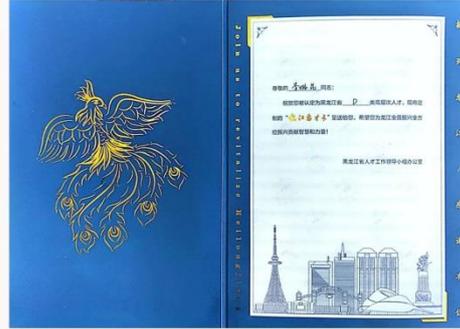




## 半年报大事记

①

黑龙江亿林网络股份有限公司创始人、亿林数据产业研究院院长李璐昆博士，荣获“黑龙江省高层次人才认定（D类人才）”



②

黑龙江亿林网络股份有限公司“青蛙工业云平台”入选2024年省质量标杆

10	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司基于大场景的QC质量管理方法	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	哈尔滨
11	东北轻合金有限责任公司关于实施超高性能铝合金挤压型材质量过程控制与实施的实践	东北轻合金有限责任公司	哈尔滨
12	黑龙江亿林网络股份有限公司青蛙工业云平台推进制造业企业高质量发展的实践经验	黑龙江亿林网络股份有限公司	哈尔滨
13	哈尔滨志明天科技有限公司利用数字技术赋能产品品质提升公司品牌影响力的经验	哈尔滨志明天科技有限公司	哈尔滨
14	哈尔滨安通轨道交通开发有限公司创新管理·技术创新实践	哈尔滨安通轨道交通开发有限公司	哈尔滨

③

黑龙江亿林网络股份有限公司入选黑龙江省数字化转型服务商名单



④

子公司杭州金诚信息安全科技有限公司荣获浙江省创新型中小企业称号



## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙甲子、主管会计工作负责人王舒婷及会计机构负责人（会计主管人员）王舒婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无未按要求披露的事项。

## 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	4
释义 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和经营情况 .....	7
第三节 重大事件 .....	14
第四节 股份变动及股东情况 .....	16
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节 财务会计报告 .....	21
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	80
附件 II 融资情况 .....	80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	黑龙江亿林网络股份有限公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、亿林股份、亿林网络、亿林数据	指	黑龙江亿林网络股份有限公司，根据文义需要亦包括其所有子公司
有限公司、亿林有限	指	黑龙江亿林网络技术服务有限公司
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程		《黑龙江亿林网络股份有限公司公司章程》
IDC		互联网数据中心业务
ISP		互联网服务供应商
ICP		网络内容服务
智远科技		北京博励智远科技开发有限公司
杭州金诚		杭州金诚信息安全科技有限公司
实际控制人		孙甲子、李璐昆和杜荣兰
股东大会		黑龙江亿林网络股份有限公司股东大会
董事会		黑龙江亿林网络股份有限公司董事会
高级管理人员		总经理、财务负责人
全国股转系统、全国股份转让系统公司、股转公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、恒泰长财证券		恒泰长财证券有限责任公司
上年同期		2023 年 1-6 月
报告期		2024 年 1-6 月
元、万元		人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	黑龙江亿林网络股份有限公司		
英文名称及缩写	HLJ E-LINK Network Corp.,Ltd.		
法定代表人	孙甲子	成立时间	2008年4月16日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙甲子、李璐昆、杜荣兰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)-互联网接入及相关服务(I641)-互联网接入及相关服务(I6410)		
主要产品与服务项目	互联网数据中心业务(IDC)、互联网接入服务业务(ISP)和网络内容服务(ICP) 等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	亿林网络	证券代码	871241
挂牌时间	2017年5月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,748,896
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙甲子	联系地址	黑龙江省哈尔滨市哈西中交香颂 A 座 23 层
电话	18603669822	电子邮箱	sunjiazi@cnhlj.cn
传真	0451-55518860		
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市哈西中交香颂 A 座 23 层	邮政编码	150080
公司网址	<a href="http://www.cnhlj.cn">http://www.cnhlj.cn</a>		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9123019967212177X1		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市哈平路集中区松花路 9 号中国云谷软件园 3 号楼一层		
注册资本（元）	33,748,896.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司所属行业为软件和信息技术服务业，是一家主营互联网数据中心业务（IDC）、互联网接入服务业务（ISP）和网络内容服务（ICP）等业务的服务提供商，致力于互联网数据中心业务及电信增值服务运营服务。通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系统认证及 ISO20000 信息技术服务管理体系认证，具备黑龙江省通信管理局授予 IDC/ICP/ISP/宽带接入专业运营资质。亿林网络是国家高新技术企业、双软认证企业，通过经黑龙江省科技厅批准，成立了省级黑龙江省数字媒体工程技术研究中心；经哈尔滨市人力资源和社会保障局批准成为哈尔滨市首批博士后创新创业实践基地，为传统企事业单位、新社会组织和个人用户信息化转型工作提供稳定、高效、安全、专业、全方位的定制服务。公司具备较强研发实力，近年来，公司承担了国家科技支撑计划、国家火炬计划、黑龙江省应用技术与开发计划等课题项目，通过科研研究提升了企业的技术创新能力和应用能力。公司拥有一定规模的服务器和宽带资源，与当地电信运营商、互联网企业关系密切，具有比较稳定的合作关系。公司主要通过线上直销、线下直销和渠道代理等三种方式进行销售，通过电子商务平台、展会推介、宽带入户、新媒体平台等方式进行品牌推广，通过网络营销、市场活动、免费试用的方式获取大量中小企业客户，建立了覆盖全国的营销网络。公司还通过并购和新设公司的方法进入其他区域拓展业务。公司通过整合基础电信资源、设备资源、电力资源和自身技术，并结合客户的需求为客户提供服务器托管及租用、宽带接入、相关互联网产品等一系列服务，通过产品销售以及伴随产品销售过程为客户所提供的服务收费。公司曾被评为“公众满意质量诚信双优单位”、“质量信誉满意度三好品牌”、“黑龙江省互联网十强企业”；2017年3月入选工信部信通院发布的2017大数据产业地图基础设施和产业支撑单位；2017年4月公司在全国IDC口碑榜排名中第39位；2017年6月成为中国云服务联盟理事单位；2017年7月公司选派代表队参加网安中国行（2017）黑龙江站演武厅网安技能赛社会组第一名。2018年6月被评价为IDC口碑榜全国第14位，2018年12月被公安部授予“网络安全管理优秀团队”荣誉称号。2019年1月18日黑龙江通信管理局正式批复亿林网络为域名注册服务机构，为哈尔滨首家ICANN注册服务商；2019年7月11日亿林网络成为东北云服务产业联盟首批签约单位；2019年9月亿林网络被授予黑龙江省网络安全应急技术支撑单位称号；2019年10月亿林网络被评为黑龙江省互联网企业20强称号。2020年3月亿林网络云主机、云漏扫、云监控等系列云产品，顺利入选黑龙江省工业和信息化厅发布的《云服务商助力企业复工复产产品参考目录（第二批）》。2020年6月，亿林网络完成工信部内容分发网络业务和互联网接入服务业务许可证换证工作。2020年8月，亿林网络成功通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室黑龙江省2020年第一批拟认定的高新技术企业。2020年11月，经哈尔滨市工信和信息化局评审通过，亿林网络成为哈尔滨市企业技术中心。2020年11月，亿林网络专利《一种数据中心IT设备机柜》通过公示正式下证，专利号：ZL201910575273.1。2020年12月，经哈尔滨市工业和信息化局评审通过，亿林网络成为哈尔滨市中小企业公共服务平台。2021年10月由共青团中央和工业和信息化部联合授予黑龙江亿林网络股份有限公司第二十届青年文明号称号。2021年11月成为黑龙江省企业技术中心。2022年5月黑龙江亿林网络股份有限公司正式挂牌“哈尔滨市科普教育基地”。2022年8月黑龙江亿林网络股份有限公司申报项目入选2022年新型信息消费示范项目。2022年9月黑龙江亿林网络股份有限公司入选2022大数据产业发展试点示范项目。2023年1月亿林网络获得全国工业App和信息消费大赛创新奖。2023年3月亿林网络荣获信息安全等级保护安全建设服务机构能力评估合格证书。2023年5月亿林网络与哈尔滨华德学院“校友之家”正式揭牌成立。2023年7月黑龙江亿林网络股份有限公司荣获2023年黑龙江互联网二十强企业。2023年9月亿林网络自研项目入选2023年物联网赋能行业发展典型案例。2023年9月亿林网络被评为黑龙江省制造业数字化转型服务商。2023年9月亿林网络入选黑龙江省网络安全应急技术支

撑单位。2023年12月亿林网络成功通过国家高新技术企业复审认定 2024年1月黑龙江亿林网络股份有限公司项目被列入2023年黑龙江省重点研发计划产业技术研究院类项目拟支持名单。2024年1月黑龙江亿林网络股份有限公司荣获2023年网络安全优秀评选“网络安全潜力十强企业”荣誉称号。2024年初黑龙江亿林网络股份有限公司创始人、亿林数据产业研究院院长李璐昆博士，荣获“黑龙江省高层次人才认定（D类人才）”。2024年3月子公司杭州金诚信息安全科技有限公司荣获浙江省创新型中小企业。2024年5月27日黑龙江亿林网络股份有限公司“青蛙工业云平台”入选2024年省质量标杆。2024年6月5日黑龙江亿林网络股份有限公司入选黑龙江省数字化转型服务商名单。

报告期内至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，黑龙江亿林网络股份有限公司成功通过复审认定为国家高新技术企业，有效期三年。2021年5月，按照《黑龙江省“专精特新”中小企业遴选办法（试行）》（黑工信企业规〔2020〕9号）和《关于开展2021年黑龙江省“专精特新”中小企业遴选工作的通知》（〔2021〕82号）要求，经市（地）推荐、专家评审、结果公示等程序，黑龙江亿林网络股份有限公司被认定为2021年黑龙江省“专精特新”中小企业。</p> <p>亿林网络被认定为“专精特新”中小企业和国家高新技术企业，充分体现了企业的技术研发能力，亿林网络将继续坚持聚焦主业、打造优势，不断提升企业创新能力和核心竞争力，在专业化生产、精细化管理、特色化生产服务和新颖化发展等方面发挥示范带动作用。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,335,018.64	10,558,571.83	7.35%
毛利率%	3.69%	33.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,589,237.34	358,777.27	1,179.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,630,069.29	-1,070,390.57	-145.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.02%	1.38%	-
加权平均净资产收益	-9.18%	-4.12%	-

率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.14	0.01	1,300.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	39,854,017.71	30,145,443.25	32.21%
负债总计	9,332,262.75	4,028,146.40	131.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,944,446.00	26,355,208.66	17.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.78	17.41%
资产负债率% (母公司)	21.19%	12.40%	-
资产负债率% (合并)	23.42%	13.36%	-
流动比率	3.24	6.17	-
利息保障倍数	113.37	9.43	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,260,207.49	-524,093.47	531.26%
应收账款周转率	2.07	3.26	-
存货周转率	8.06	32.54	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	32.21%	0.57%	-
营业收入增长率%	7.35%	3.61%	-
净利润增长率%	1,231.75%	233.86%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,118,510.70	7.82%	3,185,008.21	10.57%	-2.09%
应收票据					
应收账款	4,956,524.21	12.44%	4,331,392.38	14.37%	14.43%
预付款项	12,060,128.36	30.26%	4,212,156.52	13.97%	186.32%
其他应收款	69,414.78	0.17%	171,700.12	0.57%	-59.57%
存货	2,709,309.73	6.80%	-	0.00%	-
其他流动资产	870,302.99	2.18%	618,571.30	2.05%	40.70%
投资性房地产	3,033,597.56	7.61%	3,091,449.62	10.26%	-1.87%
固定资产	10,229,844.31	25.67%	11,387,231.16	37.77%	-10.16%
无形资产	2,806,385.07	7.04%	3,147,933.94	10.44%	-10.85%
应付账款	2,443,109.00	6.13%	682,048.09	2.26%	258.20%

合同负债	4,631,388.81	11.62%	1,149,486.80	3.81%	302.91%
应交税费	24,163.96	0.06%	6,765.71	0.02%	257.15%
其他应付款	37,179.46	0.09%	120,876.60	0.40%	-69.24%
其他流动负债	196,421.52	0.49%	68,969.20	0.23%	184.80%
长期借款	2,000,000.00	5.02%	2,000,000.00	6.63%	0.00%
股本	33,748,896.00	84.68%	33,748,896.00	111.95%	0.00%
资本公积	10,476,699.37	26.29%	10,476,699.37	34.75%	0.00%
未分配利润	-13,281,149.37	-33.32%	-17,870,386.71	-59.28%	25.68%

### 项目重大变动原因

- 1、预付账款本期金额较上年期末增长了186.32%，主要原因是本期公司筹备算力中心及搭建标识解析平台，预付了陕西长安计算科技有限公司、中国工业互联网研究院大额采购款等。
- 2、应付账款本期金额较上年期末增长了258.20%，主要原因是本期采购哈尔滨财富通科技发展有限公司web防火墙系统及哈尔滨宇龙自动化有限公司硬件款等，供应商均增加了账期导致。
- 3、合同负债本期金额较上年期末增长了302.91%，主要原因是本期预收黑龙江冠驰科技开发有限责任公司的技术开发款项导致。
- 4、未分配利润本期金额较上年期末增长了25.68%，主要原因是本期收到多个政府项目补贴，如标杆示范工业互联网平台企业、工业互联网高质量发展专项资金、博士后科研工作站补贴等导致。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,335,018.64	-	10,558,571.83	-	7.35%
营业成本	10,917,230.71	96.31%	7,014,860.89	66.44%	55.63%
毛利率	3.69%	-	33.56%	-	-
税金及附加	13,626.91	0.12%	13,269.05	0.13%	2.70%
销售费用	277,844.24	2.45%	147,480.70	1.40%	88.39%
管理费用	952,304.35	8.40%	1,233,190.86	11.68%	-22.78%
研发费用	2,177,692.18	19.21%	3,421,941.28	32.41%	-36.36%
财务费用	39,163.36	0.35%	-13,419.48	-0.13%	391.84%
其他收益	6,354,656.14	56.06%	1,430,948.28	13.55%	344.09%
信用减值损失	427,078.56	3.77%	157,218.88	1.49%	171.65%
营业外收入	701,727.31	6.19%	1,312.04	0.01%	53,383.68%
营业外支出	2,134.52	0.02%	0.20	0.00%	1,067,160.00%
净利润	4,404,458.11	38.86%	330,727.53	3.13%	1,231.75%
经营活动产生的现金流量净额	2,260,207.49	-	-524,093.47	-	531.26%
投资活动产生的现金流量净额	-2,287,205.00	-	-1,412,203.08	-	-61.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,500.00	-	-5,932.92	-	-565.78%

额					
---	--	--	--	--	--

#### 项目重大变动原因

1、营业成本本期金额与上年同期相较增长了 55.63%，主要原因是公司战略布局上半年采购服务器等设备及为招标项目提前采购相关设备等导致。
2、销售费用本期金额与上年同期相较增长了 88.39%，主要原因是公司为宣传业务和拓展客户，本期增加了营销活动导致。
3、管理费用本期金额与上年同期相较减少了 22.78%，主要原因是较好施行成本管控导致。
4、研发费用本期金额与上年同期相较下降了 36.36%，主要原因是去年同期研发项目较多，部分项目已于去年底结项。同时公司的部分研发项目已进入了成熟阶段，阶段性投入减少，导致整体研发费用下降。
5、财务费用本期金额与上年同期相较增长了 391.84%，主要原因是公司 2023 年 7 月新增贷款，本期偿还贷款利息增加导致。
6、其他收益本期金额与上年同期相较增长了 344.09%，主要原因是公司收到了多笔项目奖励及补贴等，如标杆示范工业互联网平台企业项目、工业互联网高质量发展专项资金、博士后科研工作站补贴等。
7、营业外收入本期金额与上年同期相较增长了 53383.68%，主要为公司收到法院执行回的黑龙江亿林云谷科技发展有限公司的欠款及利息导致。
8、营业外支出本期金额与上年同期相较增加了 1067160.00%，主要为公司缴纳增值税滞纳金导致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京博励智远科技开发有限公司	子公司	技术推广、电脑动画设计、产品设计、软件开发	1,000,000.00	20,288.64	-221,349.36	56,603.77	-8,274.20
杭州金诚信息安全科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发	1,000,000.00	830,394.52	-570,882.84	691,981.13	-615,930.77

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人孙甲子、李璐昆和杜荣兰三人合计持有公司81.39%的股份，足以控制和支配公司股东大会的决策。孙甲子同时还担任股份公司董事长兼总经理职务，实际控制人能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人員的选任。实际控制人可能利用其地位对本公司的管理层人員选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，可能会对公司的整体利益造成不利影响。</p> <p>应对措施：为防范实际控制人不当控制风险，除已经采取的相关措施外，公司还将通过加强对控股股东、实际控制人及管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
2、市场竞争加剧风险	<p>公司主要从事互联网中心业务及互联网服务接入业务，以及其他相关互联网产品的开发和技术服务，经过多年的发展，公司已取得多项软件著作权，公司具备一定的技术开发和服务能力，在黑龙江市场具有较高知名度。但随着行业发展，竞争将会越来越激烈。如果公司在人才储备、技术创新、市场开拓等方面不能适应市场变化，公司面临的竞争风险将会加大，进而导致企业成长性放缓或经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面通过加强内部管理，提高业务质量，积极拓展新客户等一系列措施来应对以上风险；另一方面公司将加大研发投入，开发技术更稳定的服务，不断丰富公司业务体系，提高服务质量，提升公司竞争力。</p>
3、人才短缺的风险	<p>公司属于互联网行业，作为技术密集型行业，高素质高专业技能的人才对公司的发展起着非常重要的作用，能否吸引、培养、用好高素质的技术人才和管理人才，是影响企业发展的关键性因素。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。应对措施：公司加大对员工发展、福利的投入，同时进一步完善股权激励措施，通过多方位的策略来吸引人才，留住人才。</p>
4、对宽带资源供应商依赖的风险	<p>公司业务所需的宽带资源等主要通过少数几家供应商采购，这主要是由于国内带宽资源由几家基础运营商控制，因此公司的宽带采购由于客观情况集中在某几个供应商。虽然公司自成立以来与供应商之间建立了良好的合作关系，但是如果供应商因为经营策略发生不利于公司的情况，将会对公司的经营造成一定的影响。</p>

	<p>应对措施：公司加大与宽带资源基础运营商的合作，确保能够获得稳定的宽带资源，同时加大与同类企业的合作，提高宽带资源的利用效率。</p>
5、客户依赖风险	<p>2022年、2023年、2024年1-6月公司对前五大客户销售额占公司当年(期)销售收入总额的比例为44.31%、36.23%和58.76%。前五大客户销售占比超过35.00%，公司对其存在一定依赖。虽然公司与客户合作良好，但一旦出现不利状况，势必影响公司业务情况，并对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极拓展新客户，以降低对前五大客户的依赖程度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	持股5%以上的主要股东	关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺	2016年11月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺	2016年11月11日	-	正在履行中
公开转让说明	董监高	同业竞争承诺	2016年11月	-	正在履行中

书			10 日		
---	--	--	------	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司及相关承诺主体不存在未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,017,983	38.57%	-31,250	12,986,733	38.48%
	其中：控股股东、实际控制人	6,894,572	20.42%	0	6,894,572	20.42%
	董事、监事、高管	44,302	0.13%	-31,250	13,052	0.04%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,730,913	61.43%	31,250	20,762,163	61.52%
	其中：控股股东、实际控制人	20,573,616	61.00%	0	20,573,616	61.00%
	董事、监事、高管	157,297	0.47%	31,250	188,547	0.56%
	核心员工					
总股本		33,748,896	-	0	33,748,896	-
普通股股东人数						53

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙甲子	13,302,288	0	13,302,288	39.4155%	9,949,191	3,353,097	0	0
2	李璐昆	12,485,900	0	12,485,900	36.9965%	9,364,425	3,121,475	0	0
3	杜荣兰	1,680,000	0	1,680,000	4.9779%	1,260,000	420,000	0	0
4	张震岩	1,532,800	0	1,532,800	4.5418%	0	1,532,800	0	0
5	郭庆东	1,119,000	0	1,119,000	3.3157%	0	1,119,000	0	0
6	陈琪	750,000	0	750,000	2.2223%	0	750,000	0	0
7	刘长科	360,000	0	360,000	1.0667%	0	360,000	0	0
8	郑盛艺	240,171	0	240,171	0.7116%	0	240,171	0	0
9	史佳群	239,286	0	239,286	0.7090%	0	239,286	0	0
10	石燕	224,000	0	224,000	0.6637%	0	224,000	0	0
合计		31,933,445	-	31,933,445	94.6207%	20,573,616	11,359,829	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

孙甲子和李璐昆为夫妻关系，杜荣兰与李璐昆系母子关系，杜荣兰与孙甲子系婆媳关系。除此之外，其他股东之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙甲子	董事长兼总经理	女	1984年3月	2022年5月25日	2025年5月24日	13,302,288	0	13,302,288	39.4155%
	董事会秘书			2022年11月17日	2025年5月24日				
杜荣兰	董事	女	1954年11月	2022年5月25日	2025年5月24日	1,680,000	0	1,680,000	4.9779%
李璐昆	董事	男	1981年7月	2022年10月13日	2025年5月24日	12,485,900	0	12,485,900	36.9965%
王唯合	董事	男	1985年8月	2022年10月13日	2025年5月24日	24,286	0	24,286	0.0720%
候庆龙	董事	男	1989年11月	2022年10月13日	2025年5月24日	24,286	0	24,286	0.0720%
石丹阳	监事会主席	女	1982年1月	2024年1月23日	2025年5月24日	3,643	0	3,643	0.0108%
	监事			2022年10月13日	2025年5月24日				
王珊珊	职工代表监事	女	1991年10月	2024年1月8日	2025年5月24日	0	0	0	0%
郑旭	监事	女	1997年3月	2024年1月23日	2025年5月24日	0	0	0	0%
王舒婷	财务负责	女	1992年6月	2023年11月6日	2025年5月24日	0	0	0	0%

	人			日	日				
--	---	--	--	---	---	--	--	--	--

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

孙甲子与李璐昆为夫妻关系，与杜荣兰为婆媳关系，杜荣兰与李璐昆为母子关系：除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
史多宁	监事会主席、监事	离任	无	个人原因
姜子寒	职工代表监事	离任	无	个人原因
郑旭	无	新任	监事	选举产生
王珊珊	无	新任	职工代表监事	选举产生
石丹阳	监事	新任	监事会主席	选举产生

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

郑旭，女，1997年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2023年2月至今在黑龙江亿林网络股份有限公司任行政助理一职。

王珊珊，女，1991年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年8月至2020年3月在博易智软（北京）技术有限公司人力资源部任员工关系专员一职；2020年3月至2023年7月在统信软件技术有限公司人力资源部任人事主管一职；2023年8月至2023年10月自由职业；2023年10月至今在黑龙江亿林网络股份有限公司担任综合管理部人事经理一职；2024年1月至今在黑龙江亿林网络股份有限公司担任职工代表监事。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
销售人员	10	12
行政人员	7	7
财务人员	4	4
技术人员	5	11
员工总计	29	37

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,118,510.70	3,185,008.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	4,956,524.21	4,331,392.38
应收款项融资			
预付款项	六、3	12,060,128.36	4,212,156.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	69,414.78	171,700.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,709,309.73	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	870,302.99	618,571.30
<b>流动资产合计</b>		<b>23,784,190.77</b>	<b>12,518,828.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、7	3,033,597.56	3,091,449.62
固定资产	六、8	10,229,844.31	11,387,231.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	2,806,385.07	3,147,933.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,069,826.94</b>	<b>17,626,614.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,854,017.71</b>	<b>30,145,443.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	2,443,109.00	682,048.09
预收款项			
合同负债	六、11	4,631,388.81	1,149,486.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12		
应交税费	六、13	24,163.96	6,765.71
其他应付款	六、14	37,179.46	120,876.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、15	196,421.52	68,969.20
<b>流动负债合计</b>		<b>7,332,262.75</b>	<b>2,028,146.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、16	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,332,262.75</b>	<b>4,028,146.40</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、17	33,748,896.00	33,748,896.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	10,476,699.37	10,476,699.37
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	六、19	-13,281,149.37	-17,870,386.71
归属于母公司所有者权益合计		30,944,446.00	26,355,208.66
少数股东权益		-422,691.04	-237,911.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,521,754.96</b>	<b>26,117,296.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>39,854,017.71</b>	<b>30,145,443.25</b>

法定代表人：孙甲子

主管会计工作负责人：王舒婷

会计机构负责人：王舒婷

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,965,512.52	2,932,111.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	4,956,524.21	4,331,392.38
应收款项融资			
预付款项		12,180,031.35	5,072,176.35

其他应收款		285,279.78	201,100.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,709,309.73	
其中：数据资源			
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		870,302.99	618,571.30
<b>流动资产合计</b>		<b>23,966,960.58</b>	<b>13,155,351.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	850,000.00	850,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,033,597.56	3,091,449.62
固定资产		10,156,171.34	11,287,782.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,806,385.07	3,147,933.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,846,153.97</b>	<b>18,377,165.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,813,114.55</b>	<b>31,532,517.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,439,389.00	680,188.09
预收款项			
合同负债		3,964,993.87	1,121,184.91
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬			
应交税费		3,995.71	3,482.77
其他应付款		2,849.18	36,979.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		237,899.63	67,271.09
<b>流动负债合计</b>		<b>6,649,127.39</b>	<b>1,909,106.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,649,127.39</b>	<b>3,909,106.02</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,748,896.00	33,748,896.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,476,699.37	10,476,699.37
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		-12,061,608.21	-16,602,183.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,163,987.16</b>	<b>27,623,411.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>40,813,114.55</b>	<b>31,532,517.42</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		11,335,018.64	10,558,571.83

其中：营业收入	六、20	11,335,018.64	10,558,571.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>14,377,861.75</b>	<b>11,817,323.30</b>
其中：营业成本	六、20	10,917,230.71	7,014,860.89
利息支出	六、25	39,500.00	
手续费及佣金支出	六、25	4,595.21	
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	13,626.91	13,269.05
销售费用	六、22	277,844.24	147,480.70
管理费用	六、23	952,304.35	1,233,190.86
研发费用	六、24	2,177,692.18	3,421,941.28
财务费用	六、25	39,163.36	-13,419.48
其中：利息费用		39,500.00	-12,324.76
利息收入			4,613.70
加：其他收益	六、26	6,354,656.14	1,430,948.28
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	427,078.56	157,218.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,738,891.59</b>	<b>329,415.69</b>
加：营业外收入	六、28	701,727.31	1,312.04
减：营业外支出	六、29	2,134.52	0.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,438,484.38</b>	<b>330,727.53</b>
减：所得税费用	六、30	34,026.27	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,404,458.11</b>	<b>330,727.53</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-184,779.23	-28,049.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,589,237.34	358,777.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,404,458.11</b>	<b>330,727.53</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,589,237.34	358,777.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-184,779.23	-28,049.74
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.01

法定代表人：孙甲子

主管会计工作负责人：王舒婷

会计机构负责人：王舒婷

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、3	10,098,346.42	9,437,542.60
减：营业成本	十三、3	10,547,986.36	6,122,570.51
税金及附加		13,566.97	12,749.61
销售费用		277,844.24	147,480.70
管理费用		664,223.94	1,107,058.03
研发费用		1,451,067.30	3,274,835.97
财务费用		38,770.46	-13,514.40
其中：利息费用		39,500.00	

利息收入		-4,731.49	
加：其他收益		6,340,944.00	1,427,856.00
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		427,078.56	166,573.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,872,909.71</b>	<b>380,791.30</b>
加：营业外收入		701,701.99	978.40
减：营业外支出		9.67	0.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,574,602.03</b>	<b>381,769.50</b>
减：所得税费用		34,026.27	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,540,575.76</b>	<b>381,769.50</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,540,575.76	381,769.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,540,575.76</b>	<b>381,769.50</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.01

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,265,857.79	10,825,828.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			3,348.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	7,410,371.54	2,115,540.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,676,229.33</b>	<b>12,944,716.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,261,554.11	12,188,820.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		797,100.25	837,294.27
支付的各项税费		86,977.57	19,550.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	2,270,389.91	423,144.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,416,021.84</b>	<b>13,468,809.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,260,207.49</b>	<b>-524,093.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,287,205.00	1,412,203.08
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,287,205.00</b>	<b>1,412,203.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,287,205.00</b>	<b>-1,412,203.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		<b>39,500.00</b>	<b>5,932.92</b>
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,500.00</b>	<b>5,932.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,500.00</b>	<b>-5,932.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-66,497.51</b>	<b>-1,942,229.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>3,185,008.21</b>	<b>4,269,956.17</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,118,510.70</b>	<b>2,327,726.70</b>

法定代表人：孙甲子

主管会计工作负责人：王舒婷

会计机构负责人：王舒婷

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		<b>14,359,657.79</b>	<b>9,871,537.04</b>
收到的税费返还			<b>3,348.00</b>
收到其他与经营活动有关的现金		<b>7,398,427.65</b>	<b>2,113,535.82</b>
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,758,085.44</b>	<b>11,988,420.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>17,029,617.22</b>	<b>11,892,167.68</b>
支付给职工以及为职工支付的现金		<b>665,141.21</b>	<b>675,246.48</b>
支付的各项税费		<b>54,070.09</b>	<b>17,798.90</b>
支付其他与经营活动有关的现金		<b>1,649,151.04</b>	<b>325,408.18</b>
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,397,979.56</b>	<b>12,910,621.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,360,105.88</b>	<b>-922,200.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,287,205.00	1,412,203.08
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,287,205.00	1,412,203.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,287,205.00	-1,412,203.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,500.00	5,932.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,500.00	5,932.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-39,500.00	-5,932.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		33,400.88	-2,340,336.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,932,111.64	3,809,951.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,965,512.52	1,469,615.40

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 黑龙江亿林网络股份有限公司

## 2024年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

黑龙江亿林网络股份有限公司(以下简称本公司或公司)于2008年4月16日成立。取得统一社会信用代码为9123019967212177X1的《营业执照》,住所为哈尔滨经开区哈平路集中区松花路9号中国云谷软件园3号楼一层;注册资本为人民币3,374.8896万元;法定代表人为孙甲子;公司类型为股份有限公司(非上市);经营范围:按许可证核定范围从事互联网信息服务(不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告服务);第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务;第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务);因特网接入服务;利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)。三维平面设计、网络技术咨询服务、技术开发、技术转让;数码产品设计、研发;2D动画、3D动画设计;三维、二维动画设计;动漫衍生周边产品设计、开发;会议及展览展示服务;货物进出口、技术进出口;计算机软硬件开发;软硬件产品批发兼零售;计算机系统集成;自有房屋租赁;汽车销售(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)。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事IDC、ICP、ISP等技术服务及软硬件销售业务。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月15日批准报出。

截至2024年6月30日,本集团纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营,本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

本公司2024年上半年度归属于母公司股东的净利润为4,589,237.34元,截至2024年6月30日,

公司未分配利润为-13,281,149.37元。由于受到DDOS攻击及勒索病毒“Wanna cry”爆发，公司需要为如政府、医疗等大客户在安全防护的能力基础上，增强抗击DDOS攻击，提供多节点、高感知、抗攻击、可容灾、云计算解决方案已经迫在眉睫。公司研发智慧CDN云平台，均为自有资金，截至2024年6月30日已经累计支出超过2000多万元，造成了未弥补亏损金额较大的原因。以上的事项或情况可能导致经营风险。但是公司期末货币资金充足，足够持续公司经营，且扣除该项目的研发支出公司经营活动现金流能保证公司持续经营。因本公司之实际控制人同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司拟采取的改善措施：①加快资本市场的融资，补充公司流动资金；②进一步加大市场开发力度，拓宽市场；③加强企业内部管理，控制成本、费用的支出。④公司不断加强项目的研发，保证技术服务能力持续增强。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2024年6月30日的财务状况及2024年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至6月30日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、重要性判断标准

披露事项涉及重要性标准判断的，如重要的往来款项、债权投资、其他债权投资、重要在建工程项目、重要外购在研项目、重要的结构化主体、重要的少数股东权益、重要的合营企业或联营企业、重要或有事项、重要销售退回等。本公司按披露事项涉及的相关资产金额、负债金额、净资产金额、损益类项目金额、事项的性质等因素确定披露事项的重要性：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
负债金额	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$

净资产金额	披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例 $\geq 1\%$
营业收入	披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 $\geq 0.5\%$
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占集团合并净利润的比例 $\geq 5\%$

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号

的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断,一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (3) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

## 10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

## 11、 金融工具减值

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

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的

信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	账龄组合、关联方组合、其他组合

#### ②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合为客户的应收款项。

#### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、保证金、员工备用金等应收款项。

#### ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## ⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### (2) 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### (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；

② 包装物采用一次转销法。

### 13、 长期股权投资

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

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

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 14、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 15、 借款费用

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

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利技术	10 年	直线法分期平均

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 17、 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

## 18、 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资

产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、 合同负债

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

## 20、 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

#### **(1) 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### **(3) 质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## **22、 收入**

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计

能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### （1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。需要公司按照的产品，根据合同，公司承担安装调试义务，安装调试完成并经客户验收，获取验收单时确认收入。

#### （2）技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

IDC 业务的具体确认方法为：合同约定向乙方开通线路后，收到价款或有权取得的对价很可能收回时，确认服务收入。

### 23、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

### 24、 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

#### （1） 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿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。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### (3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## 25、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本

公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司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。

## 26、 租赁

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

### (1) 本公司作为承租人

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

**27、重要会计政策和会计估计的变更**

(1) 重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%–90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁	12%

税种	计税依据	税率或征收率
	收入为计税依据	
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
黑龙江亿林网络股份有限公司	15
北京博励智远科技开发有限公司	25
杭州金诚信息安全科技有限公司	25

## 2、税收优惠及批文

### 1、企业所得税

本公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### 1、货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	194,237.87	17,251.59
银行存款	2,895,604.69	3,156,532.15
其他货币资金	28,668.14	11,224.47
合计	3,118,510.70	3,185,008.21
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	4,820,036.42	4,474,578.91
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	812,472.73	834,343.90
小计	5,632,509.15	5,308,922.81
减：坏账准备	675,984.94	977,530.43
合计	4,956,524.21	4,331,392.38

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2024年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	149,286.20	2.65	149,286.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,467,451.45	97.07	526,698.74	9.63	4,956,524.21
其中：账龄组合	5,467,451.45		526,698.74		4,956,524.21
合 计	5,632,509.15	—	675,984.94	—	4,956,524.21

(续)

类 别	2023年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	314,343.90	5.92	314,343.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,994,578.91	94.08	663,186.53	13.28	4,331,392.38
其中：账龄组合	4,994,578.91		663,186.53		4,331,392.38
合 计	5,308,922.81	—	977,530.43	—	4,331,392.38

## ①期末单项计提坏账准备的

名 称	2024年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海帝联网络科技有限公司	149,286.20	149,286.20	100.00%	客户逾期公司预计无法收回
合 计	149,286.20	149,286.20	—	

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	2024年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年内	4,947,451.45	526,698.74	9.63
1-2年			
2-3年			
3年以上	520,000.00	520,000.00	100.00
合 计	5,467,451.45	526,698.74	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2023年12	本期变动金额	2024年6月
-----	---------	--------	---------

	月 31 日	计提	收回或转回	核销	其他	30 日
应收账款坏账准备	977,530.43		-450,831.69			526,698.74
合 计	977,530.43		-450,831.69			526,698.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)
新图国际科技发展有限公司	2,565,648.00		2,565,648.00	45.55
哈尔滨臻云科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	35.51
黑龙江华电网络信息产业集团股份有限公司	520,000.00		520,000.00	9.23
国家矿山安全监察局黑龙江局	160,000.00		160,000.00	2.84
哈尔滨市平房区企业退休职工服务中心	71,489.70		71,489.70	1.27
合 计	4,733,125.40		4,733,125.40	94.40

(5) 截至 2024 年 06 月 30 日, 无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,808,428.36	89.62	3,723,456.52	88.40
1-2 年	1,251,700.00	10.38	488,700.00	11.60
2-3 年				
3 年以上				
合 计	12,060,128.36	100.00	4,212,156.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付内容
陕西长安计算科技有限公司	非关联方	5,116,055.00	42.42	预付采购费
哈尔滨云楨科技开发有限公司	非关联方	1,623,396.22	13.46	预付服务费

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付内容
中国工业互联网研究院	非关联方	1,000,000.00	8.29	预付服务费
哈尔滨双创网络孵化器服务有限公司	非关联方	791,000.00	6.56	预付服务费
哈尔滨财富通科技发展有限公司	非关联方	700,000.00	5.80	预付服务费
合计		9,230,451.22	76.54	

#### 4、其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	259,494.78	487,313.19
小计	259,494.78	487,313.19
减：坏账准备	190,080.00	315,613.07
合计	69,414.78	171,700.12

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	69,414.78	26,789.12
1至2年		
2至3年		
3年以上	190,080.00	460,524.07
小计	259,494.78	487,313.19
减：坏账准备	190,080.00	315,613.07
合计	69,414.78	171,700.12

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金、押金及备用金	35,878.00	34,878.00
代扣社保	12,401.78	11,289.12
往来款	211,215.00	441,146.07
小计	259,494.78	487,313.19
减：坏账准备	190,080.00	315,613.07
合计	69,414.78	171,700.12

###### ③按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	190,080.00	100	190,080.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款					
合计	190,080.00		190,080.00		

(续)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	441,146.07	90.53	315,613.07	71.54	125,533.00
按组合计提坏账准备的应收账款	46,167.12	9.47			46,167.12
合计	487,313.19	—	315,613.07	—	171,700.12

④期末单项计提坏账准备的

名称	2024年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黑龙江省春壹科技有限公司	190,080.00	190,080.00	100.00%	客户逾期公司预计无法收回
合计	190,080.00	190,080.00	—	

⑤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)	
2023年12月31日余额			315,613.07	315,613.07
2023年12月31日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销			-125,533.07	-125,533.07
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			190,080.00	190,080.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	315,613.07		-125,533.07			190,080.00
合计	315,613.07		-125,533.07			190,080.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江省春壹科技有限公司	往来款	190,080.00	3年以上	73.25	190,080.00
代扣社保	往来款	12,401.78	1年内	4.78	
黑龙江高新媒体文化产业发展有限公司	房屋押金	9,378.00	3年以上	3.61	
阿里云计算有限公司	保证金	5,000.00	3年以上	1.93	
中国联合通信有限公司哈尔滨市分公司	保证金	5,000.00	3年以上	1.93	
合计	—	221,859.78	—	85.50	190,080.00

## 5、其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税留抵税额	870,302.99	618,571.30
合计	870,302.99	618,571.30

## 6、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	3,809,909.26	3,809,909.26
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	3,809,909.26	3,809,909.26
二、累计折旧和累计摊		

项 目	房屋、建筑物	合 计
销		
1、期初余额	718,459.64	718,459.64
2、本期增加金额	57,852.06	57,852.06
(1) 计提或摊销	57,852.06	57,852.06
(2) 固定资产转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	776,311.70	776,311.70
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 固定资产转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,033,597.56	3,033,597.56
2、期初账面价值	3,091,449.62	3,091,449.62

## 7、 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	10,229,844.31	11,387,231.16
固定资产清理		
合计	10,229,844.31	11,387,231.16

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	5,748,729.17	1,501,106.49	23,959,409.17	31,209,244.83

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
2、本年增加金额				
(1) 购置			68,989.38	
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4、期末余额	5,748,729.17	1,501,106.49	24,028,398.55	31,278,234.21
二、累计折旧				
1、期初余额	717,344.44	1,008,758.48	18,095,910.75	19,822,013.67
2、本年增加金额				
(1) 计提	60,577.98	71,753.12	1,094,045.13	1,226,376.23
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4、期末余额	777,922.42	1,080,511.60	19,189,955.88	21,048,389.90
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,970,806.75	420,594.89	4,838,442.67	10,229,844.31
2、期初账面价值	5,031,384.73	492,348.01	5,863,498.42	11,387,231.16

②公司无暂时闲置的重要固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产。

③截至 2024 年 6 月 30 日公司固定资产不存在减值的情况，未计提固定资产减值准备。

④截至 2024 年 6 月 30 日，上述固定资产未对外提供债务担保和抵押。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利	合计
----	----	----	----

项目	软件	专利	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,930,348.37	13,180.00	3,943,528.37
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4. 期末余额	3,930,348.37	13,180.00	3,943,528.37
二、累计摊销			
1. 期初余额	789,409.99	6,184.44	795,594.43
2. 本期增加金额	340,889.83	659.04	341,548.87
(1) 摊销	340,889.83	659.04	341,548.87
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4. 期末余额	1,130,299.82	6,843.48	1,137,143.30
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,800,048.55	6,336.52	2,806,385.07
2. 期初账面价值	3,140,938.38	6,995.56	3,147,933.94

① 截至 2024 年 6 月 30 日公司无形资产不存在减值的情况，未计提无形资产减值准备。

② 无形资产担保情况，截至 2024 年 6 月 30 日，上述无形资产未对外提供债务担保和抵押。

## 9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
服务费	2,443,109.00	682,048.09
其他		
合计	2,443,109.00	682,048.09

(2) 截至2024年6月30日无重要的账龄超过1年的应付账款。

## 10、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收合同未履约服务费	4,631,388.81	1,149,486.80
合计	4,631,388.81	1,149,486.80

(2) 截至2024年6月30日无重要的账龄超过1年的合同负债。

## 11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		793,988.32	793,988.32	
二、离职后福利-设定提存计划		112,972.92	112,972.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		906,961.24	906,961.24	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		668,026.37	668,026.37	
二、职工福利费		13,704.30	13,704.30	
三、社会保险费		75,617.65	75,617.65	
其中：医疗保险费		74,257.04	74,257.04	
工伤保险费		1,360.61	1,360.61	
四、住房公积金		36,640.00	36,640.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		793,988.32	793,988.32	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		108,491.04	108,491.04	
2. 失业保险费		4,481.88	4,481.88	
3. 企业年金缴费				
合计		112,972.92	112,972.92	

## 12、应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	20,156.44	3,213.85
城建税		36.59
教育费附加		7.70
地方教育费附加		5.13
房产税	3,096.79	1,981.18
土地使用税	67.39	52.08
印花税	810.84	1,426.68
其他税费	32.50	42.50
合计	24,163.96	6,765.71

## 13、其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,179.46	120,876.60
合计	37,179.46	120,876.60

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金、押金		
工会经费	1,408.06	1,741.29
往来款	24,782.69	84,560.69
报销款	10,988.71	34,574.62
合计	37,179.46	120,876.60

②截至2024年6月30日无重要的账龄超过1年的其他应付款。

## 14、其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税	196,421.52	68,969.20

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
合计	196,421.52	68,969.20

### 15、长期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

### 16、股本

项目	2023年12月31日	本次变动增减(+、-)					2024年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,748,896.00						33,748,896.00

### 17、资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
资本溢价(股本溢价)	10,476,699.37			10,476,699.37
其他资本公积				
合计	10,476,699.37			10,476,699.37

### 18、未分配利润

项目	2024年06月30日	2023年06月30日
调整前上期末未分配利润	-17,870,386.71	-18,417,648.73
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-17,870,386.71	-18,417,648.73
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,589,237.34	358,777.27
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取安全生产储备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,281,149.37	-18,058,871.46

### 19、营业收入和营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,278,414.97	10,870,060.90	10,525,544.31	6,988,901.35
其他业务	56,603.77	47,169.81	33,027.52	25,959.54
合计	11,335,018.74	10,917,230.71	10,558,571.83	7,014,860.89

## 20、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	43.06	66.25
教育费附加	16.88	66.25
印花税	4,572.19	4,086.77
车船税	1,800.00	1,800.00
房产税	7,028.66	7,083.66
土地使用税	166.12	166.12
合计	13,626.91	13,269.05

## 21、销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	109,021.98	99,319.93
办公费	50,448.03	11,542.89
差旅费	49,546.24	19,514.87
宣传服务费	9,389.12	
业务招待费	59,438.87	17,103.01
合计	277,844.24	147,480.70

## 22、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	266,167.94	195,478.68
业务招待费	40,019.36	24,169.56
差旅费	42,858.50	91,818.32
办公费	97,037.34	75,668.98
业务宣传费	4,589.63	10,969.83
折旧费	115,105.39	236,862.66
咨询服务费	174,822.64	190,374.23
无形资产摊销	2,049.73	2,600.16
工会经费	10,184.31	10,487.90
房租及物业费	120,860.49	25,820.32
其他	78,609.02	368,940.22
合计	952,304.35	1,233,190.86

### 23、研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
直接投入	613,226.41	1,505,066.03
人工投入	302,772.65	315,386.11
折旧及摊销	1,205,815.29	1,105,781.79
委外服务		
其他费用	55,877.83	495,707.35
合计	2,177,692.18	3,421,941.28

### 24、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	39,500.00	-12,324.76
减：利息收入	4,931.85	4,613.70
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	4,595.21	3,518.98
合计	39,163.36	-13,419.48

### 25、其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
进项税额加计抵减额		3,092.28	与收益相关
标杆示范工业互联网平台企业	2,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
企业研发投入省级奖补资金	110,000.00		与收益相关
工业互联网高质量发展专项资金	3,693,000.00		与收益相关
博士后科研工作站补贴	500,000.00		与收益相关
就业见习基地补贴		17,856.00	与收益相关
哈尔滨市工业互联网应用和企业数智化转型升级	37,944.00	410,000.00	与收益相关
其他	13,712.14		
合计	6,354,656.14	1,430,948.28	/

### 26、信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款坏账损失	-301,545.49	103,295.44
其他应收款坏账损失	-125,533.07	-260,514.32
合计	-427,078.56	-157,218.88

## 27、营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
接受捐赠利得			
其他	701,727.31	1,312.04	699,592.79
合计	701,727.31	1,312.04	699,592.79

## 28、营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金、罚款支出	2,124.85		2,124.85
其他	9.67	0.20	9.67
合计	2,134.52	0.20	2,134.52

## 29、所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	34,026.27	
递延所得税费用		
合计	34,026.27	

## 30、现金流量表项目

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息收入	4,931.85	4,613.71
补贴收入	6,354,656.14	1,424,508.00
其他收入		
往来收款	1,050,783.55	686,418.64
合计	7,410,371.54	2,115,540.35

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
往来付款	50,000.00	5,000.00
销售费用的付现	195,751.25	123,519.28
管理费用、研发费用的付现	2,017,909.93	225,823.33
手续费	4,595.21	2,819.31
其他支出	2133.52	65,982.7
合计	2,270,389.91	423,144.62

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年6月30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	2,000,000.00					2,000,000.00
合计	2,000,000.00					2,000,000.00

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	4,404,458.11	330,727.53
加: 信用减值损失	-427,078.56	-157,218.88
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,279,932.27	1,423,339.38
使用权资产折旧	341,548.87	
无形资产摊销		50,032.38
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	39,163.36	-13,419.48
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)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,709,309.73	-431,185.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,770,718.48	-2,112,361.86

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,102,211.65	385,993.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,260,207.49	-524,093.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,118,510.70	2,327,726.70
减：现金的上年年末余额	3,185,008.21	4,269,956.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-66,497.51	-1,942,229.47

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、现金	3,118,510.70	2,327,726.70
其中：库存现金	41,239.69	18,051.49
可随时用于支付的银行存款	3,077,271.01	2,305,230.89
可随时用于支付的其他货币资金		4,444.32
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	3,118,510.70	2,327,726.70
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、研发支出

按费用性质列示	2024年1-6月	2023年1-6月
直接投入	613,226.41	1,505,066.03
人工投入	302,772.65	315,386.11
折旧及摊销	1,205,815.29	1,105,781.79
委外服务		
其他费用	55,877.83	495,707.35

合计	2,177,692.18	3,421,941.28
其中：费用化研发支出	2,177,692.18	3,421,941.28
资本化研发支出		

## 八、合并范围的变更

公司 2024 年 6 月 30 日上半度合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京博励智远科技开发有限公司	北京	北京	技术服务	100		设立
杭州金诚信息安全科技有限公司	杭州	杭州	技术服务	70		设立

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人

姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例	备注
孙甲子	中国	股东、董事长、董事会秘书	39.42	一致行动人
李璐昆	中国	股东、董事	37.00	一致行动人
杜荣兰	中国	股东、董事	4.98	一致行动人

### 2、本企业的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	注册地/国籍	与本公司关系	备注
候庆龙	中国	董事	
王唯合	中国	董事	
史多宁	中国	监事会主席	2024 年 1 月离任
樊红丹	中国	财务负责人	2023 年 11 月离任
王舒婷	中国	财务负责人	2023 年任命
石丹阳	中国	监事会主席	2024 年 1 月任命
姜子寒	中国	监事	2024 年 1 月离任
王珊珊	中国	监事	2024 年 1 月任命
郑旭	中国	监事	2024 年 1 月任命

其他关联方名称	注册地/国籍	与本公司关系	备注
哈尔滨市平房区未来数据信息咨询服务部	哈尔滨	公司监事能施加重大影响的企业	监事史多宁母亲鲁奎玲 100%持股。
哈尔滨鸿朗健康科技有限公司	哈尔滨	公司监事能施加重大影响的企业	监事史多宁 100%持股。
黑龙江省网络安全协会	哈尔滨	公司实际控制人能施加重大影响的企业	法定代表人为孙甲子
黑龙江省大数据产业协会	哈尔滨	公司实际控制人能施加重大影响的企业	法定代表人为李璐昆

#### 4、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

项目名称	关联方	2024年1-6月	2023年1-6月
出租房产	黑龙江省网络安全协会	-	16,513.76

##### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保事项	担保金额	担保是否已经履行完毕
孙甲子	为公司向中国建设银行股份有限公司哈尔滨平房支行申请流动资金贷款作为共同借款人。	2,000,000.00	否

##### (4) 关联方资金拆借

关联方名称	科目	2024年6月30日			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
孙甲子	其他应付款	59,778.00		48,860.00	10,918.00
李璐昆	其他应付款	23,341.57			23,341.57

##### (5) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2024年1-6月	2023年12月31日
其他应付款	孙甲子	10,918.00	59,778.00
其他应付款	李璐昆	23,341.57	23,341.57

##### (6) 关键管理人员报酬

项 目	2024年1-6月	2023年12月31日
关键管理人员报酬	166,500.00	310,700.00

#### 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2024 年 06 月 30 日
1 年以内	4,963,222.95	4,474,578.91
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	669,286.20	834,343.90
小计	5,632,509.15	5,308,922.81
减：坏账准备	675,984.94	977,530.43
合计	4,956,524.21	4,331,392.38

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	149,286.20	2.65	149,286.20	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,483,222.95	97.35	526,698.74	9.61	4,956,524.21
其中：账龄组合	5,483,222.95		526,698.74		4,956,524.21
合计	5,632,509.15	—	675,984.94	—	4,956,524.21

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	314,343.90	5.92	314,343.90	100.00	

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,994,578.91	94.08	663,186.53	13.28	4,331,392.38
其中：账龄组合	4,994,578.91		663,186.53		4,331,392.38
合计	5,308,922.81	—	977,530.43	—	4,331,392.38

①期末单项计提坏账准备的

名称	2024年06月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海帝联网络科技有限公司	149,286.20	149,286.20	100.00%	客户逾期公司预计无法收回
合计	149,286.20	149,286.20	—	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	2024年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年内	4,963,222.95	6,698.74	0.13
1-2年			
2-3年			
3年以上	520,000.00	520,000.00	100.00
合计	5,483,222.95	526,698.74	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年06月30日
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	977,530.43		-301,545.49			675,984.94
合计	977,530.43		-301,545.49			675,984.94

(4) 本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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新图国际科技发展有限公司	2,565,648.00		2,565,648.00	45.55	

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
哈尔滨臻云科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	35.51	64,000.00
黑龙江华电网络信息产业集团股份有限公司	520,000.00		520,000.00	9.23	520,000.00
国家矿山安全监察局黑龙江局	160,000.00		160,000.00	2.84	
上海帝联网络科技有限公司	149,286.20		149,286.20	2.65	149,286.20
合计	5,394,934.20		5,394,934.20	95.78	

## 2、长期股权投资

项目	2024年06月30日			2023年12月31日		
	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	850,000.00		850,000.00	850,000.00		850,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	850,000.00		850,000.00	850,000.00		850,000.00

### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京博励智远科技开发有限公司	150,000.00			150,000.00		
杭州金诚信息科技有限公司安全有限公司	700,000.00			700,000.00		
合计	850,000.00			850,000.00		

## 3、营业收入和营业成本

项目	2024年06月30日		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,968,257.93	10,356,304.95	9,404,515.08	6,096,610.97
其他业务	130,088.49	191,681.41	33,027.52	25,959.54
合计	10,098,346.42	10,547,986.36	9,437,542.60	6,122,570.51

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,354,656.14	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	165,057.70	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	699,592.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,219,306.63	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	7,219,306.63	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.02	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.18	-0.08	-0.08

黑龙江亿林网络股份有限公司

二〇二四年八月十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	6,354,656.14
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	165,057.7
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	699,592.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,219,306.63</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,219,306.63</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用