

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（2024）第 102007 号



您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
报告编号：京24328H092X



## 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	5-8
财务报表附注	9-66



# 审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 102007 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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。

### （一） 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24和“五、合并财务报表项目注释”之31。

2023年度营业收入为52,049.97万元，全部为主营业务收入。

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，因此我们将营业收入确认定为关键审计事项。

## 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。

## (二) 存货的计价及可变现净值

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、12及五、8。

公司向运营商为主的客户销售软硬件结合的系统解决方案业务，主要系销售网络可视化解决方案、信息安全防护解决方案、大数据解决方案等。公司的存货包括库存商品、原材料及合同履约成本。存货按成本和可变现净值孰低计量。

截至2023年12月31日，公司存货期末余额为23,151.76万元，较上期末减少22.24%。其中：公司合同履约成本余额11,463.15万元，较上期末减少20.14%，减少金额2,890.84万元；库存商品期末余额6,511.00万元，较上期末减少44.23%，减少金额5,164.49万元。

鉴于该项目涉及金额重大且管理层在确定存货跌价准备时需要运用重大判断，我们将其作为关键审计事项。



## 2、审计应对

我们针对合同履行成本和借用存货相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 对存货相关内控制度进行穿行测试及控制测试，核查相关内控制度是否有效执行；

(2) 对年末合同履行成本余额相比年初数的变动情况，与年末在手订单合同总额与年初数的增长情况进行对比分析，以检查年末合同履行成本变动的总体合理性；

(3) 对借用存货项目的期后合同签订情况以及合同履行成本结转情况进行了检查，以检查期后周转情况是否正常；

(4) 对公司相关业务负责人、财务负责人进行了询问及了解，并获取业务部门的相关台账记录与财务记录进行核对，分析和检查期末合同履行成本、借出存货的变动情况是否总体合理，并核对业务记录与财务是否存在重要或异常的差异；

(5) 获取了大额合同的配置清单并与发货明细进行核对；

(6) 抽查合同履行成本及借用存货的到货签收证明并核对；

(7) 对期末合同履行成本和借用存货执行函证程序；

(8) 对期末存货执行监盘程序；

(9) 获取了公司存货跌价准备计提明细表，并执行重新计算和分析性复核等程序。

## 四、其他信息

浩瀚深度公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括浩瀚深度公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

## 六、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（包括披露）、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、监督和执行集团审计，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。



(此页无正文，为《北京浩瀚深度信息技术股份有限公司 2023 年度审计报告》  
的签字盖章页)

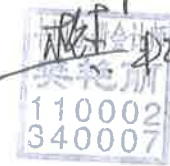


中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2024 年 4 月 17 日







## 资产负债表

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	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	446,541,636.12	441,668,616.28	470,024,002.49	467,330,277.05
交易性金融资产	五、2	305,173,567.58	305,173,567.58	162,009,656.43	162,009,656.43
衍生金融资产					
应收票据	五、3	61,867.80	61,867.80		
应收账款	五、4	185,336,215.79	185,334,073.66	169,200,529.45	168,411,525.29
应收款项融资	五、5			5,656,727.30	5,656,727.30
预付款项	五、6	1,628,190.00	1,582,490.85	2,254,333.42	2,254,333.42
其他应收款	五、7	4,455,828.52	9,961,555.37	6,500,616.76	11,964,832.35
其中：应收利息		161,456.91	161,456.91	643,688.90	643,688.90
应收股利					
存货	五、8	204,165,523.16	204,515,257.67	273,921,186.65	273,722,399.08
合同资产	五、9	57,022,978.95	57,022,978.95	60,919,214.31	60,919,214.31
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	2,307,499.09	2,267,373.27	10,506,372.83	10,411,445.70
<b>流动资产合计</b>		<b>1,206,693,307.01</b>	<b>1,207,587,781.43</b>	<b>1,160,992,639.64</b>	<b>1,162,680,410.93</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11		10,510,000.00		10,510,000.00
其他权益工具投资	五、12	30,000,000.00	30,000,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、13	10,711,996.06	10,694,683.09	6,215,672.17	6,074,314.56
在建工程	五、14			5,778,536.43	5,778,536.43
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	28,890,053.35	28,890,053.35	36,816,645.55	36,816,645.55
无形资产	五、16	242,157.02	242,157.02	20,018.60	20,018.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、17	7,590,108.11	7,590,108.11		
递延所得税资产	五、18	14,161,028.07	14,156,301.57	13,636,049.32	12,827,447.48
其他非流动资产	五、19	720,000.00	720,000.00	1,508,277.30	1,508,277.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>92,315,342.61</b>	<b>102,803,303.14</b>	<b>63,975,199.37</b>	<b>73,535,239.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,299,008,649.62</b>	<b>1,310,391,084.57</b>	<b>1,224,967,839.01</b>	<b>1,236,215,650.85</b>

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：





资产负债表 (续)

编制单位: 北京志跃信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、20	110,611,754.59	110,574,542.44	115,809,739.98	116,929,739.98
预收款项					
合同负债	五、21	78,483,080.04	78,347,943.31	57,030,354.57	57,030,354.57
应付职工薪酬	五、22	31,135,084.43	30,881,962.62	18,526,661.04	17,687,990.14
应交税费	五、23	1,050,541.61	821,180.02	4,005,182.72	3,875,734.14
其他应付款	五、24	3,223,241.57	3,177,280.25	1,628,433.45	1,620,443.94
其中: 应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	7,109,020.96	7,109,020.96	6,523,589.60	6,523,589.60
其他流动负债					
流动负债合计		<b>231,612,723.20</b>	<b>230,911,929.60</b>	<b>203,523,961.36</b>	<b>203,667,852.37</b>
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	五、26	23,017,772.73	23,017,772.73	30,367,499.81	30,367,499.81
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、18	4,673,043.14	4,673,043.14	5,537,445.29	5,537,445.29
其他非流动负债					
非流动负债合计		<b>27,690,815.87</b>	<b>27,690,815.87</b>	<b>35,904,945.10</b>	<b>35,904,945.10</b>
负债合计		<b>259,303,539.07</b>	<b>258,602,745.47</b>	<b>239,428,906.46</b>	<b>239,572,797.47</b>
股东权益:					
股本	五、27	157,146,667.00	157,146,667.00	157,146,667.00	157,146,667.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、28	650,245,776.23	650,245,776.23	643,265,776.23	643,265,776.23
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、29	36,251,097.62	36,251,097.62	29,863,135.38	29,863,135.38
未分配利润	五、30	196,061,893.26	208,144,798.25	155,254,240.52	166,367,274.77
归属于母公司股东权益合计		1,039,705,434.11	1,051,788,339.10	985,529,819.13	996,642,853.38
少数股东权益		-323.56		9,113.42	
股东权益合计		<b>1,039,705,110.55</b>	<b>1,051,788,339.10</b>	<b>985,538,932.55</b>	<b>996,642,853.38</b>
负债和股东权益总计		<b>1,299,008,649.62</b>	<b>1,310,391,084.57</b>	<b>1,224,967,839.01</b>	<b>1,236,215,650.85</b>

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:



# 利 润 表

编制单位：北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

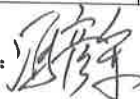
单位：人民币元

项 目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、31	<b>520,499,659.05</b>	<b>520,499,659.05</b>	<b>449,282,157.08</b>	<b>448,881,213.69</b>
减：营业成本	五、31	262,779,122.38	262,816,322.40	236,372,598.84	236,372,598.84
税金及附加	五、32	3,487,918.97	3,476,740.80	2,581,153.08	2,570,406.81
销售费用	五、33	59,623,664.28	59,600,656.34	50,176,896.09	50,099,246.98
管理费用	五、34	47,894,514.82	47,248,064.04	36,815,453.75	36,258,519.61
研发费用	五、35	100,239,657.43	100,514,108.71	73,510,511.54	72,103,002.13
财务费用	五、36	-2,503,549.98	-2,517,747.89	-3,043,306.77	-3,080,583.55
其中：利息费用		1,904,153.22	1,903,067.13	557,445.95	557,445.95
利息收入		4,621,311.88	4,633,397.33	3,683,968.31	3,719,712.77
加：其他收益	五、37	13,763,991.36	13,620,906.16	13,308,382.32	13,285,254.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	7,739,099.19	7,739,099.19	2,072,347.04	2,072,347.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
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）	五、39	2,263,567.58	2,263,567.58	99,656.43	99,656.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-4,454,283.57	-4,516,111.25	-5,786,391.41	-5,780,558.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-15,841,718.71	-15,841,718.71	-12,243,430.40	-12,243,430.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	72,148.31	69,298.31	19,520.00	19,520.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>52,521,135.31</b>	<b>52,696,555.93</b>	<b>50,338,934.53</b>	<b>52,010,812.28</b>
加：营业外收入	五、43	10,178,785.31	10,178,785.31	4,207.98	2,000.02
减：营业外支出	五、44	323,967.46	323,955.70	539,260.86	538,535.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>62,375,953.16</b>	<b>62,551,385.54</b>	<b>49,803,881.65</b>	<b>51,474,276.61</b>
减：所得税费用	五、45	-524,361.54	-1,328,236.88	2,375,029.60	2,066,402.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>62,900,314.70</b>	<b>63,879,622.42</b>	<b>47,428,852.05</b>	<b>49,407,873.98</b>
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,900,314.70	63,879,622.42	47,428,852.05	49,407,873.98
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）		62,909,751.68		47,503,519.80	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,436.98		-74,667.75	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>62,900,314.70</b>	<b>63,879,622.42</b>	<b>47,428,852.05</b>	<b>49,407,873.98</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		62,909,751.68		47,503,519.80	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,436.98		-74,667.75	
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益		0.40		0.36	
（二）稀释每股收益		0.40		0.36	

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：




## 现金流量表

编制单位：北京唐瀚深度信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		595,524,691.71	594,393,256.67	420,892,348.11	421,216,531.61
收到的税费返还		13,452,722.65	13,452,722.65	12,991,582.41	12,991,582.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	18,758,677.19	18,482,204.09	14,723,458.17	15,628,719.12
经营活动现金流入小计		627,736,091.55	626,328,183.41	448,607,388.69	449,836,833.14
购买商品、接受劳务支付的现金		205,212,868.49	210,475,186.89	372,077,614.17	379,056,428.17
支付给职工以及为职工支付的现金		147,235,278.38	143,214,731.74	146,979,661.26	137,513,646.83
支付的各项税费		35,450,885.76	35,397,963.35	27,895,911.93	27,853,713.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	69,634,103.43	69,232,978.01	54,543,666.31	57,921,056.35
经营活动现金流出小计		457,533,136.06	458,320,859.99	601,496,853.67	602,344,844.88
经营活动产生的现金流量净额		<b>170,202,955.49</b>	<b>168,007,323.42</b>	<b>-152,889,464.98</b>	<b>-152,508,011.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		711,000,000.00	711,000,000.00	263,440,000.00	263,440,000.00
取得投资收益收到的现金		7,838,755.62	7,838,755.62	3,255,878.11	3,255,878.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		95,934.37	93,084.37	20,820.00	20,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	519,187.67	-	-
投资活动现金流入小计		718,934,689.99	719,451,027.66	266,716,698.11	266,715,898.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,981,040.54	10,981,040.54	5,918,746.82	5,909,546.82
投资支付的现金		882,000,000.00	882,000,000.00	268,400,000.00	268,400,000.00
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		-	500,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		892,981,040.54	893,481,040.54	274,318,746.82	274,309,546.82
投资活动产生的现金流量净额		<b>-174,046,350.55</b>	<b>-174,030,012.88</b>	<b>-7,602,048.71</b>	<b>-7,593,648.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	589,698,624.69	589,698,624.69
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		300,000.00	300,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		300,000.00	300,000.00	589,698,624.69	589,698,624.69
偿还债务支付的现金		300,000.00	300,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,714,356.70	15,714,356.70	11,786,000.00	11,786,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	10,919,236.06	10,919,236.06	18,726,818.30	18,726,818.30
筹资活动现金流出小计		26,933,592.76	26,933,592.76	30,512,818.30	30,512,818.30
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-26,633,592.76</b>	<b>-26,633,592.76</b>	<b>559,185,806.39</b>	<b>559,185,806.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额		467,596,532.82	464,902,807.38	68,902,240.12	65,818,661.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		<b>437,119,545.00</b>	<b>432,246,525.16</b>	<b>467,596,532.82</b>	<b>464,902,807.38</b>

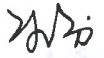
公司法定代表人：




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：北京浩瀚深度信息技术股份有限公司

单位：人民币元

2023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
	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										
一、上年期末余额	157,146,667.00		643,265,776.23				29,863,135.38	155,254,240.52	985,529,819.13	9,113.42	985,538,932.55	
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	157,146,667.00		643,265,776.23				29,863,135.38	155,254,240.52	985,529,819.13	9,113.42	985,538,932.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,980,000.00				6,387,962.24	40,807,652.74	54,175,614.98	-9,436.98	54,166,178.00	
（一）综合收益总额								62,909,751.68	62,909,751.68	-9,436.98	62,900,314.70	
（二）股东投入和减少资本			6,980,000.00						6,980,000.00		6,980,000.00	
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								-22,102,098.94	-15,714,136.70		-15,714,136.70	
1. 提取盈余公积								-6,387,962.24	-6,387,962.24			
2. 对股东的分配								-15,714,136.70	-15,714,136.70		-15,714,136.70	
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	157,146,667.00		650,245,776.23				36,251,097.62	196,061,893.26	1,039,705,434.11	-323.56	1,039,705,110.55	

代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张跃印



# 合并股东权益变动表

编制单位：北京浩淼深度信息技术股份有限公司

单位：人民币元

2022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
	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										
一、上年期末余额	117,860,000.00	-	110,248,848.42	-	-	24,922,347.98	124,477,508.12	377,508,704.52	83,781.17	377,592,485.69		
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	-	-	24,922,347.98	124,477,508.12	377,508,704.52	83,781.17	377,592,485.69		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,286,667.00	-	533,016,927.81	-	-	4,940,787.40	30,776,732.40	608,021,114.61	-74,667.75	607,946,446.86		
（一）综合收益总额							47,503,519.80	47,503,519.80	-74,667.75	47,428,852.05		
（二）股东投入和减少资本	39,286,667.00	-	533,016,927.81	-	-	-	-	572,303,594.81	-	572,303,594.81		
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	39,286,667.00	-	532,405,627.81	-	-	-	-	571,692,294.81	-	571,692,294.81		
4. 其他			611,300.00	-	-	-	-	611,300.00	-	611,300.00		
（三）利润分配							-16,726,787.40	-11,786,000.00	-	-11,786,000.00		
1. 提取盈余公积							-16,726,787.40	-11,786,000.00	-	-11,786,000.00		
2. 对股东的分配							-4,940,787.40	-4,940,787.40	-	-4,940,787.40		
3. 其他							-11,786,000.00	-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	157,146,667.00	-	643,265,776.23	-	-	29,863,135.38	155,254,240.52	985,529,819.13	9,113.42	985,538,932.55		

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

孙书

# 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	2023年度						未分配利润	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	盈余公积							
一、上年期末余额	157,146,667.00	-	-	-	643,265,776.23	-	166,367,274.77	996,642,853.38	29,863,135.38	-	-	-	-	-	-	-	-	
加: 会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	157,146,667.00	-	-	-	643,265,776.23	-	166,367,274.77	996,642,853.38	29,863,135.38	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	157,146,667.00	-	-	-	650,245,776.23	-	208,144,798.25	1,051,788,339.10	36,251,097.62	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

# 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

2022年度

项 目	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	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	117,860,000.00	-	-	-	110,248,848.42	-	-	-	-	24,922,347.98	133,686,188.19	386,717,384.59
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					24,922,347.98	133,686,188.19	386,717,384.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,286,667.00				533,016,927.81					4,940,787.40	32,681,086.58	609,925,468.79
（一）综合收益总额											49,407,873.98	49,407,873.98
（二）股东投入和减少资本	39,286,667.00				533,016,927.81							572,303,594.81
1. 股东投入的普通股	39,286,667.00				532,405,627.81							571,692,294.81
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					611,300.00							611,300.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										4,940,787.40	-16,726,787.40	-11,786,000.00
2. 对股东的分配										4,940,787.40	-4,940,787.40	
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、本期末余额	157,146,667.00				643,265,776.23					29,863,135.38	166,367,274.77	996,642,853.38

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

*张跃*

公司会计机构负责人：

*张跃*





## 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”）2022 年 6 月 13 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京浩瀚深度信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1233 号）核准，公司获准向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）39,286,667 股，增加注册资本人民币 39,286,667 元，增加后的注册资本为人民币 157,146,667 元，公司股票已于 2022 年 8 月 18 日在上海证券交易所科创板挂牌交易，证券代码 688292，证券简称“浩瀚深度”。

截至报告日，公司统一社会信用代码：91110108102094378J，注册资本 157,146,667 元，股份总数 157,146,667 股，法定代表人：张跃，注册地：北京市海淀区西四环北路 119 号 A 座 2 层 218 室，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。

本公司属软件与信息技术服务行业，主要经营活动为：从事网络可视化、信息安全防护及大数据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。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出本财务报表。

### 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（2023 年修订）》的披露规定编制。

#### 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度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、 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的投资活动项目现金收支	金额 $\geq$ 1000 万元
重要的应收款项坏账准备转回或转销	单项金额大于 200 万元
账龄超过一年的重要的预付款项、应付款项、其他应付款、合同负债	单项金额大于 200 万元
重要的合营及联营企业	金额 $\geq$ 500 万元
重要的在建工程	金额 $\geq$ 500 万元

#### 6、 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、14“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）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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、14“长期股权投资”或本附注三、10“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、14、（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。

## 8、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、14（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。

## 9、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。

## 10、金融工具

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。

①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。

②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。

③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：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且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；
- ③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：

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

的现值；

②对于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。

#### （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。

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据、应收款项融资组合

组合1 商业承兑汇票

组合2 银行承兑汇票

（2）应收账款、其他应收款、合同资产组合

组合1 合并范围内关联方组合

组合2 账龄分析法组合

12、存货

（1）存货的分类

公司存货是指在提供网络可视化及信息安全防护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。

公司管理原材料、半成品、产成品及借用存货按照组合计提存货跌价准备，包括公司管理下的原材料、外购和自产产成品、半成品及对外借用存货。按组合计提跌价准备的存货基于库龄确认存货可变现净值，1年以内无减值，1-2年计提比例50%，2-3年计提比例80%，3年以上计提比例100%。

（4）存货可变现净值的确认方法

①合同履约成本（项目成本），公司于各期末根据对应合同金额减去合同预计发生的软硬件成本、预计项目施工成本以及相关税费后确定其可变现净值。

②原材料、半成品、库存商品，公司分为以下情况具体确定可变现净值，包括：①对于出现明显减值迹象的上述存货项目，根据相关减值迹象的具体情况，公司单独确定存货的可变现净值；②除前述情况外，对于已有订单和合同的存货项目，按照对应合同金额减去相关成本费用等因素后确定可变现净值；对于暂无合同或订单对应的存货项目，由于公司业务存在定制化特征等因素而难以预测相关市场价格，公司根据相关实务经验，通常结合存货库龄因素确定相应可变现净值并计提相关跌价准备，其中，对于库龄1年以内部分不计提跌价准备，对于库龄为1-2年、2-3年以及3年以上分别按照50%、80%和100%计提跌价准备。



### 13、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。

### 14、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、10“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、7、（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。

## 15、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	3-5	0、5	19-33.33
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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，装修工程转入长期待摊费用。

## 17、租赁

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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。



## （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 24、收入确认

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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### 收入确认的具体标准：

##### （1）销售商品

报告期内，公司采用“以采集管理系统为基础，全方位拓展延伸”的业务发展模式，产品种类持续丰富，业务类型较为多元化。

公司按照不同收入确认政策，所对应的业务类型汇总如下：

收入确认政策	具体类型
客户对项目验收后确认收入	公司向运营商为主的客户销售软硬件结合的系统解决方案业务，主要系销售网络可视化、信息安全防护解决方案
客户对产品签收后确认收入	公司向渠道商等客户销售标准化软硬件产品，不构成系统解决方案的业务

##### （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

## 25、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。

## 26、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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

## 27、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。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项

交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表			
(于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	8,113,552.49	13,636,049.32	5,522,496.83
递延所得税负债	14,948.46	5,537,445.29	5,522,496.83

合并利润表			
(2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-	-	-
净利润	-	-	-

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：

资产负债表			
(于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	7,304,950.65	12,827,447.48	5,522,496.83
递延所得税负债	14,948.46	5,537,445.29	5,522,496.83

利润表			
(2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-	-	-
净利润	-	-	-

## (2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

## 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	13、6	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7	7、5
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 <sup>注</sup>

注：2023 年度，本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 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 2022 年 10 月 18 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 GR202211001080，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 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(3) 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。

(4) 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 第 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。

(5) 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。

(6) 根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。报告期内，本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	2023.12.31	2022.12.31
银行存款	437,119,545.00	467,596,532.82
其他货币资金	9,422,091.12	2,427,469.67
合计	446,541,636.12	470,024,002.49

注：截至 2023 年 12 月 31 日，“其他货币资金”为使用受限的保函保证金，详见附注五、48。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	2023.12.31	2022.12.31
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	305,173,567.58	162,009,656.43
其中：理财产品投资	305,173,567.58	162,009,656.43
合计	305,173,567.58	162,009,656.43

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十、公允价值的披露。

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	65,124.00	3,256.20	61,867.80
合计	65,124.00	3,256.20	61,867.80

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，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。

① 银行承兑汇票

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
银行承兑汇票	65,124.00	5.00	3,256.20

② 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	-	3,256.20			3,256.20

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要情况: 无

(4) 报告期实际核销的应收票据情况: 无

### 4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账					
按组合计提坏账准备	209,635,326.52	100	24,299,110.73	11.59	185,336,215.79
合计	209,635,326.52	100	24,299,110.73	11.59	185,336,215.79

（续）

项目	2022.12.31				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	189,092,523.18	100	19,891,993.73	10.52	169,200,529.45
<b>合计</b>	<b>189,092,523.18</b>	<b>100</b>	<b>19,891,993.73</b>	<b>10.52</b>	<b>169,200,529.45</b>

（2）坏账准备

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：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.12.31	坏账准备	计提比例（%）	2022.12.31	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,710,412.67	6,785,520.63	5	141,888,745.43	7,094,437.26	5
1 至 2 年	47,497,926.81	4,749,792.68	10	29,614,620.05	2,961,462.01	10
2 至 3 年	15,051,756.57	4,515,526.97	30	9,895,077.96	2,968,523.39	30
3 至 4 年	6,073,558.28	3,036,779.14	50	666,904.57	333,452.29	50
4 至 5 年	450,904.41	360,723.53	80	2,465,281.97	1,972,225.58	80
5 年以上	4,850,767.78	4,850,767.78	100	4,561,893.20	4,561,893.20	100
<b>合计</b>	<b>209,635,326.52</b>	<b>24,299,110.73</b>	<b>---</b>	<b>189,092,523.18</b>	<b>19,891,993.73</b>	<b>---</b>

（3）坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
坏账准备	19,891,993.73	4,407,117.00			<b>24,299,110.73</b>

（4）报告期坏账准备转回或转销金额重要情况：无

（5）报告期实际核销的应收账款情况：无

（6）按欠款方归集的应收账款余额前五名的情况

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比	二者合并计算坏账准备
------	----------	----------	----------	---------------------	------------



				例 (%)	期末余额
客户 1	16,928,056.14	5,677,546.94	22,605,603.08	8.35	1,774,856.36
客户 2	10,908,856.02	4,216,431.29	15,125,287.31	5.59	797,549.25
客户 3	4,259,738.61	10,200,752.04	14,460,490.65	5.34	895,956.14
客户 4	5,630,489.88	3,591,030.65	9,221,520.53	3.41	462,961.03
客户 5	6,858,134.35	1,360,663.49	8,218,797.84	3.04	517,795.39
合计	44,585,275.00	25,046,424.41	69,631,699.41	25.72	4,449,118.17

#### 5、应收款项融资

项 目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票		5,656,727.30
合计		5,656,727.30

注：本公司在日常资金管理中将部分应收账款进行保理以及将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

##### (1) 减值准备

本公司对应收账款融资，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。

(2) 报告期坏账准备转回或转销金额重要情况：无

(3) 报告期实际核销的应收票据情况：无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资：无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

#### 6、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,614,079.27	99.13	2,248,597.30	99.75
1至2年	14,110.73	0.87	5,736.12	0.25
合计	1,628,190.00	100.00	2,254,333.42	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	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京四季永兴企业管理有限公司	出租方	640,658.87	39.35	1年以内	未到结算期
北京分贝国际旅行社有限公司	供应商	215,741.88	13.25	1年以内	未到结算期

GSMA LTD(全球移动通信系统协会)	供应商	119,265.54	7.33	1年以内	未到结算期
北京泰鸿达颐商贸有限公司福朋饭店	供应商	100,000.00	6.14	1年以内	未到结算期
西安京云科技有限公司	出租方	59,405.94	3.65	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>		<b>1,135,072.23</b>	<b>69.72</b>		

7、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	161,456.91	643,688.90
应收股利	-	
其他应收款	4,294,371.61	5,856,927.86

(1) 应收利息情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
存款利息	161,456.91		161,456.91	643,688.90		643,688.90
<b>合计</b>	<b>161,456.91</b>		<b>161,456.91</b>	<b>643,688.90</b>		<b>643,688.90</b>

(2) 其他应收款情况

项目	2023.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提坏账准备	4,805,462.58	100.00	511,090.97	10.64		4,294,371.61
<b>合计</b>	<b>4,805,462.58</b>	<b>100.00</b>	<b>511,090.97</b>	<b>10.64</b>		<b>4,294,371.61</b>

(续)

项目	2022.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提坏账准备	6,324,108.46	100.00	467,180.60	7.39		5,856,927.86
<b>合计</b>	<b>6,324,108.46</b>	<b>100.00</b>	<b>467,180.60</b>	<b>7.39</b>		<b>5,856,927.86</b>

① 坏账准备

公司将其他应收款划分为三个阶段：第一阶段是初始确认没有发生信用风险变动。第二阶段初始确认后风险已显著增加。第三阶段有证据表明已经发生损失。

2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款-账龄组合坏账准备如下，

项目	2023.12.31账面余额	坏账准备	计提比例%
----	----------------	------	-------

项目	2023.12.31账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,494,380.32	74,719.02	5
1至2年	2,899,115.64	289,911.56	10
2至3年	325,534.65	97,660.40	30
3至4年	71,151.97	35,575.99	50
4至5年	10,280.00	8,224.00	80
5年以上	5,000.00	5,000.00	100
合计	4,805,462.58	511,090.97	

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)	
2023年1月1日余额	467,180.60			467,180.60
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	43,910.37			43,910.37
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	511,090.97			511,090.97

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的情况：无

④ 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金	1,318,491.00	1,156,578.00
押金	2,541,353.39	4,385,872.07
代垫个人社保、公积金	936,556.22	776,058.39
其他	9,061.97	5,600.00
合计	4,805,462.58	6,324,108.46

⑥ 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	是否关联方	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备金额
北京四季永兴企业管理有限公司	押金	1,850,000.00	否	1-2年	38.50	185,000.00
代垫个人社保、公积金	代垫款	936,556.22	否	1年以内	19.49	46,827.81
吉视传媒股份有限公司	保证金	409,530.00	否	1-2年，2-3年	8.52	59,353.00
小高德（广州）置业有限公司	押金	313,444.86	否	1年以内，1-2年	6.52	30,891.53
中国移动通信集团公司重庆分公司	保证金	271,087.00	否	1年以内，1-2年	5.64	18,455.70
合计		<b>3,780,618.08</b>	-	-	<b>78.67</b>	<b>340,528.04</b>

## 8、存货

### （1）存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,266,484.76	5,569,227.38	43,697,257.38
库存商品	65,110,011.71	14,642,671.71	50,467,340.00
半成品	2,509,638.25	626,489.36	1,883,148.89
合同履约成本	114,631,458.22	6,513,681.33	108,117,776.89
合计	<b>231,517,592.94</b>	<b>27,352,069.78</b>	<b>204,165,523.16</b>

（续）

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,980,104.39	3,330,220.96	27,649,883.43
库存商品	116,754,876.71	11,295,453.97	105,459,422.74
半成品	6,459,179.81	1,416,542.10	5,042,637.71
合同履约成本	143,539,902.74	7,770,659.97	135,769,242.77
合计	<b>297,734,063.65</b>	<b>23,812,877.00</b>	<b>273,921,186.65</b>

### （2）存货跌价准备

项目	2023.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	3,330,220.96	3,878,311.41			1,639,304.99	5,569,227.38
库存商品	11,295,453.97	4,395,632.22			1,048,414.48	14,642,671.71
半成品	1,416,542.10	2,526,112.06			3,316,164.80	626,489.36

项目	2023.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回	转销	
合同履约成本	7,770,659.97	4,620,248.22			5,877,226.86	6,513,681.33
合计	23,812,877.00	15,420,303.91		-	11,881,111.13	27,352,069.78

(3) 存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年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	按期末可变现净值调整	对外销售，同时结转跌价准备
半成品			
库存商品			
合同履约成本			

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在用于债务担保的存货。

9、合同资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同资产	61,125,455.93	64,600,276.49
减：合同资产减值准备	4,102,476.98	3,681,062.18
合计	57,022,978.95	60,919,214.31

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	2023.12.31 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	50,368,848.30	5.00	2,518,442.41	预期信用损失
1 至 2 年	9,081,992.61	10.00	908,199.26	预期信用损失
2 至 3 年	964,861.02	30.00	289,458.31	预期信用损失
3 至 4 年	604,754.00	50.00	302,377.00	预期信用损失
4 至 5 年	105,000.00	80.00	84,000.00	预期信用损失
合计	61,125,455.93		4,102,476.98	

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的情况：无

(5) 按欠款方归集的合同资产余额前五名的情况：

同一客户期末同时存在合同资产余额、应收账款余额的，将二者合并计算并披露，见附注五、

4、（6）。

10、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣税金	490,777.98	10,506,372.83
待退企业所得税	797,853.18	
再融资中介机构费用	1,018,867.93	
合计	2,307,499.09	10,506,372.83

11、长期股权投资

（1） 长期股权投资

被投资单位	2023.01.01	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			2023.12.31	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

（2） 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
北京华智轨道交通科技有限公司	974,486.25	-	-	974,486.25

12、其他权益工具投资

项目	2023.12.31	2022.12.31
股权投资	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

13、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	10,711,996.06	6,215,672.17

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产清理	-	-
合计	10,711,996.06	6,215,672.17

(1) 固定资产情况

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	253,249.42	35,350,690.02	780,267.05	1,082,579.32	37,466,785.81
2、本年增加金额	14,219.64	7,838,271.21		371,234.38	8,223,725.23
其中：购置	14,219.64	7,838,271.21		371,234.38	8,223,725.23
3、本年减少金额	50,384.61	8,244,211.62		569,574.82	8,864,171.05
其中：处置或报废	50,384.61	8,244,211.62		569,574.82	8,864,171.05
4、期末余额	217,084.45	34,944,749.61	780,267.05	884,238.88	36,826,339.99
二、累计折旧					
1、年初余额	243,184.92	30,024,922.09	242,040.10	740,966.53	31,251,113.64
2、本年增加金额	10,332.12	3,443,215.56	108,987.60	116,939.75	3,679,475.03
其中：计提	10,332.12	3,443,215.56	108,987.60	116,939.75	3,679,475.03
3、本年减少金额	50,384.61	8,230,042.64		535,817.49	8,816,244.74
其中：处置或报废	50,384.61	8,230,042.64		535,817.49	8,816,244.74
4、期末余额	203,132.43	25,238,095.01	351,027.70	322,088.79	26,114,343.93
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	13,952.02	9,706,654.60	429,239.35	562,150.09	10,711,996.06
2、年初账面价值	10,064.50	5,325,767.93	538,226.95	341,612.79	6,215,672.17

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

14、在建工程

项目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	-	5,778,536.43
工程物资	-	-
合计	-	5,778,536.43

(1) 在建工程情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公区装修				5,778,536.43		5,778,536.43
合 计				5,778,536.43		5,778,536.43

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入长期待摊费用	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
办公区装修	5,778,536.43	3,590,873.12		9,369,409.55		-	
合 计	5,778,536.43	3,590,873.12		9,369,409.55		-	

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	41,610,216.42	41,610,216.42
2、本年增加金额	738,618.80	738,618.80
3、本年减少金额	2,904,230.49	2,904,230.49
4、年末余额	39,444,604.73	39,444,604.73
二、累计折旧		-
1、年初余额	4,793,570.87	4,793,570.87
2、本年增加金额	8,373,365.60	8,373,365.60
3、本年减少金额	2,612,385.09	2,612,385.09
4、年末余额	10,554,551.38	10,554,551.38
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	28,890,053.35	28,890,053.35
2、年初账面价值	36,816,645.55	36,816,645.55

16、无形资产

(1) 无形资产情况



项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,944,444.27	4,944,444.27
2、本年增加金额	240,166.24	240,166.24
其中：购置	240,166.24	240,166.24
3、本年减少金额	1,415.93	1,415.93
其中：处置或报废	1,415.93	1,415.93
4、期末余额	5,183,194.58	5,183,194.58
二、累计摊销		
1、年初余额	4,924,425.67	4,924,425.67
2、本年增加金额	16,918.69	16,918.69
其中：摊销	16,918.69	16,918.69
3、本年减少金额	306.80	306.80
其中：处置或报废	306.80	306.80
4、期末余额	4,941,037.56	4,941,037.56
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	242,157.02	242,157.02
2、年初账面价值	20,018.60	20,018.60

注 1. 本公司 2023 年 12 月 31 日的无形资产均为软件类无形资产。

注 2. 截至 2023 年 12 月 31 日，无形资产不存在质押、抵押等权利受限的情况。

注 3. 截至 2023 年 12 月 31 日，无形资产未发生减值。

(2) 未办妥产权证书的情况：无

#### 17、长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31
租入房屋装修	-	9,369,409.45	1,779,301.34	-	7,590,108.11
合计	-	9,369,409.45	1,779,301.34	-	7,590,108.11

#### 18、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	2023.12.31		2022.12.31	
	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	3,723,909.28	24,813,457.90	3,061,949.52	20,359,174.34
资产减值准备	4,718,182.02	31,454,546.76	4,124,090.88	27,493,939.18
可抵扣亏损	-	-	788,418.43	3,153,673.71
新租赁准则税会差异	4,671,936.77	31,146,245.13	5,661,590.49	37,743,936.60
股份支付	1,047,000.00	6,980,000.00		
<b>合计</b>	<b>14,161,028.07</b>	<b>94,394,249.79</b>	<b>13,636,049.32</b>	<b>88,750,723.83</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	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
新租赁准则税会差异	4,333,508.00	28,890,053.35	5,522,496.83	36,816,645.53
公允价值计量收益	339,535.14	2,263,567.58	14,948.46	99,656.43
<b>合计</b>	<b>4,673,043.14</b>	<b>31,153,620.93</b>	<b>5,537,445.29</b>	<b>36,916,301.96</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.12.31	2022.12.31
未实现内部交易	8,000.00	8,000.00
可抵扣亏损	11,399,336.55	8,527,531.24
<b>合计</b>	<b>11,407,336.55</b>	<b>8,535,531.24</b>

(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	2023.12.31	2022.12.31
2025年	1,053,469.03	1,053,469.03
2026年	6,577,223.99	4,870,335.56
2027年	2,560,190.39	2,603,726.65
2028年	1,208,453.14	
<b>合计</b>	<b>11,399,336.55</b>	<b>8,527,531.24</b>

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。

19、其他非流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
预付设备款	720,000.00	1,508,277.30
<b>合计</b>	<b>720,000.00</b>	<b>1,508,277.30</b>

## 20、应付账款

### （1）应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
采购商品及服务	110,242,077.01	115,741,884.14
其他	369,677.58	67,855.84
<b>合计</b>	<b>110,611,754.59</b>	<b>115,809,739.98</b>

### （2）账龄超过1年的重要应付账款。

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	6,590,076.83	合同未执行完

## 21、合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	78,483,080.04	57,030,354.57
减：列示于其他非流动负债的部分	-	-
<b>合计</b>	<b>78,483,080.04</b>	<b>57,030,354.57</b>

### 合同负债的分类：

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收款项	78,483,080.04	57,030,354.57
<b>合计</b>	<b>78,483,080.04</b>	<b>57,030,354.57</b>

## 22、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	18,055,625.91	149,260,698.85	136,718,225.22	30,598,099.54
二、离职后福利-设定提存计划	471,035.13	10,231,902.69	10,165,952.93	536,984.89
三、辞退福利	-	442,000.00	442,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,526,661.04</b>	<b>159,934,601.54</b>	<b>147,326,178.15</b>	<b>31,135,084.43</b>

### （2）短期薪酬列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,765,923.32	133,727,607.13	121,232,082.57	30,261,447.88

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
2、职工福利费	-	2,480,428.71	2,480,428.71	-
3、社会保险费	289,132.59	5,783,723.01	5,737,067.94	335,787.66
其中：医疗保险费	280,716.65	5,566,388.50	5,520,819.24	326,285.91
工伤保险费	8,415.94	187,948.13	186,862.32	9,501.75
生育保险费	-	29,386.38	29,386.38	-
4、住房公积金	570.00	7,268,940.00	7,268,646.00	864.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	18,055,625.91	149,260,698.85	136,718,225.22	30,598,099.54

(3) 设定提存计划列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、基本养老保险	456,734.96	9,893,654.48	9,829,703.04	520,686.40
2、失业保险费	14,300.17	338,248.21	336,249.89	16,298.49
合计	471,035.13	10,231,902.69	10,165,952.93	536,984.89

23、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	494,054.29	2,309,068.20
城市维护建设税	25,358.33	156,656.23
教育费附加	11,652.13	67,138.38
地方教育费附加	7,768.08	44,758.92
企业所得税	-	812,543.80
个人所得税	466,754.33	471,187.49
印花税	44,954.45	143,157.70
其他	-	672.00
合计	1,050,541.61	4,005,182.72

24、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,223,241.57	1,628,433.45
合计	3,223,241.57	1,628,433.45

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付费用款	3,150,177.06	1,525,326.97
其他	73,064.51	103,106.48
合计	3,223,241.57	1,628,433.45

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

25、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	7,109,020.96	6,523,589.60
合计	7,109,020.96	6,523,589.60

26、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付租赁款	33,646,085.50	42,251,250.89
减：未确认融资费用	3,519,291.81	5,360,161.48
减：一年内到期的应付租赁款	7,109,020.96	6,523,589.60
其中：应付租赁款	8,619,681.07	8,388,861.18
未确认融资费用	1,510,660.11	1,865,271.58
合计	23,017,772.73	30,367,499.81

27、股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	157,146,667.00						157,146,667.00

28、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	641,375,276.23			641,375,276.23
其他资本公积	1,890,500.00	6,980,000.00		8,870,500.00
合计	643,265,776.23	6,980,000.00		650,245,776.23

注：公司本期向激励对象授予限制性股票形成股份支付导致增加其他资本公积 6,980,000.00 元，详见本附注十二、股份支付。

## 29、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	29,863,135.38	6,387,962.24		36,251,097.62
<b>合计</b>	<b>29,863,135.38</b>	<b>6,387,962.24</b>		<b>36,251,097.62</b>

## 30、未分配利润

项目	2023.12.31	2022.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	155,254,240.52	124,477,508.12	
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	155,254,240.52	124,477,508.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,909,751.68	47,503,519.80	
减：提取法定盈余公积	6,387,962.24	4,940,787.40	10%
应付普通股股利	15,714,136.70	11,786,000.00	
转作股本的普通股股利	-		
<b>期末未分配利润</b>	<b>196,061,893.26</b>	<b>155,254,240.52</b>	

## 31、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	520,499,659.05	262,779,122.38	449,282,157.08	236,372,598.84
其他业务		-		
<b>合计</b>	<b>520,499,659.05</b>	<b>262,779,122.38</b>	<b>449,282,157.08</b>	<b>236,372,598.84</b>

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
网络可视化解决方案	315,194,038.33	157,417,455.77	251,229,926.62	137,863,571.23
信息安全防护解决方案	125,691,017.09	81,199,113.79	108,509,887.45	52,405,588.33
大数据解决方案	65,105,798.38	11,291,042.74	43,480,613.68	6,835,198.79
其他产品	14,508,805.25	12,871,510.08	46,061,729.33	39,268,240.49
<b>合计</b>	<b>520,499,659.05</b>	<b>262,779,122.38</b>	<b>449,282,157.08</b>	<b>236,372,598.84</b>

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	22,788,309.93	9,501,173.55	27,597,469.93	11,718,851.46
华北	119,735,658.81	66,926,521.37	111,365,182.87	71,745,639.51
华东	170,858,606.97	81,096,121.24	126,101,492.22	60,535,415.33
华南	56,680,988.47	27,188,524.17	85,409,348.77	50,921,483.54
华中	54,645,584.26	30,931,268.29	37,229,041.94	17,845,273.29
西北	35,100,159.99	15,188,291.83	27,353,007.25	12,279,037.04
西南	60,690,350.62	31,947,221.93	34,226,614.10	11,326,898.67
合计	<b>520,499,659.05</b>	<b>262,779,122.38</b>	<b>449,282,157.08</b>	<b>236,372,598.84</b>

(4) 主营业务收入及成本按客户类型列示如下:

客户类型	收入	成本
运营商	504,686,829.80	257,144,308.08
政企	15,812,829.25	5,634,814.30
合计	<b>520,499,659.05</b>	<b>262,779,122.38</b>

(5) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下:

合同类型	收入	成本
解决方案	432,280,015.17	227,686,699.40
技术开发	48,274,207.56	18,074,694.46
技术服务	39,945,436.32	17,017,728.52
合计	<b>520,499,659.05</b>	<b>262,779,122.38</b>

(6) 营业收入按收入确认时间列示如下

项目	2023 年度	2022 年度
在某一时段内确认收入	39,540,436.31	59,491,600.73
在某一时点确认收入	480,959,222.74	389,790,556.35
合计	<b>520,499,659.05</b>	<b>449,282,157.08</b>

(7) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、24。

(8) 重大合同变更或重大交易价格调整相关信息：无

### 32、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,908,533.47	1,274,201.03
教育费附加	818,735.25	546,228.98
地方教育费附加	545,823.51	364,152.64
印花税	214,191.54	392,269.13
其他	635.20	4,301.30
<b>合计</b>	<b>3,487,918.97</b>	<b>2,581,153.08</b>

### 33、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	36,674,108.94	27,488,835.43
业务招待费	10,482,075.27	9,707,029.33
交通及差旅费	3,816,370.99	2,970,140.87
房租及物业费	925,840.87	2,347,881.03
折旧、摊销费	2,794,157.07	1,957,502.79
招投标及测试费	1,585,770.06	2,675,927.87
项目维保费	3,930.13	112,182.74
办公及通讯费	716,741.95	556,140.24
股份支付	2,140,533.24	187,485.71
其他	484,135.76	2,173,770.08
<b>合计</b>	<b>59,623,664.28</b>	<b>50,176,896.09</b>

### 34、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	28,329,953.15	21,122,515.56
中介服务费	4,896,756.58	5,889,019.50
房租及物业费	1,213,816.95	2,270,182.88
办公及通讯费	2,642,409.41	1,899,778.77
折旧、摊销费	3,187,133.26	1,041,366.34
业务招待费	1,279,769.36	1,571,154.15
会议培训费	1,154,004.08	452,206.63
交通及差旅费	921,761.93	402,069.27
广告宣传费	1,160,425.93	962,222.17



股份支付	2,466,266.68	215,972.29
其他	642,217.49	988,966.19
<b>合计</b>	<b>47,894,514.82</b>	<b>36,815,453.75</b>

### 35、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	73,520,263.90	62,927,795.58
交通及差旅费	897,029.33	436,425.07
物料成本	2,324,049.16	547,352.21
折旧、摊销费	6,416,665.49	2,334,135.20
房租水电及物业费	2,223,749.69	3,260,075.89
委外研发费	10,150,594.50	3,065,818.88
股份支付	2,373,200.08	207,842.00
其他	2,334,105.28	731,066.71
<b>合计</b>	<b>100,239,657.43</b>	<b>73,510,511.54</b>

### 36、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	1,904,153.22	557,445.95
减：利息收入	4,621,311.88	3,683,968.31
手续费	213,608.68	83,215.59
<b>合计</b>	<b>-2,503,549.98</b>	<b>-3,043,306.77</b>

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用 1,903,067.13 元。

### 37、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	13,623,111.34	13,155,630.35
代扣代缴个税手续费返还	140,880.02	152,751.97
<b>合计</b>	<b>13,763,991.36</b>	<b>13,308,382.32</b>

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

### 38、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
理财收益	7,739,099.19	2,072,347.04

项目	2023 年度	2022 年度
合计	7,739,099.19	2,072,347.04

#### 39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	2,263,567.58	99,656.43

#### 40、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失	-3,256.20	13,860.00
应收账款信用减值损失	-4,407,117.00	-5,670,838.77
其他应收款信用减值损失	-43,910.37	-129,412.64
合计	-4,454,283.57	-5,786,391.41

#### 41、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	-421,414.80	-257,352.97
存货跌价及合同履约成本减值损失	-15,420,303.91	-11,986,077.43
合计	-15,841,718.71	-12,243,430.40

#### 42、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	72,148.31	19,520.00	72,148.31
合计	72,148.31	19,520.00	72,148.31

#### 43、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	5,000,000.00	
搬迁补偿	4,615,339.24	
固定资产报废收入		707.96
其他	563,446.07	3,500.02
合计	10,178,785.31	4207.98

#### 44、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

项 目	2023 年度	2022 年度
对外捐赠	290,000.00	260,000.00
非流动资产毁损报废损失	9,045.65	82.35
其他	24,921.81	279,178.51
<b>合计</b>	<b>323,967.46</b>	<b>539,260.86</b>

#### 45、所得税费用

##### （1）所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税	865,019.36	4,923,611.62
递延所得税	-1,389,380.90	-2,548,582.02
<b>合计</b>	<b>-524,361.54</b>	<b>2,375,029.60</b>

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度
利润总额	62,375,953.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,356,392.97
子公司适用不同税率的影响	-17,543.24
调整以前期间所得税的影响	76,290.51
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,343,074.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-205,240.84
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	1,090,531.71
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	-12,167,867.31
<b>所得税费用</b>	<b>-524,361.54</b>

#### 46、现金流量表项目

##### （1）收到的重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
赎回理财	711,000,000.00	263,440,000.00
<b>合计</b>	<b>711,000,000.00</b>	<b>263,440,000.00</b>

##### （2）支付的重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

项目	2023 年度	2022 年度
购买理财	852,000,000.00	268,400,000.00
股权投资	30,000,000.00	
合计	882,000,000.00	268,400,000.00

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	5,170,388.69	164,047.94
营业外收入	5,178,485.31	
利息收入	5,222,059.03	3,040,279.41
保证金及押金	2,387,408.37	3,450,855.90
受限资金收回	482,242.00	7,732,817.36
其他	318,093.79	335,457.56
合计	18,758,677.19	14,723,458.17

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现费用	60,766,284.01	47,019,867.37
手续费支出	213,388.68	83,295.34
捐赠支出	290,000.00	260,000.00
保证金及押金	881,743.46	5,965,221.93
受限资金支出	7,476,863.45	1,215,281.67
其他	5,823.83	
合计	69,634,103.43	54,543,666.31

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
租赁付款	9,839,236.06	4,132,244.97
发债中介机构费用	1,080,000.00	
上市费用		14,594,573.33
合计	10,919,236.06	18,726,818.30

(6) 以净额列报的现金流量：无

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	62,900,314.70	47,428,852.05
加：信用减值损失	4,454,283.57	5,786,391.41
资产减值损失	15,841,718.71	12,243,430.40
存货减值核销	-11,881,111.13	-954,455.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,679,475.03	1,803,619.26
使用权资产折旧	8,373,365.60	3,421,903.93
无形资产摊销	16,918.69	132,662.35
长期待摊费用摊销	1,779,301.34	45,265.78
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-72,148.31	-19,520.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,045.65	-625.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,263,567.58	-99,656.43
财务费用（收益以“-”号填列）	1,904,153.22	557,445.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,739,099.19	-2,072,347.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-524,978.75	-2,386,000.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-864,402.15	-162,581.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	66,216,470.71	-103,931,541.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,087,429.40	-91,470,954.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,460,644.78	-23,211,353.79
经营活动产生的现金流量净额	<b>170,202,955.49</b>	<b>-152,889,464.98</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
确认使用权资产的租赁	738,618.80	38,490,398.40
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	437,119,545.00	467,596,532.82
减：现金的期初余额	467,596,532.82	68,902,240.12
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	<b>-30,476,987.82</b>	<b>398,694,292.70</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	437,119,545.00	467,596,532.82
其中：库存现金	-	-

可随时用于支付的银行存款	437,119,545.00	467,596,532.82
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	437,119,545.00	467,596,532.82

注：截止 2023 年 12 月 31 日公司募集资金账户存款余额 219,655,962.33 元。

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况：无筹资活动产生的负债情况

#### 48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,422,091.12	保函保证金
合计	9,422,091.12	

#### 49、租赁

本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,300,658.61
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	1,903,067.13
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	9,839,236.06
售后租回交易产生的相关损益	

## 六、 研发支出

研发支出：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	73,520,263.90	-	62,927,795.58	-
交通及差旅费	897,029.33	-	436,425.07	-
物料成本	2,324,049.16	-	547,352.21	-
折旧、摊销费	6,416,665.49	-	2,334,135.20	-
房租水电及物业费	2,223,749.69	-	3,260,075.89	-
委外研发费	10,150,594.50	-	3,065,818.88	-
股份支付	2,373,200.08	-	207,842.00	-

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
其他	2,334,105.28	-	731,066.71	-
合 计	100,239,657.43	-	73,510,511.54	-

## 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：

公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资本	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	500 万元	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	500 万元	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	3000 万元	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	1000 万元	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

#### (2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2023年度余额/发生额	2022年度余额/发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-17,377.47	-31,641.72
—其他综合收益		
—综合收益总额	-17,377.47	-31,641.72

注：投资账面价值为长期股权投资的初始投资与损益调整的合计数，该联营企业已全额计提减值，详见附注五、11，本期净利润为未审数据。

#### (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、 政府补助

计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益 金额	上期计入 损益金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	13,452,722.65	12,991,582.41	其他收益	与收益相关
企业发展补贴	-	100,000.00	其他收益	与收益相关
海淀区残疾人劳动就业管理服务所补贴	20,375.59	37,244.04	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	22,613.10	26,612.15	其他收益	与收益相关
科学城补贴	122,600.00		其他收益	与收益相关
国家知识产权局专利资助金	4,800.00		其他收益	与收益相关
其他	-	191.75	其他收益	与收益相关
北京市海淀区人民政府中关村发展支出企业上市 补贴款	3,000,000.00		营业外收入	与收益相关
北京市海淀区人民政府上市挂牌中介费用补贴款	2,000,000.00		营业外收入	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>18,623,111.34</b>	<b>13,155,630.35</b>		

## 九、 与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

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。

## 十、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	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产		305,173,567.58		305,173,567.58
其中：理财产品投资		305,173,567.58		305,173,567.58
应收款项融资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>305,173,567.58</b>		<b>305,173,567.58</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

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。

## 十一、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	25.0618	25.0618
雷振明	持股5%以上股东、董事	11.5395	11.5395

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
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

### 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	
		2023年度	2022年度
北京新流万联网络技术有限公司	技术服务	6,004,389.43	14,619,452.57
合计		6,004,389.43	14,619,452.57

(2) 关键管理人员报酬

项目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	17,245,205.10	13,254,011.09

(3) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
应付账款	北京新流万联网络技术有限公司	5,325,510.15	2,405,601.26

7、关联方承诺：无

十二、 股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2023年度	2022年度
公司本年授予的各项权益工具总额	6,980,000.00	611,300.00
公司本年行权的各项权益工具总额		
公司本年解锁的各项权益工具总额		
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	2023年度	2022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	二级市场交易价
可行权权益工具数量的确定依据	按向激励对象授予限制性股票的实际数量	按向激励对象授予限制性股票的实际数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,980,000.00	611,300.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,980,000.00	611,300.00

注：根据公司 2022 年第五次临时股东大会授权，公司于 2022 年 12 月 20 日召开的第四届董事

会第六次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2022 年 12 月 20 日为限制性股票授予日，以 12.25 元/股的授予价格向 58 名激励对象授予 300.00 万股限制性股票。

公司于 2023 年 7 月 6 日召开第四届董事会第九次会议与第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，将本次激励计划的授予价格由 12.25 元/股调整为 12.15 元/股，关联董事魏强在相关议案表决时已回避。同日公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》中的相关规定，需要选择适当的估值模型对第二类限制性股票的公允价值进行计算。公司选择 Black-Scholes 模型来计算第二类限制性股票的公允价值，并于 2022 年 12 月 20 日用该模型对授予的 300.00 万股第二类限制性股票进行预测算。具体参数选取如下：

(1) 标的股价：15.61 元/股（公司授予日收盘价为 2022 年 12 月 20 日收盘价）

(2) 有效期分别为：1 年、2 年、3 年（授予日至每期首个归属日的期限）；

(3) 历史波动率：17.80%、16.10%、17.72%（分别采用上证指数最近 1 年、2 年、3 年的波动率）；

(4) 无风险利率：1.5%、2.1%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年、2 年、3 年存款基准利率）；

(5) 股息率：0.49%、0.49%、0.49%（采用公司最近一期的股息率）。

根据会计准则的规定，本次激励计划授予的限制性股票形成资本公积 1,173.90 万元，其中 2022 年摊销 61.13 万元，2023 年摊销 698 万元，2024 年摊销 292.95 万元，2025 年摊销 121.82 万元。

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

### 十三、 承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

经公司第四届董事会第十六次会议审议通过《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，公司 2023 年利润分配方案拟定如下：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.2 元（含税），共计拟分配现金股利人民币 18,857,600.04 元，占公司 2023 年度合并报表归属上市公司股东净利润的 29.98%，不送股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。上述利润分配方案尚需提交 2023 年年度股东大会审议通过。

### 十五、 其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31				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	209,632,266.34	100.00	24,298,192.68	11.59	185,334,073.66
<b>合计</b>	<b>209,632,266.34</b>	<b>100.00</b>	<b>24,298,192.68</b>	<b>11.59</b>	<b>185,334,073.66</b>

(续)

项目	2022.12.31				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	188,239,463.00	100.00	19,827,937.71	10.53	168,411,525.29
<b>合计</b>	<b>188,239,463.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19,827,937.71</b>	<b>10.53</b>	<b>168,411,525.29</b>

(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：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.12.31	坏账准备	计提比例 (%)	2022.12.31	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,710,412.67	6,785,520.63	5	141,463,745.43	7,073,187.26	5
1至2年	47,497,926.81	4,749,792.68	10	29,186,559.87	2,918,655.99	10
2至3年	15,048,696.39	4,514,608.92	30	9,895,077.96	2,968,523.39	30
3至4年	6,073,558.28	3,036,779.14	50	666,904.57	333,452.29	50
4至5年	450,904.41	360,723.53	80	2,465,281.97	1,972,225.58	80
5年以上	4,850,767.78	4,850,767.78	100	4,561,893.20	4,561,893.20	100
<b>合计</b>	<b>209,632,266.34</b>	<b>24,298,192.68</b>	<b>---</b>	<b>188,239,463.00</b>	<b>19,827,937.71</b>	<b>---</b>

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
坏账准备	19,827,937.71	5,304,987.98	834,733.01		24,298,192.68

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

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
客户 1	16,928,056.14	5,677,546.94	22,605,603.08	8.35	1,774,856.36
客户 2	10,908,856.02	4,216,431.29	15,125,287.31	5.59	797,549.25
客户 3	4,259,738.61	10,200,752.04	14,460,490.65	5.34	895,956.14
客户 4	5,630,489.88	3,591,030.65	9,221,520.53	3.41	462,961.03
客户 5	6,858,134.35	1,360,663.49	8,218,797.84	3.04	517,795.39
合计	<b>44,585,275.00</b>	<b>25,046,424.41</b>	<b>69,631,699.41</b>	<b>25.72</b>	<b>4,449,118.17</b>

## 2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	161,456.91	643,688.90
应收股利		
其他应收款	9,800,098.46	11,321,143.45

(1) 应收利息情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
存款利息	161,456.91		161,456.91	643,688.90		643,688.90
合计	<b>161,456.91</b>		<b>161,456.91</b>	<b>643,688.90</b>		<b>643,688.90</b>

(2) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	10,293,201.49	493,103.03	9,800,098.46	11,771,646.40	450,502.95	11,321,143.45

### ① 坏账准备

公司将其他应收款划分为三个阶段：第一阶段是初始确认没有发生信用风险变动。第二阶段初始确认后风险已显著增加。第三阶段有证据表明已经发生损失。

2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款-账龄组合坏账准备如下，

项目	期末账面余额	坏账准备	计提比例%
组合计提：账龄组合			
1年以内	1,436,599.25	71,829.96	5
1至2年	2,892,752.76	289,275.28	10
2至3年	277,326.00	83,197.80	30
3至4年	71,151.97	35,575.99	50
4至5年	10,280.00	8,224.00	80
5年以上	5,000.00	5,000.00	100
合计	4,693,109.98	493,103.03	

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)	
2023年1月1日余额	450,502.95			450,502.95
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	42,600.08			42,600.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	493,103.03			493,103.03

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金	1,318,491.00	1,156,578.00
押金	2,486,781.86	4,302,873.29
代垫个人社保、公积金	878,793.15	707,195.11
关联往来借款	5,600,091.51	5,600,000.00
其他	9,043.97	5,000.00
合计	10,293,201.49	11,771,646.40

④其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末金额	是否关联方	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
浩瀚深度(上海)智能技术有限公司	关联方往来	5,500,000.00	否	1-2年、2-3年	53.43	-
北京四季永兴企业管理有限公司	押金	1,850,000.00	否	1-2年	17.97	185,000.00
代垫个人社保、公积金	代垫个人社保、公积金	878,793.15	否	1年以内	8.54	43,939.66
吉视传媒股份有限公司	保证金	409,530.00	否	1-2年、2-3年	3.98	59,353.00
小高德(广州)置业有限公司	押金	313,444.86	否	1年以内, 1-2年	3.05	30,891.53
<b>合计</b>		<b>8,951,768.01</b>			<b>86.97</b>	<b>319,184.19</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	10,510,000.00		10,510,000.00	10,510,000.00		10,510,000.00
对合营、联营企业投资	974,486.25	974,486.25		974,486.25	974,486.25	
<b>合计</b>	<b>11,484,486.25</b>	<b>974,486.25</b>	<b>10,510,000.00</b>	<b>11,484,486.25</b>	<b>974,486.25</b>	<b>10,510,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
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	5,000,000.00			5,000,000.00
北京云轨智联信息技术有限公司	510,000.00			510,000.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>10,510,000.00</b>			<b>10,510,000.00</b>

#### (3) 对联营、合营企业投资

本公司期初对北京华智轨道交通科技有限公司的投资已全额计提减值准备，本期无变动。

#### (4) 长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
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

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	520,499,659.05	262,816,322.40	448,881,213.69	236,372,598.84
其他业务				
合计	520,499,659.05	262,816,322.40	448,881,213.69	236,372,598.84

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023.12.31		2022.12.31	
	收入	成本	收入	成本
网络可视化解决方案	315,194,038.33	157,454,655.79	250,828,983.23	137,863,571.23
信息安全防护解决方案	125,691,017.09	81,199,113.79	108,509,887.45	52,405,588.33
大数据解决方案	65,105,798.38	11,291,042.74	43,480,613.68	6,835,198.79
其他	14,508,805.25	12,871,510.08	46,061,729.33	39,268,240.49
合计	520,499,659.05	262,816,322.40	448,881,213.69	236,372,598.84

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023.12.31		2022.12.31	
	收入	成本	收入	成本
东北	22,788,309.93	9,501,173.55	27,597,469.93	11,718,851.46
华北	119,735,658.81	66,926,521.37	110,964,239.48	71,745,639.51
华东	170,858,606.97	81,133,321.25	126,101,492.22	60,535,415.33
华南	56,680,988.47	27,188,524.18	85,409,348.77	50,921,483.54
华中	54,645,584.26	30,931,268.29	37,229,041.94	17,845,273.29
西北	35,100,159.99	15,188,291.83	27,353,007.25	12,279,037.04
西南	60,690,350.62	31,947,221.93	34,226,614.10	11,326,898.67
合计	520,499,659.05	262,816,322.40	448,881,213.69	236,372,598.84

(4) 主营业务收入及成本按客户类型列示如下：

客户类型	收入	成本
运营商	504,686,829.80	257,144,308.08
政企	15,812,829.25	5,672,014.32
合计	520,499,659.05	262,816,322.40

(5) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：



合同类型	收入	成本
解决方案	432,280,015.17	227,723,899.41
技术开发	48,274,207.56	18,074,694.46
技术服务	39,945,436.32	17,017,728.53
<b>合 计</b>	<b>520,499,659.05</b>	<b>262,816,322.40</b>

(6) 营业收入按收入确认时间列示如下

项 目	2023 年度	2022 年度
在某一时段内确认收入	39,540,436.31	59,491,600.73
在某一时点确认收入	480,959,222.74	389,389,612.96
<b>合 计</b>	<b>520,499,659.05</b>	<b>448,881,213.69</b>

(7) 履约义务相关的信息：本公司收入确认政策详见附注三、24。

## 5、投资收益

详见附注五、38。

## 十七、 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	63,102.66	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,170,388.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,002,666.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,863,863.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	140,880.02	个税手续费返还
非经常性损益总额	20,240,901.64	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,013,390.22	
非经常性损益净额	17,227,511.42	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	139.04	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	17,227,372.38	

本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》。

(1) 公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益情况：无

(2) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》未列举的项目认定为非经常性损益情况：无

## 2、净资产收益率及每股收益

2023 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	6.23%	0.40	0.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.52%	0.29	0.29

北京浩瀚深度信息技术股份有限公司





统一社会信用代码

9111010208376569XD

# 营业执照



扫描市场主体身份码  
了解更多信息，备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 3770万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月13日

执行事务合伙人 姚庚春, 王凤岐, 丁亚轩, 杨海龙

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层  
A24

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；企业合并、分立、清算事宜中的法律事务，法规咨询；代理有关其他会计业务；代理记账；税务咨询；资产评估；企业管理咨询；开展经营及依法从事国家和本市产业政策允许的项目；从事相关经营活动；承办法律允许的代理业务；房屋租赁经营；物业管理；代理记帐以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2023年08月08日

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



# 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：姚庚春

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：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》。



发证机关：

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working unit  
 身份证号码 Identity card No.



证书编号: 03000091291  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institution of CPAs  
 发证日期: 2006 年 04 月 04 日  
 Date of Issuance





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

姓名: 林志  
性别: 男  
出生日期: 1974-1-28  
工作单位: 北京德恒律师事务所  
身份证号: 110102197401280194




姓名: 黄德福  
证书编号: 110002240007

证书编号: 110002240007  
批准注册机构: 北京市注册会计师协会  
发证日期: 北京德恒律师事务所  
2005-1-5

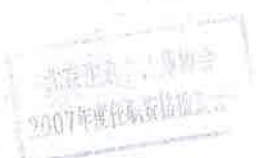
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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.



2008年3月20日

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.




年度检验合格  
Annual Renewal Registration

2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

林志  
事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年3月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京德恒律师事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年3月28日

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

北京德恒律师事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年5月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京德恒律师事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年5月11日

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

北京德恒律师事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年2月19日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京德恒律师事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年2月19日

被撤: 林志 2007.10.30  
转入: 北京德恒律师事务所 2007.10.31



NOTES

- When providing this CPA shall show the client the certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transference, alteration, or other actions are allowed.
- The CPA shall retain the certificate and report to the Competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting mandatory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of resume after making an announcement of loss on the newspaper.