

北京亚康万玮信息技术股份有限公司

审计报告

大信审字[2025]第 1-03971 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 1-03971 号

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 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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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 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。

二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注“五、(五)预付账款”所述，截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司预付账款余额 22,377.26 万元，其中：2023 年 12 月至 2024 年 4 月预付北京云汐科技有限公司 7,825.88 万元、2024 年 1 月预付北京讯众通信技术股份有限公司 5,450.00 万元，截至本审计报告日均未按合同约定交割货物。如财务报表附注“十四、(二)”、“十四、(三)”所述，贵公司之子公司北京亚康环宇科技有限公司于 2024 年 11 月分别向北京市大兴区人民法院提起民事诉讼，请求北京云汐科技有限公司、北京讯众通信技术股份有限公司退还相应的预付款项，截至本审计报告出具日，上述案件尚未开庭审理。我们实施了检查、函证等审计程序，但并未获取充分、适当的审计证据，我们无法判断贵公司该等款项的可收回性。

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，为发表保留意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、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 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。

四、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“（三十六）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 2024 年度合并财务报表中营业收入 137,866.11 万元，其中：算力基础设施综合服务收入 53,887.96 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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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2024年12月31日，贵公司应收账款账面价值58,525.64万元，占期末资产总额的比重为29.73%，在资产总额中占比重大。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文，为《大信会计师事务所（特殊普通合伙）关于北京亚康万玮信息技术股份有限公司大信审字[2025]第 1-03971 号审计报告》之盖章签字页)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十一日

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

2024年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	473,184,201.60	442,402,244.90
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	11,623,600.10	17,537,292.80
应收账款	585,256,377.26	763,116,543.60
应收款项融资	3,867,116.86	
预付款项	223,772,637.84	291,853,756.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	55,610,812.14	150,450,641.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	331,873,009.67	344,678,103.04
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,587,463.03	59,819,158.10
流动资产合计	1,746,775,218.50	2,069,857,741.10
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	6,133,526.99	
长期股权投资	1,224,158.18	
其他权益工具投资	29,312,590.44	20,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	160,120,483.17	7,919,148.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	376,530.76	2,213,999.79
无形资产	272,981.41	485,156.01
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	865,400.38	865,400.38
长期待摊费用	5,142,431.07	1,390,031.91
递延所得税资产	18,200,594.72	6,416,780.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	221,648,697.12	39,290,517.57
资产总计	1,968,423,915.62	2,109,148,258.67
流动负债：		
短期借款	368,692,108.61	431,420,970.56
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	68,591,150.00	218,500,000.00
应付账款	127,525,353.69	174,898,271.25
预收款项		
合同负债	85,941,337.88	7,385,925.21
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	26,635,806.77	21,750,135.75
应交税费	22,899,920.29	32,512,736.36
其他应付款	42,234,684.87	114,749,742.52
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	32,879,874.30	1,720,893.14
其他流动负债	5,393,434.78	461,754.72
流动负债合计	780,793,671.19	1,003,400,429.51
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
长期应付款	107,628,318.47	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	215,637.48	175,549.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	107,843,955.95	617,630.77
负债合计	888,637,627.14	1,004,018,060.28
所有者权益：		
股本	86,775,675.00	86,775,675.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	718,547,164.85	718,547,164.85
减：库存股	30,543,235.74	
其他综合收益	5,520,876.05	4,394,474.67
专项储备		
盈余公积	29,505,622.82	27,332,021.94
一般风险准备		
未分配利润	269,230,802.80	268,080,861.93
归属于母公司所有者权益合计	1,079,036,905.78	1,105,130,198.39
少数股东权益	749,382.70	
所有者权益合计	1,079,786,288.48	1,105,130,198.39
负债和所有者权益总计	1,968,423,915.62	2,109,148,258.67

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：李武

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	107,370,170.13	155,447,540.34
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	67,123,600.10	
应收账款	312,298,794.37	300,112,481.22
应收款项融资	1,550,168.86	
预付款项	13,438,536.67	16,921,234.37
其他应收款	469,244,747.60	589,536,276.33
其中：应收利息		
应收股利		

存货	39,008,424.99	12,038,235.57
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,776,366.24	6,411,624.18
流动资产合计	1,033,810,808.96	1,080,467,392.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	6,133,526.99	
长期股权投资	345,294,249.44	235,160,450.32
其他权益工具投资	29,312,590.44	20,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	154,343,808.92	3,842,572.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	174,813.38	1,159,466.78
无形资产	272,981.41	485,156.01
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,073,304.59	1,124,408.43
递延所得税资产	2,550,448.62	1,295,645.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	543,155,723.79	263,067,700.25
资产总计	1,576,966,532.75	1,343,535,092.26
流动负债：		
短期借款	76,516,027.77	41,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	74,500,000.00	58,500,000.00
应付账款	214,392,519.10	199,981,910.20
预收款项		
合同负债	45,193,507.98	5,970,512.34
应付职工薪酬	5,770,011.76	3,900,773.55
应交税费	787,893.09	12,326,718.45
其他应付款	130,906,840.88	99,489,590.16
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,641,546.14	836,623.28
其他流动负债	399,795.61	341,082.62
流动负债合计	581,108,142.33	422,847,210.60
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
长期应付款	107,628,318.47	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	215,637.48	173,920.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	107,843,955.95	353,998.86
负债合计	688,952,098.28	423,201,209.46
所有者权益：		
股本	86,775,675.00	86,775,675.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	684,995,183.54	684,995,183.54
减：库存股	30,543,235.74	
其他综合收益	712,590.44	
专项储备		
盈余公积	28,734,386.21	26,560,785.33
未分配利润	117,339,835.02	122,002,238.93
所有者权益合计	888,014,434.47	920,333,882.80
负债和所有者权益总计	1,576,966,532.75	1,343,535,092.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,378,661,091.59	1,532,427,759.22
其中：营业收入	1,378,661,091.59	1,532,427,759.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,313,162,493.33	1,426,144,023.16
其中：营业成本	1,181,757,448.81	1,297,978,643.90
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	3,628,541.31	5,108,446.91
销售费用	29,168,822.66	32,551,049.77
管理费用	53,375,412.99	46,794,615.56
研发费用	30,550,614.91	28,646,297.99
财务费用	14,681,652.65	15,064,969.03
其中：利息费用	17,725,860.41	14,060,507.69
利息收入	2,003,368.99	2,564,313.15
加：其他收益	930,847.95	2,025,038.36
投资收益（损失以“-”号填列）	612,535.40	1,973,454.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	354,158.18	
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）	-17,552,927.99	-21,301,471.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,247,340.48	-312,199.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,241,713.14	88,668,558.52
加：营业外收入	1,318,651.05	447,189.20
减：营业外支出	305,764.99	8,674.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,254,599.20	89,107,073.58
减：所得税费用	-6,159,062.25	11,245,636.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,413,661.45	77,861,436.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,413,661.45	77,861,436.87
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	27,504,278.75	77,861,436.87
2.少数股东损益	-90,617.30	
六、其他综合收益的税后净额	1,126,401.38	3,026,796.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,126,401.38	3,026,796.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	712,590.44	
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	712,590.44	
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	413,810.94	3,026,796.72
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	413,810.94	3,026,796.72
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	28,540,062.83	80,888,233.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,630,680.13	80,888,233.59
归属于少数股东的综合收益总额	-90,617.30	
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.32	0.96
（二）稀释每股收益	0.32	0.96

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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：李武

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	491,706,519.06	475,122,616.58
减：营业成本	405,531,117.68	382,495,637.16
税金及附加	539,887.23	2,205,468.37
销售费用	4,192,405.20	3,559,759.21
管理费用	19,728,179.67	18,779,349.20
研发费用	30,550,614.91	28,646,297.99
财务费用	2,730,353.28	7,874,872.07
其中：利息费用	3,311,065.64	8,133,881.15
利息收入	521,460.50	757,370.98
加：其他收益	533,372.88	1,862,288.20
投资收益（损失以“-”号填列）	249,732.64	42,996,320.23
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）	-8,079,702.84	-3,942,766.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,137,363.77	72,477,074.73
加：营业外收入	500.59	138.05
减：营业外支出	190,157.05	6,057.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,947,707.31	72,471,154.95
减：所得税费用	-744,226.66	543,767.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,691,933.97	71,927,387.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,691,933.97	71,927,387.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	712,590.44	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	712,590.44	
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	712,590.44	
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	22,404,524.41	71,927,387.91
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	2024 年度	2023 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	2,568,130,044.68	1,807,749,794.24
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	1,283,896.95	2,438,234.19
收到其他与经营活动有关的现金	30,059,522.01	51,010,222.36
经营活动现金流入小计	2,599,473,463.64	1,861,198,250.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,939,755,161.23	1,980,713,601.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	314,326,959.09	304,877,809.09
支付的各项税费	45,100,459.34	47,493,363.10
支付其他与经营活动有关的现金	101,294,092.24	83,771,642.02
经营活动现金流出小计	2,400,476,671.90	2,416,856,415.73
经营活动产生的现金流量净额	198,996,791.74	-555,658,164.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	208,000,000.00	260,000,000.00
取得投资收益收到的现金	267,937.73	1,973,454.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,477.88	36,200.00

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	208,270,415.61	262,009,654.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,841,024.74	435,780.15
投资支付的现金	217,470,000.00	280,000,000.00
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	385,311,024.74	280,435,780.15
投资活动产生的现金流量净额	-177,040,609.13	-18,426,125.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	840,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	840,000.00	
取得借款收到的现金	569,799,546.00	587,222,298.08
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	570,639,546.00	842,042,498.08
偿还债务支付的现金	496,789,881.42	168,598,551.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,304,158.16	14,632,022.90
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	39,782,279.29	6,331,786.06
筹资活动现金流出小计	573,876,318.87	189,562,360.57
筹资活动产生的现金流量净额	-3,236,772.87	652,480,137.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,213,779.37	2,273,430.16
五、现金及现金等价物净增加额	19,933,189.11	80,669,277.51
加：期初现金及现金等价物余额	415,402,244.90	334,732,967.39
六、期末现金及现金等价物余额	435,335,434.01	415,402,244.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	804,233,717.42	436,109,012.30
收到的税费返还	806,057.55	2,438,234.19
收到其他与经营活动有关的现金	875,561,795.03	459,713,362.16
经营活动现金流入小计	1,680,601,570.00	898,260,608.65
购买商品、接受劳务支付的现金	640,696,359.34	351,708,465.75
支付给职工以及为职工支付的现金	42,878,987.84	49,010,109.31
支付的各项税费	15,921,428.03	9,150,411.87
支付其他与经营活动有关的现金	893,316,583.30	700,325,894.23
经营活动现金流出小计	1,592,813,358.51	1,110,194,881.16
经营活动产生的现金流量净额	87,788,211.49	-211,934,272.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	198,000,000.00	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金	259,293.15	42,996,320.23
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
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	198,259,293.15	273,032,520.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,420,298.68	217,010.86
投资支付的现金	316,733,799.12	251,500,000.00
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	482,154,097.80	251,717,010.86
投资活动产生的现金流量净额	-283,894,804.65	21,315,509.37
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	236,500,000.00	56,900,000.00
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	236,500,000.00	311,720,200.00
偿还债务支付的现金	61,500,000.00	22,984,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,163,608.08	10,689,699.51
支付其他与筹资活动有关的现金	38,818,945.53	4,818,499.20
筹资活动现金流出小计	124,482,553.61	38,492,998.71
筹资活动产生的现金流量净额	112,017,446.39	273,227,201.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	555,158.97	1,016,629.34
五、现金及现金等价物净增加额	-83,533,987.80	83,625,067.49
加：期初现金及现金等价物余额	155,447,540.34	71,822,472.85
六、期末现金及现金等价物余额	71,913,552.54	155,447,540.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						30,543,235.74	1,126,401.38		2,173,600.88		1,149,940.87		-26,093,292.61	749,382.70	-25,343,909.91
（一）综合收益总额							1,126,401.38				27,504,278.75		28,630,680.13	-90,617.30	28,540,062.83
（二）所有者投入和减少资本						30,543,235.74							-30,543,235.74	840,000.00	-29,703,235.74

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			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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	86,775,675.00				684,995,183.54				26,560,785.33	122,002,238.93		920,333,882.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,775,675.00				684,995,183.54				26,560,785.33	122,002,238.93		920,333,882.80

(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

北京亚康万玮信息技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(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): 北京市大兴区经济开发区科苑路18号3幢一层A613室

组织形式: 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

法定代表人: 徐江

注册资本: 人民币8,677.5675万元

股本: 人民币8,677.5675万股

（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 2025 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有

者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

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 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 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 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

(六)企业合并

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。

(七)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。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

(九)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。

(十)外币业务及外币财务报表折算

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，采用交易发生日的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现金流量发生日的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。

(十一)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。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

组合类别	确定依据
组合 2: 商业承兑汇票	由出票人签发并由付款人承兑的汇票

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。

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。

5.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信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化;

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化;

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否

发生显著变化；

④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；

⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架是否做出其他变更；

⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；

⑮逾期信息。

(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，主要为代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

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(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。

(十三)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。

(十四)合同资产和合同负债

1.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。

2.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。

(十五)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。

(十六)投资性房地产

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。

(十七)固定资产

1.固定资产确认条件

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. 固定资产折旧方法

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。

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

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。

在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十九) 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。

(二十)无形资产

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。

3.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。

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。

(二十一)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。

(二十二)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。

(二十三)职工薪酬

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。

1.短期薪酬的会计处理方法

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。

(二十四)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。

(二十五)收入

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，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。

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) 数字化增值解决方案服务

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) 云运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。云运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。

(二十六) 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。

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下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七)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。

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十九)租赁

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.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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。

（三十）重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

2023年10月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第17号〉的通知》（财会〔2023〕21号），规定了关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后回租交易的会计处理。本公司自2024年1月1日起开始实施，执行该项会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不

属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司自2024年1月1日起开始实施，执行该项会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2.重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 ^(注1)	销售货物或提供应税劳务收入	23%、13%、9%、8%、6%、0%
统一销售税（HST） ^(注2)	销售商品或提供应税劳务收入	13%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税 ^(注3)	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、17%、20%、24%、25%、21%+X%、15%+X%

注1：YAKANG TECHNOLOGY IRELAND LIMITED 在欧盟成员国境内销售商品或服务适用23%税率；TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.的商品和服务税（GST）税率为9%，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。

注4：RONGSHENG HIGH TECHMALAYSIA SD N.BHD.销售及服务税（SST）税率适用为6-10%税率。

执行不同企业所得税税率纳税主体

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%

纳税主体名称	所得税税率
海南亚康万玮科技有限公司	15%
亚康万玮信息技术（张家口）有限公司	20%
亚康万玮信息技术（西安）有限公司	20%
亚康万玮信息技术（南通）有限公司	20%
亚康万玮信息技术（重庆）有限公司	20%
北京亚康智算科技有限公司	25%
北京亚康华创科技有限公司	20%
ASIACOM AMERICAS INC	联邦税率 21% + 州税率 8.84%、6%
TECHNOLOGY SINGAPORE 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%

(二)重要税收优惠及批文

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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,433.62	5,597.11
银行存款	460,033,538.63	415,396,647.79
其他货币资金	13,145,229.35	27,000,000.00
合计	473,184,201.60	442,402,244.90
其中：存放在境外的款项总额	99,515,322.57	41,355,369.81

注 1：①因与北京德厚云通投资有限公司的诉讼纠纷，本公司被申请冻结金额为 100,000,000.00 元。因该事项被冻结银行账户及资金情况：上海浦东发展银行北京中关村支行的银行账户 91050154800005487 于 2024 年 9 月 4 日被申请冻结，截止 2024 年 12 月 31 日被冻结的金额为 33,422,009.65 元；上海银行股份有限公司北京西城支行的银行账户 03004701878 于 2024 年 11 月 4 日被申请冻结，截止 2024 年 12 月 31 日被冻结的金额为 1,048,018.19 元；杭州银行股份有限公司北京中关村支行的银行账户 1101040160001513703 于 2024 年 11 月 4 日被申请冻结，截止 2024 年 12 月 31 日被冻结的金额为 474,185.11 元；宁波银行股份有限公司北京东城支行的银行账户 77050122000144867 于 2024 年 11 月 4 日被申请冻结，截止 2024 年 12 月 31 日被冻结的金额为 558.65 元；上海浦东发展银行北京中关村支行的银行账户 91050078801700001961 于 2024 年 11 月 4 日被申请冻结截止 2024 年 12 月 31 日被冻结的金额为 122.62 元。

②期后解除冻结情况：宁波银行股份有限公司北京东城支行的银行账户 77050122000144867、上海浦东发展银行北京中关村支行的银行账户 91050078801700001961、上海银行股份有限公司北京西城支行的银行账户 03004701878、杭州银行股份有限公司北京中关村支行的银行账户 1101040160001513703 与北京德厚云通投资有限公司诉讼纠纷的冻结资金于 2025 年 1 月 26 日解除冻结。

注 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 100%缴纳保证金 2,391,150.00 元，受限期限为 2024 年 10 月 17 日至 2025 年 1 月 15 日。

注 3：①本公司向宁波银行股份有限公司北京东城支行申请开具履约保函，用于中邮邮惠万家银行有限责任公司合同约定事项，按履约保函金额的 100%缴纳保证金 235,760.00 元，受限期限为 2024 年 3 月 20 日至 2026 年 3 月 14 日，截止 2024 年 12 月 31 日保证金账户余额 236,056.13 元。

②本公司向宁波银行股份有限公司北京东城支行申请开具质量保函，用于北京秦准数据有限公司合同约定事项，按质量保函金额的 100%缴纳保证金 212,635.22 元，受限期限为 2024 年 7 月 19 日至 2026 年 10 月 31 日，截止 2024 年 12 月 31 日保证金账户余额 212,759.27 元。

③本公司向宁波银行股份有限公司北京东城支行申请开具履约保函，用于深圳出入境边防检查总站医院合同约定事项，按履约保函金额的 100%缴纳保证金 62,885.00 元，受限期限为 2024 年 9 月 5 日至 2027 年 9 月 1 日，截止 2024 年 12 月 31 日保证金账户余额 62,907.97 元。

注 4：本公司子公司上海倚康信息科技有限公司向上海浦东发展银行上海市泗泾支行申请车装 ETC，缴纳保证金 1,000.00 元。

注 5：期末余额中除上述事项外，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。

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		17,537,292.80

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,623,600.10	
小计	11,623,600.10	17,537,292.80
减：坏账准备		
合计	11,623,600.10	17,537,292.80

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：3个月以内	288,260,806.93	346,954,647.25
4至6个月	116,001,654.56	157,478,459.16
7至12个月	112,407,421.71	202,319,346.11
1年以内小计	516,669,883.20	706,752,452.52
1至2年	73,436,656.94	54,052,856.29
2至3年	9,684,878.02	30,276,533.54
3至4年	26,733,294.43	11,737.70
4至5年	7,653.42	0.00
小计	626,532,366.01	791,093,580.05
减：坏账准备	41,275,988.75	27,977,036.45
合计	585,256,377.26	763,116,543.60

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的应收账款	32,560,560.43	5.20	25,561,800.32	78.51	6,998,760.11
按组合计提坏账准备的应收账款	593,971,805.58	94.80	15,714,188.43	2.65	578,257,617.15
其中：组合1：应收客户款项组合	593,971,805.58	94.80	15,714,188.43	2.65	578,257,617.15
组合2：应收关联方款项组合					
合计	626,532,366.01	100.00	41,275,988.75	6.59	585,256,377.26

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的应收账款	1,991,300.00	0.25	1,991,300.00	100.00	
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
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

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 (%)	
组合 2: 应收关联方款项组合					
合计	791,093,580.05	100.00	27,977,036.45	3.54	763,116,543.60

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收客户款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	288,260,806.93		0.00	346,954,647.25		0.00
4 至 6 个月	116,001,654.56	1,160,016.50	1.00	157,478,459.16	1,574,784.60	1.00
7 至 12 个月	112,407,421.71	5,620,371.09	5.00	202,319,346.11	10,115,967.31	5.00
1 至 2 年	71,843,056.94	7,184,305.69	10.00	52,061,556.29	5,206,155.63	10.00
2 至 3 年	4,911,168.02	1,473,350.41	30.00	30,276,533.54	9,082,960.06	30.00
3 至 4 年	540,044.00	270,022.00	50.00	11,737.70	5,868.85	50.00
4 至 5 年	7,653.42	6,122.74	80.00			
合计	593,971,805.58	15,714,188.43		789,102,280.05	25,985,736.45	

3. 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	其他变动	
应收客户款项组合	25,985,736.45		10,122,745.96	148,802.06		15,714,188.43
单项计提坏账准备的应收账款	1,991,300.00	23,570,500.32				25,561,800.32
合计	27,977,036.45	23,570,500.32	10,122,745.96	148,802.06		41,275,988.75

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	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 (%)	坏账准备期末余额
富士康工业互联网股份有限公司	88,175,077.15	88,175,077.15	14.07	4,323,354.17
百度时代网络技术 (北京) 有限公司	63,822,633.14	63,822,633.14	10.19	1,755,624.49
中国电信股份有限公司	38,328,362.01	38,328,362.01	6.12	2,508,397.95
北京金山云网络技术有限公司	29,390,928.35	29,390,928.35	4.69	102,482.30
北京品恩科技股份有限公司	27,995,040.43	27,995,040.43	4.47	20,996,280.32
合计	247,712,041.08	247,712,041.08	39.54	29,686,139.23

注 1: 富士康工业互联网股份有限公司, 主要包括 Cloud Network Technology Singapore PTE. LTD.、富联精密电子 (天津) 有

公司、百佳泰信息技术（北京）有限公司、鸿富锦精密电子（天津）有限公司等。上表富士康工业互联网股份有限公司期末余额含本公司与富士康集团旗下公司往来款余额。本财务报表附注中以下富士康系列公司数据均按此口径列报。

注2：百度集团旗下公司，主要包括北京百度网讯科技有限公司、百度时代网络技术（北京）有限公司、度链网络科技有限公司（海南）有限公司、百度在线网络技术（北京）有限公司、北京百度网讯科技有限公司、百度（中国）有限公司、百度云计算技术（北京）有限公司、百度云计算技术（保定定兴）有限公司、百度云计算技术（山西）有限公司等。上表百度集团股份有限公司期末余额含本公司与百度集团旗下公司往来款余额。本财务报表附注中以下百度系列公司数据均按此口径列报。

注3：中国电信股份有限公司，主要包括中国电信股份有限公司深圳分公司、中国电信股份有限公司杭州分公司、中电信数智科技有限公司、中电信数智科技有限公司海南分公司、中国电信股份有限公司镇江分公司、China Telecom Americas Corporation、CHINA TELECOM (AUSTRALIA) PTY LTD、中电鸿信信息科技有限公司、中国电信集团有限公司哈尔滨分公司等。上表中国电信股份有限公司期末余额含本公司与中国电信旗下公司往来款余额。本财务报表附注中以下中国电信系列公司数据均按此口径列报。

注4：北京金山云网络技术有限公司，主要包括北京金山云网络技术有限公司、金山云（庆阳）数据信息科技有限公司、金山云有限公司(Kingsoftcloudcorporationlimited)等。上表北京金山云网络技术有限公司期末余额含本公司与金山云集团旗下公司往来款余额。本财务报表附注中以下金山云系列公司数据均按此口径列报。

(四)应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,867,116.86	
合计	3,867,116.86	

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	12,508,362.50	
合计	12,508,362.50	

(五)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	148,388,320.03	66.31	290,897,714.02	99.672
1至2年	75,384,317.81	33.69	948,401.27	0.325
2至3年			7,641.68	0.003
合计	223,772,637.84	100.00	291,853,756.97	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京云汐科技有限公司	78,258,834.38	34.97

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京讯众通信技术股份有限公司	54,500,000.00	24.36
神州数码信息服务集团股份有限公司	31,020,000.00	13.86
中建材信息技术股份有限公司	13,967,000.00	6.24
宜宾方寸智能科技发展有限公司	6,683,880.00	2.99
合计	184,429,714.38	82.42

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,621,686.60	153,249,257.90
减：坏账准备	7,010,874.46	2,798,616.21
合计	55,610,812.14	150,450,641.69

1.其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3个月以内	4,237,999.93	104,909,271.99
4至6个月	1,595,728.10	21,204,630.68
7至12个月	1,607,132.20	22,563,030.52
1至2年	52,248,728.77	2,398,039.10
2至3年	1,040,839.10	1,007,356.05
3至4年	979,896.05	136,301.18
4至5年	119,372.51	911,856.38
5年以上	791,989.94	118,772.00
小计	62,621,686.60	153,249,257.90
减：坏账准备	7,010,874.46	2,798,616.21
合计	55,610,812.14	150,450,641.69

(2)按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
贸易性质往来款	53,332,681.79	142,913,963.19
保证金、押金	5,162,237.29	7,941,419.63
代垫代付款项	4,067,114.61	2,334,424.52
员工备用金	8,328.36	30,261.81
其他款项	51,324.55	29,188.75
小计	62,621,686.60	153,249,257.90
减：坏账准备	7,010,874.46	2,798,616.21
合计	55,610,812.14	150,450,641.69

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	2,798,616.21			2,798,616.21
2024年1月1日余额 在本期	2,798,616.21			2,798,616.21
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,212,258.25			4,212,258.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余 额	7,010,874.46			7,010,874.46

(4) 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	其他变动	
贸易性质往来款	1,399,302.99	3,039,533.90				4,438,836.89
保证金、押金	1,399,238.48	975,319.26				2,374,557.74
代垫代付款项		193,306.99				193,306.99
员工备用金	71.36	408.61				479.97
其他款项	3.38	3,689.49				3,692.87
合计	2,798,616.21	4,212,258.25				7,010,874.46

(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
北京冠奕世纪科技有限公司	贸易性质 往来款	36,634,863.00	1至2年	58.50	3,663,486.30
北京世纪金政信息技术股份 有限公司	贸易性质 往来款	5,585,060.00	1至2年	8.92	558,506.00
富联精密电子(天津)有限公 司	代垫代付 款项	1,695,286.60	1至2年	2.71	169,528.66
		1,360,705.76	3个月以内	2.17	
		458,566.53	6至12月	0.73	22,928.33
中国移动通信集团设计院有 限公司	贸易性质 往来款	2,150,783.78	1至2年	3.43	215,078.38
国电南瑞科技股份有限公司	贸易性质 往来款	1,050,659.79	1至2年	1.68	105,065.98
合计		48,935,925.46		78.14	4,734,593.65

(七)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值 准备	账面价值
库存商品	289,154,999.71	29,367,407.14	259,787,592.57	282,523,190.88	368,129.04	282,155,061.84
发出商品	42,757,726.83		42,757,726.83	5,161,664.63		5,161,664.63
在途物资	8,262,313.84		8,262,313.84	41,038,388.24		41,038,388.24
项目实施成本	21,065,376.43		21,065,376.43	16,322,988.33		16,322,988.33
合计	361,240,416.81	29,367,407.14	331,873,009.67	345,046,232.08	368,129.04	344,678,103.04

2.存货跌价准备的增减变动情况

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	368,129.04	29,247,340.48		248,062.38		29,367,407.14
合计	368,129.04	29,247,340.48		248,062.38		29,367,407.14

注：期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	38,103,383.21	58,509,537.27
预缴所得税	4,544,774.37	1,309,620.83
待抵扣进项税	18,939,305.45	
合计	61,587,463.03	59,819,158.10

(九)长期应收款

1.长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款保证金	7,420,000.00		7,420,000.00				5.05%
减：未实现融资收益	1,286,473.01		1,286,473.01				
小计	6,133,526.99		6,133,526.99				
减：一年内到期的长期应收款							
合计	6,133,526.99		6,133,526.99				

(十)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
上海吉质赛普科技有限公司		870,000.00		354,158.18						1,224,158.18	
小计		870,000.00		354,158.18						1,224,158.18	
合计		870,000.00		354,158.18						1,224,158.18	

(十一)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	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	其他	
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			712,590.44			20,712,590.44
私募股权投资-中互亚康(天津)数据科技合伙企业(有限合伙)		8,600,000.00					8,600,000.00
合计	20,000,000.00	8,600,000.00		712,590.44			29,312,590.44

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	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
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)				公司出于战略目的而计划长期持有的投资
私募股权投资-中互亚康(天津)数据科技合伙企业(有限合伙)				公司出于战略目的而计划长期持有的投资
合计				

(十二)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	160,120,483.17	7,919,148.72
固定资产清理		
合计	160,120,483.17	7,919,148.72

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设施	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,692,353.83	14,770,639.29	874,017.91	23,337,011.03
2.本期增加金额		162,455,918.11	347,004.23	162,802,922.34
(1) 购置		162,457,535.33	347,004.23	162,804,539.56
(2) 外币折算差异		-1,617.22		-1,617.22
3.本期减少金额		5,794,409.70	38,896.16	5,833,305.86
(1) 处置或报废		5,794,409.70	38,896.16	5,833,305.86
4.期末余额	7,692,353.83	171,432,147.70	1,182,125.98	180,306,627.51

项目	运输设备	电子设备	其他设施	合计
二、累计折旧				
1.期初余额	4,359,063.30	10,403,477.83	655,321.18	15,417,862.31
2.本期增加金额	377,587.79	8,898,348.79	118,295.92	9,394,232.50
(1) 计提	377,587.79	8,899,585.72	108,846.26	9,386,019.77
(2) 外币折算差异		-1,236.93	9,449.66	8,212.73
3.本期减少金额		4,588,999.14	36,951.33	4,625,950.47
(1) 处置或报废		4,588,999.14	36,951.33	4,625,950.47
4.期末余额	4,736,651.09	14,712,827.48	736,665.77	20,186,144.34
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	2,955,702.74	156,719,320.22	445,460.21	160,120,483.17
2.期初账面价值	3,333,290.53	4,367,161.46	218,696.73	7,919,148.72

(十三)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	5,295,468.96	5,295,468.96
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	3,011,293.22	3,011,293.22
(1) 处置	3,011,293.22	3,011,293.22
4.期末余额	2,284,175.74	2,284,175.74
二、累计折旧		
1.期初余额	3,081,469.17	3,081,469.17
2.本期增加金额	1,837,469.03	1,837,469.03
(1) 计提	1,837,469.03	1,837,469.03
3.本期减少金额	3,011,293.22	3,011,293.22
(1) 处置	3,011,293.22	3,011,293.22
4.期末余额	1,907,644.98	1,907,644.98
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		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期末账面价值	376,530.76	376,530.76
2.期初账面价值	2,213,999.79	2,213,999.79

(十四)无形资产

1.无形资产情况

项目	应用软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,007,816.46	2,007,816.46
2.本期增加金额	68,294.34	68,294.34
(1) 购置	68,294.34	68,294.34
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,076,110.80	2,076,110.80
二、累计摊销		
1.期初余额	1,522,660.45	1,522,660.45
2.本期增加金额	280,468.94	280,468.94
(1) 计提	280,468.94	280,468.94
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,803,129.39	1,803,129.39
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	272,981.41	272,981.41
2.期初账面价值	485,156.01	485,156.01

(十五)商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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

(十六)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
深圳市数聚湾区大数据研究院费用		5,000,000.00	500,000.00		4,500,000.00
装修费	1,390,031.91		747,600.84		642,431.07

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	1,390,031.91	5,000,000.00	1,247,600.84		5,142,431.07

(十七)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	9,865,008.81	48,286,863.11	6,147,613.19	30,775,508.82
存货跌价准备	7,326,261.31	29,367,407.14	92,032.25	368,129.04
可抵扣亏损	789,341.82	2,845,823.93		
长期应收款	192,970.95	1,286,473.02		
租赁负债	27,011.83	180,078.84	177,135.32	1,180,902.13
小计	18,200,594.72	81,966,646.04	6,416,780.76	32,324,539.99
递延所得税负债：				
长期应付款	189,415.47	1,262,769.80		
使用权资产	26,222.01	174,813.40	173,920.02	1,159,466.80
非同一控制企业合并资产评估增值			1,629.46	6,148.89
小计	215,637.48	1,437,583.20	175,549.48	1,165,615.69

(十八)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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
银行存款	34,944,894.22	34,944,894.22	法院冻结	注 1				
其他货币资金	2,391,150.00	2,391,150.00	银行承兑汇票保证金	注 2	27,000,000.00	27,000,000.00	银行承兑汇票保证金	注 6
其他货币资金	511,723.37	511,723.37	履约保函保证金	注 3				
其他货币资金	1,000.00	1,000.00	ETC 保证金	注 4				
应收账款	13,463,230.00	13,435,547.41	应收账款质押	注 5	7,402,215.00	7,223,015.00	贷款质押	注 7
合计	51,311,997.59	51,284,315.00			34,402,215.00	34,223,015.00		--

注 1：因与北京德厚云通投资有限公司的诉讼纠纷，本公司被申请冻结金额为 100,000,000.00 元。因该事项被冻结银行账户及资金情况：上海浦东发展银行北京中关村支行的银行账户 91050154800005487 于 2024 年 9 月 4 日被申请冻结，截止 2024 年 12 月 31 日被冻结的金额为 33,422,009.65 元；上海银行股份有限公司北京西城支行的银行账户 03004701878 于 2024 年 11 月 4 日被申请冻结，截止 2024 年 12 月 31 日被冻结的金额为 1,048,018.19 元；杭州银行股份有限公司北京中关村支行的银行账户 1101040160001513703 于 2024 年 11 月 4 日被申请冻结，截止 2024 年 12 月 31 日被冻结的金额为 474,185.11 元；宁波银行股份有限公司北京东城支行的银行账户 77050122000144867 于 2024 年 11 月 4 日被申请冻结，截止 2024 年 12 月 31 日

被冻结的金额为 558.65 元；上海浦东发展银行北京中关村支行的银行账户 91050078801700001961 于 2024 年 11 月 4 日被申请冻结截止 2024 年 12 月 31 日被冻结的金额为 122.62 元。

注 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 100%缴纳保证金 2,391,150.00 元，受限期限为 2024 年 10 月 17 日至 2025 年 1 月 15 日。

注 3：①本公司向宁波银行股份有限公司北京东城支行申请开具履约保函，用于中邮邮惠万家银行有限责任公司合同约定事项，按履约保函金额的 100%缴纳保证金 235,760.00 元，受限期限为 2024 年 3 月 20 日至 2026 年 3 月 14 日，截止 2024 年 12 月 31 日保证金账户余额 236,056.13 元。②本公司向宁波银行股份有限公司北京东城支行申请开具质量保函，用于北京秦淮数据有限公司合同约定事项，按质量保函金额的 100%缴纳保证金 212,635.22 元，受限期限为 2024 年 7 月 19 日至 2026 年 10 月 31 日，截止 2024 年 12 月 31 日保证金账户余额 212,759.27 元。③本公司向宁波银行股份有限公司北京东城支行申请开具履约保函，用于深圳出入境边防检查总站医院合同约定事项，按履约保函金额的 100%缴纳保证金 62,885.00 元，受限期限为 2024 年 9 月 5 日至 2027 年 9 月 1 日，截止 2024 年 12 月 31 日保证金账户余额 62,907.97 元。

注 4：本公司子公司上海倚康信息科技有限公司向上海浦东发展银行上海市泗泾支行申请车装 ETC，缴纳保证金 1,000.00 元。

注 5：①由本公司子公司亚康石基科技（天津）有限公司质押其公司网宿科技股份有限公司、北京金山云科技有限公司、北京云汐科技有限公司、北京云享智胜科技有限公司、上海兆言网络科技有限公司应收账款提供担保，质押给星展银行(中国)有限公司深圳分行，质押登记到期日为 2029 年 8 月 15 日。②本公司将应收中国电信股份有限公司（杭州）分公司关于与其公司签订的[2024 年杭州 NVZ2000 私有云]项目云业务合作合同》及其补充协议而产生的算力服务相应获得收益、收入的权利质押给浙江浙银金融租赁股份有限公司，质押登记到期日为 2029 年 10 月 17 日，截止 2024 年 12 月 31 日中国电信股份有限公司（杭州）分公司应收账款账面价值 11,723,388.00 元。

注 6：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 7：2023 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。

(十九)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	312,717,081.82	410,803,145.23
信用借款	55,975,026.79	411,184.24
抵押+保证借款		20,206,641.09
合计	368,692,108.61	431,420,970.56

(二十)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,391,150.00	160,000,000.00
商业承兑汇票	9,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
国内信用证	57,200,000.00	58,500,000.00
合计	68,591,150.00	218,500,000.00

(二十一)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	115,120,115.95	171,358,208.30
1年以上	12,405,237.74	3,540,062.95
合计	127,525,353.69	174,898,271.25

(二十二)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	85,220,929.26	7,159,806.56
1至2年	547,341.65	167,651.68
2至3年	114,600.00	58,466.97
3至4年	58,466.97	
合计	85,941,337.88	7,385,925.21

(二十三)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	20,675,870.88	294,718,823.46	290,023,009.25	25,371,685.09
离职后福利-设定提存计划	1,056,664.87	24,837,009.91	24,745,379.85	1,148,294.93
辞退福利	17,600.00	531,521.23	433,294.48	115,826.75
一年内到期的其他福利		30,334.80	30,334.80	
合计	21,750,135.75	320,117,689.40	315,232,018.38	26,635,806.77

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,764,981.12	267,507,584.93	262,826,910.18	24,445,655.87
职工福利费		353,155.32	353,155.32	
社会保险费	659,122.46	14,790,133.40	14,754,844.39	694,411.47
其中：医疗保险费	636,819.58	14,215,116.30	14,182,438.77	669,497.11
工伤保险费	22,302.88	427,817.37	425,205.89	24,914.36
生育保险费		147,199.73	147,199.73	
住房公积金	251,767.30	12,028,371.70	12,048,521.25	231,617.75
工会经费和职工教育经费		39,578.11	39,578.11	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	20,675,870.88	294,718,823.46	290,023,009.25	25,371,685.09

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,024,235.38	23,855,148.61	23,766,042.75	1,113,341.24
失业保险费	32,429.49	981,861.30	979,337.10	34,953.69
合计	1,056,664.87	24,837,009.91	24,745,379.85	1,148,294.93

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,835,935.00	14,435,438.91
增值税	4,898,582.38	15,728,919.91
个人所得税	934,721.19	558,881.46
印花税	84,039.92	270,507.85
城市维护建设税	53,500.68	878,134.71
教育费附加	30,930.19	380,850.45
地方教育费附加	16,742.61	251,602.77
消费税	8,525.66	8,400.30
其他税费	36,942.66	
合计	22,899,920.29	32,512,736.36

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	42,234,684.87	114,749,742.52
合计	42,234,684.87	114,749,742.52

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
贸易性质往来款	37,971,133.23	107,523,681.44
待付报销款项	1,094,109.33	1,530,618.81
押金	1,466,080.00	1,466,080.00
代扣代缴社保公积金	414,053.72	923,867.74
关联方往来款	225,000.00	120,000.00
其他款项	1,064,308.59	3,185,494.53
合计	42,234,684.87	114,749,742.52

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
中建材信息技术股份有限公司	34,546,384.03	未到结算期
合计	34,546,384.03	—

(二十六)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	32,461,467.30	
一年内到期的租赁负债	418,407.00	1,720,893.14
合计	32,879,874.30	1,720,893.14

(二十七)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,393,434.78	461,754.72
合计	5,393,434.78	461,754.72

(二十八)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	421,192.29	2,218,839.40
减：未确认融资费用	2,785.29	55,864.97
减：一年内到期的租赁负债	418,407.00	1,720,893.14
合计		442,081.29

(二十九)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	107,628,318.47	
合计	107,628,318.47	

1.长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
融资租赁-售后回租	140,089,785.77	
小计	140,089,785.77	
减：一年内到期的长期应付款	32,461,467.30	
合计	107,628,318.47	

(三十)股本

项目	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	86,775,675.00						86,775,675.00

(三十一)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	672,606,632.33			672,606,632.33
其他资本公积	45,940,532.52			45,940,532.52
合计	718,547,164.85			718,547,164.85

(三十二)库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股份回购		30,543,235.74		30,543,235.74
合计		30,543,235.74		30,543,235.74

注：2024年2月20日，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》，同意公司使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股，回购的股份将在未来适宜时机拟全部用于实施员工持股计划或股权激励。截至2024年4月29日，公司累计回购股份646,000.00股，成交总金额为人民币30,543,235.74元（不含交易费用），回购资金使用金额达到回购方案中的最低限额，回购方案提前届满。

(三十三)其他综合收益

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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		712,590.44				712,590.44	712,590.44	
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	4,394,474.67	413,810.94				413,810.94	4,808,285.61	
其他综合收益合计	4,394,474.67	1,126,401.38				1,126,401.38	5,520,876.05	

(三十四)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	27,332,021.94	2,173,600.88		29,505,622.82
合计	27,332,021.94	2,173,600.88		29,505,622.82

(三十五)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	268,080,861.93	207,412,163.85
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	268,080,861.93	207,412,163.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,504,278.75	77,861,436.87
减：提取法定盈余公积	2,173,600.88	7,192,738.79
应付普通股股利	24,180,737.00	10,000,000.00
期末未分配利润	269,230,802.80	268,080,861.93

(三十六)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,377,123,144.28	1,181,156,426.46	1,531,898,267.46	1,297,558,795.41
其他业务	1,537,947.31	601,022.35	529,491.76	419,848.49
合计	1,378,661,091.59	1,181,757,448.81	1,532,427,759.22	1,297,978,643.90

2.营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型				
算力设备集成销售业务	790,505,865.72	738,589,577.31	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	276,941,278.97	233,838,316.02	247,449,605.22	196,562,742.44
算力基础设施综合服务-交付实施服务	142,128,227.53	108,772,816.77	118,066,674.11	79,597,964.10
算力基础设施综合服务-售后维保服务	119,810,094.28	66,051,054.72	100,594,724.49	50,185,194.98
数字化增值解决方案服务	47,737,677.78	33,904,661.64	33,514,852.38	26,687,832.17
其他零星业务	1,537,947.31	601,022.35	529,491.76	419,848.49
合计	1,378,661,091.59	1,181,757,448.81	1,532,427,759.22	1,297,978,643.90
按经营地区				
国内	1,213,217,072.11	1,066,168,901.21	1,380,639,183.88	1,188,628,464.69
海外	165,444,019.48	115,588,547.60	151,788,575.34	109,350,179.21
合计	1,378,661,091.59	1,181,757,448.81	1,532,427,759.22	1,297,978,643.90
按商品转让时间				
在某一时点转让	989,903,818.37	882,493,308.09	1,215,414,072.17	1,062,124,170.11
在某一时段转让	388,757,273.22	299,264,140.72	317,013,687.05	235,854,473.79
合计	1,378,661,091.59	1,181,757,448.81	1,532,427,759.22	1,297,978,643.90

(三十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,065,430.76	2,074,621.18
印花税	1,683,900.12	1,427,162.31
教育费附加	468,045.13	934,693.93
地方教育费附加	312,030.06	577,047.03
残保金	22,438.76	25,719.42
车船使用税		5,800.00
其他	76,696.48	63,403.04
合计	3,628,541.31	5,108,446.91

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,169,452.16	23,144,036.98
业务招待费	3,463,215.15	5,309,217.27
交通差旅费	2,306,644.99	3,224,167.26
办公费	551,751.01	244,246.26
劳务费	468,586.28	
折旧费用	94,352.28	106,225.58
会务费		240,392.52
其他费用	114,820.79	282,763.90
合计	29,168,822.66	32,551,049.77

(三十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,099,055.03	21,526,309.61
房租、物业费及水电费	4,916,231.28	4,929,734.39
办公费	3,590,985.52	3,918,860.70
业务招待费	2,771,950.12	3,444,918.93
咨询顾问费	2,640,927.26	3,707,204.76
中介机构费	2,596,384.09	1,417,338.83
交通差旅费	2,038,103.57	3,123,183.45
使用权资产折旧	1,447,137.35	1,510,944.82
折旧费用	896,156.76	1,071,225.42
长期待摊费用摊销	767,600.84	747,635.40
财产保险费	440,695.76	216,963.70
车辆费	29,566.53	170,218.63
社保代理费		36,000.00
其他费用	2,140,618.88	974,076.92

项目	本期发生额	上期发生额
合计	53,375,412.99	46,794,615.56

(四十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,021,565.21	25,698,875.45
房租及物业费	563,127.14	442,549.92
委托研发费	500,000.00	
折旧费	149,829.83	228,863.24
咨询顾问费	137,112.90	852,790.30
交通差旅费	65,477.03	457,640.17
办公费	36,083.51	188,479.64
服务器托管费	21,014.16	65,377.36
使用权资产折旧		232,757.26
其他费用	56,405.13	478,964.65
合计	30,550,614.91	28,646,297.99

(四十一)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,725,860.41	14,060,507.69
减：利息收入	2,003,368.99	2,564,313.15
汇兑损失	8,661,841.43	6,999,479.83
减：汇兑收益	10,586,477.21	4,499,436.80
手续费支出	226,217.40	434,307.58
其他支出	657,579.61	634,423.88
合计	14,681,652.65	15,064,969.03

(四十二)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	432,797.08	164,142.60	与收益相关
个税手续费退回	267,050.87	237,643.93	与收益相关
对外贸易补助款	231,000.00		与收益相关
增值税进项税额加计抵减		1,623,251.83	与收益相关
合计	930,847.95	2,025,038.36	

(四十三)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	354,158.18	
处置交易性金融资产取得的投资收益	267,937.73	1,973,454.93
回购库存股手续费	-9,560.51	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	612,535.40	1,973,454.93

(四十四)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-13,343,306.46	-19,313,877.16
其他应收款信用减值损失	-4,209,621.53	-1,987,594.40
合计	-17,552,927.99	-21,301,471.56

(四十五)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-29,247,340.48	-362,199.27
合同资产减值损失		50,000.00
合计	-29,247,340.48	-312,199.27

(四十六)营业外收入

1.营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	223,502.86	370,486.06	223,502.86
企业所得税返还现金补助	10,678.20		10,678.20
其他	1,084,469.99	76,703.14	1,084,469.99
合计	1,318,651.05	447,189.20	1,318,651.05

2.计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴款	150,000.00	210,000.00	与收益相关
政府渐进工资信贷计划补贴款	73,502.86		与收益相关
保就业计划工资补贴		160,486.06	与收益相关
合计	223,502.86	370,486.06	

(四十七)营业外支出

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	289,481.76	5,418.47	289,481.76
滞纳金	10,678.97	3,255.67	10,678.97
违约金	5,604.26		5,604.26
合计	305,764.99	8,674.14	305,764.99

(四十八)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,576,789.10	15,360,546.58
递延所得税费用	-11,735,851.35	-4,114,909.87
合计	-6,159,062.25	11,245,636.71

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	21,254,599.20
按适用税率计算的所得税费用	3,188,189.88
子公司适用不同税率的影响	-5,122,282.21
调整以前期间所得税的影响	-398,892.76
非应税收入的影响	-88,539.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	754,153.96
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	10,787.77
研发支出加计扣除的影响	-4,382,554.90
残疾人工资加计扣除	-119,924.44
所得税费用	-6,159,062.25

(四十九)其他综合收益

详见附注五、（三十三）。

(五十)现金流量表

1.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	本期发生额	上期发生额
往来款	26,363,416.31	47,950,684.58
利息收入	2,002,934.83	2,564,313.15
其他收益及营业外收入	1,693,170.87	495,224.63
合计	30,059,522.01	51,010,222.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	71,563,817.95	53,002,172.86
房租、物业费及水电费	6,435,391.74	6,186,591.00
业务招待费	5,681,258.32	7,604,659.46
交通差旅费	4,359,490.03	5,776,681.79
办公费	3,545,417.69	2,685,049.42
咨询顾问费	2,854,944.30	3,115,019.49
中介机构费	2,750,836.93	1,446,765.11

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	1,365,234.29	
财产保险费	555,815.61	387,527.65
社保代理费	354,956.01	454,620.38
会务费	60,038.81	328,971.16
服务器托管费	21,014.16	65,377.36
招投标费		125,059.55
营业外支出	10,678.97	1,088.32
银行手续费	860,243.08	1,127,318.14
其他支出	874,954.35	1,464,740.33
合计	101,294,092.24	83,771,642.02

2.投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	198,000,000.00	260,000,000.00
国债逆回购	10,000,000.00	
合计	208,000,000.00	260,000,000.00

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	198,000,000.00	260,000,000.00
采购服务器	154,978,761.06	
国债逆回购	10,000,000.00	
权益工具投资		20,000,000.00
合计	362,978,761.06	280,000,000.00

3.筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票	30,552,796.25	
融资租赁保证金	7,420,000.00	
支付房租	1,809,483.04	2,944,220.03
可转债发行费用		3,387,566.03
合计	39,782,279.29	6,331,786.06

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	431,420,970.56	429,799,546.00	5,545,548.40	498,073,956.35		368,692,108.61
长期应付款		140,000,000.00	1,439,274.28	7,420,000.00	32,524,482.80	101,494,791.48
应付利息			13,035,949.89	12,785,441.84	250,508.05	
租赁负债	442,081.29		28,917.94	9,526.00	461,473.23	
一年内到期的非流动负债	1,720,893.14		32,922,940.53	1,799,957.04	-35,997.67	32,879,874.30
应付股利			24,180,626.75	23,234,641.39	945,985.36	
库存股回购				30,552,796.25		-30,552,796.25
合计	433,583,944.99	569,799,546.00	77,153,257.79	573,876,318.87	34,146,451.77	472,513,978.14

(五十一)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,413,661.45	77,861,436.87
加：资产减值准备	28,999,278.10	312,199.27
信用减值损失	17,552,927.99	21,301,471.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,356,894.84	2,580,124.30
使用权资产折旧	1,837,469.03	3,325,345.21
无形资产摊销	280,468.94	311,997.38
长期待摊费用摊销	1,247,600.84	747,635.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	286,553.86	5,418.47
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,749,750.49	14,001,921.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-612,535.40	-1,973,454.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,783,813.96	-4,298,146.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	40,088.00	173,989.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,410,848.37	-242,984,243.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	245,238,582.50	-685,578,786.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-115,985,507.20	260,828,357.20
其他	-1,213,779.37	-2,273,430.16
经营活动产生的现金流量净额	198,996,791.74	-555,658,164.94
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

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
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	435,335,434.01	415,402,244.90
减：现金的期初余额	415,402,244.90	334,732,967.39
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	19,933,189.11	80,669,277.51

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	435,335,434.01	415,402,244.90
其中：库存现金	5,433.62	5,597.11
可随时用于支付的银行存款	435,330,000.39	415,396,647.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	435,335,434.01	415,402,244.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
票据保证金	2,903,873.37	27,000,000.00	使用受限，不可随时用于支付的货币资金
法院冻结资金	34,944,894.22		法院冻结
合计	37,848,767.59	27,000,000.00	—

(五十二)外币货币性项目

1.外币货币性项目

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	15,944,040.96	7.1884	114,612,144.04
港币	4,734,394.64	0.92604	4,384,238.81
加拿大元	219,496.72	5.0498	1,108,414.54
新加坡元	66,733.23	5.3214	355,114.21
欧元	145.36	7.5257	1,093.94
林吉特	2,650,186.83	1.6199	4,293,037.65
应收账款			
其中：美元	15,212,296.51	7.1884	109,352,072.23

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
林吉特	231,740.10	1.6199	375,395.79
应付账款			
其中：美元	4,152,064.25	7.1884	29,846,698.65
港币	277,012.90	0.92604	256,525.03
新加坡元	87,530.70	5.3214	465,785.87
英镑	63,286.20	9.0765	574,417.19
欧元	59,675.60	7.5257	449,100.66
其他应收款			
其中：美元	222,235.32	7.1884	1,597,516.37
加拿大元	10,163.68	5.0498	51,324.55
新加坡元	9,424.68	5.3214	50,152.49
林吉特	18,000.41	1.6199	29,158.86
其他应付款			
其中：美元	15,515.63	7.1884	111,532.55
加拿大元	2,603.59	5.0498	13,147.61
新加坡元	33,163.95	5.3214	176,478.64
林吉特	649.57	1.6199	1,052.24
短期借款			
其中：美元	65,741.68	7.1884	472,577.49
加拿大元	485.03	5.0498	2,449.30
合计			268,579,428.71

2.重要境外经营实体的记账本位币

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	港币	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

(五十三)租赁

1.作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	140,089,785.76
其中：售后租回交易产生部分	140,089,785.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	7,452,375.33

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	8,046,123.12

本公司向租赁公司售后回租机器设备，根据《企业会计准则第 14 号—收入》及售后回租交易的特殊性，结合合同条款分析，资产转让不构成销售，因控制权未实质转移(保留使用、承担风险，留购条款象征性)，交易应视为融资安排，收到的款项作为长期借款，租金包含本金与利息成分。故本次售后回租交易中的资产转让不构成销售，应作为融资交易进行会计处理。

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
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	13,648,157.61	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	13,632,304.00	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	3,270,153.30	3,594,777.07
研发中心建设项目-AIOPS 智能运维管理系统项目		2,004,117.71
研发中心建设项目-多云管理平台研发项目		819,616.01
研发中心建设项目-解决方案研发中心项目		2,289,691.70
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
合计	30,550,614.91	28,646,297.99
其中：费用化研发支出	30,550,614.91	28,646,297.99
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化的其他原因

2024年4月，本公司因投资设立新增合并子公司亚康万玮信息技术（张家口）有限公司；

2024年6月，本公司因投资设立新增合并子公司北京亚康华创科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

北京亚康万玮信息技术股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	天津市	6000万人民币	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	北京市	10000万人民币	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	上海市	2000万人民币	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	香港	6000万港币	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	美国	2.5万美元	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	新加坡	1万新币	新加坡	信息技术服务	100.00		投资成立
CAMiWell Inc. 加拿大凯威公司	加拿大	100加元	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	天津市	2000万人民币	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	杭州市	50万人民币	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	广州市	50万人民币	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	深圳市	50万人民币	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	海口市	6000万人民币	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	庆阳市	10000万人民币	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	马来西亚	100林吉特	马来西亚	商业及信息技术服务	100.00		投资成立
YAKANG TECHNOLOGY IRELAND LIMITED	爱尔兰	100欧元	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	北京市	10000万人民币	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	西安市	2000万人民币	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	南通市	50万人民币	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	重庆市	1000万人民币	重庆市	商业及信息技术服务	100.00		投资成立
亚康万玮信息技术(张家口)有限公司	张家口市	50万元人民币	张家口市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		投资成立
北京亚康华创科技有限公司	北京市	1160万元人民币	北京市	科学研究和技术服务业	58.00		投资成立

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
财政补贴款	150,000.00	210,000.00
政府渐进工资信贷计划补贴款	73,502.86	
保就业计划工资补贴		160,486.06
合计	223,502.86	370,486.06

十、与金融工具相关的风险

(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	2024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	15,944,040.96	114,612,144.04	66,733.23	355,114.21	219,496.72	1,108,414.54
应收账款	15,212,296.51	109,352,072.23				
应付账款	4,152,064.25	29,846,698.65	87,530.70	465,785.87		
其他应收款	222,235.32	1,597,516.37	9,424.68	50,152.49	10,163.68	51,324.55
其他应付款	15,515.63	111,532.55	33,163.95	176,478.64	2,603.59	13,147.61

项 目	2024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
短期借款	65,741.68	472,577.49			485.03	2,449.30
合计	35,611,894.35	255,992,541.33	196,852.56	1,047,531.21	232,749.02	1,175,336.00

续表

项 目	2024年12月31日			
	欧元		林吉特	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	145.36	1,093.94	2,650,186.83	4,293,037.65
应收账款			231,740.10	375,395.79
应付账款	59,675.60	449,100.66		
其他应收款			18,000.41	29,158.86
其他应付款			649.57	1,052.24
合计	59,820.96	450,194.60	2,900,576.91	4,698,644.54

续表

项 目	2024年12月31日			
	港币		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	4,734,394.64	4,384,238.81		
应付账款	277,012.90	256,525.03	63,286.20	574,417.19
合计	5,011,407.54	4,640,763.84	63,286.20	574,417.19

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2024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165.66万元。

②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

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	368,692,108.61				368,692,108.61
应付票据	68,591,150.00				68,591,150.00
应付账款	115,120,115.95	10,832,738.34	945,973.54	626,525.86	127,525,353.69
合同负债	85,220,929.26	547,341.65	114,600.00	58,466.97	85,941,337.88
应付职工薪酬	26,635,806.77				26,635,806.77
应交税费	22,899,920.29				22,899,920.29
其他应付款	2,649,935.54	39,572,160.19	1,206.90	11,382.24	42,234,684.87
一年内到期的非流动负债	32,879,874.30				32,879,874.30
其他流动负债	5,393,434.78				5,393,434.78
合计	728,083,275.50	50,952,240.18	1,061,780.44	696,375.07	780,793,671.19

2. 金融资产转移

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

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。

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			3,867,116.86	3,867,116.86
(二) 其他权益工具投资	20,712,590.44		8,600,000.00	29,312,590.44

(二)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

根据评估报告确认改该项目的公允价值。

(三)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（参考上表略）

本公司第三层的计量项目为应收款项融资和被投资单位无评估报告或者公开市场价格的其他权益工具投资。应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，因此，以账面价值确认其公允价值。其他权益工具投资由于被投资单位无公开市场，经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

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231004*****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%。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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%）

其他关联方名称	与本公司关系
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%
海口天佑永洋创业投资合伙企业（有限合伙）	徐江为有限合伙人（徐江持有出资份额的 98.10%）
海口祥远至鸿创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的公司股东
北京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
北京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
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
北京金羽鸽网络科技有限公司	独立董事刘航担任执行董事、经理
北京康邦科技有限公司天津分公司（已注销）	独立董事刘航的配偶康春担任负责人
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
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
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
湖北航天信息技术有限公司	韦红军的兄弟姐妹韦红文担任董事长的企业
湖南航天信息有限公司	韦红军的兄弟姐妹韦红文担任董事长的企业
江西航天信息有限公司	韦红军的兄弟姐妹韦红文担任董事长的企业
上海诺讯威实业有限公司（已注销）	吴晓帆配偶的兄弟姐妹王震威持股 70%，担任执行董事
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
上海吉质赛普科技有限公司	子公司联营企业
徐平	间接持股 5%以上的股东
古桂林	董事、总经理
王丰	董事、副总经理
李武	董事、财务总监
刘航	独立董事
薛莲	独立董事
郝颖	独立董事
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
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

(四)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
上海吉质赛普科技有限公司	销售服务	算力基础设施综合服务-售后维保服务	154,088.06	0.13	合同协议价
合计			154,088.06	0.13	

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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	2,391,150.00	2024/10/17	自每笔债权合同债务 履行期届满之日起至 合同约定的债务履行 期届满之日后三年止	否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2024/12/13		否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2024/12/16		否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2024/12/17		否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2024/12/18		否
北京亚康环宇科技有限公司	21,577,496.00	2024/2/29	主合同项下债务履行 期限届满之日起三年	否
北京亚康环宇科技有限公司	12,072,450.00	2024/6/13		否
北京亚康环宇科技有限公司	6,664,200.00	2024/6/18		否
北京亚康环宇科技有限公司	59,636,400.00	2024/6/21		否
北京亚康环宇科技有限公司	30,000,000.00	2024/6/24		主合同项下债务履行 期限届满之日起三年
北京亚康环宇科技有限公司	31,500,000.00	2024/6/21	主合同项下债务履行 期限届满之日起三年	否
北京亚康环宇科技有限公司	12,700,000.00	2024/7/2		否
北京亚康环宇科技有限公司	27,000,000.00	2024/12/24	主合同项下债务履行 期限届满之日起三年	否
北京亚康环宇科技有限公司	3,000,000.00	2024/12/25		否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2024/2/29	主合同项下债务履行 期限届满之日起三年	否
北京亚康环宇科技有限公司	10,000,000.00	2024/3/5		否
北京亚康环宇科技有限公司	4,000,000.00	2024/7/2		否
北京亚康环宇科技有限公司	15,000,000.00	2024/9/25		否
北京亚康环宇科技有限公司	21,000,000.00	2024/9/9		否
合计	306,541,696.00			

(2) 本公司作为被担保方

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	20,000,000.00	2024/12/25	主合同项下债务履行期限届 满之日起三年	否
徐江	55,500,000.00	2024/9/25	自每笔债权合同债务履行期 届满之日起至合同约定的债 务履行期届满之日后两年止	否
徐江	44,500,000.00	2024/11/20		否

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	1,000,000.00	2024/11/28	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否
徐江	3,000,000.00	2024/11/29		否
徐江	6,000,000.00	2024/12/4		否
徐江	140,000,000.00	2024/10/18	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
合计	270,000,000.00			

3.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,873,383.66	5,795,736.26

(五)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	上海吉质赛普科技有限公司	2,342,138.36	
其他应付款	薛莲	75,000.00	40,000.00
其他应付款	刘航	75,000.00	40,000.00
其他应付款	郝颖	75,000.00	22,027.40
其他应付款	方芳		17,972.60
合计		2,567,138.36	120,000.00

十三、股份支付

(一)股份支付总体情况

本公司本期未新增股份支付事项。

(二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日最近时点融资价格为依据
授予日权益工具公允价值的重要参数	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
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

十四、承诺及或有事项

截至审计报告日，公司存在 7 项未决诉讼，其中重要未决诉讼事项如下：

(一) 2024 年 1 月 31 日，北京德厚云通投资有限公司起诉要求本公司停止经营云业务和数字化解决方案业务，以徐江违反忠实义务为由要求其将全部收入归还北京中联润通信息技

术有限公司（暂无法明确具体金额），要求徐江、本公司连带赔偿北京中联润通信息技术有限公司暂计人民币1亿元损失，并要求徐江、本公司承担案件受理费、保全费及审计费。法院根据北京德厚云通投资有限公司申请对徐江及本公司采取了财产保全措施。目前本案已组织开庭审理，尚未判决。

（二）本公司之子公司北京亚康环宇科技有限公司于2024年11月21日向北京市大兴区人民法院提起民事诉讼，诉讼请求北京云汐科技有限公司退还全部未交付的服务器的预付款7140万元；请求北京云汐科技有限公司股东付嘉飞承担连带赔偿责任并承担本案诉讼费。目前案件尚未开庭审理。该案律师认为，本案证据链清晰完整，公司胜诉的可能性很大。

（三）本公司之子公司北京亚康环宇科技有限公司于2024年11月19日向北京市大兴区人民法院提起民事诉讼，诉讼请求北京讯众通信技术股份有限公司退还已支付的货款5450万元以及违约金1090万元，合计金额6540万元，并承担本案诉讼费、律师费、诉讼保全费、诉讼保全担保保险费等。案件已开庭尚在审理中。该案律师认为，本案证据链清晰完整，公司胜诉的可能性很大。

（四）本公司之子公司北京亚康环宇科技有限公司于2024年10月31日向北京市大兴区人民法院提起民事诉讼，诉讼请求解除与北京盈想东方科技股份有限公司签订的《购销合同》，请求对方支付合同款1784.84万元以及违约金356.96万元，合计金额2141.80万元。目前案件尚未开庭审理。该案律师认为，本案证据链清晰完整，公司胜诉的可能性很大。

（五）本公司之子公司北京亚康环宇科技有限公司于2024年11月向北京市海淀区人民法院提起民事诉讼，诉讼请求解除与北京四维万兴科技有限公司签订的《购销合同》，请求对方支付合同款383.30万元以及违约金76.66万元，金额合计459.96万元。目前案件尚未开庭审理。该案律师认为，本案证据链清晰完整，公司胜诉的可能性很大。

（六）本公司之子公司北京亚康环宇科技有限公司于2025年1月6日向陕西省西安市雁塔区人民法院提起民事诉讼，诉讼请求西安融众电子信息科技有限公司支付货款159.36万元以及违约金等其他费用44.77万元，合计金额204.13万元，目前案件尚未开庭审理。该案律师认为，本案关键证据缺失，对方公司以恶意拒签验收单方式拒绝付款，且收货地、调试地、最终用户地点不统一等因素，公司胜诉的难度较大。截至报告日，相关应收账款已全额计提坏账。

十五、资产负债表日后事项

（一）本公司之子公司北京亚康环宇科技有限公司于2024年8月1日向北京市海淀区人民法院提起民事诉讼，诉讼请求神州数码信息服务集团股份有限公司退还已支付货款及违约

金。案件于2024年12月由法院组织开庭，经双方律师沟通达成庭外和解。2025年2月28日，经法院裁定亚康环宇撤诉。

(二) 2024年11月，因本公司控股股东、本公司与北京德厚云通投资有限公司的纠纷事宜，原告方北京德厚云通投资有限公司申请追加财产保全导致本公司4个募集资金专户（上海银行1878户、上海浦东发展1961户、宁波银行4867户、杭州银行3703户）被冻结。2025年1月26日，因北京德厚云通投资有限公司以本公司名下上海浦东发展银行北京中关村支行银行账户（91050154800005487）已足额冻结为由，向北京市海淀区人民法院提出解除本公司名下其余账户的冻结，上述4个募集资金专户均已解除冻结。

(三) 本公司于2025年4月21日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于2024年利润分配方案的议案》，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1.2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646,000股计算，合计派发现金10,335,561元。本次利润分配方案尚需提交公司股东会审议通过后实施。

(四) 本公司2025年4月17日发布2025-014号公告，披露部分募集资金专户及银行账户被冻结，总计冻结金额3,593.80万元。截至本审计报告日，本公司尚未收到法院关于冻结公司该等账户的法律文书、通知或其他信息。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3个月以下	139,259,258.81	119,933,372.10
3至6个月	60,103,594.70	111,331,534.32
6至12个月	75,641,313.54	63,979,302.17
1至2年	45,420,170.23	9,735,434.34
2至3年	756,505.35	598,088.82
3至4年	540,044.00	

账龄	期末余额	期初余额
小计	321,720,886.63	305,577,731.75
减：坏账准备	9,422,092.26	5,465,250.53
合计	312,298,794.37	300,112,481.22

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	321,720,886.63	100.00	9,422,092.26	2.93
其中：组合1：应收客户款项组合	321,602,273.14	99.96	9,422,092.26	2.93
组合2：应收关联方款项组合	118,613.49	0.04		
合计	321,720,886.63	100.00	9,422,092.26	2.93

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	305,577,731.75	100.00	5,465,250.53	1.79
其中：组合1：应收客户款项组合	305,577,731.75	100.00	5,465,250.53	1.79
组合2：应收关联方款项组合				
合计	305,577,731.75	100.00	5,465,250.53	1.79

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收客户款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以下	139,140,645.32			119,933,372.10		
3至6个月	60,103,594.70	601,035.95	1.00	111,331,534.32	1,113,315.34	1.00
6至12个月	75,641,313.54	3,782,065.68	5.00	63,979,302.17	3,198,965.11	5.00
1至2年	45,420,170.23	4,542,017.02	10.00	9,735,434.34	973,543.43	10.00
2至3年	756,505.35	226,951.61	30.00	598,088.82	179,426.65	30.00
3至4年	540,044.00	270,022.00	50.00			
合计	321,602,273.14	9,422,092.26		305,577,731.75	5,465,250.53	--

②组合2：应收关联方款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以下	118,613.49					
合计	118,613.49					

3. 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	其他变动	
应收客户款项组合	5,465,250.53	3,956,841.73				9,422,092.26
合计	5,465,250.53	3,956,841.73				9,422,092.26

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
百度时代网络技术（北京）有限公司	63,822,633.14	19.84	1,755,624.49
富士康工业互联网股份有限公司	38,570,539.29	11.99	1,980,356.94
中国电信股份有限公司	37,620,176.98	11.69	2,495,054.11
抖音有限公司	27,123,108.48	8.43	50,595.88
阿里巴巴（中国）有限公司	21,120,424.49	6.56	583,098.67
合计	188,256,882.38	58.51	6,864,730.09

注1：抖音有限公司旗下公司，主要包括北京火山引擎科技有限公司、北京互动百科网络技术有限公司、北京抖动青春科技有限公司等。上表抖音有限公司期末余额含本公司与抖音旗下公司往来款余额。本财务报表附注中以下抖音数据均按此口径列报。

注2：阿里巴巴集团旗下公司，主要包括阿里巴巴（中国）有限公司、淘宝（中国）软件有限公司、淘寶香港股份有限公司等，上表阿里巴巴（中国）有限公司期末余额含本公司与阿里巴巴集团旗下公司往来款余额。本财务报表附注中以下阿里巴巴公司数据均按此口径列报。

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	475,359,094.34	591,527,761.96
减：坏账准备	6,114,346.74	1,991,485.63
合计	469,244,747.60	589,536,276.33

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3个月以内	419,884,162.12	102,970,309.41
4至6个月	1,554,700.00	7,064,745.98
7至12个月	509,316.53	477,959,780.92

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	51,445,899.04	2,131,106.60
2至3年	773,906.60	1,007,356.05
3至4年	979,896.05	33,600.00
4至5年	22,950.00	311,323.00
5年以上	188,264.00	49,540.00
小计	475,359,094.34	591,527,761.96
减：坏账准备	6,114,346.74	1,991,485.63
合计	469,244,747.60	589,536,276.33

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方款项	416,779,141.16	459,857,335.10
保证金、押金	5,162,237.29	3,642,944.15
代垫代付款项	3,960,510.95	1,581,031.68
贸易性质往来款	49,457,204.94	126,446,451.03
小计	475,359,094.34	591,527,761.96
减：坏账准备	6,114,346.74	1,991,485.63
合计	469,244,747.60	589,536,276.33

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	1,991,485.63			1,991,485.63
2024年1月1日余额 在本期	1,991,485.63			1,991,485.63
—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	4,122,861.11			4,122,861.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日 余额	6,114,346.74			6,114,346.74

(4) 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	核销或转销	其他变动	
贸易性质往来款	1,258,945.44	3,686,775.05				4,945,720.49
保证金、押金	732,540.19	242,779.07				975,319.26
代垫代付款项		193,306.99				193,306.99
合计	1,991,485.63	4,122,861.11				6,114,346.74

(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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京亚康环宇科技有限公司	关联方款项	336,851,863.55	3个月以内	70.86	
亚康石基科技(天津)有限公司	关联方款项	65,680,000.00	3个月以内	13.82	
北京冠奕世纪科技有限公司	贸易性质往来款	36,634,863.00	1至2年	7.71	3,663,486.30
天津亚康万玮信息技术有限公司	关联方款项	9,247,277.61	3个月以内	1.95	
北京世纪金政信息技术股份有限公司	贸易性质往来款	5,585,060.00	1至2年	1.17	558,506.00
合计		453,999,064.16		95.51	4,221,992.30

(三)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	345,294,249.44		345,294,249.44	235,160,450.32		235,160,450.32
合计	345,294,249.44		345,294,249.44	235,160,450.32		235,160,450.32

1.长期股权投资的情况

(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	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		5,473,799.12				41,502,769.12	
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	
广州亚康万玮信息技术有限公司	500,000.00						500,000.00	
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	
北京亚康智算科技有限公司			100,000,000.00				100,000,000.00	
亚康万玮信息技术(张家口)有限公司			500,000.00				500,000.00	
亚康万玮信息技术(重庆)有限公司			3,000,000.00				3,000,000.00	
北京亚康华创科技有限公司			1,160,000.00				1,160,000.00	
合计	235,160,450.32		110,133,799.12				345,294,249.44	

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	485,238,740.92	405,531,117.68	466,606,596.41	381,900,662.74
其他业务	6,467,778.14		8,516,020.17	594,974.42
合计	491,706,519.06	405,531,117.68	475,122,616.58	382,495,637.16

2.营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型				
算力基础设施综合服务-驻场运维服务	239,701,668.68	225,575,167.89	227,527,989.98	214,174,738.22
算力基础设施综合服务-交付实施服务	100,697,402.97	81,853,938.32	72,041,158.88	51,332,958.09
算力基础设施综合服务-售后维保服务	85,094,469.01	54,261,869.18	69,120,555.79	38,212,773.50
算力设备集成销售业务	21,669,461.38	17,115,058.34	73,047,727.64	59,182,295.73
数字化增值解决方案服务	38,075,738.88	26,725,083.95	24,869,164.12	18,997,897.20
其他零星业务	6,467,778.14		8,516,020.17	594,974.42
合计	491,706,519.06	405,531,117.68	475,122,616.58	382,495,637.16
按经营地区				
国内	467,015,616.43	394,489,807.73	449,258,442.13	358,539,696.37
海外	24,690,902.63	11,041,309.95	25,864,174.45	23,955,940.79
合计	491,706,519.06	405,531,117.68	475,122,616.58	382,495,637.16
按商品转让时间				
在某一时点转让	183,651,349.50	135,242,820.84	186,159,869.57	132,898,438.47
在某一时段转让	308,055,169.56	270,288,296.84	288,962,747.01	249,597,198.69
合计	491,706,519.06	405,531,117.68	475,122,616.58	382,495,637.16

(五)投资收益

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	259,293.15	1,796,320.23
回购库存股手续费	-9,560.51	
成本法核算的长期股权投资收益		41,200,000.00
合计	249,732.64	42,996,320.23

十八、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1.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	234,181.06	370,486.06	370,486.06
2.除同公司正常经营业务相关的货币资金、应收款项以及有效套期保值业务外，非金融企业持有或处置金融资产所产生的损益	267,937.73		
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	778,705.00	68,029.00	68,029.00
减：所得税影响额	264,646.36	38,080.76	38,080.76
合计	1,016,177.43	400,434.30	400,434.30

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	9.18	0.32	0.96	0.32	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	2.44	9.14	0.31	0.96	0.31	0.96

北京亚康万玮信息技术股份有限公司

二〇二五年四月二十一日

第 19 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____