 年半年度

财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
款	分公司		
其他应付款	国信招标集团股份有限公司广西分公司	235.85	235.85
其他应付款	国信招标集团股份有限公司贵州分公司	283.02	283.02
其他应付款	国信招标集团股份有限公司湖北分公司	33,443.41	18,867.93
其他应付款	国信招标集团股份有限公司江苏分公司	6,801.88	
其他应付款	国信招标集团股份有限公司内蒙古分公司	12,688.68	2,641.51
其他应付款	国信招标集团股份有限公司陕西分公司	40,778.30	5,886.79
其他应付款	国信招标集团股份有限公司上海市分公司	45,142.09	16,971.71
其他应付款	国信招标集团股份有限公司新疆分公司	32,009.44	43,358.48
其他应付款	国信招标集团股份有限公司河南分公司	28.30	
其他应付款	宁夏国际招标咨询集团有限公司	3,207.55	3,207.55
其他应付款	中国招标采购公共服务平台有限公司	6,344.55	39,038.96
合同负债	怀化市科捷铝业科技有限公司		166,502.62
合同负债	淄博科捷新材料科技有限公司	350,000.00	
应付账款	怀化市科捷铝业科技有限公司		15,000.00
	<b>合计</b>	<b>820,751.51</b>	<b>498,899.85</b>

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

案件一：

公司于 2016 年 6 月 15 日收到北京知识产权法院应诉通知书及民事裁定书指出原告珠海政采软件技术有限公司认为被告北京国信创新科技股份有限公司与国信招标集团股份有限公司共同运营的国信阳光网站(网址:www.e-bidding.org)平台软件涉嫌复制、抄袭原告软件。民事裁定书要求北京国信创新科技股份有限公司在规定时间内向北京知识产权法院提交国信阳光招标投标交易平台软件的源代码、目标代码以及确保上述软件正常运行的必要环境和数据库(数据库中可不包含数据)。公司随后于 2016 年 6 月 17 日

在全国中小企业股权转让系统平台进行披露。2019年5月14日北京知识产权法院作出的（2016）京73民初376号北京知识产权法院民事裁定书，判决准许原告珠海政采软件技术有限公司撤回起诉。”同年8月15日公司收到本案另行起诉案件的法院文件，详见公司于2019年8月19日披露的《涉及诉讼公告》，公告编号2019-013。2022年4月21日及4月26日，法官组织线下勘验程序，在法院技术调查官的协助和监督下对原被告双方的代码进行勘验。2022年6月20日，该案正式开庭审理，合议庭听取了各方的质证意见及代理意见，法官表示给予各方3日调解期限，调解不成将择日判决。详见公司于2022年6月22日披露的《北京国信创新科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》，公告编号2022-021。

2022年7月29日公司收到法院出具的一审判决文件，驳回珠海政采软件技术有限公司的全部诉讼请求。详情参见公司于2022年8月1日披露的《北京国信创新科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》，公告编号2022-027。

截至本报告披露之日，珠海政采公司已就本案提起上诉。

#### 案件二：

2021年，公司收到北京市西城区人民法院关于珠海政采软件技术有限公司诉北京国信创新科技股份有限公司、朱建元、刘世申、肖意、北京国信商通科技有限公司与公司有关的纠纷案（2021）京0102民初26445号案件（以下均称“纠纷案”）传票。该案为原与公司有关的纠纷案（2018）京0102民初29296案件经北京市第二中级人民法院裁定重审案件。根据起诉书内容，珠海政采软件技术有限公司（以下均称“珠海政采公司”）以北京国信商通科技有限公司（以下均称“商通公司”）股东代表身份起诉北京国信创新科技股份有限公司、朱建元、刘世申、肖意、商通公司（第三人）损害商通公司利益，涉及金额1000万元人民币。该案件尚处于审理阶段。鉴于该案件涉案金额占公司经审计净资产比例较小，对公司经营、财务情况的影响程度均不构成“重大诉讼”。

#### 案件三：

公司于2021年3月2日收到北京知识产权法院关于珠海政采公司诉国信创新公司，第三人北京国信商通科技有限公司因计算机软件著作权许可使用合同纠纷案受理通知书（2021）京73号民初84号，涉及金额人民币100万元。截至本报告出具之日，庭审工作已全部结束，公司尚未收到法院出具的裁定意见。

#### 案件四：

公司于2021年3月9日收到海淀区人民法院关于珠海政采公司诉国信创新公司不正当竞争纠纷案，涉及金额人民币50万元。公司于2022年7月19日收到法院出具的裁定意见，驳回珠海政采的起诉。

除存在上述或有事项外，截止2022年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### （一）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项说明

无。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,170,528.20	9,232,773.20
1—2年	2,031,450.00	2,857,950.00
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	19,201,978.20	12,090,723.20
减：坏账准备	590,154.56	747,433.66
合计	18,611,823.64	11,343,289.54

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,201,978.20	100	590,154.56	3.07	18,611,823.64
其中：账龄组合	19,201,978.20	100	590,154.56	3.07	18,611,823.64
关联方组合					
合计	19,201,978.20	100	590,154.56	3.07	18,611,823.64

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失	12,090,723.20	100	747,433.66	6.18	11,343,289.54

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
其中：账龄组合	12,090,723.20	100	747,433.66	6.18	11,343,289.54
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>12,090,723.20</b>	<b>100</b>	<b>747,433.66</b>	<b>6.18</b>	<b>11,343,289.54</b>

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,170,528.20	387,009.56	2.25
1-2年	2,031,450.00	203,145.00	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>19,201,978.20</b>	<b>590,154.56</b>	<b>3.07</b>

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	747,433.66	-157,279.10				590,154.56
其中：账龄组合	747,433.66	-157,279.10				590,154.56
关联方组合						
<b>合计</b>	<b>747,433.66</b>	<b>-157,279.10</b>				<b>590,154.56</b>

### 5. 本期无实际核销的应收账款

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
电能易购(北京)科技有限公司	2,835,000.00	14.76	141,750.00
山东纵横易购产业互联网有限公司	2,372,000.00	12.35	138,200.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
华能招标有限公司	1,485,500.00	7.74	89,150.00
大唐电力燃料有限公司	1,325,600.00	6.90	132,560.00
南京中盛朗信智慧科技有限公司	400,000.00	2.08	20,000.00
<b>合计</b>	<b>8,418,100.00</b>	<b>43.84</b>	<b>521,660.00</b>

**注释2. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,623,939.23	2,431,716.09
<b>合计</b>	<b>2,623,939.23</b>	<b>2,431,716.09</b>

**(一) 其他应收款****1. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,718,915.80	1,854,222.66
1-2年	753,631.62	708,838.40
2-3年	531,715.40	100,000.00
3-4年	21,000.00	64,500.00
4-5年	179,000.00	179,000.00
5年以上	3,777,788.89	3,777,788.89
小计	6,982,051.71	6,684,349.95
减：坏账准备	4,358,112.48	4,252,633.86
<b>合计</b>	<b>2,623,939.23</b>	<b>2,431,716.09</b>

**2. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,822,742.79	2,804,309.87
往来款	700,000.00	700,000.00
股权转让款	3,177,788.89	3,177,788.89
其他	281,520.03	2,251.19
<b>合计</b>	<b>6,982,051.71</b>	<b>6,684,349.95</b>

**3. 按金融资产减值三阶段披露**

## 北京国信创新科技股份有限公司

2022年半年度

财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,104,262.82	480,323.59	2,623,939.23	2,806,561.06	374,844.97	2,431,716.09
第二阶段						
第三阶段	3,877,788.89	3,877,788.89	0	3,877,788.89	3,877,788.89	
合计	6,982,051.71	4,358,112.48	2,623,939.23	6,684,349.95	4,252,633.86	2,431,716.09

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,877,788.89	55.54	3,877,788.89	100.00		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,104,262.82	44.46	480,323.59	15.47		2,623,939.23
其中：账龄组合	3,104,262.82	44.46	480,323.59	15.47		
关联方组合						
合计	6,982,051.71	100.00	4,358,112.48	60.91		2,623,939.23

续：

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,877,788.89	58.01	3,877,788.89	100.00		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,806,561.06	41.99	374,844.97	13.36		2,431,716.09
其中：账龄组合	2,806,561.06	41.99	374,844.97	13.36		
关联方组合						
合计	6,684,349.95	100	4,252,633.86	63.62		2,431,716.09

## 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京国信商通科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	已由法院指定清算组接管
绥中时骏科技有限公司	3,177,788.89	3,177,788.89	100.00	通过诉讼,进入被执行阶段,无可供执行财产
<b>合计</b>	<b>3,877,788.89</b>	<b>3,877,788.89</b>	<b>100.00</b>	

## 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,718,915.80	85,945.81	5
1-2年	753,631.62	75,363.16	10
2-3年	431,715.40	129,514.62	30
3-4年	21,000.00	10,500.00	50
4-5年	179,000.00	179,000.00	100
5年以上			
<b>合计</b>	<b>3,104,262.82</b>	<b>480,323.59</b>	<b>15.47</b>

## 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	374,844.97	-	3,877,788.89	4,252,633.86
期初余额在本期				
—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	105,478.62			105,478.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	480,323.59	-	3,877,788.89	4,358,112.48

## 8. 本期无实际核销的其他应收款



## 北京国信创新科技股份有限公司

2022年半年度

财务报表附注

## 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
绥中时骏科技有限公司	股权转让款	3,177,788.89	5年以上	45.51	3,177,788.89
北京国信商通科技有限公司	往来款	700,000.00	5年以上 60万,2-3 年10万	10.03	700,000.00
北京中关村四季青军民融合科技发展有限责任公司	押金	564,810.73	1年以内	8.09	28,240.54
中移动金融科技有限公司	保证金	365,492.40	2-3年	5.23	109,647.72
北京京能房产租赁经营有限责任公司房屋租赁分公司	押金	315,697.62	1-2年	4.52	31,569.76
<b>合计</b>		<b>5,123,789.64</b>		<b>73.38</b>	<b>4,047,246.91</b>

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	28,600,000.00		28,600,000.00	25,600,000.00		25,600,000.00
对联营、合营企业投资	3,793,419.26		3,793,419.26	3,839,267.47		3,839,267.47
<b>合计</b>	<b>32,393,419.26</b>		<b>32,393,419.26</b>	<b>29,439,267.47</b>		<b>29,439,267.47</b>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
国信创富(北京)科技有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京国信创新征信有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
武汉国信创新科技有限公司	3,000,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00		9,000,000.00		
湖南国信科佳电子商务有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京国信商通科技有限公司	3,000,000.00				0.00		

## 北京国信创新科技股份有限公司

2022 年半年度

财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	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
海南国信创新科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
长沙国信易采科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
<b>合计</b>	<b>20,600,000.00</b>	<b>25,600,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>0</b>	<b>28,600,000.00</b>		

注：原子公司北京国信商通科技有限公司本期已由法院指定清算组接管，不再纳入合并范围，对应投资 3,000,000.00 元在其他非流动金融资产下列示，并全额计提减值准备。

## 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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
北京九合互联科技有限公司	836,747.60			-45,848.21	
北京中招互连企业管理有限公司	2,500.03				
北京中招连众企业管理中心（有限合伙）	3,000,019.84				
小计	3,839,267.47				
<b>合计</b>	<b>3,839,267.47</b>			<b>-45,848.21</b>	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
北京九合互联科技有限公司					790,899.39	
北京中招互连企业管理有限公司					2,500.03	
北京中招连众企业管理中心（有限合伙）					3,000,019.84	
小计					3,793,419.26	
<b>合计</b>					<b>3,793,419.26</b>	

**注释4. 营业收入及营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,909,897.57	49,031,909.69	47,798,977.53	30,459,495.75
其他业务	285,714.30	51,026.00	285,714.30	51,026.00
<b>合计</b>	<b>58,195,611.87</b>	<b>49,082,935.69</b>	<b>48,084,691.83</b>	<b>30,510,521.75</b>

**2. 主营业务收入按类型划分**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
招标信息平台	22,794,147.68	11,984,003.85	30,159,639.91	14,247,766.96
咨询服务	4,375,147.68	2,081,111.96	7,428,182.24	3,487,928.35
电子招标服务	13,042,793.49	16,896,009.20	8,808,586.66	12,629,460.82
合并范围内交易	17,697,808.72	18,070,784.68	1,402,568.72	94,339.62
<b>合计</b>	<b>57,909,897.57</b>	<b>49,031,909.69</b>	<b>47,798,977.53</b>	<b>30,459,495.75</b>

**注释5. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-45,848.21	47,622.84
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	207,150.00	1,010,896.03
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入	132,632.99	44,798.55
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
<b>合计</b>	<b>293,934.78</b>	<b>1,103,317.42</b>

## 十五、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	419,308.85	其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	339,782.99	短期理财产品投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,278.56	其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	101,499.13	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>640,314.15</b>	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.19%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87%	0.08	0.08

北京国信创新科技股份有限公司

(公章)

二〇二二年八月二十三日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

北京市海淀区昆明湖南路 51 号 C 座二层 205 室。