

北京亚康万玮信息技术股份有限公司

2023 年年度财务报告

2023 年年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 16 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字[2024]第 1-02643 号
注册会计师姓名	谢京、刘欢欢

审计报告正文

北京亚康万玮信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京亚康万玮信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

贵公司收入确认政策及分类披露参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十五）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十二）营业收入和营业成本”。贵公司主要从事向大型互联网公司和云厂商销售算力设备业务及提供算力基础设施综合服务业务。贵公司 2023 年度合并财务报表中营业收入 153,242.78 万元，其中：算力基础设施综合服务收入 46,611.10 万元。算力设备集成销售收入于取得客户签收单时确认收入；算力基础设施综合

服务收入，在服务期内按直线法分期确认收入或于服务实施完毕时确认收入。营业收入是贵公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价贵公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；
- (2) 结合对贵公司业务模式的了解，检查销售及服务协议，识别与商品所有权上的风险和报酬转移、服务提供与确认相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与贵公司是否存在关联关系；
- (4) 选取样本检查合同或订单、出库单、物流单据、签收单或确认记录、销售发票、结算记录、回款记录等支持性证据；
- (5) 对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；
- (6) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查出库单、物流单、签收单或确认记录等支持性证据，确定相关收入是否计入正确的会计期间；
- (7) 对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

贵公司应收账款坏账准备计提政策披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(十一)金融工具”、“(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法”、“五、合并财务报表重要项目注释”之“(三)应收账款”。截至2023年12月31日，贵公司应收账款账面价值76,311.65万元，占期末资产总额的比重为36.18%，在资产总额中占比较大。

贵公司以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备，管理层需要参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算应收账款预期信用损失。这些重大判断存在固有的不确定性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价贵公司与应收款项日常管理和坏账准备计提相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；
- (2) 查询可比上市公司相关会计政策和会计估计，评价贵公司坏账准备计提方法和所采用的关键假设的合理性；
- (3) 对期末单项重大应收账款，结合询证余额、检查历史回款记录和期后回款记录、分析交易对手信用情况等程序，逐项评估管理层单独减值测试结果是否客观合理；

(4) 复核按组合进行减值测试的应收账款账龄分析情况，分析计算迁徙率及历史损失率、确定预期信用损失率，检查其坏账准备计算的准确性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢京

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：刘欢欢

二〇二四年四月十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	442,402,244.90	375,235,149.78
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	17,537,292.80	11,300,920.00
应收账款	763,116,543.60	547,784,933.26
应收款项融资		
预付款项	291,853,756.97	39,920,489.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	150,450,641.69	4,960,765.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	344,678,103.04	102,056,059.01
合同资产		450,000.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	59,819,158.10	11,601,162.25
流动资产合计	2,069,857,741.10	1,093,309,478.58
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	20,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,919,148.72	7,706,307.27
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,213,999.79	4,838,781.06
无形资产	485,156.01	738,780.75
开发支出		
商誉	865,400.38	865,400.38
长期待摊费用	1,390,031.91	1,920,656.45
递延所得税资产	6,416,780.76	2,673,198.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	39,290,517.57	18,743,124.80
资产总计	2,109,148,258.67	1,112,052,603.38
流动负债：		
短期借款	431,420,970.56	6,513,027.40
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	218,500,000.00	166,007,274.61
应付账款	174,898,271.25	72,005,833.71
预收款项		
合同负债	7,385,925.21	22,183,708.42
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	21,750,135.75	34,927,049.82
应交税费	32,512,736.36	22,853,117.25
其他应付款	114,749,742.52	1,900,087.53
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	1,720,893.14	2,331,757.71
其他流动负债	461,754.72	1,831,961.64
流动负债合计	1,003,400,429.51	330,553,818.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	442,081.29	1,859,595.36
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	175,549.48	556,124.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	617,630.77	2,415,719.68
负债合计	1,004,018,060.28	332,969,537.77
所有者权益：		
股本	86,775,675.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	718,547,164.85	470,163,940.66
减：库存股		
其他综合收益	4,394,474.67	1,367,677.95
专项储备		
盈余公积	27,332,021.94	20,139,283.15
一般风险准备		
未分配利润	268,080,861.93	207,412,163.85
归属于母公司所有者权益合计	1,105,130,198.39	779,083,065.61
少数股东权益		
所有者权益合计	1,105,130,198.39	779,083,065.61
负债和所有者权益总计	2,109,148,258.67	1,112,052,603.38

法定代表人：徐江

主管会计工作负责人：李武

会计机构负责人：所昊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	155,447,540.34	71,822,472.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	300,112,481.22	208,439,076.60
应收款项融资		
预付款项	16,921,234.37	5,945,140.16
其他应收款	589,536,276.33	321,782,634.69
其中：应收利息		
应收股利		
存货	12,038,235.57	7,970,403.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,411,624.18	6,956,099.09

流动资产合计	1,080,467,392.01	622,915,827.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	235,160,450.32	233,660,450.32
其他权益工具投资	20,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,842,572.97	3,359,650.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,159,466.78	2,009,853.31
无形资产	485,156.01	738,780.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,124,408.43	1,457,577.12
递延所得税资产	1,295,645.74	988,185.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	263,067,700.25	242,214,497.96
资产总计	1,343,535,092.26	865,130,325.14
流动负债：		
短期借款	41,500,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	58,500,000.00	20,000,000.00
应付账款	199,981,910.20	193,506,348.18
预收款项		
合同负债	5,970,512.34	14,933,831.25
应付职工薪酬	3,900,773.55	10,284,670.89
应交税费	12,326,718.45	464,467.38
其他应付款	99,489,590.16	14,675,496.92
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	836,623.28	1,445,164.76
其他流动负债	341,082.62	896,029.86
流动负债合计	422,847,210.60	261,206,009.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	180,078.84	218,042.77
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	173,920.02	458,677.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	353,998.86	676,720.20
负债合计	423,201,209.46	261,882,729.44
所有者权益：		
股本	86,775,675.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	684,995,183.54	436,611,959.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,560,785.33	19,368,046.54
未分配利润	122,002,238.93	67,267,589.81
所有者权益合计	920,333,882.80	603,247,595.70
负债和所有者权益总计	1,343,535,092.26	865,130,325.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,532,427,759.22	1,459,253,414.76
其中：营业收入	1,532,427,759.22	1,459,253,414.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,426,144,023.16	1,368,884,129.88
其中：营业成本	1,297,978,643.90	1,279,203,167.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,108,446.91	3,340,268.23
销售费用	32,551,049.77	22,328,726.23
管理费用	46,794,615.56	37,462,588.98

研发费用	28,646,297.99	27,178,735.46
财务费用	15,064,969.03	-629,356.60
其中：利息费用	14,061,403.54	2,720,496.02
利息收入	2,564,224.27	1,580,139.05
加：其他收益	2,025,038.36	3,147,125.70
投资收益（损失以“-”号填列）	1,973,454.93	1,600,954.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,301,471.56	-6,596,479.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-312,199.27	-16,212.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,446.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,668,558.52	88,541,120.25
加：营业外收入	447,189.20	3,945,281.86
减：营业外支出	8,674.14	29,391.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,107,073.58	92,457,010.33
减：所得税费用	11,245,636.71	11,925,541.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,861,436.87	80,531,469.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,861,436.87	80,531,469.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	77,861,436.87	80,531,469.10
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	3,026,796.72	7,937,818.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,026,796.72	7,937,818.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,026,796.72	7,937,818.67
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	3,026,796.72	7,937,818.67
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	80,888,233.59	88,469,287.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,888,233.59	88,469,287.77
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.96	1.01
（二）稀释每股收益	0.96	1.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：徐江

主管会计工作负责人：李武

会计机构负责人：所昊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	475,122,616.58	398,159,655.38
减：营业成本	382,495,637.16	340,455,399.99
税金及附加	2,205,468.37	699,342.91
销售费用	3,559,759.21	950,928.95
管理费用	18,779,349.20	14,532,122.51
研发费用	28,646,297.99	27,178,735.46
财务费用	7,874,872.07	180,348.22
其中：利息费用	8,133,881.15	427,302.43
利息收入	757,370.98	605,263.79
加：其他收益	1,862,288.20	2,501,869.55
投资收益（损失以“-”号填列）	42,996,320.23	49,559,723.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,942,766.28	-2,034,247.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,114.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,477,074.73	64,228,238.15
加：营业外收入	138.05	2,805,860.00
减：营业外支出	6,057.83	23,551.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,471,154.95	67,010,546.83
减：所得税费用	543,767.04	-658,012.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,927,387.91	67,668,559.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,927,387.91	67,668,559.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	71,927,387.91	67,668,559.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,807,749,794.24	1,634,107,324.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,438,234.19	323,862.31
收到其他与经营活动有关的现金	51,010,222.36	16,698,317.67
经营活动现金流入小计	1,861,198,250.79	1,651,129,504.85
购买商品、接受劳务支付的现金	1,980,713,601.52	1,256,710,366.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	304,877,809.09	279,305,074.98
支付的各项税费	47,493,363.10	41,431,303.29
支付其他与经营活动有关的现金	83,771,642.02	32,630,037.86
经营活动现金流出小计	2,416,856,415.73	1,610,076,782.78
经营活动产生的现金流量净额	-555,658,164.94	41,052,722.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	260,000,000.00	220,501,000.00
取得投资收益收到的现金	1,973,454.93	1,785,594.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,200.00	104,645.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	262,009,654.93	222,391,239.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	435,780.15	7,451,186.71
投资支付的现金	280,000,000.00	10,490,000.00
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		
投资活动现金流出小计	280,435,780.15	17,941,186.71

投资活动产生的现金流量净额	-18,426,125.22	204,450,053.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	587,222,298.08	165,724,449.29
发行债券收到的现金	254,820,200.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	842,042,498.08	165,724,449.29
偿还债务支付的现金	168,598,551.61	192,128,230.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,632,022.90	102,282,916.50
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	6,331,786.06	6,874,485.85
筹资活动现金流出小计	189,562,360.57	301,285,632.39
筹资活动产生的现金流量净额	652,480,137.51	-135,561,183.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,273,430.16	8,034,862.76
五、现金及现金等价物净增加额	80,669,277.51	117,976,454.91
加：期初现金及现金等价物余额	334,732,967.39	216,756,512.48
六、期末现金及现金等价物余额	415,402,244.90	334,732,967.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	436,109,012.30	345,930,772.71
收到的税费返还	2,438,234.19	
收到其他与经营活动有关的现金	459,713,362.16	278,682,256.46
经营活动现金流入小计	898,260,608.65	624,613,029.17
购买商品、接受劳务支付的现金	351,708,465.75	191,435,619.26
支付给职工以及为职工支付的现金	49,010,109.31	56,083,746.36
支付的各项税费	9,150,411.87	7,578,439.37
支付其他与经营活动有关的现金	700,325,894.23	404,560,096.36
经营活动现金流出小计	1,110,194,881.16	659,657,901.35
经营活动产生的现金流量净额	-211,934,272.51	-35,044,872.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	230,000,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金	42,996,320.23	49,744,364.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,200.00	103,145.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	273,032,520.23	269,847,509.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,010.86	3,683,282.53
投资支付的现金	251,500,000.00	71,990,000.00
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		
投资活动现金流出小计	251,717,010.86	75,673,282.53
投资活动产生的现金流量净额	21,315,509.37	194,174,226.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	56,900,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	254,820,200.00	

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	311,720,200.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,984,800.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,689,699.51	100,367,749.16
支付其他与筹资活动有关的现金	4,818,499.20	3,551,603.49
筹资活动现金流出小计	38,492,998.71	129,919,352.65
筹资活动产生的现金流量净额	273,227,201.29	-124,919,352.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,016,629.34	1,228,622.14
五、现金及现金等价物净增加额	83,625,067.49	35,438,624.07
加：期初现金及现金等价物余额	71,822,472.85	36,383,848.78
六、期末现金及现金等价物余额	155,447,540.34	71,822,472.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	80,000,000.00				470,163,940.66		1,367,677.95		20,139,283.15		207,412,163.85		779,083,065.61		779,083,065.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				470,163,940.66		1,367,677.95		20,139,283.15		207,412,163.85		779,083,065.61		779,083,065.61
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号 填列）	6,775,675.00				248,383,224.19		3,026,796.72		7,192,738.79		60,668,698.08		326,047,132.78		326,047,132.78
（一）综合收益总额							3,026,796.72				77,861,436.87		80,888,233.59		80,888,233.59
（二）所有者投入和 减少资本	6,775,675.00				248,383,224.19								255,158,899.19		255,158,899.19
1. 所有者投入的普通 股															
2. 其他权益工具持有 者投入资本															
3. 股份支付计入所有 者权益的金额															
4. 其他	6,775,675.00				248,383,224.19								255,158,899.19		255,158,899.19
（三）利润分配								7,192,738.79		-17,192,738.79			-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,192,738.79		-7,192,738.79					

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	86,775,675.00				718,547,164.85		4,394,474.67		27,332,021.94		268,080,861.93		1,105,130,198.39		1,105,130,198.39

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	80,000,000.00				470,163,940.66		-6,570,140.72		13,372,427.21		233,647,550.69		790,613,777.84		790,613,777.84

加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00			470,163,940.66	-6,570,140.72		13,372,427.21		233,647,550.69		790,613,777.84		790,613,777.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,937,818.67		6,766,855.94		-26,235,386.84		-11,530,712.23		-11,530,712.23
（一）综合收益总额					7,937,818.67				80,531,469.10		88,469,287.77		88,469,287.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配							6,766,855.94		-		-		-
1. 提取盈余公积							6,766,855.94		-6,766,855.94				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-		-		-
4. 其他									100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				470,163,940.66		1,367,677.95		20,139,283.15		207,412,163.85		779,083,065.61	779,083,065.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				436,611,959.35				19,368,046.54	67,267,589.81		603,247,595.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				436,611,959.35				19,368,046.54	67,267,589.81		603,247,595.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,775,675.00				248,383,224.19				7,192,738.79	54,734,649.12		317,086,287.10
（一）综合收益总额										71,927,387.91		71,927,387.91
（二）所有者投入和减少资本	6,775,675.00				248,383,224.19							255,158,899.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他	6,775,675.00				248,383,224.19							255,158,899.19
(三) 利润分配									7,192,738.79	-17,192,738.79		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,192,738.79	-7,192,738.79		
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	86,775,675.00				684,995,183.54				26,560,785.33	122,002,238.93		920,333,882.80

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				436,611,959.35				12,601,190.60	106,365,886.30		635,579,036.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				436,611,959.35				12,601,190.60	106,365,886.30		635,579,036.25

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,766,855.94	-39,098,296.49		-32,331,440.55
（一）综合收益总额										67,668,559.45		67,668,559.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,766,855.94	-		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,766,855.94	-6,766,855.94		
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-100,000,000.00
3. 其他										100,000,000.00		
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00					436,611,959.35			19,368,046.54	67,267,589.81		603,247,595.70

三、公司基本情况

（一）企业注册地和总部地址

北京亚康万玮信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“亚康股份”）是在北京亚康万玮信息技术有限公司（以下简称“亚康有限”）的基础上整体改制变更设立的股份有限公司，由徐江、古桂林、王丰、曹伟、吴晓帆、天津祥远顺昌企业管理咨询中心（有限合伙）、天津恒茂益盛企业管理咨询中心（有限合伙）、天津天佑永蓄企业管理咨询中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区沅沅股权投资合伙企业（有限合伙）、天津翼杨天益企业管理咨询中心（有限合伙）作为发起人，注册资本 6,000 万元（每股面值人民币 1 元），于 2019 年 6 月 12 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核准换发的营业执照，统一社会信用代码为 91110108663124944W。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2021】2602 号”文件核准，本公司于 2021 年 9 月 29 日以公开发行股票的方式，发行 A 股股票 2,000 万股，股票面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 21.44 元，并于 2021 年 10 月 18 日在深圳证券交易所创业板上市，证券简称为“亚康股份”，证券代码为“301085”。本次发行股票后公司股本由 6,000 万元变更为 8,000 万元。

经深圳证券交易所创业板上市委员会 2022 年第 84 次会议审议同意以及中国证券监督管理委员会出具的证监许可【2023】222 号《关于同意北京亚康万玮信息技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》，本公司向不特定对象公开发行 A 股可转换公司债券 2,610,000 张。截至 2023 年 11 月 21 日止，本公司总股本因“亚康转债”转股累计增加 6,775,675 股，即总股本由 8,000 万元变更为 8,677.5675 万元。

注册地址(总部地址)：北京市海淀区丹棱街 18 号 805 室

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务业(I65)。

本公司是一家互联网数据中心专业服务提供商，主要从事向大型互联网公司和云厂商销售算力设备业务及提供运维服务业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

四、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认和应收账款坏账计提等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、28“收入”及本节五、13“应收账款”等各项描述。

1、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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收账款金额的 0.5%以上，且金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项应收款项坏账准备收回或转回金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	单项金额占应收账款金额的 0.5%以上，且金额超过 100 万元
重要的债权投资	单项债权投资占资产总额的 0.5%以上，且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	项目投资预算金额超过 1000 万元
重要的资本化研发项目	单项金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款金额 10%以上，单项金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东权益金额超过 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产置换和资产转让及出售资产金额超过 1000 万元
重要的或有事项	或有事项金额占合并报表净资产绝对值 1%以上，且金额超过 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

（2）合并财务报表的编制方法

1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安

排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

(2) 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(3) 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(2) 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(3) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；2) 金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

12、应收票据

(1) 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

（2）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

（3）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	由出票银行签发并由银行承兑的汇票
组合 2：商业承兑汇票-XX 客户	由出票人签发并由付款人承兑的汇票

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对期末余额在 100 万以上、账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定并计算预期信用损失，单项认定未发生损失的并入组合中计算预期信用损失。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

13、应收账款

(1) 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

(2) 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

(3) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

(4) 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收客户款项	不存在关联关系的客户
组合 2：应收关联方款项	存在关联关系的客户

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对期末余额在 100 万以上、账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定并计算预期信用损失，单项认定未发生损失的并入组合中计算预期信用损失。

2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

14、其他应收款

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

(1) 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

(2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据款项性质确定，主要为对外支付的保证金、押金等
组合 2：代垫代付款项	依据款项性质确定，主要为为员工垫付的社保款等
组合 3：员工备用金	依据款项性质确定，主要为支付给员工的备用金
组合 4：关联方款项	依据往来单位或人员是否与本公司存在关联关系确定，主要为与本公司关联方之间的其他往来款项
组合 5：其他款项	依据款项性质及关联关系确定，即除上述 4 个组合以外的其他款项

2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的款项，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对期末余额在 100 万以上、账龄超过 5 年以上、发生诉讼、已破产、财务发生重大困难等的其他金融资产进行单项认定并计算预期信用损失，单项认定未发生损失的并入组合中计算预期信用损失。

15、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

16、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、生产成本、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

项目实施成本（生产成本）主要由人工成本及其他成本费用构成，其中：人工成本指为项目而发生的人员工资、社保、公积金等员工薪酬支出；其他成本费用指为项目而发生的技术服务成本、差旅费、耗材及其他支出等。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

17、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（2）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他设施	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备及其他设施等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

20、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

22、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

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
应用软件	5	预期经济寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：应结合研究开发项目情况，披露研究支出的归集范围。通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

本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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

27、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技

术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）算力设备集成销售业务

本公司与客户之间的采购或购销合同通常包含设备销售、售后维保等承诺，其中：售后维保通常由设备原厂商负责。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以合同约定货物整体到货签收完成时点确认收入：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）算力基础设施综合服务

本公司与客户之间的提供服务合同或框架协议通常包括或分为驻场运维服务、售后维保服务、交付实施服务等履约义务。

1) 驻场运维服务

针对驻场运维服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，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，即：按照技术服务合同约定的技术人员劳务费标准及技术人员服务内容、工作日志、出勤情况编制驻场运维服务收入明细表，计算并确认收入。

2) 售后维保服务

①为客户提供产品售后维保服务，合同约定服务期限的，在服务期内按直线法分期确认收入；合同约定按服务单量及标准维修单价的，于服务实施完毕时确认收入；

②为客户提供产品初次安装上架等产品交付服务及日常零星增量服务，在服务实施完毕时确认收入。

3) 交付实施服务

根据技术服务合同、客户需求指令、派工单、工作日志等，编制月度收入成本计算表，该类服务于服务实施完毕时确认收入。

（3）云和数字化解决方案业务

1) 为客户提供公有云、私有云、混合云架构规划与部署实施、上下云迁移，在服务实施完毕时确认收入。

2) 为客户提供私有云托管、数字化解决方案服务，在服务期内按直线法分期确认收入。

3) 云转售业务是指根据客户需求设计、选择云资源，形成云资源采购方案后，向上游采购云资源后销售给客户。云转售业务分为一般销售模式和返佣模式：一般销售模式按照时点确认收入；返佣模式，按成本价销售云资源，每月与供应商核对销售量，该类业务按照时段确认收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

30、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（3）递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

(2) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。	详见下表	

具体调整如下：

单位：元

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	5,741.74	560,306.06	554,564.32
负债：			
递延所得税负债		554,564.32	554,564.32
股东权益：			
盈余公积	574.17	574.17	
未分配利润	5,167.57	5,167.57	
利润：			
所得税费用	-5,741.74	-5,741.74	

单位：元

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	2,412.97	461,090.40	458,677.43
负债：			
递延所得税负债		458,677.43	458,677.43
股东权益：			
盈余公积	241.30	241.30	

未分配利润	2,171.67	2,171.67	
利润：			
所得税费用	-2,412.97	-2,412.97	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
2023年8月23日，本公司召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，同意自2023年10月1日，本公司固定资产-电子设备折旧年限由3年变更为5年。	详见其他说明：	2023年10月01日	

其他说明：

本次会计估计变更，采用未来适用法，无需追溯调整，对公司以往各期财务状况和经营成果均不会产生影响。本次会计估计变更，减少当期的固定资产折旧金额34.20万元，增加当期净利润28.73万元。

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	23%、13%、8%、6%、0%（注1）
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、17%、20%、24%、25%、21%+X%、15%+X%（注3）
统一销售税（HST）	销售商品或提供应税劳务收入	13%、0%（注2）
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京亚康万玮信息技术股份有限公司	15%
亚康石基科技（天津）有限公司	25%
北京亚康环宇科技有限公司	25%
上海倚康信息科技有限公司	20%
融盛高科香港有限公司	16.50%
杭州亚康万玮信息技术有限公司	20%
天津亚康万玮信息技术有限公司	20%
深圳亚康万玮信息技术有限公司	20%
广州亚康万玮信息技术有限公司	20%
甘肃亚康万玮科技有限公司	20%
海南亚康万玮科技有限公司	15%

ASIACOM AMERICAS INC	联邦税率 21% + 州税率 8.84%、6%
TECHNOLOGYSINGAPORE PTE. LTD.	17%
CAMiWell Inc.	联邦税率 15% + 州税率 11.50%
RONGSHENG HIGH TECHMALAYSIA SDN. BHD.	24%
YAKANG TECHNOLOGY IRELAND LIMITED	贸易收入 12.5% 非贸易收入 25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

2022 年 11 月 2 日，本公司通过高新技术企业认定，获北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号为：GR202211002543），该证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度按 15% 的税率征缴企业所得税。

本公司的子公司海南亚康万玮科技有限公司符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中第四十七项、人工智能第 3 条要求，根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）第一条规定，适用 15% 税率征缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

注 1：RONGSHENG HIGH TECH MALAYSIA SDN. BHD. 在欧盟成员国境内销售商品或服务适用 23% 税率；TECHNOLOGYSINGAPORE PTE. LTD. 的商品和服务税（GST）税率为 8%，来源于新加坡境外的收入统一销售税税率为 0%。

注 2：CAMiWell Inc. 公司设立地点为加拿大安大略省，来源于安大略省内收入的统一销售税税率为 13%；来源于加拿大境外的收入统一销售税税率为 0%。

注 3：ASIACOM AMERICAS INC 与 CAMiWell Inc. 企业所得税分联邦税、州税或省税，州税或省税以 X% 表示。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,597.11	6,586.14
银行存款	415,396,647.79	334,726,381.25
其他货币资金	27,000,000.00	40,502,182.39
合计	442,402,244.90	375,235,149.78
其中：存放在境外的款项总额	41,355,369.81	71,738,971.63

其他说明：

注：本账户期末余额中其他货币资金 27,000,000.00 元为银行承兑汇票保证金，作为使用权受到限制的资产已从现金等价物中扣除。期末余额中除银行承兑汇票保证金外，不存在其他因抵押或冻结对使用限制、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,537,292.80	11,300,920.00
合计	17,537,292.80	11,300,920.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	706,752,452.52	518,156,450.57
3 个月以内	346,954,647.25	319,467,435.07
4 至 6 个月	157,478,459.16	130,807,937.44
7 至 12 个月	202,319,346.11	67,881,078.06
1 至 2 年	54,052,856.29	37,363,967.74
2 至 3 年	30,276,533.54	978,021.47
3 年以上	11,737.70	1,245,301.45
3 至 4 年	11,737.70	
4 至 5 年		1,245,301.45
合计	791,093,580.05	557,743,741.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,991,300.00	0.25%	1,991,300.00	100.00%		1,153,151.45	0.21%	1,153,151.45	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	789,102,280.05	99.75%	25,985,736.45	3.29%	763,116,543.60	556,590,589.78	99.79%	8,805,656.52	1.58%	547,784,933.26

其中：										
其中：组合 1：应收客户款项组合	789,102,280.05	99.75%	25,985,736.45	3.29%	763,116,543.60	556,590,589.78	99.79%	8,805,656.52	1.58%	547,784,933.26
合计	791,093,580.05	100.00%	27,977,036.45	3.54%	763,116,543.60	557,743,741.23	100.00%	9,958,807.97	1.79%	547,784,933.26

按单项计提坏账准备：重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位：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
威马汽车科技集团有限公司			1,276,000.00	1,276,000.00	100.00%	企业处于破产重整阶段
威马汽车科技（衡阳）有限公司			532,300.00	532,300.00	100.00%	企业处于破产重整阶段
威马汽车制造温州有限公司			183,000.00	183,000.00	100.00%	企业处于破产重整阶段
武汉极风云科技有限公司	1,153,151.45	1,153,151.45				经法院裁定，已无执行能力
合计	1,153,151.45	1,153,151.45	1,991,300.00	1,991,300.00		

按组合计提坏账准备：应收客户款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	346,954,647.25		0.00%
4 至 6 个月	157,478,459.16	1,574,784.60	1.00%
7 至 12 个月	202,319,346.11	10,115,967.31	5.00%
1 至 2 年	52,061,556.29	5,206,155.63	10.00%
2 至 3 年	30,276,533.54	9,082,960.06	30.00%
3 至 4 年	11,737.70	5,868.85	50.00%
4 至 5 年			
合计	789,102,280.05	25,985,736.45	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收客户款项组合	8,805,656.52	17,372,053.93		191,974.00		25,985,736.45
单项计提坏账准备的应收账款	1,153,151.45	1,991,300.00		1,153,151.45		1,991,300.00
合计	9,958,807.97	19,363,353.93		1,345,125.45		27,977,036.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,345,125.45

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉极风云科技有限公司	货款	1,153,151.45	经法院裁定，已无执行能力	董事长审批	否
合计		1,153,151.45			

应收账款核销说明：

(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：元

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
第一名	63,797,249.13		63,797,249.13	8.06%	1,528,756.29
第二名	63,173,479.91		63,173,479.91	7.99%	1,723,409.36
第三名	55,635,778.91		55,635,778.91	7.03%	753,581.22
第四名	53,229,472.06		53,229,472.06	6.73%	515.62
第五名	40,713,903.20		40,713,903.20	5.15%	1,911,519.55
合计	276,549,883.21		276,549,883.21	34.96%	5,917,782.04

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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
算力设备集成销售项目				500,000.00	50,000.00	450,000.00
合计				500,000.00	50,000.00	450,000.00

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	150,450,641.69	4,960,765.03
合计	150,450,641.69	4,960,765.03

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
贸易性质往来款	142,913,963.19	
保证金、押金	7,941,419.63	4,787,962.81
代垫代付款项	2,334,424.52	965,007.83
员工备用金	30,261.81	16,988.60
其他款项	29,188.75	52.21
坏账准备	-2,798,616.21	-809,246.42
合计	150,450,641.69	4,960,765.03

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	148,676,933.19	3,362,992.33
3 个月以内	104,909,271.99	1,792,447.43
4 至 6 个月	21,204,630.68	1,439,709.40
7 至 12 个月	22,563,030.52	130,835.50
1 至 2 年	2,398,039.10	1,088,148.26
2 至 3 年	1,007,356.05	189,853.87
3 年以上	1,166,929.56	1,129,016.99
3 至 4 年	136,301.18	992,144.99
4 至 5 年	911,856.38	52,040.00
5 年以上	118,772.00	84,832.00
合计	153,249,257.90	5,770,011.45

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	809,246.42			809,246.42
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,989,375.01			1,989,375.01
本期转回	5.22			5.22
2023 年 12 月 31 日余额	2,798,616.21			2,798,616.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	贸易性质往来款	42,134,863.00	3 个月以内	27.49%	
第二名	贸易性质往来款	21,013,195.89	3 个月以内	13.71%	
第三名	贸易性质往来款	14,035,755.07	4 至 6 个月	9.16%	140,357.55
第四名	贸易性质往来款	13,062,656.32	7 至 12 个月	8.52%	653,132.82
第五名	贸易性质往来款	11,040,000.00	3 个月以内	7.20%	
第五名	贸易性质往来款	620,000.00	4 至 6 个月	0.40%	6,200.00
合计		101,906,470.28		66.48%	799,690.37

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	290,897,714.02	99.67%	39,865,143.35	99.86%
1 至 2 年	948,401.27	0.33%	55,327.75	0.14%
2 至 3 年	7,641.68	0.00%		
3 年以上			18.15	0.00%
合计	291,853,756.97		39,920,489.25	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	140,929,067.84	48.29
第二名	56,764,034.40	19.45
第三名	33,000,000.00	11.31
第四名	12,412,970.00	4.25
第五名	6,200,000.00	2.12
合计	249,306,072.24	85.42

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	282,523,190.88	368,129.04	282,155,061.84	50,864,196.63	5,929.77	50,858,266.86
发出商品	5,161,664.63		5,161,664.63	35,742,936.46		35,742,936.46
在途物资	41,038,388.24		41,038,388.24	4,027,662.71		4,027,662.71
项目实施成本	16,322,988.33		16,322,988.33	11,427,192.98		11,427,192.98
合计	345,046,232.08	368,129.04	344,678,103.04	102,061,988.78	5,929.77	102,056,059.01

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	5,929.77	362,199.27				368,129.04
合计	5,929.77	362,199.27				368,129.04

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

不适用						
-----	--	--	--	--	--	--

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	58,509,537.27	3,884,536.67
待抵扣进项税额		3,734,334.23
预缴所得税	1,309,620.83	2,354,932.86
发行可转债费用		1,627,358.49
合计	59,819,158.10	11,601,162.25

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
私募股权投资-青岛国信智合一号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00							公司出于战略目的而计划长期持有的投资
合计	20,000,000.00							

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
不适用			

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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
私募股权投资-青岛国信智合一号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00			0.00	公司出于战略目的而计划长期持有的投资	

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,919,148.72	7,706,307.27
合计	7,919,148.72	7,706,307.27

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	7,692,353.83	12,973,923.69	657,960.45	21,324,237.97
2. 本期增加金额		2,701,615.54	216,057.46	2,917,673.00
(1) 购置		2,689,510.81	206,442.08	2,895,952.89
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币折算差异		12,104.73	9,615.38	21,720.11
3. 本期减少金额		904,899.94		904,899.94
(1) 处置或报废		904,899.94		904,899.94
4. 期末余额	7,692,353.83	14,770,639.29	874,017.91	23,337,011.03
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,983,250.43	9,047,401.06	587,279.21	13,617,930.70
2. 本期增加金额	375,812.87	2,153,259.43	68,041.97	2,597,114.27
(1) 计提	375,812.87	2,145,115.96	59,195.47	2,580,124.30
(2) 外币折算差异		8,143.47	8,846.50	16,989.97
3. 本期减少金额		797,182.66		797,182.66
(1) 处置或报废		797,182.66		797,182.66
4. 期末余额	4,359,063.30	10,403,477.83	655,321.18	15,417,862.31
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,333,290.53	4,367,161.46	218,696.73	7,919,148.72
2. 期初账面价值	3,709,103.40	3,926,522.63	70,681.24	7,706,307.27

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,505,886.10	10,505,886.10
2. 本期增加金额	699,253.51	699,253.51
(1) 新增租赁	699,253.51	699,253.51
3. 本期减少金额	5,909,670.65	5,909,670.65
(1) 期满转销	5,909,670.65	5,909,670.65
4. 期末余额	5,295,468.96	5,295,468.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,667,105.04	5,667,105.04
2. 本期增加金额	3,325,345.21	3,325,345.21
(1) 计提	3,325,345.21	3,325,345.21
3. 本期减少金额	5,910,981.08	5,910,981.08
(1) 处置		
(2) 期满转销	5,909,670.65	5,909,670.65
(3) 外币折算影响金额	1,310.43	1,310.43
4. 期末余额	3,081,469.17	3,081,469.17
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,213,999.79	2,213,999.79
2. 期初账面价值	4,838,781.06	4,838,781.06

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				1,949,443.82	1,949,443.82
2. 本期增加金额				58,372.64	58,372.64

(1) 购置				58,372.64	58,372.64
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				2,007,816.46	2,007,816.46
二、累计摊销					
1. 期初余额				1,210,663.07	1,210,663.07
2. 本期增加金额				311,997.38	311,997.38
(1) 计提				311,997.38	311,997.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				1,522,660.45	1,522,660.45
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				485,156.01	485,156.01
2. 期初账面价值				738,780.75	738,780.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购 CAMiWell Inc100%股权形成的商誉	865,400.38					865,400.38
合计	865,400.38					865,400.38

14、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	1,920,656.45	217,010.86	747,635.40		1,390,031.91
合计	1,920,656.45	217,010.86	747,635.40		1,390,031.91

其他说明：

15、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

单位：元

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	30,775,508.82	6,147,613.19	10,819,613.27	1,991,408.21
内部交易未实现利润			431,662.48	120,002.18
租赁负债	1,180,902.13	177,135.32	3,470,798.65	560,306.06
存货跌价准备	368,129.04	92,032.25	5,929.77	1,482.44
合计	32,324,539.99	6,416,780.76	14,728,004.17	2,673,198.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,148.89	1,629.46	5,886.77	1,560.00
使用权资产	1,159,466.80	173,920.02	3,441,397.09	554,564.32
合计	1,165,615.69	175,549.48	3,447,283.86	556,124.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		6,416,780.76		2,673,198.89
递延所得税负债		175,549.48		556,124.32

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他货币资金	27,000,000.00	27,000,000.00	银行承兑汇票保证金	注 1	40,502,182.39	40,502,182.39	银行承兑汇票保证金	注 2
应收账款	7,402,215.00	7,223,015.00	贷款质押	注 3				
合计	34,402,215.00	34,223,015.00			40,502,182.39	40,502,182.39		

其他说明：

注 1：本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向广发银行股份有限公司北京黄寺支行申请开具银行承兑汇票，用于向供应商四川华鲲振宇智能科技有限责任公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 27,000,000.00 元，受限期限为 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日。

注 2：①本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向广发银行股份有限公司北京黄寺支行申请开具银行承兑汇票，用于向供应商中科可控信息产业有限公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 4,968,632.89 元，受限期限为 2022 年 11 月 30 日至 2023 年 1 月 30 日。

②本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请开具银行承兑汇票，用于向供应商浪潮电子信息产业股份有限公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 605,394.00 元，受限期限为 2022 年 11 月 4 日至 2023 年 2 月 2 日。

③本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请开具银行承兑汇票，用于向供应商北京云汐科技有限公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 10,237,500.00 元，受限期限为 2022 年 11 月 25 日至 2023 年 2 月 28 日。

④本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请开具银行承兑汇票，用于向供应商四川华鲲振宇智能科技有限责任公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 2,570,400.00 元，受限期限为 2022 年 12 月 5 日至 2023 年 12 月 4 日。

⑤本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请开具银行承兑汇票，用于向供应商宁畅信息产业（北京）有限公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 1,028,736.00 元，受限期限为 2022 年 12 月 12 日至 2023 年 1 月 10 日。

⑥本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请开具银行承兑汇票，用于向供应商北京佳日通科技有限公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 471,000.00 元，受限期限为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 1 月 2 日。

⑦本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请开具银行承兑汇票，用于向供应商四川华鲲振宇智能科技有限责任公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 1,170,000.00 元，受限期限为 2022 年 12 月 15 日至 2023 年 12 月 13 日。

⑧本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京中关村支行开具银行承兑汇票，用于向供应商宁畅信息产业（北京）有限公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 2,074,800.00 元，受限期限为 2022 年 11 月 24 日至 2023 年 1 月 10 日。

⑨本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京中关村支行开具银行承兑汇票，用于向供应商宁畅信息产业（北京）有限公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 11,400,288.00 元，受限期限为 2022 年 12 月 2 日至 2023 年 1 月 20 日。

⑩本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京中关村支行开具银行承兑汇票，用于向供应商吉林银湾网络设备有限公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 1,950,000.00 元，受限期限为 2022 年 12 月 29 日至 2023 年 6 月 29 日。

⑪本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京中关村支行开具银行承兑汇票，用于向供应商四川华鲲振宇智能科技有限公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 551,191.50 元，受限期限为 2022 年 12 月 29 日至 2023 年 6 月 29 日。

⑫本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向中信银行股份有限公司北京世纪城支行开具银行承兑汇票，用于向供应商长城超云（北京）科技有限公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金 3,474,240.00 元，受限期限为 2022 年 11 月 21 日至 2023 年 1 月 10 日。

注 3：2023 年 12 月 28 日，本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向星展银行（中国）有限公司深圳分行贷款，由北京亚康万玮信息技术股份有限公司及实际控制人徐江提供连带责任保证，并签订最高额保证合同；由本公司子公司亚康石基科技（天津）有限公司质押其公司应收账款提供担保。质押期限是主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

17、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	410,803,145.23	1,001,041.67
信用借款	411,184.24	5,511,985.73
抵押+保证借款	20,206,641.09	
合计	431,420,970.56	6,513,027.40

短期借款分类的说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	160,000,000.00	166,007,274.61
国内信用证	58,500,000.00	
合计	218,500,000.00	166,007,274.61

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

19、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	171,358,208.30	70,354,236.30
1 年以上	3,540,062.95	1,651,597.41

合计	174,898,271.25	72,005,833.71
----	----------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	686,350.11	未最终结算
第二名	574,997.87	未最终结算
第三名	555,596.69	未最终结算
第四名	469,002.50	未最终结算
第五名	380,000.00	未最终结算
合计	2,665,947.17	

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	114,749,742.52	1,900,087.53
合计	114,749,742.52	1,900,087.53

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付报销款项	1,530,618.81	1,144,151.51
押金	1,466,080.00	
代扣代缴社保公积金	923,867.74	627,415.58
关联方往来款	120,000.00	120,000.00
其他款项	3,185,494.53	8,520.44
贸易性质往来款	107,523,681.44	
合计	114,749,742.52	1,900,087.53

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,159,806.56	22,125,241.45
1 至 2 年	167,651.68	58,466.97
2 至 3 年	58,466.97	
合计	7,385,925.21	22,183,708.42

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不适用		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用		

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,015,002.42	270,096,927.96	283,436,059.50	20,675,870.88
二、离职后福利-设定提存计划	912,047.40	21,334,911.58	21,190,294.11	1,056,664.87
三、辞退福利		190,582.19	172,982.19	17,600.00
合计	34,927,049.82	291,622,421.73	304,799,335.80	21,750,135.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	32,718,690.65	244,212,254.84	257,165,964.37	19,764,981.12
2、职工福利费		199,960.03	199,960.03	
3、社会保险费	1,008,834.67	14,047,896.64	14,397,608.85	659,122.46
其中：医疗保险费	991,034.60	13,524,087.08	13,878,302.10	636,819.58
工伤保险费	17,800.07	378,966.52	374,463.71	22,302.88
生育保险费		144,843.04	144,843.04	
4、住房公积金	287,477.10	11,616,230.44	11,651,940.24	251,767.30
5、工会经费和职工教育经费		20,586.01	20,586.01	
合计	34,015,002.42	270,096,927.96	283,436,059.50	20,675,870.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	884,001.73	20,565,197.28	20,424,963.63	1,024,235.38
2、失业保险费	28,045.67	769,714.30	765,330.48	32,429.49
合计	912,047.40	21,334,911.58	21,190,294.11	1,056,664.87

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,728,919.91	6,679,821.46
消费税	8,400.30	
企业所得税	14,435,438.91	14,929,526.53
个人所得税	558,881.46	382,411.54
城市维护建设税	878,134.71	193,384.78
教育费附加	380,850.45	84,012.60
印花税	270,507.85	527,951.91
地方教育费附加	251,602.77	56,008.43
合计	32,512,736.36	22,853,117.25

其他说明：

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,720,893.14	2,331,757.71
合计	1,720,893.14	2,331,757.71

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	461,754.72	1,831,961.64
合计	461,754.72	1,831,961.64

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

26、应付债券

(1) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
亚康转债	261,000,000.00	0.40%	2023/3/21	6年	261,000,000.00		236,728,290.15	647,687.52	6,547,548.79	243,275,838.94	0.00	否
合计					261,000,000.00		236,728,290.15	647,687.52	6,547,548.79	243,275,838.94	0.00	

(2) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2023 年 3 月 21 日向不特定对象发行了 261 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 26,100.00 万元。自 2023 年 9 月 27 日至 2023 年 10 月 2 日，本公司股票价格已有连续 15 个交易日的收盘价格不低于“亚康转债”当期转股价格(38.13 元/股)的 130%，根据可转债募集说明书中的相关规定，已触发“亚康转债”的有条件赎回条款。截止 2023 年 11 月 21 日，本公司发行的 261 万张可转换公司债券中有 2,584,152 张转股，增加股票数量 6,775,675 股；截止 2023 年 11 月 29 日，剩余 25,848 张债券由公司赎回。赎回完成后，“亚康转债”在深圳证券交易所摘牌。

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,218,839.40	4,304,847.81
未确认融资费用	-55,864.97	-113,494.74
一年内到期的租赁负债	-1,720,893.14	-2,331,757.71
合计	442,081.29	1,859,595.36

其他说明：

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00				6,775,675.00	6,775,675.00	86,775,675.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会核准，本公司于 2023 年 3 月 21 日向不特定对象发行 261 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 26,100.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司发行的 261 万张可转换公司债券中有 2,584,152 张转股，增加股票数量 6,775,675 股，转股价格为 38.13 元。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	424,223,408.14	248,383,224.19		672,606,632.33
其他资本公积	45,940,532.52			45,940,532.52
合计	470,163,940.66	248,383,224.19		718,547,164.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会核准，本公司于 2023 年 3 月 21 日向不特定对象发行了 261 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 26,100.00 万元。截止 2023 年 11 月 21 日，本公司发行的 261 万张可转换公司债券中有 2,584,152 张转股，增加股票数量 6,775,675 股，增加资本公积 248,370,066.80 元；截止 2023 年 11 月 29 日，剩余 25,848 张债券由本公司以每张 100.27 元的价格赎回，对应增加资本公积 13,157.39 元。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,367,677.95	3,026,796.72				3,026,796.72	4,394,474.67
外币财务报表折算差额	1,367,677.95	3,026,796.72				3,026,796.72	4,394,474.67
其他综合收益合计	1,367,677.95	3,026,796.72				3,026,796.72	4,394,474.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,139,283.15	7,192,738.79		27,332,021.94
合计	20,139,283.15	7,192,738.79		27,332,021.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	207,412,163.85	233,647,550.69
调整后期初未分配利润	207,412,163.85	233,647,550.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,861,436.87	80,531,469.10
减：提取法定盈余公积	7,192,738.79	6,766,855.94
应付普通股股利	10,000,000.00	100,000,000.00
期末未分配利润	268,080,861.93	207,412,163.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,531,898,267.46	1,297,558,795.41	1,459,205,754.38	1,279,164,341.58
其他业务	529,491.76	419,848.49	47,660.38	38,826.00
合计	1,532,427,759.22	1,297,978,643.90	1,459,253,414.76	1,279,203,167.58

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
算力设备集成销售业务					1,032,272,411.26	944,525,061.72	1,032,272,411.26	944,525,061.72
算力基础设施综合服务-驻场运维服务					247,449,605.22	196,562,742.44	247,449,605.22	196,562,742.44
算力基础设施综合服务-交付实施服务					118,066,674.11	79,597,964.10	118,066,674.11	79,597,964.10
算力基础设施综合服务-售后					100,594,724.49	50,185,194.98	100,594,724.49	50,185,194.98

维保服务								
云和数字化解决方案服务					33,514,852.38	26,687,832.17	33,514,852.38	26,687,832.17
其他零星业务					529,491.76	419,848.49	529,491.76	419,848.49
按经营地区分类								
其中:								
国内					1,380,639,183.88	1,188,628,464.69	1,380,639,183.88	1,188,628,464.69
海外					151,788,575.34	109,350,179.21	151,788,575.34	109,350,179.21
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点转让					1,215,414,072.17	1,062,124,170.11	1,215,414,072.17	1,062,124,170.11
在某一时段转让					317,013,687.05	235,854,473.79	317,013,687.05	235,854,473.79
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直接销售					1,532,427,759.22	1,297,978,643.90	1,459,253,414.76	1,279,203,167.58
合计					1,532,427,759.22	1,297,978,643.90	1,459,253,414.76	1,279,203,167.58

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,074,621.18	1,232,543.72
教育费附加	934,693.93	553,120.51
车船使用税	5,800.00	6,916.67
印花税	1,427,162.31	908,569.41
地方教育费附加	577,047.03	368,747.00
残保金	25,719.42	190,663.38
其他	63,403.04	79,707.54
合计	5,108,446.91	3,340,268.23

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,526,309.61	20,353,836.17
房租、物业费及水电费	4,929,734.39	2,262,535.93
办公费	3,918,860.70	3,326,598.39
业务招待费	3,444,918.93	2,702,672.22
交通差旅费	3,123,183.45	1,381,636.93
咨询顾问费	3,707,204.76	1,359,894.13
使用权资产折旧	1,510,944.82	2,676,053.41
中介机构费	1,417,338.83	518,183.21
折旧费用	1,071,225.42	1,563,415.22
长期待摊费用摊销	747,635.40	392,206.18
财产保险费	216,963.70	10,444.11
车辆费	170,218.63	235,259.80
社保代理费	36,000.00	77,520.23
其他费用	974,076.92	602,333.05
合计	46,794,615.56	37,462,588.98

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,144,036.98	17,971,516.94

业务招待费	5,309,217.27	2,451,399.45
交通差旅费	3,224,167.26	889,536.54
办公费	244,246.26	178,566.26
会务费	240,392.52	697,688.92
折旧费用	106,225.58	137,187.93
其他费用	282,763.90	2,830.19
合计	32,551,049.77	22,328,726.23

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,698,875.45	24,331,773.64
顾问咨询费	852,790.30	896,546.03
使用权资产折旧	232,757.26	558,617.43
交通差旅费	457,640.17	341,224.34
折旧费	228,863.24	240,988.63
办公费	188,479.64	170,147.27
房租及物业费	442,549.92	109,802.65
服务器托管费	65,377.36	64,669.81
其他费用	478,964.65	464,965.66
合计	28,646,297.99	27,178,735.46

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,060,507.69	2,720,496.02
利息收入	-2,564,313.15	-1,580,139.05
汇兑损失	6,999,479.83	4,998,880.52
汇兑收益	-4,499,436.80	-7,382,607.38
手续费支出	434,307.58	343,728.10
其他支出	634,423.88	270,285.19
合计	15,064,969.03	-629,356.60

其他说明：

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项税额加计抵减	1,623,251.83	2,470,756.56
个税手续费退回	237,643.93	72,655.90
稳岗补助	164,142.60	598,713.24
其他		5,000.00
合计	2,025,038.36	3,147,125.70

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,973,454.93	1,600,954.40
合计	1,973,454.93	1,600,954.40

其他说明：

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-19,313,877.16	-6,404,995.31
其他应收款信用减值损失	-1,987,594.40	-191,484.00
合计	-21,301,471.56	-6,596,479.31

其他说明：

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-362,199.27	
十一、合同资产减值损失	50,000.00	-16,212.23
合计	-312,199.27	-16,212.23

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		36,446.81

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	370,486.06	3,939,421.86	370,486.06
其他	76,703.14		76,703.14
罚没收入		5,860.00	
合计	447,189.20	3,945,281.86	447,189.20

其他说明：

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）	与资产相关/与收益相关
财政补贴款	210,000.00	3,010,000.00	与收益相关
保就业计划工资补贴	160,486.06	268,104.72	与收益相关
新加坡雇佣补贴款		661,317.14	与收益相关
合计	370,486.06	3,939,421.86	

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	5,418.47	29,090.04	5,418.47
滞纳金	3,255.67	301.74	3,255.67
合计	8,674.14	29,391.78	8,674.14

其他说明：

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,360,546.58	13,139,927.73
递延所得税费用	-4,114,909.87	-1,214,386.50
合计	11,245,636.71	11,925,541.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	89,107,073.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,366,061.04
子公司适用不同税率的影响	1,652,831.22
调整以前期间所得税的影响	143,031.51
非应税收入的影响	-38,297.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,917,134.78
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	69,011.82
研发支出加计扣除的影响	-4,195,648.62
支付残疾人工资加计扣除的影响	-102,881.30
可转债发行费用对所得税的影响	-1,565,606.60
所得税费用	11,245,636.71

其他说明：

47、其他综合收益

详见附注七、30。

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	47,950,684.58	8,034,541.10
利息收入	2,564,313.15	1,580,139.05
其他收益及营业外收入	495,224.63	7,083,637.52
合计	51,010,222.36	16,698,317.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	53,002,172.86	9,773,529.46
业务招待费	7,604,659.46	4,821,077.76
房租、物业费及水电费	6,186,591.00	3,712,342.53
交通差旅费	5,776,681.79	2,168,492.10
办公费	2,685,049.42	2,783,135.60
咨询顾问费	3,115,019.49	2,077,186.16
中介机构费	1,446,765.11	538,183.21
银行手续费	1,127,318.14	521,518.83
社保代理费	454,620.38	889,490.73
财产保险费	387,527.65	
会务费	328,971.16	775,358.82
招投标费	125,059.55	2,258.11
服务器托管费	65,377.36	64,669.81
营业外支出	1,088.32	3,292.05
劳务费		2,750,651.56
车辆费		226,406.03
其他支出	1,464,740.33	1,522,445.10
合计	83,771,642.02	32,630,037.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	230,000,000.00	220,000,000.00
理财产品	30,000,000.00	
合计	260,000,000.00	220,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	230,000,000.00	9,900,000.00
理财产品	30,000,000.00	
权益性战略投资	20,000,000.00	
合计	280,000,000.00	9,900,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债发行费用	3,387,566.03	1,627,358.49
租赁负债-房租	2,944,220.03	5,158,027.36
保理费		89,100.00
合计	6,331,786.06	6,874,485.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,513,027.40	587,222,298.08	3,764,075.85	166,013,751.61	64,679.16	431,420,970.56

应付利息			4,362,023.90	4,362,023.90		
应付债券		254,820,200.00		5,972,366.03	248,847,833.97	
租赁负债	1,859,595.36		890,685.27	1,762,051.16	546,148.18	442,081.29
一年内到期的非流动负债	2,331,757.71		571,304.30	1,182,168.87		1,720,893.14
应付股利			10,269,999.00	10,269,999.00		
合计	10,704,380.47	842,042,498.08	19,858,088.32	189,562,360.57	249,458,661.31	433,583,944.99

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	77,861,436.87	80,531,469.10
加：资产减值准备	312,199.27	14,273.87
信用减值损失	21,301,471.56	6,596,479.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,580,124.30	2,815,771.04
使用权资产折旧	3,325,345.21	4,167,553.63
无形资产摊销	311,997.38	304,715.91
长期待摊费用摊销	747,635.40	389,266.53
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）		39,782.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,418.47	29,090.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,001,921.01	2,720,496.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,973,454.93	-1,600,954.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,298,146.19	-1,195,035.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	173,989.48	-27,655.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	-242,984,243.30	-48,270,424.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-685,578,786.51	-54,978,861.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	260,828,357.20	57,551,618.74
其他	-2,273,430.16	-8,034,862.76
经营活动产生的现金流量净额	-555,658,164.94	41,052,722.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本	6,775,675.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	415,402,244.90	334,732,967.39
减：现金的期初余额	334,732,967.39	216,756,512.48
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	80,669,277.51	117,976,454.91

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	415,402,244.90	334,732,967.39
其中：库存现金	5,597.11	6,586.14
可随时用于支付的银行存款	415,396,647.79	334,726,381.25
三、期末现金及现金等价物余额	415,402,244.90	334,732,967.39

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	27,000,000.00	40,502,182.39	使用受限，不可随时用于支付的货币资金
合计	27,000,000.00	40,502,182.39	

其他说明：

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,669,554.17	7.0827	75,569,251.32
欧元			
港币	54,749.08	0.90622	49,614.71
加拿大元	55,106.04	5.3673	295,770.65
新加坡元	120,630.14	5.3772	648,652.39
林吉特	11,563.99	0.6487	7,501.56
应收账款			
其中：美元	14,935,962.06	7.0827	105,786,938.48

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,753,346.63	7.0827	12,418,428.18
港元	166,102.30	0.90622	150,525.23
新加坡元	94,164.55	5.3772	506,341.62
英镑	103,163.40	9.0411	932,710.62
欧元	59,675.60	7.8592	469,002.48
日元	2,393,000.00	0.0502	120,128.60
其他应收款			
其中：美元	2,406,189.87	7.0827	17,042,320.99
加拿大元	5,065.71	5.3673	27,189.19
新加坡元	6,057.04	5.3772	32,569.92
林吉特	22,173.00	0.6487	14,383.63
其他应付款			
其中：美元	2,818,030.42	7.0827	19,959,264.06
加拿大元	26,777.00	5.3673	143,720.19
新加坡元	34,256.00	5.3772	184,201.36
合计	35,735,567.00		234,358,515.18

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
RONGSHENG HIGH TECH HONGKONG 融盛高科香港有限公司	香港	港元	主营业务所在地
ASIACOM AMERICAS INC.	美国	美元	主营业务所在地
TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡元	主营业务所在地
CAMiWell Inc.	加拿大	加拿大元	主营业务所在地
RONGSHENG HIGH TECHMALAYSIA SDN. BHD.	马来西亚	林吉特	主营业务所在地
YAKANG TECHNOLOGY IRELAND LIMITED	爱尔兰	欧元	主营业务所在地

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发中心建设项目-AIOPS 智能运维管理系统项目	2,004,117.71	8,353,488.22
研发中心建设项目-多云管理平台研发项目	819,616.01	7,783,950.37
研发中心建设项目-解决方案研发中心项目	2,289,691.70	7,383,073.61

研发中心建设项目-LINKS 企业资源调度平台研发项目	1,659,205.15	3,658,223.26
全国一体化新型算力网络体系（东数西算）支撑服务体系建设项目-数字化智能运维管控平台	8,046,420.75	
全国一体化新型算力网络体系（东数西算）支撑服务体系建设项目-算力集群与节点优化中心 MES 系统	10,232,469.60	
全国一体化新型算力网络体系（东数西算）支撑服务体系建设项目-算力集群与节点运维培训系统	3,594,777.07	
合计	28,646,297.99	27,178,735.46
其中：费用化研发支出	28,646,297.99	27,178,735.46

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023 年 7 月，本公司因投资设立新增合并子公司亚康万玮信息技术（南通）有限公司；

2023 年 8 月，本公司因投资设立新增合并子公司亚康万玮信息技术（西安）有限公司；

2023 年 9 月，本公司投资设立子公司北京亚康智算科技有限公司，该公司暂无实际业务，本期未纳入合并范围；

2023 年 12 月，本公司投资设立子公司亚康万玮信息技术（重庆）有限公司，该公司暂无实际业务，本期未纳入合并范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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	
亚康石基科技（天津）有限公司	60,000,000.00	天津市	天津市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
北京亚康环宇科技有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	商业及信息技术服务	100.00%		同一控制下企业并购
上海倚康信息科技有限公司	20,000,000.00	上海市	上海市	商业及信息技术服务	100.00%		同一控制下企业并购
RONGSHENG HIGH TECH HONGKONG 融盛高科香港有限公司	60,000,000.00 ¹	香港	香港	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
ASIACOM AMERICAS INC. 美国亚康公司	25,000.00 ²	美国	美国	信息技术服务	100.00%		投资成立
TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD. 新加坡科技有限公司	10,000.00 ³	新加坡	新加坡	信息技术服务	100.00%		投资成立
CAMiWell Inc. 加拿大凯威公司	100.00 ⁴	加拿大	加拿大	信息技术服务	100.00%		非同一控制下企业并购

天津亚康万玮信息技术有限公司	20,000,000.00	天津市	天津市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
杭州亚康万玮信息技术有限公司	500,000.00	杭州市	杭州市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
广州亚康万玮信息技术有限公司	500,000.00	广州市	广州市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
深圳亚康万玮信息技术有限公司	500,000.00	深圳市	深圳市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
海南亚康万玮科技有限公司	60,000,000.00	海口市	海口市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
甘肃亚康万玮科技有限公司	100,000,000.00	庆阳市	庆阳市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
RONGSHENG HIGH TECHMALAYSIA SDN. BHD. 马来西亚融盛高科有限公司	100.00 ⁵	马来西亚	马来西亚	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
YAKANG TECHNOLOGY IRELAND LIMITED	100.00 ⁶	爱尔兰	爱尔兰	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
北京亚康智算科技有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
亚康万玮信息技术(西安)有限公司	20,000,000.00	西安市	西安市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
亚康万玮信息技术(南通)有限公司	500,000.00	南通市	南通市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
亚康万玮信息技术(重庆)有限公司	10,000,000.00	重庆市	重庆市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立

注：1 港币

2 美元

3 新币

4 加元

5 林吉特

6 欧元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
财政补贴款	210,000.00	3,010,000.00
保就业计划工资补贴	160,486.06	268,104.72
新加坡雇佣补贴款		661,317.14
合计	370,486.06	3,939,421.86

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、借款、应收款项、应付款项。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制 在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是对风险和收益进行权衡，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

①外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和新加坡币计价的贷款及往来款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、加币、新加坡币等外币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	美元	新加坡币	加币

	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	10,669,554.17	75,569,251.32	120,630.14	648,652.39	55,106.04	295,770.65
应收账款	14,935,962.06	105,786,938.48				
应付账款	1,753,346.63	12,418,428.18	94,164.55	506,341.62		
其他应收款	2,406,189.87	17,042,320.99	6,057.04	32,569.92	5,065.71	27,189.19
其他应付款	2,818,030.42	19,959,264.06	34,256.00	184,201.36	26,777.00	143,720.19
合计	32,583,083.15	230,776,203.03	255,107.73	1,371,765.29	86,948.75	466,680.03

续表

项 目	2023 年 12 月 31 日					
	欧元		日元		林吉特	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金					11,563.99	7,501.56
应付账款	59,675.60	469,002.48	2,393,000.00	120,128.60		
其他应收款					22,173.00	14,383.63
合计	59,675.60	469,002.48	2,393,000.00	120,128.60	33,736.99	21,885.19

续表

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	港币		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	54,749.08	49,614.71		
应付账款	166,102.30	150,525.23	103,163.40	932,710.62
合计	220,851.38	200,139.94	103,163.40	932,710.62

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

A、敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 135.74 万元。

②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款，由于公司选择的是固定利率的短期借款，可能存在因市场利率下行带来的融资成本偏高的风险。本公司通过合理配置借款期限及拓展融资渠道以降低利率波动风险。

根据对利率风险的敏感性分析，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，净利润及股东权益将相应变动。

(2) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(3) 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	431,420,970.56				431,420,970.56
应付票据	218,500,000.00				218,500,000.00
应付账款	171,358,208.30	2,507,100.92	956,373.23	76,588.80	174,898,271.25
合同负债	7,159,806.56	167,651.68	58,466.97		7,385,925.21
应付职工薪酬	21,750,135.75				21,750,135.75
应交税费	32,512,736.36				32,512,736.36
其他应付款	114,719,255.59	17,375.95	1,241.38	11,869.60	114,749,742.52
一年内到期的非流动负债	1,720,893.14				1,720,893.14
其他流动负债	461,754.72				461,754.72
租赁负债		442,081.29			442,081.29
合计	999,603,760.98	3,134,209.84	1,016,081.58	88,458.40	1,003,842,510.80

2. 金融资产转移

本公司不存在已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产，因此目前无此类风险存在。

3. 金融资产与金融负债的抵销

本公司无可执行的总互抵协议或类似协议，亦无符合相关抵销条件的已确认金融工具，因此无此类风险存在。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
不适用					

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为本公司股东自然人徐江先生，籍贯为黑龙江省牡丹江市，身份证号为 2310041973****1219，持有本公司 40.35%的股份，其中：直接持有 37.56%，间接持有 2.79%。

本企业最终控制方是徐江。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津康运德易科技中心（有限合伙）	徐江担任执行事务合伙人（徐江持有出资份额的 70%）
北京中联润通信息技术有限公司	同一实际控制人（徐江持股 61.29%）
重庆仙桃易云数据有限公司	同一实际控制人（中联润通持股 100%）
海南京陵易云数据科技有限公司	同一实际控制人（中联润通持股 51%）
北京雁栖山水商贸有限公司	徐江持股 33.3%
嘉兴宏数信息科技合伙企业（有限合伙）	徐江持有出资份额的 40%
天津天佑永蓄企业管理咨询中心（有限合伙）	徐江为有限合伙人（徐江持有出资份额的 98.10%）
北京乐橙时代科技有限公司	独立董事刘航持股 100%，担任执行董事、经理
上海云敞网络科技有限公司	独立董事刘航担任董事
鑫宸（天津）科技有限公司	独立董事刘航担任董事，经理
北京康邦科技有限公司天津分公司	独立董事刘航的配偶康春担任负责人
北京智明浩金投资管理有限公司	原独立董事方芳的配偶持股 99%、担任监事
北京智明知金私募基金管理合伙企业（有限合伙）	原独立董事方芳的配偶王洋为唯一的有限合伙人，持有出资份额 60%
赣州浩金致捷股权投资中心（有限合伙）	北京智明浩金投资管理有限公司为执行事务合伙人
赣州浩金致达股权投资中心（有限合伙）	北京智明浩金投资管理有限公司为执行事务合伙人
宁波知旌裕泽企业管理合伙企业（有限合伙）	北京智明浩金投资管理有限公司为执行事务合伙人
宁波知旌恒惠股权投资合伙企业（有限合伙）	北京智明浩金投资管理有限公司为执行事务合伙人
宁波知旌晟明股权投资合伙企业（有限合伙）	北京智明浩金投资管理有限公司为执行事务合伙人
赣州浩金致远股权投资中心（有限合伙）	北京智明浩金投资管理有限公司为执行事务合伙人
赣州浩金致信股权投资中心（有限合伙）	北京智明浩金投资管理有限公司为执行事务合伙人
赣州浩金致璟股权投资中心（有限合伙）	北京智明浩金投资管理有限公司为执行事务合伙人
赣州浩金致盛股权投资中心（有限合伙）	北京智明浩金投资管理有限公司为执行事务合伙人
宁波梅山保税港区周行股权投资合伙企业（有限合伙）	北京智明浩金投资管理有限公司为执行事务合伙人
宁波梅山保税港区浩金致同股权投资合伙企业（有限合伙）	北京智明浩金投资管理有限公司为执行事务合伙人
上海加朋企业管理中心（已注销）	原独立董事方芳的配偶的个人独资企业
成都余汇企业管理咨询服务部	原独立董事方芳的配偶的个人独资企业
河南椿鹏私募基金管理有限公司	原独立董事方芳的配偶担任董事

上海霄进企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（已注销）	原独立董事方芳的配偶的父亲担任执行事务合伙人，持有出资份额 80%
上海复韬供应链管理合伙企业（有限合伙）（已注销）	原独立董事方芳的配偶的父亲担任执行事务合伙人，持有出资份额 80%
上海国坤科技有限公司（已注销）	上海复韬供应链管理合伙企业（有限合伙）持股 99.9%
成都银科创业投资有限公司	独立董事郝颖担任董事的企业
北京铸成梦想商贸有限公司	徐清名下的企业
蠡县留史王村进峰烘干厂	李玉明配偶的兄弟姐妹温进峰名下的企业
航天云网科技发展有限责任公司	韦红军的兄弟姐妹韦红文担任董事的企业
深圳航天工业技术研究院有限公司	韦红军的兄弟姐妹韦红文担任董事的企业
中国航天系统工程有限公司	韦红军的兄弟姐妹韦红文担任董事的企业
上海诺讯威实业有限公司	吴晓帆配偶的兄弟姐妹王震威持股 70%，担任执行董事
北京云真信科技有限公司	间接持股 5%以上股东徐平的女儿祁宇担任董事的企业
万载县开馨果百货店（已注销）	曹伟的兄弟姐妹的配偶王静名下的个体工商户
平遥县八仙泰行综合商店	曹伟的兄弟姐妹曹治名下的个体工商户
重庆鸿泽博润企业管理咨询中心（有限合伙）	曹伟的配偶担任执行事务合伙人
天津祥远顺昌企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的公司股东
天津恒茂益盛企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的公司股东
天津翼杨天益企业管理咨询中心（有限合伙）	李武担任执行事务合伙人
徐平	间接持股 5%以上的股东
古桂林	董事、总经理、持股 5%以上的股东
王丰	董事、副总经理、持股 5%以上的股东
李武	董事、财务总监
刘航	独立董事
薛莲	独立董事
方芳	原独立董事，于 2023 年 6 月 13 日离任
郝颖	独立董事
曹伟	董事会秘书、副总经理
韦红军	副总经理
吴晓帆	副总经理
徐清	监事会主席、间接持股 5%以上的股东
李玉明	监事
唐斐	监事

其他说明：

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京亚康环宇科技有限公司	20,200,000.00	2023 年 12 月 28 日	2026 年 03 月 27 日	否
北京亚康环宇科技有限公司	40,000,000.00	2023 年 11 月 28 日	2027 年 05 月 27 日	否
北京亚康环宇科技有限公司	30,000,000.00	2023 年 12 月 01 日	2027 年 05 月 31 日	否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2023 年 10 月 18 日	2027 年 10 月 17 日	否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2023 年 10 月 18 日	2027 年 10 月 17 日	否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2023 年 10 月 18 日	2027 年 10 月 17 日	否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2023 年 10 月 18 日	2027 年 10 月 17 日	否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2023 年 10 月 18 日	2027 年 10 月 17 日	否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2023 年 10 月 18 日	2027 年 10 月 17 日	否

北京亚康环宇科技有限公司	1,017,750.00	2023年02月14日	2027年02月09日	否
北京亚康环宇科技有限公司	32,700,000.00	2023年08月08日	2027年02月08日	否
北京亚康环宇科技有限公司	90,000,000.00	2023年12月01日	2027年05月31日	否
北京亚康环宇科技有限公司	50,000,000.00	2023年11月30日	2027年11月25日	否
北京亚康环宇科技有限公司	16,000,000.00	2023年06月28日	2027年06月28日	否
北京亚康环宇科技有限公司	14,000,000.00	2023年07月13日	2027年07月13日	否
北京亚康环宇科技有限公司	19,800,000.00	2023年07月14日	2027年01月13日	否
北京亚康环宇科技有限公司	10,508,628.08	2023年08月25日	2027年02月24日	否
北京亚康环宇科技有限公司	4,800,000.00	2023年11月17日	2027年05月16日	否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2023年12月27日	2027年06月26日	否
北京亚康环宇科技有限公司	16,800,000.00	2023年11月16日	2027年11月15日	否
北京亚康环宇科技有限公司	34,400,000.00	2023年12月01日	2027年11月30日	否
北京亚康环宇科技有限公司	11,000,000.00	2023年12月07日	2027年12月06日	否
北京亚康环宇科技有限公司	8,000,000.00	2023年12月07日	2027年12月06日	否
北京亚康环宇科技有限公司	10,128,300.00	2023年12月13日	2027年06月10日	否
北京亚康环宇科技有限公司	39,800,000.00	2023年12月27日	2027年06月26日	否
北京亚康环宇科技有限公司	9,000,000.00	2023年06月19日	2027年03月06日	否
北京亚康环宇科技有限公司	6,000,000.00	2023年06月27日	2027年03月06日	否
北京亚康环宇科技有限公司	9,000,000.00	2023年06月27日	2027年03月06日	否
北京亚康环宇科技有限公司	6,000,000.00	2023年08月25日	2027年03月06日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
徐江、亚康环宇	10,000,000.00	2023年12月19日	2027年06月17日	否
徐江、亚康环宇	10,000,000.00	2023年12月19日	2027年06月17日	否
徐江	5,000,000.00	2023年08月25日	2027年03月06日	否
徐江	5,000,000.00	2023年08月25日	2027年03月06日	否
徐江	5,000,000.00	2023年09月04日	2027年03月06日	否
徐江	5,000,000.00	2023年09月04日	2027年03月06日	否
徐江	20,500,000.00	2023年09月05日	2027年09月04日	否
徐江	29,500,000.00	2023年09月07日	2027年09月06日	否
徐江	1,000,000.00	2023年11月22日	2027年11月21日	否
徐江	9,000,000.00	2023年11月28日	2027年11月21日	否

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,795,736.26	7,854,361.83

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘航	40,000.00	40,000.00
其他应付款	薛莲	40,000.00	40,000.00

其他应付款	方芳	17,972.60	40,000.00
其他应付款	郝颖	22,027.40	
合计		120,000.00	120,000.00

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	45,940,532.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明：

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.8
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.8
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0

经审议批准宣告发放的每 10 股转增数 (股)	0
利润分配方案	以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本扣除公司回购专用证券账户内库存股后股份数为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元 (含税), 送红股 0 股 (含税), 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。以本公告披露日的公司总股本 86,775,675 股扣除已回购股本 415,900 股计算, 合计派发现金 24,180,737.00 元, 公司剩余未分配利润 97,821,501.93 元结转至下一年度。

2、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 2 月 20 日, 本公司召开第二届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》, 同意公司以自有资金以集中竞价交易方式回购部分已公开发行的人民币普通股 (A 股), 并将用于股权激励或员工持股计划, 回购股份的价格不超过人民币 65 元/股, 回购金额总额不低于人民币 3,000 万元且不超过 5,000 万元。截至本报告出具日, 本公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 41.59 万股, 占公司当前总股本的 0.48%, 最高成交价为 55.35 元/股, 最低成交价为 47.19 元/股, 成交总金额为人民币 2,047.56 万元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	295,244,208.59	209,265,436.64
3 个月以下	119,933,372.10	100,320,903.36
3 至 6 个月	111,331,534.32	67,583,754.48
6 至 12 个月	63,979,302.17	41,360,778.80
1 至 2 年	9,735,434.34	1,477,240.49
2 至 3 年	598,088.82	840,000.00
合计	305,577,731.75	211,582,677.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	305,577,731.75	100.00%	5,465,250.53	1.79%	300,112,481.22	211,582,677.13	100.00%	3,143,600.53	1.49%	208,439,076.60
其										

中：										
其中： 组合 1：应收 客户款 项组合	305,577 ,731.75	100.00%	5,465,2 50.53	1.79%	300,112 ,481.22	211,582 ,677.13	100.00%	3,143,6 00.53	1.49%	208,439 ,076.60
合计	305,577 ,731.75	100.00%	5,465,2 50.53	1.79%	300,112 ,481.22	211,582 ,677.13	100.00%	3,143,6 00.53	1.49%	208,439 ,076.60

按组合计提坏账准备：应收客户款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以下	119,933,372.10		
3 至 6 个月	111,331,534.32	1,113,315.34	1.00%
6 至 12 个月	63,979,302.17	3,198,965.11	5.00%
1 至 2 年	9,735,434.34	973,543.43	10.00%
2 至 3 年	598,088.82	179,426.65	30.00%
合计	305,577,731.75	5,465,250.53	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收客户款项 组合	3,143,600.53	2,321,650.00				5,465,250.53
合计	3,143,600.53	2,321,650.00				5,465,250.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(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：元

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
第一名	63,797,249.13		63,797,249.13	20.88%	1,528,756.29
第二名	59,395,988.54		59,395,988.54	19.44%	1,430,118.56
第三名	53,749,061.17		53,749,061.17	17.59%	751,920.20

第四名	24,575,540.44		24,575,540.44	8.04%	445,016.40
第五名	18,622,740.00		18,622,740.00	6.09%	96,143.45
合计	220,140,579.28		220,140,579.28	72.04%	4,251,954.90

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	589,536,276.33	321,782,634.69
合计	589,536,276.33	321,782,634.69

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	459,857,335.10	318,468,298.56
贸易性质往来款	126,446,451.03	
保证金、押金	3,642,944.15	3,443,890.45
代垫代付款项	1,581,031.68	240,815.03
合计	591,527,761.96	322,153,004.04

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	587,994,836.31	289,006,562.15
3 个月以内	102,970,309.41	71,875,100.66
4 至 6 个月	7,064,745.98	6,613,876.20
7 至 12 个月	477,959,780.92	210,517,585.29
1 至 2 年	2,131,106.60	32,651,120.89
2 至 3 年	1,007,356.05	87,400.00
3 年以上	394,463.00	407,921.00
3 至 4 年	33,600.00	351,381.00
4 至 5 年	311,323.00	52,040.00
5 年以上	49,540.00	4,500.00
合计	591,527,761.96	322,153,004.04

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

其中：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	370,369.35			370,369.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,621,116.28			1,621,116.28
2023 年 12 月 31 日余额	1,991,485.63			1,991,485.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
保证金、押金	370,369.35	362,170.84				732,540.19
贸易性质往来款		1,258,945.44				1,258,945.44
合计	370,369.35	1,621,116.28				1,991,485.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	关联方款项	431,357,335.10	7至12个月	72.92%	
第二名	关联方款项	24,800,000.00	7至12个月	4.19%	
第三名	贸易性质往来款	42,134,863.00	3个月以内	7.12%	
第四名	贸易性质往来款	21,013,195.89	3个月以内	3.55%	
第五名	贸易性质往来款	13,062,656.32	7至12个月	2.21%	653,132.82
合计		532,368,050.31		89.99%	653,132.82

3、长期股权投资

单位：元

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	235,160,450.32		235,160,450.32	233,660,450.32		233,660,450.32
合计	235,160,450.32		235,160,450.32	233,660,450.32		233,660,450.32

(1) 对子公司投资

单位：元

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	减少投资	计提减值准备	其他		
亚康石基科技（天津）有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
海南亚康万玮信息技术有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
融盛高科香港有限公司	36,028,970.00						36,028,970.00	
北京亚康环宇科技有限公司	34,548,592.10						34,548,592.10	
天津亚康万玮信息技术有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海倚康科技有限公司	19,582,888.22						19,582,888.22	
甘肃亚康万玮科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
亚康万玮信息技术（西安）有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
深圳亚康万玮信息技术有限公司	500,000.00						500,000.00	
广州亚康万玮	500,000.00						500,000.00	

信息技术有限公司								
杭州亚康万玮信息技术有限公司	500,000.00						500,000.00	
亚康万玮信息技术(南通)有限公司			500,000.00				500,000.00	
合计	233,660,450.32		1,500,000.00				235,160,450.32	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,606,596.41	381,900,662.74	396,977,054.80	339,272,799.41
其他业务	8,516,020.17	594,974.42	1,182,600.58	1,182,600.58
合计	475,122,616.58	382,495,637.16	398,159,655.38	340,455,399.99

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
算力基础设施综合服务-驻场运维服务					227,527,989.98	214,174,738.22	227,527,989.98	214,174,738.22
算力基础设施综合服务-交付实施服务					72,041,158.88	51,332,958.09	72,041,158.88	51,332,958.09
算力基础设施综合服务-售后维保服务					69,120,555.79	38,212,773.50	69,120,555.79	38,212,773.50
算力设备集成销售业务					73,047,727.64	59,182,295.73	73,047,727.64	59,182,295.73
云和数字化解决方案服务					24,869,164.12	18,997,897.20	24,869,164.12	18,997,897.20
其他零星业务					8,516,020.17	594,974.42	8,516,020.17	594,974.42
按经营地区分类								
其中：								
国内					449,258,442.13	358,539,696.37	449,258,442.13	358,539,696.37
海外					25,864,174.45	23,955,940.79	25,864,174.45	23,955,940.79

市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点转让					186,159,869.57	132,898,438.47	186,159,869.57	132,898,438.47
在某一时段转让					288,962,747.01	249,597,198.69	288,962,747.01	249,597,198.69
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直接销售					475,122,616.58	382,495,637.16	398,159,655.38	340,455,399.99
合计					475,122,616.58	382,495,637.16	398,159,655.38	340,455,399.99

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位:元

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	41,200,000.00	47,960,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,796,320.23	1,599,723.80
合计	42,996,320.23	49,559,723.80

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	370,486.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,029.00	
减：所得税影响额	38,080.76	
合计	400,434.30	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.18%	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.14%	0.96	0.96

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

法定代表人：徐江

北京亚康万玮信息技术股份有限公司

2024 年 4 月 18 日