

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司
审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 102296 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-12
财务报表附注	13-110

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 102296 号

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京浩瀚深度信息技术股份有限公司（以下简称“浩瀚深度公司”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浩瀚深度公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入的确认

1、事项描述

收入确认的会计政策及收入的披露请参阅合并财务报表附注“三、主要会计政策、会计估计”之21和“五、合并财务报表项目注释”之29。

2018年度营业收入为人民币30,114.88万元，其中主营业务收入为30,079.34万元；2019年度营业收入为人民币35,544.16万元，其中主营业务收入为人民币35,505.09万元；2020年度营业收入为36,680.49万元，其中主营业务收入为人民币36,661.12万元，2021年1-6月营业收入为17,691.85万元，其中主营业务收入为人民币17,691.85万元。

2018年至2021年1-6月，主营业务收入分别占其营业收入总额的比例为99.88%、99.89%、99.95%、100.00%。营业收入是浩瀚深度公司的关键业绩指标之一，收入确认是否在恰当的会计期间确认会对公司经营成果产生重大影响，且存在收入确认时点错报的风险，因此我们将营业收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解项目管理流程设计，检查合同的招投标文件及合同的签订及执行流程，以评价管理层对收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权/风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价浩瀚深度公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 采取抽样方式，查看了大额合同的合同金额、付款条件、完成时间等关键条款，取得了验收报告，评价收入确认时点是否与公司收入确认会计政策相符；

(4) 向大额客户函证应收款项余额、当期销售额、项目验收情况、开票和收入情况，检查期后回款与合同付款条款的一致性；

(5) 执行截止性测试程序，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浩瀚深度公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浩瀚深度公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浩瀚深度公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就浩瀚深度公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2021 年 10 月 27 日

资产负债表

单位：人民币元

编制单位：北京浪潮深度信息技术股份有限公司

项 目	附注	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：									
货币资金	五、1	39,000,971.36	37,567,586.14	40,214,457.81	38,226,550.88	70,869,451.83	70,279,801.47	55,135,983.24	54,251,217.06
交易性金融资产	五、2	121,973,276.57	121,973,276.57	172,173,209.17	172,173,209.17	75,685,168.64	75,685,168.64		
衍生金融资产									
应收票据	五、3	116,906,127.30	116,906,127.30	80,627,559.03	80,940,307.59	122,598,616.25	122,598,616.25	146,130,296.26	146,130,296.26
应收账款	五、4	2,035,806.15	2,027,319.15	2,581,676.70	2,571,701.10	2,537,576.29	2,523,510.06	2,104,010.95	2,038,696.24
应收款项融资	五、5	2,941,450.07	2,850,543.54	4,050,814.25	4,159,288.62	3,660,588.22	3,644,844.50	3,322,572.31	6,151,923.68
其他应收款	五、6	149,601,730.31	149,601,730.31	142,438,414.64	142,438,414.64	150,025,622.51	150,025,622.51	188,981,392.98	188,981,392.98
存货	五、7	52,175,371.28	52,175,371.28	41,183,180.32	41,183,180.32	-	-	-	-
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	五、8	5,588,833.02	5,452,830.20	2,186,624.62	2,063,207.55	8,667,073.84	8,605,976.91	62,607,040.07	62,557,078.27
非流动资产合计		490,223,566.06	488,554,784.49	485,455,936.54	483,755,839.87	434,044,097.58	433,363,540.34	458,281,295.81	460,110,604.49
流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款	五、9	-	9,510,000.00	-	7,000,000.00	1,146,268.92	6,146,268.92	1,321,291.09	6,321,291.09
长期股权投资				-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资				-	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产				-	-	-	-	-	-
投资性房地产				-	-	-	-	-	-
固定资产	五、10	3,017,838.62	2,696,302.66	3,864,824.21	3,525,123.82	4,900,954.12	4,898,461.36	2,521,202.59	2,512,479.53
在建工程									
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	五、11	2,199,680.68	2,199,680.68	241,591.36	241,591.36	590,948.32	590,771.42	1,165,728.62	1,165,315.82
无形资产	五、12	315,566.84	315,566.84						
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	五、13	67,898.56	67,898.56	90,531.34	90,531.34	135,796.90	135,796.90	250,274.17	250,274.17
递延所得税资产	五、14	5,371,507.28	4,180,673.36	4,502,127.66	3,561,244.01	7,364,823.78	6,512,765.95	10,103,626.58	8,364,929.82
其他非流动资产									
非流动资产合计		10,972,491.98	18,970,122.10	8,699,074.57	14,418,490.53	14,138,792.04	18,284,064.55	15,362,123.05	18,614,290.43
资产总计		501,196,058.04	507,524,906.59	494,155,011.11	498,174,330.40	448,182,889.62	451,647,604.89	473,643,418.86	478,724,894.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张印跃

冯彦军

宋博

资产负债表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 北京浩瀚深度信息技术有限公司

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债:								
短期借款					500,731.04	500,731.04	21,000,000.00	21,000,000.00
交易性金融负债					-	-	-	-
衍生金融负债					-	-	-	-
应付票据					-	-	-	-
应付账款	80,732,872.20	81,530,939.20	84,764,037.36	86,964,037.36	67,572,215.12	68,572,215.12	110,665,489.97	110,665,489.97
预收款项					63,954,336.99	63,954,336.99	71,827,141.40	71,827,141.40
合同负债	50,656,512.41	50,656,512.41	42,809,057.92	42,809,057.92	-	-	-	-
应付职工薪酬	12,948,728.26	12,222,828.98	29,864,372.90	28,876,673.93	26,253,376.85	26,163,126.85	15,283,698.35	15,148,922.49
应交税费	6,507,967.28	6,482,628.78	4,328,995.79	4,306,458.34	792,527.10	791,157.22	1,330,964.19	1,330,964.19
其他应付款	1,616,310.13	1,563,043.69	1,201,610.96	1,199,158.38	1,004,814.36	1,004,814.36	1,467,606.18	1,467,606.18
持有待售负债					-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,368,975.29	1,368,975.29	-	-	-	-	-	-
其他流动负债					-	-	-	-
流动负债合计	153,831,365.57	153,824,928.35	162,968,074.93	164,155,385.93	160,078,001.46	160,986,381.58	221,574,900.09	221,440,124.23
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	396,907.76	396,907.76						
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债					11,538.57	11,538.57	63,738.78	63,738.78
递延收益	205,991.49	205,991.49	348,481.38	348,481.38	110,275.30	110,275.30		
递延所得税负债								
其他非流动负债								
非流动负债合计	602,899.25	602,899.25	348,481.38	348,481.38	121,813.87	121,813.87	63,738.78	63,738.78
负债合计	154,434,264.82	154,427,827.60	163,316,556.31	164,503,867.31	160,199,815.33	161,108,195.45	221,638,638.87	221,503,863.01
股东权益:								
股本	117,860,000.00	117,860,000.00	117,860,000.00	117,860,000.00	117,860,000.00	117,860,000.00	117,860,000.00	117,860,000.00
其他权益工具								
其中: 优先股								
永续债								
资本公积	110,248,848.42	110,248,848.42	110,248,848.42	110,248,848.42	108,969,648.42	108,969,648.42	108,969,648.42	108,969,648.42
减: 库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	18,439,055.83	18,439,055.83	18,439,055.83	18,439,055.83	13,075,270.46	13,075,270.46	9,743,432.71	9,743,432.71
未分配利润	99,808,788.69	106,549,174.74	84,290,550.55	87,122,558.84	48,078,155.41	50,634,490.56	15,431,698.86	20,647,950.78
归属于母公司股东权益合计	346,356,692.94	353,097,078.99	330,838,454.80	333,670,463.09	287,983,074.29	290,539,409.44	252,004,779.99	257,221,031.91
少数股东权益	405,100.28	507,524,906.59	494,155,011.11	498,174,330.40	-	451,647,604.89	473,643,418.86	478,724,894.92
股东权益合计	346,761,793.22	507,524,906.59	494,155,011.11	498,174,330.40	287,983,074.29	290,539,409.44	252,004,779.99	257,221,031.91
负债和股东权益总计	501,196,058.04	507,524,906.59	494,155,011.11	498,174,330.40	448,182,889.62	451,647,604.89	473,643,418.86	478,724,894.92

公司法定代表人:

公司会计机构负责人:

利 润 表

附注	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	176,918,546.55	176,918,546.55	366,804,930.29	366,804,930.29	355,441,555.53	355,441,555.53	301,148,774.90	301,148,774.90
减：营业成本	75,925,466.47	75,925,466.47	181,221,543.45	181,221,543.45	200,214,826.60	200,214,826.60	188,541,986.12	188,541,986.12
税金及附加	1,704,725.35	1,703,615.35	2,221,719.22	2,216,179.22	2,551,293.03	2,547,683.03	3,473,916.86	3,472,116.86
销售费用	24,723,656.68	24,686,702.77	42,004,395.34	41,946,437.89	46,488,193.31	46,461,275.78	40,299,492.06	40,299,492.06
管理费用	18,607,265.65	18,113,379.70	41,007,609.03	40,680,339.98	41,677,361.23	41,371,514.81	29,463,770.29	29,238,893.69
研发费用	30,074,175.16	26,356,737.00	54,810,120.49	54,839,698.49	48,856,614.15	52,709,247.02	51,183,810.06	51,683,888.16
财务费用	41,891.20	43,580.62	164,466.93	163,863.88	105,816.23	106,609.65	1,689,958.69	1,689,958.69
其中：利息费用	45,279.44	45,279.44	16,747.51	16,747.51	69,312.17	69,312.17	1,743,380.91	1,743,380.91
加：其他收益	73,651.69	68,035.04	126,421.89	124,097.34	75,985.07	74,230.65	161,764.86	160,777.17
投资收益（损失以“-”号填列）	5,757,351.67	5,753,202.33	12,761,905.68	12,752,702.31	12,282,626.43	12,264,846.43	30,717,393.92	30,717,393.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,353,571.57	3,353,571.57	2,018,043.55	2,018,043.55	1,466,518.68	1,466,518.68	744,636.74	744,636.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-171,782.67	-171,782.67	-175,022.17	-175,022.17	-178,708.91	-178,708.91
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）	-949,932.60	-949,932.60	1,588,040.53	1,588,040.53	735,168.64	735,168.64	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,020,853.34	-1,021,173.94	982,034.90	990,778.27	8,041,568.68	8,049,855.32	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,229,932.53	-3,229,932.53	-3,217,118.12	-3,217,118.12	1,066,056.38	1,066,056.38	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,502.67	-2,502.67	-98,741.92	-98,585.48	-	-	-2,446,380.51	-2,446,380.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,749,068.14	33,992,296.80	59,408,240.45	59,770,728.44	39,159,389.79	35,612,834.09	15,238,089.47	15,238,089.47
加：营业外收入	3,857.96	3,857.05	60,010.89	60,010.89	24,991.73	24,991.73	5,050.36	5,050.36
减：营业外支出	-	-	1,023,009.95	1,020,998.98	357,009.12	357,009.12	428,628.51	428,628.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,752,926.10	33,996,153.85	58,445,241.39	58,809,740.35	38,827,372.40	35,280,816.70	15,092,178.13	14,814,511.32
减：所得税费用	2,533,587.68	2,793,537.95	5,083,060.88	5,171,886.70	2,849,078.10	1,962,439.17	-263,726.61	-333,143.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,219,338.42	31,212,615.90	53,362,180.51	53,637,853.65	35,978,294.30	33,318,377.53	15,355,904.74	15,147,654.63
（一）按经营持续性分类								
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,219,338.42	31,212,615.90	53,362,180.51	53,637,853.65	35,978,294.30	33,318,377.53	15,355,904.74	15,147,654.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）按所有权归属分类								
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	27,304,238.14	-	53,362,180.51	-	35,978,294.30	-	15,355,904.74	-
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-84,899.72	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-
六、综合收益总额	27,219,338.42	31,212,615.90	53,362,180.51	53,637,853.65	35,978,294.30	33,318,377.53	15,355,904.74	15,147,654.63
七、每股收益								
（一）基本每股收益	0.23	0.23	0.45	0.45	0.31	0.31	0.13	0.13
（二）稀释每股收益	0.23	0.23	0.45	0.45	0.31	0.31	0.13	0.13

单位：人民币元

编制单位：北京浩瀚源信息技术有限公司

项目

附注

五、29

五、29

五、30

五、31

五、32

五、33

五、34

五、35

五、36

五、37

五、38

五、39

五、40

五、41

五、42

五、43

五、44

五、45

五、46

五、47

五、48

五、49

五、50

五、51

五、52

五、53

五、54

五、55

五、56

五、57

五、58

五、59

五、60

五、61

五、62

五、63

五、64

五、65

五、66

五、67

五、68

五、69

张

印

张

印

张

本报告期未发生同一控制下企业合并

公司法定代表人：

张

印

张

主管会计工作的公司负责人：

张

印

张

公司会计机构负责人：

张

印

张

现金流量表

编制单位：北京浩瀚深奥信息技术股份有限公司

项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
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	156,699,376.43	156,699,376.43	389,653,161.68	389,653,161.68	422,561,637.19	422,561,637.19	391,885,409.72	391,885,409.72
收到的税费返还	5,323,280.36	5,323,280.36	11,841,736.74	11,841,736.74	11,949,652.22	11,949,652.22	25,731,202.42	25,731,202.42
收到其他与经营活动有关的现金	2,791,502.75	2,783,903.08	5,066,036.05	5,054,508.13	4,595,118.03	4,575,583.61	18,199,698.55	18,199,698.55
经营活动现金流入小计	164,814,159.54	164,806,559.87	406,560,934.47	406,549,406.55	439,106,407.44	439,086,873.02	435,832,622.94	435,816,310.69
购买商品、接受劳务支付的现金	88,865,969.97	90,665,969.97	156,053,972.82	156,053,972.82	199,116,495.22	198,979,055.78	216,853,667.35	216,853,667.35
支付给职工以及为职工支付的现金	75,602,734.11	71,204,664.45	112,271,699.93	109,860,415.37	105,170,310.91	103,460,275.01	88,967,205.18	86,967,205.18
支付的各项税费	16,504,182.96	16,501,972.96	17,830,102.89	17,825,282.89	22,531,550.39	22,531,550.39	35,385,490.51	35,384,890.51
支付其他与经营活动有关的现金	22,637,350.49	22,042,128.33	44,981,645.69	46,888,852.79	47,105,557.25	51,498,382.35	50,845,840.00	53,115,871.24
经营活动现金流出小计	203,610,237.53	200,414,735.71	331,137,421.33	330,628,523.87	373,923,913.77	376,469,263.53	392,048,476.38	392,321,634.28
经营活动产生的现金流量净额	-38,796,077.99	-35,608,175.84	75,423,513.14	75,920,882.68	65,182,493.67	62,617,609.49	43,784,146.56	43,494,676.41
二、投资活动产生的现金流量：								
收回投资收到的现金	220,250,000.00	220,250,000.00	292,000,000.00	292,000,000.00	324,700,000.00	327,560,000.00	94,400,000.00	95,400,000.00
取得投资收益收到的现金	3,353,571.57	3,353,571.57	2,189,826.22	2,189,826.22	1,641,540.85	1,641,540.85	923,345.65	923,345.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,853.89	20,853.89	18,157.60	18,157.60		
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	223,603,571.57	223,603,571.57	294,210,680.11	294,210,680.11	326,359,698.45	329,219,698.45	95,323,345.65	96,323,345.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,958,806.39	1,592,186.83	2,653,048.86	2,548,674.97	6,278,174.43	6,278,174.43	610,986.96	610,986.96
投资支付的现金	171,000,000.00	173,510,000.00	386,900,000.00	388,900,000.00	349,650,000.00	349,650,000.00	115,900,000.00	117,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	172,958,806.39	175,102,186.83	389,553,048.86	391,448,674.97	355,928,174.43	355,928,174.43	116,510,986.96	117,830,986.96
投资活动产生的现金流量净额	50,644,765.18	48,501,384.74	-95,342,368.75	-97,237,994.86	-29,568,475.98	-26,708,475.98	-21,187,641.31	-21,507,641.31
三、筹资活动产生的现金流量：								
吸收投资收到的现金	490,000.00							
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00							
取得借款收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	490,000.00				2,500,000.00	2,500,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
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								
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计	11,787,178.60	11,787,178.60	11,803,478.55	11,803,478.55	102,004.32	102,004.32	41,000,000.00	41,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	3,593,000.00	3,593,000.00	2,187,000.00	2,187,000.00	23,102,004.32	23,102,004.32	1,772,561.48	1,772,561.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,380,178.60	15,380,178.60	14,490,478.55	14,490,478.55	23,102,004.32	23,102,004.32	42,772,561.48	42,772,561.48
五、现金及现金等价物净增加额	-14,890,178.60	-15,380,178.60	-14,490,478.55	-14,490,478.55	-20,602,004.32	-20,602,004.32	-20,672,561.48	-20,672,561.48
加：期初现金及现金等价物余额	-3,041,491.41	-2,486,969.70	-34,409,334.16	-35,807,590.73	15,012,013.37	15,307,129.19	1,923,943.77	1,314,473.62
六、期末现金及现金等价物余额	33,445,325.86	31,457,418.93	67,854,660.02	67,265,009.66	52,842,646.65	51,918,702.88	50,918,702.88	50,643,406.85
	30,403,834.45	28,970,449.23	33,445,325.86	31,457,418.93	67,854,660.02	67,265,009.66	52,842,646.65	51,957,880.47

单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：北京浩天深度信息股份有限公司
单位：人民币元
2021年1-6月

项 目	2021 年1-6月									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	117,860,000.00	-	-	110,248,848.42	-	-	-	18,439,055.83	84,290,550.55	330,838,454.80
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年期初余额	117,860,000.00	-	-	110,248,848.42	-	-	-	18,439,055.83	84,290,550.55	330,838,454.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	117,860,000.00	-	-	110,248,848.42	-	-	-	18,439,055.83	99,808,788.69	346,356,692.94
									</	

公司法定代表人：张印跃
主管会计工作的公司负责人：冯彦军
公司会计机构负责人：朱博



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京智源深度信息技术股份有限公司

项目	2020年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	117,860,000.00	-	108,569,648.42	-	-	-	13,075,270.46	48,078,155.41	287,983,074.29	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	117,860,000.00	-	108,569,648.42	-	-	-	13,075,270.46	48,078,155.41	287,983,074.29	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,279,200.00	-	-	-	5,363,785.37	36,212,395.14	42,855,380.51	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	53,362,180.51	53,362,180.51	-
（二）股东投入和减少资本	-	-	1,279,200.00	-	-	-	-	1,279,200.00	1,279,200.00	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,363,785.37	-17,149,785.37	-11,786,000.00	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	5,363,785.37	-5,363,785.37	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-11,786,000.00	-11,786,000.00	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	117,860,000.00	-	110,248,848.42	-	-	-	18,439,055.83	84,290,550.55	330,838,454.80	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张之跃印

冯彦军

朱博



合并股东权益变动表

编制单位：北京康深深度信息技术股份有限公司

单位：人民币元

2019年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	117,860,000.00				108,969,648.42					9,743,432.71	15,431,698.86	252,004,779.99	252,004,779.99
加：会计政策变更												-	-
前期差错更正												-	-
同一控制下企业合并												-	-
其他												-	-
二、本年期初余额	117,860,000.00				108,969,648.42					9,743,432.71	15,431,698.86	252,004,779.99	252,004,779.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	117,860,000.00				108,969,648.42					13,075,270.46	48,078,155.41	287,983,074.29	287,983,074.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



马彦军

宋博



合并股东权益变动表

编制单位：北京若瀚深度信息技术股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2018年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股 东权益	股东权益 合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	117,860,000.00			108,969,648.42				8,228,667.25	1,590,559.58	236,648,875.25		236,648,875.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	117,860,000.00			108,969,648.42				8,228,667.25	1,590,559.58	236,648,875.25		236,648,875.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	117,860,000.00			108,969,648.42				9,743,432.71	15,431,698.86	252,004,779.99		252,004,779.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



马彦军

马彦军

宋博

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京洁瀚深度信息技术股份有限公司

项 目	股本	2021年1-6月			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	117,860,000.00	-	-	-	110,248,848.42	-	-	-	18,439,055.83	87,122,558.84	333,670,463.09
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	117,860,000.00	-	-	-	110,248,848.42	-	-	-	18,439,055.83	87,122,558.84	333,670,463.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	117,860,000.00	-	-	-	110,248,848.42	-	-	-	18,439,055.83	106,549,174.74	353,097,078.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张之跃印

冯彦军

朱博

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京超瀚深度信息技术股份有限公司

项 目	2020年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		股本	股东权益合计
	一、上年期末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	其他	二、本年期初余额	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							优先股	永续债	其他	
一、上年期末余额	117,860,000.00				117,860,000.00		50,634,490.56	13,075,270.46				108,969,648.42				290,539,409.44
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	117,860,000.00				117,860,000.00		50,634,490.56	13,075,270.46				108,969,648.42				290,539,409.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
1. 股东投入和减少资本																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（二）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对股东的分配																
3. 其他																
（三）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（四）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（五）其他																
四、本年期末余额	117,860,000.00				117,860,000.00		87,122,558.84	18,439,055.83				110,248,848.42				333,670,463.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张印跃

冯彦军

朱博



股东权益变动表

编制单位：北京晋源深度信息技术股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2019年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	117,860,000.00		108,969,648.42				257,221,031.91
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年期初余额	117,860,000.00		108,969,648.42				257,221,031.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							33,318,377.53
（一）综合收益总额							33,318,377.53
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年期末余额	117,860,000.00		108,969,648.42				290,539,409.44

公司法定代表人：张印跃
主管会计工作的公司负责人：冯彦军
公司会计机构负责人：朱博



股东权益变动表

编制单位：北京浩瀚深度信息技术股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2018年度						未分配利润	盈余公积	其他综 合收益	专项储 备	股东权益 合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益					
一、上年期末余额	117,860,000.00	优先股	永续债	其他	108,969,648.42		7,015,061.61	8,228,667.25			242,073,377.28
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	117,860,000.00				108,969,648.42		7,015,061.61	8,228,667.25			242,073,377.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	117,860,000.00				108,969,648.42		-1,514,765.46	1,514,765.46			257,221,031.91

公司法定代表人：张之跃
主管会计工作的公司负责人：冯彦军
公司会计机构负责人：朱博

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为 1994 年 6 月 28 日成立的北京宽广电信高技术发展有限公司, 2013 年 10 月 18 日, 经北京市工商行政管理局批准, 根据北京宽广电信高技术发展有限公司发起人协议、股东会决议和公司章程的规定, 北京宽广电信高技术发展有限公司以发起设立方式, 由有限公司以经审计的截至 2013 年 5 月 31 日净资产折股依法整体变更设立为股份有限公司, 并于 2013 年 11 月 13 日取得股份有限公司工商变更登记。截至报告日, 公司统一社会信用代码: 91110108102094378J, 注册资本 11,786 万元, 股份总数 11,786 万股, 法定代表人: 张跃, 注册地: 北京市海淀区北洼路 45 号 14 号楼 102, 营业期限: 1996-07-25 至无固定期限。实际控制人为张跃、雷振明, 二人的一致行动人。公司简称“浩瀚深度”, 股票代码: 833175。

本公司属软件与信息技术服务行业, 主要经营活动为: 公司主要从事网络智能化及信息安全防护解决方案的设计实施、软硬件设计开发、产品销售及技术服务等业务, 具体包括智能采集管理系统、智能化应用系统、互联网信息安全管理系统、异常流量监测防护系统等。

本公司 2018 年度、2019 年度纳入合并范围的子公司均为 1 户; 2020 年度、2021 年 1-6 月合并范围的子公司共 4 户, 比 2019 年度增加 3 户。详见本附注六“合并范围的变更”及本附注七“在其他主体中的权益”。

财务报表业经公司董事会于 2021 年 10 月 27 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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(参见本附注三、6(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三、12“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外, 其余一并转为当期投资收益)。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次

交易事项作为一揽子交易进行会计处理: ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; ④一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、12、(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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注三、12(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

(1) 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策:

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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

融资产和金融负债, 相关的交易费用直接计入损益, 对于其他类别的金融资产和金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

①金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

②金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: **A.**取得该金融资产的目的, 主要是为了近期内出售; **B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; **C.**属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产, 在初始确认时可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: **A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况; **B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

B. 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时, 本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失), 同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

C. 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

③金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

A. 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B. 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时, 将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后, 期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失, 不予转回。

④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: A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; B. 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; C. 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控制。

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

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

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

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

⑤金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债, 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, 对于其他金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量, 公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

B. 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法, 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。

C. 财务担保合同

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, 以公允价值进行初始确认, 在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

⑥金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的, 将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新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

⑦衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量, 并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如未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或金融负债, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同, 单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量, 则将混合工具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资产或金融负债。

⑧金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

⑨权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(2) 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策:

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量: ①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; ②对于其他类别的金融资产和金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的, 表明持有目的是交易性的: ①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的, 主要是为了近期内出售或回购; ②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; ③属于衍生工具, 但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

①债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式, 以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的, 直接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; 能够通过现金流量特征测试的, 其分类取决于管理金融资产的业务模式, 以及是否将其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。

A. 以摊余成本计量。本公司管理此类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, 同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损

失直接计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 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, 同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时, 累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 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, 列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

②权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产, 但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的, 列示为其他权益工具投资, 相关公允价值变动不得结转至当期损益, 且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备, 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转出, 计入留存收益。

③金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时, 金融负债可在初始计量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: ①该项指定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, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出, 不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债, 由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额, 计入其他综合收益; 其他公允价值变动, 计入当期损益。该金融负债终止确认时, 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转出, 计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

④金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

B. 该金融资产已转移, 且本公司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;

C. 该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产的控制。

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

⑤金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

A. 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;

B. 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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具, 每个资产负债表日, 考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息), 评估其信用风险自初始确认后是否显著增加, 按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的, 处于第一阶段, 按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 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, 按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具, 按照其账面余额和实际利率计算利息收入; 处于第三阶段的金融工具, 按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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, 其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回, 作为减值损失或利得, 计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

a. 对于应收票据、应收账款与合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征, 将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款和合同资产, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1. 合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
组合 2. 账龄法组合	除已单独计提减值准备及组合 1 以外的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

b. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1. 合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
组合 2. 账龄法组合	除已单独计提减值准备及组合 1 以外的应收款项	

⑥金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

⑦金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 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时, 使用不可观察输入值。

10、 存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在提供互联网流量管理解决方案过程中持有的以备项目建设或者提供服务过程中需要使用、消耗的物料, 或者仍然处在项目建设过程中的项目成本, 分为原材料、库存商品、半成品、合同履约成本(项目成本)等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货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。原材料、半成品、库存商品等发出时采用先进先出法计价, 项目成本发出时采用个别计价。低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分, 本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失, 反之则确认为减值利得。实际发生信用损失, 认定相关合同资产无法收回, 经批准予以核销。

资产负债表日, 对于不同合同下的合同资产、合同负债, 分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债, 以净额列示, 净额为借方余额的, 根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产, 已计提减值准备的, 减去合同资产减值准备的期末余额后列示; 净额为贷方余额的, 根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算, 其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方股东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股东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。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或

出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的, 投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的, 以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本, 初始投资成本与投出业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的, 取得的对价与业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的, 按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理, 全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

13、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值,本公司确定各类固定资产的年折旧率

如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率%	年折旧率%
工具器具	年限平均法	5	0、5	19-20
电子设备	年限平均法	3-5	0、5	19-33.33
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公家具及其他	年限平均法	3-5	0、5	19-33.33

其中, 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

14、 借款费用

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

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

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

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

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

15、 租赁

2021 年 1 月 1 日之前适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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。

在租赁期开始日, 本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 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中较短的期间内计提折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2021 年 1 月 1 日起适用

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化, 本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的, 将合同予以分拆, 分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 将租赁和非租赁部分进行分拆, 按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量, 包括: A. 租赁负债的初始计量金额; B. 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; C. 发生的初始直接费用; D. 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, 但属于为生产存货而发生的, 适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧, 并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额, 是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括: A. 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; C. 本公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格; D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项; E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时, 采用增量借款利率作为折现率, 以同期银行贷款利率为基础, 考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利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, 但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化, 续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致, 根据担保余值预计的应付金额发生变动, 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 或者实质固定付款额发生变动时, 重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围, 且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时, 该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的, 分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月, 且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁; 将单项租赁资产为全新资产 时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债, 将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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易, 本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定, 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售, 属于销售的, 按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 不属于销售的, 继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁, 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为融资租赁, 此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额, 是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项, 包括: A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; B.取决于指数或比率的可变租赁付款额; C.购买选择权的行权价格, 前提是合理确定承租人将行使该选择权; D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权; E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间, 本公司采用直线法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,

与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易, 本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定, 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售, 属于销售的, 根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理; 不属于销售的, 不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产。

16、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量, 并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的, 自无形资产可供使用时起, 采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法, 在预计使用年限内摊销; 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销; 使用寿命不确定的无形资产, 不作摊销。

本公司于每年年度终了, 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, 与以前估计不同的, 调整原先估计数, 并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司采用年限平均法进行无形资产摊销, 对于外购软件按 5 年进行摊销。

17、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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, 才能予以资本化, 即: 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; 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 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; 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; 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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件, 通过技术可行性及经济可行性研究, 形成项目立项后, 进入开发阶段。

18、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 其摊余价值全部计入当期损益。

19、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提

出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、 收入的确认原则

2020 年 1 月 1 日之前适用以下准则：

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用按完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2020 年 1 月 1 日起适用以下新收入准则：

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收

入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

收入确认的具体标准：

1) 销售商品

公司报告期内主营业务是向下游客户提供网络智能化及信息安全防护解决方案等产品。根据合同是否约定验收条款, 产品是否需要安装调试并经过客户验收的不同情况, 公司在产品已发出并取得验收证明, 到货签收单等收入确认依据后相应确认收入。

公司报告期内销售商品收入确认原则与合同约定、确认依据等情况的对应关系如下:

合同约定	具体情形	收入确认原则	收入确认依据
有验收条款	需要安装调试、满足客户系统要求	客户验收后确认	验收证明
无验收条款	无需安装调试	客户签收后确认	到货签收单

新收入准则实施前后, 公司网络智能化及信息安全防护解决方案收入确认所依据的风险报酬转移原则及控制权转移原则均是以合同规定的义务履行情况作为判断标准, 收入确认政策未发生变化。

(2) 技术服务

公司的技术服务主要包括为客户提供的数据分析、运维保障服务以及 CDN 缓存业务等, 以及根据客户特定需求而提供的相关服务。公司根据与客户签订的合同, 按照相应需求, 组织人员提供具体服务, 其中约定技术服务的期限, 相关工作不以工作成果作为结算依据的, 公司在合同约定的服务期限内按照直线法均匀确认收入; 若相关技术服务业务需要客户验收并出具验收合格证明的, 公司在客户出具验收证明后确认收入; CDN 缓存业务合同约定收取固定费用的, 根据合同约定, 按月确认收入; 合同约定计费价格后按实际用量收取费用的, 根据实际用量结算单确认收入。

公司报告期内技术服务收入确认原则与服务类型、合同约定等情况的对应关系如下:

技术服务类别	收入确认原则
需要技术成果的技术服务	技术成果验收后确认
无需交付成果技术服务	根据服务周期确认
CDN 缓存服务	根据合同约定按月确认, 根据实际用量确认

新收入准则实施前后, 公司技术服务收入根据合同约定服务周期或技术服务成果确认收入, 与原收入政策保持一致, 收入确认政策未发生变化。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 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。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, 应当按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件, 且能够收到政府补助时, 才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、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。若政府文件未明确规定补助对象, 应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助, 采用总额法, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益, 相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益, 已确认的政府补助需要退回的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 采用总额法, 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时, 直接计入当期损益; 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时, 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。

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

与公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

24、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉, 或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外, 均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债, 除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日, 本公司对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, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 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。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日, 财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8 号), 对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换, 应根据该准则的规定进行调整; 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日, 财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》(财会【2019】9 号), 对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组, 应根据该准则的规定进行调整; 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日, 财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则, 但未执行新收入准则和新租赁准则情形, 资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化, 主要是执新金融工具准则导致的变化, 在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”, 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”, 分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	+146,130,296.26
	应收票据及应收账款	-146,130,296.26
2	应付票据	
	应付账款	+110,665,489.97
	应付票据及应付账款	-110,665,489.97

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—

金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”, 修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面, 新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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, 也允许企业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, 但该指定不可撤销, 且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面, 新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量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债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日, 分类与计量的改变对本公司财务报表的影响:

报表项目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 1 月 1 日 账面价值
资产		
其中: 交易性金融资产	—	50,000,000.00
其他流动资产	62,607,040.07	12,607,040.07
负债		
其中: 短期借款	21,000,000.00	21,033,423.19
其他应付款	1,467,606.18	1,434,182.99

B. 新金融工具准则首次执行日, 分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响: 无

C. 新金融工具准则首次执行日, 分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响: 无

D. 2019 年首次执行新金融工具准则报告期间, 因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债, 或者将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重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, 假设未采用新金融工具会计准则进行重分类, 本期应确认的公允价值变动损益以及 2019 年 12 月 31 日的公允价值如下:

从其他流动资产重分类至交易性金融资产:	75,685,168.64
2019 年 12 月 31 日的公允价值	735,168.64
假设金融资产并未重分类, 本期会确认的公允价值利得/(损失)	-

⑤执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 1 月 1 日账面价值
资产		
其中: 应收账款	122,598,616.25	77,076,200.31
合同资产		45,522,415.94
负债		
其中: 预收款项	63,954,336.99	
合同负债		63,954,336.99

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下:

对合并资产负债表的影响:

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产	41,183,180.32	
应收账款	80,627,559.03	121,810,739.35
负债		
合同负债	42,809,057.92	
预收款项	-	42,809,057.92

合并利润表的影响:

报表项目	新准则下本期发生额	原准则下本期发生额
信用减值损失(损失以“-”号填列)	982,034.90	-1,787,253.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,217,118.12	-447,829.91

⑥新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则

当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日	变动金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,034,188.59	2,034,188.59
预付账款	2,581,676.70	-53,333.33	2,528,343.37
其他应收款	4,050,814.25	-229,290.00	3,821,524.25
一年内到期的非流动负债	-	733,190.26	733,190.26
租赁负债	-	1,018,375.00	1,018,375.00

(2) 会计估计变更: 本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	母公司税率%	子公司税率%
增值税	应税收入	17、16、13、6	17、16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	20 ^注

注 1. 自 2018 年 5 月 1 日起, 公司销售商品的增值税税率由 17% 改为 16%, 自 2019 年 4 月 1 日起由 16% 改为 13%。

注 2. 报告期内, 公司子公司合肥浩瀚、上海浩瀚、浩瀚安全及云轨智联均符合小型微利企业条件。

2、优惠税负及批文

(1) 根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 规定, 公司销售的自行开发生产的软件产品, 按 17%、16% 或 13% 的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司于 2016 年 12 月 1 日由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号为 GR201611000984, 证书有效期 3 年), 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定, 本公司 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止, 减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司于 2019 年 12 月 2 日由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共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号为 GR201911004386, 证书有效期 3 年), 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定, 本公司 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止, 减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部、税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号)的规定: 自 2018 年 1 月 1 日起, 当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业, 其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损, 准予结转以后年度弥补, 最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司自 2018 年 1 月 1 日起未弥补完的亏损结转以后年度的年限由 5 年延长至 10 年。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 512 号)文件规定: 自 2008 年 1 月 1 日起, 在一个纳税年度内, 居民企业符合条件的技术转让所得不超过 500 万元的部分, 免征企业所得税; 超过 500 万元的部分, 减半征收企业所得税。

(6) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)文件规定: 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务, 免征增值税。

(7) 根据财税[2018]第 77 号《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》, 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财税[2019]第 13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 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。根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 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 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。报告期内, 公司子公司合肥浩瀚、上海浩瀚、浩瀚安全及云轨智联均符合小型微利企业条件。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	-	-	-	4,057.94
银行存款	30,403,834.45	33,445,325.86	67,854,660.02	52,838,588.71
其他货币资金	8,597,136.91	6,769,131.95	3,014,791.81	2,293,336.59
合计	39,000,971.36	40,214,457.81	70,869,451.83	55,135,983.24

注: 期末“其他货币资金”为使用受限的保函保证金, 详见附注五、46。除此之外不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
分类为以公允价值计量且其变	121,973,276.57	172,173,209.17	75,685,168.64	

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
动计入当期损益的金融资产				
其中: 理财产品投资	121,973,276.57	172,173,209.17	75,685,168.64	
合计	121,973,276.57	172,173,209.17	75,685,168.64	

注 1.交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

注 2.交易性金融资产期末公允价值的确认方法详见附注九、公允价值的披露。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.6.30				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	129,594,578.36	100.00	12,688,451.06	9.79	116,906,127.30
合计	129,594,578.36	100.00	12,688,451.06	9.79	116,906,127.30

(续)

项目	2020.12.31				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					
按组合计提坏账准备	92,104,018.83	100.00	11,476,459.80	12.46	80,627,559.03
合计	92,104,018.83	100.00	11,476,459.80	12.46	80,627,559.03

(续)

项目	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账					
按组合计提坏账准备	135,127,040.67	100.00	12,528,424.42	9.27	122,598,616.25
合计	135,127,040.67	100.00	12,528,424.42	9.27	122,598,616.25

(续)

项目	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账					
按信用风险特征组合计提坏账准备	166,830,636.97	100.00	20,700,340.71	12.41	146,130,296.26
合计	166,830,636.97	100.00	20,700,340.71	12.41	146,130,296.26

注: 2018 年 12 月 31 日应收账款中 15,494,075.10 元为质押应收账款(见附注五、46)。

(2) 计提坏账准备的情况

本公司对应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合计提坏账准备:

a. 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30	坏账准备	计提比例 (%)	2020.12.31	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,737,357.47	5,386,867.87	5	61,189,973.10	3,059,498.66	5
1 至 2 年	13,247,725.33	1,324,772.53	10	20,618,189.03	2,061,818.90	10
2 至 3 年	3,003,250.23	900,975.07	30	5,208,061.34	1,562,418.40	30
3 至 4 年	926,473.21	463,236.61	50	8,397.04	4,198.52	50
4 至 5 年	335,865.70	268,692.56	80	1,454,365.00	1,163,492.00	80
5 年以上	4,343,906.42	4,343,906.42	100	3,625,033.32	3,625,033.32	100
合计	129,594,578.36	12,688,451.06	---	92,104,018.83	11,476,459.80	---

b. 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,826,770.92	5,191,338.55	5
1 至 2 年	24,549,086.39	2,454,908.64	10
2 至 3 年	1,255,352.10	376,605.63	30
3 至 4 年	1,582,960.87	791,480.44	50
4 至 5 年	993,896.14	795,116.91	80
5 年以上	2,918,974.25	2,918,974.25	100
合计	135,127,040.67	12,528,424.42	---

c. 2018 年 12 月 31 日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,246,136.77	5,712,306.84	5
1 至 2 年	22,300,623.59	2,230,062.36	10
2 至 3 年	19,437,061.64	5,831,118.49	30
3 至 4 年	7,633,977.58	3,816,988.79	50
4 至 5 年	514,865.82	411,892.66	80
5 年以上	2,697,971.57	2,697,971.57	100
合计	166,830,636.97	20,700,340.71	---

(3) 坏账准备的变动

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少		2021.6.30
			转回	转销或核销	
坏账准备	11,476,459.80	1,211,991.26	-	-	12,688,451.06

(续)

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
坏账准备	12,528,424.42		1,051,964.62		11,476,459.80

(续)

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
坏账准备	20,700,340.71		8,171,916.29		12,528,424.42

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销或核销	
坏账准备	18,844,346.17	1,855,994.54			20,700,340.71

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款: 无

B、本报告期实际核销的应收账款情况: 无

(4) 按欠款方归集的应收账款余额前五名的情况

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	2021.6.30	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团有限公司	37,702,463.38	29.09	1,905,845.00
中国移动通信集团河南有限公司	19,822,430.84	15.30	991,121.54
中移(苏州)软件技术有限公司	8,194,667.35	6.32	473,228.46
中国移动通信有限公司	6,882,978.59	5.31	344,148.93
中国移动通信集团浙江有限公司	6,781,655.01	5.23	844,567.74
合计	79,384,195.17	61.25	4,558,911.67

(续)

单位名称	2020.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团有限公司	20,063,237.36	21.78	1,068,184.69
中国移动通信集团广东有限公司	11,920,646.97	12.94	1,179,257.90
中国移动通信集团浙江有限公司	6,835,839.32	7.42	819,947.03
中国移动通信集团河南有限公司	5,426,361.67	5.89	271,318.08
中国电信股份有限公司	5,246,727.42	5.70	933,173.39
合计	49,492,812.74	53.73	4,271,881.09

(续)

单位名称	2019.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	33,652,212.88	24.9	1,921,356.36
中国移动通信集团新疆有限公司	10,468,836.58	7.75	542,753.24
中国电信股份有限公司	9,671,702.79	7.16	951,265.62
中国移动通信集团河北有限公司	7,642,655.44	5.66	569,634.33
中国移动通信集团浙江有限公司	7,005,092.08	5.18	446,583.78
合计	68,440,499.77	50.65	4,431,593.33

(续)

单位名称	2018.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	32,449,800.24	19.45	6,162,917.22
中国移动通信集团河南有限公司	13,543,870.07	8.12	731,795.54
中国移动通信集团内蒙古有限公司	11,544,494.98	6.92	585,855.76
中国移动通信集团山东有限公司	8,290,713.39	4.97	561,900.84
中国电信股份有限公司	7,784,281.09	4.67	926,133.68

单位名称	2018.12.31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
合计	73,613,159.77	44.13	8,968,603.04

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,035,806.15	100.00	2,581,676.70	100.00
合计	2,035,806.15	100.00	2,581,676.70	100.00

(续)

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,537,576.29	100.00	2,093,314.45	99.49
1 年以上			10,696.50	0.51
合计	2,537,576.29	100.00	2,104,010.95	100.00

(2) 报告期末无账龄超过一年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的预付账款余额前五名的情况

单位名称	2021.6.30	占预付账款总额的比例%
北京百花彩印有限公司	879,305.64	43.19
北京荣大商务有限公司北京第二分公司	191,509.43	9.41
高德纳咨询(北京)有限公司	160,200.00	7.87
安徽新美达信息科技有限公司	91,700.00	4.50
中新网络信息安全股份有限公司	90,000.00	4.42
合计	1,412,715.07	69.39

(续)

单位名称	2020.12.31	占预付账款总额的比例%
北京百花彩印有限公司	900,596.04	34.88
高德纳咨询(北京)有限公司	400,500.00	15.51
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	250,000.00	9.68
集伺盟会展服务(上海)有限公司	167,080.00	6.47
北京分贝国际旅行社有限公司	93,128.08	3.61

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	2020.12.31	占预付账款总额的比例%
合计	1,811,304.12	70.15

(续)

单位名称	2019.12.31	占预付账款总额的比例%
北京百花彩印有限公司	554,366.09	21.85
北京中关村海外科技园有限责任公司	365,800.00	14.42
北京新流万联网络技术有限公司	347,674.49	13.70
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	265,000.00	10.44
中邮国际展览广告有限公司	199,900.00	7.88
合计	1,732,740.58	68.29

(续)

单位名称	2018.12.31	占预付账款总额的比例%
北京百花彩印有限公司	529,721.78	25.18
北京中关村海外科技园有限责任公司	268,200.00	12.75
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	265,000.00	12.59
途易(北京)国际商务会展服务有限公司	198,000.00	9.41
中邮国际展览广告有限公司	187,000.00	8.89
合计	1,447,921.78	68.82

5、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,941,450.07	4,050,814.25	3,660,588.22	3,322,572.31

(1) 其他应收款明细情况

项目	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,436,409.91	100.00	494,959.84	14.40	2,941,450.07
合计	3,436,409.91	100.00	494,959.84	14.40	2,941,450.07

(续)

项目	2020.12.31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,736,912.01	100.00	686,097.76	14.48	4,050,814.25
合计	4,736,912.01	100.00	686,097.76	14.48	4,050,814.25

(续)

项目	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,276,756.26	100.00	616,168.04	14.41	3,660,588.22
合计	4,276,756.26	100.00	616,168.04	14.41	3,660,588.22

(续)

项目	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账	3,808,392.74	100.00	485,820.43	12.76	3,322,572.31
合计	3,808,392.74	100.00	485,820.43	12.76	3,322,572.31

(2) 计提坏账准备的情况

A. 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2021.6.30 账面余额	坏账准备	计提比例%	2020.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例%
单项计提:						
组合计提:	3,436,409.91	494,959.84		4,736,912.01	686,097.76	
账龄组合	3,436,409.91	494,959.84		4,736,912.01	686,097.76	
1 年以内	2,042,654.97	102,132.75	5	3,395,379.96	169,768.99	5
1 至 2 年	596,270.25	59,627.02	10	110,280.00	11,028.00	10
2 至 3 年	646,120.89	193,836.27	30	949,411.25	284,823.37	30
3 至 4 年			50	77,560.00	38,780.00	50
4 至 5 年	60,000.00	48,000.00	80	112,917.00	90,333.60	80
5 年以上	91,363.80	91,363.80	100	91,363.80	91,363.80	100
合计	3,436,409.91	494,959.84		4,736,912.01	686,097.76	

B. 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2019.12.31账面余额	坏账准备	计提比例%
单项计提:			
组合计提:	4,276,756.26	616,168.04	
账龄组合	4,276,756.26	616,168.04	
1 年以内	2,265,932.62	113,296.63	5
1 至 2 年	1,060,411.25	106,041.13	10
2 至 3 年	601,249.07	180,374.72	30
3 至 4 年	212,917.00	106,458.50	50
4 至 5 年	131,246.32	104,997.06	80
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100
合计	4,276,756.26	616,168.04	

C. 2018 年 12 月 31 日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018.12.31账面余额	坏账准备	计提比例%
单项计提:			
组合计提:	3,808,392.74	485,820.43	
账龄分析法组合	3,808,392.74	485,820.43	
1 年以内	2,535,295.35	126,764.76	5
1 至 2 年	603,249.07	60,324.91	10
2 至 3 年	434,992.00	130,497.60	30
3 至 4 年	131,246.32	65,623.16	50
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80
5 年以上	98,610.00	98,610.00	100
合计	3,808,392.74	485,820.43	

(3) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	686,097.76			686,097.76

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	191,137.92			191,137.92
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	494,959.84			494,959.84

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	616,168.04			616,168.04
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	69,929.72			69,929.72
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	686,097.76			686,097.76

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	485,820.43			485,820.43
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	130,347.61			130,347.61

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	616,168.04			616,168.04

2018 年不执行新金融工具准则, 坏账准备变动如下:

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	910,378.10		424,557.67		485,820.43

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款: 无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金	931,390.89	1,206,654.81	2,046,011.65	2,043,817.19
押金	1,803,015.09	2,243,985.09	1,653,119.98	1,264,087.87
代垫个人社保、公积金	584,459.93	1,088,400.16	534,229.97	427,535.71
其他	117,544.00	197,871.95	43,394.66	72,951.97
合计	3,436,409.91	4,736,912.01	4,276,756.26	3,808,392.74

(5) 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2021.6.30 金额	是否 关联方	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2021.6.30 金额
北京百花彩印 有限公司	押金	1,585,349.64	否	1 年以内、1-2 年、2-3 年	46.13	243,944.54
个人部分社保、 公积金	代垫款项	584,459.93	否	1 年以内	17.01	29,223.00
中招国际招标 有限公司	保证金	200,000.00	否	1 年以内	5.82	10,000.00
中国移动通信 集团重庆有限 公司	保证金	188,229.00	否	1 年以内、5 年 以上	5.48	66,648.95

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	款项性质	2021.6.30 金额	是否 关联 方	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2021.6.30 金额
北京华捷新创 科技有限公司	其他	115,160.00	否	1 年以内	3.35	5,758.00
合计		2,673,198.57			77.79	355,574.49

(续)

单位名称	款项性质	2020.12.31 金额	是否关 联方	账龄	占其他应 收款余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 2020.12.31 金额
北京百花彩印 有限公司	押金	1,684,384.61	否	1 年以内 879,384.61 元、 2-3 年 805,000.00 元	35.56	285,469.23
个人部分社 保、公积金	代垫款项	1,088,400.16	否	1 年以内	22.98	54,420.01
普天信息工程 设计服务有限 公司	保证金	280,000.00	否	1 年以内	5.91	14,000.00
北京通和实益 电信科学技术 研究所有限公 司	押金	240,000.00	否	1 年以内	5.07	12,000.00
广东赛特斯信 息科技有限公 司	押金	219,000.00	否	1 年以内	4.62	10,950.00
合计		3,511,784.77			74.14	376,839.24

(续)

单位名称	款项性质	2019.12.31 金额	是否关 联方	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2019.12.31 金额
北京百花彩印 有限公司	押金	1,389,977.11	否	1 年以内 584,977.11 元、1-2 年 805,000.00 元	32.50	109,748.86
中国移动通信 集团四川有限 公司	保证金	591,400.00	否	2-3 年 491,400.00 元、 3-4 年 100,000.00 元	13.83	197,420.00
个人部分社保、 公积金	代垫款项	534,229.97	否	1 年以内	12.49	26,711.50
河南省信息咨 询设计研究有 限公司	保证金	400,000.00	否	1 年以内	9.35	20,000.00

单位名称	款项性质	2019.12.31 金额	是否关联方	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2019.12.31 金额
华数传媒网络有限公司	保证金	144,411.25	否	1-2 年	3.38	14,441.13
合计		3,060,018.33			71.55	368,321.49

(续)

单位名称	款项性质	2018.12.31 金 额	是否关 联方	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2018.12.31 金额
北京百花彩印有限公司	押金	1,115,000.00	否	1 年以内 965,000.00 元、2-3 年 150,000.00 元	29.28	93,250.00
中国移动通信集团四川有限公司	保证金	591,400.00	否	1-2 年 491,400.00 元、2-3 年 100,000.00 元	15.53	79,140.00
个人部分社保、公积金	代垫款项	427,535.71	否	1 年以内	11.23	21,376.79
中招国际招标有限公司	保证金	350,000.00	否	1 年以内	9.19	17,500.00
华数传媒网络有限公司	保证金	204,411.25	否	1 年以内 144,411.25 元、2-3 年 60,000.00 元	5.37	25,220.56
合计		2,688,346.96			70.60	236,487.35

6、存货

(1) 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,521,514.51	1,912,637.98	17,608,876.53	8,324,072.61	2,312,630.06	6,011,442.55
库存商品	46,986,267.80	5,997,220.20	40,989,047.60	34,344,726.17	4,394,235.47	29,950,490.70
半成品	2,590,452.83	1,321,204.49	1,269,248.34	2,707,211.47	1,392,928.40	1,314,283.07
合同履约成本(项目成本)	91,626,960.83	1,892,402.99	89,734,557.84	105,903,404.30	741,205.98	105,162,198.32
合计	160,725,195.97	11,123,465.66	149,601,730.31	151,279,414.55	8,840,999.91	142,438,414.64

(续)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

原材料	9,486,273.58	2,604,066.23	6,882,207.35	13,335,449.13	3,288,582.46	10,046,866.67
库存商品	30,039,109.33	6,072,974.89	23,966,134.44	31,551,294.67	7,627,241.56	23,924,053.11
半成品	7,500,416.50	1,847,548.91	5,652,867.59	8,618,626.26	1,962,269.63	6,656,356.63
合同履约成本(项目成本)	114,084,879.41	560,466.28	113,524,413.13	148,414,323.50	60,206.93	148,354,116.57
合计	161,110,678.82	11,085,056.31	150,025,622.51	201,919,693.56	12,938,300.58	188,981,392.98

(2) 存货跌价准备

项目	2021.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,312,630.06	-	-	399,992.08	-	1,912,637.98
库存商品	4,394,235.47	1,602,984.73	-	-	-	5,997,220.20
半成品	1,392,928.40	-	-	71,723.91	-	1,321,204.49
合同履约成本	741,205.98	1,272,774.51	-	-	121,577.50	1,892,402.99
合计	8,840,999.91	2,875,759.24	-	471,715.99	121,577.50	11,123,465.66

(续)

项目	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,604,066.23	1,012,532.84	-	-	1,303,969.01	2,312,630.06
库存商品	6,072,974.89	-	-	1,678,739.42	-	4,394,235.47
半成品	1,847,548.91	-	-	454,620.51	-	1,392,928.40
合同履约成本(项目成本)	560,466.28	594,170.75	-	-	413,431.05	741,205.98
合计	11,085,056.31	1,606,703.59	-	2,133,359.93	1,717,400.06	8,840,999.91

(续)

项目	2019.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	3,288,582.46	102,671.66	-	-	787,187.89	2,604,066.23
库存商品	7,627,241.56	-	-	1,554,266.67	-	6,072,974.89
半成品	1,962,269.63	-	-	114,720.72	-	1,847,548.91
合同履约成本(项目成本)	60,206.93	500,259.35	-	-	-	560,466.28
合计	12,938,300.58	602,931.01	-	1,668,987.39	787,187.89	11,085,056.31

(续)

项目	2018.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,749,139.40	544,250.75	-	-	4,807.69	3,288,582.46
库存商品	6,492,133.73	1,135,107.83	-	-	-	7,627,241.56
半成品	2,665,930.48	-	-	703,660.85	-	1,962,269.63
合同履约成本 (项目成本)	2,558,077.91	44,445.85	-	-	2,542,316.83	60,206.93
合计	14,465,281.52	1,723,804.43	-	703,660.85	2,547,124.52	12,938,300.58

(3) 存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值与成本孰低的原则	按期末存货余额及库龄重新计提	对外销售, 同时结转跌价准备
半成品	可变现净值与成本孰低的原则	按期末存货余额及库龄重新计提	
库存商品	可变现净值与成本孰低的原则		
合同履约成本 (项目成本)	可变现净值与成本孰低的原则		对外销售, 同时结转跌价准备

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司不存在用于债务担保的存货。

7、合同资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合同资产	55,770,548.77	43,952,468.53		
减: 合同资产减值准备	3,595,177.49	2,769,288.21		
合计	52,175,371.28	41,183,180.32		

合同资产无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。报告期内, 计提减值准备的合同资产如下:

(1) 单项计提减值准备的合同资产: 无

(2) 组合计提减值准备的合同资产: 账龄组合

账龄	2021.6.30 账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
1 年以内	43,284,727.97	5	2,164,236.40	资产减值损失
1 至 2 年	11,607,415.30	10	1,160,741.53	资产减值损失
2 至 3 年	845,015.92	30	253,504.78	资产减值损失
3 至 4 年	33,389.58	50	16,694.78	资产减值损失

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	2021.6.30 账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
合计	55,770,548.77		3,595,177.49	

(续)

账龄	2020.12.31 账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
1 年以内	36,032,794.82	5	1,801,639.74	资产减值损失
1 至 2 年	7,041,268.21	10	704,126.82	资产减值损失
2 至 3 年	878,405.50	30	263,521.65	资产减值损失
合计	43,952,468.53	---	2,769,288.21	

(3) 按欠款方归集的合同资产余额前五名的情况:

单位名称	2021.6.30	占合同资产总额的 比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团有限公司	13,719,722.36	24.60	692,780.02
中国移动通信集团河南有限公司	3,909,572.71	7.01	307,588.29
中国移动通信集团广东有限公司	3,714,249.26	6.66	481,251.15
中国移动通信集团新疆有限公司	3,480,081.90	6.24	217,893.19
中国移动通信集团江苏有限公司	3,318,227.31	5.95	190,180.11
合计	28,141,853.54	50.46	1,889,692.76

(续)

单位名称	2020.12.31	占合同资产总额的 比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团有限公司	12,697,042.69	28.89	659,702.19
中国移动通信集团河南有限公司	3,909,572.71	8.90	195,478.64
中国移动通信集团广东有限公司	3,753,676.35	8.54	516,795.35
中国电信股份有限公司	3,317,078.50	7.55	313,834.76
中国移动通信集团上海有限公司	2,768,701.12	6.30	140,175.49
合计	26,446,071.37	60.18	1,825,986.43

8、其他流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
理财产品				50,000,000.00
增值税	136,002.82	123,417.07	8,667,073.84	12,607,040.07
上市中介机构费用	5,452,830.20	2,063,207.55		
合计	5,588,833.02	2,186,624.62	8,667,073.84	62,607,040.07

9、长期股权投资

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 长期股权投资

被投资单位	2021.1.1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京华智轨道交通科技有限公司	974,486.25					

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021.6.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京华智轨道交通科技有限公司				974,486.25	974,486.25

(续)

被投资单位	2020.1.1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京华智轨道交通科技有限公司	1,146,268.92			-171,782.67		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2020.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京华智轨道交通科技有限公司		974,486.25		-	974,486.25

(续)

被投资单位	2019.1.1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京华智轨道交通科技有限公司	1,321,291.09			-175,022.17		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	股利或利润	值准备		
联营企业				
北京华智轨道交通科技有限公司			1,146,268.92	-

(续)

被投资单位	2018.1.1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京华智轨道交通科技有限公司		1,500,000.00		-178,708.91		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2018.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京华智轨道交通科技有限公司				1,321,291.09	

(2) 长期股权投资减值准备:

被投资单位名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
北京华智轨道交通科技有限公司	974,486.25			974,486.25

(续)

被投资单位名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
北京华智轨道交通科技有限公司		974,486.25		974,486.25

10、 固定资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	3,017,838.62	3,864,824.21	4,900,954.12	2,521,202.59
固定资产清理				
合计	3,017,838.62	3,864,824.21	4,900,954.12	2,521,202.59

(1) 固定资产情况

2021 年 1-6 月

项目	工具器具	电子设备	运输工具	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	250,996.32	34,130,865.12	235,329.00	819,417.76	35,436,608.20

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	工具器具	电子设备	运输工具	办公家具及其他	合计
2、本年增加金额	-	346,537.80	-	4,161.06	350,698.86
其中: 购置	-	346,537.80	-	4,161.06	350,698.86
3、本年减少金额	-	547,637.37	-	-	547,637.37
其中: 处置或报废	-	547,637.37	-	-	547,637.37
4、期末余额	250,996.32	33,929,765.55	235,329.00	823,578.82	35,239,669.69
二、累计折旧					
1、年初余额	217,575.24	30,476,027.01	223,562.55	654,619.19	31,571,783.99
2、本年增加金额	6,136.43	1,161,164.93	-	27,410.42	1,194,711.78
其中: 计提	6,136.43	1,161,164.93	-	27,410.42	1,194,711.78
3、本年减少金额	-	544,664.70	-	-	544,664.70
其中: 处置或报废	-	544,664.70	-	-	544,664.70
4、期末余额	223,711.67	31,092,527.24	223,562.55	682,029.61	32,221,831.07
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	27,284.65	2,837,238.31	11,766.45	141,549.21	3,017,838.62
2、年初账面价值	33,421.08	3,654,838.11	11,766.45	164,798.57	3,864,824.21

2020 年度

项目	工具器具	电子设备	运输工具	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	214,177.74	35,467,046.20	235,329.00	759,917.89	36,676,470.83
2、本年增加金额	36,818.58	2,082,054.59	-	77,805.92	2,196,679.09
其中: 购置	36,818.58	2,082,054.59	-	77,805.92	2,196,679.09
3、本年减少金额	-	3,418,235.67	-	18,306.05	3,436,541.72
其中: 处置或报废	-	3,418,235.67	-	18,306.05	3,436,541.72
4、期末余额	250,996.32	34,130,865.12	235,329.00	819,417.76	35,436,608.20
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	207,582.11	30,744,919.99	223,562.55	599,452.06	31,775,516.71
2、本年增加金额	9,993.13	2,942,540.82	-	70,037.58	3,022,571.53
其中: 计提	9,993.13	2,942,540.82	-	70,037.58	3,022,571.53
3、本年减少金额	-	3,211,433.80	-	14,870.45	3,226,304.25
其中: 处置或报废	-	3,211,433.80	-	14,870.45	3,226,304.25
4、期末余额	217,575.24	30,476,027.01	223,562.55	654,619.19	31,571,783.99
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	工具器具	电子设备	运输工具	办公家具及其他	合计
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	33,421.08	3,654,838.11	11,766.45	164,798.57	3,864,824.21
2、年初账面价值	6,595.63	4,722,126.21	11,766.45	160,465.83	4,900,954.12

2019 年度

项目	工具器具	电子设备	运输工具	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	214,177.74	30,619,605.56	235,329.00	673,279.86	31,742,392.16
2、本年增加金额	-	5,248,994.65	-	105,270.33	5,354,264.98
其中：购置	-	5,248,994.65	-	105,270.33	5,354,264.98
3、本年减少金额	-	401,554.01	-	18,632.30	420,186.31
其中：处置或报废	-	401,554.01	-	18,632.30	420,186.31
4、期末余额	214,177.74	35,467,046.20	235,329.00	759,917.89	36,676,470.83
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	200,573.57	28,251,611.75	223,562.55	545,441.70	29,221,189.57
2、本年增加金额	7,008.54	2,893,807.61	-	72,514.49	2,973,330.64
其中：计提	7,008.54	2,893,807.61	-	72,514.49	2,973,330.64
3、本年减少金额	-	400,499.37	-	18,504.13	419,003.50
其中：处置或报废	-	400,499.37	-	18,504.13	419,003.50
4、期末余额	207,582.11	30,744,919.99	223,562.55	599,452.06	31,775,516.71
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	6,595.63	4,722,126.21	11,766.45	160,465.83	4,900,954.12
2、年初账面价值	13,604.17	2,367,993.81	11,766.45	127,838.16	2,521,202.59

2018 年度

项目	工具器具	电子设备	运输工具	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	214,177.74	31,407,258.35	235,329.00	668,721.74	32,525,486.83
2、本年增加金额	-	417,149.65	-	6,694.02	423,843.67
其中：购置	-	417,149.65	-	6,694.02	423,843.67

项目	工具器具	电子设备	运输工具	办公家具及其他	合计
3、本年减少金额	-	1,204,802.44	-	2,135.90	1,206,938.34
其中: 处置或报废	-	1,204,802.44	-	2,135.90	1,206,938.34
4、期末余额	214,177.74	30,619,605.56	235,329.00	673,279.86	31,742,392.16
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	173,720.23	22,257,540.47	223,562.55	455,586.70	23,110,409.95
2、本年增加金额	26,853.34	7,196,130.98	-	91,385.79	7,314,370.11
其中: 计提	26,853.34	7,196,130.98	-	91,385.79	7,314,370.11
3、本年减少金额	-	1,202,059.70	-	1,530.79	1,203,590.49
其中: 处置或报废	-	1,202,059.70	-	1,530.79	1,203,590.49
4、期末余额	200,573.57	28,251,611.75	223,562.55	545,441.70	29,221,189.57
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	13,604.17	2,367,993.81	11,766.45	127,838.16	2,521,202.59
2、年初账面价值	40,457.51	9,149,717.88	11,766.45	213,135.04	9,415,076.88

(2) 截至各期期末本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截至各期期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截至各期期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至各期期末本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,034,188.59		2,034,188.59
2、本年增加金额	807,140.51		807,140.51
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,841,329.10		2,841,329.10
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额	641,648.42		641,648.42
3、本年减少金额			
4、年末余额	641,648.42		641,648.42

项 目	房屋及建筑物	其他	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,199,680.68		2,199,680.68
2、年初账面价值	2,034,188.59		2,034,188.59

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2021.6.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、账面原值				
1、年初余额	4,545,178.89	4,885,968.70	4,794,172.24	4,882,172.24
2、本年增加金额	312,299.20	130,481.42	91,796.46	
其中：购置	312,299.20	130,481.42	91,796.46	
3、本年减少金额		471,271.23		88,000.00
其中：处置或报废		471,271.23		88,000.00
4、期末余额	4,857,478.09	4,545,178.89	4,885,968.70	4,794,172.24
二、累计摊销				
1、年初余额	4,303,587.53	4,295,020.38	3,628,443.62	2,925,785.93
2、本年增加金额	238,323.72	479,808.90	666,576.76	790,657.69
其中：摊销	238,323.72	479,808.90	666,576.76	790,657.69
3、本年减少金额		471,241.75		88,000.00
其中：处置或报废		471,241.75		88,000.00
4、期末余额	4,541,911.25	4,303,587.53	4,295,020.38	3,628,443.62
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				

项目	2021.6.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
四、账面价值				
1、期末账面价值	315,566.84	241,591.36	590,948.32	1,165,728.62
2、年初账面价值	241,591.36	590,948.32	1,165,728.62	1,956,386.31

注 1. 本公司各期末的无形资产均为软件类无形资产。

注 2. 截至 2021 年 6 月 30 日, 无形资产不存在质押、抵押等权利受限的情况。

注 3. 截至 2021 年 6 月 30 日, 无形资产未发生减值。

(2) 未办妥产权证书的情况: 无

13、 长期待摊费用

项目	2021.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.6.30
租入房屋装修	90,531.34		22,632.78		67,898.56
合计	90,531.34		22,632.78		67,898.56

(续)

项目	2020.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31
租入房屋装修	135,796.90		45,265.56		90,531.34
合计	135,796.90		45,265.56		90,531.34

(续)

项目	2019.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31
租入房屋装修	250,274.17		114,477.27		135,796.90
合计	250,274.17		114,477.27		135,796.90

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31
租入房屋装修	553,792.24	226,327.96	529,846.03		250,274.17
合计	553,792.24	226,327.96	529,846.03		250,274.17

14、 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	2021.6.30		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,980,601.47	13,183,410.90	1,827,505.53	12,162,557.56

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产减值准备	2,207,796.48	14,718,643.15	1,741,543.22	11,610,288.12
可抵扣亏损	1,183,109.33	4,732,437.33	933,078.91	3,732,315.64
合计	5,371,507.28	32,634,443.19	4,502,127.66	27,505,161.32

(续)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,973,936.43	13,144,592.46	3,179,343.07	21,186,161.14
资产减值准备	1,662,758.45	11,085,056.31	1,940,745.09	12,938,300.58
可抵扣亏损	3,728,128.90	23,329,932.35	4,983,538.42	28,596,524.03
合计	7,364,823.78	47,559,581.12	10,103,626.58	62,720,985.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	205,991.49	1,373,276.57	348,481.38	2,323,209.17

(续)

项目	2019.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	110,275.30	735,168.64

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.6.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,109,928.84	
合 计	5,109,928.84	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2021.6.30	2020.12.31
2025.12.31	1,045,202.36	
2026.12.31	4,064,726.48	
合计	5,109,928.84	

注: 由于不能确定未来能否获得足够的应纳税所得额, 该可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	-	-	500,000.00	20,000,000.00
质押借款	-	-		1,000,000.00
应付利息	-	-	731.04	
合计	-	-	500,731.04	21,000,000.00

注: 质押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注五、46.

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况: 无

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
采购商品及服务	80,420,358.32	84,299,861.30	66,752,823.23	108,832,590.18
长期资产			41,030.00	42,000.00
其他	312,513.88	464,176.06	778,361.89	1,790,899.79
合计	80,732,872.20	84,764,037.36	67,572,215.12	110,665,489.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款。

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
北京恒安嘉新安全技术有限公司	3,253,020.37	合同未执行完
合计	3,253,020.37	

(续)

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
北京百卓网络技术有限公司	7,161,914.73	合同未执行完
广州市鼎安计算机科技有限公司	1,132,075.47	合同未执行完
网神信息技术(北京)股份有限公司	693,000.00	合同未执行完
广州讯鸿网络技术有限公司	286,132.07	合同未执行完
合计	9,273,122.27	

(续)

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
----	------------	-----------

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

北京百卓网络技术有限公司	2,121,830.43	合同未执行完
恒安嘉新(北京)科技股份公司	3,385,531.60	合同未执行完
网神信息技术(北京)股份有限公司	693,000.00	合同未执行完
广州讯鸿网络技术有限公司	484,245.28	合同未执行完
北京天云联智科技有限公司	185,500.00	合同未执行完
合计	6,870,107.31	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
销售合同款	63,954,336.99	71,827,141.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团山东有限公司	10,643,600.00	项目未完成初验

(续)

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团广东有限公司	1,138,440.00	项目未完成初验
电信股份有限公司上海分公司	20,811,331.97	项目未完成初验
合计	21,949,771.97	

18、合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
合同负债	50,656,512.41	42,809,057.92
减:列示于其他非流动负债的部分		
合计	50,656,512.41	42,809,057.92

合同负债的分类:

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收款项	50,656,512.41	42,809,057.92
合计	50,656,512.41	42,809,057.92

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
一、短期薪酬	29,503,407.76	55,493,322.76	72,445,547.83	12,551,182.69
二、离职后福利-设定提存计划	360,965.14	3,570,699.55	3,534,119.12	397,545.57
三、辞退福利		198,250.00	198,250.00	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	29,864,372.90	59,262,272.31	76,177,916.95	12,948,728.26

(续)

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	25,833,303.99	112,738,096.67	109,067,992.90	29,503,407.76
二、离职后福利-设定提存计划	420,072.86	3,835,195.16	3,894,302.88	360,965.14
三、辞退福利		145,500.00	145,500.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,253,376.85	116,718,791.83	113,107,795.78	29,864,372.90

(续)

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	14,920,461.15	109,505,795.92	98,592,953.08	25,833,303.99
二、离职后福利-设定提存计划	363,237.20	6,575,774.96	6,518,939.30	420,072.86
三、辞退福利		226,312.00	226,312.00	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	15,283,698.35	116,307,882.88	105,338,204.38	26,253,376.85

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	5,145,315.84	91,935,132.83	82,159,987.52	14,920,461.15
二、离职后福利-设定提存计划	388,194.97	6,436,604.08	6,461,561.85	363,237.20
三、辞退福利		318,250.00	318,250.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,533,510.81	98,689,986.91	88,939,799.37	15,283,698.35

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,228,428.64	49,609,563.45	66,551,088.83	12,286,903.26
2、职工福利费	5,905.00	1,057,578.62	1,063,483.62	-

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
3、社会保险费	269,074.12	2,163,664.69	2,183,615.38	249,123.43
其中: 医疗保险费	263,891.43	2,073,046.44	2,094,694.83	242,243.04
工伤保险费	5,182.69	60,633.11	58,935.41	6,880.39
生育保险费	-	29,985.14	29,985.14	-
4、住房公积金	-	2,662,516.00	2,647,360.00	15,156.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	29,503,407.76	55,493,322.76	72,445,547.83	12,551,182.69

(续)

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,533,988.86	101,609,376.11	97,914,936.33	29,228,428.64
2、职工福利费		2,338,449.40	2,332,544.40	5,905.00
3、社会保险费	290,315.13	3,548,561.60	3,569,802.61	269,074.12
其中: 医疗保险费	261,800.30	3,412,036.48	3,409,945.35	263,891.43
工伤保险费	7,540.47	60,572.94	62,930.72	5,182.69
生育保险费	20,974.36	75,952.18	96,926.54	-
4、住房公积金	9,000.00	5,241,427.40	5,250,427.40	-
5、工会经费和职工教育经费		282.16	282.16	-
合计	25,833,303.99	112,738,096.67	109,067,992.90	29,503,407.76

(续)

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,712,839.32	99,157,906.62	88,336,757.08	25,533,988.86
2、职工福利费		1,814,116.65	1,814,116.65	-
3、社会保险费	207,621.83	4,053,996.26	3,971,302.96	290,315.13
其中: 医疗保险费	187,046.70	3,633,937.52	3,559,183.92	261,800.30
工伤保险费	5,611.38	121,634.14	119,705.05	7,540.47
生育保险费	14,963.75	298,424.60	292,413.99	20,974.36
4、住房公积金		4,479,607.89	4,470,607.89	9,000.00
5、工会经费和职工教育经费		168.50	168.50	-
合计	14,920,461.15	109,505,795.92	98,592,953.08	25,833,303.99

(续)

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,912,581.77	82,262,979.94	72,462,722.39	14,712,839.32
2、职工福利费		1,903,417.21	1,903,417.21	
3、社会保险费	221,569.67	3,513,329.27	3,527,277.11	207,621.83
其中: 医疗保险费	199,058.53	3,145,769.81	3,157,781.64	187,046.70
工伤保险费	6,343.85	112,172.88	112,905.35	5,611.38
生育保险费	16,167.29	255,386.58	256,590.12	14,963.75
4、住房公积金	11,164.40	3,823,541.41	3,834,705.81	-
5、工会经费和职工教育经费		431,865.00	431,865.00	-
合计	5,145,315.84	91,935,132.83	82,159,987.52	14,920,461.15

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
1、基本养老保险	343,776.32	3,431,794.52	3,390,072.28	385,498.56
2、失业保险费	17,188.82	138,905.03	144,046.84	12,047.01
合计	360,965.14	3,570,699.55	3,534,119.12	397,545.57

(续)

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险	400,040.64	3,655,608.98	3,711,873.30	343,776.32
2、失业保险费	20,032.22	179,586.18	182,429.58	17,188.82
合计	420,072.86	3,835,195.16	3,894,302.88	360,965.14

(续)

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	348,560.89	6,303,429.42	6,251,949.67	400,040.64
2、失业保险费	14,676.31	272,345.54	266,989.63	20,032.22
合计	363,237.20	6,575,774.96	6,518,939.30	420,072.86

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	372,652.02	6,187,210.04	6,211,301.17	348,560.89
2、失业保险费	15,542.95	249,394.04	250,260.68	14,676.31
合计	388,194.97	6,436,604.08	6,461,561.85	363,237.20

20、 应交税费

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

税项	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	2,238,489.01	1,946,265.74	377,958.54	1,157,577.93
城市维护建设税	170,788.72	136,238.60	26,457.10	81,030.46
教育费附加	73,195.17	58,387.97	11,338.76	34,727.34
地方教育费附加	48,796.78	38,925.32	7,559.17	23,151.56
企业所得税	3,545,457.19	1,664,425.19		
个人所得税	393,583.61	406,653.77	295,587.73	21,000.00
印花税	37,656.80	77,619.20	73,625.80	13,476.90
水利建设基金		480.00		
合计	6,507,967.28	4,328,995.79	792,527.10	1,330,964.19

21、 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				33,423.19
应付股利				
其他应付款	1,616,310.13	1,201,610.96	1,004,814.36	1,434,182.99
合计	1,616,310.13	1,201,610.96	1,004,814.36	1,467,606.18

(1) 应付利息情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息				33,423.19
合计				33,423.19

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付费账款	1,577,773.16	968,376.19	967,529.59	1,406,821.39
其他	38,536.97	233,234.77	37,284.77	27,361.60
合计	1,616,310.13	1,201,610.96	1,004,814.36	1,434,182.99

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款: 无

22、 一年内到期的非流动负债

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2021.6.30
一年内到期的非流动负债	1,368,975.29
合 计	1,368,975.29

23、 租赁负债

项 目	2021.6.30
应付租赁款	1,822,687.87
减: 未确认融资费用	56,804.82
减: 一年内到期的应付租赁款	1,368,975.29
其中: 应付租赁款	1,419,507.01
未确认融资费用	50,531.72
合 计	396,907.76

24、 递延收益

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	11,538.57		11,538.57		项目补助
合计	11,538.57		11,538.57		—

(续)

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	63,738.78		52,200.21	11,538.57	项目补助
合计	63,738.78		52,200.21	11,538.57	—

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	3,811,569.78		3,747,831.00	63,738.78	项目补助
合计	3,811,569.78		3,747,831.00	63,738.78	—

其中, 涉及政府补助的项目:

项目	2020.1.1	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	2020.12.31	与资产相 关/与收 益相关
中关村现代 服务业项目	11,538.57			11,538.57				与资产相 关

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合计	11,538.57			11,538.57				
----	-----------	--	--	-----------	--	--	--	--

(续)

项目	2019.1.1	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	2019.12.31	与资产相 关/与收益 相关
中关村现代 服务业项目	63,738.78			52,200.21			11,538.57	与资产相 关
合计	63,738.78			52,200.21			11,538.57	

(续)

项目	2018.1.1	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	2018.12.31	与资产相 关/与收益 相关
中关村现代服务 业项目	514,519.35			450,780.57			63,738.78	与资产相 关
工程实验室项目	2,705,970.73			2,705,970.73				与资产相 关
电子发展基金项 目	591,079.70			591,079.70				与资产相 关
合计	3,811,569.78			3,747,831.00			63,738.78	

25、 股本

项目	2021.1.1	本期增减					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,860,000.00						117,860,000.00

(续)

项目	2020.1.1	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,860,000.00						117,860,000.00

(续)

项目	2019.1.1	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,860,000.00						117,860,000.00

(续)

项目	2018.1.1	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,860,000.00						117,860,000.00

注: 2018年年初股本117,860,000.00元的形成情况如下:

(1) 2013 年 10 月 18 日, 北京宽广电高技术有限公司(公司前身) 股东一致决议通过公司以经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 出具的“瑞华审字[2013]220C0003 号”《北京宽广电高技术有限公司 2013 年 1-5 月财务报表审计报告》, 以 2013 年 5 月 31 日为基准日经审计的净资产额 119,239,716.34 元折股, 其中: 注册资本 10,000 万元, “资本公积-股本溢价” 19,239,716.34 元。

上述出资经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 于 2021 年 3 月 3 日出具“中兴财光华审专字(2021) 第 102007 号”《专项复核报告》, 对股改审计报告进行专项复核。

(2) 2015 年, 公司按人民币 6.08 元/股新增注册资本 1,786.00 万元, 经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 出具的“中兴财光华审验字(2021) 第 102002 号”验资报告审验, 公司在扣除发行费用 998,867.92 元后实际收到投资者缴纳的出资金额为 107,589,932.08 元。其中: 实收资本(股本) 人民币 17,860,000.00 元, “资本公积-股本溢价” 89,729,932.08 元。

26、 资本公积

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	108,969,648.42			108,969,648.42
其他资本公积	1,279,200.00			1,279,200.00
合计	110,248,848.42			110,248,848.42

(续)

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	108,969,648.42			108,969,648.42
其他资本公积		1,279,200.00		1,279,200.00
合计	108,969,648.42	1,279,200.00		110,248,848.42

注1.本期其他资本公积为股份支付形成。

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	108,969,648.42			108,969,648.42
合计	108,969,648.42			108,969,648.42

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	108,969,648.42			108,969,648.42
合计	108,969,648.42			108,969,648.42

注1.2018年初“资本公积-股本溢价” 108,969,648.42元的形成原因参见本附注五、25。

27、 盈余公积

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	18,439,055.83			18,439,055.83

(续)

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	13,075,270.46	5,363,785.37		18,439,055.83

(续)

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	9,743,432.71	3,331,837.75		13,075,270.46

(续)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	8,228,667.25	1,514,765.46		9,743,432.71

28、 未分配利润

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	84,290,550.55	48,078,155.41	15,431,698.86	1,590,559.58	
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	84,290,550.55	48,078,155.41	15,431,698.86	1,590,559.58	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	27,304,238.14	53,362,180.51	35,978,294.30	15,355,904.74	
减: 提取法定盈余公积		5,363,785.37	3,331,837.75	1,514,765.46	10%
应付普通股股利	11,786,000.00	11,786,000.00			
转作股本的普通股股利					
期末未分配利润	99,808,788.69	84,290,550.55	48,078,155.41	15,431,698.86	

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,918,546.55	75,925,466.47	366,611,218.40	181,032,611.31
其他业务			193,711.89	188,932.14
合计	176,918,546.55	75,925,466.47	366,804,930.29	181,221,543.45

(续)

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,050,949.07	200,022,344.97	300,793,439.88	188,205,926.29
其他业务	390,606.46	192,481.63	355,335.02	336,059.83
合计	355,441,555.53	200,214,826.60	301,148,774.90	188,541,986.12

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
网络智能化产品	105,704,653.91	43,604,856.37	252,732,191.95	125,216,837.04
网络安全产品	60,150,079.32	22,372,007.79	90,570,943.52	35,906,358.60
其他产品	11,063,813.32	9,948,602.31	23,308,082.93	19,909,415.67
合计	176,918,546.55	75,925,466.47	366,611,218.40	181,032,611.31

(续)

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
网络智能化产品	271,063,749.04	151,300,460.57	208,275,690.80	140,007,851.70
网络安全产品	68,217,069.94	35,093,337.68	77,050,450.09	34,277,289.49
其他产品	15,770,130.09	13,628,546.72	15,467,298.99	13,920,785.10
合计	355,050,949.07	200,022,344.97	300,793,439.88	188,205,926.29

(3) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

东北	4,981,999.79	2,759,116.76	15,746,221.50	6,119,393.66
华北	43,677,485.69	20,974,041.83	70,417,476.75	39,629,233.51
华东	50,177,938.95	21,699,227.05	119,795,247.34	59,388,277.38
华南	27,055,805.08	15,007,642.40	24,374,009.24	11,046,263.78
华中	25,494,125.00	5,510,408.19	59,987,363.23	25,076,328.04
西北	12,199,283.59	4,422,908.45	18,929,105.13	8,070,750.45
西南	13,331,908.45	5,552,121.79	57,361,795.21	31,702,364.49
总计	176,918,546.55	75,925,466.47	366,611,218.40	181,032,611.31

(续)

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	23,135,142.08	11,091,564.13	17,569,851.93	10,380,587.93
华北	72,761,093.17	42,005,317.01	64,650,259.40	41,793,164.46
华东	86,019,848.80	44,674,717.35	93,297,607.03	62,573,578.65
华南	77,368,272.90	47,866,363.16	48,558,942.46	36,713,662.03
华中	24,957,247.70	15,901,184.38	39,765,759.21	14,159,413.94
西北	42,926,896.77	22,257,238.37	15,411,228.79	9,330,418.97
西南	27,882,447.65	16,225,960.57	21,539,791.06	13,255,100.31
总计	355,050,949.07	200,022,344.97	300,793,439.88	188,205,926.29

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、21。

30、税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	955,317.42	1,193,578.93	1,341,706.28	1,922,450.93
教育费附加	409,267.88	511,383.65	575,016.98	823,907.53
地方教育费附加	272,845.25	340,922.44	383,344.66	549,271.70
印花税	67,294.80	172,474.20	248,425.11	176,686.70
其他		3,360.00	2,800.00	1,600.00
合计	1,704,725.35	2,221,719.22	2,551,293.03	3,473,916.86

31、销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
----	--------------	---------	---------	---------

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	12,233,855.53	20,320,251.91	26,118,744.88	17,588,777.95
业务招待费	6,260,888.81	9,570,597.60	9,712,317.36	10,401,265.91
交通及差旅费	1,773,625.66	3,226,810.16	3,703,630.01	4,838,035.70
房租及物业费	1,378,645.00	3,003,536.05	2,737,563.19	2,422,785.58
折旧、摊销费	836,382.20	1,382,946.76	1,217,272.00	1,412,044.91
中介服务费	644,339.63	1,201,620.76	644,124.91	252,230.10
项目维保费	83,895.41	660,657.10	1,122,196.12	1,113,866.91
投标费用	941,913.86	573,077.74	512,382.74	1,030,159.59
办公及通讯费	222,409.95	567,785.09	394,161.20	453,743.71
股份支付		446,900.00		
会议培训费	73,110.44	158,757.23	136,520.08	242,132.98
包装运输费	26,357.20	112,219.75	112,425.18	181,405.37
其他	248,232.99	779,235.19	56,855.64	363,043.35
合计	24,723,656.68	42,004,395.34	46,468,193.31	40,299,492.06

32、 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	11,059,276.02	26,743,387.05	26,692,093.28	18,318,954.73
中介服务费	3,092,842.97	4,424,085.33	1,509,235.24	2,227,473.55
房租及物业费	925,273.54	1,812,335.20	1,465,243.71	1,373,535.36
办公及通讯费	816,914.77	1,582,339.93	1,934,174.14	1,258,942.88
劳务及代理费	185,552.60	998,627.71	1,447,218.86	1,175,552.42
折旧、摊销费	480,784.46	957,957.06	840,938.54	808,095.51
业务招待费	585,710.20	799,408.21	695,772.26	697,949.77
会议培训费	338,905.41	522,928.57	920,269.49	574,321.15
董事费	360,000.00	520,000.00	480,000.00	480,000.00
交通及差旅费	250,470.09	419,493.64	826,497.95	1,146,562.52
广告宣传费	279,929.44	483,703.73	1,086,215.89	1,222,925.85
股份支付		459,200.00		
其他	231,606.15	1,284,142.60	3,779,701.87	185,456.55
合计	18,607,265.65	41,007,609.03	41,677,361.23	29,469,770.29

33、 研发费用

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	25,742,893.58	45,337,500.98	38,953,983.82	36,964,045.51
交通及差旅费	441,117.44	529,088.59	575,980.86	352,897.42
物料成本	745,248.82	1,385,067.35	2,449,358.13	1,756,830.71
折旧、摊销费	751,380.83	1,193,003.04	1,624,025.16	6,387,880.07
房租水电及物业费	1,373,520.49	3,103,096.65	2,672,929.80	2,504,707.09
委外研发费	391,026.42	1,614,250.01	1,070,000.00	1,972,169.81
其他	628,987.58	1,275,013.87	1,510,336.38	1,245,279.45
股份支付		373,100.00		
合计	30,074,175.16	54,810,120.49	48,856,614.15	51,183,810.06

34、 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	45,279.44	16,747.51	69,312.17	1,743,380.91
减: 利息收入	73,651.69	126,421.89	75,985.07	161,764.86
手续费	70,263.45	274,141.31	112,489.13	108,201.95
合计	41,891.20	164,466.93	105,816.23	1,689,818.00

注: 财务费用中 2021 年 1-6 月确认租赁负债利息费用为 45,279.44 元。

35、 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	5,652,608.09	12,530,035.77	12,282,626.43	30,730,302.92
代扣代缴个税手续费返还	104,743.58	231,869.91		2,415.56
合计	5,757,351.67	12,761,905.68	12,282,626.43	30,732,718.48

计入当期其他收益的政府补助:

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关:				
工程实验室项目				2,705,970.73
中关村现代服务业项目		11,538.57	52,200.21	450,780.57
电子发展基金项目				591,079.70
与收益相关				
增值税即征即退	5,323,280.36	11,841,736.74	11,949,652.22	25,731,202.42
2018 年高精尖产业发展资金				1,000,000.00

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

北京中关村海外科技园-展位费补贴		83,434.28	92,700.00	77,526.00
国际创新资源支持资金			43,994.00	62,334.50
中关村企业信用促进会拨付补贴				60,000.00
北京商务委员会-展位补贴				30,000.00
国家知识产权局专利资助金	1,300.00	5,500.00	25,300.00	12,500.00
稳岗补贴	5,260.77	10,826.18	2,780.00	7,909.00
购买信用报告补贴			1,000.00	1,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会补助		77,000.00	50,000.00	
北京市市场监督管理局财政补助			50,000.00	
首都知识产权服务业协会支持资金(专利部分)			15,000.00	
支持首台(套)、首购产品示范应用		500,000.00		
企业发展补贴	322,766.96			
合计	5,652,608.09	12,530,035.77	12,282,626.43	30,730,302.92

36、 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-171,782.67	-175,022.17	-178,708.91
理财收益	3,353,571.57	2,189,826.22	1,641,540.85	923,345.65
合计	3,353,571.57	2,018,043.55	1,466,518.68	744,636.74

37、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-949,932.60	1,588,040.53	735,168.64	

38、 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-1,211,991.26	1,051,964.62	8,171,916.29	
其他应收款信用减值损失	191,137.92	-69,929.72	-130,347.61	
合计	-1,020,853.34	982,034.90	8,041,568.68	

39、 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款减值损失				-1,855,994.54

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他应收款减值损失				424,557.67
合同资产减值损失	-825,889.28	-2,769,288.21		
存货跌价及合同履约成本减值损失	-2,404,043.25	526,656.34	1,066,056.38	-1,020,143.58
长期股权投资减值损失		-974,486.25	-	-
合计	-3,229,932.53	-3,217,118.12	1,066,056.38	-2,451,580.45

40、 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,502.67	-2,502.67	-99,741.92	-99,741.92
其中: 固定资产	-2,502.67	-2,502.67	-99,741.92	-99,741.92
合 计	-2,502.67	-2,502.67	-99,741.92	-99,741.92

41、 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助			4,716.98	
无法支付的应付款项		38,357.00		
固定资产报废收入		20,853.89	18,157.60	
其他	3,857.96	800.00	2,117.15	5,050.36
合计	3,857.96	60,010.89	24,991.73	5,050.36

计入当期损益的政府补助:

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与收益相关:				
中国生产力促进中心协会补贴款			4,716.98	
合计			4,716.98	

42、 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠支出		1,013,000.00	340,000.00	260,000.00
非流动资产毁损报废损失		8,613.53	1,182.81	3,347.85

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他		1,396.42	15,826.31	165,280.66
合计		1,023,009.95	357,009.12	428,628.51

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税	3,545,457.19	1,982,158.68		
递延所得税	-1,011,869.51	3,100,902.20	2,849,078.10	-263,726.61
合计	2,533,587.68	5,083,060.88	2,849,078.10	-263,726.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年
利润总额	29,752,926.10	58,445,241.38	38,827,372.40	15,092,178.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,462,938.92	8,766,786.21	5,824,105.86	2,263,826.72
子公司适用不同税率的影响	-424,322.78	-35,513.49	354,655.57	27,766.68
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	414,921.32	1,515,711.04	1,333,575.60	1,518,802.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,277,482.21			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化				
研发费加计扣除的影响	-3,197,431.99	-5,163,922.88	-4,663,258.93	-4,074,122.93
所得税费用	2,533,587.68	5,083,060.88	2,849,078.10	-263,726.61

44、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	329,327.73	676,760.46	285,490.98	1,251,269.50
利息收入	73,651.69	126,421.89	75,985.07	161,764.86
保证金及押金	2,220,922.31	2,417,239.56	3,115,444.90	5,076,724.17

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
受限资金收回		1,599,032.04	1,097,922.33	11,718,786.35
个税手续费返还	104,743.58			
代收代付员工款	37,747.00			
其他	25,110.44	246,582.10	20,274.75	7,465.92
合计	2,791,502.75	5,066,036.05	4,595,118.03	18,216,010.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	19,732,570.53	36,952,972.12	41,977,061.80	45,687,388.42
手续费支出		274,141.31	112,489.13	108,201.95
捐赠支出		1,013,000.00	340,000.00	260,000.00
保证金及押金	1,038,988.00	1,388,160.08	2,856,628.77	2,593,936.42
受限资金支出	1,828,004.96	5,353,372.18	1,819,377.55	2,196,313.21
代收代付员工款	37,787.00			
合计	22,637,350.49	44,981,645.69	47,105,557.25	50,845,840.00

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
质押存单变现				1,100,000.00
合计				1,100,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上市费用	3,593,000.00	2,187,000.00		
合计	3,593,000.00	2,187,000.00		

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	27,219,338.42	53,362,180.51	35,978,294.30	15,355,904.74
加: 信用减值损失	1,020,853.34	-982,034.90	-8,041,568.68	-

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资产减值损失	3,229,932.53	3,217,118.12	-1,066,056.38	2,451,580.45
存货减值核销	-121,577.50	-1,717,400.06	-787,187.89	-2,547,124.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,194,711.78	3,022,571.53	2,973,330.64	7,314,370.11
使用权资产折旧	641,648.42			
无形资产摊销	238,323.72	479,808.90	666,576.76	790,657.69
长期待摊费用摊销	22,632.78	45,265.56	114,477.27	529,846.03
资产处置损失(收益以“-”号填列)		99,741.92		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,502.67	-12,240.36	-16,974.79	3,347.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	949,932.60	-1,588,040.53	-735,168.64	
财务费用(收益以“-”号填列)	45,279.44	16,747.51	69,312.17	1,743,380.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,353,571.57	-2,018,043.55	-1,466,518.68	-744,636.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-869,379.62	2,862,696.12	2,738,802.80	-263,726.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-142,489.89	238,206.08	110,275.30	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,445,781.42	9,831,264.27	40,809,014.74	-20,019,032.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,462,267.12	3,470,773.78	34,020,178.45	14,571,143.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,966,166.57	3,815,698.24	-40,184,293.70	24,598,436.34
其他		1,279,200.00		
经营活动产生的现金流量净额	-38,796,077.99	75,423,513.14	65,182,493.67	43,784,146.56
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	30,403,834.45	33,445,325.86	67,854,660.02	52,842,646.65
减: 现金的期初余额	33,445,325.86	67,854,660.02	52,842,646.65	50,918,702.88
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	-3,041,491.41	-34,409,334.16	15,012,013.37	1,923,943.77

注: 现金流量表补充资料中其他为未付现的股份支付。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年
一、现金	30,403,834.45	33,445,325.86	67,854,660.02	52,842,646.65
其中：库存现金		-		4,057.94
可随时用于支付的银行存款	30,403,834.45	33,445,325.86	67,854,660.02	52,838,588.71
可随时用于支付的其他货币资金				
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	30,403,834.45	33,445,325.86	67,854,660.02	52,842,646.65

46、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.6.30账面价值	2020.12.31账面价值	2019.12.31账面价值	2018.12.31账面价值	受限原因
货币资金	8,597,136.91	6,769,131.95	3,014,791.81	2,293,336.59	保函保证金
应收账款				15,494,075.10	质押借款
合计	8,597,136.91	6,769,131.95	3,014,791.81	17,787,411.69	

47、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
企业发展补贴	322,766.96				322,766.96			是
增值税即征即退	5,323,280.36				5,323,280.36			是
国家知识产权局专利资助金	1,300.00				1,300.00			是
稳岗补贴	5,260.77				5,260.77			是
合计	5,652,608.09				5,652,608.09			

(续)

补助项目	2020 年度金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	11,841,736.74				11,841,736.74			是
北京中关村海外科技园-	83,434.28				83,434.28			是

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补助项目	2020 年度金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
展位费补贴								
国家知识产权局专利资助金	5,500.00				5,500.00			是
稳岗补贴	10,826.18				10,826.18			是
中关村科技园区海淀园管理委员会补助	77,000.00				77,000.00			是
支持首台(套)、首购产品示范应用	500,000.00				500,000.00			是
合计	12,518,497.20				12,518,497.20			

(续)

补助项目	2019 年度金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	11,949,652.22				11,949,652.22			是
北京中关村海外科技园-展位费补贴	92,700.00				92,700.00			是
国际创新资源支持资金	43,994.00				43,994.00			是
国家知识产权局专利资助金	25,300.00				25,300.00			是
稳岗补贴	2,780.00				2,780.00			是
购买信用报告补贴	1,000.00				1,000.00			是
中关村科技园区海淀园管理委员会补助	50,000.00				50,000.00			是
北京市市场监督管理局财政补助	50,000.00				50,000.00			是
首都知识产权服务业协会支持资金(专利部分)	15,000.00				15,000.00			是
中国生产力促进中心协会补贴款	4,716.98					4,716.98		是
合计	12,235,143.20				12,230,426.22	4,716.98		

(续)

补助项目	2018 年度金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	25,731,202.42				25,731,202.42			是
2018 年高精尖产业发展资金	1,000,000.00				1,000,000.00			是
北京中关村海外科技园-展	77,526.00				77,526.00			是

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补助项目	2018 年度 金额	与资产相关		与收益相关				是否实 际收到
		递延 收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入	冲减 成本 费用	
位费补贴								
国际创新资源支持资金	62,334.50				62,334.50			是
中关村企业信用促进会拨付 补贴	60,000.00				60,000.00			是
北京商务委员会-展位补贴	30,000.00				30,000.00			是
国家知识产权局专利资助金	12,500.00				12,500.00			是
稳岗补贴	7,909.00				7,909.00			是
购买信用报告补贴	1,000.00				1,000.00			是
合计	26,982,471.92				26,982,471.92			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	2021 年 1-6 月计入其 他收益	2021 年 1-6 月计入营业 外收入
企业发展补贴	与收益相关	322,766.96	
增值税即征即退	与收益相关	5,323,280.36	
国家知识产权局专利资助金	与收益相关	1,300.00	
稳岗补贴	与收益相关	5,260.77	
合计		5,652,608.09	

(续)

补助项目	与资产/收益相关	2020 年度计入其他 收益	2020 年度计入营业外 收入
中关村现代服务业项目	与资产相关	11,538.57	
增值税即征即退	与收益相关	11,841,736.74	
北京中关村海外科技园-展位费补贴	与收益相关	83,434.28	
国家知识产权局专利资助金	与收益相关	5,500.00	
稳岗补贴	与收益相关	2,102.16	
中关村科技园区海淀园管理委员会补 助	与收益相关	77,000.00	
支持首台(套)、首购产品示范应用	与收益相关	500,000.00	
失业保险费返还	与收益相关	8,724.02	
合计		12,530,035.77	

(续)

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补助项目	与资产/收益相关	2019 年计入其他收益	2019 年计入营业外收入
中关村现代服务业项目	与资产相关	52,200.21	
增值税即征即退	与收益相关	11,949,652.22	
北京中关村海外科技园-展位费补贴	与收益相关	92,700.00	
国际创新资源支持资金	与收益相关	43,994.00	
国家知识产权局专利资助金	与收益相关	25,300.00	
稳岗补贴	与收益相关	2,780.00	
购买信用报告补贴	与收益相关	1,000.00	
中关村科技园区海淀园管理委员会补助	与收益相关	50,000.00	
北京市市场监督管理局财政补助	与收益相关	50,000.00	
首都知识产权服务业协会支持资金(专利部分)	与收益相关	15,000.00	
中国生产力促进中心协会补贴款	与收益相关		4,716.98
合计		12,282,626.43	4,716.98

(续)

补助项目	与资产/收益相关	2018 年计入其他收益	2018 年计入营业外收入
工程实验室项目	与资产相关	2,705,970.73	
中关村现代服务业项目	与资产相关	450,780.57	
电子发展基金项目	与资产相关	591,079.70	
增值税即征即退	与收益相关	25,731,202.42	
2018 年高精尖产业发展资金	与收益相关	1,000,000.00	
北京中关村海外科技园-展位费补贴	与收益相关	77,526.00	
国际创新资源支持资金	与收益相关	62,334.50	
中关村企业信用促进会拨付补贴	与收益相关	60,000.00	
北京商务委员会-展位补贴	与收益相关	30,000.00	
国家知识产权局专利资助金	与收益相关	12,500.00	
稳岗补贴	与收益相关	7,909.00	
购买信用报告补贴	与收益相关	1,000.00	
合计		30,730,302.92	

(3) 本期退回的政府补助情况: 无

六、合并范围的变更

报告期内, 公司新设三家子公司, 其中北京浩瀚深度安全技术有限公司尚未实际运营, 无资产负债。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
合肥浩瀚深度信息技术有限公司	合肥	合肥	信息技术服务	100		投资设立
浩瀚深度(上海)智能技术有限公司	上海	上海	信息技术服务	100		投资设立
北京浩瀚深度安全技术有限公司	北京	北京	信息技术服务	100		投资设立
北京云轨智联信息技术有限公司	北京	北京	信息技术服务	51		投资设立

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京华智轨道交通科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务	30.00		权益法

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2021年1-6月余额/发生额	2020年度余额/发生额	2019年余额/发生额	2018年余额/发生额
联营企业:				
投资账面价值合计	974,486.25	974,486.25	1,146,268.92	1,321,291.09
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	-47,479.52	-171,782.67	-175,022.17	-178,708.91
—其他综合收益				
—综合收益总额				

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无

(4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策, 力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产主要是理财产品。本公司选择的金融机构, 全部为国有银行, 而且选择保本的理财产品, 本公司认为其不存在重大的信用风险。

本公司主要客户为中国移动和中国电信等大型国有企业, 信用良好, 本公司也会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司的经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2021 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款					
应付账款	79,328,537.14	0.01	1,404,335.05		80,732,872.20
其他应付款	1,591,373.16	24,936.97			1,616,310.13
租赁负债	1,419,507.01	403,180.86			1,822,687.87
合计	82,339,417.31	428,117.84	1,404,335.05		84,171,870.20

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款					

应付账款	84,764,037.36				84,764,037.36
其他应付款	1,201,610.96				1,201,610.96
合计	85,965,648.32				85,965,648.32

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	500,731.04				500,731.04
应付账款	67,572,215.12				67,572,215.12
其他应付款	1,004,814.36				1,004,814.36
合计	69,077,760.52				69,077,760.52

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	21,000,000.00				21,000,000.00
应付账款	110,665,489.97				110,665,489.97
其他应付款	1,467,606.18				1,467,606.18
合计	133,133,096.15				133,133,096.15

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债余额的公允价值

项目	2021.6.30公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		121,973,276.57		121,973,276.57
其中：理财产品投资		121,973,276.57		121,973,276.57
持续以公允价值计量的资产总额		121,973,276.57		121,973,276.57
二、非持续的公允价值计量				

(续)

项目	2020.12.31公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		172,173,209.17		172,173,209.17

项目	2020.12.31公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其中: 理财产品投资		172,173,209.17		172,173,209.17
持续以公允价值计量的资产总额		172,173,209.17		172,173,209.17
二、非持续的公允价值计量		-	-	-

(续)

项目	2019.12.31公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		75,685,168.64		75,685,168.64
其中: 理财产品投资		75,685,168.64		75,685,168.64
持续以公允价值计量的资产总额		75,685,168.64		75,685,168.64
二、非持续的公允价值计量		-	-	-

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的理财产品其公允价值基于未来现金流量评估确定。

十、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	实际控制人直接对本公司的持股比例(%)	实际控制人直接对本公司的表决权比例(%)
张跃	第一大股东、法人代表、董事长	33.4157	33.4157
雷振明	持股5%以上股东、董事	15.3860	15.3860

注: 张跃、雷振明为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
赵茂芳	张跃配偶
北京新流万联网络技术有限公司	张跃持股 20%的公司, 担任董事的公司
磁针(上海)软件技术有限公司	张跃持股 25.50%的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京新流万联网络技术有限公司	技术服务	8,378,741.72	8,718,554.59	4,263,521.15	9,720,134.51
磁针(上海)软件技术有限公司	技术服务			325,471.69	
北京华智轨道交通科技有限公司	技术服务			200,000.00	
合计		8,378,741.72	8,718,554.59	4,788,992.84	9,720,134.51

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京新流万联网络技术有限公司	技术服务		661,057.61	938,684.28	

(2) 关联担保情况: 本公司作为被担保方

担保方	担保额度	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张跃、赵茂芳	30,000,000.00	2018 年 5 月	2019 年 5 月	是
张跃、赵茂芳	5,000,000.00	2018 年 6 月	2019 年 6 月	是
张跃、赵茂芳	50,000,000.00	2018 年 4 月	2019 年 4 月	是
张跃、赵茂芳	30,000,000.00	2019 年 7 月	2020 年 7 月	是
张跃、赵茂芳	50,000,000.00	2019 年 10 月	2020 年 10 月	是
张跃、赵茂芳	30,000,000.00	2021 年 4 月	2022 年 4 月	否

注: 本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订了 1 年期的 3,000.00 万元授信合同(暂未实际借款), 并由张跃、赵茂芳提供担保。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	7,722,353.22	19,267,029.93	22,417,646.09	14,654,854.02

(4) 其他关联交易: 无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京新流万联网络技术有限公司	384,106.60	19,205.33	384,106.60	19,205.33
预付账款	北京新流万联网络技术有限公司				

(续)

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京新流万联网络技术有限公司	78,035.54	3,901.78		
预付账款	北京新流万联网络技术有限公司	347,674.50			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021.6.30	2020年度	2019年度	2018年度
应付账款	北京新流万联网络技术有限公司	3,748,448.40	1,709,639.16		4,577,421.09
预收账款	北京新流万联网络技术有限公司			60,990.57	

7、关联方承诺: 无

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本年授予的各项权益工具总额		1,279,200.00		
公司本年行权的各项权益工具总额		1,279,200.00		
公司本年失效的各项权益工具总额				
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		二级市场交易价		
可行权权益工具数量的确定依据		按回购并过户至员工及员工持股平台实际股票数量		
本年估计与上年估计有重大差异的原因		无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		1,279,200.00		
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额		1,279,200.00		

注: 2020 年 2-4 月实际控制人雷振明将其持有的 156 万股份以每股 5.50 元的价格转让给魏强等 4 位公司管理层及员工及 2 家员工持股平台合伙企业。公司以 2020 年 4 月 23 日后 60 个交易日(剔除无交易量)的平均交易价格 6.32 元/股, 作为 2020 年度股份支付权益工具的公允价值, 计算本年授予的权益工具总额为 1,279,200.00 元, 确认股份支付费用 1,279,200.00 全部计入资本公积。

3、以现金结算的股份支付情况: 无

4、股份支付的修改、终止情况: 无

十二、 承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止报告日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、租赁

本公司作为承租人

项 目	2021 年 1-6 月
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,302,597.78
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

参见本附注五、3

2、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,850,543.54	4,159,268.62	3,644,844.50	6,151,923.68

其他应收款情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,314,605.03	464,061.49	2,850,543.54	4,814,147.43	654,878.81	4,159,268.62

(续)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,238,536.96	593,692.46	3,644,844.50	6,623,555.17	471,631.49	6,151,923.68

①坏账准备

A.2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2021.6.30 账面余额	坏账准备	计提比例%	2020.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例%
单项计提:						
组合计提:	3,314,605.03	464,061.49		4,814,147.43	654,878.81	
其中:合并范围内 关联方组合				205,452.33		
其中:账龄组合	3,314,605.03	464,061.49		4,608,695.10	654,878.81	
1 年以内	1,946,963.89	97,348.19	5	3,293,276.85	164,663.84	5
1 至 2 年	596,270.25	59,627.03	10	110,280.00	11,028.00	10
2 至 3 年	646,120.89	193,836.27	30	949,411.25	284,823.37	30
3 至 4 年			50	77,560.00	38,780.00	50
4 至 5 年	60,000.00	48,000.00	80	112,917.00	90,333.60	80
5 年以上	65,250.00	65,250.00	100	65,250.00	65,250.00	100

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021.6.30 账面余额	坏账准备	计提比例%	2020.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例%
合计	3,314,605.03	464,061.49		4,814,147.43	654,878.81	

2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2019.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例%
单项计提:	-	-	
组合计提:	4,238,536.96	593,692.46	
其中: 合并范围内关联方组合			
其中: 账龄组合	4,238,536.96	593,692.46	
1 年以内	2,257,744.19	112,887.21	5
1 至 2 年	1,060,411.25	106,041.13	10
2 至 3 年	597,332.00	179,199.60	30
3 至 4 年	212,917.00	106,458.50	50
4 至 5 年	105,132.52	84,106.02	80
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100
合计	4,238,536.96	593,692.46	

2018 年 12 月 31 日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例%
单项计提:	-	-	
组合计提:	6,623,555.17	471,631.49	
组合 1.合并范围内关联方组合	2,860,000.00		
组合 2.账龄分析法组合	3,763,555.17	471,631.49	
1 年以内	2,520,488.65	126,024.43	5
1 至 2 年	599,332.00	59,933.20	10
2 至 3 年	434,992.00	130,497.60	30
3 至 4 年	105,132.52	52,566.26	50
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80
5 年以上	98,610.00	98,610.00	100
合计	6,623,555.17	471,631.49	

B.报告期, 无处于第二阶段的其他应收款坏账准备情况

C.报告期, 无处于第三阶段的其他应收款坏账准备情况

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	654,878.81			654,878.81
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	190,817.32			190,817.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	464,061.49			464,061.49

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	593,692.46			593,692.46
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	61,186.35			61,186.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	654,878.81			654,878.81

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	471,631.49			471,631.49
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	122,060.97			122,060.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	593,692.46			593,692.46

2018 年不执行新金融工具准则, 坏账准备余额如下:

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	901,389.10		429,757.61		471,631.49

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款: 无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况: 无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金	931,350.89	1,206,654.81	2,046,011.65	2,043,817.19
押金	1,728,143.61	2,169,113.61	1,623,089.11	1,234,057.00
代垫社保及公积金	537,566.53	1,035,054.73	526,041.54	412,729.01
关联往来借款		205,452.33		2,860,000.00
其他	117,544.00	197,871.95	43,394.66	72,951.97
合计	3,314,605.03	4,814,147.43	4,238,536.96	6,623,555.17

④其他应收款余额前五名单位情况:

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	款项性质	2021.6.30 金额	是否关联方	账龄	占其他 应收款 余额合 计数的 比例 (%)	坏账准备 2021.6.30 金额
北京百花彩印有限公司	押金	1,585,349.64	否	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	47.83	243,944.54
个人部分社保、公积金	代垫款项	537,566.53	否	1 年以内	16.22	26,878.33
中招国际招标有限公司	保证金	200,000.00	否	1 年以内	6.03	10,000.00
中国移动通信集团重庆有限公司	保证金	188,229.00	否	1 年以内、5 年以上	5.68	66,648.95
北京华捷新创科技有限公司	其他	115,160.00	否	1 年以内	3.47	5,758.00
合计		2,626,305.17			79.23	353,229.82

(续)

单位名称	款项性质	2020.12.31 金额	是否关联方	账龄	占其他应收 款余额合 计数的比 例 (%)	坏账准备 2020.12.31 金额
北京百花彩印有限公司	押金	1,684,384.61	否	1 年以内 879,384.61 元; 2-3 年 805,000.00 元	34.99	285,469.23
代垫社保及公积金	代垫款项	1,035,054.73	否	1 年以内	21.50	51,752.74
普天信息工程设计服务有限公司	保证金	280,000.00	否	1 年以内	5.82	14,000.00
北京通和实益电信科学技术研究所有限公司	押金	240,000.00	否	1 年以内	4.99	12,000.00
广东赛特斯信息科技有限公司	押金	219,000.00	否	1 年以内	4.55	10,950.00
合计		3,458,439.34			71.85	374,171.97

(续)

单位名称	款项性质	2019.12.31 金额	是否关联方	账龄	占其他应收 款余额合 计数的比 例 (%)	坏账准备 2019.12.31 金额
北京百花彩印有限公司	押金	1,389,977.11	否	1 年以内 584,977.11 元、1-2 年 805,000.00 元	32.79	109,748.86

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	款项性质	2019.12.31 金额	是否关联方	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2019.12.31 金额
个人部分社保、公积金	代垫款项	526,041.54	否	1 年以内	12.41	26,302.08
中国移动通信集团四川有限公司	保证金	591,400.00	否	2-3 年 491,400.00 元、3-4 年 100,000.00 元	13.95	197,420.00
河南省信息咨询设计研究有限公司	保证金	400,000.00	否	1 年以内	9.44	20,000.00
华数传媒网络有限公司	保证金	144,411.25	否	1-2 年	3.41	14,441.13
合计		3,051,829.90			72.00	367,912.07

(续)

单位名称	款项性质	2018.12.31 金额	是否关联方	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2018.12.31 金额
合肥浩瀚深度信息技术有限公司	关联往来借款	2,860,000.00	否	1 年以内 1,320,000.00 元、1-2 年 1,540,000.00 元	43.18	
北京百花彩印有限公司	押金	1,115,000.00	否	1 年以内 965,000.00 元、2-3 年 150,000.00 元	16.83	93,250.00
中国移动通信集团四川有限公司	保证金	591,400.00	否	1-2 年 491,400.00 元、2-3 年 100,000.00 元	8.93	79,140.00
个人部分社保、公积金	代垫款项	412,729.01	否	1 年以内	6.23	20,636.45
中招国际招标有限公司	保证金	350,000.00	否	1 年以内	5.28	17,500.00
合计		5,329,129.01			80.45	210,526.45

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	9,510,000.00		9,510,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
对合营、联营企业投资	974,486.25	974,486.25		974,486.25	974,486.25	

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	10,484,486.25	974,486.25	9,510,000.00	7,974,486.25	974,486.25	7,000,000.00

(续)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	7,000,000.00		7,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对合营、联营企业投资	974,486.25	974,486.25		1,146,268.92		1,146,268.92
合计	7,974,486.25	974,486.25	7,000,000.00	6,146,268.92		6,146,268.92

(续)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对合营、联营企业投资	1,146,268.92		1,146,268.92	1,321,291.09		1,321,291.09
合计	6,146,268.92		6,146,268.92	6,321,291.09		6,321,291.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
合肥浩瀚深度信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
浩瀚深度(上海)智能技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00
北京云轨智联信息技术有限公司		510,000.00		510,000.00

(续)

被投资单位	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
合肥浩瀚深度信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
浩瀚深度(上海)智能技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00

(续)

被投资单位	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
合肥浩瀚深度信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

被投资单位	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
合肥浩瀚深度信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

(3) 联营企业投资

被投资单位	2021.1.1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京华智轨道交通科技有限公司	974,486.25					

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021.6.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京华智轨道交通科技有限公司	-			-	974,486.25

(续)

被投资单位	2020.1.1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京华智轨道交通科技有限公司	1,146,268.92			-171,782.67		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2020.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京华智轨道交通科技有限公司		-974,486.25		-	974,486.25

(续)

被投资单位	2019.1.1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京华智轨道交通科技有限公司	1,321,291.09			-175,022.17		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京华智轨道交通科技有限公司				1,146,268.92	-

(续)

被投资单位	2018.1.1	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京华智轨道交通科技有限公司		1,500,000.00		-178,708.91		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2018.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京华智轨道交通科技有限公司				1,321,291.09	

(4) 长期股权投资减值准备:

被投资单位名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
北京华智轨道交通科技有限公司	974,486.25			974,486.25

(续)

被投资单位名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
北京华智轨道交通科技有限公司		974,486.25		974,486.25

4、营业收入及成本

参见本附注五、29

5、投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-171,782.67	-175,022.17	-178,708.91
理财收益	3,353,571.57	2,189,826.22	1,641,540.85	923,345.65
合计	3,353,571.57	2,018,043.55	1,466,518.68	744,636.74

十六、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	-2,502.67	-99,741.92		
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	329,327.73	688,299.03	337,691.19	4,999,100.50

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				
委托他人投资或管理资产的收益	2,403,638.97	3,777,866.75	2,376,709.49	923,345.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,857.96	-962,999.06	-336,734.37	-423,578.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,279,200.00		
非经常性损益总额	2,734,321.99	2,124,224.80	2,377,666.31	5,498,868.00
减: 非经常性损益的所得税影响数	411,086.56	510,513.72	356,649.95	824,830.20
非经常性损益净额	2,323,235.43	1,613,711.08	2,021,016.36	4,674,037.80
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数				
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,323,235.43	1,613,711.08	2,021,016.36	4,674,037.80

2、净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月利润	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	7.93%	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.25%	0.21	0.21

(续)

2020 年度报告利润	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	16.92%	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.41%	0.44	0.44

(续)

2019 年度报告利润	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	13.33%	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.58%	0.29	0.29

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

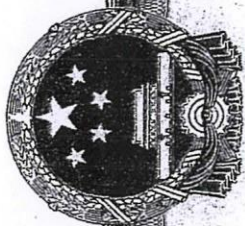
(续)

2018 年度报告期利润	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	6.28%	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.37%	0.09	0.09

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司



2021 年 10 月 27 日



统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本) (5-1)



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

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账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。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2020

年11月03日

与原件一致

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

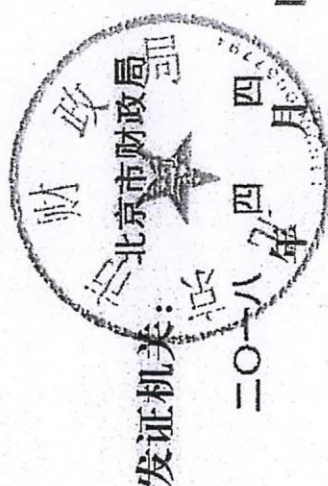
国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000187

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

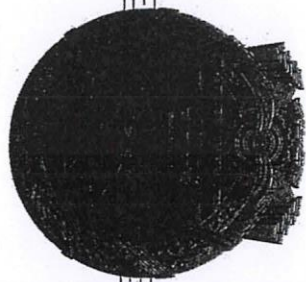


组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

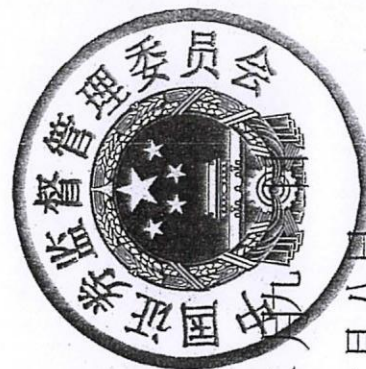
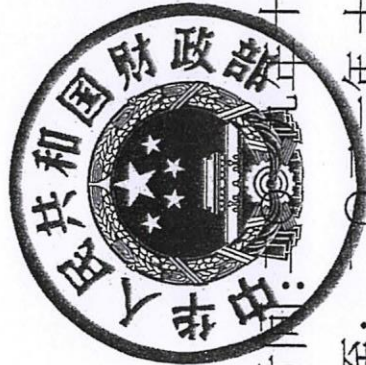


证书序号: 000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一一年十二月八日
证书有效期至: 二〇一一年十二月八日

与原件一致



姓名 Full name 李津庆
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-02-28
工作单位 Working unit 中兴财光华会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 130105690228212



证书编号:
No. of Certificate 130000050212

批准注册协会:
Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1998 年 08 月 01 日

年度检验
Annual Renewal Re



2015 年 2 月 3 日

与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

