

**COMING**

黑龙江康明新科技股份有限公司

2024 年年度报告

2025 年 4 月

## 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、公司负责人范喜凯、主管会计工作负责人徐雪莲及会计机构负责人（会计主管人员）徐雪莲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
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	116

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	公司信息披露负责人办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、康明新、康明新股份	指	黑龙江康明新科技股份有限公司
丰瑞农	指	黑龙江丰瑞农信息技术有限公司
亚飞、亚飞投资	指	哈尔滨亚飞投资企业（有限合伙）
众益成、众益成投资	指	哈尔滨众益成投资企业（有限合伙）
法定代表人	指	范喜凯
董事会	指	除有前缀外，均指黑龙江康明新科技股份有限公司董事会
监事会	指	除有前缀外，均指黑龙江康明新科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国海证券、主办券商	指	国海证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京市盈科（深圳）律师事务所
会计师、会计师事务所	指	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
系统集成	指	系统集成是在系统工程科学方法的指导下，根据用户需求，优选各种技术和产品，将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠经济和有效的整体，并使之能彼此协调工作，发挥整体效益，以达到整体性能最优
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	黑龙江康明新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Heilongjiang Newcoming Technology Co.,ltd		
	Newcoming Technology Co.,ltd		
法定代表人	范喜凯	成立时间	2000年11月20日
控股股东	控股股东为（王海波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王海波、范喜凯），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）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发和信息系统集成服务（I651、I652）-软件开发和信息系统集成服务（I6510、I6520）		
主要产品与服务项目	公司提供的主要产品或服务包括系统集成服务、运维服务（ITSS）、软件开发和设备经销。		
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	康明新	证券代码	872174
挂牌时间	2017年9月25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）	15,180,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街168号腾达大厦1011		
联系方式			
董事会秘书姓名	陶青山	联系地址	哈尔滨市松北区智谷大街288号深圳（哈尔滨）产业园区科创总部A区2栋7层
电话	0451-88800036	电子邮箱	qingshan.ltiao@newcoming.com.cn
传真	0451-82510294		
公司办公地址	哈尔滨市松北区智谷大街288号深圳（哈尔滨）产业园区科创总部A区2栋7层	邮政编码	150029
公司网址	www.newcoming.com.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	912301997184900104		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市经开区南岗集中区锋路469号广告产业园7号楼5层		
注册资本（元）	15,180,000.00元	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

公司的营业收入主要来源于系统集成服务，目前主要服务于黑龙江省内行政事业单位和教育部门。公司主要采用招投标方式，承接各类办公楼宇、校园、医院、场馆的弱电、安防、网络安全、存储及容灾备份、机房建设、数据中心等系统集成项目。公司目前提供技术服务的研发方向主要源于下游客户的需求。

公司自成立以来一直从事系统集成服务，包括前期咨询、方案设计、软硬件二次开发、工程施工、集成调试、竣工交付以及后期维护管理，对系统集成服务具有深刻的理解，作为下游客户长期稳定的服务商，充分理解下游客户对产品型号、规格、技术、质量等方面的重要需求。从用户需求角度出发，公司根据不同类型的客户进行技术设计与研发，与下游客户形成良好的协同效应。在开展系统集成服务方面，公司具有较高标准的质量控制能力，并通过建立研发、采购、销售、系统集成和售后服务等制度，满足客户在产品质量、技术要求和交货时间等方面的重要要求，实现其对信息化建设方面的需求。

综上所述，公司主要依靠对系统集成服务行业及下游客户的强大需求认知能力、提供量身定做信息化产品的研发设计能力、高标准的质量控制体系和优质的产品质量维护服务等综合解决方案满足下游客户对信息化建设方面的需求，从而与下游客户形成良好的合作关系并实现盈利。

报告期内，公司的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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022年7月11日，公司被黑龙江省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业；</p> <p>2022年10月12日，公司再次通过国家高新技术企业的复审，在2022-2024年度可以按15%的优惠税率征收企业所得税；</p> <p>2024年8月16日，公司再次通过科技型中小企业认定；</p> <p>通过以上认定，公司在税收、人才安居、品牌提升以及项目资助等方面都有获益。</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	9,458,870.34	21,919,188.88	-56.85%

毛利率%	18.22%	27.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,064,650.19	488,300.85	-932.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,080,410.13	116,648.98	-3,598.02%
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）	-60.68%	5.62%	-
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）	-60.92%	1.34%	-
基本每股收益	-0.27	0.0322	-938.51%
<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	61,385,363.41	24,491,872.95	150.64%
负债总计	56,830,460.85	15,761,197.04	260.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,554,902.56	8,730,675.91	-47.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.58	-48.27%
资产负债率%（母公司）	83.42%	51.11%	-
资产负债率%（合并）	92.58%	64.35%	-
流动比率	0.95	1.07	-
利息保障倍数	-15.39	2.58	-
<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	1,469,542.48	-2,826,206.62	152.00%
应收账款周转率	1.16	2.52	-
存货周转率	0.64	2.75	-
<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%	150.64%	-28.60%	-
营业收入增长率%	-56.85%	-21.81%	-
净利润增长率%	-932.41%	-107.32%	-

### 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	12,667,775.58	20.64%	1,006,617.37	4.11%	1,158.45%
应收票据	9,705,237.60	15.81%			
应收账款	5,414,319.16	8.82%	7,267,439.88	29.67%	-25.50%
预付账款	4,696,166.72	7.65%	3,160,592.11	12.90%	48.59%

存货	19,988,735.14	32.56%	4,022,317.81	16.42%	396.95%
长期股权投资	44,697.85	0.07%	44,965.86	0.18%	-0.60%
其他权益工具投资	3,724,081.73	6.07%	4,158,625.17	16.98%	-10.45%
固定资产	645,974.34	1.05%	910,389.27	3.72%	-29.04%
递延所得税资产	2,838,476.63	4.62%	2,361,259.39	9.64%	20.21%
短期借款	13,391,715.93	21.82%	3,284,959.98	13.41%	307.67%
应付账款	15,483,892.46	25.22%	5,844,999.12	23.87%	164.91%
合同负债	21,980,830.34	35.81%	1,287,923.78	5.26%	1,606.69%
其他应付款	3,393,795.10	5.53%	2,816,288.88	11.50%	20.51%

### 项目重大变动原因

(1) 报告期内：货币资金较上年同期增加 1,166.12 万元，增幅 1,158.45%，主要原因是收到项目预收款。

(2) 报告期内：应收票据较上年同期增加 970.52 万元，主要原因是收到客户以银行承兑汇票结算项目款。

(3) 报告期内：应收账款较上年同期减少 185.31 万元，减幅 25.50%，主要原因是收回前期应收账款。

(4) 报告期内：预付账款较上年同期增加 153.56 万元，增幅 48.59%，主要原因是采购设备预付货款增加。

(5) 报告期内：存货较上年同期增加 1,596.64 万元，增幅 396.95%，主要原因是为保证项目顺利进行而采购增加。

(6) 报告期内：固定资产较上年同期减少 26.44 万元，减幅 29.04%，主要原因是计提固定资产折旧影响。

(7) 报告期内：短期借款较上年同期增加 1,010.68 万元，增幅 307.67%，主要原因一是收到的流动资金借款增加，二是银行承兑汇票贴现增加短期借款 970.00 万元。

(8) 报告期内：应付账款较上年同期增加 963.89 万元，增幅 164.91%，主要原因是为保证项目顺利运行采购增加，供应商增加账期影响。

(9) 报告期内：合同负债较上年同期增加 2,069.29 万元，增幅 1,606.69%，主要原因是收到项目预收款引起合同负债增加。

(10) 报告期内：其他应付账款较上年同期增加 57.75 万元，增幅 20.51%，主要原因收到往来资金增加影响。

## (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	9,458,870.34	-	21,919,188.88	-	-56.85%
营业成本	7,735,185.68	81.78%	15,912,637.49	72.60%	-51.39%

毛利率%	18.22%	-	27.40%	-	-
销售费用	711,551.87	7.52%	1,977,460.84	9.02%	-64.02%
管理费用	3,635,653.71	38.44%	4,039,207.70	18.43%	-9.99%
研发费用	916,716.75	9.69%	1,638,646.57	7.48%	-44.06%
财务费用	276,757.82	2.93%	285,275.47	1.30%	-2.99%
信用减值损失	-601,993.92	-6.36%	2,014,163.04	9.19%	-129.89%
资产减值损失	-59,431.89	-0.63%	-18,395.46	-0.08%	-223.08%
其他收益	18,794.00	0.20%	503,036.32	2.29%	-96.26%
投资收益	-268.01	0.00%	-2,735.57	-0.01%	90.20%
资产处置收益		0.00%	2,896.43	0.01%	-100.00%
营业利润	-4,520,394.25	-47.79%	509,022.25	2.32%	-988.05%
营业外收入	1.33	0.00%	13.26	0.00%	-89.97%
营业外支出	254.22	0.00%	59,727.07	0.27%	-99.57%
净利润	-4,064,650.19	-42.97%	488,300.85	2.23%	-932.41%

### 项目重大变动原因

(1) 报告期内：营业收入 945.89 万元，较上年度减少 1,246.03 万元，减幅 56.85%，主要原因是 2024 年中标项目集中在年底，项目刚开始实施，还未到验收结算时点，在 2024 年不能确认收入，导致收入减少。

(2) 报告期内：营业成本 773.52 万元，较上年度减少 817.75 万元，减幅 51.39%，主要原因是 2024 年营业收入减少，成本随收入的减少而减少。

(3) 报告期内：销售费用 71.16 万元，较上年同期减少 126.59 万元，减幅 64.02%，主要原因一是收入下降，销售经费随之减少；二是销售人员减少，人工费用减少。

(4) 报告期内：管理费用 363.57 万元，较上年度减少 40.36 万元，减幅 9.99%，主要原因一是申办资质、诉讼等中介服务费减少；二是差旅费、办公费、招待费等费用减少。

(5) 报告期内：研发费用 91.67 万元，较上年同期减少 72.19 万元，减幅 44.06%，主要原因是研发人员减少，人工费用减少。

(6) 报告期内：信用减值损失 60.20 万元，较上年同期增加 261.62 万元，增幅 129.89%，主要原因是应收账款账龄增加计提坏账准备增加。

(7) 报告期内：资产减值损失 5.94 万元，较上年同期增加 4.10 万元，增幅 223.08%，主要原因是合同资产增加计提资产减值损失增加。

(8) 报告期内：其他收益 1.88 万元，较上年同期减少 48.42 万元，减幅 96.26%，主要原因是上年收到政府高新技术企业认定奖补奖金，本年没有该项资金。

(9) 报告期内：投资收益-0.03 万元，较上年同期增加 0.25 万元，增幅 90.20%，主要原因是被投资企业本年经营亏损较上年减少，按持股比例计算的投资损失减少。

(10) 报告期内：资产处置收益 0.00 元，较上年减少 0.29 万元，减幅 100%，主要原因是本期无资产处置。

(11) 报告期内：营业外支出 0.03 万元，较上年减少 5.95 万元，减幅 99.57%，主要原因是对外捐赠减少。

(12) 报告期内：净利润-406.47 万元，较上年减少 455.30 万元，减幅 932.41%，主要原因是本年收入降低，毛利率下降，费用降幅比收入降幅低影响。

## 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	9,458,870.34	21,919,188.88	-56.85%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	7,735,185.68	15,912,637.49	-51.39%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

## 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
系统集成	7,990,340.59	6,862,238.96	14.12%	-56.16%	-48.47%	-47.59%
设备经销	178,955.74	131,829.01	26.33%	-80.19%	-83.64%	143.16%
运维服务	1,289,574.01	741,117.71	42.53%	-53.76%	-58.59%	18.73%

## 按地区分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因

报告期内，受整体经济环境影响，公司运维订单和系统集成订单减少，收入下降。

## 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	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	2,897,641.51	30.63%	否
2	哈尔滨职业技术学院	2,406,603.54	25.44%	否
3	嘉荫县交通运输局	1,738,008.85	18.37%	否
4	黑龙江省福利彩票发行中心	904,716.98	9.56%	否
5	中通建设股份有限公司黑龙江省通信服务分公司	352,212.39	3.72%	否
合计		8,299,183.27	87.74%	-

## 主要供应商情况

单位：元

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

1	陕西长安计算科技有限公司	9,020,655.47	33.02%	否
2	合肥神州数码有限公司	8,502,346.56	31.12%	否
3	振华智造(西安)科技有限公司	2,250,000.00	8.24%	否
4	黑龙江省宏弘科技有限公司	1,742,000.00	6.38%	否
5	哈尔滨福鑫日晟科技发展有限公司	1,726,790.00	6.32%	否
合计		23,241,792.03	85.08%	-

### (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	1,469,542.48	-2,826,206.62	152.00%
投资活动产生的现金流量净额	305,000.00	15,004.45	1,932.73%
筹资活动产生的现金流量净额	9,886,615.73	-5,421,239.33	282.37%

#### 现金流量分析

(1) 报告期内：经营活动产生的现金流量净额 146.95 万元，较上年同期增加 429.57 万元，主要是收到项目预收款增加影响。

(2) 报告期内：投资活动产生的现金流量净额 30.50 万元，较上年同期增加 29.00 万元，主要是 2024 年收回哈尔滨京世网络科技有限公司投资款 50.00 万元。

(3) 报告期内：筹资活动产生的现金流量净额 988.66 万元，较上年同期增加 1,530.79 万元，一是 2024 年流动资金借款增加，二是应收票据贴现形成短期借款。

## 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
哈尔滨康明新网络科技开发有限公司	控股子公司	系统集成	11,000,000.00	4,514,528.05	3,111,818.26	448,930.10	-268,782.81
黑龙江丰瑞农信息	控股	农业数据	5,000,000.00	3,338,417.49	529,486.58	36,527.80	-318,586.79

技术有限公司	子公司	处理, 人力资源培训					
哈尔滨康明新数据服务有限公司	控股子公司	信息系统集成服务	10,180,000.00	2,409,851.12	60,399.94	188,762.35	-846,067.25

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
哈尔滨京世网络科技有限公司	无关联性	战略投资, 长期持有
北京农狐网络传媒有限公司	无关联性	战略投资, 长期持有

### (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. 市场竞争加剧及业务区域集中风险	目前国内系统集成行业的竞争日趋激烈。随着系统集成技术的公开化和透明化程度越来越高, 大量的系统集成企业, 特别是中小型系统集成企业涌入市场, 使得行业内的竞争环境越来越复杂, 市场竞争的加剧, 将降低行业整体利润水平。企业单凭现有技术、服务质量和价格等优势难以在激烈的市场竞争中胜出, 前期的市场开拓和后期的升级维护服务逐渐成为市场竞争的关键因素。如果公司在软件研发、技术创新以及客户服务等方面落后于竞争对手, 则将在日益加剧的市场竞争中面临更大的市场竞争风险。公司业务主要集中于黑龙江省内地区, 公司的业务存在区域集中的风险, 一旦该区域市场竞争加剧或

	投资量大幅下滑，将对公司经营业绩产生重大影响。
2. 经营的季节性风险	公司的主要客户为黑龙江省内的政府部门、事业单位及教育机构等，该类客户通常在政府采购网进行公开招标，每年招标主要集中在下半年，尤其以四季度为高峰。主要客户的季节性招标对公司的生产经营造成了比较明显的影响，使得上半年的收入和利润水平均较低。
3. 下游行业需求变化的风险	公司所处系统集成服务行业与下游应用领域密切相关，下游行业需求的变化直接影响本行业的发展。公司主要收入来自于政府部门、事业单位、教育部门等社会公共部门。公司业绩的稳定增长与政府对上述社会公共部门固定资产投资导向政策有着相当紧密的关系。
4. 公司治理风险	随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
5. 实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为范喜凯、王海波夫妇，其中王海波直接持有公司 47.16% 的股份，范喜凯直接持有公司 14.59% 的股份，通过哈尔滨亚飞投资企业（有限合伙）（以下简称“亚飞投资”）和哈尔滨众益成投资企业（有限合伙）（以下简称“众益成”）分别间接持有公司 3.58% 和 4.29% 的股份，双方直接和间接合计持有公司 69.63% 的股份。作为公司的实际控制人，范喜凯、王海波夫妇如果利用其控制地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
6. 核心技术人员流失风险	公司主营业务为系统集成服务。目前系统集成行业对人才综合素质要求越来越高，专业人才短缺问题成为制约行业内企业快速发展的主要因素之一。信息系统集成从业人员需要掌握不同品牌厂商产品的特性，成熟的专业技术人员相对稀缺，行业内企业需要通过长期积累和不断投入，才能培养出较为成熟的技术队伍。随着市场竞争的加剧，国内对这些专业人才的需求日益增加，对专业人才的争夺也日趋激烈，公司如果不能采取行之有效的措施保持专业技术人才的稳定，将对公司的业务发展造成不利影响。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 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.(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	25,000,000.00	6,414,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>

收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，系公司业务发展及生产经营的正常所需，有助于公司顺利获得发展所需流动资金，促进公司健康发展，不会对公司构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益的情形。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (三) 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	2017年5月26日	-	公开转让说明书	限售承诺	公司持有《涉密信息系统集成资质》期间，全体股东所持有的公司股份不得转让。	变更或豁免
其他股东	2017年5月26日	-	公开转让说明书	限售承诺	公司持有《涉密信息系统集成资质》期间，全体股东所持有的公司股份不得转让。	变更或豁免
公司	2017年5月26日	-	公开转让说明书	其他承诺	为保证公司自挂牌之日起，在持有《涉密信息系统集成资质》期间，持续满足《涉密信息系统集成资质管理办法》和《涉密信息系统集成资质管理补充规定》的相关规定的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月26日	-	公开转让说明书	其他承诺	为保证公司自挂牌之日起，在持有《涉密信息系统集成资质》期间，持续满足《涉密信息系统集成资质管理办法》和《涉密信息系统集成资质管理补充规定》的相关规定的承诺。	正在履行中
其他股东	2017年5月26日	-	公开转让说明书	其他承诺	为保证公司自挂牌之日起，在持有《涉密信息系统集成	正在履行中

					资质》期间，持续满足《涉密信息系统集成资质管理办法》和《涉密信息系统集成资质管理补充规定》的相关规定的承诺。	
实际控制人或控股股东	2017年5月26日	-	公开转让说明书	社保、公积金承诺	就公司社会保险基金、住房公积金缴纳、缴存事宜的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月26日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月26日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月26日	-	公开转让说明书	规范和减少关联交易	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 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	4,109,375	27.07%	0	4,109,375	27.07%
	其中：控股股东、实际控制人	2,343,412	15.44%	0	2,343,412	15.44%
	董事、监事、高管	200,755	1.32%	0	200,755	1.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,070,625	72.93%	0	11,070,625	72.93%
	其中：控股股东、实际控制人	7,030,238	46.31%	0	7,030,238	46.31%
	董事、监事、高管	602,267	3.97%	0	602,267	3.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,180,000	-	0	15,180,000	-
普通股股东人数		11				

#### 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	王海波	7,158,888	0	7,158,888	47.16%	5,369,166	1,789,722	0	0
2	亚飞投资	3,013,230	0	3,013,230	19.85%	2,139,394	873,836	0	0
3	范喜凯	2,214,762	0	2,214,762	14.59%	1,661,072	553,690	0	0
4	众益成投资	1,587,828	0	1,587,828	10.46%	1,127,358	460,470	0	0
5	柳毓良	803,022	0	803,022	5.29%	602,267	200,755	0	0
6	李乔	160,908	0	160,908	1.06%	0	160,908	0	0

7	郭明	160,808	-900	159,908	1.0534%	114,245	45,663	0	0
8	苏大利	80,454	0	80,454	0.5300%	57,123	23,331	0	0
9	姚承延	0	500	500	0.0033%	0	500	0	0
10	熊海涛	0	400	400	0.0026%	0	400	0	0
	<b>合计</b>	15,179,900	0	15,179,900	99.9993%	11,070,625	4,109,275	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司股东王海波与范喜凯系夫妻关系，构成关联关系。
  - 2、范喜凯系亚飞投资和众益成投资的普通合伙人，并分别担任其执行事务合伙人，因此范喜凯与亚飞投资、众益成构成关联关系。
- 综上，王海波、范喜凯、亚飞投资、众益成投资构成关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

公司的控股股东为王海波女士。

王海波女士为公司第一大股东，直接持有公司 47.16% 的股份，远高于公司第二大股东亚飞投资持有公司 19.85% 的股份数量；公司股东之间不存在签订《一致行动协议》的情形。王海波女士直接持有的股份数量超过公司股份总数的三分之一，能够对公司章程规定需要股东大会特别决议通过的事项实施一票否决权，王海波依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。因此，王海波为公司的控股股东。

王海波女士简历如下：

王海波，女，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1997 年-2000 年在哈尔滨正明电子有限公司从事财务工作，2000 年开始担任康明新有限执行董事、法定代表人，目前担任公司董事。

公司的实际控制人是范喜凯、王海波夫妇。

范喜凯先生简历如下：

范喜凯，男，1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学，硕士学历。1997 年 8 月—2000 年 1 月在哈尔滨正明电子有限公司担任总经理，2000 年 3 月—2005 年 3 月担任哈尔滨国人网络信息有限公司总经理，2015 年 6 月—2016 年 7 月担任黑龙江惠农信息技术服务有限公司（以下简称“惠农信息”）执行董事、总经理、法定代表人。范喜凯先生自 2000 年 11 月进入康明新从事管理工作，目前担任公司董事长兼总经理，同时兼任丰瑞农董事长兼总经理、哈康明执行董事兼总经理、亚飞投资与众益成的执行事务合伙人。

王海波女士简历同上。

### 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				
范喜凯	董事长、总经理	男	1972年1月	2024年5月21日	2027年5月20日	2,214,762	0	2,214,762	14.59%
王海波	董事	女	1977年8月	2024年5月21日	2027年5月20日	7,158,888	0	7,158,888	47.16%
陶青山	董事、副总经理、董事会秘书	男	1977年2月	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%
柳毓良	董事、副总经理	男	1969年8月	2024年5月21日	2027年5月20日	803,022	0	803,022	5.29%
刘鹏	董事、副总经理	男	1974年5月	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%
殷鹏	董事、副总经理	男	1969年12月	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%
徐雪莲	董事、财务负责人	女	1976年10月	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%
孙宇	监事、研发部经理	男	1983年3月	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%
李智鹏	监事、采购部经理	男	1987年11月	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%
夏海峰	职工代表监事、工程部经理	男	1986年12月	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长范喜凯与董事王海波系夫妻关系两人为公司的实际控制人，王海波为控股股东，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

## (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
殷鹏	-	新任	董事、副总经理	换届
李智鹏	-	新任	监事	换届
刘连群	监事	离任	-	换届

## 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

殷鹏，男，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1989年8月-1992年12月担任哈尔滨光大电脑公司销售部经理；1993年1月-1998年11月担任哈尔滨恒昌电脑公司经理；1999年3月-2023年9月担任哈尔滨青云连捷计算机公司经理；2023年10月至今任黑龙江康明新科技股份有限公司销售总监。

李智鹏，男，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2010年10月-2013年9月担任哈尔滨惠中普华科技有限公司销售部经理；2013年10月-2015年3月担任北京幸福时代人力资源服务有限公司黑龙江分公司销售经理；2015年5月至今任黑龙江康明新科技股份有限公司采购部经理。

## (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
采购人员	2	0	1	1
技术人员	22	0	10	12
销售人员	16	0	6	10
行政人员	8	0	6	2
财务人员	4	0	0	4
审计人员	1	0	0	1
员工总计	53	0	23	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	23	27
专科	25	1

专科以下	3	1
员工总计	53	30

#### 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

公司重视薪酬体系的建设，目前，员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金等项目组成。公司在核定的工资总额内，根据公司的经济效益状况和考核分配结果确定工资分配制度，工资分配形式和工资支付水平。同时，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，并按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策的要求，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

公司建立了完善的员工培训体系，根据发展需要，采取内部培训与外部培训相结合的方式开展员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求，结构优化、素质一流，富于创新的人才队伍。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陶青山	无变动	董事、副总经理、 董事会秘书	0	0	0
孙宇	无变动	监事、研发部经理	0	0	0
宋玉	无变动	技术部经理	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内控制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律、法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内控体系将不断调整和优化，满足公司发展的要求。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司已建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，监事会对本年度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：公司主要从事系统集成（含智能化工程）、系统运行维护服务、软件开发及相关设备经销。公司自成立以来主营业务未发生重大变化。公司具有独立的研发团队，独立的运营部门和渠道，公司具有合法的经营场所，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2. 资产独立：公司系由康明新有限整体变更设立，康明新有限的资产和人员全部进入公司。公司拥有与生产经营有关的资质和配套设施，合法拥有与生产经营有关的资产所有权或使用权，具有独立的采购和产品销售系统。

报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占有的情形。因此，公司资产独立。

3. 人员独立：公司建立独立的人事档案、人事招聘、培训、考核等相关制度，并与员工签订劳动合同，缴纳社保，公司的人事、薪酬、福利等完全独立管理。公司高管人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务的情形。因此，公司人员独立。

4. 财务独立：公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，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本公司资金运用的情况。

报告期内，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5. 公司已建立了独立完整的组织机构，拥有独立的职能部门。公司下设综合部、财务部、技术部、工程部、销售部、采购部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。因此，公司机构独立。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

董事会关于内部控制的说明：

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，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，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。

1. 关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控。制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 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 01020009 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 1-8-379	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪峰 1 年	丰芸 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	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	
审计报告正文	<p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">国府审字（2025）第 01020009 号</p> <p><b>黑龙江康明新科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了黑龙江康明新科技股份有限公司（以下简称康明新公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了康明新公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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</p>	

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，我们独立于康明新公司，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

康明新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康明新公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

康明新公司管理层（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，管理层负责评估康明新公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康明新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康明新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。

（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，就可能导致对康明新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康明新公司不能持续经营。

（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。

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）

中国注册会计师：洪峰

中国·北京

中国注册会计师：丰芸

二〇二五年四月二十八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	12,667,775.58	1,006,617.37
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	六、2	9,705,237.60	

应收账款	六、3	5,414,319.16	7,267,439.88
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,696,166.72	3,160,592.11
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	603,339.88	248,895.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	19,988,735.14	4,022,317.81
其中：数据资源			
合同资产	六、7	602,574.53	287,868.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	21,536.45	97,963.73
<b>流动资产合计</b>		<b>53,699,685.06</b>	<b>16,091,695.42</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	六、9	44,697.85	44,965.86
其他权益工具投资	六、10	3,724,081.73	4,158,625.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	645,974.34	910,389.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	288,805.96	416,365.07
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13		353,951.94
递延所得税资产	六、14	2,838,476.63	2,361,259.39
其他非流动资产	六、15	143,641.84	154,620.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,685,678.35</b>	<b>8,400,177.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,385,363.41</b>	<b>24,491,872.95</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	六、16	13,391,715.93	3,284,959.98
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、17	15,483,892.46	5,844,999.12
预收款项	六、18	39,976.00	58,497.00
合同负债	六、19	21,980,830.34	1,287,923.78
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、20	923,372.78	1,365,002.24
应交税费	六、21	682,539.57	141,815.62
其他应付款	六、22	3,393,795.10	2,816,288.88
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	六、23	466,490.08	70,036.71
其他流动负债	六、24	96,111.56	122,658.02
<b>流动负债合计</b>		<b>56,458,723.82</b>	<b>14,992,181.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	371,737.03	769,015.69
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>371,737.03</b>	<b>769,015.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,830,460.85</b>	<b>15,761,197.04</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	15,180,000.00	15,180,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	2,070,146.68	2,070,146.68
减：库存股			
其他综合收益	六、28	-446,241.40	-335,118.24
专项储备			
盈余公积	六、29	282,432.60	282,432.60
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-12,531,435.32	-8,466,785.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,554,902.56	8,730,675.91
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,554,902.56</b>	<b>8,730,675.91</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>61,385,363.41</b>	<b>24,491,872.95</b>

法定代表人：范喜凯

主管会计工作负责人：徐雪莲

会计机构负责人：徐雪莲

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,498,545.21	783,546.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,705,237.60	
应收账款	十六、1	3,726,411.01	4,731,752.93
应收款项融资			
预付款项		4,427,923.44	2,700,519.63
其他应收款	十六、2	2,651,612.04	3,221,450.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,717,403.42	3,842,866.25
其中：数据资源			
合同资产		602,574.53	287,868.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			77,148.33

<b>流动资产合计</b>		53,329,707.25	15,645,153.36
<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	十六、3	10,050,000.00	9,200,000.00
其他权益工具投资		938,967.50	1,366,769.36
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		243,345.29	384,926.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		2,806,586.85	2,361,259.39
其他非流动资产		143,641.84	154,620.83
<b>非流动资产合计</b>		14,182,541.48	13,467,575.70
<b>资产总计</b>		67,512,248.73	29,112,729.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,144,212.08	1,080,302.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,265,510.42	5,351,994.75
预收款项		39,976.00	55,637.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		778,599.38	1,137,333.13
应交税费		679,502.29	976.41
其他应付款		5,335,328.39	5,879,514.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		21,980,830.34	1,252,546.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		96,111.56	122,658.02
<b>流动负债合计</b>		56,320,070.46	14,880,962.03

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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>负债合计</b>		56,320,070.46	14,880,962.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		15,180,000.00	15,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,070,146.68	2,070,146.68
减：库存股			
其他综合收益		-231,355.63	-126,974.05
专项储备			
盈余公积		282,432.60	282,432.60
一般风险准备			
未分配利润		-6,109,045.38	-3,173,838.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		11,192,178.27	14,231,767.03
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		67,512,248.73	29,112,729.06

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		9,458,870.34	21,919,188.88
其中：营业收入	六、31	9,458,870.34	21,919,188.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		13,336,364.77	23,909,131.39
其中：营业成本	六、31	7,735,185.68	15,912,637.49
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、32	60,498.94	55,903.32
销售费用	六、33	711,551.87	1,977,460.84
管理费用	六、34	3,635,653.71	4,039,207.70
研发费用	六、35	916,716.75	1,638,646.57
财务费用	六、36	276,757.82	285,275.47
其中：利息费用		275,795.81	285,135.21
利息收入		3,321.15	4,484.69
加：其他收益	六、37	18,794.00	503,036.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-268.01	-2,735.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-268.01	-2,740.02
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、39	-601,993.92	2,014,163.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-59,431.89	-18,395.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-	2,896.43
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,520,394.25	509,022.25
加：营业外收入	六、42	1.33	13.26
减：营业外支出	六、43	254.22	59,727.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,520,647.14	449,308.44
减：所得税费用	六、44	-455,996.95	-38,992.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,064,650.19	488,300.85
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）		-4,064,650.19	488,300.85
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-4,064,650.19	488,300.85

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-111,123.16	-201,077.94
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-111,123.16	-201,077.94
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-111,123.16	-201,077.94
(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		-111,123.16	-201,077.94
(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>		-4,175,773.35	287,222.91
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,175,773.35	287,222.91
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.27	0.0322
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.27	0.0322

法定代表人：范喜凯

主管会计工作负责人：徐雪莲

会计机构负责人：徐雪莲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	8,784,650.09	17,285,081.15
减：营业成本	十六、4	7,639,869.63	14,099,447.21
税金及附加		59,176.36	35,279.25
销售费用		635,083.11	1,490,272.78
管理费用		2,173,903.99	2,374,447.03
研发费用		916,716.75	1,075,281.01

财务费用		157,726.33	173,867.85
其中：利息费用		158,042.27	174,081.60
利息收入		3,119.15	3,491.29
加：其他收益		14,640.09	500,379.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		4.45
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）		-519,243.28	2,073,624.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,431.89	-18,395.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,896.43
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,361,861.16	594,995.45
加：营业外收入		1.02	0.41
减：营业外支出		254.22	20,076.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,362,114.36	574,918.91
减：所得税费用		-426,907.18	-49,064.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,935,207.18	623,983.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-2,935,207.18	623,983.63
（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>		-104,381.58	-80,405.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-104,381.58	-80,405.84
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		-104,381.58	-80,405.84
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>		-3,039,588.76	543,577.79
<b>七、每股收益：</b>			

(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
<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		25,013,002.40	21,193,583.36
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			1,855.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	2,961,309.97	4,542,461.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,974,312.37</b>	<b>25,737,899.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,005,615.47	20,241,887.97
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		3,362,184.94	3,229,287.88
支付的各项税费		282,860.13	968,067.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	3,854,109.35	4,124,863.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,504,769.89</b>	<b>28,564,106.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,469,542.48</b>	<b>-2,826,206.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		500,000.00	10,000.00
取得投资收益收到的现金			4.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			15,000.00

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>		500,000.00	25,004.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		195,000.00	10,000.00
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>		195,000.00	10,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		305,000.00	15,004.45
<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		2,925,160.00	5,579,762.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,649,923.75	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,575,083.75	5,579,762.35
偿还债务支付的现金		2,528,313.84	10,749,762.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,154.18	251,239.33
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>		2,688,468.02	11,001,001.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,886,615.73	-5,421,239.33
<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>		11,661,158.21	-8,232,441.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,006,617.37	9,239,058.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,667,775.58	1,006,617.37

法定代表人：范喜凯

主管会计工作负责人：徐雪莲

会计机构负责人：徐雪莲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<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		23,370,091.90	18,731,087.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,003,005.38	10,851,734.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,373,097.28	29,582,821.53

购买商品、接受劳务支付的现金		18,367,491.42	17,934,501.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,773,292.50	2,444,850.21
支付的各项税费		118,831.47	657,574.50
支付其他与经营活动有关的现金		5,759,350.52	8,056,506.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,018,965.91</b>	<b>29,093,432.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,354,131.37</b>	<b>489,389.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		500,000.00	10,000.00
取得投资收益收到的现金			4.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>500,000.00</b>	<b>25,004.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,045,000.00	310,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,045,000.00</b>	<b>310,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-545,000.00</b>	<b>-284,995.55</b>
<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		2,925,160.00	2,457,762.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,649,923.75	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,575,083.75</b>	<b>2,457,762.35</b>
偿还债务支付的现金		1,571,160.00	8,884,762.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,056.23	183,351.89
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>1,669,216.23</b>	<b>9,068,114.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,905,867.52</b>	<b>-6,610,351.89</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>11,714,998.89</b>	<b>-6,405,958.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		783,546.32	7,189,504.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,498,545.21</b>	<b>783,546.32</b>

## (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	15,180,000.00				2,070,146.68		-335,118.24		282,432.60		-8,466,785.13		8,730,675.91
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	15,180,000.00				2,070,146.68		-335,118.24		282,432.60		-8,466,785.13		8,730,675.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-111,123.16				-4,064,650.19		-4,175,773.35
（一）综合收益总额							-111,123.16				-4,064,650.19		-4,175,773.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	15,180,000.00	-	-	-	2,070,146.68	-	-446,241.40	-	282,432.60	-	-12,531,435.32		4,554,902.56

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	15,180,000.00				2,070,146.68		-134,040.30		282,432.60		-8,955,085.98		8,443,453.00
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	15,180,000.00				2,070,146.68		-134,040.30		282,432.60		-8,955,085.98		8,443,453.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-201,077.94				488,300.85		287,222.91
（一）综合收益总额							-201,077.94				488,300.85		287,222.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



(六) 其他												
四、本年期末余额	15,180,000.00				2,070,146.68		-335,118.24		282,432.60		-8,466,785.13	8,730,675.91

法定代表人：范喜凯

主管会计工作负责人：徐雪莲

会计机构负责人：徐雪莲

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024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	15,180,000.00				2,070,146.68		-126,974.05		282,432.60		-3,173,838.20	14,231,767.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,180,000.00				2,070,146.68		-126,974.05		282,432.60		-3,173,838.20	14,231,767.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-104,381.58	-	-		-2,935,207.18	-3,039,588.76

(一)综合收益总额						-104,381.58					-2,935,207.18	-3,039,588.76
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	15,180,000.00	-	-	-	2,070,146.68	-	-231,355.63	-	282,432.60		-6,109,045.38	11,192,178.27

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	15,180,000.00				2,070,146.68		-46,568.21		282,432.60		-3,797,821.83	13,688,189.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,180,000.00				2,070,146.68		-46,568.21		282,432.60		-3,797,821.83	13,688,189.24

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-80,405.84					623,983.63	543,577.79
(一) 综合收益总额						-80,405.84					623,983.63	543,577.79
(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												
<b>四、本年期未余额</b>	15,180,000.00			2,070,146.68		-126,974.05		282,432.60		-3,173,838.20	14,231,767.03	

**黑龙江康明新科技股份有限公司**  
**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**

黑龙江康明新科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由范迎春、王海波发起设立,于2000年11月20日在哈尔滨市南岗区工商行政管理局登记注册,总部位于黑龙江省哈尔滨市。公司现持有统一社会信用代码为912301997184900104的营业执照,注册资本15,180,000.00元,股份总数15,180,000股(每股面值1元)。其中,有限售条件的股份11,070,625股。公司股票已于2017年9月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券代码872174。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为计算机网络技术开发软件开发及咨询、服务、经销计算机及配件、办公自动化设备、电子设备及配件销售。客户主要划分为:教育单位类、行政单位类、企业类及其他。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月28日决议批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

**1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《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,本公司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**

本公司在编制财务报表过程中,已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司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,合理预期本公司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,本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

**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 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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 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，本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	单笔金额超过 2 万元
重要的其他应收款核销	单笔金额超过 2 万元
重要的合同资产核销	单笔金额超过 2 万元
重要的资本化研发项目/外购在研项目	单笔金额超过 20 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	单笔金额超过 15 万元
账龄超过 1 年以上的重要预收账款	单笔金额超过 10 万元
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	单笔金额超过 10 万元
账龄超过 1 年以上的重要其他应付款	单笔金额超过 10 万元

##### 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、X“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、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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

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

#### （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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 10、金融资产减值

本公司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

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司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，本公司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、应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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。应收账款是本公司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，本公司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，本公司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：

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况

应收账款——信用风险特征组合		以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年, 以下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

本公司按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

本公司按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

### ②、其他应收款

本公司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：

#### 1)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——其他款项组合		

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、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约成本也列报为存货。

### (2) 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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 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。

## 12、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

公司将已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，本公司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、5“金融工具”。

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

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### 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,按本合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.375
通用设备	年限平均法	2-5		20.00-50.00
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	3-5		20.00-33.33

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，本公司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、11“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够可靠地计量，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。

本公司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、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

无形资产是指本公司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公司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公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，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、12“长期资产减值”。

## 16、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、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。本公司的长期待摊费用主要包括站点基础设施。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 20、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。

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。

## 21、收入

本公司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，是本公司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。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，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。

本公司将向客户转让商品（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：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司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

本公司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，本公司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。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务

控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### （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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司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，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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

对于本公司根据向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，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。

本公司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，以交货时点确认收入：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）提供劳务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含动画电影制作履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据已完工或交付的产品数量确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司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。

## 22、合同成本

本公司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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司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。

本公司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，本公司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。

## 23、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，以购建或以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。

## **24、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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认

其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （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，本公司递延

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、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

本公司租赁资产的类别主要为办公场所。

#### 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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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（详见本附注四、9“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。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。

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

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对打印机等电子设备类

别的短期租赁、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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第 17 号》

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，此会计政策变更对公司报表科目无影响。

#### ② 《企业会计准则解释第 18 号》

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。本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，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，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整，此会计政策变更对公司报表科目无影响。

### (2) 会计估计变更

本期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、3、1
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、 税收优惠及批文

① 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第二条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

② 2022 年 10 月 12 日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202223000318，有效期三年。据此，本公司 2022 年至 2024 年享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

③ 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。报告期内本公司子公司哈尔滨康明新网络科技开发有限公司、黑龙江丰瑞农信息技术有限公司、哈尔滨康明新数据服务有限公司享受 5% 的综合税率优惠政策。

## 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	27,332.46	116,506.15
银行存款	12,640,443.12	890,111.22
合 计	12,667,775.58	1,006,617.37
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,705,237.60	
商业承兑汇票		
小 计	9,705,237.60	
减：坏账准备		
合 计	9,705,237.60	

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,700,000.00
合 计		9,700,000.00

## 3、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,012.00	5,430,766.51
1至2年	4,277,541.51	1,460,313.00
2至3年	1,303,603.00	986,300.00
3至4年	986,300.00	9,440.00
4至5年	9,440.00	850.00
5年以上	911,400.75	910,550.75
小 计	7,516,297.26	8,798,220.26
减：坏账准备	2,101,978.10	1,530,780.38
合 计	5,414,319.16	7,267,439.88

其中：账龄超过五年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因
穆林市联通科技发展有限公司	427,170.32	5年以上	企业已注销
哈尔滨市振兴软件有限公司	73,134.62	5年以上	企业已注销
合计	500,304.94	—	—

## (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	500,304.94	6.66%	500,304.94	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,015,992.32	93.34%	1,601,673.16	22.83	5,414,319.16
其中:					
账龄组合	7,015,992.32	93.34%	1,601,673.16	22.83	5,414,319.16
合计	7,516,297.26	100.00	2,101,978.10	27.97	5,414,319.16

(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	500,304.94	5.69	500,304.94	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,297,915.32	94.31	1,030,475.44	12.42	7,267,439.88
其中:					
账龄组合	8,297,915.32	94.31	1,030,475.44	12.42	7,267,439.88
合计	8,798,220.26	100.00	1,530,780.38	17.40	7,267,439.88

## ①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数: 1

按单项计提坏账准备: 500,304.94 元

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
穆林市联通科技发展有限公司	427,170.32	427,170.32	427,170.32	427,170.32	100	公司已注销

任公司						
哈尔滨市振兴软件有限公司	73,134.62	73,134.62	73,134.62	73,134.62	100	公司已注销
合 计	500,304.94	500,304.94	500,304.94	500,304.94	100	

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：1,601,673.16 元

组合中，按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	28,012.00	1,400.60	5.00
1至2年	4,277,541.51	427,754.15	10.00
2至3年	1,303,603.00	260,720.60	20.00
3至4年	986,300.00	493,150.00	50.00
4至5年	9,440.00	7,552.00	80.00
5年以上	411,095.81	411,095.81	100.00
合 计	7,015,992.32	1,601,673.16	22.83

(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	
按单项计提坏账准备	500,304.94					500,304.94
按组合计提坏账准备	1,030,475.44	909,906.55	338,708.83			1,601,673.16
合 计	1,530,780.38	909,906.55	338,708.83			2,101,978.10

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(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
中国广电黑龙江网络股份有限公司黑河市分公司	2,532,362.09		2,532,362.09	30.89	253,236.21
明水县教育局	1,453,500.00		1,453,500.00	17.73	145,350.00

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
贵州国龙翔建设有限公司黑龙江分公司	700,000.00		700,000.00	8.54	350,000.00
黑龙江省财政信息中心	450,000.00		450,000.00	5.49	90,000.00
建龙西林钢铁有限公司	430,500.00		430,500.00	5.25	86,100.00
合计	5,566,362.09		5,566,362.09	67.90	924,686.21

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为5,566,362.09元，占应收账款期末余额合计数的比例为67.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为924,686.21元。

#### 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	1,848,801.09	39.37	2,400,998.30	75.96
1至2年	2,193,728.23	46.71	149,982.00	4.75
2至3年	261,425.05	5.57	414,647.79	13.12
3年以上	392,212.35	8.35	194,964.02	6.17
合计	4,696,166.72	100.00	3,160,592.11	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(%)
哈尔滨新立机械进出口有限公司	3,565,800.00	75.93
深圳(哈尔滨)产业园投资开发有限公司	234,856.48	5.00
哈尔滨蓝易科技有限公司	200,000.00	4.26
哈尔滨合力投资控股有限公司	100,000.00	2.13
黑龙江海安商贸有限公司	96,500.00	2.05
合计	4,197,156.48	89.37

注：本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为4,197,156.48元，占预付账款期末余额合计数的比例为89.37%。

**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	740,212.84	354,972.35
小 计	740,212.84	354,972.35
减：坏账准备	136,872.96	106,076.76
合 计	603,339.88	248,895.59

- (1) 应收利息  
(2) 应收股利  
(3) 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	529,628.50	242,086.64
1至2年	111,325.34	12,626.71
2至3年		1,000.00
3至4年		
4至5年		30,208.00
5年以上	99,259.00	69,051.00
小 计	740,212.84	354,972.35
减：坏账准备	136,872.96	106,076.76
合 计	603,339.88	248,895.59

**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
押金保证金	408,049.83	201,549.83
往来款	210,000.00	
其他款项	122,163.01	153,422.52
小 计	740,212.84	354,972.35
减：坏账准备	136,872.96	106,076.76
合 计	603,339.88	248,895.59

**③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	106,076.76			106,076.76
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	55,162.60			55,162.60
本期转回	24,366.40			24,366.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	136,872.96			136,872.96

## 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	转销或核销	其他	
其他应收款	106,076.76	55,162.60	24,366.40			136,872.96
合计	106,076.76	55,162.60	24,366.40			136,872.96

## 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
黑龙江磊源律师事务所	往来款	200,000.00	1 年以内	27.02	10,000.00
哈尔滨电气物资有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	20.26	7,500.00
黑龙江省农业科学院	押金保证金	66,370.83	1-2 年	8.97	6,637.08
北京京航安机杨工程有限公司	押金保证金	46,500.00	5 年以上	6.28	46,500.00
陈维	其他款项	40,000.00	1 年以内	5.40	2,000.00

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
合计	—	582,870.83	—	67.94	76,637.08

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	19,661,155.19	161,429.63	19,499,725.56
发出商品	489,009.58		489,009.58
合计	20,150,164.77	161,429.63	19,988,735.14

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,789,931.42	161,429.63	1,628,501.79
发出商品	1,545,537.36		1,545,537.36
合同履约成本	848,278.66		848,278.66
合计	4,183,747.44	161,429.63	4,022,317.81

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	161,429.63					161,429.63
合计	161,429.63					161,429.63

## 7、 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
系统集成	656,568.50	76,403.43	580,165.07	293,410.00	29,195.50	264,214.50
服务	24,899.40	2,489.94	22,409.46	24,899.40	1,244.97	23,654.43
合计	681,467.90	78,893.37	602,574.53	318,309.40	30,440.47	287,868.93

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	307,150.00	哈尔滨飞机工业集团有限责任公司增加合同资产
合计	307,150.00	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
系统集成	47,353.43	145.5		预期信用损失
服务	1,244.97			预期信用损失
合计	48,598.4	145.5		—

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及待抵扣进项税	1,740.96	31,167.19
待摊费用	19,795.49	66,796.54
合计	21,536.45	97,963.73

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
黑龙江寒地森林食品有限公司	44,965.86			-268.01		
小计	44,965.86			-268.01		
二、联营企业						
小计						
合计	44,965.86			-268.01		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
黑龙江寒地森林食品有限公司				44,697.85	
小计				44,697.85	
二、联营企业					
小计					
合计				44,697.85	

## 10、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动			期末余额	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的损失			
黑龙江惊哲易林畜禽养殖专业合作社	2,791,855.81			6,741.58	2,785,114.23	214,885.77	不以出售为目的
哈尔滨京世网络科技有限公司	1,366,769.36		500,000.00	73,967.53	792,801.83	207,198.17	战略投资长期持有
北京农狐网络传媒有限公司		195,000.00		48,834.33	146,165.67	48,834.33	战略投资，长期持有
合计	4,158,625.17	195,000.00	500,000.00	129,543.44	3,724,081.73	470,918.27	

## (1) 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
黑龙江惊哲易林畜禽养殖专业合作社			214,885.77		不以出售为目的	
哈尔滨京世网络科技有限公司			207,198.17		战略投资，长期持有	
北京农狐网络传媒有限公司			48,834.33		战略投资，长期持有	
合计			470,918.27		—	—

## 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	645,974.34	910,389.27
固定资产清理		
合计	645,974.34	910,389.27

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

项 目	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	1,046,499.45	2,055,789.00	70,602.65	3,172,891.10
2、本期增加金额	23,958.26			
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,070,457.71	2,055,789.00	70,602.65	3,196,849.36
二、累计折旧				
1、期初余额	897,180.24	1,294,718.94	70,602.65	2,262,501.83
2、本期增加金额	96,023.49	192,349.70		288,373.19
3、本期减少金额				
4、期末余额	993,203.73	1,487,068.64	70,602.65	2,550,875.02
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	77,253.98	568,720.36		645,974.34
2、期初账面价值	149,319.21	761,070.06		910,389.27

② 公司无暂时闲置的固定资产

③ 公司无通过经营租赁租出的固定资产

④ 无未办妥产权证书的固定资产

**12、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	757,027.40	757,027.40
2、本期增加金额	68,132.47	68,132.47

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本期减少金额		
4、期末余额	825,159.87	825,159.87
二、累计摊销		
1、期初余额	340,662.33	340,662.33
2、本期增加金额	195,691.58	195,691.58
3、本期减少金额		
4、期末余额	536,353.91	536,353.91
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	288,805.96	288,805.96
2、期初账面价值	416,365.07	416,365.07

### 13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
房屋装修费	353,951.94		353,951.94		
合 计	353,951.94		353,951.94		

### 14、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
资产减值准备	2,090,028.36	313,504.25	1,500,374.20	225,056.13
存货跌价准备	161,429.63	24,214.44	161,429.63	24,214.45
租赁负债	288,805.96	72,201.49	416,365.07	104,091.27
可抵扣亏损	16,421,943.67	2,463,291.55	14,038,214.83	2,105,732.22
其他综合收益	249,775.91	37,466.39	41,710.58	6,256.59
合 计	19,211,983.53	2,910,678.12	16,158,094.31	2,465,350.66

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	288,805.96	72,201.49	416,365.07	104,091.27
合 计	288,805.96	72,201.49	416,365.07	104,091.27

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	72,201.49	2,838,476.63	104,091.27	2,361,259.39
递延所得税负债	72,201.49		104,091.27	

## (4) 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	249,674.05	163,523.41
可抵扣亏损	5,095,146.83	4,551,966.02
租赁负债	549,421.15	422,687.33
其他综合收益	214,885.77	208,144.19
合 计	6,109,127.80	5,346,320.95

(5) 未确认递延所得税负债明细  
无。

## (6) 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
2024 年		664,148.43	
2025 年	683,769.65	683,769.65	
2026 年	307,239.15	307,239.15	
2027 年	1,534,998.83	1,534,998.83	
2028 年	1,360,630.94	1,361,809.96	
2029 年	1,208,508.26		
合 计	5,095,146.83	4,551,966.02	

## 15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

超过一年的质保金	143,641.84	154,620.83
合 计	143,641.84	154,620.83

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	3,691,715.93	3,284,959.98
票据贴现	9,700,000.00	
合 计	13,391,715.93	3,284,959.98

期末 369.17 万元均为信用借款贷款，其中：243.30 万元借款为中国建设银行股份有限公司哈尔滨开发区营业部，起止日期 2024 年 1 月 9 日至 2025 年 1 月 9 日，年利率 3.95%；124.60 万元借款为中国建设银行股份有限公司黑龙江省分行营业部，起止日期 2024 年 10 月 13 日至 2025 年 10 月 13 日，年利率 3.95%。

### (2) 应计利息

项目	期末数	期初数
短期借款应计利息	12,715.93	3,959.98
合计	12,715.93	3,959.98

### (3) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,321,292.47	2,991,735.30
1 至 2 年	1,645,697.86	1,895,086.63
2 至 3 年	1,733,932.58	506,640.88
3 年以上	782,969.55	451,536.31
合 计	15,483,892.46	5,844,999.12

### (1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
黑龙江省宏弘科技有限公司	1,204,025.59	货物采购款，尚未结算
哈尔滨青云连捷网络系统集成有限公司	506,161.00	货物采购款，尚未结算
哈尔滨伟玉商贸有限公司	364,600.00	货物采购款，尚未结算
哈尔滨神州精英科技开发有限公司	286,616.30	货物采购款，尚未结算
嫩江市鑫鹏电子安装有限责任公司	260,000.00	货物采购款，尚未结算

项目	期末数	未偿还或结转的原因
合计	2,621,402.89	

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,589.00	58,497.00
1至2年	34,387.00	
合计	39,976.00	58,497.00

### (2) 无账龄超过1年或逾期的重要预收款项

## 19、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
集成相关的合同负债	21,979,258.05	943,523.38
服务相关的合同负债	1,572.29	344,400.40
设备相关的合同负债		
合计	21,980,830.34	1,287,923.78

### (2) 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末数	未偿还或结转的原因
哈尔滨职业技术学院	917,982.64	项目尚未结算
合计	917,982.64	

## 20、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	1,365,002.24	2,830,200.44	3,271,829.90	923,372.78
二、离职后福利-设定提存计划		412,883.79	412,883.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,365,002.24	3,243,084.23	3,684,713.69	923,372.78

### (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
----	------	------	------	------

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	1,353,476.07	2,468,504.55	2,906,514.04	915,466.58
2、职工福利费				
3、社会保险费		310,204.47	310,204.47	
其中：医疗保险费		289,144.50	289,144.50	
工伤保险费		21,059.97	21,059.97	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	11,526.17	51,491.42	55,111.39	7,906.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,365,002.24	2,830,200.44	3,271,829.90	923,372.78

## (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		400,372.16	400,372.16	
2、失业保险费		12,511.63	12,511.63	
合 计		412,883.79	412,883.79	

## 21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	631,419.19	124,957.60
城市维护建设税	22,111.34	4,373.51
教育费附加	9,432.59	1,874.36
地方教育附加	6,288.39	1,249.57
印花税	12,881.03	1,586.46
企业所得税		7,272.30
个人所得税	404.03	497.82
垃圾处理费	3.00	4.00
合 计	682,539.57	141,815.62

## 22、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		

项 目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	3,393,795.10	2,816,288.88
合 计	3,393,795.10	2,816,288.88

**(1) 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
借款	2,979,000.00	2,303,693.84
应付暂收款	222,782.97	154,368.39
其他	192,012.13	358,226.65
合 计	3,393,795.10	2,816,288.88

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

项目	期末数	未偿还或结转的原因
陈宏途	1,000,000.00	借款尚未偿还
范龙霜	300,000.00	借款尚未偿还
合 计	1,300,000.00	

**23、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	466,490.08	70,036.71
合 计	466,490.08	70,036.71

**24、其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	96,111.56	122,658.02
合 计	96,111.56	122,658.02

**25、租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	882,374.05	923,841.65
其中：未确认融资费用	44,146.94	84,789.25
小 计	838,227.11	839,052.4
减：一年内到期的租赁负债	466,490.08	70,036.71
合 计	371,737.03	769,015.69

**26、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	15,180,000.00						15,180,000.00

**27、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	2,070,146.68			2,070,146.68
合计	2,070,146.68			2,070,146.68

**28、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-335,118.24	-129,543.44			-18,420.28	-111,123.16	-446,241.40
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
其他综合收益合计	-335,118.24	-129,543.44			-18,420.28	-111,123.16	-446,241.40

**29、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	282,432.60			282,432.60
合计	282,432.60			282,432.60

**30、未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-8,466,785.13	-8,955,085.98
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	-8,466,785.13	-8,955,085.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,064,650.19	488,300.85
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	-12,531,435.32	-8,466,785.13

### 31、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,458,870.34	7,735,185.68	21,919,188.88	15,912,637.49
合 计	9,458,870.34	7,735,185.68	21,919,188.88	15,912,637.49

#### (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	系统集成	运维服务	设备经销	合计
按客户类型分类				
其中：教育单位类	2,534,730.97	49,371.09	-	2,584,102.06
行政单位类	2,050,780.55	1,221,059.77	58,946.03	3,330,786.35
企业类	3,404,829.07	19,143.15	120,009.71	3,543,981.93
零售及其他				
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时段	188,762.35	1,254,196.65		1,442,959.00
在某一时点	7,801,578.24	35,377.36	178,955.74	8,015,911.34
合计	7,990,340.59	1,289,574.01	178,955.74	9,458,870.34

#### (2) 列示营业收入前五名

名称	本期金额	占营业收入总额比（%）
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	2,897,641.51	30.63
哈尔滨职业技术学院	2,406,603.54	25.44
嘉荫县交通运输局	1,738,008.85	18.37
黑龙江省福利彩票发行中心	904,716.98	9.56

名称	本期金额	占营业收入总额比 (%)
中通建设股份有限公司黑龙江省通信服务分公司	352,212.39	3.72
合计	8,299,183.27	87.74

**32、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,411.73	28,615.56
教育费附加	11,198.18	12,159.94
地方教育附加	7,465.44	8,106.60
印花税	15,423.59	6,121.22
车船使用税		900.00
合 计	60,498.94	55,903.32

**33、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	358,526.64	705,879.82
办公费用	6,542.93	75,684.91
业务招待费	71,706.77	410,433.46
招标服务费	188,756.20	197,318.63
差旅费	19,539.24	212,465.33
折旧与摊销	12,135.24	68,476.67
运费	22,710.13	2,223.25
服务费	31,634.72	12,970.96
其他费用	-	292,007.81
合 计	711,551.87	1,977,460.84

**34、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,901,457.11	1,969,941.28
折旧与摊销	471,929.53	401,402.56
办公费	34,469.57	51,080.89
租金费用	143,393.60	61,414.09
中介服务费用	346,649.60	478,689.62
差旅费	18,825.00	107,706.27

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	147,550.41	265,513.34
其他费用	571,378.89	703,459.65
合 计	3,635,653.71	4,039,207.70

**35、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	916,716.75	1,581,027.25
办公费		8,000.00
折旧与摊销		49,619.32
合 计	916,716.75	1,638,646.57

**36、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	275,795.81	285,135.21
减：利息收入	3,321.15	4,484.69
手续费	4,283.16	4,624.95
合 计	276,757.82	285,275.47

**37、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	16,788.73	1,894.40
增值税进项税加计扣除		50.04
个人所得税手续费返还	125.59	422.14
高新技术企业认定奖补资金		500,000.00
其他	1,879.68	669.74
合 计	18,794.00	503,036.32

**38、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-268.01	-2,740.02
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		4.45
合 计	-268.01	-2,735.57

**39、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-571,197.72	1,806,063.48
其他应收款减值损失	-30,796.20	208,099.56
合 计	-601,993.92	2,014,163.04

**40、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-59,431.89	-18,395.46
合 计	-59,431.89	-18,395.46

**41、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
出售长城汽车		2,896.43	
合 计		2,896.43	

**42、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
其他	1.33	13.26	1.33
合 计	1.33	13.26	1.33

**43、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
对外捐赠		20,000.00	
赔偿金、违约金及罚款滞纳金支出	254.22	77.07	254.22
其他支出		39,650.00	
合 计	254.22	59,727.07	254.22

**44、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	2,800.01	10,072.31
递延所得税费用	-458,796.96	-49,064.72
合 计	-455,996.95	-38,992.41

**(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	-4,520,647.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-577,443.50
子公司适用不同税率的影响	292,744.87
不可抵扣的成本与费用	-202,633.97
调整以前期间所得税的影响	2,800.01
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	60,425.41
使用权资产影响递延所得税负债	-31,889.78
所得税费用	-455,996.95

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 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
政府补助	16,914.32	502,316.54
利息收入	3,321.15	4,484.69
往来款、备用金	2,899,519.32	4,035,658.86
其他	41,555.18	1.28
合 计	2,961,309.97	4,542,461.37

##### 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
付现费用	488,278.23	980,541.87
往来款、备用金	3,365,831.12	3,144,321.60
合 计	3,854,109.35	4,124,863.47

#### 46、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
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,064,650.19	488,300.85
加：信用减值损失	601,993.92	-2,014,163.04
资产减值准备	59,431.89	18,395.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,373.19	271,698.96

项 目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	195,691.58	284,914.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	353,951.94	353,951.76
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）		-2,896.43
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）	-122,801.86	
财务费用（收益以“-”号填列）	219,528.29	285,135.21
投资损失（收益以“-”号填列）	268.01	2,735.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-477,217.24	-55,321.31
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）	-15,966,417.33	3,193,946.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,440,882.88	-688,178.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,822,273.16	-4,964,726.08
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,469,542.48</b>	<b>-2,826,206.62</b>
<b>②现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,667,775.58	1,006,617.37
减：现金的期初余额	1,006,617.37	9,239,058.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,661,158.21	-8,232,441.50

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	<b>12,667,775.58</b>	<b>1,006,617.37</b>
其中：库存现金	27,332.46	116,506.15
可随时用于支付的银行存款	12,640,443.12	890,111.22
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>②现金等价物</b>		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	<b>12,667,775.58</b>	<b>1,006,617.37</b>

## 七、 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	16,788.73	其他收益	16,788.73
个人所得税手续费返还	125.59	其他收益	125.59
合计	16,914.32		16,914.32

## 八、 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	
哈尔滨康明新网络科技开发有限公司	2,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	软件和信息技术服务业	100.00		设立
黑龙江丰瑞农信息技术有限公司	5,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	软件和信息技术服务业	100.00		设立
哈尔滨康明新数据服务有限公司	3,050,000.00	哈尔滨	哈尔滨	软件和信息技术服务业	100.00		设立

### 2、 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
黑龙江寒地森林食品有限公司	黑龙江省尚志市	黑龙江省尚志市	食品生产，食品经营（销售预包装食品），外卖递送服务，居民日常生活服务，食用农产品批发、零售（含收购），国内道路货物运输（不含危险货物）。		50%	权益法
北京农狐网络传媒有限公司	北京市	北京市	广播、电视、电影和录音制作业	39.00	10.00	权益法

#### (2) 合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	寒地森林公司	寒地森林公司
流动资产	464,506.44	464,553.45

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	寒地森林公司	寒地森林公司
其中：现金和现金等价物	36,365.72	36,412.73
非流动资产		489.00
资产合计	464,506.44	465,042.45
流动负债	495,110.72	495,110.72
非流动负债		
负债合计	495,110.72	495,110.72
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-30,604.28	-30,068.27
按持股比例计算的净资产份额	-15,302.14	-15,034.14
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-536.01	-5,480.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-536.01	-5,480.04
本年度收到的来自合营企业的股利		

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京农狐网络传媒有限公司	北京农狐网络传媒有限公司
流动资产	69,783.78	
其中：现金和现金等价物	9,783.78	
非流动资产		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京农狐网络传媒有限公司	北京农狐网络传媒有限公司
资产合计	69,783.78	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	69,783.78	
按持股比例计算的净资产份额	27,215.67	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-125,216.22	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-125,216.22	
本年度收到的来自合营企业的股利		

4. 其他合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

#### 7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### 8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

#### (四)共同经营

无。

#### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 九、 金融工具及其风险

#### (一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，

几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2024 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	13,391,715.93				13,391,715.93
应付账款	11,321,292.47	1,645,697.86	1,733,932.58	782,969.55	15,483,892.46
预收账款	5,589.00	34,387.00			39,976.00
合同负债	21,062,847.70	917,982.64			21,980,830.34

## 十、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
1. 应收票据				
2. 应收账款				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			3,724,081.73	3,724,081.73
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续以公允价值计量的资产总额			3,724,081.73	3,724,081.73
(八) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

无。

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

无。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

持续的第三层次公允价值计量项目采用其账面价值作为其公允价值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析**

无。

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1、本公司的最终控制方情况

名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
范喜凯	实际控制人	14.59	44.90
王海波	控股股东、实际控制人	47.16	47.16

注：范喜凯系哈尔滨众益成投资企业（有限合伙）、哈尔滨亚飞投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，对本公司持股比例根据股东最终在本公司的净资产所享有的权益比例填列，表决权比例根据直接、间接控制的表决权比例之和填列。

范喜凯和王海波为夫妻关系，二人直接持有公司股权的比例为 61.75%，通过哈尔滨众益成投资企业（有限合伙）、哈尔滨亚飞投资企业（有限合伙）间接持有公司股权比例 7.88%，合计持有公司股份的比例合计为 69.63%，王海波为公司的控股股东，范喜凯及王海波为实际控制人。

2、本公司的子公司情况详见本财务报表附注八（1）“在子公司中的权益”之说明。

3、本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注八（2）“在合营企业或联营企业中的权益”之说明。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈尔滨亚飞投资企业（有限合伙）	持股 19.85% 股东，范喜凯任执行事务合伙人
哈尔滨众益成投资企业（有限合伙）	持股 10.46% 股东，范喜凯任执行事务合伙人
范喜凯	董事长、靛箴直尺经理
王海波	董事
柳毓良	董事、副总经理、持股 5.29% 股东
陶青山	董事、副总经理、董事会秘书
刘鹏	董事、副总经理
殷鹏	董事、副总经理
徐雪莲	董事、财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙宇	监事、研发部经理
李智鹏	监事、采购部经理
夏海峰	职工代表监事、工程部经理
刘连群	前监事会主席
哈尔滨京世网络科技有限公司	被投资单位
北京农狐网络传媒有限公司	被投资单位
黑龙江惊哲易林畜禽养殖专业合作社	被投资单位

## (二) 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、 关联受托管理/委托管理情况

无。

## 3、 关联承包情况

无。

## 4、 关联租赁情况

无。

## 5、 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范喜凯、王海波	2,433,000.00	2024年1月9日	2025年1月9日	否
范喜凯、王海波	1,246,000.00	2024年10月13日	2025年10月13日	否
范喜凯、王海波	1,079,000.00	2023年2月3日	2024年2月2日	是
范喜凯、王海波	1,446,000.00	2023年10月13日	2024年10月13日	是

## 6、 关联方资金拆借

无。

## 7、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 8、 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	693,927.70	779,865.14

## 9、 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
夏海峰			10,000.00	500.00
合计			10,000.00	500.00

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
	账面余额	账面余额
其他应付款：		
黑龙江惊哲易林畜禽养殖专业合作社	270,000.00	200,000.00
合计	270,000.00	200,000.00

## 十二、 股份支付

截至资产负债表日，本公司不存在股份支付情况。

## 十三、 承诺及或有事项

## 1、 重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项

## 十五、 其他重要事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	23,161.00
1至2年	2,764,080.51
2至3年	903,247.00

账 龄	期末余额
3 至 4 年	986,300.00
4 至 5 年	4,940.00
5 年以上	911,400.75
小 计	5,593,129.26
减：坏账准备	1,866,718.25
合 计	3,726,411.01

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	500,304.94	8.20	500,304.94	100.00	
按组合计提坏账准备	5,092,824.32	91.80	1,366,413.31	26.83	3,726,411.01
合计	5,593,129.26	100.00	1,866,718.25	33.38	3,726,411.01

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	500,304.94	8.20	500,304.94	100.00	
按组合计提坏账准备	5,597,320.32	91.80	865,567.39	15.46	4,731,752.93
合计	6,097,625.26	100.00	1,365,872.33	22.40	4,731,752.93

## ①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：500,304.94 元

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
穆 林 市 联 通 科 技 发 展 有 限 责 任 公 司	427,170.32	427,170.32	427,170.32	427,170.32	100.00	企业已注销
哈 尔 滨 市 振 兴 软 件 有 限 公 司	73,134.62	73,134.62	73,134.62	73,134.62	100.00	企业已吊销
合 计	500,304.94	500,304.94	500,304.94	500,304.94	100.00	

## ②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：1,366,413.31

组合中，按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	23,161.00	1,158.05	5.00
1至2年	2,764,080.51	276,408.05	10.00
2至3年	903,247.00	180,649.40	20.00
3至4年	986,300.00	493,150.00	50.00
4至5年	4,940.00	3,952.00	80.00
5年以上	411,095.81	411,095.81	100.00
合 计	5,092,824.32	1,366,413.31	26.83

(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	
账龄组合	865,567.39	680,885.35	180,039.43			1,366,413.31
合 计	865,567.39	680,885.35	180,039.43			1,366,413.31

(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
中国广电黑龙江网络股份有限公司黑河市分公司	2,532,362.09		2,532,362.09	40.36	253,236.21
贵州国龙翔建设有限公司黑龙江分公司	700,000.00		700,000.00	11.16	350,000.00
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司		597,650.00	597,650.00	9.52	73,457.50
黑龙江省财政信息中心	450,000.00		450,000.00	7.17	90,000.00
建龙西林钢铁有限公司	430,500.00		430,500.00	6.86	86,100.00
合 计	4,112,862.09	597,650.00	4,710,512.09	75.07	852,793.71

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	2,774,070.80	3,325,512.37
小 计	2,774,070.80	3,325,512.37
减：坏账准备	122,458.76	104,061.40
合 计	2,651,612.04	3,221,450.97

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	775,628.50
1至2年	1,899,183.30
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	99,259.00
小 计	2,774,070.80
减：坏账准备	122,458.76
合 计	2,651,612.04

## 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
合并范围内关联方往来款	2,298,000.00	3,025,000.00
应收押金保证金	420,584.59	191,549.83
其他	55,486.21	108,962.54
合 计	2,774,070.80	3,325,512.37

## A. 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	104,061.40			104,061.40
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	101,977.33			101,977.33
本期转回	83,579.97			83,579.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	122,458.76			122,458.76

## 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	104,061.40	101,977.33	83,579.97			122,458.76
合计	104,061.40	101,977.33	83,579.97			122,458.76

## ⑥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
黑龙江丰瑞农信息技术有限公司	子公司往来	1,145,000.00	1-2年	39.56	
哈尔滨康明新数据服务有限公司	子公司往来	1,153,000.00	1-2年	39.84	
哈尔滨电气物资有限公司	应收押金保证金	150,000.00	1年以内	5.18	7,500.00
黑龙江省农业科学院	应收押金保证金	66,370.83	1-2年	2.29	6,637.08
北京京航安机杨工程有限公司	应收押金保证金	46,500.00	5年以上	1.61	46,500.00
合计	—	2,634,370.83	—	88.48	60,637.08

## 3、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	10,050,000.00		10,050,000.00	9,200,000.00		9,200,000.00

合计	10,050,000.00	10,050,000.00	9,200,000.00	9,200,000.00
----	---------------	---------------	--------------	--------------

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变 动	期末余额(账 面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资		
黑龙江丰瑞农信息 技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
哈尔滨康明新网络 科技开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
哈尔滨康明新数据 服务有限公司	2,200,000.00		850,000.00	3,050,000.00	
合计	9,200,000.00			10,050,000.00	

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,784,650.09	7,639,869.63	17,285,081.15	14,099,447.21
合 计	8,784,650.09	7,639,869.63	17,285,081.15	14,099,447.21

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		4.45
合 计		4.45

## 十七、 补充资料

## 1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	16,914.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,879.68	
小 计	18,541.11	

减：所得税影响额	2,781.17	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	15,759.94	

## 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	-60.68	-0.27	-0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-60.92	-0.27	-0.27

黑龙江康明新科技股份有限公司（公章）

二〇二五年四月二十九日

## 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

##### 1、会计政策变更

###### (1)《企业会计准则解释第 17 号》

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,此会计政策变更对公司报表科目无影响。

###### (2)《企业会计准则解释第 18 号》

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。本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”,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,现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,列报于利润表“营业成本”项目中,并进行追溯调整,此会计政策变更对公司报表科目无影响。

##### 2、会计估计变更

无

### 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,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	16,914.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,879.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>18,541.11</b>
减:所得税影响数	2,781.17
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>15,759.94</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用