

年报大事记

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质量观的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强度铝制合金挤压材料质量过程控制与实现的经验	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	哈尔滨芯明天科技有限公司利用数字技术赋能产品质量提升公司品牌影响力的经验	哈尔滨芯明天科技有限公司	哈尔滨
14	哈尔滨安通轨道交通技术有限公司创新管理，技术创新实践	哈尔滨安通轨道交通技术有限公司	哈尔滨



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）”

子公司杭州金诚信息科技有限公司荣获浙江省创新型中小企业称号



黑龙江亿林网络股份有限公司“青蛙工业云计算平台”成功入选科技创新示范案例



黑龙江亿林网络股份有限公司入选2024年省级产教融合型企业建设信息储备库企业名单

附件1 哈尔滨市产教融合型企业建设信息储备库企业名单

序号	企业名称	所属行业	注册地	备注
1	哈尔滨工业大学（深圳）	电子信息	哈尔滨	
2	哈尔滨工程大学	船舶与海洋工程	哈尔滨	
3	哈尔滨理工大学	机械	哈尔滨	
4	黑龙江亿林网络股份有限公司	软件和信息技术服务业	哈尔滨	
5	哈尔滨芯明天科技有限公司	软件和信息技术服务业	哈尔滨	
6	哈尔滨安通轨道交通技术有限公司	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	哈尔滨	

黑龙江亿林网络股份有限公司子公司杭州金诚信息科技有限公司取得高新技术企业证书



1

2

3

4

5

6

7

8

9

10



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



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质量观的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强度铝制合金挤压材料质量过程控制与实现的经验	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	哈尔滨芯明天科技有限公司利用数字技术赋能产品质量提升公司品牌影响力的经验	哈尔滨芯明天科技有限公司	哈尔滨
14	哈尔滨安通轨道交通技术有限公司创新管理，技术创新实践	哈尔滨安通轨道交通技术有限公司	哈尔滨



黑龙江亿林网络股份有限公司 获工业互联网标识解析二级节点



黑龙江亿林网络股份有限公司 获黑龙江省省级服务型制造示范平台

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）王舒婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	106

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、亿林数据有限公司、亿林有限	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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《黑龙江亿林网络股份有限公司公司章程》
IDC	指	互联网数据中心业务
ISP	指	互联网服务供应商
ICP	指	网络内容服务
智远科技	指	北京博励智远科技开发有限公司
杭州金诚	指	杭州金诚信息安全科技有限公司
实际控制人	指	孙甲子、李璐昆和杜荣兰
股东大会	指	黑龙江亿林网络股份有限公司股东大会
董事会	指	黑龙江亿林网络股份有限公司董事会
高级管理人员	指	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	指	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	指	恒泰长财证券有限责任公司
上年同期	指	2023年1-12月
报告期	指	2024年1-12月
元、万元	指	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.		
	亿林网络		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	http://www.cnhlj.cn		
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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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 2 月亿林网络创始人、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 月亿林网络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。2024 年 4 月荣获博士后科研工作站，2024 年 5 月“青蛙工业云平台”入选 2024 年省质量标杆。2024 年 6 月亿林网络入选黑龙江省数字化转型服务商名单。2024 年 9 月“青蛙工业云计算平台”成功入选科技创新示范案例。2024 年 11 月亿林网络入选 2024 年省级产教融合性企业建设信息储备企业名单。2024 年 11 月亿林网络荣获黑龙江省服务型制造示范平台。2024 年 12 月亿林网络子公司杭州金诚信息安全科技有限公司取得高新技术企业证书。

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>1、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> <p>2、子公司杭州金诚信息安全科技有限公司于 2024 年 3 月获得《浙江省创新型中小企业》；2024 年 12 月 6 日获得《高新技术企业证书》，有效期三年。</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	52,863,301.02	34,382,451.61	53.75%
毛利率%	23.39%	23.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,548,079.51	547,262.02	1,461.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,869,103.89	-1,940,342.32	196.33%
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）	27.91%	2.10%	-
加权平均净资产收益率%（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）	6.10%	-7.44%	-
基本每股收益	0.25	0.02	1,150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,363,100.51	30,145,443.25	53.80%
负债总计	11,375,869.56	4,028,146.40	182.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,903,288.17	26,355,208.66	32.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	0.78	32.43%
资产负债率%（母公司）	22.06%	12.40%	-
资产负债率%（合并）	24.54%	13.36%	-
流动比率	2.42	6.17	-
利息保障倍数	111.38	9.43	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,009,135.38	1,524,182.12	622.30%
应收账款周转率	4.52	8.47	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	53.80%	8.34%	-
营业收入增长率%	53.75%	5.40%	-
净利润增长率%	3,232.73%	-79.91%	-

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	3,965,552.63	8.55%	3,185,008.21	10.57%	24.51%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	16,835,418.41	36.31%	4,331,392.38	14.37%	288.68%
预付款项	840,244.46	1.81%	4,212,156.52	13.97%	-80.05%

其他应收款	115,635.91	0.25%	171,700.12	0.57%	-32.65%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
合同资产	76,607.08	0.17%	0.00	0.00%	-
其他流动资产	889,640.35	1.92%	618,571.30	2.05%	43.82%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资性房地产	2,975,745.50	6.42%	3,091,449.62	10.26%	-3.74%
固定资产	16,919,044.51	36.49%	11,387,231.16	37.77%	48.58%
无形资产	2,506,273.61	5.41%	3,147,933.94	10.44%	-20.38%
其他非流动资产	1,238,938.05	2.67%	0.00	0.00%	-
资产总计	46,363,100.51	100.00%	30,145,443.25	100.00%	53.80%
应付账款	7,635,772.33	16.47%	682,048.09	2.26%	1,019.54%
合同负债	1,584,155.00	3.42%	1,149,486.80	3.81%	37.81%
应付职工薪酬	2,878.58	0.01%	0.00	0.00%	-
应交税费	8,102.18	0.02%	6,765.71	0.02%	19.75%
其他应付款	49,912.17	0.11%	120,876.60	0.40%	-58.71%
其他流动负债	95,049.30	0.21%	68,969.20	0.23%	37.81%
长期借款	2,000,000.00	4.31%	2,000,000.00	6.63%	0.00%
负债总计	11,375,869.56	24.54%	4,028,146.40	13.36%	182.41%
股本	33,748,896.00	72.79%	33,748,896.00	111.95%	0.00%
资本公积	10,476,699.37	22.60%	10,476,699.37	34.75%	0.00%
盈余公积	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
未分配利润	-9,322,307.20	-20.11%	-	-59.28%	47.83%
			17,870,386.71		
所有者权益总计	34,987,230.95	75.46%	26,117,296.85	86.64%	33.96%

项目重大变动原因

- 1.货币资金：本期末较上期末增加了 24.51%，主要为销售回款效率提升所致。
- 2.应收账款：本期末较上期末增加了 288.68%，主要为大额项目向客户延长信用周期导致。
- 3.预付账款：本期末较上期末减少了 80.05%，主要为前期采购款在本期陆续完成验收所致。
- 4.其他应收款：本期末较上期减少了 32.65%，主要为诉讼官司执行，收回款项所致。
- 5.固定资产：本期末较上期末增加了 48.58%，主要由于新增生产及研发中心投入所致。
- 6.无形资产：本期末较上期末减少了 20.38%，主要因软件系统使用权资产按年限平均法正常摊销所致。
- 7.应付账款：本期末较上期末增加了 1019.54%，主要为重大项目款按进度结算，尚未到期支付款项。
- 8.合同负债：本期末较上期末增加了 37.81%，主要由于新供应商订单增长，客户预付款项增加。
- 9.未分配利润：本期末较上期末在增加了 47.83%，主要是由于本期收入大幅增长及收到了省工业和信息化厅、市工业和信息化局产业扶持资金等政府补助补贴导致利润上涨所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	52,863,301.02	-	34,382,451.61	-	53.75%
营业成本	40,497,537.83	76.61%	26,212,136.77	76.24%	54.50%
毛利率%	23.39%	-	23.76%	-	-
销售费用	571,805.30	1.08%	706,598.51	2.06%	-19.08%
管理费用	2,865,395.01	5.42%	2,410,571.46	7.01%	18.87%
研发费用	6,680,021.96	12.64%	6,705,283.58	19.50%	-0.38%
财务费用	80,312.66	0.15%	29,118.18	0.08%	175.82%
其他收益	6,778,764.47	12.82%	2,928,153.28	8.52%	131.50%
信用减值损失	-130,319.93	-0.25%	-530,864.24	-1.54%	75.45%
资产处置收益	-761,685.09	-1.44%	-6,046.09	-0.02%	-12,497.98%
营业利润	8,020,299.93	15.17%	686,201.00	2.00%	1,068.80%
营业外收入	701,786.63	1.33%	982.44	0.00%	71,333.03%
营业外支出	2,152.46	0.00%	425,538.42	1.24%	-99.49%
净利润	8,719,934.10	16.50%	261,645.02	0.76%	3,232.73%

项目重大变动原因

- 1.营业收入：本期较上期增加了 53.75%，主要原因为中标黑龙江电力调度实业有限公司软硬件购置项目（金额 15,827,910 元），带动收入规模显著增长。
- 2.营业成本：本期较上期增加了 54.50%，因收入增长对应项目成本同步增加，且硬件采购成本占比提升导致成本增幅略高于收入。
- 3.销售费用：本期较上期减少了 19.08%，主要原因本期优化市场推广策略，减少销售人员差旅费用所致。
- 4.管理费用：本期较上期增加了 18.87%，主要原因为本期为支撑业务扩张新增管理支出所致。
- 5.财务费用：本期较上期增加了 175.82%，主要原因为本期支付 12 期贷款利息，上年度仅支付了 6 期所致。
- 6.其他收益：本期较上期增加了 131.50%，主要系收到省工业和信息化厅、市工业和信息化局产业扶持资金等政府补助。
- 7.信用减值损失：本期较上期增加了 75.45%，主要原因为本期冲回前期计提的坏账准备所致。
- 8.资产处置收益：本期较上期减少了 12497.98%，主要原因为本期因处置废旧固定资产产生净损失所致。
- 9.营业利润：本期较上期增加了 1068.80%，主要受益于收入大幅增长及政府补助，同时成本费用控制成效显现。
- 10.营业外收入：本期较上期增加了 71,333.03%，主要原因为本期收到诉讼判决款项所致。
- 11.净利润：本期较上期增加了 3232.73%，主要因本期营业收入增长、政府补助增加及资产减值损失冲回综合影响。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	52,812,842.31	34,340,708.49	53.79%

其他业务收入	50,458.71	41,743.12	20.88%
主营业务成本	40,329,914.63	26,096,432.65	54.54%
其他业务成本	167,623.20	115,704.12	44.87%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
IDC 业务	20,368,404.69	14,259,589.57	29.99%	-16.30%	-21.82%	4.94%
ICP 业务	12,218,622.61	9,105,261.92	25.48%	81.94%	77.99%	1.65%
ISP 业务	285,976.07	106,244.17	62.85%	-37.21%	-13.02%	-10.33%
软硬件销售业务	19,939,838.94	16,858,818.97	15.45%	603.65%	543.77%	7.86%
合计	52,812,842.31	40,329,914.63	23.64%	53.79%	54.54%	-0.37%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1.ISP 业务收入：本期 ISP 业务收入与上年同期减少 37.21%，主要原因为公司调整业务结构，对 ISP 业务进行战略收缩，资源向高附加值的软硬件产品及 ICP 业务倾斜。
- 2.软硬件产品销售：本期软硬件产品销售业务收入与上年同期增加了 603.65%，主要原因为成功中标黑龙江电力调度实业有限公司软硬件购置项目（金额 15,827,910 元），带动服务器、网络安全设备等硬件销售增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	黑龙江电力调度实业有限公司	14,007,000.00	26.50%	否
2	哈工智慧城市研究院（哈尔滨）有限公司	4,635,092.93	8.77%	否
3	新图国际科技发展有限公司	4,605,496.09	8.71%	否
4	山西集客云网科技有限公司	2,326,422.92	4.40%	否
5	海南臻翔信息技术有限责任公司	1,886,792.45	3.57%	否
	合计	27,460,804.39	51.95%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	哈尔滨财富通科技发展有限公司	9,043,148.02	22.33%	否
2	哈尔滨云楨科技开发有限公司	4,485,849.06	11.08%	否
3	哈尔滨瑜宏祥科技有限公司	4,065,742.47	10.04%	否
4	哈尔滨孔旌科技发展有限公司	2,971,698.12	7.34%	否
5	广州天翱信息科技有限公司	2,737,451.32	6.76%	否
合计		23,303,888.99	57.55%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,009,135.38	1,524,182.12	622.30%
投资活动产生的现金流量净额	-10,299,590.96	-4,566,404.73	-125.55%
筹资活动产生的现金流量净额	71,000.00	1,957,274.65	-96.37%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上期大幅增长 622.30%，主要原因是主营业务收入显著提升、收到大额政府补助以及前期坏账冲回等非经常性收益的综合影响所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少了 125.55%，主要原因是企业布局智算新赛道，本期固定资产购置支出增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少了 96.37%，主要原因是上年度新增银行贷款，而本期无新增融资所致。

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	控股子公司	技术推广、电脑动画设计、产品设计、软件开发	1,000,000.00	56,890.86	-196,747.14	99,056.60	16,328.02
杭州金诚信息安全科	控股子公司	技术服务、技术开发	1,000,000.00	1,509,017.77	279,809.23	10,824,746.18	572,848.62

技有限 公司							
-----------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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，公司面临的市场竞争风险将会加大，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>

<p>3、人才短缺的风险</p>	<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。</p> <p>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>
<p>4、对宽带资源供应商依赖的风险</p>	<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>
<p>5、客户依赖风险</p>	<p>2022年、2023年、2024年公司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51.95%。前五大客户销售占比超过50.00%，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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资	1,500,000.00	0
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
出租房产	18,000.00	16,513.76
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

1、公司于2024年7月2日召开2024年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司拟与邵雅斌、李璐昆共同出资设立杭州微流光科技有限公司，注册资本为人民币5,000,000.00元，其中本公司出资人民币1,500,000.00元，占注册资本的30.00%；邵雅斌出资2,500,000.00元，占注册资本的50.00%；李璐昆出资1,000,000.00元，占注册资本的20.00%。注册资本未实缴。2024年8月公司基于战略发展需要，以0元的价格将公司持有的杭州微流光科技有限公司30%股权转让给哈尔滨孔旌科技发展有限公司，本次交易完成后，公司将不再持有杭州微流光科技有限公司股权。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-026	出售资产	杭州微流光科技有限公司公司30%股权	0元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于2024年8月22日召开2024年第三次临时股东大会，审议通过《转让参股公司股权的议案》，将参股公司杭州微流光科技有限公司30%的股权，即认缴出资150万元（尚未实缴）以0元价格转让给哈尔滨孔旌科技发展有限公司，本次股权转让完成后，公司不再持有杭州微流光科技有限公司股权。

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

持股 5%以上的主要股东	2016 年 11 月 10 日		挂牌	关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺	其他（关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 10 日		挂牌	关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺	其他（关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

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超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	20.429%	
	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	60.96%	0	20,573,616	60.96%	
	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

(三) 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	0	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、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内公司实际控制人为：孙甲子、李璐昆、杜荣兰；
报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

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				
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%
王舒	财务	女	1992年	2023年	2025年	0	0	0	0%

婷	负责 人		6月	11月6 日	5月24 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
石丹阳	监事	新任	监事会主席	选举产生
王珊珊	无	新任	职工代表监事	选举产生
郑旭	无	新任	监事	选举产生
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

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
销售人员	10	3	0	13
技术人员	5	10	0	15
财务人员	4	0	0	4
行政人员	7	2	0	9

员工总计	29	15	0	44
------	----	----	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	1
本科	16	35
专科	10	8
专科以下	0	0
员工总计	29	44

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、人员变动：截止 2024 年 12 月 31 日员工 44 人。</p> <p>2、人才引进：社会招聘，网络招聘，校园招聘，同行业猎头。</p> <p>3、人员培训：2024 年公司举办内部培训 36 次，其中技术类培训 18 次，安全类培训 10 次，管理类培训 8 次。</p> <p>4、薪酬政策情况</p> <p>（1）管理人员（高管）实行年薪制，通过 KPI 分解将其工资和公司效益挂钩，于年终进行绩效考核及年终奖，并把结果作为下年度调整工资的重要参考依据。</p> <p>（2）技术人员实行月薪制，根据公司每月制定的新产品开发计划、产品优化计划和降低成本计划，根据项目的实际完成情况进行绩效考评。</p> <p>（3）销售人员实行底薪加提成的薪酬制度，根据所负责产品制定的销售目标进行考核和工资发放。</p> <p>（4）其他管理岗位管理人员根据能力、专业和公司岗位要求的匹配度实行岗位定薪制。</p>
--

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

<p>股份公司成立后，能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，根据“三会”议事规则的规定提前发出通知，召开会议，审议相关报告和议案。公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会制定的决议，履行各项职责。2016 年 4 月起，公司制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则以及相关管理制度，公司法人治理结构进一步完善。报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》及中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进</p>
--

进一步规范公司运作，提高治理水平。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(1) 业务独立性 公司独立设置相关职能部门，拥有独立的业务体系和销售渠道，具备完整的业务流程、独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大关联交易。据上，公司具有独立的业务体系和直接面向市场独。

(2) 资产独立性 股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与公司股东的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立的生产经营有关的房产、设备、车辆的所有权。据此，公司资产独立。

(3) 机构独立性 公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。据此，公司机构独立。

(4) 人员独立性 公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。据此，公司人员独立。

(5) 财务独立性 公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部，建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在其他关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。据此，公司财务独立。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，符合现代企业制度的要求，结合公司自身的实际情况制定的，能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。今后公司还将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	国府审字（2025）第 01010029 号	
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-37	
审计报告日期	2025 年 4 月 10 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	窦爱芬	吴长波
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	



审计报告

国府审字（2025）第 01010029 号

黑龙江亿林网络股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黑龙江亿林网络股份有限公司（以下简称“亿林网络公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了亿林网络公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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，我们独立于亿林网络公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

亿林网络公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

亿林网络公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亿林网络公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿林网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿林网络公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对亿林网络公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿林网络公司不能持续经营。

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

（六）就亿林网络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京国府嘉盈会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：窦爱芬

中国注册会计师：吴长波

二〇二五年四月十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,965,552.63	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	16,835,418.41	4,331,392.38
应收款项融资			
预付款项	六、4	840,244.46	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、5	115,635.91	171,700.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产	六、3	76,607.08	
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	889,640.35	618,571.30
流动资产合计		22,723,098.84	12,518,828.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	2,975,745.50	3,091,449.62
固定资产	六、8	16,919,044.51	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	2,506,273.61	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	六、10		
其他非流动资产	六、11	1,238,938.05	
非流动资产合计		23,640,001.67	17,626,614.72
资产总计		46,363,100.51	30,145,443.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	7,635,772.33	682,048.09
预收款项			
合同负债	六、13	1,584,155.00	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、14	2,878.58	
应交税费	六、15	8,102.18	6,765.71
其他应付款	六、16	49,912.17	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、17	95,049.30	68,969.20
流动负债合计		9,375,869.56	2,028,146.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	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			
非流动负债合计		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		11,375,869.56	4,028,146.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	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、20	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、21	-9,322,307.20	-17,870,386.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		34,903,288.17	26,355,208.66
少数股东权益		83,942.78	-237,911.81
所有者权益（或股东权益）合计		34,987,230.95	26,117,296.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,363,100.51	30,145,443.25

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12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,812,772.86	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	16,490,326.41	4,331,392.38
应收款项融资			
预付款项		781,612.46	5,072,176.35
其他应收款		332,035.91	201,100.12

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		76,607.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		864,404.44	618,571.30
流动资产合计		22,357,759.16	13,155,351.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、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		2,975,745.50	3,091,449.62
固定资产		15,945,475.56	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		2,506,273.61	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		1,238,938.05	
非流动资产合计		23,516,432.72	18,377,165.63
资产总计		45,874,191.88	31,532,517.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,961,254.33	680,188.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,878.58	
应交税费		6,533.21	3,482.77

其他应付款		3,652.60	36,979.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,080,853.11	1,121,184.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		64,851.19	67,271.09
流动负债合计		8,120,023.02	1,909,106.02
非流动负债：			
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			
非流动负债合计		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		10,120,023.02	3,909,106.02
所有者权益（或股东权益）：			
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		-8,471,426.51	-16,602,183.97
所有者权益（或股东权益）合计		35,754,168.86	27,623,411.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		45,874,191.88	31,532,517.42

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		52,863,301.02	34,382,451.61
其中：营业收入	六、22	52,863,301.02	34,382,451.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,729,760.54	36,087,494.20
其中：营业成本	六、22	40,497,537.83	26,212,136.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	34,687.78	23,785.70
销售费用	六、24	571,805.30	706,598.51
管理费用	六、25	2,865,395.01	2,410,571.46
研发费用	六、26	6,680,021.96	6,705,283.58
财务费用	六、27	80,312.66	29,118.18
其中：利息费用		79,000.00	31,039.67
利息收入		-6,733.25	-7,901.28
加：其他收益	六、28	6,778,764.47	2,928,153.28
投资收益（损失以“-”号填列）			0.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、29	-130,319.93	-530,864.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	-761,685.09	-6,046.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,020,299.93	686,201.00
加：营业外收入	六、31	701,786.63	982.44
减：营业外支出	六、32	2,152.46	425,538.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,719,934.10	261,645.02
减：所得税费用	六、33		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,719,934.10	261,645.02
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）		8,719,934.10	261,645.02
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）		171,854.59	-285,617.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,548,079.51	547,262.02
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		8,719,934.10	261,645.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,548,079.51	547,262.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		171,854.59	-285,617.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.02

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	2023 年
一、营业收入	十三、3	45,319,042.42	33,125,568.41
减：营业成本	十三、3	34,890,633.04	25,497,861.93
税金及附加		28,603.31	23,008.42

销售费用		571,805.30	693,583.22
管理费用		2,514,101.02	2,076,330.25
研发费用		5,584,022.71	5,579,290.76
财务费用		80,066.57	29,337.27
其中：利息费用		79,000.00	31,039.67
利息收入		-6,236.08	-6,918.14
加：其他收益		6,659,768.85	2,901,856.00
投资收益（损失以“-”号填列）			0.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-118,911.93	-531,216.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-761,685.09	-6,046.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,428,982.30	1,590,750.87
加：营业外收入		701,784.83	980.17
减：营业外支出		9.67	425,538.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,130,757.46	1,166,192.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,130,757.46	1,166,192.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,130,757.46	1,166,192.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		8,130,757.46	1,166,192.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		44,267,060.39	34,991,084.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	7,721,304.65	3,615,491.70
经营活动现金流入小计		51,988,365.04	38,606,576.66
购买商品、接受劳务支付的现金		33,007,080.10	28,510,337.05
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		1,945,383.69	1,942,966.63
支付的各项税费		150,933.68	24,697.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	5,875,832.19	6,604,393.36
经营活动现金流出小计		40,979,229.66	37,082,394.54
经营活动产生的现金流量净额		11,009,135.38	1,524,182.12
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			0.64

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,929.20	40,000.00
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		15,929.20	40,000.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,315,520.16	4,606,405.37
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		10,315,520.16	4,606,405.37
投资活动产生的现金流量净额		-10,299,590.96	-4,566,404.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,000.00	42,725.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		79,000.00	42,725.35
筹资活动产生的现金流量净额		71,000.00	1,957,274.65
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		780,544.42	-1,084,947.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,185,008.21	4,269,956.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,965,552.63	3,185,008.21

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	2023 年
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		36,914,820.04	33,630,030.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,605,642.10	3,589,649.58
经营活动现金流入小计		44,520,462.14	37,219,680.07

购买商品、接受劳务支付的现金		27,678,655.16	28,334,014.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,515,310.06	1,573,603.74
支付的各项税费		61,314.14	22,855.95
支付其他与经营活动有关的现金		4,961,352.72	5,557,916.08
经营活动现金流出小计		34,216,632.08	35,488,390.13
经营活动产生的现金流量净额		10,303,830.06	1,731,289.94
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			0.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,929.20	40,000.00
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		15,929.20	40,000.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,360,098.04	4,606,405.37
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			
投资活动现金流出小计		9,360,098.04	4,606,405.37
投资活动产生的现金流量净额		-9,344,168.84	-4,566,404.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,000.00	42,725.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		79,000.00	42,725.35
筹资活动产生的现金流量净额		-79,000.00	1,957,274.65
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		880,661.22	-877,840.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,932,111.64	3,809,951.78
六、期末现金及现金等价物余额		3,812,772.86	2,932,111.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年													
	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	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	33,748,896.00	-	-	-	10,476,699.37	-	-	-	-	-	-	17,870,386.71	237,911.81	26,117,296.85
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额	33,748,896.00	-	-	-	10,476,699.37	-	-	-	-	-	-	17,870,386.71	237,911.81	26,117,296.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,548,079.51	321,854.59	8,869,934.10
(一) 综合收益总额												8,548,079.51	171,854.59	8,719,934.10
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000.00	150,000.00
1. 股东投入的普通股													150,000.00	150,000.00

(六) 其他														-
四、本年期末余额	33,748,896.00	-	-	-	10,476,699.37	-	-	-	-	-	-9,322,307.20	83,942.78	34,987,230.95	

项目	2023 年													
	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			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	33,748,896.00	-	-	-	10,476,699.37	-	-	-	-	-	-	18,417,648.73	47,705.19	25,855,651.83
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额	33,748,896.00	-	-	-	10,476,699.37	-	-	-	-	-	-	18,417,648.73	47,705.19	25,855,651.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	547,262.02	285,617.00	-	261,645.02
(一) 综合收益总额											547,262.02	285,617.00	-	261,645.02
(二) 所有者投入和减少资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本															
1. 股东投入的普通股															-
2. 其他权益工具持有者投入资本															-
3. 股份支付计入所有者权益的金额															-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
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、本期末余额	33,748,896.00	-	-	-	10,476,699.37	-	-	-	-	-	-8,471,426.51	35,754,168.86	

项目	2023 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	33,748,896.00	-	-	-	10,476,699.37						- 17,768,376.59	26,457,218.78
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	33,748,896.00	-	-	-	10,476,699.37						- 17,768,376.59	26,457,218.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-						1,166,192.62	1,166,192.62
(一) 综合收益总额											1,166,192.62	1,166,192.62
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-						-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投 入资本												-

四、本年期末余额	33,748,896.00	-	-	-	10,476,699.37						-	16,602,183.97	27,623,411.40
----------	---------------	---	---	---	---------------	--	--	--	--	--	---	---------------	---------------

黑龙江亿林网络股份有限公司

2024 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。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 10 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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。

本公司截至 2024 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-9,322,307.20 元。由于受到 DDOS 攻击及勒索病毒“Wanna cry”爆发，公司需要为政府、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 12 月 31 日已经累计支出超过 2500 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及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 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度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、 重要会计政策和会计估计

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 12 月 31 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

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、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
资产金额	披露事项涉及的资产金额占公司总资产的比例 $\geq 5\%$
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占公司净利润的比例 $\geq 10\%$

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、6“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、10“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、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、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；以及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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期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。

(6) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

11、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或衍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

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

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

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、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、10“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、6、“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	20-40	5	2.375-4.75
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、18“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、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、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。

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。

17、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(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、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

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

20、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。

21、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。

22、预计负债

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

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

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

（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，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

23、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。

二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团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。

（3）收入确认时点及判断依据

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。

（4）主要责任人/代理人

本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（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。

（2）服务收入

本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。

24、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

25、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损

和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

27、租赁

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

（1） 本集团作为承租人

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折

旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，该变更对 2024 年 1 月 1 日财务报表没有影响。

②财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本公司选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，该变更对 2024 年 1 月 1 日财务报表没有影响。

(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

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税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%
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	15%

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。

子公司杭州金诚信息安全科技有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书，从 2024 年 1 月 1 日至 2026 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、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	59,219.69	17,251.59
银行存款	3,873,631.61	3,156,532.15
其他货币资金	32,701.33	11,224.47
合 计	3,965,552.63	3,185,008.21
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2024 年 12 月 31 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	期末余额	期初余额
1 年以内	17,325,493.47	4,474,578.91
1 至 2 年	71,489.70	
2 至 3 年		
3 年以上	669,286.20	834,343.90
小 计	18,066,269.37	5,308,922.81
减：坏账准备	1,230,850.96	977,530.43
合 计	16,835,418.41	4,331,392.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	149,286.20	0.83	149,286.20	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,916,983.17	99.17	1,081,564.76	6.04	16,835,418.41
其中：账龄组合	17,916,983.17		1,081,564.76		16,835,418.41
合 计	18,066,269.37	—	1,230,850.96	—	16,835,418.41

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	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	期末余额			
	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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年内	17,325,493.47	554,415.79	3.20
1-2年	71,489.70	7,148.97	10.00
2-3年			30.00
3年以上	520,000.00	520,000.00	100.00
合计	17,916,983.17	1,081,564.76	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	977,530.43	253,320.53				1,230,850.96
合计	977,530.43	253,320.53				1,230,850.96

(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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
黑龙江电力调度实业有限公司	13,494,420.45	79,139.55	13,573,560.00	74.80	434,353.92

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
哈尔滨卓讯科技有限公司	1,520,000.00		1,520,000.00	8.38	48,640.00
哈工智慧城市研究院(哈尔滨)有限公司	785,648.25		785,648.25	4.33	25,140.74
中科达信科技集团股份有限公司	520,000.00		520,000.00	2.87	520,000.00
哈尔滨拓慧科技有限公司	498,330.00		498,330.00	2.75	15,946.56
合计	16,818,398.70	79,139.55	16,897,538.25	93.13	1,044,081.22

3、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	79,139.55	2,532.47	76,607.08			
合计	79,139.55	2,532.47	76,607.08			

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	79,139.55	100.00	2,532.47	3.20		76,607.08
其中：账龄组合	79,139.55		2,532.47			76,607.08
合计	79,139.55	—	2,532.47	—		76,607.08

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年内	79,139.55	2,532.47	3.20
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	79,139.55	2,532.47	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合同资产坏账准备	2,532.47	2,532.47				2,532.47
合计	2,532.47	2,532.47				2,532.47

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	316,930.58	37.72	3,723,456.52	88.40
1至2年	523,313.88	62.28	488,700.00	11.60
2至3年				
3年以上				
合计	840,244.46	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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
哈尔滨双创网络孵化器服务有限公司	501,000.00	59.63
中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	207,815.64	24.73
杭州众立科技服务有限公司	50,492.00	6.01
南昌金博曼网络技术有限公司	37,000.00	4.40
阿里云计算有限公司	20,453.88	2.43
合计	816,761.52	97.20

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	305,715.91	487,313.19
小计	305,715.91	487,313.19
减：坏账准备	190,080.00	315,613.07
合计	115,635.91	171,700.12

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	80,757.91	26,789.12
1至2年	15,500.00	
2至3年		
3年以上	209,458.00	460,524.07
小计	305,715.91	487,313.19
减：坏账准备	190,080.00	315,613.07
合计	115,635.91	171,700.12

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及备用金	100,728.00	34,878.00
代扣社保	14,907.91	11,289.12
往来款	190,080.00	441,146.07
小计	305,715.91	487,313.19
减：坏账准备	190,080.00	315,613.07
合计	115,635.91	171,700.12

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	190,080.00	62.18	190,080.00	100.00	
按组合计提坏账准备	115,635.91	37.82			115,635.91
其中：其他组合	115,635.91				115,635.91
合计	305,715.91	—	190,080.00	—	115,635.91

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	441,146.07	90.53	315,613.07	71.54	125,533.00
按组合计提坏账准备	46,167.12	9.47			46,167.12
其中：其他组合	46,167.12				46,167.12

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	期末余额			
	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，公司已胜诉，但是预计无法收回
合计	190,080.00	190,080.00	—	

⑤按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额			315,613.07	315,613.07
2024 年 1 月 1 日余额在 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			125,533.07	125,533.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额			190,080.00	190,080.00

⑥本期无实际核销的其他应收款

⑦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	62.18	190,080.00

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
黑龙江省招标有限公司	保证金	30,000.00	1年内	9.81	
重庆天蓬云采网络科技有限公司	保证金	20,000.00	1年内	6.54	
员工个人社保	代扣代缴	14,907.91	1年内	4.88	
北京有竹居网络技术有限公司	保证金	10,500.00	1年内	3.43	
合计		265,487.91	—	86.84	190,080.00

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	34,026.27	
增值税留抵税额	855,614.08	618,571.30
合计	889,640.35	618,571.30

7、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、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	718,459.64	718,459.64
2、本期增加金额	115,704.12	115,704.12
(1) 计提或摊销		
(2) 固定资产转入		
3、本期减少金额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	834,163.76	834,163.76
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	2,975,745.50	2,975,745.50
2、期初账面价值	3,091,449.62	3,091,449.62

8、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	16,919,044.51	11,387,231.16
固定资产清理		
合 计	16,919,044.51	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
2、本年增加金额			9,076,582.11	9,076,582.11
(1) 购置			9,076,582.11	9,076,582.11
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额			13,435,532.09	13,435,532.09
(1) 处置或报废			13,435,532.09	13,435,532.09
(2) 其他减少				

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
4、期末余额	5,748,729.17	1,501,106.49	19,600,459.19	26,850,294.85
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	152,468.88	141,151.58	2,473,534.01	2,767,154.47
(1) 计提	152,468.88	141,151.58	2,473,534.01	2,767,154.47
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额			12,657,917.80	12,657,917.80
(1) 处置或报废			12,657,917.80	12,657,917.80
(2) 其他减少				
4、期末余额	869,813.32	1,149,910.06	7,911,526.96	9,931,250.34
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	4,878,915.85	351,196.43	11,688,932.23	16,919,044.51
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。

③ 截至 2024 年 12 月 31 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 12 月 31 日，上述固定资产未对外提供债务担保和抵押。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

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			

项目	软件	专利	合计
(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	637,340.56	4,319.77	641,660.33
(1) 摊销	637,340.56	4,319.77	641,660.33
(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	1,426,750.55	10,504.21	1,437,254.76
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	2,503,597.82	2,675.79	2,506,273.61
2. 期初账面价值	3,140,938.38	6,995.56	3,147,933.94

①截至 2024 年 12 月 31 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 12 月 31 日，上述无形资产未对外提供债务担保和抵押。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备				
合计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,423,463.43	1,293,143.50
可抵扣亏损	28,895,509.17	27,617,236.14
合 计	30,318,972.60	28,910,379.64

注：由于可抵扣亏损金额较大，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2028		29,388.11	高新技术企业所得税可以弥补亏损年限为 10 年
2029	6,480,395.60	6,480,395.60	
2030	2,618,243.13	2,618,243.13	
2031	10,218,972.84	10,218,972.84	
2032	4,171,124.17	4,171,124.17	
2033	4,099,112.29	4,099,112.29	
2034	1,307,661.14		
合 计	28,895,509.17	27,617,236.14	

11、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买无形资产款	1,238,938.05		1,238,938.05			
合 计	1,238,938.05		1,238,938.05			

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
服务费	7,635,739.78	682,048.09
其他	32.55	
合 计	7,635,772.33	682,048.09

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约的服务费	1,584,155.00	1,149,486.80
合 计	1,584,155.00	1,149,486.80

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日无重要的账龄超过 1 年的合同负债。

14、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		1,664,808.09	1,661,929.51	2,878.58
二、离职后福利-设定提存计划		307,454.18	307,454.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		1,972,262.27	1,969,383.69	2,878.58

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,340,578.24	1,337,699.66	2,878.58
2、职工福利费		32,256.63	32,256.63	
3、社会保险费		206,413.22	206,413.22	
其中：医疗保险费		202,632.97	202,632.97	
工伤保险费		3,780.25	3,780.25	
4、住房公积金		85,560.00	85,560.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		1,664,808.09	1,661,929.51	2,878.58

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		295,353.76	295,353.76	
2、失业保险费		12,100.42	12,100.42	
3、企业年金缴费				
合 计		307,454.18	307,454.18	

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		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	3,114.29	1,981.18
土地使用税	67.39	52.08
印花税	4,886.00	1,426.68
其他税费	34.50	42.50
合 计	8,102.18	6,765.71

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,912.17	120,876.60
合 计	49,912.17	120,876.60

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
工会经费	1,875.48	1,741.29
往来款	46,259.57	84,560.69
报销款	1,777.12	34,574.62
合 计	49,912.17	120,876.60

②截至 2024 年 12 月 31 日无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	95,049.30	68,969.20
合计	95,049.30	68,969.20

18、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,748,896.00						33,748,896.00

20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,476,699.37			10,476,699.37
其他资本公积				
合 计	10,476,699.37			10,476,699.37

21、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-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：本期归属于母公司股东的净利润	8,548,079.51	547,262.02
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-9,322,307.20	-17,870,386.71

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	52,812,842.31	40,329,914.63	34,340,708.49	26,096,432.65
其他业务	50,458.71	167,623.20	41,743.12	115,704.12
合计	52,863,301.02	40,497,537.83	34,382,451.61	26,212,136.77

(1) 主营业务按产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
IDC 业务	20,368,404.69	14,259,589.57	24,335,890.37	18,239,998.47
ICP 业务	12,218,622.61	9,105,261.92	6,715,580.30	5,115,524.26
ISP 业务	285,976.07	106,244.17	455,458.16	122,146.19
软硬件销售业务	19,939,838.94	16,858,818.97	2,833,779.66	2,618,763.72
合 计	52,812,842.31	40,329,914.63	34,340,708.49	26,096,432.65

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,410.91	139.43
教育费附加	1,687.47	129.16
印花税	14,337.34	6,957.12
车船税	1,800.00	1,800.00
房产税	14,119.82	14,427.75
土地使用税	332.24	332.24
合 计	34,687.78	23,785.70

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	201,152.11	208,307.71
办公费	106,184.29	100,714.02
差旅费	159,396.06	282,560.32
宣传服务费	10,297.52	30,981.88
业务招待费	94,775.32	84,034.58
合 计	571,805.30	706,598.51

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	501,302.73	515,487.53
业务招待费	73,450.92	48,520.55
差旅费	103,028.00	120,980.80
办公费	326,816.91	216,338.06
业务宣传费		4,589.63
折旧费	222,059.18	381,773.72
咨询服务费	1,454,480.55	1,021,716.67

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	6,026.25	5,200.32
工会经费	20,304.82	21,620.33
租赁物业费	146,296.56	63,081.54
其他	11,629.09	11,262.31
合 计	2,865,395.01	2,410,571.46

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,496,095.28	2,567,510.43
人工投入	881,758.14	674,248.31
折旧及摊销	2,415,376.09	1,407,283.57
委外服务	1,886,792.45	1,981,132.03
其他费用		75,109.24
合 计	6,680,021.96	6,705,283.58

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,000.00	31,039.67
减：利息收入	6,733.25	7,901.28
汇兑损失		
减：汇兑收益		205.39
手续费	8,045.91	6,185.18
合 计	80,312.66	29,118.18

28、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
进项税额加计抵减额	1,955.51	1,544.06	
社保补贴	161,933.31	41,934.84	161,933.31
增值税及其他税金减免	1,875.65	674.38	
哈尔滨中小企业公共服务平台奖励		50,000.00	
黑龙江省工信局奖励	5,913,000.00	2,660,000.00	5,913,000.00
政府支持对外贸易发展项目奖励	100,000.00	110,000.00	100,000.00
哈尔滨市科技资金补贴	500,000.00		500,000.00
采购云服务政府补贴		64,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
留学人员创业补助	100,000.00		100,000.00
合 计	6,778,764.47	2,928,153.28	6,774,933.31

29、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账减值损失	-130,319.93	-530,864.24
合 计	-130,319.93	-530,864.24

30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产出售	-761,685.09	-6,046.09	-761,685.09
合 计	-761,685.09	-6,046.09	-761,685.09

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
赔偿收入	688,486.62		688,486.62
债权放弃利得	12,600.00		12,600.00
其他	700.01	982.44	700.01
合 计	701,786.63	982.44	701,786.63

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		415,398.89	
其中：固定资产		415,398.89	
无形资产			
债务重组损失			
公益性捐赠支出		10,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
盘亏损失			
滞纳金、罚款支出	2,151.46	139.33	2,151.46
其他	1.00	0.20	1.00
合 计	2,152.46	425,538.42	2,152.46

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	8,719,934.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,307,990.12
子公司适用不同税率的影响	1,632.80
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,954.83
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,002,003.29
利用以前期间的税务亏损	-468,574.46
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	
所得税费用	

34、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	本期发生数	上期发生数
利息收入	6,733.25	7,901.28
补贴收入	6,774,933.31	2,925,934.84
其他收入	85.40	4.04
往来收款	939,552.69	681,651.54
合 计	7,721,304.65	3,615,491.70

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来付款	116,710.00	105,134.40
销售费用的付现	370,653.19	498,290.80
管理费用、研发费用的付现	5,378,270.63	5,984,643.65
手续费	8,045.91	6,185.18
其他支出	2,152.46	10,139.33
合 计	5,875,832.19	6,604,393.36

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,719,934.10	261,645.02
加：信用减值准备	130,319.93	530,864.24
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	2,882,858.59	2,796,377.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	641,660.33	150,786.90
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）	761,685.09	6,046.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		415,398.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	79,000.00	42,725.35
投资损失（收益以“-”号填列）		-0.64
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,282,976.77	-2,520,942.46

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,076,654.11	-158,719.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,009,135.38	1,524,182.12
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	3,965,552.63	3,185,008.21
减：现金的期初余额	3,185,008.21	4,269,956.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	780,544.42	-1,084,947.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	3,965,552.63	3,185,008.21
其中：库存现金	59,219.69	17,251.59
可随时用于支付的银行存款	3,873,631.61	3,156,532.15
可随时用于支付的其他货币资金	32,701.33	11,224.47
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	3,965,552.63	3,185,008.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,496,095.28	2,567,510.43
人工投入	881,758.14	674,248.31
折旧及摊销	2,415,376.09	1,407,283.57

委外服务	1,886,792.45	1,981,132.03
其他费用		75,109.24
合计	6,680,021.96	6,705,283.58
其中：费用化研发支出	6,680,021.96	6,705,283.58
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

公司 2024 年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) 本集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京博励智远科技开发有限公司	100 万元	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	100 万元	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	备注
孙甲子	中国	股东、董事长、董事会秘书	一致行动人
李璐昆	中国	股东、董事	一致行动人
杜荣兰	中国	股东、董事	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	
石丹阳	中国	监事会主席	
王珊珊	中国	监事	
郑旭	中国	监事	
王舒婷	中国	财务负责人	

其他关联方名称	注册地/国籍	与本公司关系	备注
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、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
出租房产	黑龙江省网络安全协会	16,513.76	16,513.76

(2) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	科目	2024 年度			
		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	24,000.00	60,860.00	22,918.00
李璐昆	其他应付款	23,341.57			23,341.57

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	孙甲子	22,918.00	59,778.00
其他应付款	李璐昆	23,341.57	23,341.57

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	314,400.00	310,700.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 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

截止财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的日后事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,968,993.47	4,474,578.91
1 至 2 年	71,489.70	
2 至 3 年		
3 年以上	669,286.20	834,343.90
小 计	17,709,769.37	5,308,922.81
减：坏账准备	1,219,442.96	977,530.43
合 计	16,490,326.41	4,331,392.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	149,286.20	0.84	149,286.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,560,483.17	99.16	1,070,156.76	6.09	16,490,326.41
其中：账龄组合	17,560,483.17		1,070,156.76		16,490,326.41
合 计	17,709,769.37	—	1,219,442.96	—	16,490,326.41

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	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	期末余额			
	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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,968,993.47	543,007.79	3.20
1至2年	71,489.70	7,148.97	10.00
2至3年			30.00
3年以上	520,000.00	520,000.00	100.00
合计	17,560,483.17	1,070,156.76	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	977,530.43	241,912.53				1,219,442.96
合计	977,530.43	241,912.53				1,219,442.96

(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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
黑龙江电力调度实业有限公司	13,494,420.45	79,139.55	13,573,560.00	76.30	434,353.92
哈尔滨卓讯科技有限公司	1,520,000.00		1,520,000.00	8.54	48,640.00
哈工智慧城市研究院(哈尔滨)有限公司	785,648.25		785,648.25	4.42	25,140.74
中科达信科技集团股份有限公司	520,000.00		520,000.00	2.92	520,000.00
哈尔滨拓慧科技有限公司	498,330.00		498,330.00	2.80	15,946.56
合计	16,818,398.70	79,139.55	16,897,538.25	94.98	1,044,081.22

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	850,000.00		850,000.00	850,000.00		850,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、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	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	45,268,583.71	34,723,009.84	33,083,825.29	25,382,157.81
其他业务	50,458.71	167,623.20	41,743.12	115,704.12
合计	45,319,042.42	34,890,633.04	33,125,568.41	25,497,861.93

十四、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-761,685.09	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,774,933.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	699,634.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	33,906.77	
合计	6,678,975.62	

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	27.91	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.10	0.06	0.06

黑龙江亿林网络股份有限公司
二〇二五年四月十日

附件 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-761,685.09
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,774,933.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	699,634.17
非经常性损益合计	6,712,882.39
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	33,906.77
非经常性损益净额	6,678,975.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用