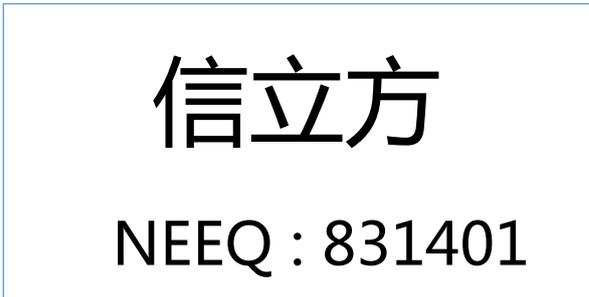


证券代码：831401

证券简称：信立方

主办券商：中泰证券



公司年度大事记



信立方光荣入选北京市专精特新“小巨人”

2022 年 2 月，北京市经济和信息化局发布通知，公示了 2021 年度第二批拟认定北京市专精特新“小巨人”企业名单，北京信立方科技发展股份有限公司光荣上榜。未来，信立方也将服务更多全国“专精特新”优质企业，共创科学仪器行业“专精特新”。



检验检测行业首款营销 APP——特惠测上线发布

疫情影响下，检验检测行业的营销模式从传统的地毯式销售营销模式，转变成以网络营销为主。同时，用户送检方式也悄然改变，在高效物流业的加持下，线上下单占比呈逐年快速上升的趋势。基于此，我要测网技术团队于 2022 年 5 月发布了 TIC 行业的第一款平台型 APP——“特惠测”，帮助检验检测机构和送检方实现了供需双方高效快速对接。



信立方联合中国分析测试协会高校分析测试分会举办第一届“信立方杯”高校分析测试技术培训微课大赛

第一届“信立方杯”高校分析测试技术培训微课大赛由信立方公司与高校分析测试分会联合举办，并于 2022 年 4 月 25 日正式启动。共有 32 所高校单位积极参与，总计征集到各高校老师提交的 61 个视频作品。本次微课大赛旨在促进高校分析测试专业技术的普及、提高和发展，促进高校分析测试中心培训技能提升，进一步推动仪器分析技术应用发展。



网络讲堂加强高质量内容打造和输出

疫情不断反复，技术交流线上化已经成为大家的首选。信立方网络讲堂围绕行业热点，新能源、新材料、双碳、土壤三普等，结合新技术和新应用，加强与行业内专家联动，加速高质量内容输出。2022 上半年成功举办了近 200 场热门网络会议，特邀讲师 1600 余人，近十多万用户参会学习，与 JAIMA、中国药学会医药生物分析专业委员会、全国微束分析标准化技术委员会表面化学分析分技术委员会等国内外权威机构深度合作，极大的促进了行业技术交流和知识推广。



成立生命科学仪器项目部深拓生命科学和生物制药领域

随着市场对生命科学仪器需求的强劲增长，仪器信息网成立生命科学仪器项目部。2022 上半年，项目部与中国分析测试协会标记免疫分析专业委员会、中科院上海细胞所、中科院苏州医工所等 40 余家代表性用户单位，以及 Cytiva、BD、Cepheid、Quanterix、10X Genomics 等数百家国内外知名科学仪器企业建立合作。成功举办了 40 余场生命科学研究、生物制药、体外诊断等领域网络会议活动，促进我国生命科学仪器产业健康、快速发展。



国产科学仪器腾飞项目助力我国科学仪器行业发展

为了让广大用户进一步加深对国产科学仪器发展的认可、树立良好的国产科学仪器品牌形象，2022 年，国产科学仪器腾飞行动“三箭齐发”，第四届国产好仪器联动“企业领跑者”、“创新 100”，全面综合评价国产科学仪器发展最新成绩，助力中国科学仪器产业健康、快速发展。其中“第四届国产好仪器”以“用户说好才是真的好”为标准，从分析仪器、实验室常用设备、生命科学仪器和物性测量仪器四个领域，寻找 100 台国产替代“好仪器”，有力的推动了广大用户对国产科学仪器及其企业的深度和客观认知。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	37
第八节	备查文件目录	109

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。

公司负责人唐海霞、主管会计工作负责人焦海维及会计机构负责人（会计主管人员）焦海维保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
网站平台稳定风险	公司的网站是公司主营业务运作的平台，其稳定性直接关系到公司是否能正常经营，而公司的网络系统、电脑硬件、服务软件等因素都能影响到网站运行的稳定，因此如果公司托管的服务器机房出现网络中断、数据损失等情况，或者公司内部电脑被病毒黑客入侵造成信息泄露，都会给公司经营带来不利影响。
市场竞争风险	由于互联网信息服务行业的准入门槛不高，行业内的竞争者数量较多，而目前行业没有形成良好的竞争环境，相应的法律法规不健全，造成恶性竞争的现象存在。虽然公司目前在细分行业内处于市场领先地位，但随着竞争对手的增多，公司的市场份额会受到一定的影响。
人才流失风险	公司所在的互联网行业属于新兴行业，技术更新速度快，需要强大的人才队伍去支撑公司的技术更新。另外，公司作为信息服务企业，掌握了大量的重要市场和客户信息，因此如果发生人才流失，就意味着技术成果、数据信息等关键要素的流失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生不利影响。
互联网产业政策风险	互联网信息服务行业是国家重点扶持和发展的技术产业，国家在产业政策方面给予了较大的支持和鼓励。未来随着行业

	的发展，参与的企业越来越多，国家可能会加大对互联网行业的管制力度，出台相应的规范性法律文件，从而可能会影响到公司的正常经营。
依赖细分行业的风险	公司现阶段主要收入来自为科学仪器仪表行业及检测行业提供信息服务，行业针对性强，因此公司的业务发展状况与仪器仪表行业的发展息息相关，虽然目前国内仪器仪表行业发展态势良好，但如果出现行业市场下滑，造成公司的客户数量减少，则会影响公司的收入水平，因此公司存在依赖该细分行业的风险特征。
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
信立方、公司、本公司、股份公司	指	北京信立方科技发展股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
仪信网通	指	全资子公司北京仪信网通科技有限公司
金蜜蜂	指	全资子公司天津金蜜蜂企业管理咨询有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京信立方科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京信立方科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京信立方科技发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司高级管理人员
科学仪器	指	用以检出、测量、观察、计算各物理量、物质成分、物性参数等的器具或设备
服务器	指	是一种高性能计算机，作为互联网的节点，存储、处理互联网上的数据、信息
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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京信立方科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Xin Li Fang Technologies, Inc -
证券简称	信立方
证券代码	831401
法定代表人	唐海霞

二、 联系方式

董事会秘书姓名	赵鑫
联系地址	北京市西城区新街口外大街 28 号普天德胜科技园 B 座 418
电话	010-51654077
传真	010-82051730
电子邮箱	ds@instrument.com.cn
公司网址	www.instrument.com.cn
办公地址	北京市西城区新街口外大街 28 号普天德胜科技园 B 座 418
邮政编码	100088
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	北京市西城区新街口外大街 28 号普天德胜科技园 B 座 418

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 6 月 29 日
挂牌时间	2014 年 12 月 3 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-互联网和相关服务-互联网信息服务-I6420
主要产品与服务项目	互联网信息服务
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）	26,071,068
优先股总股本（股）	26,071,068
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（唐海霞）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐海霞），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	911101027770695332	否
注册地址	北京市西城区新街口外大街 28 号 B 座 416 室（德胜园区）	否
注册资本（元）	26,071,068	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中泰证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,250,711.85	38,709,387.20	-8.93%
毛利率%	49.53%	54.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,482,269.42	8,714,397.19	-25.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,089,595.45	7,574,338.53	-19.60%
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）	6.26%	9.64%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.88%	8.38%	-
基本每股收益	0.25	0.41	-39.02%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	142,508,039.69	153,756,936.14	-7.32%
负债总计	45,655,778.94	53,401,725.89	-14.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,852,260.75	100,355,210.25	-3.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.71	3.85	-3.64%
资产负债率%（母公司）	37.07%	38.05%	-
资产负债率%（合并）	32.04%	34.73%	-
流动比率	2.96	2.75	-
利息保障倍数	199.08	-	-

(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	-5,702,874.60	-9,503,322.78	-
应收账款周转率	6.95	44.05	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.32%	-8.06%	-
营业收入增长率%	-8.93%	16.31%	-
净利润增长率%	-25.61%	87.01%	-

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	5,051.99
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	131,194.30
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	325,723.09
非经常性损益合计	461,969.38
减：所得税影响数	69,295.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	392,673.97

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**

本公司是一家专业从事互联网信息服务、企业应用软件开发的服务提供商。拥有仪器信息网

(www.instrument.com.cn)、我要测网(www.woyaoce.cn)两大行业内知名度较高的网站平台,利用复合型的人才队伍、网络技术、行业经验积累等关键资源要素,为科学仪器及检测行业的专业人士,提供专业的互联网信息服务。公司通过直销模式开拓业务,收入来源是向科学仪器行业、检测行业的企业提供 SAAS 平台信息服务,其中包括网络精准营销、培训、招聘、市场研究等信息服务。

截至报告期末、报告期末至本报告披露之日,公司商业模式未发生变化。

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

1、业务情况

(1) 第四届“国产好仪器”重磅重启

为了扭转用户对国产科学仪器的偏见,筛选和扶持一批优秀的科学仪器产品和企业,着力于改变国产科学仪器“推广难、信任难”的状况,第四届“国产好仪器”重磅重启。本届活动以“用户说好才是真的好”的标准,联动企业标准“领跑者”与创新“100”活动,从具体应用场景出发,筛选出满足用户实际需求、符合标准的好仪器,全方位展现国产好仪器产业这些年取得的优秀成绩,广泛提高用户对国产仪器的认知、认可,助力中国科学仪器产业健康快速发展。

(2) 推出“Easy 选型”等系列直播节目

为帮助广大用户解决仪器选型的痛点和困惑,仪器信息网自 2022 年 5 月特开设“Easy 选型”直播节目,通过网络直播、实时互动的形式,每期聚焦一个品类,从选型原则,技术进展,行业标准,市场表现,用户口碑,使用反馈,应用支持,售后服务,案例分享,真机测评等多个维度,为用户掌握选型采购带来一些实用经验。与此同时,仪器信息网还对“仪咖说”、“超级品牌日”等不同类型的直播节目进行了革新与优化,通过多期直播节目的成功举办,收到数以万计的用户积极反馈,并在业内引起广泛关注。

(3) 检验检测行业首款营销 APP——特惠测上线发布

疫情影响下,检验检测行业的营销模式从传统的地毯式销售营销模式,转变成以网络营销为主。同时,用户送检方式也悄然改变,在高效物流业的加持下,线上下单占比呈逐年快速上升的趋势。基于此,我要测网技术团队于 2022 年 5 月发布了 TIC 行业的第一款平台型 APP——“特惠测”,帮助检验检测机构和送检方实现了供需双方高效快速对接,并可以对订单信息进行全流程跟踪。

(4) 2022 年 4 月,北京信立方科技发展股份有限公司与中国检验检疫科学研究院正式签订战略合作框架协议,双方将充分发挥各自的资源优势,通过线上线下全面深入合作,共同推动中国科学仪器技术进步与创新。

(5) 公司持续加强对产业研究方向的投入,引入具有互联网和产业研究复合背景的管理人才,以行业招中标大数据建设为抓手,输出高质量的产业研究报告,密切跟踪行业发展和变化态势,为行业商业决策提供赋能。

(6) 网络讲堂加强高质量内容打造和输出

疫情不断反复,技术交流线上化已经成为大家的首选。信立方网络讲堂加强与行业内专家联动,加速高质量内容输出。2022 上半年相比于 2021 年同期,合作专家数量增长 56.5%,办会数量增长 70.6%,报名学习用户数量增长 21.5%。

(7) 随着大数据时代的到来使以互联网为核心的现代服务业飞速发展,对高素质人才的需求不断提高,企业也进一步意识到高资质人才对企业的优化作用,信立方下辖仪器信息网旗下的仪课通和人才频道,通过在线学习平台和线上招聘平台 SaaS 服务升级,进一步赋能科学仪器和检验检测行业及从业者。

2、财务状况

报告期末，公司资产总额为 142,508,039.69 元，比期初降低了 7.32%；负债总额为 45,655,778.94 元，比期初降低了 14.51%；净资产总额为 96,852,260.75 元，比期初降低了 3.49%，资产总额降低主要因为报告期内公司进行上年度权益分派所致，同时报告期内发放上年度年终奖金使应付职工薪酬较期初减少，致使负债总额降低。

3、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 35,250,711.85 元，较上年同期降低了 8.93%，归属公司净利润 6,482,269.42 元，较上年同期降低了 25.61%。

营业收入降低主要是受疫情影响被誉为科学仪器行业的“达沃斯”---第十六届中国科学仪器发展年会（ACCSI）未能如期召开，尤其受北京、上海等主要客户聚集地区的疫情影响，使公司业务在报告期内缩减服务执行的减少使确认收入下降致使公司净利润下降。

（二） 行业情况

根据国家统计局最新发布数据，2022 年 1-5 月全国规模以上仪器仪表制造业营业收入和营业成本均出现同比增长；其中，全国仪器仪表制造业营业收入 3294.8 亿元，同比增长 2.6%；营业成本 2521.9 亿元，同比增长 4.5%；利润总额 278.6 亿元，同比下降 9.6%。

整体来看，新冠疫情和俄乌冲突对中国经济的整体有影响，但影响非常有限，中国经济发展只是增速放慢，持续稳定发展是确定无疑的。大的国际背景下，进口受限，国产替代机会凸显，这有利于掌握核心技术的企业，尤其是专精特新企业进一步发展。

而中央及地方政府给国产仪器同时也投入了更多关注，一方面体现在政策中鼓励优先采购本国货物，加强对进口产品采购的审核论证；另一方面各地也在积极谋划布局高端仪器的研发制造，推进科学仪器国产化。

国内仪器仪表企业也纷纷进行自主创新，2022 年上半年多款国产新品陆续上市，其中质谱产品共推出 13 款。根据权威调研机构预测，全球质谱仪行业在 2021-2026 年将维持 7.7% 复合增速增长，而国内质谱仪市场规模有望获得更高增速。随着质谱仪在国内食品安全、环境监测、药物分析、生命科学及反恐应急等领域的大量应用，国内质谱仪器的市场需求量近几年增长迅猛，市场规模不断扩大，2021 年中国质谱仪市场规模约为 142.2 亿元。

环境领域半数的热搜被“第三次全国土壤普查”包揽，随着大气污染、水污染、土壤污染防治资金的下达，新污染物治理方案的发布，环境监测仪器及相关设备“风生水起”。

而双碳战略的提出，使温室气体监测成为未来一段时期环境监测的重点，也将为整个环境监测市场带来新的增长点。据不完全统计，温室气体监测服务中标项目 61 个，金额超 2 亿元，涉及省份 20 个。

2022 年，中美贸易战仍在继续，俄乌局势升温，随着西方对俄罗斯的制裁开始生效，西方在各领域极力推动与俄“脱钩”，美欧与俄之间不少科研合作项目已被迫中止，这加剧了科研领域的逆全球化趋势，使全球科技版图日益碎片化。

科学仪器设备作为科技攻关的基础，战略价值凸显，国家陆续出台政策支持各地仪器仪表产业园建设和高端仪器设备的国产化。

2022 年上半年，据仪器信息网不完全统计，共计 5 个仪器仪表产业园区/集群项目宣布投建计划，分别是优利德仪器仪表产业园、青岛众瑞智造产业园、天津高端精密仪器产业园、普源精电工业现场测量仪器产业园、深圳市精密仪器设备产业集群。

目前，丹东仪器仪表产业园区、北京怀柔科学城、上海分析技术产业研究院、西湾国家重大仪器科

学园、粤港澳科学仪器创新中心、青岛科学仪器产业园、无锡量子感知产业园等科学仪器产业园区陆续建成启用，吸引大批仪器仪表相关企业入驻，形成产业集聚效应。2022 年，仪器仪表产业园投建火热，将为更多仪器仪表企业发展注入新动能，打造科学仪器产业新高地。

为了让广大用户进一步加深对国产仪器发展的认可、树立良好的国产仪器品牌形象，我们也在持续推进“国产科学仪器腾飞行动”。2022 年，腾飞行动“三箭齐发”，第四届国产好仪器联动“企业领跑者”、“创新 100”，全面综合评价国产科学仪器发展最新成绩，以满足用户当下“可独立自主仪器地采购”需求为目标，助力中国科学仪器产业健康、快速发展！

2022 年是实施“十四五”规划承上启下的关键之年，市场监管、中医药、农药产业、卫生健康、生物经济等多个“十四五”发展规划发布落地，给科学仪器行业吹来利好消息。

当下新型冠状病毒已进入常态化，病毒检测与疫苗接种将继续极大地带动生命科学仪器及其周边相关产业的发展。随着国内半导体产业的崛起、生命科学热点、双碳、我国仪器仪表制造业在生命科学、医药研发和检测、医疗诊断、环境监测、食品安全、材料分析等领域将继续大有可为。

而疫情反复、行业竞争、绿色经济、国际形势等对整个 TIC 行业造成一定的影响，上半年可谓一波三折，但大多检测公司在危机中快速抓住机遇，随着国务院印发《“十四五”市场监管现代化规划》，提高质量认证服务能力与加大认可和检验检测改革创新力度被上升到国家层面，我国检验检测行业规模也持续扩大中。

据国家市场监督管理总局发布的检验检测行业报告中显示，2021 年我国检验检测行业规模继续扩大。截至 2021 年底，我国获得资质认定的各国检验检测机构共有 51949 家，同比增长 6.19%，全年实现营业收入 4090.22 亿元，同比增长 14.06%，全年向社会出具检验检测报告共 6.84 亿份，同比增长 20.58%，共有从业人员 151.03 万人，同比增长 6.97%，拥有各类仪器设备 900.32 万台套，同比增长 11.42%，全国仪器设备资产原值 4525.92 亿元，同比增长 9.88%。

而随着我国检验检测行业在市场机制推动及政府整合检验检测机构政策措施的双重推动，未来我国检验检测及认证认可行业市场将进一步做优做强！

（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	20,627,134.57	14.47%	28,617,637.32	18.61%	-27.92%
应收票据					
应收账款	7,872,512.72	5.52%	1,764,778.99	1.15%	346.09%
交易性金融资产	101,146,356.16	70.98%	111,156,854.01	72.29%	-9.01%
预付款项	287,265.22	0.20%	68,907.04	0.04%	316.89%
其他应收款	765,626.09	0.54%	870,969.31	0.57%	-12.09%
其他流动资产	1,232,679.01	0.86%	1,590,486.62	1.03%	-22.50%
投资性房地产	5,880,353.80	4.13%	6,144,882.52	4.00%	-4.30%
固定资产	555,057.52	0.39%	588,189.45	0.38%	-5.63%

使用权资产	1,489,067.14	1.04%	337,279.61	0.22%	341.49%
无形资产	183,681.89	0.13%	196,419.83	0.13%	-6.49%
递延所得税资产	68,305.57	0.05%	20,531.44	0.01%	232.69%
应付账款	14,650.00	0.01%	106,550.00	0.07%	-86.25%
预收款项	129,494.18	0.09%	351,155.40	0.23%	-63.12%
合同负债	38,312,368.55	26.88%	39,660,081.72	25.79%	-3.40%
应付职工薪酬	3,425,160.32	2.40%	9,149,073.66	5.95%	-62.56%
应交税费	1,684,531.60	1.18%	1,753,405.05	1.14%	-3.93%
其他应付款	416,629.98	0.29%	1,099,978.91	0.72%	-62.12%
一年内到期的非流动负债	644,194.14	0.45%	252,730.98	0.16%	154.89%
递延所得税负债	226,434.50	0.16%	226,434.50	0.15%	0.00%
其他非流动负债	802,315.67	0.56%	802,315.67	0.52%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

报告期末，应收账款较期初增长6,107,733.73元，增长率346.09%，主要是由于受上海疫情影响，公司为缓解上海客户的资金周转问题，制定相应的帮扶措施延缓收取服务费，使应收账款账期延长所致。

2、预付账款

报告期末，预付账款较期初增长218,358.18元，增长率316.89%，主要是年初向供应商预充值所致。

3、递延所得税资产

报告期末，递延所得税资产较期初增长47,774.13元，增长率232.69%，主要是由于本期应收账款较期初增长较大。

4、应付账款

报告期末，应付账款较期初降低91,900元，降低了86.25%，主要是由于按约定支付了供应商的跨年合同款项，使应付账款降低。

5、预收账款

报告期末，预收账款较期初降低221,661.22元，降低了63.12%，主要是由于对跨年预收开具了发票。

6、应付职工薪酬

报告期末，应付职工薪酬较期初降低5,723,913.34元，降低了62.56%，主要是由于本期发放了上期末计提的年终奖金。

7、其他应付款

报告期末，其他应付款较期初降低683,348.93元，降低了154.89%，主要是由于本期支付了上年12月的员工社保。

8、一年内到期的非流动负债

报告期内，一年内到期的非流动负债较期初增长391,463.16元，增长率154.89%，主要是由于本期按照新租赁准则调整了房租的核算，期末待支付房租合同金额较高。

9、使用权资产

报告期内，使用权资产较期初增长1,151,787.53元，增长率341.49%，主要是由于本期续签了房租合同。

10、交易性金融资产

报告期内，交易性金融资产较期初降低10,010,497.85元，降低了9.01%，主要是由于本期赎回理财用于权益分派。

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	35,250,711.85	-	38,709,387.20	-	-8.93%
营业成本	17,790,663.51	50.47%	17,476,534.45	45.15%	1.80%
毛利率	49.53%	-	54.85%	-	-
销售费用	3,203,639.40	9.09%	4,561,422.22	11.78%	-29.77%
管理费用	4,359,065.66	12.37%	4,181,592.80	10.80%	4.24%
研发费用	2,614,715.47	7.42%	3,400,859.27	8.79%	-23.12%
财务费用	-26,667.94	-0.08%	-43,824.30	-0.11%	-
信用减值损失	-316,996.67	-0.90%	-36,587.07	-0.09%	-
其他收益	237,337.70	0.67%	168,857.53	0.44%	40.55%
投资收益	325,723.09	0.92%	1,163,782.89	3.01%	-72.01%
资产处置收益	5,051.99	0.01%	3,605.06	0.01%	40.14%
营业利润	7,302,902.98	20.72%	10,143,559.87	26.20%	-28.00%
营业外收入	-	-	5,000.00	0.01%	-100.00%
净利润	6,482,269.42	18.39%	8,714,397.19	22.51%	-25.61%

项目重大变动原因：

1、营业收入

本期营业收入较上年同期降低3,458,675.35元，降低了8.93%，主要是由于受疫情影响被誉为科学仪器行业的“达沃斯”---第十六届中国科学仪器发展年会（ACCSI）未能如期召开，尤其受北京、上海等主要客户聚集地区的疫情影响，使公司业务在报告期内缩减，服务执行的减少使确认的收入下降。

2、毛利率

本期毛利率较上年同期降低5.32%，主要是由于受疫情影响被誉为科学仪器行业的“达沃斯”---第十六届中国科学仪器发展年会（ACCSI）未能如期召开，尤其受北京、上海等主要客户聚集地区的疫情影响，使公司业务在报告期内缩减，服务执行的减少使确认的收入下降导致本期营业收入减少8.93%，同时为维持业务的正常开展，公司未缩减人员、运营成本等支出，使营业成本较上年同期增长1.80%。营业收入的减少和营业成本的小幅增长带来本期毛利率的降低。

3、其他收益

本期其他收益较上年同期增长68,470.17元，增长率40.55%，主要是由于本期个税返还增加所致。

4、投资收益

本期投资收益较上年同期降低838,059.08元，降低72.01%，主要是由于本期理财大部分为自动续期未取出，故未入账投资收益。

5、资产处置收益

本期资产处置收益较上年同期增长1,466.93元，增长率40.14%，主要是由于本期处置的固定资产较上期处置收入金额较高。

6、营业外收入

本期营业外收入较上年同期降低5,000.00元，降低100%，主要是由于上期收到侵权赔偿，而本期未发生此类事项。

7、财务费用

本期财务费用较上年同期增长17,156.36元，主要是由于本期比上年同期增加了使用权资产产生的利息费用。

8、信用减值损失

本期信用减值损失较上年同期增长280,409.60，主要是应收账款的大量增长使计提的坏账准备增加所致。

(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	34,659,119.20	38,064,688.90	-8.95%
其他业务收入	591,592.65	644,698.30	-8.24%
主营业务成本	17,526,134.79	17,208,459.44	1.85%
其他业务成本	264,528.72	268,075.01	-1.32%

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
线上服务收入	34,659,119.20	17,399,057.00	49.80%	-0.96%	4.55%	-2.64%
线下服务收入	-	127,077.79	-	-100.00%	-77.55%	-
房屋租赁	591,592.65	264,528.72	55.29%	-8.24%	-1.32%	-3.31%
合计	35,250,711.85	17,790,663.51	49.53%	-8.93%	1.80%	-5.32%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、线下活动收入本期为 0.00 元，较上年同期降低 100%，主要是受疫情影响被誉为科学仪器行业的“达沃斯”---第十六届中国科学仪器发展年会（ACCSI）未能如期召开。

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	-5,702,874.60	-9,503,322.78	-
投资活动产生的现金流量净额	10,106,842.77	20,861,122.12	-51.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,394,470.92	-5,593,909.40	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 3,800,448.18 元，主要是由于会计准则的变化使本期支付的房租 2,409,252.00 元计入支付的其他与筹资活动有关的现金中，且支付的奖金较上期减少使支付给职工以及为职工支付的现金减少。

报告期内，公司净利润为 6,482,269.42 元，经营活动产生的现金流量净额为-5,702,874.60 元，经营

活动产生的现金流量净额与净利润差异较大，主要原因如下：一是报告期内受疫情影响使应收账款增加导致经营性应收项目增加 6,220,748.69 元；二是报告期内支付职工薪酬、公司税费等导致经营性应付项目减少 7,382,704.65 元。三是受非付现成本信用减值损益 -316,996.67 元及计提折旧 337,843.30 元影响。

2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额较上期减少 10,754,279.35 元，降低 51.55%。主要是由于本期较上期增加了投资理财的金额所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 6,800,561.52 元，主要是上期公司股票定向发行 4,400,000.00 元，而本期未发行股票，以及本期支付的房租 2,409,252.00 元综合影响所致。

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
北京仪信网通科技有限公司	子公司	网络服务	-	-	1,500,000.00	15,218,188.42	14,433,009.48	4,904,592.21	2,470,784.21
天津金蜜蜂企业管理咨询有限公司	子公司	咨询服务	-	-	10,000,000.00	9,886,751.57	9,885,203.86	0.00	-2,661.83

（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

共抗疫情，信立方助力科学仪器和检验检测产业复产复工

2022 年，随着新冠疫情再次卷土而来，确诊数字大幅增长，部分城市学校停课、企事业单位停摆、实体经济惨遭重创……疫情对经济生活的影响再度显现，科学仪器行业也再次面临新冠疫情带来的严重冲击。信立方旗下仪器信息网和我要测网，充分发挥了科学仪器行业专业媒体资源优势，整合科学仪器及检验检测多方资源，为疫情防控提供互联网支持，全力支援疫情抗击工作，用实际行动彰显出企业的责任与担当。

1、设立抗击新冠疫情专区

广泛征集科学仪器企业和检验检测机构在本轮抗击疫情中的突出事迹，弘扬仪器圈英勇抗击疫情的事迹与精神和第三方检验检测机构在疫情抗战中那些可歌可泣的故事和优秀的事迹。

2、优化服务，建立“绿色通道”

实施先落地服务，后盖章补款，为客户建立“绿色通道”，全力保障企业在疫情期间的线上宣传时刻在线！

3、推出网络营销培训课程

疫情期间，仪器信息网推出会员训练营，旨在帮助客户提升市场营销水平，完成课程即可获得证书奖励。并对于疫区（上海）的会员客户，赠送价值一千元商机点。

4、免费提供自助网络会议服务

仪器信息网免费为合作厂商提供自助网络会议服务，与行业共克时艰。

5、开设新冠检测技术公益大讲堂

信立方-网络讲堂联合行业专家、仪器厂商，围绕新型冠状病毒肺炎的治疗方法，包括疫苗、治疗性药物以及对新冠病毒入侵细胞过程研究，病毒检测需求、创新技术等，为广大医务工作者、科研人员和相关从业人员提供一个突破时间地域限制的免费学习交流平台。

6、200+课程免费学

为帮助帮助用户在居家隔离期间持续补充专业知识，信立方旗下培训网站“仪课通”送出月度会员精品课，包含 200 余门课程，精选业内大咖讲师，选择热点话题，专业知识进行详细讲解，涵盖各类仪器，各个行业的检验检测方法。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司拥有完善的公司治理机制，业务明确、主营业务突出且报告期内未发生变化；公司人员稳定，收入稳健增长，公司拥有独立经营所需的各种资源，持续经营能力不断增强。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 网站平台稳定风险

公司的网站是公司主营业务运作的平台，其稳定性直接关系到公司是否能正常经营，而公司的网络系统、电脑硬件、服务软件等因素都能影响到网站运行的稳定，因此如果公司托管的服务器机房出现网络中断、数据损失等情况，或者公司内部电脑被病毒黑客入侵造成信息泄露，都会给公司经营带来不利影响。

为提高服务器的稳定性和有效管理，公司网络平台整体迁移至阿里云，将前端业务和接口拆分到不同服务器集群运行，提升了网站的可用性；使用阿里云的云安全中心服务，检测服务器的漏洞及安全风险，有效保障了网络平台的数据安全；使用阿里云云防火墙，对网络边界进行防护，对出、入互联网的流量进行管控，拦截来自互联网的攻击和威胁，例如黑客入侵、挖矿和恶意流量等，提升了网络安全；同时使用第三方补丁漏洞检测平台，检测并及时修复网站漏洞，提升网站的安全性。

2. 市场竞争风险

由于互联网信息服务行业的准入门槛不高，行业内的竞争者数量较多，而目前行业没有形成良好的竞争环境，相应的法律法规不健全，造成恶性竞争的现象存在。虽然公司目前在细分行业内处于市场领先地位，但随着竞争对手的增多，公司的市场份额会受到一定的影响。

公司一方面及时关注行业内市场的发展趋势，掌握竞争对手的情况，及时快速调整公司经营策略。另一方面，公司继续努力提升信息服务的质量，加大公司产品与竞争对手的差距，以服务去赢得客户。

3. 人才流失风险

公司所在的互联网行业属于新兴行业，技术更新速度快，需要强大的人才队伍去支撑公司的技术更新。另外，公司作为信息服务企业，掌握了大量的重要市场和客户信息，因此如果发生人才流失，就意味着技术成果、数据信息等关键要素的流失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生不利影响。

公司坚持以人为本的人才战略，引进技术和运营人才，为员工提供行业内有竞争力的薪酬，继续优化薪酬体系，充分调动员工积极性，努力提高员工的收入水平。

4. 互联网产业政策风险

互联网信息服务行业是国家重点扶持和发展的技术产业，国家在产业政策方面给予了较大的支持和鼓励。未来随着行业的发展，参与的企业越来越多，国家可能会加大对互联网行业的管制力度，出台相应的规范性法律文件，从而可能会影响到公司的正常经营。

公司持续关注国家对互联网行业的政策动态，掌握国家对行业发展的规划趋势，同时公司将努力提高经营的规范性水平，减少未来政策变动给公司带来的影响。

5. 依赖细分行业的风险

公司现阶段主要收入来自为科学仪器仪表行业及检测行业提供信息服务，行业针对性强，因此公司的业务发展状况与仪器仪表行业的发展息息相关，虽然目前国内仪器仪表行业发展态势良好，但如果出现行业市场下滑，造成公司的客户数量减少，则会影响公司的收入水平，因此公司存在依赖该细分行业的风险特征。

运营管理上，公司努力增强网络平台的服务质量，提升服务价值，使公司提供的服务为客户带来持续的市场价值，从而扩大公司的客户数量。另一方面，公司将加快商业模式的创新，深化线上线下服务的结合程度，改变公司目前的收入结构，减少公司依赖服务行业的风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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) 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
理财产品	2022-010	投资理财产品额度	99,581,000.00	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	99,581,000.00	0	不存在
合计	-	99,581,000.00	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：

1、2022 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《2022 年度公司使用自有闲置资金购买理财》的议案。议案内容：2022 年度对外投资及购买理财的额度：公司拟在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用总额不超过 15,000 万元（含 15,000 万元）的自有闲置资金投资短期低风险理财产品，在上述额度内，于股东大会审议通过后 12 个月内，资金可以滚动使用，并授权公司总经理具体执行理财产品的购买及赎回工作。并于 2022 年 4 月 27 日披露《北京信立方科技发展股份有限公司关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号 2022-010），公司本次利用闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常发展。

2、理财产品明细表

所属公司	理财机构	购买确认日期	产品期限	产品名称	购买金额（元）	产品到期日	利率
信立方	兴业银行积水潭支行	2021.8.14	3 个月	“兴业金雪球-优悦”人民币理财产品(98R16031)	7,000,000.00	自动续期	4.50%
信立方	兴业银行海淀支行	2021.8.14	3 个月	“兴业金雪球-优悦”人民币理财产品(98R16031)	6,800,000.00	自动续期	4.50%
信立方	兴业银行海淀支行	2021.7.17	随买随赎	兴业银行“金雪球 优悦”开放式人民币理财产品	40,000,000.00	-	3.50%
信立方	兴业银行海淀支行	2021.7.17	随买随赎	兴银理财金雪球稳利 1 号 A 款净值型理财产品	10,480,000.00	-	3.89%
信立方	招商银行金融街支行	2021.8.13	3 个月	招商银行理财产品“聚益生金”98091	6,000,000.00	自动续期	3.30%
信立方	招商证券	2021.12.21	长期	开心投资（混合+）	3,000,000.00	长期持有	6.00%
信立方	招商证券	2021.12.21	长期	安心增长（66G1AXZZ）	7,000,000.00	长期持有	3.55%
信立方	招商证券	2021.11.16	长期	安心增长（66G1AXZZ）	2,100,000.00	长期持有	3.89%
信立方	招商证券	2022.5.25	30 天	015824 博时月月乐同业存单 30 天持有期混合	3,000,000.00	自动续期	3.10%

仪信 网通	招商证券	2021.12.31	8 周	安心增长 (66G1AXZZ)	4,801,000.00	长期持 有	6.00%
仪信 网通	招商银行 世纪城支 行	2021.9.28	6 个月	青葵半年 (301007C)	2,000,000.00	自动续 期	3.45%
金蜜 蜂	招商证券	2021.6.23	3 个月	绝对收益 (000762)	2,000,000.00	自动续 期	6.00%
金蜜 蜂	招商证券	2021.6.23	3 个月	广发趋势 (000215)	2,000,000.00	自动续 期	6.00%
金蜜 蜂	招商证券	2021.6.23	3 个月	指数增强 A (002510)	400,000.00	自动续 期	7.00%
金蜜 蜂	招商银行 金融街支 行	2021.6.28	3 个月	青葵半年定开 1 号 (301001C)	3,000,000.00	自动续 期	3.55%
总计					99,581,000.00		

另：交易性金融资产公允价值变动为 1,565,356.16 元

(四) 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	2014/4/25	-	挂牌	同业竞争 承诺	2014 年 4 月 25 日，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人：1) 不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经	正在履行中

					济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2) 不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况。3) 在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。4) 愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2014/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	2014 年 4 月 25 日，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人：1) 不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经	正在履行中

					济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2) 不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况。3) 在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。4) 愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	
其他股东	2014/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	2014 年 4 月 25 日，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人：1) 不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2) 不存在对外投资	正在履行中

					及与公司存在利益冲突的其他情况。3) 在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。4) 愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	
董监高	2014/4/25	-	挂牌	避免关联交易承诺	2014 年 4 月 25 日，为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《避免关联交易承诺函》，该承诺函主要内容如下：1) 本公司已在《公开转让说明书》中完整披露了关联方。2) 公司将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。3) 关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高	正在履行中

					<p>于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。4) 公司承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。5) 公司承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。6) 公司保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。</p>	
实际控制人或控股股东	2014/4/25	-	挂牌	避免关联交易承诺	<p>2014 年 4 月 25 日，为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《避免关联交易承诺函》，该承诺函主要内容如下：1) 本公司已在《公开转让说明书》中完整披露了关联方。2) 公司将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、</p>	正在履行中

					<p>自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。3) 关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。4) 公司承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。5) 公司承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。6) 公司保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。</p>	
其他股东	2014/4/25	-	挂牌	避免关联交易承诺	<p>2014 年 4 月 25 日，为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同</p>	正在履行中

					<p>出具了《避免关联交易承诺函》，该承诺函主要内容如下：1) 本公司已在《公开转让说明书》中完整披露了关联方。2) 公司将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。3) 关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。4) 公司承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。5) 公司承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。6) 公司</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。	
--	--	--	--	--	-------------------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	14,973,028	57.43%	39,613	15,012,641	57.58%
	其中：控股股东、实际控制人	3,285,780	12.60%		3,285,780	12.60%
	董事、监事、高管	400,360	1.54%	2,069	402,429	1.54%
	核心员工	345,804	1.33%		345,804	1.33%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,098,040	42.57%	-39,613	11,058,427	42.42%
	其中：控股股东、实际控制人	9,857,340	37.81%		9,857,340	37.81%
	董事、监事、高管	1,201,087	4.61%		1,201,087	4.61%
	核心员工	-	-			
总股本		26,071,068	-	0	26,071,068	-
普通股股东人数		65				

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	唐海霞	13,143,120		13,143,120	50.41%	3,285,780	9,857,340	0	0
2	王志	4,815,599		4,815,599	18.47%	4,815,599	0	0	0
3	唐海红	4,345,920		4,345,920	16.67%	4,345,920	0	0	0
4	北京天睿峻峰投资管理有限公司	600,000		600,000	2.30%	600,000	0	0	0
5	深圳市前海港理一号投资合	600,000	-799	599,201	2.30%	599,201	0	0	0

	伙企业 (有限 合伙)								
6	周垒生	519,864		519,864	1.99%	519,864	0	0	0
7	石水华	467,280		467,280	1.79%	116,820	350,460	0	0
8	赵鑫	459,024		459,024	1.76%	114,756	344,268	0	0
9	张小师	383,400		383,400	1.47%	95,850	287,550	0	0
10	刘成书	111,180		111,180	0.43%	111,180	0	0	0
	合计	25,445,387	-	25,444,588	97.59%	14,604,970	10,839,618	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中除唐海霞、唐海红为姐妹关系外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
2021 年第 一次股票 发行	2021 年 4 月 26 日	4,400,000	2,689,154.10	否	不适用	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

2022 年半年度公司 2021 年第一次股票发行募集资金使用情况如下：

项目	金额
一、本期可使用募集资金额	2,726,274.00
1、募集资金金额	2,715,403.70
2、银行存款利息	10,870.30
三、本期实际使用募集资金金额（含手续费支出）	2,689,154.10
其中：	
1、房屋租赁费	2,211,192.00

2、办公费	260,902.00
3、运营费	217,000.00
4、手续费	60.10
四、期末余额	37,119.90

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
唐海霞	董事长	女	1971 年 10 月	2020 年 3 月 3 日	2023 年 3 月 29 日
唐海霞	总经理	女	1971 年 10 月	2020 年 6 月 10 日	2023 年 3 月 29 日
胡斌	董事	男	1967 年 6 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
赵鑫	董事	男	1979 年 9 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
赵鑫	董事会秘书、 副总经理	男	1979 年 9 月	2020 年 6 月 10 日	2023 年 3 月 29 日
石水华	董事	女	1976 年 8 月	2020 年 6 月 29 日	2023 年 3 月 29 日
张小师	董事	男	1979 年 7 月	2020 年 9 月 15 日	2023 年 3 月 29 日
安艳威	监事会主席	男	1979 年 6 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
齐仕彬	监事	男	1985 年 10 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
刘丰秋	职工监事	女	1972 年 10 月	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日
焦海维	财务负责人	女	1982 年 5 月	2021 年 8 月 25 日	2023 年 3 月 29 日
陈艳凤	副总经理	女	1982 年 9 月	2022 年 3 月 4 日	2023 年 3 月 29 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
唐海霞	董事长、总经理	13,143,120		13,143,120	50.41%	0	0
胡斌	董事	60,000	2,069	62,069	0.24%	0	0
赵鑫	董事、董事会秘书、 副总经理	459,024		459,024	1.76%	0	0
石水华	董事	467,280		467,280	1.79%	0	0
张小师	董事	383,400		383,400	1.47%	0	0
安艳威	监事会主	102,900		102,900	0.39%	0	0

	席						
齐仕彬	监事	44,339		44,339	0.17%	0	0
刘丰秋	职工监事	84,504		84,504	0.32%	0	0
焦海维	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
陈艳凤	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	14,744,567	-	14,746,636	56.55%	0	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈艳凤	顾问	新任	副总经理	聘任

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

陈艳凤女士，汉族，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2006年7月毕业于清华大学材料科学与工程专业，硕士学历。2006年7月至2013年11月，任岛津企业管理（中国）有限公司市场部经理；2013年11月至2019年7月，任安捷伦科技（中国）有限公司高级市场经理；2019年7月至2021年8月，任赛默飞世尔科技（中国）有限公司战略市场部高级经理；2021年8月至2022年3月，任北京信立方科技发展股份有限公司顾问；2022年3月，任北京信立方科技发展股份有限公司副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	1	0	4
销售人员	58	12	11	59
技术人员	73	9	10	72
财务人员	6	0	0	6
行政人员	13	2	2	13
员工总计	153	24	23	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	46	45
本科	90	91
专科	16	17
专科以下	0	0
员工总计	153	154

(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	10			10

核心人员的变动情况：

无

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
流动资产：			
货币资金	六、1	20,627,134.57	28,617,637.32
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	101,146,356.16	111,156,854.01
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、3	7,872,512.72	1,764,778.99
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	287,265.22	68,907.04
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	765,626.09	870,969.31
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	1,232,679.01	1,590,486.62
流动资产合计		131,931,573.77	144,069,633.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、7	2,400,000.00	2,400,000.00
投资性房地产	六、8	5,880,353.80	6,144,882.52

固定资产	六、9	555,057.52	588,189.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、10	1,489,067.14	337,279.61
无形资产	六、11	183,681.89	196,419.83
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、12	68,305.57	20,531.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,576,465.92	9,687,302.85
资产总计		142,508,039.69	153,756,936.14
流动负债：			
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	六、13	14,650.00	106,550.00
预收款项	六、14	129,494.18	351,155.40
合同负债	六、15	38,312,368.55	39,660,081.72
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	六、16	3,425,160.32	9,149,073.66
应交税费	六、17	1,684,531.60	1,753,405.05
其他应付款	六、18	416,629.98	1,099,978.91
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	六、19	644,194.14	252,730.98
其他流动负债		-	-
流动负债合计		44,627,028.77	52,372,975.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、20	226,434.50	226,434.50
其他非流动负债		802,315.67	802,315.67
非流动负债合计		1,028,750.17	1,028,750.17
负债合计		45,655,778.94	53,401,725.89
所有者权益：			
股本	六、21	26,071,068.00	26,071,068.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	11,757,100.48	11,757,100.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	8,590,792.20	8,590,792.20
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	50,433,300.07	53,936,249.57
归属于母公司所有者权益合计		96,852,260.75	100,355,210.25
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		96,852,260.75	100,355,210.25
负债和所有者权益合计		142,508,039.69	153,756,936.14

法定代表人：唐海霞

主管会计工作负责人：焦海维

会计机构负责人：焦海维

(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
流动资产：			
货币资金		17,569,147.07	24,357,290.42
交易性金融资产		86,870,840.42	96,861,881.77
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	7,872,512.72	1,764,778.99
应收款项融资		-	-
预付款项		285,954.40	67,596.22
其他应收款	十三、2	681,106.09	2,495,193.78
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货		-	
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		1,224,750.46	1,582,558.08
流动资产合计		114,504,311.16	127,129,299.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	12,460,690.05	12,460,690.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,880,353.80	6,144,882.52
固定资产		529,999.30	556,062.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,436,924.29	337,279.61
无形资产		183,681.89	196,419.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		66,697.14	18,878.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,558,346.47	19,714,212.52
资产总计		135,062,657.63	146,843,511.78
流动负债：			
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		5,213,517.88	5,557,054.49
预收款项		129,494.18	351,155.40
合同负债		38,312,368.55	39,660,081.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,025,843.87	6,987,148.54
应交税费		1,299,929.84	1,014,123.66
其他应付款		416,629.98	1,029,465.92
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		644,194.14	252,730.98
其他流动负债			
流动负债合计		49,041,978.44	54,851,760.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		223,626.06	223,626.06
其他非流动负债		802,315.67	802,315.67
非流动负债合计		1,025,941.73	1,025,941.73
负债合计		50,067,920.17	55,877,702.44
所有者权益：			
股本		26,071,068.00	26,071,068.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,489,705.53	12,489,705.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,590,792.20	8,590,792.20
一般风险准备			
未分配利润		37,843,171.73	43,814,243.61
所有者权益合计		84,994,737.46	90,965,809.34
负债和所有者权益合计		135,062,657.63	146,843,511.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		35,250,711.85	38,709,387.20
其中：营业收入	六、25	35,250,711.85	38,709,387.20
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,198,924.98	29,865,485.74
其中：营业成本	六、25	17,790,663.51	17,476,534.45
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	六、26	257,508.88	288,901.30
销售费用	六、27	3,203,639.40	4,561,422.22
管理费用	六、28	4,359,065.66	4,181,592.80
研发费用	六、29	2,614,715.47	3,400,859.27
财务费用	六、30	-26,667.94	-43,824.30
其中：利息费用		36,869.05	
利息收入		73,130.44	55,965.85
加：其他收益	六、31	237,337.70	168,857.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	325,723.09	1,163,782.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-316,996.67	-36,587.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	5,051.99	3,605.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,302,902.98	10,143,559.87
加：营业外收入			5,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,302,902.98	10,148,559.87
减：所得税费用	六、35	820,633.56	1,434,162.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,482,269.42	8,714,397.19
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）		6,482,269.42	8,714,397.19
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,482,269.42	8,714,397.19

六、其他综合收益的税后净额			14,464.87
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			14,464.87
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			14,464.87
（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			14,464.87
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,482,269.42	8,728,862.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,482,269.42	8,728,862.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.41

法定代表人：唐海霞

主管会计工作负责人：焦海维

会计机构负责人：焦海维

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	35,250,711.85	38,709,387.20
减：营业成本	十三、4	22,649,727.76	20,976,750.22
税金及附加		255,551.48	251,616.76
销售费用		1,026,086.65	1,951,496.22
管理费用		4,226,176.30	3,936,643.32
研发费用		2,614,715.47	3,400,859.27
财务费用		-23,925.83	-41,299.42
其中：利息费用		36,869.05	
利息收入		69,298.20	52,157.20

加：其他收益		219,666.93	164,774.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	325,336.35	1,098,023.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-318,793.67	-36,587.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,512.78	3,237.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,731,102.41	9,462,770.07
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,731,102.41	9,462,770.07
减：所得税费用		716,955.37	1,413,927.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,014,147.04	8,048,842.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,014,147.04	8,048,842.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,014,147.04	8,048,842.62
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,697,349.84	31,812,470.83
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,260,193.74	803,104.14
经营活动现金流入小计		29,957,543.58	32,615,574.97
购买商品、接受劳务支付的现金		3,369,651.38	5,927,122.81
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		26,243,524.54	29,314,628.96
支付的各项税费		4,251,759.32	4,197,593.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	1,795,482.94	2,679,552.86
经营活动现金流出小计		35,660,418.18	42,118,897.75
经营活动产生的现金流量净额		-5,702,874.60	-9,503,322.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		325,699.49	1,098,023.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,127.28	7,460.00
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	六、36	23,119,457.50	118,940,195.47
投资活动现金流入小计		23,452,284.27	120,045,679.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		145,428.00	204,557.05

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、36	13,200,013.50	98,980,000.00
投资活动现金流出小计		13,345,441.50	99,184,557.05
投资活动产生的现金流量净额		10,106,842.77	20,861,122.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,985,218.92	9,993,909.40
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	六、36	2,409,252.00	
筹资活动现金流出小计		12,394,470.92	9,993,909.40
筹资活动产生的现金流量净额		-12,394,470.92	-5,593,909.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,397.05
五、现金及现金等价物净增加额		-7,990,502.75	5,762,492.89
加：期初现金及现金等价物余额		28,617,637.32	22,868,815.95
六、期末现金及现金等价物余额		20,627,134.57	28,631,308.84

法定代表人：唐海霞

主管会计工作负责人：焦海维

会计机构负责人：焦海维

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,697,349.84	31,812,470.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,476,393.94	788,771.81
经营活动现金流入小计		32,173,743.78	32,601,242.64
购买商品、接受劳务支付的现金		8,794,577.87	12,712,457.86
支付给职工以及为职工支付的现金		22,574,690.14	24,428,127.90
支付的各项税费		3,123,899.91	3,815,146.17
支付其他与经营活动有关的现金		2,267,990.42	3,934,428.54
经营活动现金流出小计		36,761,158.34	44,890,160.47
经营活动产生的现金流量净额		-4,587,414.56	-12,288,917.83

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		325,336.35	1,098,023.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,347.28	5,360.00
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		23,100,000.00	118,940,195.47
投资活动现金流入小计		23,429,683.63	120,043,579.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,428.00	195,132.27
投资支付的现金			8,270,000.00
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		13,200,013.50	94,580,000.00
投资活动现金流出小计		13,345,441.50	103,045,132.27
投资活动产生的现金流量净额		10,084,242.13	16,998,446.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,400,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,985,218.92	9,993,909.40
支付其他与筹资活动有关的现金		2,299,752.00	
筹资活动现金流出小计		12,284,970.92	9,993,909.40
筹资活动产生的现金流量净额		-12,284,970.92	-5,593,909.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,397.05
五、现金及现金等价物净增加额		-6,788,143.35	-885,777.38
加：期初现金及现金等价物余额		24,357,290.42	22,221,253.42
六、期末现金及现金等价物余额		17,569,147.07	21,335,476.04

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

北京信立方科技发展股份有限公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 17 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 53,936,249.57 元，母公司未分配利润为 43,814,243.61 元。以公司现有总股本 26,071,068 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.830000 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 9,985,219.04 元。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2022 年 6 月 1 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 财务报表项目附注

北京信立方科技发展股份有限公司 2022 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京信立方科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京信立方科技有限公司整体改制的股份公司，原公司成立于2005年6月29日，2014年4月14日原北京信立方科技有限公司改制成股份公司，公司2014年12月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码831401。公司营业执照，统一社会信用代码为911101027770695332，法定代表人唐海霞，公司注册地址北京市西城区新街口外大街28号B座416室（德胜园区）。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事下的互联网信息服务行业，经营范围：技术开发、咨询、服务；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；计算机方面的技术培训；销售机械设备，因特网信息服务业务（除新闻出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；广播电视节目制作；人才中介服务；经营电信业务；出版物零售；网络文化经营。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月25日决议批准报出。

截至2022年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2022年6月30日的财务状况及2022年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。
备用金组合	本组合为员工日常业务办理预支备用金等应收款项。
关联方组合	本组合为集团内关联方之间的往来应收款项
员工社保款	本组合为应付暂收社保及医保费

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、 持有待售资产和处置组

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

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

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

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

15、 长期股权投资

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

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

（1） 投资成本的确定

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

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

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

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

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

16、 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

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

期损益。

17、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
电子设备	年限平均法	3.00	3.00	32.33
办公家具及其他	年限平均法	5.00	3.00	19.40

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
办公软件	10.00	直线法分期平均摊销

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

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

24、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

26、 预计负债

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

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

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

27、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3） 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

28、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进

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

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

本集团的主营业务收入为线上服务和线下活动收入等。公司的收入确认方法如下：

(1) 线上服务收入：注册会员、品牌展示、搜索展示等属于在某一个时段内履行的履约业务，根据已提供服务期间占与客户约定服务期限的比例确定履约服务的履约进度，并按履约进度确认收入；网络讲堂、线上直播等属于在某一个时点内履行的履约业务，当为客户提供单项服务结束时按该单项履约义务的交易价格确认收入。

(2) 线下服务收入：活动组织、年会举办、展会广告等属于在某一个时点内履行的履约业务，当为客户提供单项服务结束时按该单项履约义务的交易价格确认收入。

29、 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

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

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

报。

32、 租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

34、 重要会计政策、会计估计的变更

无。

35、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

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

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6） 折旧和摊销

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

（7） 递延所得税资产

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

（8） 所得税

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

（9） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项

资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、5%、2.5% 计缴，详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴

本公司及子公司北京仪信网通科技有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

纳税主体名称	所得税税率
北京信立方科技发展股份有限公司	15%
天津金蜜蜂企业管理咨询有限公司	2.5%
北京仪信网通科技有限公司	10%、2.5%

2、 税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 21 日取得编号为 GR202111006873 的高新技术企业证书，有效期间为 2021 年 12 月 21 日至 2024 年 12 月 20 日，2021 年按 15% 税率计提企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号，本集团下属天津金蜜蜂企业管理咨询有限公司、北京仪信网通科技有限公司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 10% 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。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,359.65	9,359.65
银行存款	20,102,808.03	28,156,266.18
其他货币资金	514,966.89	452,011.49
合 计	20,627,134.57	28,617,637.32
其中：存放在境外的款项总额		

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	101,146,356.16	111,156,854.01
其中：银行理财产品	101,146,356.16	111,156,854.01
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		
合 计	101,146,356.16	111,156,854.01
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,286,855.50	1,857,662.10
1 至 2 年		
2 至 3 年		

账 龄	期末余额	期初余额
3 年以上		
小 计	8,286,855.50	1,857,662.10
减：坏账准备	414,342.78	92,883.11
合 计	7,872,512.72	1,764,778.99

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	8,286,855.50	100	414,342.78	5	7,872,512.72
其中：					
账龄组合	8,286,855.50	100	414,342.78	5	7,872,512.72
合 计	8,286,855.50		414,342.78		7,872,512.72

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	1,857,662.10	100.00	92,883.11	5.00	1,764,778.99
其中：					
账龄组合	1,857,662.10	100.00	92,883.11	5.00	1,764,778.99
合 计	1,857,662.10	—	92,883.11	—	1,764,778.99

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	8,286,855.50	414,342.78	5.00
合 计	8,286,855.50	414,342.78	5.00

(2) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	92,883.11	321,459.67				414,342.78
合 计	92,883.11	321,459.67				414,342.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,395,180.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 219,759.00 元。

4、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	287,265.22	100	68,907.04	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	287,265.22	—	68,907.04	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 257,712.22 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.71%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	765,626.09	870,969.31
合 计	765,626.09	870,969.31

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	728,456.89
1 至 2 年	71,008.00
2 至 3 年	
3 年以上	
小 计	799,464.89
减：坏账准备	33,838.80
合 计	765,626.09

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
押金保证金组合	605,768.00	524,696.00
员工社保款	193,696.89	384,575.11
小 计	799,464.89	909,271.11
减：坏账准备	33,838.80	38,301.80
合 计	765,626.09	870,969.31

③坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	38,301.80		4,463.00			33,838.80
合 计	38,301.80		4,463.00			33,838.80

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京普天德胜科技孵化器有限公司	押金	593,768.00	1 年以内、 1-2 年	74.27	33,238.80
员工社保款	社保款	193,696.89	1 年以内	24.23	
易智付科技（北京）有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	1.25	500
北京华淼伟业商贸中心	押金	2,000.00	1 年以内	0.25	100
合 计	—	799,464.89	—	100	33,838.80

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	982.91	982.91
留抵税金		231,966.42
待摊费用	1,231,696.10	1,357,537.29
合 计	1,232,679.01	1,590,486.62

7、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
无锡产发和生光科技创业投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00	2,400,000.00
合 计	2,400,000.00	2,400,000.00

8、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	10,908,400.00	10,908,400.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	10,908,400.00	10,908,400.00
二、累计折旧和累计摊销		

项 目	房屋、建筑物	合 计
1、期初余额	4,763,517.48	4,763,517.48
2、本期增加金额	264,528.72	264,528.72
(1) 计提或摊销	264,528.72	264,528.72
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,028,046.20	5,028,046.20
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,880,353.80	5,880,353.80
2、期初账面价值	6,144,882.52	6,144,882.52

9、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	555,057.52	588,189.45
固定资产清理		
合 计	555,057.52	588,189.45

固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	2,996,294.38	21,161.65	3,017,456.03
2、本期增加金额	129,782.82		129,782.82
(1) 购置	129,782.82		129,782.82
3、本期减少金额	89,600.17		89,600.17
(1) 处置或报废	89,600.17		89,600.17

项 目	电子设备	办公家具	合 计
4、期末余额	3,036,477.03	21,161.65	3,057,638.68
二、累计折旧			
1、期初余额	2,408,739.80	20,526.78	2,429,266.58
2、本期增加金额	160,226.74		160,226.74
(1) 计提	160,226.74		160,226.74
3、本期减少金额	86,912.16		86,912.16
(1) 处置或报废	86,912.16		86,912.16
4、期末余额	2,482,054.38	20,526.78	2,502,581.16
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	554,422.65	634.87	555,057.52
2、期初账面价值	587,554.58	634.87	588,189.45

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	3,330,470.10	3,330,470.10
2、本期增加金额	2,640,854.76	2,640,854.76
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,971,324.86	5,971,324.86
二、累计折旧		0.00
1、期初余额	2,993,190.49	2,993,190.49
2、本期增加金额	1,489,067.23	1,489,067.23
(1) 计提	1,489,067.23	1,489,067.23

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本期减少金额		0.00
4、期末余额	4,482,257.72	4,482,257.72
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,489,067.14	1,489,067.14
2、期初账面价值	337,279.61	337,279.61

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	259,758.73	259,758.73
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	259,758.73	259,758.73
二、累计摊销		
1、期初余额	63,338.90	63,338.90
2、本期增加金额	12,737.94	12,737.94
(1) 计提	12,737.94	12,737.94
3、本期减少金额		
4、期末余额	76,076.84	76,076.84
三、减值准备		

项 目	软件	合 计
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	183,681.89	183,681.89
2、期初账面价值	196,419.83	196,419.83

注：本期末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		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	448,181.58	67,185.32	131,184.91	19,411.19
可抵扣亏损	44,810.17	1,120.25	44,810.17	1,120.25
合 计	492,991.75	68,305.57	175,995.08	20,531.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
交易性金融资产公允价值变动	1,565,356.16	226,434.50	1,565,356.16	226,434.50
合 计	1,565,356.16	226,434.50	1,565,356.16	226,434.50

13、 应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,650.00	106,550.00

项 目	期末余额	期初余额
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	14,650.00	106,550.00

14、 预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	104,017.25	108,588.70
预收服务款	25,476.93	242,566.70
合 计	129,494.18	351,155.40

15、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
服务费	39,114,684.22	40,462,397.39
减：计入其他非流动负债（附注六、20）	802,315.67	802,315.67
合 计	38,312,368.55	39,660,081.72

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,149,073.66	19,176,627.92	25,215,500.74	3,110,200.84
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,862,114.15	1,547,154.67	314,959.48
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	9,149,073.66	21,038,742.07	26,762,655.41	3,425,160.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,979,587.00	15,902,832.14	22,141,109.54	2,741,309.60
2、职工福利费	-	298,824.95	298,824.95	-
3、社会保险费	-	1,166,570.12	972,048.74	194,521.38
其中：医疗保险费	-	1,122,583.68	935,516.92	187,066.76
工伤保险费	-	43,986.44	36,531.82	7,454.62
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	1,128,241.00	1,128,241.00	-
5、工会经费和职工教育经费	146,386.66	311,203.80	289,520.60	168,069.86
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	23,100.00	368,955.91	385,755.91	6,300.00
合 计	9,149,073.66	19,176,627.92	25,215,500.74	3,110,200.84

(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
1、基本养老保险	-	1,805,668.18	1,500,253.14	305,415.04
2、失业保险费	-	56,445.97	46,901.53	9,544.44
合 计	-	1,862,114.15	1,547,154.67	314,959.48

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16.00%、0.50% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	641,949.63	1,254,388.59
企业所得税	796,233.20	158,019.95
个人所得税	204,720.16	184,952.83
城市维护建设税	17,858.58	79,449.23
教育费附加及地方教育费附加	12,756.13	56,749.45

项 目	期末余额	期初余额
印花税	11,013.90	19,845.00
合 计	1,684,531.60	1,753,405.05

18、 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	416,629.98	1,099,978.91
合 计	416,629.98	1,099,978.91

其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	108,309.73	108,309.73
应交社保公积金	-	683,348.93
应付押金	308,320.25	308,320.25
合 计	416,629.98	1,099,978.91

19、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	644,194.14	252,730.98
合 计	644,194.14	252,730.98

20、 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	802,315.67	802,315.67
合 计	802,315.67	802,315.67

21、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,071,068.00						26,071,068.00

22、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,757,100.48			11,757,100.48
其他资本公积				
合计	11,757,100.48			11,757,100.48

23、 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	8,590,792.20			8,590,792.20
合计	8,590,792.20			8,590,792.20

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

24、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	53,936,249.57	47,890,911.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-15,863.92
调整后期初未分配利润	53,936,249.57	47,875,047.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,482,269.42	17,575,895.99
减：提取法定盈余公积		1,520,784.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,985,218.92	9,993,909.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	50,433,300.07	53,936,249.57

25、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,659,119.20	17,526,134.79	38,064,688.90	17,208,459.44
其他业务	591,592.65	264,528.72	644,698.30	268,075.01
合 计	35,250,711.85	17,790,663.51	38,709,387.20	17,476,534.45

本期营业收入和营业成本按产品分类

产品分类	主营业务收入	主营业务成本
线上服务收入	34,659,119.20	17,399,057.00
线下服务收入	-	127,077.79
房屋租赁	591,592.65	264,528.72
合 计	35,250,711.85	17,790,663.51

26、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	96,013.73	112,638.42
教育费附加	68,581.24	80,456.02
房产税	74,540.67	81,231.99
土地使用税	212.94	212.94
印花税	18,160.30	14,361.93
合 计	257,508.88	288,901.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,831,584.70	3,338,842.60
折旧	13,201.13	29,626.82
交通差旅费	64,004.66	391,671.41
业务招待费	26,648.54	122,972.76

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传费	26,429.76	67,757.13
办公费	10,956.63	844.10
邮寄费	20,242.17	37,370.71
其他	-	108,609.00
房租及物业费	195,283.36	449,263.95
电话费	2,750.67	10,406.01
水电费	12,537.78	4,057.73
合 计	3,203,639.40	4,561,422.22

28、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,656,825.82	2,789,694.84
残疾人保障金	94.50	542.70
办公费	278,363.89	269,796.38
咨询服务费	493,358.48	170,564.06
折旧	19,512.60	16,855.84
业务招待费	32,292.68	87,606.40
水电费	36,206.77	39,803.89
交通差旅费	9,722.44	57,902.66
其他	1,770.00	5,386.79
职工教育经费	-	57,706.25
无形资产摊销	12,737.94	6,138.78
房租及物业费	208,151.79	147,104.52
职工福利费	298,824.95	248,594.95
工会经费	311,203.80	283,394.74
电话费	-	500.00
合 计	4,359,065.66	4,181,592.80

29、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,339,230.64	3,026,785.34

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧		41,980.14
服务费	275,484.83	315,112.66
委托开发费		
知识产权代理服务费等		16,981.13
合 计	2,614,715.47	3,400,859.27

30、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	36,869.05	
减：利息收入	73,130.44	55,965.85
汇兑损益	0.00	1,397.05
手续费及其他	9,593.45	10,744.50
合 计	-26,667.94	-43,824.30

31、 其他收益

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
个税返还	58,508.37		
进项税加计扣除减免增值税	47,635.03		
其他政府补助	131,194.30	168,857.53	131,194.30
合 计	237,337.70	168,857.53	131,194.30

32、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	325,723.09	1,163,782.89
合 计	325,723.09	1,163,782.89

33、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-321,459.67	-36,587.07
其他应收款坏账损失	4,463.00	
合 计	-316,996.67	-36,587.07

34、 资产处置收益

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
固定资产处置	5,051.99	3,605.06	5,051.99
合 计	5,051.99	3,605.06	5,051.99

35、 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	868,407.69	1,439,650.74
递延所得税费用	-47,774.13	-5,488.06
合 计	820,633.56	1,434,162.68

(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	7,302,902.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,095,435.45
子公司适用不同税率的影响	-274,801.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	

项 目	本期发生额
安置残疾人员所支付的工资加计扣除	
所得税费用	820,633.56

36、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	73,130.44	54,568.86
政府补助及个税返还	189,702.67	99,319.40
往来款	997,360.63	649,215.88
合 计	1,260,193.74	803,104.14

(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
支付的各项费用	1,795,482.94	2,679,552.86
合 计	1,795,482.94	2,679,552.86

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	23,119,457.50	118,940,195.47
合 计	23,119,457.50	118,940,195.47

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	13,200,013.50	98,980,000.00
合 计	13,200,013.50	98,980,000.00

(5) 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
房租租金	2,409,252.00	
合 计	2,409,252.00	

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,482,269.42	8,714,397.19
加：资产减值准备	0	36,587.07
信用减值损失	-316,996.67	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	337,843.30	471,835.00
使用权资产折旧	1,489,067.23	
无形资产摊销	12,737.94	6,138.78
长期待摊费用摊销	0	
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)	-5,051.99	-3,605.06
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	
财务费用（收益以“-”号填列）	36,869.05	
投资损失（收益以“-”号填列）	-325,723.09	-1,163,782.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,774.13	-5,488.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	0	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,220,748.69	171,120.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,382,704.67	-17,730,525.37
其他	237,337.70	
经营活动产生的现金流量净额	-5,702,874.60	-9,503,322.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0	
债务转为资本	0	
一年内到期的可转换公司债券	0	
融资租入固定资产	0	
3、现金及现金等价物净变动情况：	0	
现金的年末余额	20,627,134.57	28,631,308.84
减：现金的年初余额	28,617,637.32	22,868,815.95

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的年末余额	0	
减：现金等价物的年初余额	0	
现金及现金等价物净增加额	-7,990,502.75	5,762,492.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	20,627,134.57	28,617,637.32
其中：库存现金	9,359.65	9,359.65
可随时用于支付的银行存款	20,102,808.03	28,156,266.18
可随时用于支付的其他货币资金	514,966.89	452,011.49
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
三、年末现金及现金等价物余额	20,627,134.57	28,617,637.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、 政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
西城区残疾人劳动就业服务所残疾人保障金岗补贴	18,954.30	其他收益	18,954.30
北京西城社会保险基金管理中心培训补助	112,240.00	其他收益	112,240.00

七、 合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

无。

2、 同一控制下企业合并

无。

3、 反向购买

无。

4、 处置子公司

无。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
北京仪信网通科技有限公司	北京市	北京市	销售	100.00		同一控制下合并取得
天津金蜜蜂企业管理咨询有限公司	天津市	天津市	咨询、投资	100.00		新设

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

控制人名称	与本公司关系	经济性质或类型
唐海霞	实际控制人、董事长、总经理	自然人

公司实际控制人唐海霞，持股比例为 50.41%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王志	持股 5%以上股东
唐海红	持股 5%以上股东
胡斌	董事

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
赵鑫	董事、董事会秘书、副总经理
陈艳凤	副总经理
石水华	董事
张小师	董事
安艳威	监事会主席
齐仕彬	监事
刘丰秋	职工监事
焦海维	财务负责人

4、关联方交易情况

本集团与关联方未发生关联采购、销售、租赁、担保、资金拆借、资产转让、债务重组等关联交易。

(1) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,831,803.43	2,366,676.47

十、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

无

2、 其他重要的资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	36,869.05

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,409,252.00
合 计	—	2,409,252.00

④其他信息

本集团租赁北京普天德盛科技孵化器有限公司的房屋，租赁日期为 2022 年 1 月至 2022 年 12 月。

(2) 本集团作为出租人

与经营租赁有关的信息

① 计入本期损益的情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	591,592.65
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		591,592.65

2、 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	8,286,855.50
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
小 计	8,286,855.50
减：坏账准备	414,342.78
合 计	7,872,512.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,286,855.50	100.00	414,342.78	5.00	7,872,512.72
其中：					-
账龄组合	8,286,855.50	100.00	414,342.78	5.00	7,872,512.72
合 计	8,286,855.50	—	414,342.78	—	7,872,512.72

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,857,662.10	100.00	92,883.11	5.00	1,764,778.99
其中：					
账龄组合	1,857,662.10	100.00	92,883.11	5.00	1,764,778.99
合 计	1,857,662.10	—	92,883.11	—	1,764,778.99

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	8,286,855.50	414,342.78	5.00
合 计	8,286,855.50	414,342.78	5.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	92,883.11	321,459.67				414,342.78
合 计	92,883.11	321,459.67				414,342.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,395,180.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 219,759.00 元。

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	681,106.09	2,495,193.78
合 计	681,106.09	2,495,193.78

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	640,402.89
1 至 2 年	71,008.00
2 至 3 年	
3 年以上	
小 计	711,410.89
减：坏账准备	30,304.80

账 龄	期末余额
合 计	681,106.09

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
押金保证金组合	535,088.00	454,016.00
员工社保款	176,322.89	344,148.58
关联方往来款		1,730,000.00
小 计	711,410.89	2,528,164.58
减：坏账准备	30,304.80	32,970.80
合 计	681,106.09	2,495,193.78

③坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	32,970.80		2,666.00			30,304.80
合 计	32,970.80		2,666.00			30,304.80

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京普天德胜科技孵化器有限公司	押金	523,088.00	1 年以内、 1-2 年	73.53	29,704.80
易智付科技（北京）有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	1.41	500.00
北京华淼伟业商贸中心	押金	2,000.00	1 年以内	0.28	100.00
合 计	——	535,088.00	——	75.22	30,304.80

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,460,690.05			12,460,690.05		
对联营、合营企业投资						
合计	12,460,690.05			12,460,690.05		

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京仪信网通科技有限公司	2,460,690.05			2,460,690.05		
天津金蜜蜂企业管理咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	12,460,690.05			12,460,690.05		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,659,119.20	22,385,199.04	38,064,688.90	20,708,675.21
其他业务	591,592.65	264,528.72	644,698.30	268,075.01
合计	35,250,711.85	22,649,727.76	38,709,387.20	20,976,750.22

本期营业收入和营业成本按产品分类

产品分类	主营业务收入	主营业务成本
线上服务收入	34,659,119.20	22,258,121.25
线下服务收入	-	127,077.79
房屋租赁	591,592.65	264,528.72
合计	35,250,711.85	22,649,727.76

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	325,336.35	1,098,023.70

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	325,336.35	1,098,023.70

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	5,051.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	131,194.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取 得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收 益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准 备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交 易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融 负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、 衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权 投资取得的投资收益	325,723.09	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变 动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性 调整对当期损益的影响		

项 目	金 额	说 明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	461,969.38	
所得税影响额	69,295.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	392,673.97	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.88	0.23	0.23

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：

北京市西城区新街口外大街 28 号普天德胜科技园 B 座 418。

北京信立方科技发展股份有限公司
董事会
2022 年 8 月 29 日