



首页科技

NEEQ: 874547

南昌首页科技股份有限公司

Nanchang Index Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2024 —

重要提示

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

因客户、供应商信息涉及公司商业秘密，披露名称可能影响公司核心竞争优势，导致客户流失等。鉴于上述情况，公司在年度报告中未披露相关客户、供应商名称，以客户一、客户二、供应商一、供应商二等代码列示。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	109

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、南昌首页科技、首页科技	指	南昌首页科技股份有限公司
重庆首页	指	重庆首页科技发展有限公司
深圳冠球	指	深圳市冠球科技有限公司
南昌光芒	指	南昌光芒数据科技有限公司
南昌新塔洛	指	南昌新塔洛科技有限公司
海南冉冉	指	海南冉冉科技有限公司
深圳町町	指	深圳町町科技有限公司
首云科技	指	海南首云科技有限公司
顺达投资	指	海南顺达投资合伙企业（有限合伙）
格盛投资	指	海南格盛投资合伙企业（有限合伙）
中国电信	指	中国电信股份有限公司及其下属分公司
中国联通	指	中国联合网络通信有限公司及其下属分公司
中国移动	指	中国移动通信有限公司及其下属子公司、分公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
审计机构、天健会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
本年度报告、年度报告、本报告	指	南昌首页科技股份有限公司 2024 年年度报告
本报告期、报告期、本年度	指	2024 年度
本报告期末、报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
上年同期、上年度、比较期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元/人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的南昌首页科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
董事会	指	南昌首页科技股份有限公司董事会
监事会	指	南昌首页科技股份有限公司监事会
股东大会	指	南昌首页科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
运营商、基础运营商、电信运营商	指	中国电信、中国联通、中国移动及其下属分、子公司
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center），是指服务提供商利用相应的机房设施，以外包出租的方式为用户的服务器等互联网或其他网络相关设备提供放置、代理维护、系统配置及管理服务，以及提供数据库系统或服务器等设备的出租及其存储空间的出租、通信线

		路和出口带宽的代理租用和其他应用服务。
CDN	指	内容分发网络 (Content Delivery Network), 是构建在网络之上的内容分发网络, 依靠部署在各地的边缘服务器, 通过中心平台的负载均衡、内容分发、调度等功能模块, 使用户就近获取所需内容, 降低网络拥塞, 提高用户访问响应速度和命中率。
带宽	指	在单位时间 (一般指的是 1 秒钟) 内能传输的数据量, 在计算机网络、IDC 机房中, 其网络传输速率的单位用 b/s (比特每秒) 表示, 是互联网用户和单位选择互联网接入服务商的主要因素之一。
机柜	指	一般是冷轧钢板或合金制作的用来存放计算机和相关控制设备的物件, 系统性地解决了计算机应用中的高密度散热、大量线缆附设和管理、大容量配电及全面兼容不同厂商机架式设备的难题, 从而使数据中心能够在高稳定性的环境下运行。
IP 地址	指	IP 协议提供的一种统一的地址格式, 它为互联网上的每一个网络和每一台主机分配一个逻辑地址, 以此来屏蔽物理地址的差异。
上架	指	服务器经过调试、配置等前期准备工作后, 由机房工作人员按需放置于数据中心机柜并接通网络、启动运行。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南昌首页科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanchang Index Technology Co., Ltd.		
法定代表人	陈细林	成立时间	2009年12月7日
控股股东	控股股东为（陈细林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈细林），一致行动人为（王细娥、首云科技、顺达投资、格盛投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网接入及相关服务（I641）-互联网接入及相关服务（I6410）		
主要产品与服务项目	云计算服务、电信运营商增值服务和定制化信息安全服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	首页科技	证券代码	874547
挂牌时间	2024年11月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王细娥	联系地址	江西省南昌市西湖区银环路298号万豪城2栋6楼
电话	0791-86107219	电子邮箱	wang@k23.cn
传真	0791-86107219		
公司办公地址	江西省南昌市西湖区银环路298号万豪城2栋6楼	邮政编码	330009
公司网址	www.k23.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360103698454820N		
注册地址	江西省南昌市西湖区银环路298号万豪城2#写字楼一单元6层608室		

注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

作为国内优秀的 IDC 综合服务提供商，公司致力于构建云网端互联的数字产业生态平台，打造适应新一代网络通信技术（5G）的云计算、大数据高速传输处理平台及全国互联互通网络。公司面向人工智能、智能制造、智慧医疗、AR/VR 数字创意、电子商务、动漫游戏、互联网金融、电子竞技等新兴数字科技产业，提供高速、安全、稳定的高品质互联网基础设施及云计算、大数据技术综合服务。

(1) 采购模式

自公司设立以来始终秉持轻资产运营理念，在开展 IDC 服务时一般采用租赁模式。与自建机房模式相比，租赁模式具有投资金额相对较小回报周期较短的显著特点，能够有效减轻因自建机房所带来的资金成本压力。公司依据业务发展实际状况适时对租赁规模进行调整，从而降低资源闲置风险，同时依据行业动态及市场最新需求与变化趋势积极拓展业务领域。

在租赁模式下，公司主要通过与中国电信、中国联通、中国移动三大基础运营商开展合作，采购机柜等基础资源，以及带宽、IP 地址等通信资源支撑业务开展。公司的采购费用会综合考虑采购机柜数量、带宽使用量、IP 地址使用量等因素，经与运营商协商确定。通常情况下机房电费由基础运营商负责承担，公司无需承担此项成本。

(2) 销售模式

直接销售是 IDC 行业普遍采用的销售方式，即企业直接向客户提供服务并收取相应服务费用。公司同样采用直销模式，主要基于以下原因：①公司 IDC 服务的客户群体主要为大中型互联网企业，涵盖云服务商、视频网站运营商、门户网站运营商、网络游戏运营商、CDN 服务商等，这些客户业务需求较为复杂，对服务质量要求较高，公司业务人员及技术人员需与客户进行全方位对接，方能满足客户需求；②公司在业内已具备较强的影响力与竞争力，在江西、海南和重庆三地的 IDC 业务发展态势良好，凭借稳定的网络质量及完善的服务体系，赢得了客户的广泛认可，客户粘性较高，续约率良好。

(3) 服务模式

公司在华东及周边地区拥有丰富的高品质数据中心资源，凭借领先的技术水平、优质的产品服务和市场影响力，为客户提供安全高效、标准规范、绿色可持续发展的互联网基础设施服务。同时大力发展云计算服务业务，实现为用户提供多层级的多云生态服务。鉴于客户需求的复杂性与多样性，公

司组建了一支专业的客户服务团队，负责售前方案制定、测试，售后运维、系统优化等工作，致力于为客户提供全面、完整的解决方案及服务。

具体业务流程如下：当 IDC 业务销售人员获取客户需求后，公司将提供方案及报价支持，在确认合作意向后发起工单流程，随后由机房现场人员安排数据中心上架配置，做好数据服务交付准备。在 IDC 服务交付运行前，公司会对数据中心进行全面测试，对冗余、容灾系统的工作状态进行验证，对数据中心各设备的正常工况及极限工况进行确认，确认无误后，公司将与客户签署 IDC 服务合同。

在服务正式交付运行后，公司对数据中心实施 7×24 小时的运维管理，运维内容包括电力资源、环境资源、安防监控以及 IT 运维等方面，确保设备及客户服务器处于安全、有效的运行状态。在电力资源运维服务方面，公司主要协助客户监控、检测服务器的通电状态、功耗状态，保障服务器正常运转；当客户有上架新服务器或更换服务器需求时，协助客户完成上架及通电操作。此外，在现场运维基础上，公司运用 IDC 运维管理系统，对数据中心运行情况进行实时管理，及时掌握各数据中心的人员值班情况、资源配置情况等关键信息，以便对数据中心进行高效、实时的管理与维护。

（4）盈利模式与结算模式

公司盈利主要源于向三大基础运营商采购数据中心资源，并向客户提供 IDC 资源及服务所获取的收益。公司通过向客户提供 IDC 资源及服务实现的收益主要包含两部分：一是通过 IDC 资源服务实现的增值收益；二是通过 IDC 资源复用获取的额外收益。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司各项关键财务指标实现显著增长，具体情况如下：

- （1）营业收入：2024 年公司实现营业收入 46,452.43 万元，同比增长 47.15%；
- （2）营业利润：2024 年公司实现营业利润 4,392.60 万元，同比增长 60.36%；
- （3）净利润：2024 年公司实现归属于公司股东净利润 4,047.63 万元，同比增长 67.83%。

在当今数字化浪潮的推动下，人工智能大模型正成为各行业转型升级的关键力量。2024 年，以 OpenAI、DeepSeek 为首的 AI 科技型企业凭借其卓越的技术性能和广泛的应用场景，引起了全球范围内的高度关注，基于各行业对 AI 数字化基础设施需求的增加，特别是在 AI+应用端算力需求的推动下，预计未来中国 IDC 市场投资规模将突破 1,000 亿元。为了响应国家建设数字中国的战略规划，助力 AI 经济的发展，报告期内公司持续加大研发力度，努力提升服务品质，积极推进各地数据中心建设和资源交付进度，同时还根据客户对高算力需求的变化，提升服务和交付标准。随着政策推动和市场需求，预计未来 3-5 年公司业绩将迎来快速增长期，服务能力和市场影响力也将稳步提升。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、江西省专精特新中小企业 2022年10月，公司获得江西省工业和信息化厅颁发的专精特新中小企业称号，有效期为2022年11月1日至2025年10月31日。 2、高新技术企业 公司于2022年11月4日被江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR202236000271），有效期为三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	464,524,304.21	315,675,467.29	47.15%
毛利率%	16.63%	15.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,476,331.74	24,117,647.62	67.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,066,500.49	21,514,909.47	76.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	34.59%	28.75%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	32.53%	25.65%	-
基本每股收益	1.35	0.80	68.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,632,052.33	161,315,340.44	47.93%
负债总计	100,942,477.46	64,953,425.31	55.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,689,574.87	96,361,915.13	42.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.59	3.21	42.99%
资产负债率%（母公司）	34%	58%	-
资产负债率%（合并）	42.30%	40.26%	-
流动比率	2.24	2.36	-
利息保障倍数	1,185.94	148.41	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,665,895.90	31,112,346.94	1.78%
应收账款周转率	4.56	3.89	-
存货周转率	308.99	0	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.93%	17.23%	-
营业收入增长率%	47.15%	-15.17%	-
净利润增长率%	67.83%	-0.24%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,579,090.48	10.72%	8,793,619.59	5.45%	190.88%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	128,353,481.77	53.79%	75,368,570.38	46.72%	70.30%
其他应收款	37,814,897.49	15.85%	38,088,821.83	23.61%	-0.72%
固定资产	8,109,289.75	3.4%	3,827,126.21	2.37%	111.89%
长期待摊费用	2,734,736.39	1.15%	3,509,658.01	2.18%	-22.06%
应付账款	84,550,977.18	35.43%	45,547,827.51	28.24%	85.63%
应付职工薪酬	4,526,582.85	1.9%	3,370,287.70	2.09%	34.31%

项目重大变动原因

- 1、货币资金占总资产 10.72%，期末较上年期末增加 190.88%，主要原因系业务增长所致。
- 2、应收账款占总资产 53.79%，期末较上年期末增加 70.30%，主要原因系业务增长，且公司加强应收账款的管理，应收账款目前回款正常，周转率由 3.89 上升至 4.56，回款速度加快。
- 3、固定资产占总资产 3.40%，期末较上年期末增加 111.89%，主要原因公司开展算力项目，购入固定资产所致。
- 4、应付账款占总资产的 35.43%，期末较上年期末增加 85.63%，主要原因是报告期内业务增长，对应的采购规模也相应扩大，同时受账期影响，应付账款增长比例较收入增长比例高所致。
- 5、应付职工薪酬占总资产的 1.9%，期末较上年期末增加 34.31%，主要原因是随业务增长对应公司员工数量增长所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	464,524,304.21	-	315,675,467.29	-	47.15%
营业成本	387,277,579.20	83.37%	267,343,790.23	84.69%	44.86%
毛利率%	16.63%	-	15.31%	-	-
销售费用	12,431,452.21	2.68%	5,620,171.11	1.78%	121.19%
管理费用	17,012,314.53	3.66%	16,353,760.61	5.18%	4.03%
研发费用	3,004,282.63	0.65%	1,478,666.64	0.47%	103.18%
财务费用	-362,138.52	-0.08%	76,598.04	0.02%	-572.78%
其他收益	441,466.46	0.1%	2,983,727.48	0.95%	-85.2%
投资收益	283,067.44	0.06%	325,917.74	0.1%	-13.15%
公允价值变动收益	257,605.90	0.06%	-	-	-
信用减值损失	-1,692,607.58	-0.36%	-335,279.37	-0.11%	-404.83%
营业利润	43,926,034.34	9.46%	27,392,871.25	8.68%	60.36%
净利润	40,476,331.74	8.71%	24,117,647.62	7.64%	67.83%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期期末比上年期末增加 47.15%，主要原因为公司开拓了新的 IDC 资源及信息安全业务，在原有存量保有的情况下，营业收入较上年同比增长。

2、营业成本：本期期末比上年期末增加 44.86%，主要原因为 1) 收入增加带来的营业成本的增加；2) 营业成本增加的比率低于收入增加的比率，主要是优化了内部运营流程，降低了成本。

3、销售费用：本期期末比上年期末增加 121.19%，主要原因为随业务增长对应业务人员增加、随之发生的业务费用增加所致。

4、研发费用：本期期末比上年期末增加 103.18%，主要原因为公司增加了研发项目的立项，对应的研发投入，同时与高校共同开展“产学研”项目，进一步提升公司核心竞争力。

5、财务费用：本期期末比上年期末减少 572.78%，主要原因为公司流动资金结息所致。

6、信用减值损失：本期期末比上年期末减少 404.83%，主要因为收回上期末的应收账款，相应的应收账款金额减少，冲回相应的信用减值损失。

7、营业利润：本期期末比上年期末增加 60.36%，主要原因为业务增长，但对应成本及费用增长比例少于收入增长比例所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	464,524,304.21	315,639,946.94	47.17%

其他业务收入	-	35,520.35	-100.00%
主营业务成本	387,277,579.20	267,311,223.86	44.88%
其他业务成本	-	32,566.37	-100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
IDC 综合服务	452,489,539.31	377,559,571.03	16.56%	43.85%	41.65%	8.48%
信息安全服务	12,034,764.90	9,718,008.17	19.25%	1,009.15%	1,155.28%	-32.81%
材料销售	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%

1、IDC 综合服务营业收入同比上年增加 43.85%，营业成本同比上年增加 41.65%，主要原因为公司开拓了新的 IDC 资源及业务，在原有存量保有的情况下，营业收入较上年同比增长。

2、信息安全服务营业收入同比上年增加 1,009.15%，营业成本同比上年增加 1,155.28%，主要原因为公司开拓了新的信息安全业务，在原有存量保有的情况下，营业收入较上年同比增长。

信息安全服务毛利率同比上年减少 32.81%，主要因上年信息安全服务项目为服务类项目，此类项目的主要成本为人工，故毛利率相对较高，本年信息安全服务中涉及到部分系统集成类安全项目，摊薄了整体项目毛利。

3、材料销售营业收入同比上年减少 100%，营业成本同比上年减少 100%，毛利率同比上年减少 100%，主要原因为信息安全服务项目临时配套销售，本年不存在此业务。

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内公司减少了其他业务收入，其他业务收入占比较低，收入构成无重大变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	121,107,891.35	26.07%	否
2	客户二	91,483,719.46	19.69%	否
3	客户十三	72,627,926.69	15.63%	否
4	客户三	53,951,949.26	11.61%	否
5	客户五	31,319,343.38	6.74%	否
合计		370,490,830.14	79.76%	-

主要供应商情况

单位：元

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

			比%	系
1	供应商六	175,387,367.98	45.29%	否
2	供应商七	70,584,857.26	18.23%	否
3	供应商八	43,789,400.32	11.31%	否
4	供应商九	24,831,299.98	6.41%	否
5	供应商二	15,286,494.89	3.95%	否
合计		329,879,420.43	85.18%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,665,895.90	31,112,346.94	1.78%
投资活动产生的现金流量净额	-6,329,960.46	-3,493,016.22	-81.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,550,464.55	-20,650,443.47	58.59%

现金流量分析

1、与上年相比，本报告期投资活动产生的现金流量净额减少 81.22%，原因为新增算力项目购建固定资产所致；

2、与上年相比，本报告期筹资活动产生的现金流量净额增加 58.59%，原因为报告期内公司归还借款较去年同期减少 1,002 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆首页	控股子公司	IDC 综合服务	11,000,000.00	14,868,512.55	4,084,766.81	31,494,674.63	2,160,938.29
海南冉冉	控股子公司	IDC 综合服务	10,000,000.00	45,561,338.1	6,880,244.64	131,469,241.36	2,428,409.04
南昌光芒	控股子公司	IDC 综合服务	10,000,000.00	33,738,364.83	10,711,420.12	139,159,610.68	2,674,080.69
南昌新塔	控股子公司	IDC 综合	10,000,000.00	23,308,642.19	7,202,909.73	63,867,090.33	2,655,628.3

洛	司	服务					
深圳冠球	控股子公司	IDC综合服务	10,000,000.00	30,270,713.26	8,888,308.88	68,042,115.98	3,017,908.98
深圳叮叮	控股子公司	IDC综合服务	10,000,000.00	7,854,224.98	1,381,570.91	7,376,466.82	1,941,486.79

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	323,158.00	0	不存在
合计	-	323,158.00	-	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	随着国内 5G、云计算、人工智能等的快速发展，加之国家对“新基建”的支持力度也在不断加大，数据中心作为数据信息的存储、计算、交换所不可或缺的基础设施，众多企业进入了 IDC 行业。公司当前在江西、海南、重庆等地的市场份额居前列，在 IDC 服务质量、技术研发等方面具备一定实力，但若现有或潜在竞争对手通过技术创新、经营模式创新、扩大经营规模、低价竞争等方式不断渗透公司的主要业务领域和客户，公司可能面临市场竞争加剧的风险，导致公司面临市场份额下降

	<p>风险和毛利率下降风险。</p> <p>应对措施：首先，通过加强技术研发与创新，确保公司技术领先；其次，深化对客户需求的理解和定制化服务，满足客户的个性化需求；第三，扩展合作伙伴关系，积极开拓 IDC 领域新的业务机会。</p>
IDC 业务经营模式风险	<p>报告期内，公司主要采用租赁模式开展 IDC 综合服务，公司主要向三大基础运营商等供应商采购机柜资源、带宽及 IP 地址等通信资源。虽然公司与供应商建立了良好的业务合作关系，但随着公司业务规模的扩张，若公司无法采购到与业务规模相匹配的机柜资源，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司正在逐步推进共建机房模式的进程，但中长期时间内租赁模式仍然占比较高。</p>
客户集中度过高风险	<p>近年来，直播、短视频、云计算等领域的行业集中度不断提升，数据中心的需求向头部互联网公司集中，AI 行业的算力需求带动 IDC 行业进入新发展阶段，AI 行业投资与发展仍由头部互联网企业主导，以上原因导致公司下游客户集中在头部互联网企业。报告期内，公司前五大客户占营业收入的比例为 79.76%。虽然公司与主要客户保持了较为长期的合作关系，且 IDC 行业的特性决定了客户数据迁移难度较高，客户粘性较高，但如果未来公司主要客户的生产经营和财务状况发生变化，或公司与主要客户的合作关系出现不利变化，且公司不能迅速开发新的优质客户，将对公司持续盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：首先，采取多元化市场拓展策略，积极开发新市场和客户群体；其次，深入对接现有客户需求，增加客户粘性，保证现有合作业务的稳定性。</p>
供应商集中度过高风险	<p>目前国内的带宽、IP 地址等通信资源主要集中于中国电信、中国联通、中国移动三大基础运营商，公司在通信资源获取方面，一定程度上依赖于基础运营商的市场政策。报告期内，公司向三大基础运营商的采购占比为 74.82%，供应商集中度较高。未来，如果基础运营商市场政策出现变化导致带宽、IP 地址等通信资源供给限制或供应价格上涨、结算信用期变化，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司与运营商保持紧密联系，积极适应供应市场变化，稳定供应商资源；优化公司管理，严格控制公司成本费用。</p>
产业政策变化风险	<p>日前，“东数西算”工程正式全面启动，产业配套政策逐步落地，与此同时，在“双碳”目标的有序推进下，各地区对数据中心节能减排的具体标准与操作要求也日趋严格，数据中心作为高耗能行业之一，在提高能源使用效率，践行绿色低碳发展方面存在更大的挑战。若公司租赁运营的数据中心项目不符合当地政策要求，将面临整改或关停并转等措施，给公司带来相应的经营风险或经济损失。</p> <p>应对措施：密切关注当地产业政策变动，同时公司推动技术研发，做好资源优化配置，保证公司在符合法律法规条件下正常</p>

	<p>稳健开展公司业务。</p>
<p>市场区域集中的风险</p>	<p>为了满足低延迟与用户体验需求，需要数据中心靠近终端用户，公司已成为业内有较强影响力和竞争力的 IDC 企业，在江西、重庆、海南三个省份做到 IDC 细分领域行业领先，未来，如若公司所在业务区域发生产业政策变化、客户合作不及预期或无法开拓其他区域的市场，公司发展存在潜在不利影响，公司经营存在区域集中的风险。</p> <p>应对措施：公司积极开拓其他区域业务，持续优化客户结构，形成全国多地市场能力的布局。</p>
<p>技术更新风险</p>	<p>信息技术产业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁的特点，IDC 行业从初步发展到运营成熟，经历了网络中心、IT 中心、云中心和算力中心四个发展阶段。技术和产品经常出现新的发展方向，信息技术企业必须准确把握行业技术和应用发展趋势，持续推出适应市场需求的新产品。如果公司研发投入成果不及预期或对技术更新发展方向出现误判，不能及时根据快速变化的信息技术及应用需求而研发适用的 IDC 技术，公司将面对客户流失的情况。</p> <p>应对措施：洞悉行业技术发展和变革趋势，率先发掘用户需求变化，并通过持续技术创新快速响应用户需求，将在激烈的市场竞争中处于优势地位。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

- 1、因个人资金流转需要，常亮借款 100 万元，已在本年内归还本金及利息；
 - 2、因公司资金流转需要，新余高新区金凯润建材经营部借款 260 万元，已在本年内归还 190 万元本金及利息；
 - 3、因公司资金流转需要，鹰潭市新美电子科技有限公司借款 66 万元。
- 以上借款对公司运营无影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	319,814.28
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司存在关联租赁情况，公司未拥有自有及自建房屋，公司向关联方租赁房屋用于办公、研发，相较于其他出租人而言更为便利，关联租赁具有合理性和必要性，不会对公司生产经营构成重大不利影响。

报告期内公司无重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	2024年6月26日	-	挂牌	限售承诺	实际控制人或控股股东、其他股东、董监高所持公司股份自愿限售	正在履行中

实际控制人或控股股东、其他股东	2024年6月26日	-	挂牌	股份权属清晰承诺	就挂牌前所持公司股份权属清晰作出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高、实际控制人一致行动人	2024年6月26日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东、其他股东、实际控制人一致行动人	2024年6月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	2024年6月26日	-	挂牌	资金占用承诺	避免发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月26日	-	挂牌	解决租赁物业产权瑕疵的承诺	解决租赁物业产权瑕疵	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月26日	-	挂牌	保证挂牌报告期内员工社会保险、住房公积金缴纳合规的承诺	保证挂牌报告期内员工社会保险、住房公积金缴纳合规	正在履行中
公司、子公司、实际控制人或控股股东、其他股东、董监高、实际控制人一致行动人	2024年6月26日	-	挂牌	未能履行申请挂牌时作出的各项承诺的约束措施承诺	提出未能履行申请挂牌时作出的各项承诺的具体约束措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,500,000	55.00%	-8,000,000	8,500,000	28.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,325,000	7.75%	0	2,325,000	7.75%	
	董事、监事、高管	2,175,000	7.25%	-299	2,174,701	7.2490%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,500,000	45.00%	8,000,000	21,500,000	71.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,975,000	23.25%	0	6,975,000	23.25%	
	董事、监事、高管	6,525,000	21.75%	0	6,525,000	21.75%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈 细 林	9,300,000	0	9,300,000	31.0000%	6,975,000	2,325,000	0	0
2	王 细 娥	8,700,000	-299	8,699,701	28.9990%	6,525,000	2,174,701	0	0
3	首 云 科技	6,000,000	0	6,000,000	20.0000%	4,000,000	2,000,000	0	0
4	顺 达 投资	3,000,000	0	3,000,000	10.0000%	2,000,000	1,000,000	0	0

5	格盛投资	3,000,000	0	3,000,000	10.0000%	2,000,000	1,000,000	0	0
6	张雯华	0	199	199	0.0007%	0	199	0	0
7	张云峰	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.0000%	21,500,000	8,500,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、王细娥系陈细林兄长陈林的配偶。
- 2、首云科技系陈细林控制并担任执行董事、总经理的企业。
- 3、陈细林、王细娥分别持有顺达投资 51.00%、49.00% 合伙份额，陈细林、王细娥分别持有格盛投资 19.00%、17.00% 合伙份额，王细娥、陈细林分别担任顺达投资、格盛投资执行事务合伙人。
- 4、王细娥、首云科技、顺达投资、格盛投资为陈细林的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司的控股股东、实际控制人为陈细林先生。截至本年度报告披露之日，陈细林直接持有公司 31.00% 股份，为公司第一大股东，并担任公司董事长。首云科技、格盛投资分别持有公司 20.00%、10.00% 股份，陈细林持有首云科技 95.00% 股权且担任执行董事、总经理，并持有格盛投资 19.00% 合伙份额且担任执行事务合伙人，陈细林能够控制首云科技和格盛投资。陈细林直接和通过首云科技、格盛投资间接合计控制公司 61.00% 股份的表决权。

陈细林为公司第一大股东且合计控制公司 61.00% 股份的表决权，依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。因此，公司的控股股东、实际控制人为陈细林先生。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

陈细林，男，中国国籍，1980 年 9 月出生，无境外居留权，本科学历。2006 年 1 月至 2009 年 7 月，在重庆首页担任执行董事、经理；2009 年 12 月至 2022 年 1 月，创办首页有限并先后担任执行董事、经理；2022 年 1 月至 2023 年 10 月，在首页科技担任董事长、总经理；2023 年 10 月至今，在首页科技担任董事长。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10	-	-

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈细林	董事长	男	1980年9月	2022年1月20日	2025年1月19日	9,300,000	0	9,300,000	31%
何宝明	董事、总经理	男	1976年9月	2023年10月16日	2025年1月19日	0	0	0	0%
王细娥	董事、副总经理、董事会秘书	女	1984年9月	2022年1月20日	2025年1月19日	8,700,000	-299	8,699,701	28.999%
易涌	董事、财务总监	男	1981年1月	2022年1月20日	2025年1月19日	0	0	0	0%
洪最欢	董事	女	1993年10月	2022年1月20日	2025年1月19日	0	0	0	0%
熊易喜	监事会主席	男	1984年5月	2022年1月20日	2025年1月19日	0	0	0	0%
淦华安	监事	男	1984年8月	2022年1月20日	2025年1月19日	0	0	0	0%
周洁	职工监事	男	1998年2月	2022年1月20日	2025年1月19日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、陈细林为公司控股股东，同时持有公司股东首云科技 95%股权并担任其执行董事、总经理，持有公司股东顺达投资 51%合伙份额，持有公司股东格盛投资 19%合伙份额并担任其执行事务合伙人，公司股东王细娥为陈细林兄长的配偶。
- 2、王细娥为公司股东，同时持有公司股东顺达投资 49%合伙份额并担任其执行事务合伙人，持有公司

股东格盛投资 17% 合伙份额，王细娥为公司控股股东陈细林兄长的配偶。

3、易涌、洪最欢、熊易喜、淦华安、周洁分别持有公司股东格盛投资 8%、8%、8%、8%、2% 合伙份额。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
财务人员	5	0	1	4
行政人员	5	0	2	3
业务人员	19	7	2	24
技术人员	9	8	4	13
研发人员	6	0	0	6
员工总计	51	15	9	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	31
专科	29	22
专科以下	4	4
员工总计	51	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司严格遵守员工薪酬政策，并按照公司相关规定严格执行员工培训计划，不存在违反规定的情形。截止 2024 年 12 月 31 日，需公司承担费用的离退休职工人数共计 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，不断完善法人治理结构，建立了有效的内控管理体系，确保公司规范运作。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营工作。

董事会认为公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

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

2、财务管理体系

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

3、风险控制体系

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

4、年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2025〕2300号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市上城区钱江路华润大厦B座16层			
审计报告日期	2025年3月28日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	许安平 1年	赵成龙 1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	18万元			

审 计 报 告

天健审〔2025〕2300号

南昌首页科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南昌首页科技股份有限公司（以下简称首页科技公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了首页科技公司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，我们独立于首页科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估首页科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

首页科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督首页科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对首页科技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首页科技公司不能持续经营。

（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）就首页科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许安平
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：赵成龙

二〇二五年三月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	25,579,090.48	8,793,619.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	323,158.00	246,658.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	128,353,481.77	75,368,570.38
应收款项融资			
预付款项	4	25,034,796.73	22,998,330.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	37,814,897.49	38,088,821.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	2,506,703.26	
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	7	6,054,149.12	6,004,720.64
流动资产合计		225,666,276.85	151,500,721.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8	8,109,289.75	3,827,126.21
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	9	528,754.22	1,030,657.23
无形资产	10	192,117.17	268,598.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	11	2,734,736.39	3,509,658.01
递延所得税资产	12	1,400,877.95	1,178,578.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,965,775.48	9,814,618.50
资产总计		238,632,052.33	161,315,340.44
流动负债：			
短期借款	13		8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14	84,550,977.18	45,547,827.51
预收款项			
合同负债	15	678,123.98	95,617.57
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	16	4,526,582.85	3,370,287.70
应交税费	17	10,337,217.21	6,226,719.50
其他应付款	18	373,091.35	567,265.17
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	19	212,155.55	507,093.90
其他流动负债	20	40,687.44	5,737.04
流动负债合计		100,718,835.56	64,320,548.39
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	21	223,641.90	440,696.02
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	12		192,180.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		223,641.90	632,876.92
负债合计		100,942,477.46	64,953,425.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	22	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	17,505,917.95	16,654,589.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	7,605,949.90	4,500,939.81
一般风险准备			
未分配利润	25	82,577,707.02	45,206,385.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		137,689,574.87	96,361,915.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		137,689,574.87	96,361,915.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		238,632,052.33	161,315,340.44

法定代表人：陈细林

主管会计工作负责人：易涌

会计机构负责人：易涌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,229,618.99	4,546,624.43
交易性金融资产		1,085.32	1,481.35
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	92,648,736.64	96,110,488.45
应收款项融资			
预付款项		28,577,470.22	35,449,857.30

其他应收款	2	14,327,589.06	27,383,879.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,601.78	
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		87,280.54	2,984,410.65
流动资产合计		149,956,382.55	166,476,741.87
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	3	11,742,359.52	11,742,359.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,548,792.72	2,739,757.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		528,754.22	940,586.55
无形资产		181,497.76	252,669.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		76,494.98	133,866.14
递延所得税资产		765,776.36	707,843.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,843,675.56	16,517,082.76
资产总计		165,800,058.11	182,993,824.63
流动负债：			
短期借款			8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,253,133.48	85,339,074.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,102,872.14	1,228,121.20

应交税费		8,824,387.82	6,673,452.14
其他应付款		108,813.32	149,197.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		23,113.21	3,236,921.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		212,155.55	413,358.34
其他流动负债		1,386.79	194,215.30
流动负债合计		56,525,862.31	105,234,340.33
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		223,641.90	440,696.02
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			169,663.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		223,641.90	610,359.25
负债合计		56,749,504.21	105,844,699.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,895,912.00	19,044,584.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,605,949.90	4,500,939.81
一般风险准备			
未分配利润		51,548,692.00	23,603,601.24
所有者权益（或股东权益）合计		109,050,553.90	77,149,125.05
负债和所有者权益（或股东权益）合计		165,800,058.11	182,993,824.63

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		464,524,304.21	315,675,467.29
其中：营业收入	1	464,524,304.21	315,675,467.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		419,887,802.09	291,256,961.89
其中：营业成本	1	387,277,579.20	267,343,790.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	524,312.04	383,975.26
销售费用	3	12,431,452.21	5,620,171.11
管理费用	4	17,012,314.53	16,353,760.61
研发费用	5	3,004,282.63	1,478,666.64
财务费用	6	-362,138.52	76,598.04
其中：利息费用		38,472.08	183,558.22
利息收入		432,986.84	136,174.98
加：其他收益	7	441,466.46	2,983,727.48
投资收益（损失以“-”号填列）	8	283,067.44	325,917.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	257,605.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,692,607.58	-335,279.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,926,034.34	27,392,871.25
加：营业外收入	11	1,842,730.39	3,849.54
减：营业外支出	12	143,340.67	154,686.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,625,424.06	27,242,034.77
减：所得税费用	13	5,149,092.32	3,124,387.15

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,476,331.74	24,117,647.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,476,331.74	24,117,647.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,476,331.74	24,117,647.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,476,331.74	24,117,647.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,476,331.74	24,117,647.62
（二）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（元/股）		1.35	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈细林

主管会计工作负责人：易涌

会计机构负责人：易涌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	1	401,823,966.06	279,569,232.69

减：营业成本	1	354,366,053.05	251,250,343.31
税金及附加		396,729.21	318,533.68
销售费用		4,939,711.30	1,800,649.18
管理费用		9,134,286.04	9,851,527.44
研发费用		2,397,934.22	1,478,666.64
财务费用		-254,443.52	64,377.16
其中：利息费用		34,195.14	164,731.63
利息收入		304,662.29	114,791.04
加：其他收益		292,928.75	2,231,129.39
投资收益（损失以“-”号填列）	2	3,132,075.47	234,182.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		127,450.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		607,566.14	1,025,459.69
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）		35,003,716.62	18,295,907.20
加：营业外收入		705,266.99	546.15
减：营业外支出		126,631.26	129,542.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,582,352.35	18,166,911.00
减：所得税费用		4,532,251.50	2,813,743.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,050,100.85	15,353,167.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,050,100.85	15,353,167.03
（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		31,050,100.85	15,353,167.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		461,520,098.40	340,129,029.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,765.80	
收到其他与经营活动有关的现金	2（1）	13,951,450.40	9,087,765.83
经营活动现金流入小计		475,476,314.60	349,216,795.20
购买商品、接受劳务支付的现金		394,732,572.38	290,628,643.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,117,530.22	9,313,240.07
支付的各项税费		6,340,401.00	5,420,589.57
支付其他与经营活动有关的现金	2（2）	31,619,915.10	12,741,974.68
经营活动现金流出小计		443,810,418.70	318,104,448.26
经营活动产生的现金流量净额		31,665,895.90	31,112,346.94
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	1 (1)	37,429,768.96	81,171,541.57
取得投资收益收到的现金		257,590.09	17,928.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2 (3)	3,097,053.51	232,998.31
投资活动现金流入小计		40,784,412.56	81,422,468.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,008,120.47	905,878.17
投资支付的现金	1 (2)	37,506,252.55	81,281,026.36
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	2 (4)	2,600,000.00	2,728,580.30
投资活动现金流出小计		47,114,373.02	84,915,484.83
投资活动产生的现金流量净额		-6,329,960.46	-3,493,016.22
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		13,000,000.00	11,120,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	11,120,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	31,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,690.27	184,393.87
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	2 (5)	532,774.28	566,049.60
筹资活动现金流出小计		21,550,464.55	31,770,443.47
筹资活动产生的现金流量净额		-8,550,464.55	-20,650,443.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,785,470.89	6,968,887.25
加：期初现金及现金等价物余额		8,793,619.59	1,824,732.34
六、期末现金及现金等价物余额		25,579,090.48	8,793,619.59

法定代表人：陈细林

主管会计工作负责人：易涌

会计机构负责人：易涌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		428,612,966.26	318,858,730.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,484,956.09	4,114,435.81

经营活动现金流入小计		451,097,922.35	322,973,166.39
购买商品、接受劳务支付的现金		407,817,696.75	286,483,138.31
支付给职工以及为职工支付的现金		5,176,977.55	5,350,628.74
支付的各项税费		4,471,562.19	3,756,142.52
支付其他与经营活动有关的现金		14,538,870.66	5,701,464.37
经营活动现金流出小计		432,005,107.15	301,291,373.94
经营活动产生的现金流量净额		19,092,815.20	21,681,792.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,727,846.53	51,600,000.00
取得投资收益收到的现金		127,450.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,032,075.47	5,232,998.31
投资活动现金流入小计		22,887,372.50	56,832,998.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,517,290.59	19,278.17
投资支付的现金		19,727,450.50	54,600,000.00
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		2,600,000.00	8,400,000.00
投资活动现金流出小计		23,844,741.09	63,019,278.17
投资活动产生的现金流量净额		-957,368.59	-6,186,279.86
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		10,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	21,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,677.77	153,676.07
支付其他与筹资活动有关的现金		436,774.28	437,949.60
筹资活动现金流出小计		18,452,452.05	22,441,625.67
筹资活动产生的现金流量净额		-8,452,452.05	-11,441,625.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,682,994.56	4,053,886.92
加：期初现金及现金等价物余额		4,546,624.43	492,737.51
六、期末现金及现金等价物余额		14,229,618.99	4,546,624.43

3. 股份支付计入所有者权益的金额				851,328.00							851,328.00
4. 其他											
(三) 利润分配								3,105,010.09	-3,105,010.09		
1. 提取盈余公积								3,105,010.09	-3,105,010.09		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	30,000,000.00			17,505,917.95				7,605,949.90	82,577,707.02		137,689,574.87

(三) 利润分配								1,535,316.70	-1,535,316.70		
1. 提取盈余公积								1,535,316.70	-1,535,316.70		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	30,000,000.00				16,654,589.95			4,500,939.81	45,206,385.37		96,361,915.13

法定代表人：陈细林

主管会计工作负责人：易涌

会计机构负责人：易涌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				19,044,584.00				4,500,939.81		23,603,601.24	77,149,125.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				19,044,584.00				4,500,939.81		23,603,601.24	77,149,125.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					851,328.00				3,105,010.09		27,945,090.76	31,901,428.85
(一) 综合收益总额											31,050,100.85	31,050,100.85
(二) 所有者投入和减少 资本					851,328.00							851,328.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					851,328.00							851,328.00
4. 其他												
(三) 利润分配									3,105,010.09		-3,105,010.09	
1. 提取盈余公积									3,105,010.09		-3,105,010.09	

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、本年期末余额	30,000,000.00				19,044,584.00				4,500,939.81		23,603,601.24	77,149,125.05

南昌首页科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

南昌首页科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系南昌首页科技发展有限公司，系由自然人陈细林、邹洁波共同出资设立，于 2009 年 12 月 7 日在南昌市西湖区工商行政管理局登记注册，总部位于江西省南昌市。公司现持有统一社会信用代码为 91360103698454820N 的营业执照，注册资本 3,000.00 万元，股份总数 3,000.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2024 年 11 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属电信增值服务业。主要经营活动为 IDC 综合服务、信息安全服务的技术研发、服务提供及解决方案销售。公司经营范围：许可项目：第一类增值电信业务，第二类增值电信业务，基础电信业务，计算机信息系统安全专用产品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：互联网安全服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，网络与信息安全软件开发，信息系统集成服务，信息安全设备销售，信息技术咨询服务，计算机软硬件及辅助设备零售，销售代理，日用百货销售，办公用品销售，图文设计制作，家具安装和维修服务，安防设备销售，数据处理服务，软件开发，机械设备租赁，技术进出口，进出口代理，货物进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 28 日第二届二次董事会批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运

用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]系本公司合并财务报表范围内关联方

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子设备	年限平均法	2-5	5	19-47.5
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括专利权、专利使用权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
专利使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料和动力费用；2) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司的收入主要包括 IDC 综合服务收入、信息安全服务收入。IDC 综合服务业务在公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，在合同约定的服务期限内按月确认收入。公司根据固定合同与敞口合同两种分类采取不同收入确认方式。固定合同即合同约定单价及使用总量；敞口合同仅约定单价，不约定使用总量，

根据客户实际使用量收费。对于固定合同，按照合同约定采用直线法在服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，根据公司统计的使用量，在客户确认后，按照合同约定单价计算确认收入。信息安全服务业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司在信息安全服务项目实施完成，经客户验收后确认收入，或是在咨询服务已经提供，服务金额经确认并按照约定取得收款权利时确认服务收入。

(二十一) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，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：(1) 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；(2) 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

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。

(二十五) 租赁

公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流

动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公 司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对江西省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司取得编号为 GR202236000271 的《高新技术企业证书》，有效期为 2022-2024 年度。公司本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 国家税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。子公司南昌光芒数据科技有限公司、南昌新塔洛科技有限公司、深圳叮叮科技有限公司、海南冉冉科技有限公司、深圳市冠球科技有限公司、重庆首页科技发展有限公司符合小型微

利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	25,577,494.83	8,777,161.39
其他货币资金	1,595.65	16,458.20
合 计	25,579,090.48	8,793,619.59

(2) 其他说明

公司存放于第三方支付平台账户余额为 1,595.65 元，使用不受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	323,158.00	246,658.60
其中：理财产品	323,158.00	246,658.60
合 计	323,158.00	246,658.60

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	132,044,311.11	77,698,629.26
1-2 年	300,000.00	402,083.34
2-3 年	402,083.34	
3 年以上	949,542.94	949,542.94
账面余额合计	133,695,937.39	79,050,255.54
减：坏账准备	5,342,455.62	3,681,685.16
账面价值合计	128,353,481.77	75,368,570.38

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,350,626.28	1.01	1,350,626.28	100.00	
按组合计提坏账准备	132,345,311.11	98.99	3,991,829.34	3.02	128,353,481.77
合 计	133,695,937.39	100.00	5,342,455.62	4.00	128,353,481.77

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,350,626.28	1.71	1,350,626.28	100.00	
按组合计提坏账准备	77,699,629.26	98.29	2,331,058.88	3.00	75,368,570.38
合 计	79,050,255.54	100.00	3,681,685.16	4.66	75,368,570.38

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆云遇万物科技有限公司	1,350,626.28	1,350,626.28	1,350,626.28	1,350,626.28	100.00	对方公司债务危机, 法院判决强制执行仍未能收回款项
小 计	1,350,626.28	1,350,626.28	1,350,626.28	1,350,626.28	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	132,044,311.11	3,961,329.34	3.00
1-2年	300,000.00	30,000.00	10.00
2-3年	1,000.00	500.00	50.00
小 计	132,345,311.11	3,991,829.34	3.02

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,350,626.28					1,350,626.28
按组合计提坏账准备	2,331,058.88	1,660,770.46				3,991,829.34

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	3,681,685.16	1,660,770.46				5,342,455.62

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
客户一	44,993,398.39		44,993,398.39	33.65	1,349,801.95
客户二	27,014,382.95		27,014,382.95	20.21	810,431.49
客户三	10,575,175.66		10,575,175.66	7.91	317,255.27
客户四	8,003,450.00		8,003,450.00	5.99	240,103.50
客户五	7,727,154.38		7,727,154.38	5.78	231,814.63
小 计	98,313,561.38		98,313,561.38	73.54	2,949,406.84

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	25,034,796.73	100.00		25,034,796.73	22,925,261.60	99.68		22,925,261.60
1-2 年					73,069.30	0.32		73,069.30
合 计	25,034,796.73	100.00		25,034,796.73	22,998,330.90	100.00		22,998,330.90

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	10,582,977.52	42.27
供应商二	5,625,238.93	22.47
供应商三	4,510,001.52	18.01
供应商四	1,997,460.00	7.98
供应商五	1,311,561.50	5.24
小 计	24,027,239.47	95.97

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	35,998,481.30	35,730,784.87
拆借款	2,464,594.23	2,733,580.30
押金及保证金	574,458.99	696,027.49
应收暂付款	42,602.44	66,031.52
备用金		95,800.00
账面余额合计	39,080,136.96	39,322,224.18
减：坏账准备	1,265,239.47	1,233,402.35
账面价值合计	37,814,897.49	38,088,821.83

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	37,970,631.67	38,726,000.78
1-2 年	1,084,205.30	566,223.40
2-3 年	15,200.00	30,000.00
3 年以上	10,099.99	
账面余额合计	39,080,136.96	39,322,224.18
减：坏账准备	1,265,239.47	1,233,402.35
账面价值合计	37,814,897.49	38,088,821.83

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,080,136.96	100.00	1,265,239.47	3.24	37,814,897.49
合 计	39,080,136.96	100.00	1,265,239.47	3.24	37,814,897.49

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,322,224.18	100.00	1,233,402.35	3.14	38,088,821.83
合 计	39,322,224.18	100.00	1,233,402.35	3.14	38,088,821.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	39,080,136.96	1,265,239.47	3.24
其中：1年以内	37,970,631.67	1,139,118.95	3.00
1-2年	1,084,205.30	108,420.53	10.00
2-3年	15,200.00	7,600.00	50.00
3年以上	10,099.99	10,099.99	100.00
小 计	39,080,136.96	1,265,239.47	3.24

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数		1,233,402.35		1,233,402.35
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,520.00	1,520.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,139,118.95	-1,123,461.82	16,179.99	31,837.12
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,139,118.95	108,420.53	17,699.99	1,265,239.47

项 目	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）	
期末坏账准备计 提比例（%）	3.00	10.00	69.96	3.24

各阶段划分依据：1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段）；1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段）；2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段）。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	期末坏账准备
客户六	应收代理分成、 维保服务费	13,652,694.73	1 年以内	34.94	409,580.84
客户七	应收代理分成、 维保服务费	8,984,926.29	1 年以内	22.99	269,547.79
客户八	应收代理分成、 维保服务费	3,764,084.90	1 年以内	9.63	112,922.55
客户九	应收代理分成、 维保服务费、保 证金	3,270,701.19	1 年以内	8.37	98,121.04
客户十	应收代理分成、 维保服务费	1,257,188.09	1 年以内	3.22	37,715.64
小 计		30,929,595.20		79.14	927,887.86

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
合同履约成本	2,506,703.26		2,506,703.26			
合 计	2,506,703.26		2,506,703.26			

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
技术服务费		2,679,898.27	173,195.01		2,506,703.26
小 计		2,679,898.27	173,195.01		2,506,703.26

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	5,967,320.30		5,967,320.30	5,999,954.84		5,999,954.84
预缴企业所得税	86,828.82		86,828.82	4,765.80		4,765.80
合 计	6,054,149.12		6,054,149.12	6,004,720.64		6,004,720.64

8. 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	4,546,560.15	2,198,483.55	1,005,159.87	418,088.39	8,168,291.96
本期增加金额	1,156,370.82	265,398.23	4,756,491.24	39,601.71	6,217,862.00
(1) 购置	1,156,370.82	265,398.23	4,756,491.24	39,601.71	6,217,862.00
本期减少金额					
期末数	5,702,930.97	2,463,881.78	5,761,651.11	457,690.10	14,386,153.96
累计折旧					
期初数	2,532,021.45	1,088,600.67	467,555.04	252,988.59	4,341,165.75
本期增加金额	1,203,994.62	400,608.14	273,992.52	57,103.18	1,935,698.46
(1) 计提	1,203,994.62	400,608.14	273,992.52	57,103.18	1,935,698.46
本期减少金额					
期末数	3,736,016.07	1,489,208.81	741,547.56	310,091.77	6,276,864.21
账面价值					
期末账面价值	1,966,914.90	974,672.97	5,020,103.55	147,598.33	8,109,289.75
期初账面价值	2,014,538.70	1,109,882.88	537,604.83	165,099.80	3,827,126.21

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,914,563.11	1,914,563.11
本期增加金额		
本期减少金额	270,212.28	270,212.28

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 租赁到期	270,212.28	270,212.28
期末数	1,644,350.83	1,644,350.83
累计折旧		
期初数	883,905.88	883,905.88
本期增加金额	501,903.01	501,903.01
(1) 计提	501,903.01	501,903.01
本期减少金额	270,212.28	270,212.28
(1) 租赁到期	270,212.28	270,212.28
期末数	1,115,596.61	1,115,596.61
账面价值		
期末账面价值	528,754.22	528,754.22
期初账面价值	1,030,657.23	1,030,657.23

10. 无形资产

项 目	专利权	专利使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	31,821.78	373,952.33	26,548.67	432,322.78
本期增加金额		7,964.60		7,964.60
(1) 购置		7,964.60		7,964.60
本期减少金额				
期末数	31,821.78	381,916.93	26,548.67	440,287.38
累计摊销				
期初数	12,198.28	140,906.57	10,619.50	163,724.35
本期增加金额	6,364.32	72,771.78	5,309.76	84,445.86
(1) 计提	6,364.32	72,771.78	5,309.76	84,445.86
本期减少金额				
期末数	18,562.60	213,678.35	15,929.26	248,170.21
账面价值				
期末账面价值	13,259.18	168,238.58	10,619.41	192,117.17

项 目	专利权	专利使用权	软件	合 计
期初账面价值	19,623.50	233,045.76	15,929.17	268,598.43

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为 7.23%。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
南昌首页办公楼装修费	133,866.14		57,371.16		76,494.98
海南联通金盘502机房装修费	3,164,573.13		506,331.72		2,658,241.41
重庆首页办公楼装修费	211,218.74		211,218.74		
合 计	3,509,658.01		774,921.62		2,734,736.39

12. 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

项 目	期末数		期初数	
	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
信用减值准备	5,342,455.62	1,068,235.42	4,915,087.51	1,027,036.58
股权激励	2,553,984.00	383,097.60		
租赁负债及一年内到期的非流动负债	435,797.45	65,369.61	947,789.92	151,542.04
合 计	8,332,237.07	1,516,702.63	5,862,877.43	1,178,578.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产一次性扣除	243,410.34	36,511.55	547,415.94	82,112.39
使用权资产	528,754.22	79,313.13	673,742.95	110,068.51
合 计	772,164.56	115,824.68	1,221,158.89	192,180.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	115,824.68	1,400,877.95		1,178,578.62

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额
递延所得税负债	115,824.68			192,180.90

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		8,000,000.00
合 计		8,000,000.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	84,550,977.18	45,532,827.51
其 他		15,000.00
合 计	84,550,977.18	45,547,827.51

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	678,123.98	95,617.57
合 计	678,123.98	95,617.57

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,370,287.70	11,876,671.14	10,720,375.99	4,526,582.85
离职后福利—设定提存计划		397,154.23	397,154.23	
合 计	3,370,287.70	12,273,825.37	11,117,530.22	4,526,582.85

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,370,287.70	11,011,383.21	9,855,794.48	4,525,876.43
职工福利费		441,612.94	441,612.94	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		205,738.97	205,738.97	
其中：医疗保险费		195,994.53	195,994.53	
工伤保险费		7,956.26	7,956.26	
生育保险费		1,788.18	1,788.18	
住房公积金		109,191.00	109,191.00	
工会经费和职工教育经费		108,745.02	108,038.60	706.42
小 计	3,370,287.70	11,876,671.14	10,720,375.99	4,526,582.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		384,577.63	384,577.63	
失业保险费		12,576.60	12,576.60	
小 计		397,154.23	397,154.23	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,813,496.59	4,829,080.92
企业所得税	3,380,069.97	1,262,155.71
城市维护建设税	24,056.35	23,892.53
教育费附加	10,731.59	10,293.94
地方教育附加	7,154.38	6,876.64
印花税	101,708.33	94,419.76
合 计	10,337,217.21	6,226,719.50

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	49,300.00	23,081.50
尚未支付的经营费用	323,791.35	544,183.67
合 计	373,091.35	567,265.17

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	212,155.55	507,093.90
合 计	212,155.55	507,093.90

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	40,687.44	5,737.04
合 计	40,687.44	5,737.04

21. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债原值	223,814.28	468,190.22
未确认融资费用	-172.38	-27,494.20
合 计	223,641.90	440,696.02

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	14,951,933.95			14,951,933.95
其他资本公积	1,702,656.00	851,328.00		2,553,984.00
合 计	16,654,589.95	851,328.00		17,505,917.95

(2) 其他说明

根据公司股权激励计划，相应确认股份支付费用 851,328.00 元，计入资本公积（其他资本公积），详见本财务报表附注十二之说明。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,500,939.81	3,105,010.09		7,605,949.90
合 计	4,500,939.81	3,105,010.09		7,605,949.90

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司 2024 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	45,206,385.37	22,624,054.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,476,331.74	24,117,647.62
减：提取法定盈余公积	3,105,010.09	1,535,316.70
期末未分配利润	82,577,707.02	45,206,385.37

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	464,524,304.21	387,277,579.20	315,639,946.94	267,311,223.86
其他业务收入			35,520.35	32,566.37
合 计	464,524,304.21	387,277,579.20	315,675,467.29	267,343,790.23
其中：与客户之间的合同产生的收入	464,524,304.21	387,277,579.20	315,675,467.29	267,343,790.23

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
IDC 服务	452,489,539.31	377,559,571.03	314,554,899.46	266,537,052.22
信息安全服务	12,034,764.90	9,718,008.17	1,085,047.48	774,171.64
材料销售			35,520.35	32,566.37
小 计	464,524,304.21	387,277,579.20	315,675,467.29	267,343,790.23

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	464,524,304.21	387,277,579.20	315,675,467.29	267,343,790.23
小 计	464,524,304.21	387,277,579.20	315,675,467.29	267,343,790.23

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	452,489,539.31	314,554,899.46
在某一时点确认收入	12,034,764.90	1,120,567.83
小 计	464,524,304.21	315,675,467.29

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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
提供服务	服务提供时	一般为赊销	IDC 服务	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为赊销	信息安全服务	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 95,617.57 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	306,538.00	217,547.26
城市维护建设税	122,162.34	96,473.93
教育费附加	57,655.38	41,548.95
地方教育附加	36,936.32	27,685.12
车船税	1,020.00	720.00
合 计	524,312.04	383,975.26

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广及维护	6,889,381.32	2,331,426.49
职工薪酬	2,963,167.27	1,572,522.27
业务招待费	1,223,216.63	720,865.35
差旅交通费	435,646.04	377,990.75

项 目	本期数	上年同期数
信息服务费	379,978.37	224,343.36
办公费	151,820.71	146,813.48
股权激励	133,020.00	133,020.00
其 他	255,221.87	113,189.41
合 计	12,431,452.21	5,620,171.11

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,007,260.68	8,059,845.42
业务招待费	2,060,542.41	2,594,672.69
折旧、摊销及租赁	1,736,552.75	1,370,598.07
差旅交通费	1,349,639.70	921,334.79
上市费用	759,905.66	
咨询及技术服务	734,166.25	1,004,128.33
股权激励	718,308.00	718,308.00
中介服务费	673,544.10	636,596.74
其 他	972,394.98	1,048,276.57
合 计	17,012,314.53	16,353,760.61

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外开发	1,586,627.58	427,276.05
职工薪酬	633,395.16	380,109.57
直接投入费用	559,117.79	319,810.82
折旧与摊销	225,142.10	351,470.20
合 计	3,004,282.63	1,478,666.64

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	38,472.08	183,558.22
利息收入	-432,986.84	-136,174.98
银行手续费	32,376.24	29,214.80
合 计	-362,138.52	76,598.04

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	415,237.75	1,363,667.59	415,237.75
代扣个人所得税手续费返还	8,928.38	25,730.18	
增值税加计抵减	17,300.33	1,594,329.71	
合 计	441,466.46	2,983,727.48	415,237.75

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		325,917.74
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	283,067.44	
合 计	283,067.44	325,917.74

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	257,605.90	
合 计	257,605.90	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,692,607.58	-335,279.37
合 计	-1,692,607.58	-335,279.37

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	1,841,985.05	300.00	1,841,985.05
其 他	745.34	3,549.54	745.34
合 计	1,842,730.39	3,849.54	1,842,730.39

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	563.18	1,340.69	563.18
捐赠支出	126,516.30	126,521.04	126,516.30
其中：公益性捐赠	126,516.30	126,521.04	126,516.30
无法收回的款项		11,920.00	
其 他	16,261.19	14,904.29	16,261.19
合 计	143,340.67	154,686.02	143,340.67

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,563,572.55	3,150,779.90
递延所得税费用	-414,480.23	-26,392.75
合 计	5,149,092.32	3,124,387.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	45,625,424.06	27,242,034.77
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,843,813.61	4,086,305.22
子公司适用不同税率的影响	-1,627,128.74	-1,396,303.77
调整以前期间所得税的影响	-66,493.34	11,362.97
研究开发费用加计扣除的影响	-312,091.31	-159,009.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	285,515.68	318,574.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,151.60	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	52,628.02	263,457.15

项 目	本期数	上年同期数
或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	5,149,092.32	3,124,387.15

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收回	37,429,768.96	81,171,541.57
合 计	37,429,768.96	81,171,541.57

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品购买	37,506,252.55	81,281,026.36
合 计	37,506,252.55	81,281,026.36

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到暂收应付款	12,799,825.27	7,584,073.72
收到与经营活动有关的其他保证金	363,285.00	1,363,667.59
收到银行存款利息收入	364,168.05	136,174.98
收到的政府补助	415,237.75	
其 他	8,934.33	3,849.54
合 计	13,951,450.40	9,087,765.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还应付暂收款	12,970,687.61	7,496,928.62
销售费用性质的付现支出	9,314,769.21	2,682,912.12
管理费用及研发费用性质的付现支出	8,885,321.10	2,559,219.14
支付与经营活动有关的其他保证金	249,284.03	
其 他	199,853.15	2,914.80

项 目	本期数	上年同期数
合 计	31,619,915.10	12,741,974.68

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回资金拆借款及利息	3,097,053.51	232,998.31
合 计	3,097,053.51	232,998.31

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付资金拆借款	2,600,000.00	2,728,580.30
合 计	2,600,000.00	2,728,580.30

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
本期支付的租金及利息	532,774.28	566,049.60
合 计	532,774.28	566,049.60

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,476,331.74	24,117,647.62
加：资产减值准备		
信用减值准备	1,692,607.58	335,279.37
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,437,601.47	2,118,614.54
无形资产摊销	84,445.86	83,251.18
长期待摊费用摊销	774,921.62	569,821.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-257,605.90	
财务费用（收益以“-”号填列）	38,472.08	154,363.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-283,067.44	-325,917.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-222,299.33	-64,885.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-192,180.90	-32,808.56

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,506,703.26	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,772,293.80	-17,476,475.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,544,338.18	21,633,456.17
其他	851,328.00	
经营活动产生的现金流量净额	31,665,895.90	31,112,346.94
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,579,090.48	8,793,619.59
减：现金的期初余额	8,793,619.59	1,824,732.34
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	16,785,470.89	6,968,887.25
4. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	25,579,090.48	8,793,619.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	25,577,494.83	8,777,161.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,595.65	16,458.20
可用于支付的存放中央银行款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	25,579,090.48	8,793,619.59
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		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,000,000.00	13,000,000.00	17,690.27	21,017,690.27		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	947,789.92			511,992.47		435,797.45
小 计	8,947,789.92	13,000,000.00	17,690.27	21,529,682.74		435,797.45

（四）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）9 之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十五）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	149,708.67	64,364.54
合 计	149,708.67	64,364.54

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	20,781.81	34,584.44
与租赁相关的总现金流出	682,482.95	598,314.14

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九（二）之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
委外开发	1,586,627.58	427,276.05
职工薪酬	633,395.16	380,109.57
直接投入费用	559,117.79	319,810.82
折旧与摊销	225,142.10	351,470.20
合 计	3,004,282.63	1,478,666.64
其中：费用化研发支出	3,004,282.63	1,478,666.64

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将南昌光芒数据科技有限公司、南昌新塔洛科技有限公司、深圳叮叮科技有限公司、海南冉冉科技有限公司、深圳市冠球科技有限公司、重庆首页科技发展有限公司共 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南昌光芒数据科技有限公司	10,000,000.00	江西南昌	电信增值服务	100.00		同一控制下企业合并
南昌新塔洛科技有限公司	10,000,000.00	江西南昌	电信增值服务	100.00		同一控制下企业合并
深圳叮叮科技有限公司	10,000,000.00	广东深圳	电信增值服务	100.00		同一控制下企业合并
海南冉冉科技有限公司	10,000,000.00	海南	电信增值服务	100.00		同一控制下企业合并
深圳市冠球科技有限公司	11,000,000.00	广东深圳	电信增值服务	100.00		同一控制下企业合并
重庆首页科技发展有限公司	10,000,000.00	重庆	电信增值服务	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	415,237.75
其中：计入其他收益	415,237.75
合 计	415,237.75

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	415,237.75	1,363,667.59
合 计	415,237.75	1,363,667.59

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 73.54%（2023 年 12 月 31 日：72.33%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	84,550,977.18	84,550,977.18	84,550,977.18		
其他应付款	373,091.35	373,091.35	373,091.35		
一年内到期的非流动负债	212,155.55	220,960.00	220,960.00		
租赁负债	223,641.90	223,814.28		223,814.28	
小 计	85,359,865.98	85,368,842.81	85,145,028.53	223,814.28	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,000,000.00	8,015,677.77	8,015,677.77		
应付账款	45,547,827.51	45,547,827.51	44,031,515.59	731,563.92	784,748.00
其他应付款	567,265.17	567,265.17	567,265.17		
一年内到期的非流动负债	507,093.90	509,358.34	509,358.34		
租赁负债	440,696.02	468,190.22		468,190.22	

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	55,062,882.60	55,108,319.01	53,123,816.87	1,199,754.14	784,748.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		323,158.00		323,158.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		323,158.00		323,158.00
债务工具投资		323,158.00		323,158.00
持续以公允价值计量的资产总额		323,158.00		323,158.00

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

本公司持有的第二层次公允价值计量的债务工具投资为银行理财产品，公司根据 2024 年 12 月 31 日该债务工具投资最新净值确认公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	与本公司的关系
陈细林	[注 1]	实际控制人
王细娥	[注 2]	实际控制人一致行动人
柯善桂	[注 2]	实际控制人一致行动人
海南首云科技有限公司	[注 2]	实际控制人一致行动人
海南顺达投资合伙企业（有限合伙）	[注 2]	实际控制人一致行动人
海南格盛投资合伙企业（有限合伙）	[注 2]	实际控制人一致行动人

[注 1]陈细林直接持有公司 31.00%股份，为公司第一大股东，并担任公司董事长。海南首云科技有限公司（以下简称海南首云公司）、海南格盛投资合伙企业（有限合伙）（以下简称海南格盛企业）分别持有公司 20.00%、10.00%股份，陈细林持有海南首云公司 95.00%股权且担任执行董事、总经理，并持有海南格盛企业 19.00%合伙份额且担任执行事务合伙人，陈细林能够控制海南首云公司和海南格盛企业。陈细林直接和通过海南首云公司和海南格盛企业间接合计持有公司 61.00%股份的表决权

[注 2]王细娥直接持有公司 28.999%股份，并担任公司董事会秘书，副总经理；柯善桂持有海南首云公司 5.00%股份；海南首云公司持有公司 20.00%股份；海南顺达投资合伙企业（有限合伙）（以下简称海南顺达企业）持有公司 10.00%股份；海南格盛企业持有公司 10.00%股份；王细娥、柯善桂、海南首云公司、海南顺达企业、海南格盛企业与实际控制人陈细林签订有一致行动协议，系实际控制人一致行动人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南首云科技有限公司	公司持股 5%以上股东；陈细林持股 95%并担任执行董事兼总经理
柯善桂	海南首云科技有限公司监事
王细娥	公司持股 5%以上股东、董事会秘书、副总经理
陈林	陈细林兄长，王细娥配偶
陈宗泉	陈细林父亲
周洁	公司监事

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
柯善桂、陈林	房屋及建筑物		223,814.28		10,179.28
陈宗泉	房屋及建筑物		96,000.00		2,264.44

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
柯善桂、陈林	房屋及建筑物		223,814.28		19,836.60
陈宗泉	房屋及建筑物		96,000.00		6,319.00

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
周洁	95,800.00	2023/10/16	2024/06/24	资金周转预支工资

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	305.63	240.42

十二、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	2023年9月，公司聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对截至2021年12月31日公司拟股权激励涉及的其股东全部权益价值进行追溯评估，并出具北方亚事评报字[2023]第01-997号《追溯评估报告》；经收益法评估，公司股东全部权益价值为11,551.00万元，该评估值为公司股份支付权益工具公允价值确认的依据
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、考核指标完成情况等信息确定

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	2023年9月，公司聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对截至2021年12月31日公司拟股权激励涉及的其股东全部权益价值进行追溯评估，并出具北方亚事评报字[2023]第01-997号《追溯评估报告》；经收益法评估，公司股东全部权益价值为11,551.00万元，该评估值为公司股份支付权益工具公允价值确认的依据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,553,984.00

2. 其他说明

(1) 员工持股平台设立及实施情况

海南格盛企业为公司员工持股平台，海南格盛企业的业务仅限于持有公司股份。2021年8月16日，陈细林与王细娥设立海南格盛企业。设立时该合伙企业出资额为200万元，其中陈细林认缴出资102万元，实缴102万元，占注册资本的51%；王细娥认缴98万元，实缴98万元，占注册资本的49%。2021年9月，王细娥将持有的公司出资额为200万元（10%）的股权转让给海南格盛企业。2021年12月28日，公司通过了《员工股权激励管理办法》，对刘杰、易涌、熊易喜、淦华安、洪最欢、徐志萍、周洁、陈雨、郭圆等9位员工实施股权激励。2022年1月，公司员工刘杰、易涌、熊易喜、淦华安、洪最欢、徐志萍、周洁、陈雨、郭圆通过受让海南格盛企业合伙份额而间接持有公司股权。

(2) 禁售期约定

本计划项下的禁售期为5年，自激励对象工商变更登记为合伙企业合伙人之日起计算。禁售期满，如公司完成上市，激励对象所持股权可以转让，但仅限于转让给合伙企业普通合伙人或普通合伙人指定的其他合伙人，转让价格参照下列原则执行：a、出售日自公司上市之日起满一年的，按照市场价格的4折；b、出售日自公司上市之日起满两年的，按照市场价格的5折；c、出售日自公司上市之日起满三年的，按照市场价格的6折；d、出售日自公司上市之日起满四年的，按照市场价格的7折；e、出售日自公司上市之日起满五年的，按照市场价格的8折；f、出售日自公司上市之日起第六年及以上的，按照市场价格。禁售期满，如公司未完成上市，激励对象所持股权可以转让，但仅限于转让给合伙企业普通合伙人或普通合伙人指定的其他合伙人，转让价格按照年化3.25%（参考中国人民银行的三年同期定期存款利率）收益率执行（单利）或合伙协议约定的其他价格执行。在禁售期内，激励对象不得要求退出合伙企业，不得转让其持有的合伙份额，也不得要求合伙企业转让其间接持有的标的股权。激励对象持有标的份额期间，如相关法律、法规或规范性文件对禁售期有其他规定的，从其规定。

各激励对象自禁售期届满之日起，根据法律法规、规范性文件和上市地交易所等相关规定可自行决定拟出售的股份数量。

(3) 退出程序

禁售期内激励对象发生以下情形，则合伙企业普通合伙人有权强制回购激励对象所持有的全部标的份额，合伙企业普通合伙人有权要求激励对象按照投资合伙企业的原价格扣除其已获得现金分红、扣除其给公司及其子公司、关联方造成的损失后的金额将其持有的全部合伙份额转让给合伙企业普通合伙人或其指定的其他合伙人，激励对象应无条件予以配合：a、激励对象有触犯法律、违反职业道德、泄露公司或合伙企业机密、严重失职或渎职等损害公司或其子公司、关联方利益或声誉的行为；b、激励对象因不能胜任工作岗位、考核不合格、未充分履行岗位职责、违反公司或其他劳动纪律或公司有证据证明激励对象存在严重失职、索贿、受贿、贪污、盗窃、侵占公司财产、泄露公司经营和技术秘密、损害公司或其子公司、关联方声誉或利益等情形而被公司停职、解聘、开除的；c、激励对象因自身原因与公司提前解除劳动合同而离职；d、激励对象违反竞业禁止规定，在其他同类企业兼职的；e、激励对象私自转让标的份额，或者将其用于担保或偿还债务的；f、激励对象存在代持行为的；g、激励对象离婚导致需要对标的份额进行分割的；h、其他违反本计划项下义务的情形。

禁售期内激励对象发生以下情形，则合伙企业普通合伙人有权强制回购激励对象所持有的全部标的份额，激励对象应按照授予价格加上 3.25%年化收益率（单利）扣除其已获得现金分红，将其持有的全部合伙份额转让给合伙企业普通合伙人或其指定的其他合伙人：a、激励对象因公司人员调整而被辞退；b、激励对象劳动合同到期非因公司原因不再续签的；c、激励对象因退休而离职的；d、激励对象非因公丧失劳动能力而离职的；e、激励对象非因公死亡或被宣告死亡的。

禁售期内激励对象因工受伤，无法继续在公司工作的，公司保留该激励对象持有的公司股权。禁售期内激励对象因公死亡的，该激励对象所持有的标的份额可以由其继承人继承。

(4) 股份支付的初始确认与后续计量

员工入股前后，公司未引入其他外部投资者，故无同期可比的股票公允价值。2023 年 9 月，公司聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对截至 2021 年 12 月 31 日公司拟股权激励涉及的其股东全部权益价值进行追溯评估，并出具北方亚事评报字[2023]第 01-997 号《追溯评估报告》。经收益法评估，公司股东全部权益价值为 11,551.00 万元。该评估值为公司股份支付权益工具公允价值确认的依据。

根据公司制定的《员工股权激励管理办法》，公司与员工约定了五年限售期，因此股份支付费用分五年计入 2022 年至 2026 年的销售费用、管理费用。具体计算过程如下：

单位：万元

序号	项目	金额/比例
A	收益法评估值	11,551.00
B	员工入股定价基准	4,900.00
C	员工间接持股比例	6.40%

D	股份支付金额 (D= (A-B) ×C)	425.66
E	分摊年数 (年)	5
F	每年计入期间费用金额	85.13

(二) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	718,308.00
销售人员	133,020.00
合 计	851,328.00

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为 IDC 综合服务及信息安全服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	95,235,295.51	99,082,049.95
1-2 年	300,000.00	1,000.00

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	1,000.00	
账面余额合计	95,536,295.51	99,083,049.95
减：坏账准备	2,887,558.87	2,972,561.50
账面价值合计	92,648,736.64	96,110,488.45

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,536,295.51	100.00	2,887,558.87	3.02	92,648,736.64
合 计	95,536,295.51	100.00	2,887,558.87	3.02	92,648,736.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,083,049.95	100.00	2,972,561.50	3.00	96,110,488.45
合 计	99,083,049.95	100.00	2,972,561.50	3.00	96,110,488.45

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	7,125,797.49	213,773.92	3.00
账龄组合	88,410,498.02	2,673,784.95	3.02
小 计	95,536,295.51	2,887,558.87	3.02

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,109,498.02	2,643,284.95	3.00
1-2 年	300,000.00	30,000.00	10.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,000.00	500.00	50.00
小 计	88,410,498.02	2,673,784.95	3.02

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,972,561.50	85,002.63				2,887,558.87
合 计	2,972,561.50	85,002.63				2,887,558.87

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
客户一	35,549,839.53		35,549,839.53	37.21	1,066,495.19
客户二	11,935,231.13		11,935,231.13	12.49	358,056.93
客户三	9,241,565.05		9,241,565.05	9.67	277,246.95
客户五	7,727,154.38		7,727,154.38	8.09	231,814.63
客户十一	5,208,290.41		5,208,290.41	5.45	156,248.71
小 计	69,662,080.50		69,662,080.50	72.91	2,089,862.41

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	3,000,000.00	
其他应收款	11,327,589.06	27,383,879.69
合 计	14,327,589.06	27,383,879.69

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
南昌光芒数据科技有限公司	3,000,000.00	
小 计	3,000,000.00	

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	10,838,406.41	27,005,839.83
押金保证金	116,359.00	223,927.50
拆借款	700,000.00	1,000,000.00
备用金	42,602.44	46,454.66
账面余额合计	11,697,367.85	28,276,221.99
减：坏账准备	369,778.79	892,342.30
账面价值合计	11,327,589.06	27,383,879.69

2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	11,620,542.85	27,703,998.59
1-2年	55,625.00	562,223.40
2-3年	11,200.00	10,000.00
3年以上	10,000.00	
账面余额合计	11,697,367.85	28,276,221.99
减：坏账准备	369,778.79	892,342.30
账面价值合计	11,327,589.06	27,383,879.69

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,697,367.85	100.00	369,778.79	3.16	11,327,589.06
合计	11,697,367.85	100.00	369,778.79	3.16	11,327,589.06

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,276,221.99	100.00	892,342.30	3.16	27,383,879.69
合计	28,276,221.99	100.00	892,342.30	3.16	27,383,879.69

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	10,051,429.03	301,542.87	3.00
账龄组合	1,645,938.82	68,235.92	4.15
其中：1年以内	1,569,113.82	47,073.42	3.00
1-2年	55,625.00	5,562.50	10.00
2-3年	11,200.00	5,600.00	50.00
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	11,697,367.85	369,778.79	3.16

4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数		892,342.30		892,342.30
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,120.00	1,120.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	348,616.29	-885,659.80	14,480.00	-522,563.51
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	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）	
期末数	348,616.29	5,562.50	15,600.00	369,778.79
期末坏账准备计 提比例（%）	3.00	10.00	73.58	

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
南昌新塔洛科技有 限公司	往来款	6,424,164.65	1 年以 内	54.92	192,724.94
深圳叮叮科技有 限公司	往来款	2,126,666.96	1 年以 内	18.18	63,800.01
南昌光芒数据科技 有限公司	往来款	1,500,597.42	1 年以 内	12.83	45,017.92
客户十二	应收代理分 成、维保服务 费	786,977.38	1 年以 内	6.73	23,609.32
新余高新区金凯润 建材经营部	拆借款	700,000.00	1 年以 内	5.98	21,000.00
小 计		11,538,406.41		98.64	346,152.19

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	11,742,359.52		11,742,359.52	11,742,359.52		11,742,359.52
合 计	11,742,359.52		11,742,359.52	11,742,359.52		11,742,359.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
南昌光芒数据 科技有限公司	7,009,296.32						7,009,296.32	
南昌新塔洛科 技有限公司	1,213,615.80						1,213,615.80	
深圳叮叮科技 有限公司	46,734.73						46,734.73	
海南冉冉科技 有限公司	0.00						0.00	
深圳市冠球科 技有限公司	2,351,780.45						2,351,780.45	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
重庆首页科技发展有限公司	1,120,932.22						1,120,932.22	
小 计	11,742,359.52						11,742,359.52	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	401,823,966.06	354,366,053.05	279,569,232.69	251,250,343.31
合 计	401,823,966.06	354,366,053.05	279,569,232.69	251,250,343.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	401,823,966.06	354,366,053.05	279,569,232.69	251,250,343.31

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
IDC 服务	389,789,201.16	344,648,044.88	278,484,185.21	250,476,171.67
信息安全服务	12,034,764.90	9,718,008.17	1,085,047.48	774,171.64
小 计	401,823,966.06	354,366,053.05	279,569,232.69	251,250,343.31

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	401,823,966.06	354,366,053.05	279,569,232.69	251,250,343.31
小 计	401,823,966.06	354,366,053.05	279,569,232.69	251,250,343.31

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	389,789,201.16	278,484,185.21
在某一时点确认收入	12,034,764.90	1,085,047.48
小 计	401,823,966.06	279,569,232.69

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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
提供服务	服务提供时	一般为赊销	IDC 服务	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为赊销	信息安全服务	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,236,921.74 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		234,182.84
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	132,075.47	
合 计	3,132,075.47	234,182.84

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	415,237.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	257,605.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	283,067.44	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

项 目	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,699,389.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,655,300.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	245,469.56	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,409,831.25	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.59	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.53	1.27	1.27

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,476,331.74
非经常性损益	B	2,409,831.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,066,500.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	96,361,915.13
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

项 目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股权激励增加的资本公积	851,328.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	117,025,745.00
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	34.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	32.53%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,476,331.74
非经常性损益	B	2,409,831.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	38,066,500.49
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.35
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.27

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南昌首页科技股份有限公司

二〇二五年三月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	415,237.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	257,605.90
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	283,067.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,699,389.72
非经常性损益合计	2,655,300.81
减：所得税影响数	245,469.56
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,409,831.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用