北京三维天地科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度至 2021 年 6 月

防 伪 编 码:	31000006202185728K
被审计单位名称:	北京三维天地科技股份有限公司
报 告 文 号:	信会师报字[2021]第ZB11434号
签字注册会计师:	刘海山
注 师 编 号:	110001530009
签字注册会计师:	龙晶羽
注 师 编 号:	110000150328
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

北京三维天地科技股份有限公司
审计报告及财务报表

（2018 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
三、	财务报表附注	1-105

审计报告

信会师报字[2021]第 11434 号

北京三维天地科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京三维天地科技股份有限公司（以下简称三维天地）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了三维天地 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的合并及母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，我们独立于三维天地，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，认为分别对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十九）。三维天地于 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月确认的合并报表营业收入金额分别为 18,654.24 万元、26,319.27 万元、27,386.39 万元、5,892.97 万元。由于收入是三维天地的关键业绩之一，从而存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点或不恰当确认收入的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： 1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移或客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认具体方法和时点是否符合企业会计准则的规定； 3、实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4、执行细节测试，选取样本检查收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、产品签收单、验收报告及收款单据等； 5、结合应收账款、预收账款的函证，询证各期交易金额、验收时间； 6、选取样本对客户进行访谈； 7、就资产负债表日前后记录的收入交易，进行截止性测试。
（二）应收账款的减值	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三）。于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日，三维天地合并财务报表中应收账款账面余额分别为 7,203.04 万元、12,284.57 万元、18,375.67 万元、17,849.81 万元，坏账准备金额分别为 624.84 万元、1,040.51 万元、1,726.01 万元、1,705.15 万元。三维天地管理层在确定应收账款减值时需作出重大判断。因此，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。	我们针对应收账款的减值执行的审计程序主要包括： 1、了解、评估和测试与应收账款管理及确定应收账款坏账准备相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对比同行业公司坏账准备计提标准，评价管理层减值的计提标准是否合理； 4、复核用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的正确性、以往收款情况、期后收款、回顾性复核公司过往预测的准确性； 5、对于以组合为基础预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；测试管理层使用数据的准确性以及对应计提坏账准备的计算是否准确； 6、选取样本实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

三维天地管理层（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，管理层负责评估三维天地的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三维天地的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对三维天地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三维天地不能持续经营。

（五）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。

（六）就三维天地中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已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 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘海山（项目合伙人）

中国注册会计师：龙晶羽

中国•上海　　2021 年 9 月 26 日

北京三维天地科技股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：					
货币资金	五、(一)	99,279,516.37	174,770,349.38	179,475,453.56	66,554,431.90
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、(二)	5,791,945.55	5,311,811.15	4,941,109.31	8,155,641.29
应收账款	五、(三)	161,446,656.56	166,496,660.50	112,440,622.48	65,781,936.62
应收款项融资					
预付款项	五、(四)	2,116,239.47	1,679,136.08	3,288,762.64	1,878,447.49
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、(五)	23,253,688.62	21,838,099.80	16,482,433.70	13,424,219.05
买入返售金融资产					
存货	五、(六)	91,834,798.69	47,858,411.30	52,420,272.74	40,610,707.83
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、(七)	7,991,806.40	6,418,612.92	442,802.42	189,529.32
流动资产合计		391,714,651.65	424,373,081.13	369,491,456.85	196,594,913.50
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、(八)	6,737,609.25	6,295,709.83	5,738,078.42	4,048,338.43
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、(九)	16,690,166.02			
无形资产	五、(十)	1,193,746.09	1,232,111.13	361,270.09	313,230.92
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、(十一)	1,165,556.60	1,543,232.05	1,082,574.40	636,653.80
递延所得税资产	五、(十二)	6,055,378.97	3,462,271.75	2,105,211.55	1,106,630.02
其他非流动资产	五、(十三)	674,433.88	61,750.00		
非流动资产合计		32,516,890.81	12,595,074.76	9,287,134.46	6,104,853.17
资产总计		424,231,542.46	436,968,155.89	378,778,591.31	202,699,766.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震 主管会计工作负责人：张锴远 会计机构负责人：张锴远

北京三维天地科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、(十四)	7,433,077.81	9,802,948.97	11,535,716.41	6,634,926.37
预收款项	五、(十五)			50,504,225.94	68,640,816.00
合同负债	五、(十六)	60,579,565.33	52,742,795.89		
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、(十七)	21,106,385.52	24,864,339.04	25,828,942.43	19,833,247.62
应交税费	五、(十八)	9,070,118.92	24,130,127.66	20,070,375.12	14,028,412.32
其他应付款	五、(十九)	2,339,266.68	2,200,755.78	1,110,445.26	468,051.72
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	7,407,362.89			
其他流动负债	五、(二十一)	628,046.34	414,642.68		
流动负债合计		108,563,823.49	114,155,610.02	109,049,705.16	109,605,454.03
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、(二十二)	7,852,623.00			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、(二十三)	510,772.14	639,700.62	62,057.58	67,815.96
递延所得税负债	五、(十二)	31,117.32			
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,394,512.46	639,700.62	62,057.58	67,815.96
负债合计		116,958,335.95	114,795,310.64	109,111,762.74	109,673,269.99
所有者权益：					
股本	五、(二十四)	58,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、(二十五)	127,707,732.28	127,707,732.28	127,707,732.28	
减：库存股					
其他综合收益	五、(二十六)	-50,748.99	-35,447.56	4,174.51	-3,476.18
专项储备					
盈余公积	五、(二十七)	12,073,346.09	12,073,346.09	6,813,474.29	5,303,437.07
一般风险准备					
未分配利润	五、(二十八)	109,542,877.13	124,427,214.44	77,141,447.49	47,726,535.79
归属于母公司所有者权益合计		307,273,206.51	322,172,845.25	269,666,828.57	93,026,496.68
少数股东权益					
所有者权益合计		307,273,206.51	322,172,845.25	269,666,828.57	93,026,496.68
负债和所有者权益总计		424,231,542.46	436,968,155.89	378,778,591.31	202,699,766.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震之印　主管会计工作负责人：张锺远　会计机构负责人：张锺远　张锺远印

北京三维天地科技股份有限公司

母公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：					
货币资金		94,075,949.07	167,548,217.37	172,449,562.39	66,208,345.88
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	十二、(一)	5,791,945.55	5,311,811.15	4,941,109.31	8,155,641.29
应收账款	十二、(二)	160,848,156.56	167,378,419.37	112,426,205.34	65,781,936.62
应收款项融资					
预付款项		2,111,456.10	1,633,387.89	3,236,527.27	1,878,447.49
其他应收款	十二、(三)	23,093,566.94	21,677,795.57	16,332,243.65	13,424,219.05
存货		91,834,798.69	47,858,411.30	52,420,272.74	40,610,707.83
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		7,796,840.63	6,224,164.28	442,802.42	189,529.32
流动资产合计		385,552,713.54	417,632,206.93	362,248,723.12	196,248,827.48
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十二、(四)	6,524,327.15	6,524,327.15	5,350,460.00	350,460.00
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		6,737,609.25	6,295,709.83	5,738,078.42	4,048,338.43
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		16,690,166.02			
无形资产		1,193,746.09	1,232,111.13	361,270.09	313,230.92
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,165,556.60	1,543,232.05	1,082,574.40	636,653.80
递延所得税资产		5,975,616.77	3,426,012.06	2,099,644.74	1,106,630.02
其他非流动资产		674,433.88	61,750.00		
非流动资产合计		38,961,455.76	19,083,142.22	14,632,027.65	6,455,313.17
资产总计		424,514,169.30	436,715,349.15	376,880,750.77	202,704,140.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震　主管会计工作负责人：张锴远　会计机构负责人：张锴远

北京三维天地科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		7,433,077.81	9,802,948.97	11,522,716.41	6,634,926.37
预收款项				48,855,887.30	68,640,816.00
合同负债		60,544,956.71	52,684,340.21		
应付职工薪酬		21,106,385.52	24,864,339.04	25,828,942.43	19,833,247.62
应交税费		9,006,072.68	24,052,378.32	20,043,588.22	14,028,412.32
其他应付款		2,339,266.68	2,201,167.79	1,110,445.26	464,551.72
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		7,407,362.89			
其他流动负债		628,046.34	414,642.68		
流动负债合计		108,465,168.63	114,019,817.01	107,361,579.62	109,601,954.03
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		7,852,623.00			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		510,772.14	639,700.62	62,057.58	67,815.96
递延所得税负债		31,117.32			
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,394,512.46	639,700.62	62,057.58	67,815.96
负债合计		116,859,681.09	114,659,517.63	107,423,637.20	109,669,769.99
所有者权益：					
股本		58,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		127,707,732.28	127,707,732.28	127,707,732.28	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		12,073,346.09	12,073,346.09	6,813,474.29	5,303,437.07
未分配利润		109,873,409.84	124,274,753.15	76,935,907.00	47,730,933.59
所有者权益合计		307,654,488.21	322,055,831.52	269,457,113.57	93,034,370.66
负债和所有者权益总计		424,514,169.30	436,715,349.15	376,880,750.77	202,704,140.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：金震 主管会计工作负责人：张锴远 会计机构负责人：张锴远

北京三维天地科技股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		58,929,707.96	273,863,908.96	263,192,677.42	186,542,447.25
其中：营业收入	五、(二十九)	58,929,707.96	273,863,908.96	263,192,677.42	186,542,447.25
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		83,498,650.22	217,872,928.81	188,706,340.02	138,312,533.13
其中：营业成本	五、(二十九)	32,648,441.62	122,138,687.97	102,255,385.94	67,592,705.70
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、(三十)	1,318,194.67	1,972,408.22	1,987,092.43	1,476,869.86
销售费用	五、(三十一)	12,529,481.49	18,630,105.48	18,428,643.86	15,559,239.60
管理费用	五、(三十二)	18,428,157.72	34,196,402.79	29,968,326.54	26,760,682.66
研发费用	五、(三十三)	18,419,005.13	41,468,649.56	36,109,944.36	26,789,214.22
财务费用	五、(三十四)	155,369.59	-533,325.21	-43,053.11	133,821.09
其中：利息费用		371,035.48			
利息收入		293,851.20	411,655.76	234,714.15	133,126.78
加：其他收益	五、(三十五)	6,993,840.16	7,535,799.59	5,608,645.78	8,143,788.70
投资收益（损失以“-”号填列）					
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					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	134,072.86	-7,067,412.51	-4,307,645.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)				-3,681,520.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	14,224.10	32,628.64		-17,187.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,426,805.12	56,491,995.87	75,787,338.11	52,674,994.77
加：营业外收入	五、(三十九)	3,745.84	773.99	7,374.81	1,471.29
减：营业外支出	五、(四十)	23,267.93	64,570.41	62,165.12	43,909.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,446,327.21	56,428,199.45	75,732,547.80	52,632,556.56
减：所得税费用	五、(四十一)	-2,561,989.90	3,882,560.70	7,387,866.60	4,944,879.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,884,337.31	52,545,638.75	68,344,681.20	47,687,677.11
（一）按经营持续性分类					
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,884,337.31	52,545,638.75	68,344,681.20	47,687,677.11
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）		-14,884,337.31	52,545,638.75	68,344,681.20	47,687,677.11
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		-15,301.43	-39,622.07	7,650.69	-3,476.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,301.43	-39,622.07	7,650.69	-3,476.18
（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		-15,301.43	-39,622.07	7,650.69	-3,476.18
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．可供出售金融资产公允价值变动损益					
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6．其他债权投资信用减值准备					
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8．外币财务报表折算差额		-15,301.43	-39,622.07	7,650.69	-3,476.18
9．其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-14,899,638.74	52,506,016.68	68,352,331.89	47,684,200.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,899,638.74	52,506,016.68	68,352,331.89	47,684,200.93
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	0.91	1.23	
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	0.91	1.23	

公司负责人：金震 主管会计工作负责人：张锐远 会计机构负责人：张锐远

北京三维天地科技股份有限公司

母公司利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十二、(五)	58,906,123.06	278,444,569.11	262,812,314.43	186,542,447.25
减：营业成本	十二、(五)	32,622,962.98	122,083,366.23	102,231,511.69	67,592,705.70
税金及附加		1,317,509.47	1,970,600.58	1,968,850.05	1,476,869.86
销售费用		12,529,481.49	18,630,105.48	18,408,266.50	15,559,239.60
管理费用		17,902,967.53	33,807,469.36	29,918,806.21	26,757,182.66
研发费用		18,419,005.13	41,468,649.56	36,109,944.36	26,789,214.22
财务费用		155,646.96	-525,883.95	-44,770.34	132,923.29
其中：利息费用					
利息收入		286,970.23	392,001.67	233,988.40	133,095.64
加：其他收益		6,993,840.16	7,535,799.59	5,608,645.78	8,143,788.70
投资收益（损失以“-”号填列）					
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					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		133,357.63	-7,035,320.50	-4,298,622.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）					-3,681,520.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,224.10	32,628.64		-17,187.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,900,028.61	56,543,369.79	75,559,728.99	52,679,392.57
加：营业外收入		3,465.84	773.99	7,213.28	1,471.29
减：营业外支出		23,267.93	64,570.41	62,165.12	43,909.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,919,830.70	56,479,573.37	75,504,777.15	52,636,954.36
减：所得税费用		-2,518,487.39	3,880,855.42	7,370,034.24	4,944,879.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,401,343.31	52,598,717.95	68,134,742.91	47,692,074.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,401,343.31	52,598,717.95	68,134,742.91	47,692,074.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1．重新计量设定受益计划变动额					
2．权益法下不能转损益的其他综合收益					
3．其他权益工具投资公允价值变动					
4．企业自身信用风险公允价值变动					
（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．可供出售金融资产公允价值变动损益					
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6．其他债权投资信用减值准备					
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8．外币财务报表折算差额					
9．其他					
六、综合收益总额		-14,401,343.31	52,598,717.95	68,134,742.91	47,692,074.91
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震　主管会计工作负责人：张锴远　会计机构负责人：张锴远

北京三维天地科技股份有限公司

合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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		78,292,629.85	242,099,183.39	159,097,933.53	164,856,353.11
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		6,268,269.07	7,385,442.63	5,355,887.40	7,322,701.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	7,522,486.21	7,966,051.83	3,391,604.78	1,844,157.64
经营活动现金流入小计		92,083,385.12	257,450,677.85	227,845,425.71	174,023,212.10
购买商品、接受劳务支付的现金		22,419,472.88	43,666,343.57	38,322,662.75	39,638,075.78
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		95,917,656.93	148,361,267.47	125,156,559.49	89,376,009.78
支付的各项税费		20,888,468.16	24,473,639.49	21,626,054.50	15,174,298.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	20,323,550.25	36,102,592.45	26,934,790.01	30,071,246.61
经营活动现金流出小计		159,549,148.22	252,603,842.98	212,040,066.75	174,259,630.32
经营活动产生的现金流量净额		-67,465,763.10	4,846,834.87	15,805,358.96	-236,418.22
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					30,550.00
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					
投资活动现金流入小计					30,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,682,798.60	4,246,590.08	5,735,860.99	2,990,060.00
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,682,798.60	4,246,590.08	5,735,860.99	2,990,060.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,682,798.60	-4,246,590.08	-5,735,860.99	-2,959,510.00
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				108,288,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				108,288,000.00	
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	五、(四十二)	7,320,053.26	5,736,149.21	429,124.94	
筹资活动现金流出小计		7,320,053.26	5,736,149.21	429,124.94	
筹资活动产生的现金流量净额		-7,320,053.26	-5,736,149.21	107,858,875.06	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,321.99	-39,622.07	7,765.05	-3,476.18
五、现金及现金等价物净增加额		-77,483,936.95	-5,175,526.49	117,936,138.08	-3,199,404.40
加：期初现金及现金等价物余额		171,168,583.06	176,344,109.55	58,407,971.47	61,607,375.87
六、期末现金及现金等价物余额		93,684,646.11	171,168,583.06	176,344,109.55	58,407,971.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震　主管会计工作负责人：张锴远　会计机构负责人：张锴远

北京三维天地科技股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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		79,772,445.82	241,751,912.54	216,943,589.76	164,856,353.11
收到的税费返还		6,268,269.07	7,385,442.63	5,355,887.40	7,322,701.35
收到其他与经营活动有关的现金		7,515,359.64	7,935,098.78	3,364,057.43	1,844,126.50
经营活动现金流入小计		93,556,074.53	257,072,453.95	225,663,534.59	174,023,180.96
购买商品、接受劳务支付的现金		23,912,472.88	42,734,195.67	38,261,926.62	39,638,075.78
支付给职工以及为职工支付的现金		95,463,341.25	148,115,267.78	124,334,726.11	89,376,009.78
支付的各项税费		20,874,130.70	24,451,356.08	21,447,250.31	15,174,298.15
支付其他与经营活动有关的现金		18,768,650.08	35,986,795.31	27,486,312.69	30,070,317.67
经营活动现金流出小计		159,018,594.91	251,287,614.84	211,530,215.73	174,258,701.38
经营活动产生的现金流量净额		-65,462,520.38	5,784,839.11	14,133,318.86	-235,520.42
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					30,550.00
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					
投资活动现金流入小计					30,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,682,798.60	4,246,590.08	5,735,860.99	2,990,060.00
投资支付的现金			1,173,867.15	5,000,000.00	350,460.00
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		2,682,798.60	5,420,457.23	10,735,860.99	3,340,520.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,682,798.60	-5,420,457.23	-10,735,860.99	-3,309,970.00
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				108,288,000.00	
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				108,288,000.00	
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					
支付其他与筹资活动有关的现金		7,320,053.26	5,736,149.21	429,124.94	
筹资活动现金流出小计		7,320,053.26	5,736,149.21	429,124.94	
筹资活动产生的现金流量净额		-7,320,053.26	-5,736,149.21	107,858,875.06	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-75,465,372.24	-5,371,767.33	111,256,332.93	-3,545,490.42
加：期初现金及现金等价物余额		163,946,451.05	169,318,218.38	58,061,885.45	61,607,375.87
六、期末现金及现金等价物余额		88,481,078.81	163,946,451.05	169,318,218.38	58,061,885.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震　主管会计工作负责人：张镞远　会计机构负责人：张镞远

北京三维天地科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2021 年 1-6 月

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	58,000,000.00				127,707,732.28		-35,447.56		12,073,346.09		124,427,214.44	322,172,845.25		322,172,845.25
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、本年年初余额	58,000,000.00				127,707,732.28		-35,447.56		12,073,346.09		124,427,214.44	322,172,845.25		322,172,845.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,301.43				-14,884,337.31	-14,899,638.74		-14,899,638.74
（一）综合收益总额							-15,301.43				-14,884,337.31	-14,899,638.74		-14,899,638.74
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
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、本期期末余额	58,000,000.00				127,707,732.28		-50,748.99		12,073,346.09		109,542,877.13	307,273,206.51		307,273,206.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震 之印

主管会计工作负责人：张锴远 远张印锴

会计机构负责人：张锴远 远张印锴

北京三维天地科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	58,000,000.00				127,707,732.28		4,174.51		6,813,474.29		77,141,447.49	269,666,828.57		269,666,828.57
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、本年年初余额	58,000,000.00				127,707,732.28		4,174.51		6,813,474.29		77,141,447.49	269,666,828.57		269,666,828.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-39,622.07		5,259,871.80		47,285,766.95	52,506,016.68		52,506,016.68
（一）综合收益总额							-39,622.07				52,545,638.75	52,506,016.68		52,506,016.68
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									5,259,871.80		-5,259,871.80			
1．提取盈余公积									5,259,871.80		-5,259,871.80			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
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、本期期末余额	58,000,000.00				127,707,732.28		-35,447.56		12,073,346.09		124,427,214.44	322,172,845.25		322,172,845.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震 之印　　主管会计工作负责人：张镞远 远张印镞　　会计机构负责人：张镞远 远张印镞

北京三维天地科技股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	40,000,000.00						-3,476.18		5,303,437.07		47,726,535.79	93,026,496.68		93,026,496.68
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、本年年初余额	40,000,000.00						-3,476.18		5,303,437.07		47,726,535.79	93,026,496.68		93,026,496.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,000,000.00				127,707,732.28		7,650.69		1,510,037.22		29,414,911.70	176,640,331.89		176,640,331.89
（一）综合收益总额							7,650.69				68,344,681.20	68,352,331.89		68,352,331.89
（二）所有者投入和减少资本	5,640,000.00				102,648,000.00							108,288,000.00		108,288,000.00
1．所有者投入的普通股	5,640,000.00				102,648,000.00							108,288,000.00		108,288,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									6,813,474.29		-6,813,474.29			
1．提取盈余公积									6,813,474.29		-6,813,474.29			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转	12,360,000.00				25,059,732.28				-5,303,437.07		-32,116,295.21			
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
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	12,360,000.00				25,059,732.28				-5,303,437.07		-32,116,295.21			
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	58,000,000.00				127,707,732.28		4,174.51		6,813,474.29		77,141,447.49	269,666,828.57		269,666,828.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震 之印

主管会计工作负责人：张锴远 远张印锴

会计机构负责人：张锴远 远张印锴

北京三维天地科技股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	40,000,000.00								534,229.58		4,808,066.17	45,342,295.75		45,342,295.75
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、本年年初余额	40,000,000.00								534,229.58		4,808,066.17	45,342,295.75		45,342,295.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,476.18		4,769,207.49		42,918,469.62	47,684,200.93		47,684,200.93
（一）综合收益总额							-3,476.18				47,687,677.11	47,684,200.93		47,684,200.93
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									4,769,207.49		-4,769,207.49			
1. 提取盈余公积									4,769,207.49		-4,769,207.49			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	40,000,000.00						-3,476.18		5,303,437.07		47,726,535.79	93,026,496.68		93,026,496.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震 之印

主管会计工作负责人：张镞远 远张镞印

会计机构负责人：张镞远 远张镞印

北京三维天地科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年 1-6 月										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	58,000,000.00				127,707,732.28				12,073,346.09	124,274,753.15	322,055,831.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	58,000,000.00				127,707,732.28				12,073,346.09	124,274,753.15	322,055,831.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-14,401,343.31	-14,401,343.31
（一）综合收益总额										-14,401,343.31	-14,401,343.31
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
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、本期期末余额	58,000,000.00				127,707,732.28				12,073,346.09	109,873,409.84	307,654,488.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震

主管会计工作负责人：张锏远

会计机构负责人：张锏远

北京三维天地科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	58,000,000.00				127,707,732.28				6,813,474.29	76,935,907.00	269,457,113.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	58,000,000.00				127,707,732.28				6,813,474.29	76,935,907.00	269,457,113.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,259,871.80	47,338,846.15	52,598,717.95
（一）综合收益总额										52,598,717.95	52,598,717.95
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									5,259,871.80	-5,259,871.80	
1．提取盈余公积									5,259,871.80	-5,259,871.80	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
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、本期期末余额	58,000,000.00				127,707,732.28				12,073,346.09	124,274,753.15	322,055,831.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震 之印

主管会计工作负责人：张镞远 远张印镞

会计机构负责人：张镞远 远张印镞

北京三维天地科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00								5,303,437.07	47,730,933.59	93,034,370.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	40,000,000.00								5,303,437.07	47,730,933.59	93,034,370.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,000,000.00				127,707,732.28				1,510,037.22	29,204,973.41	176,422,742.91
（一）综合收益总额										68,134,742.91	68,134,742.91
（二）所有者投入和减少资本	5,640,000.00				102,648,000.00						108,288,000.00
1．所有者投入的普通股	5,640,000.00				102,648,000.00						108,288,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									6,813,474.29	-6,813,474.29	
1．提取盈余公积									6,813,474.29	-6,813,474.29	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	12,360,000.00				25,059,732.28				-5,303,437.07	-32,116,295.21	
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
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	12,360,000.00				25,059,732.28				-5,303,437.07	-32,116,295.21	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	58,000,000.00				127,707,732.28				6,813,474.29	76,935,907.00	269,457,113.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震　　主管会计工作负责人：张镞远　　会计机构负责人：张镞远

北京三维天地科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00								534,229.58	4,808,066.17	45,342,295.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	40,000,000.00								534,229.58	4,808,066.17	45,342,295.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,769,207.49	42,922,867.42	47,692,074.91
（一）综合收益总额										47,692,074.91	47,692,074.91
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,769,207.49	-4,769,207.49	
1．提取盈余公积									4,769,207.49	-4,769,207.49	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	40,000,000.00								5,303,437.07	47,730,933.59	93,034,370.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金震 之印 金震

主管会计工作负责人：张镞远 远张印镞

会计机构负责人：张镞远 远张印镞

北京三维天地科技股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京三维天地科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“三维天地”）原名北京三维天地计算机技术开发有限责任公司、北京三维天地科技有限公司，系由北京三维天地科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。2019 年 9 月 24 日，公司完成整体变更的工商登记。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司注册资本 5800 万元，社会统一信用代码：91110108101880422A，法定代表人：金震，注册地址：北京市海淀区彩和坊路 11 号 601。

本公司成立于 1995 年 7 月 3 日，由自然人股东刘波等十人共同出资组建。注册资本 73 万元业经北京龙洲会计师事务所验证，并出具（95）龙内海验发字第 219 号开业验资报告书。具体出资金额、出资方式、出资比例如下：

序号	股东	出资方式	金额（万元）	持股比例%
1	刘波	实物	15.98	21.89
2	金震	实物	10.40	14.25
3	李晶	实物	9.44	12.93
4	赵起超	实物	7.97	10.92
5	马国华	实物	7.23	9.90
6	李永珍	货币	5.98	8.19
7	马志恒	货币	4.00	5.48
8	杨洪波	货币	4.00	5.48
9	王希丰	货币	4.00	5.48
10	李韶东	货币	4.00	5.48
	合计		73.00	100.00

1998 年，公司股东会作出决议，同意原股东刘波、赵起超、马国华、李韶东、杨洪波、金震、王希丰、马志恒将其全部出资 57.58 万元转让给大庆开发区三维有限公司（后更名为大庆三维科技股份有限公司）；同意原股东李永珍将全部出资中的 5.56 万元转让给李晶、0.42 万元转让给大庆开发区三维有限公司。上述变更业经北京同仁会计师出具 98 京同审字第 0630 号变更登记验资报告书。变更后股东出资情况为：大庆开发区三维有限公司 58 万元，李晶 15 万元。

1999年，因业务发展需要将公司注册资本由73万元增加到202万元，其中，原股东大庆开发区三维有限公司投入104万元，原股东李晶投入25万元。本次增资后大庆开发区三维有限公司（2000年改制后公司名称变更为大庆三维科技股份有限公司）共出资162万元，李晶共出资40万元，上述增资业经北京瑞文成联合会计师事务所审验，并出具瑞会验字（99）第156号变更登记验资报告书。

2002年3月，公司名称变更为北京三维天地科技有限公司。

2002年4月，公司召开股东会，通过了留存收益转增股本、新增自然人股东、原股东李晶40万元股权转让等决议，公司注册资本由202万元增加到1200万元。具体如下：以2001年以前的税后未分配利润出资867万元、以2001年以前盈余公积出资42万元、新增自然人股东货币出资89万元。上述增资业经北京中则会计师事务所有限责任公司验证，并出具中则变验P字（2002）第013号变更验资报告。

2002年6月至2005年4月，公司股东进行了多次股权转让。

2011年，公司召开股东会，同意部分股东股权转让，同时公司注册资本由1200万元增加到3500万元，全部由原股东金震以知识产权-非专利技术出资，经评估的知识产权为2300万元。本次增资业经北京普宏德会计师事务所（普通合伙）验证，并出具普变验字［2011］第A-0014号验资报告。此次股权变更后公司股权情况如下：

序号	股东	金额（万元）	出资形式	比例%
1	何玉曼	8.00	货币	0.23
2	金震	585.00	货币	16.71
	金震	2,300.00	知识产权	65.72
3	刘波	560.00	货币	16.00
4	王兆君	35.00	货币	1.00
5	袁岗	5.00	货币	0.14
6	赵飞	7.00	货币	0.20
	合计	3,500.00		100.00

2012年6月至2016年10月，公司股东进行了多次股权转让。

2016年12月，公司召开股东会，同意增加新股东北京三维智鉴管理咨询中心（有限合伙），公司注册资本由3500万元增加到4000万元，全部由北京三维智鉴管理咨询中心（有限合伙）以货币资金出资。

2017年12月4日，经公司股东会决议，同意金震将持有的公司600万出资转让给北京维恒管理咨询中心（有限合伙）；2017年12月25日金震已用现金将知识产权出资置换为货币出资。

2018年7月2日，经公司股东会决议，同意袁岗将持有的公司5万元出资转让给金震。

2019 年 3 月 15 日，经公司股东会决议，同意金震将持有的公司的部分出资分别转让给北京益发久管理咨询中心（有限合伙）、北京启明星辰信息安全技术有限公司、苏州成贤三期股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州雅枫一期股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区智望天浩股权投资合伙企业（有限合伙）。同意公司注册资本由人民币 4000 万元变更为 4264 万元，新增出资由苏州成贤一期股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区智望天浩股权投资合伙企业（有限合伙）、北京启明星辰信息安全技术有限公司、北京益发久管理咨询中心（有限合伙）认缴。

2019 年 9 月 5 日，经公司股东会决议，以 2019 年 4 月 30 日为基准日，将公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本变更为 5500 万元。

2019 年 10 月 18 日，经公司股东大会决议，同意公司注册资本由人民币 5500 万元变更为 5800 万元，新增股份由苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）认缴。公司于 2019 年 10 月 29 日完成工商变更登记手续，变更后公司的股权结构为：

序号	股东	金额（万元）	比例
1	金震	3,044.75	52.50
2	北京维恒管理咨询中心（有限合伙）	773.91	13.34
3	北京三维智鉴管理咨询中心（有限合伙）	644.93	11.12
4	苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）	300.00	5.17
5	宁波保税区智望天浩股权投资合伙企业(有限合伙)	206.36	3.56
6	苏州成贤一期股权投资合伙企业（有限合伙）	174.13	3.00
7	罗世文	154.77	2.67
8	杨进德	154.77	2.67
9	苏州雅枫一期股权投资合伙企业（有限合伙）	96.75	1.67
10	苏州成贤三期股权投资合伙企业（有限合伙）	77.39	1.33
11	北京启明星辰信息安全技术有限公司	67.10	1.16
12	北京益发久管理咨询中心（有限合伙）	60.01	1.03
13	王兆君	45.16	0.78
	合计	5,800.00	

经营范围：技术咨询、技术服务、技术开发；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、仪器仪表、自行开发的产品；货物进出口、技术进出口。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 9 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
香港三维天地科技有限公司	是	是	是	是
海南三维天地云数据科技有限公司	是	是	是	

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注"三、（十四）长期股权投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自2019年1月1日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的判断依据或金额标准：期末达到 200 万元（含 200 万元）以上的非关联应收帐款和 100 万以上的非关联其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备，信用风险特征明显不一致的除外。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
低风险组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	其他应收款计提比例(%)
低风险组合	5.00

低风险组合由其他应收款的押金、保证金、备用金组成。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品或者软件开发过程中发生的项目成本等。

2、 发出存货的计价方法

采购存货专门用于单项业务时，按个别认定法计价；非为单项业务单独采购的存货，按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制 。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（X）X、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、(六)合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 **暂停资本化期间**

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

4、 **借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 **无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	10年	预期收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十一) 合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在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] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本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，本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，本公司考虑下列迹象：

- 本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。

- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）销售商品收入确认的一般原则：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权收入确认的一般原则：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确定让渡资产使用权收入金额。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已投入成本占预算总成本的比例来确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2、 具体原则

（1）软件产品销售及实施

软件产品销售及实施按照合同约定的方式确认收入，合同中约定产品签收交付的以签收单做为收入确认时点，合同中约定以项目验收交付的以取得验收报告做为收入确认时点。

（2）咨询服务收入

主要包括数据资产管理咨询服务和流程优化咨询服务两大类。

咨询服务收入，根据已签订的咨询服务合同约定以取得客户确认做为收入确认时点。

（3）运维服务收入

运维收入是指公司为保证客户软件系统能正常运行而提供的运行维护收入。包括：免费服务期后的系统维护、数据库管理、数据备份的技术指导、技术支持、应用培训等技术服务。

运维收入，根据已签订的运维服务合同总金额在服务期限内分摊确认收入。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《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》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《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》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

（2）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度、2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整。

执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020年1月1日	
			合并	母公司
将与项目相关的已结算未完工、与项目相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会	预收款项		
		合同负债	50,504,225.94	48,855,887.30

（3）执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照以下方法计量使用权资产：

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1）将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3）使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4）存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5）作为使用权资产减值测试的替代，按照评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6）首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.65%）来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额	18,554,776.70
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	17,541,381.41
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	17,541,381.41
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会决议	使用权资产	18,175,904.34	18,175,904.34
		一年内到期的非流动负债	7,833,626.23	7,833,626.23
		租赁负债	9,707,755.18	9,707,755.18
		预付账款	-634,522.93	-634,522.93
		留存收益	0.00	0.00

2、 重要会计估计变更

报告期内无。

3、 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）不存在 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

（2）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

各项目调整情况的说明：

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	50,504,225.94		50,504,225.94		50,504,225.94
合同负债		50,504,225.94	50,504,225.94		50,504,225.94

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	48,855,887.30		48,855,887.30		48,855,887.30
合同负债		48,855,887.30	48,855,887.30		48,855,887.30

（3）2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
使用权资产	不适用	18,175,904.34	18,175,904.34
一年内到期的非流动负债	不适用	7,833,626.23	7,833,626.23
租赁负债	不适用	9,707,755.18	9,707,755.18
预付账款	1,679,136.08	1,044,613.15	-634,522.93

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
使用权资产	不适用	18,175,904.34	18,175,904.34
一年内到期的非流动负债	不适用	7,833,626.23	7,833,626.23
租赁负债	不适用	9,707,755.18	9,707,755.18
预付账款	1,633,387.89	998,864.96	-634,522.93

4、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会（2019）16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（3）执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

公司执行上述规定的主要影响如下：

（1）资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	调增“其他应收款”2018年12月31日金额0.00元； 调增“其他应付款”2018年12月31日金额0.00元； 调增“固定资产”2018年12月31日金额0.00元； 调增“在建工程”2018年12月31日金额0.00元； 调增“长期应付款”2018年12月31日金额0.00元。

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”2018 年度金额 26,789,214.22 元。 调增“研发费用”2018 年度金额 26,789,214.22 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%	13%、6%	13%、16%、6%	17%、16%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%，15%，8.25%	20%，15%，8.25%	20%，15%，8.25%	15%、8.25%

注：

1、HONGKONG SUNWAYWORLD SCIENCE&TECHNOLOGY CO., LIMITED 不征收增值税。

2、财税【2018】32 号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

3、财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

4、子公司香港三维天地科技有限公司执行 8.25%企业所得税税率。

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财政部《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100 号文的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（或 16%、13%）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、 企业所得税

公司于 2020 年 10 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的编号为 GR202011002419 号的高新技术企业证书。报告期内公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司海南三维天地云数据科技有限公司属于小型微利企业，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。报告期内海南三维天地云数据科技有限公司享受所得税 10%的优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金				31,188.63
银行存款	93,684,646.11	171,168,583.06	176,344,109.55	58,376,782.84
其他货币资金	5,594,870.26	3,601,766.32	3,131,344.01	8,146,460.43
合计	99,279,516.37	174,770,349.38	179,475,453.56	66,554,431.90
其中：存放在境外的款项总额	840,838.86	1,348,912.23	600,422.14	346,086.02

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
履约保函	5,594,870.26	3,601,766.32	3,131,344.01	8,146,460.43

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	4,807,522.66	5,171,811.15	4,881,468.29	5,139,872.06
商业承兑汇票	984,422.89	140,000.00	59,641.02	3,015,769.23
合计	5,791,945.55	5,311,811.15	4,941,109.31	8,155,641.29

注：公司收到的承兑汇票均持有至到期承兑。本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，报告期内尚无预期会发生损失的应收票据。

2、 期末公司不存在质押的应收票据。

3、 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	143,758,363.62	144,806,364.03	97,382,703.90	54,805,983.71
1 至 2 年	22,476,676.69	26,088,725.09	17,606,732.24	10,599,877.69
2 至 3 年	6,638,860.15	7,786,802.98	5,829,992.52	5,966,231.69
3 年以上	5,624,223.92	5,074,831.35	2,026,316.69	658,280.00
小计	178,498,124.38	183,756,723.45	122,845,745.35	72,030,373.09
减：坏账准备	17,051,467.82	17,260,062.95	10,405,122.87	6,248,436.47
合计	161,446,656.56	166,496,660.50	112,440,622.48	65,781,936.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	178,498,124.38	100.00	17,051,467.82	9.55	161,446,656.56
其中：					
账龄组合	178,498,124.38	100.00	17,051,467.82	9.55	162,502,119.56
合计	178,498,124.38	100.00	17,051,467.82		161,446,656.56

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	183,756,723.45	100.00	17,260,062.95	9.39	166,496,660.50
其中：					
账龄组合	183,756,723.45	100.00	17,260,062.95	9.39	166,496,660.50
合计	183,756,723.45	100.00	17,260,062.95		166,496,660.50

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,845,745.35	100.00	10,405,122.87	8.47	112,440,622.48
其中：					
账龄组合	122,845,745.35	100.00	10,405,122.87	8.47	112,440,622.48
合计	122,845,745.35	100.00	10,405,122.87		112,440,622.48

组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	143,758,363.62	7,187,918.18	5.00	144,806,364.03	7,240,318.20	5.00	97,382,703.90	4,869,135.20	5.00
1至2年	22,476,676.69	2,247,667.67	10.00	26,088,725.09	2,608,872.51	10.00	17,606,732.24	1,760,673.22	10.00
2至3年	6,638,860.15	1,991,658.05	30.00	7,786,802.98	2,336,040.89	30.00	5,829,992.52	1,748,997.76	30.00
3年以上	5,624,223.92	5,624,223.92	100.00	5,074,831.35	5,074,831.35	100.00	2,026,316.69	2,026,316.69	100.00
合计	178,498,124.38	17,051,467.82		183,756,723.45	17,260,062.95		122,845,745.35	10,405,122.87	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,030,373.09	100.00	6,248,436.47	8.67	65,781,936.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,030,373.09	100.00	6,248,436.47		65,781,936.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,805,983.71	2,740,299.19	5.00
1 至 2 年	10,599,877.69	1,059,987.77	10.00
2 至 3 年	5,966,231.69	1,789,869.51	30.00
3 年以上	658,280.00	658,280.00	100.00
合计	72,030,373.09	6,248,436.47	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	2,570,529.30	3,677,907.17			6,248,436.47
合计	2,570,529.30	3,677,907.17			6,248,436.47

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	6,248,436.47		6,248,436.47	4,156,686.40			10,405,122.87

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	10,405,122.87		10,405,122.87	6,924,440.08	69,500.00		17,260,062.95

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	17,260,062.95		208,595.13		17,051,467.82

4、 本报告期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
招商局投资发展有限公司	5,040,000.00	2.82	252,000.00
泰州市市场监督管理局	3,332,000.00	1.87	166,600.00
广西壮族自治区产品质量检验研究院	3,219,860.00	1.80	160,993.00
西安交大捷普网络科技有限公司	2,746,732.08	1.54	229,293.21
三峡公共检验检测中心	2,622,750.00	1.47	131,137.50
合计	16,961,342.08	9.50	940,023.71

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
招商局投资发展有限公司	5,040,000.00	2.74	252,000.00
中国建材检验认证集团股份有限公司	4,045,000.00	2.20	202,250.00
新希望乳业股份有限公司	3,992,000.00	2.17	199,600.00
中煤信息技术（北京）有限公司	3,402,200.00	1.85	170,110.00
泰州市市场监督管理局	3,332,000.00	1.81	166,600.00
合计	19,811,200.00	10.77	990,560.00

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳市食品药品检验所	6,755,860.00	5.50	484,787.00
重庆市食品药品检验检测研究院	3,658,000.00	2.98	182,900.00
西安交大捷普网络科技有限公司	2,596,000.00	2.11	129,800.00
天津鄂尔多斯供应链管理有限责任公司	2,540,000.00	2.07	127,000.00
中海油信息科技有限公司北京分公司	2,512,650.00	2.05	125,632.50
合计	18,062,510.00	14.71	1,050,119.50

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
比亚迪股份有限公司	4,019,641.02	5.58	200,982.05
沈阳市食品药品检验所	3,429,860.00	4.76	171,493.00
陕西省医疗器械质量监督检验院	2,994,500.00	4.16	149,725.00
无锡市药品安全检验检测中心	2,292,892.00	3.18	114,644.60
上海华谊信息技术有限公司	1,880,000.00	2.61	94,000.00
合计	14,616,893.02	20.29	730,844.65

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,115,689.38	99.97	1,678,585.99	99.97	3,288,762.64	100	1,622,847.49	86.39
1 至 2 年	550.09	0.03	550.09	0.03			255,600.00	13.61
合计	2,116,239.47	100.00	1,679,136.08	100.00	3,288,762.64	100.00	1,878,447.49	100.00

2、 无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
帆软软件有限公司	254,867.31	12.04
北京华宇信息技术有限公司	183,628.32	8.68
凯科置业（上海）有限公司	175,509.02	8.29
济南市天桥区悦邦服饰商行	126,294.00	5.97
中国检验检测学会	120,000.00	5.67
合计	860,298.65	40.65

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东厚德天下教育科技有限公司	283,787.50	16.90
重庆网大众禾信息技术有限公司	215,513.76	12.83
成都通威置业有限公司	162,024.66	9.65
陕西林凯置业发展有限公司	108,721.80	6.47
陈冉	84,700.00	5.04
合计	854,747.72	50.89

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京北森云计算股份有限公司	450,000.00	13.68
武汉水穿石装饰设计有限公司	365,750.00	11.12
陕西林凯置业发展有限公司	326,165.40	9.92
北京远卓基业管理咨询有限公司	295,000.00	8.97
山东厚德天下教育科技有限公司	283,787.50	8.63
合计	1,720,702.90	52.32

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东星火国际传媒集团有限公司	283,787.50	15.11
陕西林凯置业发展有限公司	185,858.50	9.89
武汉火凤众创孵化运营服务股份有限公司	138,212.56	7.36
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	123,019.00	6.55
北京品源知识产权代理有限公司	100,000.00	5.32
合计	830,877.56	44.23

(五) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款项	23,253,688.62	21,838,099.80	16,482,433.70	13,424,219.05
合计	23,253,688.62	21,838,099.80	16,482,433.70	13,424,219.05

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	11,046,388.58	9,676,661.98	8,182,706.49	5,614,417.08
1 至 2 年	5,561,778.67	5,676,894.78	4,015,861.00	4,405,167.97
2 至 3 年	2,562,879.00	3,030,736.00	3,673,519.52	4,092,543.84
3 年以上	5,306,520.72	4,603,180.72	1,477,843.20	18,628.00
小计	24,477,566.97	22,987,473.48	17,349,930.21	14,130,756.89
减：坏账准备	1,223,878.35	1,149,373.68	867,496.51	706,537.84
合计	23,253,688.62	21,838,099.80	16,482,433.70	13,424,219.05

（2）按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,477,566.97	100.00	1,223,878.35	5.00	23,253,688.62
其中：账龄组合					
低风险组合	24,477,566.97	100.00	1,223,878.35	5.00	23,253,688.62
合计	24,477,566.97	100.00	1,223,878.35		23,253,688.62

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,987,473.48	100.00	1,149,373.68	5.00	21,838,099.80
其中：账龄组合					
低风险组合	22,987,473.48	100.00	1,149,373.68	5.00	21,838,099.80
合计	22,987,473.48	100.00	1,149,373.68		21,838,099.80

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,349,930.21	100.00	867,496.51	5.00	16,482,433.70
其中：账龄组合					
低风险组合	17,349,930.21	100.00	867,496.51	5.00	16,482,433.70
合计	17,349,930.21	100.00	867,496.51		16,482,433.70

按组合计提坏账准备：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合									
低风险组合	24,477,566.97	1,223,878.35	5.00	22,987,473.48	1,149,373.68	5.00	17,349,930.21	867,496.51	5.00
合计	24,477,566.97	1,223,878.35		22,987,473.48	1,149,373.68		17,349,930.21	867,496.51	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,130,756.89	100.00	706,537.84	5.00	13,424,219.05
其中：账龄组合	30.00		1.50	5.00	28.50
低风险组合	14,130,726.89	100.00	706,536.34	5.00	13,424,190.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	14,130,756.89	100.00	706,537.84	5.00	13,424,219.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30.00	1.50	5.00
合计	30.00	1.50	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项：

余额百分比	2021.6.30			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金、备用金	24,477,566.97	1,223,878.35	5.00	22,987,473.48	1,149,373.68	5.00

余额百分比	2019.12.31			2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金、备用金	17,349,930.21	867,496.51	5.00	14,130,726.89	706,536.34	5.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
2019.1.1 余额	706,537.84			706,537.84
2019.1.1 余额在本期	706,537.84			706,537.84

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	170,960.17			170,960.17
本期转回	10,001.50			10,001.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	867,496.51			867,496.51

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	867,496.51			867,496.51
2019.12.31 余额在本期	867,496.51			867,496.51
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	281,877.17			281,877.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	1,149,373.68			1,149,373.68

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	1,149,373.68			1,149,373.68
2020.12.31 余额在本期	1,149,373.68			1,149,373.68
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	74,504.67			74,504.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	1,223,878.35			1,223,878.35

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	14,130,756.89			14,130,756.89
2019.1.1 余额在本期	14,130,756.89			14,130,756.89
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	18,418,954.05			18,418,954.05
本期终止确认	15,199,780.73			15,199,780.73
其他变动				
2019.12.31 余额	17,349,930.21			17,349,930.21

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	17,349,930.21			17,349,930.21
2019.12.31 余额在本期	17,349,930.21			17,349,930.21
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	13,586,517.16			13,586,517.16

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	7,948,973.89			7,948,973.89
其他变动				
2020.12.31 余额	22,987,473.48			22,987,473.48

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	22,987,473.48			22,987,473.48
2020.12.31 余额在本期	22,987,473.48			22,987,473.48
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,227,996.97			5,227,996.97
本期终止确认	3,737,903.48			3,737,903.48
其他变动				
2021.6.30 余额	24,477,566.97			24,477,566.97

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	1.50		1.50		1.50		
押金、保证金、备用金组合	706,536.34		706,536.34	170,960.17	10,000.00		867,496.51
合计	706,537.84		706,537.84	170,960.17	10,001.50		867,496.51

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合					
押金、保证金、备用金组合	867,496.51	281,877.17			1,149,373.68

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合					
押金、保证金、备用金组合	1,149,373.68	74,504.67			1,223,878.35

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金、备用金	24,477,566.97	22,987,473.48	17,349,930.21	14,130,726.89
其他				30.00
合计	24,477,566.97	22,987,473.48	17,349,930.21	14,130,756.89

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市生态环境监测中心	履约保证金	3,830,000.00	1年以内和2至3年	15.65	191,500.00
重庆市铜梁区疾病预防控制中心	履约保证金	1,325,500.00	1年以内	5.42	66,275.00
河北省公共资源交易中心	履约保证金	1,176,896.00	1年以内和3年以上	4.81	58,844.80
广西壮族自治区医疗器械检测中心	履约保证金	953,196.00	1至2年和2至3年	3.89	47,659.80
重庆市食品药品检验检测研究院	履约保证金	914,500.00	3年以上	3.74	45,725.00
合计		8,200,092.00		33.51	410,004.60

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市生态环境监测中心	履约保证金	4,380,000.00	1年以内和1至2年	19.05	219,000.00
重庆市铜梁区疾病预防控制中心	履约保证金	1,325,500.00	1年以内	5.77	66,275.00
河北省公共资源交易中心	履约保证金	1,106,896.00	3年以上	4.82	55,344.80
广西壮族自治区医疗器械检测中心	履约保证金	953,196.00	1至2年和2至3年	4.15	47,659.80
重庆市食品药品检验检测研究院	履约保证金	914,500.00	2至3年	3.98	45,725.00
合计		8,680,092.00		37.77	434,004.60

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市食品药品检验检测研究院	履约保证金	1,829,000.00	1 至 2 年	10.54	91,450.00
河北省公共资源交易中心	履约保证金	1,106,896.00	2 至 3 年	6.38	55,344.80
广西壮族自治区医疗器械检测中心	履约保证金	953,196.00	1 年以内	5.49	47,659.80
国家粮食和物资储备局科学研究院	履约保证金	878,920.00	1 年以内	5.07	43,946.00
重庆市生态环境监测中心	履约保证金	825,000.00	1 年以内	4.76	41,250.00
合计		5,593,012.00		32.24	279,650.60

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市食品药品检验检测研究院	履约保证金	1,829,000.00	1 年以内	12.94	91,450.00
中国动物疫病预防控制中心	履约保证金	1,219,767.80	2 至 3 年	8.63	60,988.39
河北省公共资源交易中心	履约保证金	1,106,896.00	1 至 2 年	7.83	55,344.80
山东省食品药品监督管理局	履约保证金	925,200.00	2 至 3 年	6.55	46,260.00
南京市产品质量监督检验院	履约保证金	895,950.00	1 至 2 年	6.34	44,797.50
合计		5,976,813.80		42.29	298,840.69

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	91,834,798.69		91,834,798.69	47,858,411.30		47,858,411.30

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
合同履约成本	52,420,272.74		52,420,272.74	40,610,707.83		40,610,707.83

(七) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待认证进项税	217,930.10	197,864.43	13,677.48	189,529.32
上市费用	7,773,876.30	6,220,748.49	429,124.94	
合计	7,991,806.40	6,418,612.92	442,802.42	189,529.32

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	6,737,609.25	6,295,709.83	5,738,078.42	4,048,338.43

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
1. 账面原值				
（1）2017.12.31	3,792,698.06	215,477.60	3,622,013.68	7,630,189.34
（2）本期增加金额	842,393.54	7,180.00	1,298,978.78	2,148,552.32
—购置	842,393.54	7,180.00	1,298,978.78	2,148,552.32
（3）本期减少金额	6,427.35		930,000.00	936,427.35
—处置或报废	6,427.35		930,000.00	936,427.35
（4）2018.12.31	4,628,664.25	222,657.60	3,990,992.46	8,842,314.31
2. 累计折旧				
（1）2017.12.31	1,637,615.18	49,717.35	2,396,147.32	4,083,479.85
（2）本期增加金额	900,383.31	40,854.36	658,864.34	1,600,102.01
—计提	900,383.31	40,854.36	658,864.34	1,600,102.01
（3）本期减少金额	6,105.98		883,500.00	889,605.98
—处置或报废	6,105.98		883,500.00	889,605.98
（4）2018.12.31	2,531,892.51	90,571.71	2,171,511.66	4,793,975.88
3. 减值准备				
（1）2017.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2018.12.31				
4. 账面价值				
（1）2018.12.31 账面价值	2,096,771.74	132,085.89	1,819,480.80	4,048,338.43
（2）2017.12.31 账面价值	2,155,082.88	165,760.25	1,225,866.36	3,546,709.49

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
1．账面原值				
（1）2018.12.31	4,628,664.25	222,657.60	3,990,992.46	8,842,314.31
（2）本期增加金额	3,616,306.21	6,760.00		3,623,066.21
—购置	3,616,306.21	6,760.00		3,623,066.21
（3）本期减少金额	244,348.02			244,348.02
—处置或报废	244,348.02			244,348.02
（4）2019.12.31	8,000,622.44	229,417.60	3,990,992.46	12,221,032.50
2．累计折旧				
（1）2018.12.31	2,531,892.51	90,571.71	2,171,511.66	4,793,975.88
（2）本期增加金额	1,118,854.04	43,176.93	735,607.80	1,897,638.77
—计提	1,118,854.04	43,176.93	735,607.80	1,897,638.77
（3）本期减少金额	208,660.57			208,660.57
—处置或报废	208,660.57			208,660.57
（4）2019.12.31	3,442,085.98	133,748.64	2,907,119.46	6,482,954.08
3．减值准备				
（1）2018.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2019.12.31				
4．账面价值				
（1）2019.12.31 账面价值	4,558,536.46	95,668.96	1,083,873.00	5,738,078.42
（2）2018.12.31 账面价值	2,096,771.74	132,085.89	1,819,480.80	4,048,338.43

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
1．账面原值				
（1）2019.12.31	8,000,622.44	229,417.60	3,990,992.46	12,221,032.50
（2）本期增加金额	2,088,615.02		732,918.68	2,821,533.70
—购置	2,088,615.02	-	732,918.68	2,821,533.70
（3）本期减少金额	652,761.11		895,000.00	1,547,761.11
—处置或报废	652,761.11	-	895,000.00	1,547,761.11
（4）2020.12.31	9,436,476.35	229,417.60	3,828,911.14	13,494,805.09
2．累计折旧				
（1）2019.12.31	3,442,085.98	133,748.64	2,907,119.46	6,482,954.08
（2）本期增加金额	1,630,198.96	38,687.94	503,751.98	2,172,638.88
—计提	1,630,198.96	38,687.94	503,751.98	2,172,638.88
（3）本期减少金额	606,247.70		850,250.00	1,456,497.70

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
—处置或报废	606,247.70	-	850,250.00	1,456,497.70
（4）2020.12.31	4,466,037.24	172,436.58	2,560,621.44	7,199,095.26
3．减值准备				
（1）2019.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2020.12.31				
4．账面价值				
（1）2020.12.31 账面价值	4,970,439.11	56,981.02	1,268,289.70	6,295,709.83
（2）2019.12.31 账面价值	4,558,536.46	95,668.96	1,083,873.00	5,738,078.42

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
1．账面原值				
（1）2020.12.31	9,436,476.35	229,417.60	3,828,911.14	13,494,805.09
（2）本期增加金额	1,155,285.96		555,938.05	1,711,224.01
—购置	1,155,285.96		555,938.05	1,711,224.01
（3）本期减少金额	321,336.40			321,336.40
—处置或报废	321,336.40			321,336.40
（4）2021.6.30	10,270,425.91	229,417.60	4,384,849.19	14,884,692.70
2．累计折旧				
（1）2020.12.31	4,466,037.24	172,436.58	2,560,621.44	7,199,095.26
（2）本期增加金额	519,744.71	33,338.91	689,964.73	1,243,048.35
—计提	519,744.71	33,338.91	689,964.73	1,243,048.35
（3）本期减少金额	295,060.16			295,060.16
—处置或报废	295,060.16			295,060.16
（4）2021.6.30	4,690,721.79	205,775.49	3,250,586.17	8,147,083.45
3．减值准备				
（1）2020.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2021.6.30				
4．账面价值				
（1）2021.6.30 账面价值	5,579,704.12	23,642.11	1,134,263.02	6,737,609.25
（2）2020.12.31 账面价值	4,970,439.11	56,981.02	1,268,289.70	6,295,709.83

3、 报告期内无暂时闲置的固定资产

4、 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产

5、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

6、 报告期内无未办妥产权证书的固定资产

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.1.1 余额	18,175,904.34	18,175,904.34
（2）本期增加金额	3,198,930.31	3,198,930.31
—新增租赁	3,198,930.31	3,198,930.31
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额	705,377.07	705,377.07
—转出至固定资产		
—处置	705,377.07	705,377.07
（4）2021.6.30 余额	20,669,457.58	20,669,457.58
2. 累计折旧		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额	4,281,596.02	4,281,596.02
—计提	4,281,596.02	4,281,596.02
（3）本期减少金额	302,304.46	302,304.46
—转出至固定资产		
—处置	302,304.46	302,304.46
（4）2021.6.30 余额	3,979,291.56	3,979,291.56
3. 减值准备		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.6.30 余额		
4. 账面价值		
（1）2021.6.30 账面价值	16,690,166.02	16,690,166.02
（2）2021.1.1 账面价值	18,175,904.34	18,175,904.34

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）2017.12.31	166,505.69	166,505.69
（2）本期增加金额	215,959.33	215,959.33
—购置	215,959.33	215,959.33
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2018.12.31	382,465.02	382,465.02
2. 累计摊销		
（1）2017.12.31	40,772.78	40,772.78
（2）本期增加金额	28,461.32	28,461.32
—计提	28,461.32	28,461.32
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2018.12.31	69,234.10	69,234.10
3. 减值准备		
（1）2017.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2018.12.31		
4. 账面价值		
（1）2018.12.31 账面价值	313,230.92	313,230.92
（2）2017.12.31 账面价值	125,732.91	125,732.91

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）2018.12.31	382,465.02	382,465.02
（2）本期增加金额	91,776.02	91,776.02
—购置	91,776.02	91,776.02
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2019.12.31	474,241.04	474,241.04

项目	软件	合计
2．累计摊销		
（1）2018.12.31	69,234.10	69,234.10
（2）本期增加金额	43,736.85	43,736.85
—计提	43,736.85	43,736.85
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2019.12.31	112,970.95	112,970.95
3．减值准备		
（1）2018.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2019.12.31		
4．账面价值		
（1）2019.12.31 账面价值	361,270.09	361,270.09
（2）2018.12.31 账面价值	313,230.92	313,230.92

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）2019.12.31	474,241.04	474,241.04
（2）本期增加金额	1,097,888.83	1,097,888.83
—购置	1,097,888.83	1,097,888.83
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2020.12.31	1,572,129.87	1,572,129.87
2．累计摊销		
（1）2019.12.31	112,970.95	112,970.95
（2）本期增加金额	227,047.79	227,047.79
—计提	227,047.79	227,047.79
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2020.12.31	340,018.74	340,018.74
3．减值准备		
（1）2019.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		

项目	软件	合计
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2020.12.31		
4．账面价值		
（1）2020.12.31 账面价值	1,232,111.13	1,232,111.13
（2）2019.12.31 账面价值	361,270.09	361,270.09

截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）2020.12.31	1,572,129.87	1,572,129.87
（2）本期增加金额	86,036.10	86,036.10
—购置	86,036.10	86,036.10
—内部研发		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2021.6.30	1,658,165.97	1,658,165.97
2．累计摊销		
（1）2020.12.31	340,018.74	340,018.74
（2）本期增加金额	124,401.14	124,401.14
—计提	124,401.14	124,401.14
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2021.6.30	464,419.88	464,419.88
3．减值准备		
（1）2020.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2021.6.30		
4．账面价值		
（1）2021.6.30 账面价值	1,193,746.09	1,193,746.09
（2）2020.12.31 账面价值	1,232,111.13	1,232,111.13

截止 2021 年 6 月 30 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 报告期内无使用寿命不确定的知识产权

3、 报告期内无具有重要影响的单项知识产权

4、 报告期内无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	826,397.67	97,184.47	286,928.34		636,653.80

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	636,653.80	830,959.66	385,039.06		1,082,574.40

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	1,082,574.40	1,120,342.16	659,684.51		1,543,232.05

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
装修费	1,543,232.05	88,794.87	466,470.32		1,165,556.60
合计	1,543,232.05	88,794.87	466,470.32		1,165,556.60

(十二) 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		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,275,346.17	2,739,272.98	18,409,436.63	2,759,337.08	11,272,619.38	1,690,423.03	6,954,974.31	1,043,246.15
未发放职工薪酬	4,469,027.45	670,354.12	4,471,662.84	670,749.43	2,734,034.53	410,105.18	422,559.13	63,383.87
可抵扣的未弥补亏损	18,050,720.82	2,645,751.87	390,124.08	32,185.24	46,833.35	4,683.34		
合计	40,795,094.44	6,055,378.97	23,271,223.55	3,462,271.75	14,053,487.26	2,105,211.55	7,377,533.44	1,106,630.02

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产折旧及利息费用	207,448.77	31,117.32						

(十三) 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	674,433.88		674,433.88	61,750.00		61,750.00						

(十四) 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
货款	7,086,465.22	8,997,167.55	11,490,487.49	6,547,237.37
房租费用	51,680.00	519,421.17	45,228.92	87,689.00
资产购置款	207,752.59	161,508.25		
其他	87,180.00	124,852.00		
合计	7,433,077.81	9,802,948.97	11,535,716.41	6,634,926.37

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
LabVantage Solutions,Inc.	3,975,921.71	未到账期
合计	3,975,921.71	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
河北华烨冀科信息技术有限责任公司	1,097,534.16	未到账期
合计	1,097,534.16	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款			50,504,225.94	68,640,816.00
合计			50,504,225.94	68,640,816.00

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
北京市朝阳区疾病预防控制中心	2,219,230.77	尚未验收

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
货款	60,579,565.33	52,742,795.89
合计	60,579,565.33	52,742,795.89

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	17,280,763.36	86,612,008.91	84,280,873.66	19,611,898.61
离职后福利-设定提存计划	187,759.27	4,928,613.06	4,895,023.32	221,349.01
合计	17,468,522.63	91,540,621.97	89,175,896.98	19,833,247.62

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	19,611,898.61	123,639,353.20	117,724,999.18	25,526,252.63
离职后福利-设定提存计划	221,349.01	7,512,901.10	7,431,560.31	302,689.80
合计	19,833,247.62	131,152,254.30	125,156,559.49	25,828,942.43

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	25,526,252.63	142,748,923.31	143,673,736.56	24,601,439.38
离职后福利-设定提存计划	302,689.80	4,647,740.77	4,687,530.91	262,899.66
合计	25,828,942.43	147,396,664.08	148,361,267.47	24,864,339.04

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	24,601,439.38	86,679,215.36	90,471,426.48	20,809,228.26
离职后福利-设定提存计划	262,899.66	5,480,488.05	5,446,230.45	297,157.26
合计	24,864,339.04	92,159,703.41	95,917,656.93	21,106,385.52

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	17,048,730.72	78,822,695.42	76,790,567.37	19,080,858.77
（2）职工福利费		1,461,800.70	1,461,800.70	
（3）社会保险费	108,798.98	2,723,373.84	2,704,750.65	127,422.17
其中：医疗保险费	98,666.34	2,413,371.49	2,396,196.91	115,840.92
工伤保险费	1,983.98	72,492.43	71,947.04	2,529.37
生育保险费	8,148.66	205,742.96	204,839.74	9,051.88
其他保险		31,766.96	31,766.96	
（4）住房公积金		2,435,219.49	2,433,139.49	2,080.00
（5）工会经费和职工教育经费	123,233.66	1,168,919.46	890,615.45	401,537.67
合计	17,280,763.36	86,612,008.91	84,280,873.66	19,611,898.61

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	19,080,858.77	113,828,863.50	108,026,211.45	24,883,510.82
（2）职工福利费		979,777.98	979,777.98	
（3）社会保险费	127,422.17	4,263,637.49	4,187,970.22	203,089.44
其中：医疗保险费	115,840.92	3,854,402.30	3,785,264.49	184,978.73
工伤保险费	2,529.37	90,335.52	88,455.91	4,408.98
生育保险费	9,051.88	262,637.13	257,987.28	13,701.73
其他保险		56,262.54	56,262.54	
（4）住房公积金	2,080.00	2,877,063.70	2,867,974.70	11,169.00
（5）工会经费和职工教育经费	401,537.67	1,690,010.53	1,663,064.83	428,483.37
合计	19,611,898.61	123,639,353.20	117,724,999.18	25,526,252.63

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	24,883,510.82	132,252,960.89	133,147,681.90	23,988,789.81
（2）职工福利费		989,024.23	989,024.23	
（3）社会保险费	203,089.44	4,460,264.64	4,471,696.42	191,657.66
其中：医疗保险费	184,978.73	4,314,513.04	4,311,043.62	188,448.15
工伤保险费	4,408.98	47,264.94	48,464.41	3,209.51
生育保险费	13,701.73	36,921.31	50,623.04	
其他保险		61,565.35	61,565.35	
（4）住房公积金	11,169.00	3,028,863.70	3,028,818.70	11,214.00
（5）工会经费和职工教育经费	428,483.37	2,017,809.85	2,036,515.31	409,777.91
合计	25,526,252.63	142,748,923.31	143,673,736.56	24,601,439.38

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	23,988,789.81	80,265,722.77	84,254,631.99	19,999,880.59
（2）职工福利费		585,177.90	585,177.90	
（3）社会保险费	191,657.66	2,911,086.83	2,922,401.01	180,343.48
其中：医疗保险费	188,448.15	2,731,182.91	2,743,600.85	176,030.21
工伤保险费	3,209.51	68,946.77	67,843.01	4,313.27
生育保险费		72,210.42	72,210.42	
其他保险		38,746.73	38,746.73	
（4）住房公积金	11,214.00	1,719,930.00	1,718,794.00	12,350.00
（5）工会经费和职工教育经费	409,777.91	1,197,297.86	990,421.58	616,654.19
合计	24,601,439.38	86,679,215.36	90,471,426.48	20,809,228.26

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	180,522.67	4,746,992.68	4,714,754.51	212,760.84
失业保险费	7,236.60	181,620.38	180,268.81	8,588.17
合计	187,759.27	4,928,613.06	4,895,023.32	221,349.01

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	212,760.84	7,210,935.47	7,134,157.95	289,538.36
失业保险费	8,588.17	301,965.63	297,402.36	13,151.44
合计	221,349.01	7,512,901.10	7,431,560.31	302,689.80

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	289,538.36	4,455,543.84	4,494,105.24	250,976.96
失业保险费	13,151.44	192,196.93	193,425.67	11,922.70
合计	302,689.80	4,647,740.77	4,687,530.91	262,899.66

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险	250,976.96	5,270,002.89	5,232,830.09	288,149.76
失业保险费	11,922.70	210,485.16	213,400.36	9,007.50
合计	262,899.66	5,480,488.05	5,446,230.45	297,157.26

(十八) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	8,222,653.03	17,518,766.64	10,555,649.96	8,384,593.21
企业所得税	28,385.86	5,249,538.93	8,386,428.15	5,061,479.86
个人所得税	614,037.71	720,680.79	663,414.31	266,861.70
城市维护建设税	119,608.02	373,999.09	271,248.79	184,028.57
教育费附加	85,434.30	267,142.21	193,633.91	131,448.98
合计	9,070,118.92	24,130,127.66	20,070,375.12	14,028,412.32

(十九) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款项	2,339,266.68	2,200,755.78	1,110,445.26	468,051.72
合计	2,339,266.68	2,200,755.78	1,110,445.26	468,051.72

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预提费用	2,307,516.68	2,175,114.79	1,102,832.06	338,879.75
其他	31,750.00	25,640.99	7,613.20	129,171.97
合计	2,339,266.68	2,200,755.78	1,110,445.26	468,051.72

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	7,407,362.89			

(二十一) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	628,046.34	414,642.68		
合计	628,046.34	414,642.68		

(二十二) 租赁负债

项目	2021.6.30
租赁付款额	16,118,147.43
减：未确认融资费用	858,161.54
小计	15,259,985.89
减：一年内到期的租赁负债	7,407,362.89
合计	7,852,623.00

(二十三) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	368,903.31	520,000.00	821,087.35	67,815.96	NQI集成服务共性技术研究项目

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	67,815.96	247,000.00	252,758.38	62,057.58	NQI集成服务共性技术研究项目

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	62,057.58	728,000.00	150,356.96	639,700.62	NQI集成服务共性技术研究项目/基于 5G 的无接触检验检测系统关键设备研发及云服务应用示范"项目

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
政府补助	639,700.62		128,928.48	510,772.14	NQI 集成服务共性技术研究项目/基于 5G 的无接触检验检测系统关键设备研发及云服务应用示范"项目

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
NQI 集成服务共性技术研究项目	368,903.31	520,000.00	821,087.35		67,815.96	与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
NQI 集成服务共性技术研究项目	67,815.96	247,000.00	252,758.38		62,057.58	与收益相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
NQI 集成服务共性技术研究项目	62,057.58	128,000.00	141,364.26		48,693.32	与收益相关
基于 5G 的无接触检验检测系统关键设备研发及云服务应用示范"项目		600,000.00	8,992.70		591,007.30	与收益相关
合计	62,057.58	728,000.00	150,356.96		639,700.62	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/与收益相关
NQI 集成服务共性技术研究项目	48,693.32		6,827.19		41,866.13	与收益相关
基于 5G 的无接触检验检测系统关键设备研发及云服务应用示范"项目	591,007.30		122,101.29		468,906.01	与收益相关
合计	639,700.62		128,928.48		510,772.14	

(二十四) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（—）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
金震	26,200,000.00				50,000.00	50,000.00	26,250,000.00
罗世文	1,200,000.00						1,200,000.00
王兆君	350,000.00						350,000.00
杨进德	1,200,000.00						1,200,000.00
袁岗	50,000.00				-50,000.00	-50,000.00	
北京三维智鉴管理咨询中心（有限合伙）	5,000,000.00						5,000,000.00
北京维恒管理咨询中心(有限合伙)	6,000,000.00						6,000,000.00
合计	40,000,000.00						40,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（—）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
金震	26,250,000.00				4,197,450.00	4,197,450.00	30,447,450.00
罗世文	1,200,000.00				347,700.00	347,700.00	1,547,700.00
王兆君	350,000.00				101,550.00	101,550.00	451,550.00
杨进德	1,200,000.00				347,700.00	347,700.00	1,547,700.00
北京三维智鉴管理咨询中心（有限合伙）	5,000,000.00				1,449,300.00	1,449,300.00	6,449,300.00
北京维恒管理咨询中心（有限合伙）	6,000,000.00				1,739,050.00	1,739,050.00	7,739,050.00
宁波保税区智望天浩股权投资合伙企业(有限合伙)		800,000.00			1,263,600.00	2,063,600.00	2,063,600.00
苏州成贤一期股权投资合伙企业（有限合伙）		1,350,000.00			391,300.00	1,741,300.00	1,741,300.00
苏州雅枫一期股权投资合伙企业（有限合伙）					967,450.00	967,450.00	967,450.00
苏州成贤三期股权投资合伙企业（有限合伙）					773,850.00	773,850.00	773,850.00
北京启明星辰信息安全技术有限公司		260,000.00			411,000.00	671,000.00	671,000.00
北京益发久管理咨询中心（有限合伙）		230,000.00			370,050.00	600,050.00	600,050.00
苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00				3,000,000.00	3,000,000.00
合计	40,000,000.00	5,640,000.00			12,360,000.00	18,000,000.00	58,000,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（－）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
金震	30,447,450.00						30,447,450.00
罗世文	1,547,700.00						1,547,700.00
王兆君	451,550.00						451,550.00
杨进德	1,547,700.00						1,547,700.00
北京三维智鉴管理咨询中心（有限合伙）	6,449,300.00						6,449,300.00
北京维恒管理咨询中心（有限合伙）	7,739,050.00						7,739,050.00
宁波保税区智望天浩股权投资合伙企业(有限合伙)	2,063,600.00						2,063,600.00
苏州成贤一期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,741,300.00						1,741,300.00
苏州雅枫一期股权投资合伙企业（有限合伙）	967,450.00						967,450.00
苏州成贤三期股权投资合伙企业（有限合伙）	773,850.00						773,850.00
北京启明星辰信息安全技术有限公司	671,000.00						671,000.00
北京益发久管理咨询中心（有限合伙）	600,050.00						600,050.00
苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00						3,000,000.00
合计	58,000,000.00						58,000,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（－）					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
金震	30,447,450.00						30,447,450.00
罗世文	1,547,700.00						1,547,700.00
王兆君	451,550.00						451,550.00
杨进德	1,547,700.00						1,547,700.00
北京三维智鉴管理咨询中心（有限合伙）	6,449,300.00						6,449,300.00
北京维恒管理咨询中心（有限合伙）	7,739,050.00						7,739,050.00
宁波保税区智望天浩股权投资合伙企业(有限合伙)	2,063,600.00						2,063,600.00
苏州成贤一期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,741,300.00						1,741,300.00
苏州雅枫一期股权投资合伙企业（有限合伙）	967,450.00						967,450.00
苏州成贤三期股权投资合伙企业（有限合伙）	773,850.00						773,850.00
北京启明星辰信息安全技术有限公司	671,000.00						671,000.00
北京益发久管理咨询中心（有限合伙）	600,050.00						600,050.00
苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00						3,000,000.00
合计	58,000,000.00						58,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）		175,227,732.28	47,520,000.00	127,707,732.28
合计		175,227,732.28	47,520,000.00	127,707,732.28

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	127,707,732.28			127,707,732.28
合计	127,707,732.28			127,707,732.28

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价（股本溢价）	127,707,732.28			127,707,732.28
合计	127,707,732.28			127,707,732.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2019 年 3 月，经股东大会决议，公司增加注册资本形成资本溢价 47,520,000.00 元。

（2）2019 年 5 月，三维天地整体变更设立为股份有限公司，净资产大于股本部分 72,579,732.28 元计入资本公积，同时资本公积科目本期减少 47,520,000.00 元。

（3）2019 年 10 月，经股东大会决议，公司增加注册资本形成资本溢价 55,128,000 元。

(二十六) 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		-3,476.18				-3,476.18		-3,476.18
其中：外币财务报表折算差额		-3,476.18				-3,476.18		-3,476.18
其他综合收益合计		-3,476.18				-3,476.18		-3,476.18

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-3,476.18		-3,476.18	7,650.69				7,650.69		4,174.51
其中：外币财务报表折算差额	-3,476.18		-3,476.18	7,650.69				7,650.69		4,174.51
其他综合收益合计	-3,476.18		-3,476.18	7,650.69				7,650.69		4,174.51

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	4,174.51	-39,622.07				-39,622.07		-35,447.56
其中：外币财务报表折算差额	4,174.51	-39,622.07				-39,622.07		-35,447.56
其他综合收益合计	4,174.51	-39,622.07				-39,622.07		-35,447.56

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
2．将重分类进损益的其他综合收益	-35,447.56	-15,301.43				-15,301.43		-50,748.99
其中：外币财务报表折算差额	-35,447.56	-15,301.43				-15,301.43		-50,748.99
其他综合收益合计	-35,447.56	-15,301.43				-15,301.43		-50,748.99

(二十七) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	534,229.58	4,769,207.49		5,303,437.07

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	5,303,437.07		5,303,437.07	6,813,474.29	5,303,437.07	6,813,474.29

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	6,813,474.29		6,813,474.29	5,259,871.80		12,073,346.09

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	12,073,346.09			12,073,346.09
合计	12,073,346.09			12,073,346.09

(二十八) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	124,427,214.44	77,141,447.49	47,726,535.79	4,808,066.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）				
调整后年初未分配利润	124,427,214.44	77,141,447.49	47,726,535.79	4,808,066.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,884,337.31	52,545,638.75	68,344,681.20	47,687,677.11
减：提取法定盈余公积		5,259,871.80	6,813,474.29	4,769,207.49
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他			32,116,295.21	
期末未分配利润	109,542,877.13	124,427,214.44	77,141,447.49	47,726,535.79

说明：2019 年度的其他项目 32,116,295.21 元为公司整体改制所形成的金额。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,929,707.98	32,648,441.62	273,717,210.89	122,119,820.05	263,124,752.94	102,227,084.05	186,459,900.16	67,536,906.32
其他业务			146,698.07	18,867.92	67,924.48	28,301.89	82,547.09	55,799.38
合计	58,929,707.98	32,648,441.62	273,863,908.96	122,138,687.97	263,192,677.42	102,255,385.94	186,542,447.25	67,592,705.70

营业收入明细：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	58,929,707.98	273,717,210.89	263,124,752.94	186,459,900.16
其中：软件产品销售与实施	49,156,900.04	257,880,791.97	246,422,510.43	174,049,910.31
咨询服务收入	1,641,509.43	75,471.70	1,263,962.27	1,190,566.01
运维收入	8,131,298.51	15,760,947.22	15,438,280.24	11,219,423.84
其他业务收入		146,698.07	67,924.48	82,547.09
合计	58,929,707.98	273,863,908.96	263,192,677.42	186,542,447.25

(三十) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城建税	724,790.67	1,109,042.40	1,080,064.24	815,880.19
教育费附加	310,624.57	475,434.40	420,315.46	349,662.94
地方教育附加	207,083.06	316,956.25	353,503.43	233,108.63
印花税	73,079.70	66,358.50	128,509.30	78,218.10
车船税	2,616.67	4,616.67	4,700.00	
合计	1,318,194.67	1,972,408.22	1,987,092.43	1,476,869.86

(三十一) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,235,834.65	11,811,075.25	10,508,189.61	8,956,435.44
差旅费	2,270,896.03	3,174,698.00	4,073,242.08	3,826,357.35
业务宣传费	914,487.17	1,769,250.30	1,324,195.06	1,119,914.36
投/中标服务费	450,931.80	1,049,888.66	1,128,810.96	892,827.38
会议费	233,333.03	114,090.49	666,351.37	405,348.56
折旧摊销	38,258.87	55,714.37	122,543.57	117,627.02
业务招待费	190,799.38	470,195.88	419,381.83	89,811.34
办公费	160,967.00	167,134.40	158,612.11	86,193.00
其他	33,973.56	18,058.13	27,317.27	64,725.15
合计	12,529,481.49	18,630,105.48	18,428,643.86	15,559,239.60

其他说明：

(三十二) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,669,813.05	13,543,106.49	11,948,554.98	10,272,199.61
房租相关费用	5,443,834.75	10,210,102.70	8,255,646.22	7,712,651.27
中介费	1,373,321.63	3,210,865.28	2,412,007.16	2,400,855.76
差旅费	959,341.47	1,409,421.09	2,412,543.13	1,884,685.52
培训费	1,197,297.86	2,017,499.23	1,690,010.53	1,215,537.40
办公费	272,953.97	1,078,282.82	951,270.30	1,079,563.87
折旧摊销	1,136,377.54	1,917,817.51	1,287,739.00	1,090,326.26
业务招待费	69,625.45	169,530.10	355,977.71	347,635.07
其他	305,592.00	639,777.57	654,577.51	757,227.90
合计	18,428,157.72	34,196,402.79	29,968,326.54	26,760,682.66

(三十三) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	17,984,284.18	40,964,051.41	35,605,889.05	26,380,439.93
折旧摊销	264,890.15	330,337.39	246,593.39	337,783.85
差旅费		2,177.87	15,052.75	19,895.21
其他	169,830.80	172,082.89	242,409.17	51,095.23
合计	18,419,005.13	41,468,649.56	36,109,944.36	26,789,214.22

(三十四) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	371,035.48			
其中：租赁负债利息费用	371,035.48			
减：利息收入	293,851.20	411,655.76	234,714.15	133,126.78
手续费及其他	78,185.31	-121,669.45	191,661.04	266,947.87
合计	155,369.59	-533,325.21	-43,053.11	133,821.09

(三十五) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
即征即退增值税	6,268,269.07	7,174,767.91	5,355,887.40	7,322,701.35
专项补贴	426,599.21	150,356.96	252,758.38	821,087.35
个税返还	120,831.74	210,674.72		
进项税加计抵减	178,140.14			
合计	6,993,840.16	7,535,799.59	5,608,645.78	8,143,788.70

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	6,268,269.07	7,174,767.91	5,355,887.40	7,322,701.35	与收益相关
NQI 集成服务共性技术研究项目	6,827.19	141,364.26	252,758.38	821,087.35	与收益相关
基于 5G 的无接触检验检测系统关键设备研发及云服务应用示范"项目	122,101.29	8,992.70			与收益相关
高精尖产业发展资金	297,670.73				与收益相关
合计	6,694,868.28	7,325,124.87	5,608,645.78	8,143,788.70	

(三十六) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-208,595.13	6,785,511.39	4,156,686.40
其他应收款坏账损失	74,522.27	281,901.12	150,958.67
合计	-134,072.86	7,067,412.51	4,307,645.07

(三十七) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				3,681,520.63

(三十八) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置	14,224.10	32,628.64		-17,187.42	14,224.10	32,628.64		-17,187.42

(三十九) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
报废资产利得		773.79	7,213.28			773.79	7,213.28	
其他	3,745.84	0.2	161.53	1,471.29	3,745.84	0.2	161.53	1,471.29
合计	3,745.84	773.99	7,374.81	1,471.29	3,745.84	773.99	7,374.81	1,471.29

(四十) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
违约赔偿			26,477.67	34,089.00			26,477.67	34,089.00
非流动资产毁损报废损失	19,367.43	46,513.41	35,687.45		19,367.43	46,513.41	35,687.45	
其他	3,900.50	18,057.00		9,820.50	3,900.50	18,057.00		9,820.50
合计	23,267.93	64,570.41	62,165.12	43,909.50	23,267.93	64,570.41	62,165.12	43,909.50

(四十一) 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
当期所得税费用		5,239,620.90	8,386,448.13	5,560,491.42
递延所得税费用	-2,561,989.90	-1,357,060.20	-998,581.53	-615,611.97
合计	-2,561,989.90	3,882,560.70	7,387,866.60	4,944,879.45

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 年度
利润总额	-17,446,327.21	56,428,199.45	75,732,547.80	52,632,556.56
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,616,949.08	8,464,229.92	11,359,882.17	7,894,883.48
子公司适用不同税率的影响	35,471.97	9,411.36	-16,333.24	-65.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,487.21	54,538.16	77,721.94	37,049.25
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				725.64
研发费用加计扣除影响		-4,645,618.74	-4,033,404.27	-2,987,712.95
所得税费用	-2,561,989.90	3,882,560.70	7,387,866.60	4,944,879.45

(四十二) 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
利息收入	293,851.20	411,655.76	234,714.15	133,126.78
政府补助	297,670.73	728,000.00	247,000.00	520,000.00
营业外收入	3,745.84	773.99	7,374.81	1,471.29
往来款	6,927,218.44	6,825,622.08	2,902,515.82	1,189,559.57
合计	7,522,486.21	7,966,051.83	3,391,604.78	1,844,157.64

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	16,191,497.80	25,738,932.59	26,222,251.75	22,077,576.61
往来款	4,132,052.45	10,363,659.86	712,538.26	7,993,670.00
合计	20,323,550.25	36,102,592.45	26,934,790.01	30,071,246.61

3、 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
支付上市费用	1,639,726.12	5,736,149.21	429,124.94	
偿还租赁负债本金和利息	5,680,327.14			
合计	7,320,053.26	5,736,149.21	429,124.94	

(四十三) 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	-14,884,337.31	52,545,638.75	68,344,681.20	47,687,677.11
加：信用减值损失	-134,072.86	7,067,412.51	4,307,645.07	
资产减值准备				3,681,520.63
固定资产折旧	1,243,048.35	2,172,638.88	1,897,638.77	1,600,102.01
生产性生物资产折旧				
油气资产折耗				
使用权资产折旧	4,281,596.02			
无形资产摊销	124,401.14	227,047.79	43,736.85	28,461.32
长期待摊费用摊销	466,470.32	659,684.51	385,039.06	286,928.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,224.10	-32,628.64		17,187.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,367.43	46,513.41	35,687.45	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	371,035.48			
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,593,107.22	-1,357,060.20	-998,581.53	-615,611.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	31,117.32			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,976,387.39	4,561,861.44	-11,809,564.91	-13,118,247.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,345,053.82	-67,352,611.78	-40,590,794.54	-40,736,519.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,745,724.11	6,308,338.20	-5,810,128.46	932,084.48
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-67,465,763.10	4,846,834.87	15,805,358.96	-236,418.22
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	93,684,646.11	171,168,583.06	176,344,109.55	58,407,971.47
减：现金的期初余额	171,168,583.06	176,344,109.55	58,407,971.47	61,607,375.87
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	-77,483,936.95	-5,175,526.49	117,936,138.08	-3,199,404.40

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	93,684,646.11	171,168,583.06	176,344,109.55	58,407,971.47
其中：库存现金				31,188.63
可随时用于支付的银行存款	93,684,646.11	171,168,583.06	176,344,109.55	58,376,782.84
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
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	93,684,646.11	171,168,583.06	176,344,109.55	58,407,971.47

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	5,594,870.26	3,601,766.32	3,131,344.01	8,146,460.43	履约保函

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2021 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			840,838.86
其中：美元	41,308.61	6.4601	266,857.75
新加坡元	2,922.87	4.8027	14,037.67
港币	672,944.16	0.8321	559,943.44

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,348,912.23
其中：美元	44,575.70	6.5249	290,870.97
港币	1,257,118.55	0.8416	1,058,041.26
应收账款			
其中：新加坡元	2,933.10	4.9314	14,464.35
预收账款			
其中：港币	27,420.67	0.8416	23,078.33

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			600,422.14
其中：美元	41,037.64	6.9762	286,286.78
港币	350,683.60	0.8958	314,135.36
应收账款			15,175.57
其中：新加坡元	2,933.10	5.1739	15,175.57

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			346,086.02
其中：港币	394,985.19	0.8762	346,086.02

(四十六) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
即征即退增值税	6,268,269.07	7,174,767.91	5,355,887.40	7,322,701.35	其他收益
NQI 集成服务共性技术研究项目	6,827.19	141,364.26	252,758.38	821,087.35	其他收益
基于 5G 的无接触检验检测系统关键设备研发及云服务应用示范"项目	122,101.29	8,992.70			其他收益
高精尖产业发展资金	297,670.73				其他收益
合计	6,694,868.28	7,325,124.87	5,608,645.78	8,143,788.70	

(四十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	371,035.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,480,721.60
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	5,680,327.14

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

2019 年度，本公司新增加 1 家子公司，如下：

本公司投资设立海南三维天地云数据科技有限公司，持股比例 100.00%，自成立之日起，将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
香港三维天地科技有限公司	香港	香港	技术开发	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
海南三维天地云数据科技有限公司	海南	海南	技术开发	100.00		100.00		100.00				设立

3-2-1-108

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人金震。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
罗世文	董事兼副总经理
王兆君	董事兼副总经理
张金平	董事
李晓琳	监事会主席
王力	职工代表监事
彭微	董事会秘书兼副总经理
张镞远	财务总监
李美兰	金震妻子

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联租赁情况

无

3、 关联担保情况

2021 年 6 月 8 日，北京三维天地与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签署编号为 BC2021061700000965《融资额度协议》，约定融资额度金额 3,000 万元，额度使用期限 2021 年 6 月 18 日至 2022 年 6 月 16 日，额度可循环使用，融资品种为开立保函/备用信用证；担保方式为保证担保。

2021 年 6 月 18 日，金震与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签署编号为 ZB9127202100000003《最高额保证合同》，就北京三维天地履行其与上海

浦东发展银行股份有限公司北京分行之间《融资额度协议》项下融资业务所发生的债务，由金震向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行提供连带责任保证担保，保证期间为两年。

4、 关联方资金拆借

无

5、 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	3,243,811.82	6,059,036.50	5,673,921.89	2,967,240.52

(六) 关联方应收应付款项

无

(七) 关联方承诺

无

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

（1）经营租赁承诺

2017 年 3 月 28 日，公司与自然人钱光奇续签房屋租赁协议，公司续租北京市丰台区海鹰路 6 号院街道办事处总部国际一期(B9)12 号楼，续租期五年(2017 年至 2022 年)，年租金为人民币 1,919,050.00 元，并自 2018 年 3 月起每年租金递增 5%。

（2）开具保函

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已开立未到期的保函金额 764.18 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已开立未到期的保函金额 293.05 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已开立未到期的保函金额 319.61 万元。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已开立未到期的保函金额 1,272.32 万元。

截至各期末，除上述事项外，本公司无其他应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期无需要披露的重要或有事项

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	4,807,522.66	5,171,811.15	4,881,468.29	5,139,872.06
商业承兑汇票	984,422.89	140,000.00	59,641.02	3,015,769.23
合计	5,791,945.55	5,311,811.15	4,941,109.31	8,155,641.29

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	143,128,363.62	145,655,899.68	97,367,527.96	54,805,983.71
1 至 2 年	22,476,676.69	26,088,725.09	17,606,732.24	10,599,877.69
2 至 3 年	6,638,860.15	7,786,802.98	5,829,992.52	5,966,231.69
3 年以上	5,624,223.92	5,074,831.35	2,026,316.69	658,280.00
小计	177,868,124.38	184,606,259.10	122,830,569.41	72,030,373.09
减：坏账准备	17,019,967.82	17,227,839.73	10,404,364.07	6,248,436.47
合计	160,848,156.56	167,378,419.37	112,426,205.34	65,781,936.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	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	177,868,124.38	100.00	17,019,967.82	9.57	160,848,156.56
其中：					
账龄组合	177,868,124.38	100.00	17,019,967.82	9.57	160,848,156.56
合计	177,868,124.38	100.00	17,019,967.82		160,848,156.56

2020 年 12 月 31 日

类别	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	184,606,259.10	100.00	17,227,839.73	9.33	167,378,419.37
其中：					
账龄组合	184,606,259.10	100.00	17,227,839.73	9.33	167,378,419.37
合计	184,606,259.10	100.00	17,227,839.73		167,378,419.37

2019 年 12 月 31 日

类别	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	122,830,569.41	100.00	10,404,364.07	8.47	112,426,205.34
其中：					
账龄组合	122,830,569.41	100.00	10,404,364.07	8.47	112,426,205.34
合计	122,830,569.41		10,404,364.07		112,426,205.34

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	177,868,124.38	17,019,967.82	9.57	184,606,259.10	17,227,839.73	9.33	122,830,569.41	10,404,364.07	8.47
合计	177,868,124.38	17,019,967.82		184,606,259.10	17,227,839.73		122,830,569.41	10,404,364.07	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,030,373.09	100.00	6,248,436.47	8.67	65,781,936.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,030,373.09	100.00	6,248,436.47		65,781,936.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,805,983.71	2,740,299.19	5.00
1 至 2 年	10,599,877.69	1,059,987.77	10.00
2 至 3 年	5,966,231.69	1,789,869.51	30.00
3 年以上	658,280.00	658,280.00	100.00
合计	72,030,373.09	6,248,436.47	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	2,570,529.30	3,677,907.17			6,248,436.47
合计	2,570,529.30	3,677,907.17			6,248,436.47

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	6,248,436.47		6,248,436.47	4,155,927.60			10,404,364.07
合计	6,248,436.47		6,248,436.47	4,155,927.60			10,404,364.07

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	10,404,364.07		10,404,364.07	6,892,975.66	69,500.00		17,227,839.73
合计	10,404,364.07		10,404,364.07	6,892,975.66	69,500.00		17,227,839.73

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	17,227,839.73		207,871.91		17,019,967.82
合计	17,227,839.73		207,871.91		17,019,967.82

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
招商局投资发展有限公司	5,040,000.00	2.83	252,000.00
泰州市市场监督管理局	3,332,000.00	1.87	166,600.00
广西壮族自治区产品质量检验研究院	3,219,860.00	1.81	160,993.00
西安交大捷普网络科技有限公司	2,746,732.08	1.54	229,293.21
三峡公共检验检测中心	2,622,750.00	1.47	131,137.50
合计	16,961,342.08	9.52	940,023.71

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
招商局投资发展有限公司	5,040,000.00	2.73	252,000.00
中国建材检验认证集团股份有限公司	4,045,000.00	2.19	202,250.00
新希望乳业股份有限公司	3,992,000.00	2.16	199,600.00
中煤信息技术（北京）有限公司	3,402,200.00	1.84	170,110.00
泰州市市场监督管理局	3,332,000.00	1.80	166,600.00
合计	19,811,200.00	10.72	990,560.00

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳市食品药品检验所	6,755,860.00	5.50	484,787.00
重庆市食品药品检验检测研究院	3,658,000.00	2.98	182,900.00
西安交大捷普网络科技有限公司	2,596,000.00	2.11	129,800.00
天津鄂尔多斯供应链管理有限责任公司	2,540,000.00	2.07	127,000.00
中海油信息科技有限公司北京分公司	2,512,650.00	2.05	125,632.50
合计	18,062,510.00	14.71	1,050,119.50

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
比亚迪股份有限公司	4,019,641.02	5.58	200,982.05
沈阳市食品药品检验所	3,429,860.00	4.76	171,493.00
陕西省医疗器械质量监督检验院	2,994,500.00	4.16	149,725.00
无锡市药品安全检验检测中心	2,292,892.00	3.18	114,644.60
上海华谊信息技术有限公司	1,880,000.00	2.61	94,000.00
合计	14,616,893.02	20.29	730,844.65

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(三) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款项	23,093,566.94	21,677,795.57	16,332,243.65	13,424,219.05
合计	23,093,566.94	21,677,795.57	16,332,243.65	13,424,219.05

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	11,029,763.77	9,659,745.01	8,024,252.92	5,614,417.08
1 至 2 年	5,402,778.67	5,524,711.67	4,015,861.00	4,405,167.97
2 至 3 年	2,562,879.00	3,030,736.00	3,673,519.52	4,092,543.84
3 年以上	5,313,237.61	4,603,180.72	1,477,843.20	18,628.00
小计	24,308,659.05	22,818,373.40	17,191,476.64	14,130,756.89
减：坏账准备	1,215,092.11	1,140,577.83	859,232.99	706,537.84
合计	23,093,566.94	21,677,795.57	16,332,243.65	13,424,219.05

（2）按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	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	24,308,659.05	100.00	1,215,092.11	5.00	23,093,566.94
其中：					
低风险组合	24,301,842.16	99.97	1,215,092.11	5.00	23,086,750.05
合并范围内关联方往来款	6,816.89	0.03			6,816.89
合计	24,308,659.05	100.00	1,215,092.11		23,093,566.94

2020 年 12 月 31 日

类别	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	22,818,373.40	100.00			22,818,373.40
其中：					
低风险组合	22,811,556.51	99.97	1,140,577.83	5.00	21,670,978.68
合并范围内关联方往来款	6,816.89	0.03			6,816.89
合计	22,818,373.40	100.00	1,140,577.83		21,677,795.57

2019 年 12 月 31 日

类别	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	17,191,476.64	100.00	859,232.99	5.00	16,332,243.65
其中：					
低风险组合	17,184,659.75	99.96	859,232.99	5.00	16,325,426.76
合并范围内关联方往来款	6,816.89	0.04			6,816.89
合计	17,191,476.64	199.96	859,232.99		16,332,243.65

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	24,301,842.16	1,215,092.11	5.00	22,811,556.51	1,140,577.83	5.00	17,184,659.75	859,232.99	5.00
合并范围内关联方往来款	6,816.89			6,816.89			6,816.89		
合计	24,308,659.05	1,215,092.11		22,818,373.40	1,140,577.83		17,191,476.64	859,232.99	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,130,756.89	100.00	706,537.84	5.00	13,424,219.05
其中：账龄组合	30.00		1.50	5.00	28.50
低风险组合	14,130,726.89	100.00	706,536.34	5.00	13,424,190.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	14,130,756.89	100.00	706,537.84		13,424,219.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30.00	1.50	5.00
合计	30.00	1.50	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项：

余额百分比	2021.6.30			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金、备用金	24,301,842.16	1,215,092.11	5.00	22,811,556.51	1,140,577.83	5.00

余额百分比	2019.12.31			2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金、备用金	17,184,659.75	859,232.99	5.00	14,130,726.89	706,536.34	5.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
2019.1.1 余额	706,537.84			706,537.84
2019.1.1 余额在本期	706,537.84			706,537.84

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	152,695.15			152,695.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	859,232.99			859,232.99

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	859,232.99			859,232.99
2019.12.31 余额在本期	859,232.99			859,232.99
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	281,344.84			281,344.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	1,140,577.83			1,140,577.83

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	1,140,577.83			1,140,577.83
2020.12.31 余额在本期	1,140,577.83			1,140,577.83
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	74,514.28			74,514.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	1,215,092.11			1,215,092.11

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	14,130,756.89			14,130,756.89
2019.1.1 余额在本期	14,130,756.89			14,130,756.89
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	31,855,770.94			31,855,770.94
本期终止确认	28,795,051.19			28,795,051.19
其他变动				
2019.12.31 余额	17,191,476.64			17,191,476.64

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	17,191,476.64			17,191,476.64
2019.12.31 余额在本期	17,191,476.64			17,191,476.64
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	27,358,859.66			27,358,859.66
本期终止确认	21,731,962.90			21,731,962.90
其他变动				
2020.12.31 余额	22,818,373.40			22,818,373.40

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	22,818,373.40			22,818,373.40
2020.12.31 余额在本期	22,818,373.40			22,818,373.40
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	15,867,646.97			15,867,646.97
本期终止确认	14,377,361.32			14,377,361.32
其他变动				
2021.6.30 余额	24,308,659.05			24,308,659.05

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	495.00		493.50		1.50
押金、保证金、备用金	702,429.38	4,106.96			706,536.34
合计	702,924.38	4,106.96	493.50		706,537.84

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1.50		1.50		1.50		
押金、保证金、备用金	706,536.34		706,536.34	162,696.65	10,000.00		859,232.99
合计	706,537.84		706,537.84	162,696.65	10,001.50		859,232.99

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合					
押金、保证金、备用金	859,232.99	281,344.84			1,140,577.83
合计	859,232.99	281,344.84			1,140,577.83

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合					
押金、保证金、备用金	1,140,577.83	74,514.28			1,215,092.11
合计	1,140,577.83	74,514.28			1,215,092.11

（5）本报告期无实际核销的其他应收款

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金、备用金	24,301,842.16	22,811,556.51	17,184,659.75	14,130,726.89
其他	6,816.89	6,816.89	6,816.89	30.00
合计	24,308,659.05	22,818,373.40	17,191,476.64	14,130,756.89

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市生态环境监测中心	履约保证金	3,830,000.00	1 年以内和 2 至 3 年	15.76	191,500.00
重庆市铜梁区疾病预防控制中心	履约保证金	1,325,500.00	1 年以内	5.45	66,275.00
河北省公共资源交易中心	履约保证金	1,176,896.00	1 年以内和 3 年以上	4.84	58,844.80
广西壮族自治区医疗器械检测中心	履约保证金	953,196.00	1 至 2 年和 2 至 3 年	3.92	47,659.80
重庆市食品药品检验检测研究院	履约保证金	914,500.00	3 年以上	3.76	45,725.00
合计		8,200,092.00		33.73	410,004.60

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市生态环境监测中心	履约保证金	4,380,000.00	1 年以内和 1 至 2 年	19.20	219,000.00
重庆市铜梁区疾病预防控制中心	履约保证金	1,325,500.00	1 年以内	5.81	66,275.00
河北省公共资源交易中心	履约保证金	1,106,896.00	3 年以上	4.85	55,344.80
广西壮族自治区医疗器械检测中心	履约保证金	953,196.00	1 至 2 年和 2 至 3 年	4.18	47,659.80
重庆市食品药品检验检测研究院	履约保证金	914,500.00	2 至 3 年	4.01	45,725.00
合计		8,680,092.00		38.05	434,004.60

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市食品药品检验检测研究院	履约保证金	1,829,000.00	1 至 2 年	10.64	91,450.00
河北省公共资源交易中心	履约保证金	1,106,896.00	2 至 3 年	6.44	55,344.80
广西壮族自治区医疗器械检测中心	履约保证金	953,196.00	1 年以内	5.54	47,659.80
国家粮食和物资储备局科学研究院	履约保证金	878,920.00	1 年以内	5.11	43,946.00
重庆市生态环境监测中心	履约保证金	825,000.00	1 年以内	4.80	41,250.00
合计		5,593,012.00		32.53	279,650.60

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市食品药品检验检测研究院	履约保证金	1,829,000.00	1 年以内	12.94	91,450.00
中国动物疫病预防控制中心	履约保证金	1,219,767.80	2 至 3 年	8.63	60,988.39
河北省公共资源交易中心	履约保证金	1,106,896.00	1 至 2 年	7.83	55,344.80
山东省食品药品监督管理局	履约保证金	925,200.00	2 至 3 年	6.55	46,260.00
南京市产品质量监督检验院	履约保证金	895,950.00	1 至 2 年	6.34	44,797.50
合计		5,976,813.80		42.29	298,840.69

(四) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,524,327.15		6,524,327.15	6,524,327.15		6,524,327.15	5,350,460.00		5,350,460.00	350,460.00		350,460.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港三维天地科技有限公司		350,460.00		350,460.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港三维天地科技有限公司	350,460.00			350,460.00		
海南三维天地云数据科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	350,460.00	5,000,000.00		5,350,460.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港三维天地科技有限公司	350,460.00	1,173,867.15		1,524,327.15		
海南三维天地云数据科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	350,460.00	6,173,867.15		6,524,327.15		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港三维天地科技有限公司	1,524,327.15			1,524,327.15		
海南三维天地云数据科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	6,524,327.15			6,524,327.15		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,906,123.06	32,622,962.98	273,297,871.25	122,064,498.31	262,774,389.95	102,203,209.80	186,459,900.16	67,536,906.32
其他业务			146,698.07	18,867.92	67,924.48	28,301.89	82,547.09	55,799.38
合计	58,906,123.06	32,622,962.98	273,444,569.32	122,083,366.23	262,842,314.43	102,231,511.69	186,542,447.25	67,592,705.70

十三、 补充资料

(一) 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	说明
非流动资产处置损益	14,224.10	32,628.64		-17,187.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	426,599.21	361,031.68	252,758.38	821,087.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,522.09	-63,796.42	-54,790.31	-42,438.21	
小计	421,301.22	329,863.90	197,968.07	761,461.72	
所得税影响额	66,685.37	59,165.15	39,011.90	120,805.68	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	354,615.85	270,698.75	158,956.17	640,656.04	

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-4.73%	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.84%	-0.26	-0.26

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	17.76	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.67	0.90	0.90

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	39.16	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.07	1.23	1.23

北京三维天地科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年九月二十六日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202107140026

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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 07 月 14 日

3-2-1-129

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-130



会计师事务所

执业证书



名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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： 

上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

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

2017

证书编号：110001530009
No. of Certificate

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

发证日期：2002 年 05 月 08 日
Date of Issuance

姓名 刘海山
证书编号 110001530009

2004年3月1日

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

同意调出
Agree the transfer to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2006 年 1 月 6 日

同意调入
Agree the transfer to be transferred in

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2006 年 1 月 6 日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

2006年3月20日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时请向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即报告主管注册会计师协会，登报声明作废，方可补发。

2013.12.4

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs, through the press, and go through the procedure of reissuance after making an announcement of loss on the newspaper.

2013.12.31

刘海山
男
1975年11月21日
北京大学会计师事务所
422225751121238X

2013

2014

2016

2015

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



3-2-1-131