



数安时代

NEEQ: 871932

数安时代科技股份有限公司

Global Digital Cybersecurity Authority Co.,Ltd.



权威 公信 专业 创新

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、公司负责人徐莉萍、主管会计工作负责人廖智敏及会计机构负责人（会计主管人员）谢海丹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、广东司农会计师事务所（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

公司客户和对应的销售数据、供应商和对应的采购数据为公司商业秘密，若该信息和数据泄露，可能会被同行业竞争对手抢夺，出现客户流失或供应商价格竞争，损害公司及股东利益，故客户和供应商名称用代称披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
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.....	128

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
	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	广州市越秀区越华路 112 号珠江国际大厦 30 楼 3001 室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、数安时代	指	数安时代科技股份有限公司
广东信鉴	指	广东信鉴信息科技有限公司
赛博云安	指	北京赛博云安信息技术有限公司
海南数安	指	海南数安信息科技有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	数安时代科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	数安时代科技股份有限公司股东大会
董事会	指	数安时代科技股份有限公司董事会
监事会	指	数安时代科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
密码	指	一种编码和变换的规则，用来实现对通信双方的信息隐蔽或用来实现对信息来源或完整性的证明
商用密码	指	指对不涉及国家秘密内容的信息进行加密等保护或者安全认证所使用的密码技术和密码产品
数字签名	指	使用公钥密码技术实现的电子签名
数字证书	指	又称“网络身份证”、“数字身份证”，是由 CA 机构发放并经 CA 机构数字签名的、包含公开密钥拥有者以及公开密钥相关信息的一种电子文件。它可以用来证明数字证书持有者的真实身份，是 PKI 体系中最基本的元素。证书是一个机构颁发给一个安全个体的证明，所以证书的权威性取决于该机构的权威性
CA	指	Certificate Authority，负责签发和管理数字证书的电子认证系统，是电子认证机构开展电子认证服务的基础设施系统
电子认证	指	为电子签名的真实性和可靠性提供证明的活动
电子认证服务机构、CA 机构	指	获得工信部《电子认证服务许可证》的机构，作为独立第三方为电子认证用户提供数字证书的申请、签发、更新、撤销、查询以及签名验证等服务的机构

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	数安时代科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Global Digital Cybersecurity Authority Co.,Ltd.		
	GDCA		
法定代表人	徐莉萍	成立时间	2003 年 3 月 6 日
控股股东	控股股东为（广东南海控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（佛山市南海区国有资产监督管理局），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务（I65）-其他信息技术服务业-（I659）		
主要产品与服务项目	电子认证服务、网络安全产品		
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	数安时代	证券代码	871932
挂牌时间	2017 年 8 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	70,235,100
主办券商（报告期内）	东北证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 26 号恒奥中心 D 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	廖智敏	联系地址	广州市越秀区越华路 112 号珠江国际大厦 30 楼 3001 室
电话	020-83487228	电子邮箱	dongban@gdca.com.cn
传真	020-33974564		
公司办公地址	广州市越秀区越华路 112 号珠江国际大厦 30 楼 3001 室	邮政编码	510030
公司网址	www.gdca.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440600747098958H		
注册地址	广东省佛山市南海区狮山镇南海软件科技园科教路（广东省数字证书认证中心）		

注册资本（元）	70,235,100	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

经第三届董事会第十次会议和 2023 年第二次临时股东大会审议通过《数安时代科技股份有限公司关于变更回购股份用途并注销公司库存股的议案》《数安时代科技股份有限公司关于拟减少注册资本并修订<公司章程>的议案》，注销 7,562,200 股并进行减资，公司于 2024 年 1 月 31 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份注销确认书》，完成股份注销，总股本从 75,422,200 股减少至 67,860,000 股，注册资本从 75,422,200 元减少至 67,860,000 元，并于 2024 年 2 月完成工商变更登记。

公司于 2024 年 12 月 3 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过《数安时代科技股份有限公司关于 2024 年半年度权益分派预案的议案》《数安时代科技股份有限公司关于拟增加注册资本并修订<公司章程>的议案》，2024 年 12 月公司以资本公积向股东以每 10 股转增 0.35 股，转增 2,375,100 股，总股本从 67,860,000 股增加至 70,235,100 股，注册资本从 67,860,000 元增加至 70,235,100 元，并于同月完成工商变更登记。

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

本公司是属于软件与信息服务业的数据安全服务提供商，凭借电子认证服务许可证、电子认证服务使用密码许可证、电子政务电子认证服务机构许可证、WebTrust 国际认证、粤港电子签名跨境互认资质以及自主研发的一系列以密码技术为核心的网络安全产品，构建提供云/网/端一体化的数据安全应用解决方案，为广大客户提供一流的电子认证服务和网络安全产品。公司为证书用户提供合法、可信、可靠和持久的数字证书服务，公司的收入来源是收取证书服务费和销售网络安全软硬件产品。公司立足于软件和信息服务业，致力于成为“以可信安全技术为核心的新一代数据安全服务商”。公司始终秉承产品开发以市场需求为中心，公司技术主要来源于自主研发，同时积极与高校、科研机构和上下游企业开展课题实践及研发合作，形成科技成果产业化。公司主要的生产运营模式分为三个阶段：核心基础设施和运营服务系统建设、部署网络安全产品、提供电子认证服务，依托“证书生产系统+运营服务系统+网络化服务体系”，实现业务快速推广。公司的销售采取直销的销售方式，其中，对于网络安全产品销售，公司与政府部门、医疗机构、大型企事业单位和系统集成服务提供商签订合同，销售实现数字认证服务所需的加密服务器、PKI 中间软件、数字证书载体等产品。同时，对于电子认证服务，公司通过企业微信公众号为客户提供证书线上服务，及设置服务网点为客户提供现场服务。公司在维护现有客户的同时积极通过招投标、商务谈判及参加行业展会等方式取得订单扩大市场。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 1 月，数安时代获得广东省“专精特新”企业认定，有效期三年。 2023 年 7 月，数安时代获得国家级第五批专精特新“小巨人”企业认定，有效期三年。 2023 年 12 月，数安时代连续第六次获得国家高新技术企业认定，有效期三年。

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	110,386,942.43	109,384,030.12	0.92%
毛利率%	38.70%	38.96%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	7,558,242.53	3,501,523.20	115.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,527,264.04	250,595.36	-709.45%
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）	5.64%	2.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-1.14%	0.20%	-
基本每股收益	0.11	0.05	120.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,411,441.66	211,442,677.12	2.82%
负债总计	85,746,687.07	81,228,527.55	5.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,664,754.59	130,214,149.57	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.92	-2.60%
资产负债率%（母公司）	35.33%	34.41%	-
资产负债率%（合并）	39.44%	38.42%	-
流动比率	1.82	1.70	-
利息保障倍数	89.30	51.98	-
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	901,088.07	10,179,597.47	-91.15%
应收账款周转率	4.61	4.19	-
存货周转率	1.86	2.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.82%	3.56%	-
营业收入增长率%	0.92%	5.79%	-
净利润增长率%	115.86%	-37.19%	-

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	20,330,851.46	9.35%	16,502,244.16	7.80%	23.20%
应收票据					
应收账款	18,786,962.44	8.64%	19,901,542.68	9.41%	-5.60%
交易性金融资产	47,137,931.51	21.68%	53,215,868.47	25.17%	-11.42%
预付账款	4,036,917.75	1.86%	645,622.53	0.31%	525.28%
存货	36,797,665.83	16.93%	34,788,657.95	16.45%	5.77%
其他流动资产	13,817,162.32	6.36%	10,678,906.46	5.05%	29.39%

长期股权投资	17,589,352.02	8.09%	17,433,667.70	8.25%	0.89%
固定资产	15,359,467.20	7.06%	16,314,830.90	7.72%	-5.86%
使用权资产	2,199,597.64	1.01%	1,061,359.97	0.50%	107.24%
其他非流动资产	21,195,719.80	9.75%	31,244,778.07	14.78%	-32.16%
应付账款	15,389,222.71	7.08%	16,354,743.24	7.73%	-5.90%
合同负债	57,869,510.34	26.62%	55,448,775.19	26.22%	4.37%
应付税费	525,488.33	0.24%	566,333.93	0.27%	-7.21%
租赁负债	1,106,204.11	0.51%	380,007.57	0.18%	191.10%
递延收益	45,841.20	0.02%	196,019.36	0.09%	-76.61%
递延所得税负债	637,006.01	0.29%	346,634.49	0.16%	83.77%

项目重大变动原因

无。

(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	110,386,942.43	-	109,384,030.12	-	0.92%
营业成本	67,672,476.33	61.30%	66,766,895.32	61.04%	1.36%
毛利率%	38.70%	-	38.96%	-	-
销售费用	11,967,550.12	10.84%	12,256,372.75	11.20%	-2.36%
管理费用	14,241,642.94	12.90%	13,823,712.58	12.64%	3.02%
研发费用	17,465,095.47	15.82%	17,104,521.33	15.64%	2.11%
财务费用	141,041.12	0.13%	-128,534.60	-0.12%	209.73%
信用减值损失	-819,515.21	-0.74%	-151,866.34	-0.14%	439.63%
资产减值损失	0	0.00%	10,601.95	0.01%	100.00%
其他收益	1,465,635.83	1.33%	921,034.08	0.84%	59.13%
投资收益	3,491,479.90	3.16%	3,319,667.82	3.03%	5.18%
公允价值变动收益	288,508.23	0.26%	348,663.00	0.32%	-17.25%
资产处置收益	4,915,271.41	4.45%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	7,728,741.59	7.00%	3,518,329.74	3.22%	119.67%
营业外收入	46,139.05	0.04%	24,450.35	0.02%	88.71%
营业外支出	48,927.43	0.04%	13,036.90	0.01%	275.30%
净利润	7,558,242.53	6.85%	3,501,523.20	3.20%	115.86%

项目重大变动原因

无。

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	110,304,373.63	109,211,553.08	1.00%
其他业务收入	82,568.80	172,477.04	-52.13%
主营业务成本	67,609,161.95	66,648,652.32	1.44%
其他业务成本	63,314.38	118,243.00	-46.45%

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
电子认证服务	101,866,064.12	63,184,049.62	37.97%	2.35%	1.53%	0.49%
网络安全产品	6,417,482.88	2,581,088.68	59.78%	-23.05%	-19.62%	-1.72%
信息安全集成项目	2,020,826.63	1,844,023.65	8.75%	50.44%	52.71%	-1.36%
其他	82,568.80	63,314.38	23.32%	-52.13%	-46.45%	-8.12%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、报告期内，基于市场对信息安全解决方案需求的持续增长，信息安全集成项目订单量增加，相关业务收入及成本同比增长。
- 2、报告期内，其他业务收入中的办公工位租赁业务受自用办公场地变化的影响，相关业务收入及成本同比下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	3,119,125.00	2.83%	否
2	第二名	2,056,603.77	1.86%	否
3	第三名	1,957,082.05	1.77%	否
4	第四名	1,309,134.83	1.19%	否
5	第五名	1,162,255.93	1.05%	否
合计		9,604,201.58	8.70%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	22,896,925.47	30.11%	否
2	第二名	13,886,679.25	18.26%	否
3	第三名	5,405,659.62	7.11%	否
4	第四名	1,690,597.17	2.22%	否
5	第五名	1,483,876.11	1.95%	否
合计		45,363,737.62	59.65%	-

(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	901,088.07	10,179,597.47	-91.15%
投资活动产生的现金流量净额	10,283,787.39	-37,610,198.52	127.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,356,268.16	-1,673,125.89	-339.67%

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 90.11 万元，较上期 1,017.96 万元减少 91.15%，主要系本期支付集成项目货款同比增加。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额 1,028.38 万元，较上期-3,761.02 万元增加 127.34%，主要系本期理财产品投资本金到期赎回。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-735.63 万元，较上期-167.31 万元减少 339.67%，主要系本期向股东派发现金红利。

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
广东信鉴信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息服务业等。	10,000,000	216,569.57	-4,563,137.16	0.00	-602,639.98

北京赛博云安信息技术有限公司	控股子公司	技术推广服务；计算机系统服务；销售电子产品等。	10,000,000	879,611.92	-481,443.28	1,346,907.01	-563,763.83
海南数安信息科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件及辅助设备零售；网络与信息安全软件开发；软件开发；数据处理和存储服务。	5,000,000	918,148.81	862,870.94	1,815,929.23	278,443.45
贵州省电子认证科技有限公司	参股公司	电子证书电子认证服务；软件开发；软件销售等。	30,001,000	52,143,044.80	42,216,576.92	39,000,586.31	7,428,503.04
广东南海高和移动信息技术有限公司	参股公司	移动信息技术开发、设计；信息服务业务等。	5,000,000	1,276.21	-673,968.55	371,485.15	-480,216.17
北京中促和讼科技	参股公司	销售计算机、软件及辅助	10,000,000	201.86	-1,198.14	0.00	-199.40

有限公司		备；计算机系统服务；数据处理；软件开发；市场调查；公关关系服务；法律咨询（律师执业活动除外）；经济贸易咨询；互联网信息服务。					
山东安信科技有限公司	参股公司	计算机软硬件及辅助设备零售；网络与信息安全软件开发；软件开发；数据处理等。	10,000,000	2,793.97	1,293.97	0.00	1,171.32
中安协数字安全研究院（佛山）有限公司	参股公司	网络与信息安全软件开发；商用密码产品生产；物联网技术研	3,000,000	49,800.00	41,963.13	48,543.69	41,963.13

		发；互联网安全服务；信息系统集成服务等。					
--	--	----------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
贵州省电子认证科技有限公司	主要业务：电子证书电子认证服务；软件开发；软件销售等。	为公司业务的拓展，提高公司综合竞争力。
广东南海高和移动信息技术有限公司	主要业务：移动信息技术开发、设计；信息服务业务等。	为公司业务的拓展，提高公司综合竞争力。
北京中促和讼科技有限公司	主要业务：销售计算机、软件及辅助备；计算机系统服务；数据处理；软件开发；市场调查；公共关系服务；法律咨询（律师执业活动除外）；经济贸易咨询；互联网信息服务。	为公司业务的拓展，提高公司综合竞争力。
山东安信科技有限公司	主要业务：计算机软硬件及辅助设备零售；网络与信息安全软件开发；软件开发；数据处理等。	为公司业务的拓展，提高公司综合竞争力。
中安协数字安全研究院（佛山）有限公司	主要业务：网络与信息安全软件开发；商用密码产品生产；物联网技术研发；互联网安全服务；信息系统集成服务等。	为公司业务的拓展，提高公司综合竞争力。

(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	60,000,000.00	0	不存在
合计	-	60,000,000.00	0	-

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
市场竞争的风险	数字认证服务业是一个竞争较为充分的行业，目前市场参与者较多，市场集中度较低，竞争较为激烈。虽然公司在技术研发、业务整合能力、综合服务能力、品牌认知度等方面具有一定优势，但随着新竞争者的加入，市场竞争进一步加剧，可能对公司的持续盈利能力带来不利影响。 应对措施：公司密切关注市场变化，加大市场开拓力度，并持续进行研发投入，降低产品成本和提高产品质量，从而增加公司产品的市场竞争力。
公司业务经营区域集中的风险	目前公司业务经营区域相对集中在华南地区，营业收入主要来源于区域内的企业及政府单位等客户。如果未来华南地区的企业、政府机构减少对信息安全领域的投入，或者华南地区信息安全市场的竞争加剧，或者华南地区信息安全市场规模下降，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司在保持传统优势区域市场地位的同时，将不断向省外区域投入资源，积极开拓新市场。
电子政务领域证书服务收入下降的风险	公司在对企业及个人发放数字证书是公司主要收入来源之一，其中电子政务类的数字证书服务业是基于参与政府电子政务平台完成，如参与政府职能部门的网络招标、电子证照等为企业及个人提供数字证书服务。如未来政府行政管理职能、公共服务模式发生调整或转变，公司可能失去某个领域的电子认证服务收入，从而对公司的业务增长和盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司除继续巩固电子政务领域优势的基础上，同时向电子商务领域转型升级，不断拓展相关业务。
公司无法继续取得经营所需资质的风险	数字认证行业目前为许可经营制，公司是依法设立并经国家工业和信息化部批准的专业化第三方电子认证服务机构，具有工信部核发的“电子认证服务许可证”和国家密码管理局核发的“电子认证服务使用密码许可证”。上述业务资质对公司开展业务具有重大影响，如果未来公司无法继续取得上述经营所需的资质，将会对公司的经营产生不利影响。 应对措施：公司将密切关注政策变动，及时根据政策变动做出经营策略的调整。
产品研发的风险	公司目前所处的数字认证服务业竞争较为激烈，公司将持续研发并推出新产品，虽然公司具备较强的产品研发实力，但是在新产品开发过程中时间、结果的不确定性、政府审批的不可控

	性等因素将增加项目风险，某个环节的难题可能会导致新产品推出滞后、甚至失败；此外，新产品的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新产品的推广力度。如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求，又不能及时调整销售策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响。 应对措施：公司将加强研究开发投入方面内部控制措施，做好研究开发新产品前的市场调研和可行性研究，以降低研发及新产品开发的风险。
核心技术泄密和技术人员流失风险	公司所处的数字认证行业为技术密集型行业，公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术人才队伍，优秀的研发团队能够提升公司整体竞争实力，成为未来不断发展的重要动力之一。随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，由于数字认证行业高端技术人才相对匮乏，如果出现核心技术人员流失的情况，可能会在一定程度上影响公司技术实力和创新能力。 应对措施：公司制定了市场化薪酬方案，建立了完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。
服务网点管控风险	公司建立有直属服务网点及非直属服务网点，负责提供数字证书的签发、更新、注销等服务。公司与非直属网点签订了合同，并按照业务规则的要求，对服务网点服务人员进行相关业务培训，以达到 CA 运营管理的要求；如果现场服务网点在业务环节出现重大疏漏且无免责事由，则公司仍可能存在第三方追责及赔付的风险。 应对措施：公司将继续加强服务网点管控力度，加强服务人员培训，同时积极引进新技术加强业务受理时的信息比对，加强业务线上受理，将业务风险控制在低水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

（三）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	3,650,000.00	498,167.47
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

报告期内公司发生的关联交易系日常经营及正常业务发展所需，主要为向关联方承租办公室、采购技术服务、外包研发、购买产品及服务、销售产品及服务等。相关关联交易的交易价格以市场价格为依据，定价公允合理，有助于公司业务开展，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不会对公司的生产经营造成任何风险。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-009	其他（委托理财）	其他（购买国债逆回购投资）	13,000,000.00元	否	否
2024-009	其他（委托理财）	其他（购买银行结构性存款）	61,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司使用自有闲置资金进行现金管理是在不影响公司主营业务的正常开展，同时可以提高资金使用效率，降低财务费用，获得一定的投资收益，为股东谋取更多的投资回报。

(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	2017年8月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年8月11日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（资金不占用承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月11日	-	挂牌	其他承诺	其他（《关于法人股东适格的书面承诺》《关于股份无权利限制的情况说明》《关于规范关联交易的承诺书》《关于无重大违法行为、诉讼及行政处罚等相关事项的说明》）	正在履行中
其他股东	2017年8月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年8月11日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（资金不占用承诺）	正在履行中
其他股东	2017年8月11日	-	挂牌	其他承诺	其他（《关于法人股东适格的书面承诺》《关于股份无权利限制的情况说明》《关于规范关联交易的承诺书》《关于无重大违法行为、诉讼及行政处罚等相关事项的说明》）	正在履行中
董监高	2017年8月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月11日	-	挂牌	其他承诺	其他（（1）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（2）与公司不存在利益冲突情况的声明；（3）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（4）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明。）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

承诺事项详细情况：

山东中扶云投投资有限公司委派董事提出：就“承诺事项履行情况”：“实际控制人、控股股东

关于不构成同业竞争承诺正在履行中”的表述与此前各股东已共同认定存在同业竞争的实际情况不符，年报应与事实相符，应如实披露。但南海控股委派董事提出：此前各股东并未就同业竞争事宜作出共同认定，就中扶董事的意见，我方将认真审慎研究，进一步从法律上论证并妥善解决争议。

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	75,422,200	100%	-5,187,100	70,235,100	100%
	其中：控股股东、实际控制人	34,320,000	45.5038%	1,201,200	35,521,200	50.57%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		75,422,200	-	-5,187,100	70,235,100	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

经第三届董事会第十次会议和 2023 年第二次临时股东大会审议通过《数安时代科技股份有限公司关于变更回购股份用途并注销公司库存股的议案》《数安时代科技股份有限公司关于拟减少注册资本并修订<公司章程>的议案》，注销 7,562,200 股并进行减资，公司于 2024 年 1 月 31 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份注销确认书》，完成股份注销，总股本从 75,422,200 股减少至 67,860,000 股，注册资本从 75,422,200 元减少至 67,860,000 元，并于 2024 年 2 月完成工商变更登记。

公司于 2024 年 12 月 3 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过《数安时代科技股份有限公司关于 2024 年半年度权益分派预案的议案》《数安时代科技股份有限公司关于拟增加注册资本并修订<公司章程>的议案》，2024 年 12 月公司以资本公积向股东以每 10 股转增 0.35 股，转增 2,375,100 股，总股本从 67,860,000 股增加至 70,235,100 股，注册资本从 67,860,000 元增加至 70,235,100 元，并于同月完成工商变更登记。

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东南海控股集团有限公司	34,320,000	1,201,200	35,521,200	50.57%	0	35,521,200	0	0
2	山东中扶云投投资有限公司	23,010,000	805,350	23,815,350	33.91%	0	23,815,350	0	0
3	北京中扶云策投资管理中心（有限合伙）	10,530,000	368,550	10,898,550	15.52%	0	10,898,550	0	0
4	数安时代科技股份有限公司回购专用证券账户	7,562,200	-7,562,200	0	0%	0	0	0	0
合计		75,422,200	-5,187,100	70,235,100	100%	0	70,235,100	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

本公司股东山东中扶云投投资有限公司的实际控制人为自然人郭毅，北京中扶云策投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人济南中扶云策投资有限公司的委派代表为自然人郭毅。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

本公司的控股股东为广东南海控股集团有限公司（以下简称“南海控股”）。南海控股的法定代

表人为李志斌，成立日期为 2011 年 1 月 17 日，统一社会信用代码为 914406055682391881，注册资本为 248300 万元人民币。截止报告期末，南海控股直接持有公司 50.57%的股权。报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为佛山市南海区国有资产监督管理局。佛山市南海区国有资产监督管理局持有广东南海控股集团有限公司 90.25%的股权，能够对广东南海控股集团有限公司直接进行控制。根据《佛山市南海区公有资产管理办公室关于印发的通知》（南公资〔2013〕34 号）第二条“本办法所称的企业，是指佛山市南海区人民政府授权佛山市南海区公有资产管理办公室（下称区公资办）监管的南海区国有独资公司、公有全资企业以及公有资产占控股或者主导地位的企业。”及《关于批转的通知》（南府〔2008〕178 号）第二条“本管理规定所称公有企业，是指佛山市南海区人民政府授权南海区公有资产管理委员会办公室（简称区公资办）监管的南海区国有独资公司、公有全资企业及公有资产占控股或者主导地位的企业。”的规定，佛山市南海区公有资产管理办公室为公司的实际控制人。2019 年 3 月，根据《中共佛山市南海区委员会佛山市南海区人民政府关于印发的通知》（南发〔2019〕3 号），佛山市南海区公有资产管理办公室更名为佛山市南海区国有资产监督管理局。报告期内，实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（六）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（七）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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 12 月 3 日	0.9	0	0.35
合计	0.9	0	0.35

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√ 适用 □ 不适用

公司分别于 2024 年 11 月 13 日召开第三届董事会第十五次会议和 2024 年 12 月 3 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过《数安时代科技股份有限公司关于 2024 年半年度权益分派预案的议案》。2024 年 12 月 19 日已完成 2024 年半年度权益分派事项。

(二) 权益分派预案

□ 适用 √ 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐莉萍	董事	女	1979年10月	2022年5月12日	2025年5月11日	0	0	0	0%
徐莉萍	董事长	女	1979年10月	2022年5月19日	2025年5月11日	0	0	0	0%
范智俐	董事	女	1992年12月	2023年6月16日	2025年5月11日	0	0	0	0%
范智俐	副董事长	女	1992年12月	2023年6月29日	2025年5月11日	0	0	0	0%
黄亮	董事	男	1982年2月	2024年6月25日	2025年5月11日	0	0	0	0%
李琦琛	董事	男	1975年1月	2022年5月12日	2025年5月11日	0	0	0	0%
梁炳昌	董事	男	1975年3月	2022年5月12日	2025年5月11日	0	0	0	0%
欧惠旻	监事	女	1991年8月	2023年12月26日	2025年5月11日	0	0	0	0%
欧惠旻	监事会主席	女	1991年8月	2024年1月9日	2025年5月11日	0	0	0	0%
郝红	监事	女	1967年12月	2022年5月12日	2025年5月11日	0	0	0	0%
钟莉	监事	女	1983年6月	2022年4月26日	2025年5月11日	0	0	0	0%
肖强	总经理	男	1976年10月	2022年5月25日	2025年5月11日	0	0	0	0%
廖智敏	副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	1973年10月	2022年5月25日	2025年5月11日	0	0	0	0%

沈传案	副 总 经理	男	1979 年 3 月	2022 年 5 月 25 日	2025 年 5 月 11 日	0	0	0	0%
罗红	董事	女	1969 年 6 月	2022 年 5 月 12 日	2024 年 6 月 25 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
欧惠旻	监事	新任	监事会主席	选举
罗红	董事	离任	无	辞职
黄亮	无	新任	董事	选举

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

黄亮，男，中国籍，1982 年出生，汉族，无境外居留权，湖南文理学院动物科学专业大学本科学历。2006 年 6 月至 2008 年 8 月，任佛山市中基投资有限公司宣传策划部文案策划专员；2008 年 9 月至 2022 年 10 月，历任南海区大沥镇组织工作办公室科员，南海区大沥镇委员会办公室副主任，南海区大沥镇委员会宣传文体办公室常务副主任，南海区大沥镇流动人口和出租屋管理服务局常务副局长，南海区大沥镇政府办公室主任、四级主任科员，南海区大沥镇经济发展办公室主任、四级主任科员，南海区大沥镇党委委员、副镇长；2022 年 10 月至 2024 年 01 月，历任南海区狮山镇党委委员、副镇长、三级主任科员；2024 年 1 月至 2024 年 3 月，任广东南海控股集团有限公司总经理；2024 年 3 月至 2024 年 12 月，任广东南海控股集团有限公司副董事长、总经理；2024 年 3 月至今，任广东南海控股集团有限公司党委副书记。
--

(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	24	1	0	25
销售人员	20	4	4	20
技术人员	66	2	9	59
财务人员	6	0	0	6
行政人员	7	0	0	7

其他人员	55	0	7	48
员工总计	178	7	20	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	98	94
专科	67	58
专科以下	6	6
员工总计	178	165

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，公司不存在需承担费用的离退休职工；公司的薪酬政策与培训计划如下：

1、薪酬政策

为了保障公司快速持续性发展，在国家政策、法律、法规的规范内，结合公司实际情况制定公司的薪酬政策。公司优化了各项综合管理制度，对公司的薪酬管理、员工日常行为、员工奖惩机制、绩效管理、劳动关系管理等予以调整规范。根据公司《员工招聘与录用管理办法》，建立正常的劳动关系。按照国家法律规定正常缴纳各项保险及住房公积金，保障员工各类带薪假期。

2、培训计划

公司在培训上加大投入与力度，调拨专项资金，开展了针对性、多样性培训工作，根据员工技能水平、岗位需要、发展规划开展有效内部培训和阶段性外部培训工作。特别对技术专业岗位等定期开展培训，在员工拓展类、综合能力提升等方面不定期开展培训，很大程度的改善了员工在岗技能水平及在岗综合状况。

（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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的

职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	司农审字[2025]24008470065 号	
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2	
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈富来	廉恒毅
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	19.8	

审 计 报 告

司农审字[2025]【24008470065】号

数安时代科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了数安时代科技股份有限公司（以下简称“数安时代”）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，公允反映了数安时代 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，我们独立于数安时代，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

数安时代管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括数安时代 2024 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，管理层负责评估数安时代的持续经营能力，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数安时代、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督数安时代的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对数安时代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数安时代不能持续经营。

（5）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。

（6）就数安时代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。

广东司农会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈富来
(项目合伙人)

中国注册会计师：廉恒毅

中国 广州

二〇二五年四月十七日

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	附注五 1	20,330,851.46	16,502,244.16
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	附注五 2	47,137,931.51	53,215,868.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五 3	18,786,962.44	19,901,542.68
应收款项融资			
预付款项	附注五 4	4,036,917.75	645,622.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五 5	948,858.06	946,342.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五 6	36,797,665.83	34,788,657.95
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	附注五 7	11,040,684.92	
其他流动资产	附注五 8	13,817,162.32	10,678,906.46
流动资产合计		152,897,034.29	136,679,184.62
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	附注五 9	17,589,352.02	17,433,667.70
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	附注五 10	15,359,467.20	16,314,830.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五 11	2,199,597.64	1,061,359.97
无形资产	附注五 12	3,349,437.99	4,043,042.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五 13	1,477,133.68	1,459,429.94
递延所得税资产	附注五 14	3,343,699.04	3,206,383.28
其他非流动资产	附注五 15	21,195,719.80	31,244,778.07
非流动资产合计		64,514,407.37	74,763,492.50

资产总计		217,411,441.66	211,442,677.12
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五 16	15,389,222.71	16,354,743.24
预收款项			
合同负债	附注五 17	57,869,510.34	55,448,775.19
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	附注五 18	4,658,272.82	3,316,016.96
应交税费	附注五 19	525,488.33	566,333.93
其他应付款	附注五 20	4,108,651.35	4,040,846.17
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	附注五 21	1,093,491.09	531,089.17
其他流动负债	附注五 22	294,650.49	29,712.85
流动负债合计		83,939,287.13	80,287,517.51
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	附注五 23	1,106,204.11	380,007.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五 24	18,348.62	18,348.62
递延收益	附注五 25	45,841.20	196,019.36
递延所得税负债	附注五 14	637,006.01	346,634.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,807,399.94	941,010.04
负债合计		85,746,687.07	81,228,527.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五 26	70,235,100.00	75,422,200.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五 27	28,559,163.88	38,269,835.39
减：库存股	附注五 28		14,897,534.00
其他综合收益	附注五 29		-750,000.00
专项储备			
盈余公积	附注五 30	7,080,697.61	6,235,491.02
一般风险准备			
未分配利润	附注五 31	25,789,793.10	25,934,157.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		131,664,754.59	130,214,149.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		131,664,754.59	130,214,149.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,411,441.66	211,442,677.12

法定代表人：徐莉萍

主管会计工作负责人：廖智敏

会计机构负责人：谢海丹

（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		19,177,450.45	13,817,103.09
交易性金融资产		47,137,931.51	53,215,868.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十七 1	19,712,803.94	21,233,423.93
应收款项融资			
预付款项		3,936,917.75	594,026.70
其他应收款	附注十七 2	5,642,552.27	5,104,610.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,648,498.52	34,561,246.16
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		11,040,684.92	
其他流动资产		13,667,052.63	10,501,751.00
流动资产合计		156,963,891.99	139,028,030.21
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	附注十七 3	37,589,352.02	37,433,667.70
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		15,337,229.40	16,286,848.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,106,824.65	700,822.15
无形资产		3,346,246.08	4,039,190.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,444,569.67	1,385,693.57
递延所得税资产		3,286,265.34	3,081,305.24
其他非流动资产		21,195,719.80	31,244,778.07
非流动资产合计		84,306,206.96	94,172,305.56
资产总计		241,270,098.95	233,200,335.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,383,795.45	16,350,699.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,542,998.78	3,196,822.96
应交税费		483,389.63	519,062.40
其他应付款		4,117,439.35	4,048,790.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		57,681,409.45	54,936,495.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		973,491.09	333,421.71
其他流动负债		262,875.30	18,102.85
流动负债合计		83,445,399.05	79,403,395.40
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		1,106,204.11	380,007.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		18,348.62	18,348.62
递延收益		45,841.20	196,019.36
递延所得税负债		613,812.74	256,500.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,784,206.67	850,875.58
负债合计		85,229,605.72	80,254,270.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,235,100.00	75,422,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,559,163.88	38,269,835.39
减：库存股			14,897,534.00
其他综合收益			-750,000.00
专项储备			
盈余公积		7,080,697.61	6,235,491.02
一般风险准备			
未分配利润		50,165,531.74	48,666,072.38
所有者权益（或股东权益）合计		156,040,493.23	152,946,064.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		241,270,098.95	233,200,335.77

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		110,386,942.43	109,384,030.12
其中：营业收入	附注五 32	110,386,942.43	109,384,030.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,999,581.00	110,313,800.89
其中：营业成本	附注五 32	67,672,476.33	66,766,895.32
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	附注五 33	511,775.02	490,833.51
销售费用	附注五 34	11,967,550.12	12,256,372.75
管理费用	附注五 35	14,241,642.94	13,823,712.58
研发费用	附注五 36	17,465,095.47	17,104,521.33
财务费用	附注五 37	141,041.12	-128,534.60
其中：利息费用		87,498.61	69,243.35
利息收入		196,292.09	453,616.82
加：其他收益	附注五 38	1,465,635.83	921,034.08
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 39	3,491,479.90	3,319,667.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,485,700.61	1,477,795.88
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）	附注五 40	288,508.23	348,663.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 41	-819,515.21	-151,866.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 42		10,601.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五 43	4,915,271.41	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,728,741.59	3,518,329.74
加：营业外收入	附注五 44	46,139.05	24,450.35
减：营业外支出	附注五 45	48,927.43	13,036.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,725,953.21	3,529,743.19
减：所得税费用	附注五 46	167,710.68	28,219.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,558,242.53	3,501,523.20
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）		7,558,242.53	3,501,523.20
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）		7,558,242.53	3,501,523.20
六、其他综合收益的税后净额		750,000.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		750,000.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		750,000.00	

(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		750,000.00	
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,308,242.53	3,501,523.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,308,242.53	3,501,523.20
(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）		0.11	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.05

法定代表人：徐莉萍

主管会计工作负责人：廖智敏

会计机构负责人：谢海丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	附注十七 4	109,259,024.94	108,888,187.94
减：营业成本	附注十七 4	67,640,289.97	66,793,215.69
税金及附加		509,627.48	485,705.03
销售费用		11,529,044.80	11,875,001.78
管理费用		13,143,099.68	12,778,215.20
研发费用		17,185,810.72	16,587,932.13
财务费用		136,963.37	-145,961.75
其中：利息费用		80,601.94	49,092.26
利息收入		192,387.77	449,674.52
加：其他收益		1,462,667.36	918,386.17
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十七 5	4,251,327.33	3,319,667.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,485,700.61	1,477,795.88

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）		288,508.23	348,663.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-674,757.84	-110,436.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			10,601.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,915,271.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,357,205.50	5,000,962.78
加：营业外收入		46,139.05	24,450.35
减：营业外支出		48,925.99	12,801.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,354,418.56	5,012,611.93
减：所得税费用		152,352.61	22,894.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,202,065.95	4,989,717.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,202,065.95	4,989,717.09
（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		750,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		750,000.00	
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		750,000.00	
（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		9,952,065.95	4,989,717.09
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		121,194,050.34	127,153,953.95
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		193,384.51	195,686.63
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 47	2,613,722.80	2,048,343.52
经营活动现金流入小计		124,001,157.65	129,397,984.10
购买商品、接受劳务支付的现金		76,838,856.44	72,001,032.07
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		34,064,320.77	34,481,499.53
支付的各项税费		3,238,430.73	2,778,781.54
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 47	8,958,461.64	9,957,073.49
经营活动现金流出小计		123,100,069.58	119,218,386.63
经营活动产生的现金流量净额	附注五 48	901,088.07	10,179,597.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		234,000,000.00	237,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,868,256.91	3,252,721.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,405,353.80	10,310.00
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		242,273,610.71	240,263,031.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		989,823.32	2,873,229.99
投资支付的现金		231,000,000.00	275,000,000.00
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		231,989,823.32	277,873,229.99
投资活动产生的现金流量净额		10,283,787.39	-37,610,198.52

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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,107,400.00	
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	附注五 47	1,248,868.16	1,673,125.89
筹资活动现金流出小计		7,356,268.16	1,673,125.89
筹资活动产生的现金流量净额		-7,356,268.16	-1,673,125.89
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		3,828,607.30	-29,103,726.94
加：期初现金及现金等价物余额		16,502,244.16	45,605,971.10
六、期末现金及现金等价物余额		20,330,851.46	16,502,244.16

法定代表人：徐莉萍

主管会计工作负责人：廖智敏

会计机构负责人：谢海丹

(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		120,881,635.09	125,005,783.11
收到的税费返还		193,384.51	195,686.63
收到其他与经营活动有关的现金		2,546,764.00	2,044,594.43
经营活动现金流入小计		123,621,783.60	127,246,064.17
购买商品、接受劳务支付的现金		76,951,627.79	71,888,382.07
支付给职工以及为职工支付的现金		32,813,042.94	33,011,541.82
支付的各项税费		3,165,817.15	2,716,333.82
支付其他与经营活动有关的现金		8,606,121.02	9,856,537.74
经营活动现金流出小计		121,536,608.90	117,472,795.45
经营活动产生的现金流量净额		2,085,174.70	9,773,268.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		234,000,000.00	237,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,628,104.34	3,252,721.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,405,353.80	10,260.00
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		243,033,458.14	240,262,981.47

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		989,823.32	2,873,229.99
投资支付的现金		231,000,000.00	275,500,000.00
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		532,194.00	393,000.00
投资活动现金流出小计		232,522,017.32	278,766,229.99
投资活动产生的现金流量净额		10,511,440.82	-38,503,248.52
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,107,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,128,868.16	1,319,125.89
筹资活动现金流出小计		7,236,268.16	1,319,125.89
筹资活动产生的现金流量净额		-7,236,268.16	-1,319,125.89
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		5,360,347.36	-30,049,105.69
加：期初现金及现金等价物余额		13,817,103.09	43,866,208.78
六、期末现金及现金等价物余额		19,177,450.45	13,817,103.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上 年期末 余额	75,422,200.00				38,269,835.39	14,897,534.00	-750,000.00		6,235,491.02		25,934,157.16		130,214,149.57
加：会 计 政 策 变 更													
前 期 差 错 更 正													
同 一 控 制													

下企业 合并												
其 他												
二、本 年期初 余额	75,422,200.00				38,269,835.39	14,897,534.00	-750,000.00		6,235,491.02		25,934,157.16	130,214,149.57
三、本 期增减 变动金 额（减 少 以 “-” 号 填 列）	-5,187,100.00				-9,710,671.51	-14,897,534.00	750,000.00		845,206.59		-144,364.06	1,450,605.02
（一） 综合收 益总额							750,000				7,558,242.53	8,308,242.53
（二） 所有者 投入和 减少资 本	-7,562,200.00				-7,335,334.00	-14,897,534.00						
1. 股东 投入的 普通股	-7,562,200.00				-7,335,334.00	-14,897,534.00						

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额												
4. 其他												
（三） 利润分 配								920,206.59		-7,027,606.59		-6,107,400.00
1. 提取 盈余公 积								920,206.59		-920,206.59		
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有 者 （或股 东）的 分配										-6,107,400.00		-6,107,400.00
4. 其他												

(四) 所有者 权益内 部结转	2,375,100.00				-2,375,100.00				-75,000.00		-675,000.00		-750,000
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	2,375,100.00				-2,375,100.00								
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									-75,000.00		-675,000.00		-750,000

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					-237.51							-237.51
四、本 年期末 余额	70,235,100.00				28,559,163.88			7,080,697.61		25,789,793.10		131,664,754.59

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所 有 者 权 益 合 计
一、上年期末余额	75,625,000.00				38,466,743.80	15,297,253.74	- 750,000.00		5,736,519.31		22,931,605.67	126,712,615.04

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	75,625,000.00			38,466,743.80	15,297,253.74	-750,000.00	5,736,519.31	22,931,605.67		126,712,615.04		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-202,800.00			-196,908.41	-399,719.74		498,971.71	3,002,551.49		3,501,534.53		
(一) 综合收益总额								3,501,523.20		3,501,523.20		
(二) 所有者投入和减少资本	-202,800.00			-196,908.41	-399,719.74					11.33		
1. 股东投入的普通股	-202,800.00			-196,908.41	-399,719.74					11.33		
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							498,971.71	-498,971.71				
1. 提取盈余公积							498,971.71	-498,971.71				
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	75,422,200.00				38,269,835.39	14,897,534.00	- 750,000.00	6,235,491.02		25,934,157.16		130,214,149.57

法定代表人：徐莉萍

主管会计工作负责人：廖智敏

会计机构负责人：谢海丹

(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	资本公积	减：库存股	其他综合收	专	盈余公积	一	未分配利润	所有者权益合

		具					益	项 储 备		般 风 险 准 备		计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	75,422,200.00				38,269,835.39	14,897,534.00	-750,000.00		6,235,491.02		48,666,072.38	152,946,064.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,422,200.00				38,269,835.39	14,897,534.00	-750,000.00		6,235,491.02		48,666,072.38	152,946,064.79
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）	-5,187,100.00				-9,710,671.51	-14,897,534.00	750,000.00		845,206.59		1,499,459.36	3,094,428.44
（一）综合收益总额							750,000				9,202,065.95	9,952,065.95
（二）所有者投入和减少资本	-7,562,200.00				-7,335,334.00	-14,897,534.00						
1．股东投入的普通股	-7,562,200.00				-7,335,334.00	-14,897,534.00						
2．其他权益工具持有 者投入资本												
3．股份支付计入所有 者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									920,206.59		-7,027,606.59	-6,107,400.00
1．提取盈余公积									920,206.59		-920,206.59	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股											-6,107,400.00	-6,107,400.00

东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	2,375,100.00				-2,375,100.00				-75,000.00		-675,000.00	-750,000
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,375,100.00				-2,375,100.00							
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									-75,000.00		-675,000.00	-750,000
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					-237.51							-237.51
四、本年期末余额	70,235,100.00				28,559,163.88				7,080,697.61		50,165,531.74	156,040,493.23

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	75,625,000.00				38,466,743.80	15,297,253.74	- 750,000.00		5,736,519.31		44,175,327.00	147,956,336.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,625,000.00				38,466,743.80	15,297,253.74	- 750,000.00		5,736,519.31		44,175,327.00	147,956,336.37
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-202,800.00				-196,908.41	-399,719.74			498,971.71		4,490,745.38	4,989,728.42
（一）综合收益总额											4,989,717.09	4,989,717.09
（二）所有者投入和减少 资本	-202,800.00				-196,908.41	-399,719.74						11.33
1．股东投入的普通股	-202,800.00				-196,908.41	-399,719.74						11.33
2．其他权益工具持有者 投入资本												
3．股份支付计入所有者 权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									498,971.71		-498,971.71	
1．提取盈余公积									498,971.71		-498,971.71	
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	75,422,200.00				38,269,835.39	14,897,534.00	- 750,000.00		6,235,491.02		48,666,072.38	152,946,064.79

三、财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

数安时代科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2003年3月6日，公司的统一社会信用代码为91440600747098958H。

截至2024年12月31日，本公司注册资本为人民币70,235,100.00元，实收资本为人民币70,235,100.00元，股本情况详见附注五、26。

2、公司注册地址

佛山市南海区狮山镇南海软件科技园科教路。

3、公司总部办公地址

广州市越秀区越华路112号珠江国际大厦30楼3001室。

4、公司主要经营活动

公司主要从事电子认证服务及相关产品销售。

5、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17日批准报出。

第七节 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营。

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

第八节 公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事电子认证服务及相关产品销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、金融工具分类、计量及列报、收入确认等交易和事项制定了若干

项具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提减值准备和转回、重要的应收款项实际核销	金额超过 50 万元
账龄超过 1 年的重要的预付款项	金额超过 50 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、合同负债、其他应付款	金额超过 50 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的联营或合营企业	单家联合营公司本年按权益法核算确认的投资收益占本集团合并净利润 10%以上
重要的非全资子公司	资产总额、净资产、净利润、少数股东权益任一指标超过合并报表 10%，或者营业收入超过合并报表 3% 作为披露标准。除此之外若有特殊业务和事项的非全资子公司也作为重要披露。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方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回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B.分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

②处置子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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；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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此

类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.属于上述A.或B.的财务担保合同，以及不属于上述A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B.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。

C.属于上述A.或B.的财务担保合同，以及不属于上述A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及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孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以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负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（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给转入方的，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）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、11。

（6）衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

（7）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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 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。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A.应收账款

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	合并范围内关联方的应收账款
应收账款组合 2	其他客户组合

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B.其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	押金保证金
其他应收款组合 4	员工往来款
其他应收款组合 5	合并范围内关联方的其他应收款
其他应收款组合 6	其他往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.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；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

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。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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的

程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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；

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；

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。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

（2）存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值(有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外)和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量和损益确认方法

①成本法核算: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,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算:

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

B. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的

累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D.本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A.因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B.因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

15、固定资产及其折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定

资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.5
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	10	5.00	9.50

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注三、19。

16、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋建筑物具体转为固定资产的标准和时点为竣工并达预定可使用状态；需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为完成安装验收并达预定可使用状态。

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三、19。

17、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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。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部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产分为土地使用权、商标权、软件使用权。

（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。

（2）使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他

法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件使用权	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三、19。

（4）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、设计费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

19、长期资产减值准备

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A.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；

B.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；

C.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

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业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

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

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行可能导致经济利益的流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务

所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本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。

主要责任人与代理人

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为电子认证服务及产品收入，其中，电子认证服务及产品细分为电子认证服务和网络安全产品两个子类别。

- ①对于电子认证服务，属于在某一时段内履行履约义务，在数字证书生效时，相关的收入已经取

得了收款的凭据，数字证书签发或更新生效当月开始在数字证书的有效期内分期确认收入。

②对于网络安全产品，属于在某一时点履行履约义务，在客户收到产品并验收合格时一次性确认收入。

24、合同成本

合同成本包括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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）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（1）减（2）的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应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。

25、政府补助

（1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于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。

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A.该项交易不是企业合并；B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A.商誉的初始确认；B.同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C.公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币40,000元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）本公司作为承租人

除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：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 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。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

（5）本公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注三、10、金融工具。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更

①本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回交易

本公司按照本附注三、23、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布了《企业会计准则解释第 17 号》，规定“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”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②财政部于 2024 年 12 月 6 日颁布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容自 2024 年 12 月 6 日起施行。执行该规定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

本期公司无重要会计估计变更。

第九节 税项

1、主要税种及税率

税目	计税依据	税率或费率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、9%、13%	2、税收优惠及批文
城市维护建设税	应交增值税额	7%	
教育费附加	应交增值税额	3%	
地方教育附加	应交增值税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注

各纳税主体企业所得税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
数安时代科技股份有限公司	15%
广东信鉴信息科技有限公司	25%
北京赛博云安信息技术有限公司	25%
海南数安信息科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠：

按照《财政部 税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）及《财政部税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的规定，增值税一般纳税人自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税税负实际超过 3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税税收优惠：

①2023 年 12 月 28 日，公司完成高新技术企业续期工作并取得编号为 GR202344011250 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

②公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2023〕7 号）享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用企业所得税前加计扣除优惠政策，自 2022 年 10 月 1 日起享受税前 100%加计扣除比例。

③根据《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》（财税〔2023〕12 号）有关规定，子公司海南数安信息科技有限公司符合小型微利企业条件，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。

第十节 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	48,376.18	54,274.18
银行存款	20,281,392.18	16,446,511.99
其他货币资金	1,083.10	1,457.99
合 计	20,330,851.46	16,502,244.16

——截至 2024 年 12 月 31 日止，公司货币资金期末余额中无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,137,931.51	53,215,868.47
其中：理财产品	47,137,931.51	53,215,868.47
合 计	47,137,931.51	53,215,868.47

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,687,622.65	12,748,064.40
1 至 2 年	3,248,641.03	1,578,609.82
2 至 3 年	437,695.00	9,358,057.95
3 年以上	9,441,452.41	425,756.46
小 计	23,815,411.09	24,110,488.63
减：坏账准备	5,028,448.65	4,208,945.95
合 计	18,786,962.44	19,901,542.68

(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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,105,480.07	38.23	3,879,882.03	42.61	5,225,598.04
按组合计提坏账准备	14,709,931.02	61.77	1,148,566.62	7.81	13,561,364.40
其中：其他客户组合	14,709,931.02	61.77	1,148,566.62	7.81	13,561,364.40
合 计	23,815,411.09	100.00	5,028,448.65	21.11	18,786,962.44

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,949,130.07	37.12	3,288,065.52	36.74	5,661,064.55
按组合计提坏账准备	15,161,358.56	62.88	920,880.43	6.07	14,240,478.13
其中：其他客户组合	15,161,358.56	62.88	920,880.43	6.07	14,240,478.13
合 计	24,110,488.63	100.00	4,208,945.95	17.46	19,901,542.68

①按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	8,709,330.07	3,483,732.03	40.00	款项收回存在较大风险
客户二	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
客户三	108,350.00	108,350.00	100.00	预计无法收回
客户四	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
客户五	3,800.00	3,800.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合 计	9,105,480.07	3,879,882.03	42.61	/

(续上表)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	8,709,330.07	3,048,265.52	35.00	款项收回存在较大风险
客户六	232,000.00	232,000.00	100.00	预计无法收回
客户四	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
客户五	3,800.00	3,800.00	100.00	预计无法收回
合 计	8,949,130.07	3,288,065.52	36.74	/

②按组合计提坏账准备

组合 1：其他客户组合

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(%)
1 年以内	10,650,722.65	319,521.68	3.00	12,748,064.40	382,441.93	3.00
1 至 2 年	3,248,641.03	324,864.10	10.00	1,578,609.82	157,860.98	10.00
2 至 3 年	437,695.00	131,308.50	30.00	648,727.88	194,621.06	30.00
3 年以上	372,872.34	372,872.34	100.00	185,956.46	185,956.46	100.00
合 计	14,709,931.02	1,148,566.62	7.81	15,161,358.56	920,880.43	6.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	3,288,065.52	823,816.51	232,000.00		3,879,882.03
按组合计提坏账准备	920,880.43	227,686.19			1,148,566.62
其中：其他客户组合	920,880.43	227,686.19			1,148,566.62
合 计	4,208,945.95	1,051,502.70	232,000.00		5,028,448.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金 额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比 例的依据及其合理性
客户六	232,000.00	款项收回	银行存款	按预计可收回金额计提
合 计	232,000.00	/	/	/

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额 15,512,734.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,788,986.73 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,830,770.37	94.89	581,895.40	90.13
1 年以上	206,147.38	5.11	63,727.13	9.87
合 计	4,036,917.75	100.00	645,622.53	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	3,421,011.46	84.74
第二名	114,356.44	2.83
第三名	100,000.00	2.48
第四名	65,094.34	1.61
第五名	47,767.13	1.18
合 计	3,748,229.37	92.84

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	948,858.06	946,342.37
合 计	948,858.06	946,342.37

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	614,826.02	579,760.66
1 至 2 年	800.00	119,540.21
2 至 3 年	86,253.05	231,997.00
3 年以上	274,197.00	42,250.00

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	976,076.07	973,547.87
减：坏账准备	27,218.01	27,205.50
合 计	948,858.06	946,342.37

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	606,487.05	554,337.21
员工往来款	369,589.02	419,210.66
合 计	976,076.07	973,547.87

(3) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,450.00	2.30	22,450.00	100.00	
按组合计提坏账准备	953,626.07	97.70	4,768.01	0.50	948,858.06
其中：押金保证金	584,037.05	59.84	2,920.20	0.50	581,116.85
员工往来款	369,589.02	37.86	1,847.81	0.50	367,741.21
合 计	976,076.07	100.00	27,218.01	2.79	948,858.06

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,450.00	2.31	22,450.00	100.00	
按组合计提坏账准备	951,097.87	97.69	4,755.50	0.50	946,342.37
其中：押金保证金	531,887.21	54.63	2,659.44	0.50	529,227.77
员工往来款	419,210.66	43.06	2,096.06	0.50	417,114.60
合 计	973,547.87	100.00	27,205.50	2.79	946,342.37

A. 期末处于第一阶段的坏账准备情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	953,626.07	0.50	4,768.01	948,858.06	951,097.87	0.50	4,755.50	946,342.37
其中：押金保证金	584,037.05	0.50	2,920.20	581,116.85	531,887.21	0.50	2,659.44	529,227.77

员工往来款	369,589.02	0.50	1,847.81	367,741.21	419,210.66	0.50	2,096.06	417,114.60
合 计	953,626.07	0.50	4,768.01	948,858.06	951,097.87	0.50	4,755.50	946,342.37

B. 本期末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

C. 期末处于第三阶段的坏账准备情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	22,450.00	100.00	22,450.00		22,450.00	100.00	22,450.00	
按组合计提坏账准备								
其中：押金保证金								
员工往来款								
合 计	22,450.00	100.00	22,450.00		22,450.00	100.00	22,450.00	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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	4,755.50		22,450.00	27,205.50
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	953.34			953.34
本期转回	940.83			940.83
本期转销				
本期核销				
2024 年 12 月 31 日余额	4,768.01		22,450.00	27,218.01

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	234,589.00	4 年以内	24.03	1,172.95

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第二名	押金保证金	55,000.00	1 年以内	5.63	275.00
第三名	押金保证金	50,000.00	1 年以内	5.12	250.00
第四名	押金保证金	49,250.00	1 年以内	5.05	246.25
第五名	押金保证金	31,900.00	1 年以内	3.27	159.50
合 计	/	420,739.00	/	43.10	2,103.70

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,304,516.19	393,347.49	2,911,168.70	3,212,503.38	393,347.49	2,819,155.89
发出商品	949,850.89	213,439.60	736,411.29	1,548,464.53	213,439.60	1,335,024.93
合同履约成本	33,150,085.84		33,150,085.84	30,634,477.13		30,634,477.13
合 计	37,404,452.92	606,787.09	36,797,665.83	35,395,445.04	606,787.09	34,788,657.95

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	393,347.49					393,347.49
发出商品	213,439.60					213,439.60
合 计	606,787.09					606,787.09

(3) 本期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

7、 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	11,040,684.92	
合 计	11,040,684.92	

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	13,011,832.08	10,069,810.80
预缴税费	204,822.57	228,771.51
待抵扣进项税及留抵税款	600,507.67	380,324.15
合 计	13,817,162.32	10,678,906.46

9、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	期末减值 准备余额
		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		
联营企业：											
贵州省电子认证科技有限公司	17,433,667.70			1,485,700.61			1,330,016.29			17,589,352.02	
广东南海高和移动信息技术有限公司											
合 计	17,433,667.70			1,485,700.61			1,330,016.29			17,589,352.02	

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	15,359,467.20	16,314,830.90
固定资产清理		
合 计	15,359,467.20	16,314,830.90

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	16,587,151.90	77,502.46	1,024,160.34	46,128,939.82	63,817,754.52
2.本期增加金额				236,296.87	236,296.87
购置				236,296.87	236,296.87
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	16,587,151.90	77,502.46	1,024,160.34	46,365,236.69	64,054,051.39
二、累计折旧					
1.期初余额	2,812,936.76	29,679.08	833,862.15	42,926,101.77	46,602,579.76
2.本期增加金额	534,344.64	15,156.72	68,448.02	573,711.19	1,191,660.57
计提	534,344.64	15,156.72	68,448.02	573,711.19	1,191,660.57
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	3,347,281.40	44,835.80	902,310.17	43,499,812.96	47,794,240.33
三、减值准备					
1.期初余额				900,343.86	900,343.86
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额				900,343.86	900,343.86
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,239,870.50	32,666.66	121,850.17	1,965,079.87	15,359,467.20
2.期初账面价值	13,774,215.14	47,823.38	190,298.19	2,302,494.19	16,314,830.90

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

11、使用权资产

项 目	房屋建筑物	运输工具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	4,129,744.79	428,895.09	4,558,639.88
2.本期增加金额	2,961,025.13		2,961,025.13
租入	2,961,025.13		2,961,025.13
3.本期减少金额	3,552,484.26	428,895.09	3,981,379.35
租赁终止	3,552,484.26	428,895.09	3,981,379.35
4.期末余额	3,538,285.66		3,538,285.66
二、累计折旧			
1.期初余额	3,163,694.91	333,585.00	3,497,279.91
2.本期增加金额	1,215,082.78	95,310.00	1,310,392.78
计提	1,215,082.78	95,310.00	1,310,392.78
3.本期减少金额	3,040,089.67	428,895.00	3,468,984.67
租赁终止	3,040,089.67	428,895.00	3,468,984.67
4.期末余额	1,338,688.02		1,338,688.02
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额	2,199,597.64		2,199,597.64
2.期初余额	966,049.88	95,310.09	1,061,359.97

12、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,613,477.12	75,301.88	6,226,482.40	10,915,261.40
2.本期增加金额			205,197.88	205,197.88
购置			205,197.88	205,197.88
3.本期减少金额	809,818.25			809,818.25
处置	809,818.25			809,818.25
4.期末余额	3,803,658.87	75,301.88	6,431,680.28	10,310,641.03
二、累计摊销				

项 目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
1.期初余额	1,457,341.08	75,301.88	5,339,575.80	6,872,218.76
2.本期增加金额	92,884.08		260,993.97	353,878.05
计提	92,884.08		260,993.97	353,878.05
3.本期减少金额	264,893.77			264,893.77
4.期末余额	1,285,331.39	75,301.88	5,600,569.77	6,961,203.04
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				
期末账面价值	2,518,327.48		831,110.51	3,349,437.99
期初账面价值	3,156,136.04		886,906.60	4,043,042.64

——截至期末，本公司无内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	138,956.15		78,290.78		60,665.37
商用密码产品认证证书	1,064,406.50	418,867.94	376,686.60		1,106,587.84
其他	256,067.29	198,113.20	144,300.02		309,880.47
合 计	1,459,429.94	616,981.14	599,277.40		1,477,133.68

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,668,314.28	850,247.14	5,668,179.53	850,226.93
内部交易未实现利润	228,269.53	34,240.43	232,957.09	34,943.58
可抵扣亏损	14,142,077.53	2,121,311.63	14,142,077.54	2,121,311.63
租赁负债	2,172,468.19	335,147.55	1,073,967.10	197,148.85
预计负债	18,348.62	2,752.29	18,348.62	2,752.29
合 计	22,229,478.15	3,343,699.04	21,135,529.88	3,206,383.28

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
大额存单应计利息	1,985,260.26	297,789.04	1,009,178.07	151,376.71
使用权资产	2,199,597.64	339,216.97	1,061,359.97	195,257.78
合计	4,184,857.90	637,006.01	2,070,538.04	346,634.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,336,415.91	75,102.81
可抵扣亏损	35,533,581.66	32,581,555.71
递延收益	45,841.20	196,019.36
合 计	36,915,838.77	32,874,767.89

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2025 年	2,118,178.72	2,118,178.72
2026 年	3,913,199.03	3,913,199.03
2027 年	3,614,265.34	3,614,265.34
2028 年	5,149,375.48	5,149,809.88
2029 年	8,255,812.75	7,425,664.47
2030 年	2,922,953.74	2,922,953.74
2031 年	1,653,219.27	1,653,219.27
2032 年	1,545,886.07	1,545,886.07
2033 年	4,991,731.03	4,238,379.19
2034 年	1,368,960.23	
合 计	35,533,581.66	32,581,555.71

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
持有期限一年以上的大额存单	20,944,575.34	31,009,178.07
预付购置非流动资产款	251,144.46	235,600.00
合 计	21,195,719.80	31,244,778.07

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
购买商品或劳务	15,389,222.71	16,354,743.24
合 计	15,389,222.71	16,354,743.24

(2) 公司本期账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收服务费及货款	57,869,510.34	55,448,775.19
合 计	57,869,510.34	55,448,775.19

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,308,459.13	31,958,907.17	30,687,330.30	4,580,036.00
离职后福利设定提存计划	7,557.83	3,155,741.18	3,156,103.83	7,195.18
辞退福利		425,827.30	354,785.66	71,041.64
合 计	3,316,016.96	35,540,475.65	34,198,219.79	4,658,272.82

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,265,976.15	27,221,470.82	25,946,949.88	4,540,497.09
二、职工福利费		168,326.23	168,326.23	
三、社会保险费	4,580.50	1,117,402.12	1,117,708.12	4,274.50
其中：医疗保险费	4,488.90	1,075,521.69	1,075,821.57	4,189.02
工伤保险费	91.60	39,735.85	39,741.97	85.48
生育保险费		2,144.58	2,144.58	
四、住房公积金		2,940,701.84	2,940,701.84	
五、工会经费和职工教育经费	37,902.48	511,006.16	513,644.23	35,264.41
合 计	3,308,459.13	31,958,907.17	30,687,330.30	4,580,036.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,328.80	3,001,144.57	3,001,491.93	6,981.44
失业保险费	229.03	154,596.61	154,611.90	213.74
合 计	7,557.83	3,155,741.18	3,156,103.83	7,195.18

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	347,451.89	442,480.43
城市维护建设税	24,321.63	30,007.25
教育费附加	10,423.56	12,860.26
地方教育附加	6,949.04	8,573.49
企业所得税	7,401.16	7,583.32
个人所得税	126,949.47	57,839.16
印花税	1,991.58	6,990.02
合 计	525,488.33	566,333.93

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,108,651.35	4,040,846.17
合 计	4,108,651.35	4,040,846.17

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
员工往来款	411,452.41	409,490.03
押金保证金	96,842.80	31,000.00
购置长期资产款未付款	40,717.42	40,717.42
其他往来款	3,559,638.72	3,559,638.72
合 计	4,108,651.35	4,040,846.17

——“其他往来款”中 3,559,638.72 元为公司对外投资的贵州省电子认证科技有限公司（曾用名：贵州省电子证书有限公司，以下简称贵州 CA）于 2020 年度转来的款项。本款项原系 2016-2018 年度贵州 CA 分红款，根据贵阳市观山湖区人民法院分别作出（2018）黔 0115 民初 1156 号及（2019）黔 0115 民初 1897 号的民事判决书（现均已生效），贵州 CA 于 2018 年 1 月 25 日作出的《贵州省电子证书有限公司关于 2016 年、2017 年度利润分配方案》及《贵州省电子证书有限公司关于利润分配股东决议》，以及于 2019 年 1 月 25 日作出的《贵州省电子证书有限公司关于 2018 年度利润分配方案》及《贵州省电子证书有限公司关于利润分配股东决议》均已被撤销，故而在此处列示。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目或单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省电子认证科技有限公司	3,559,638.72	分红决议被法院撤销，暂未协商一致

项目或单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合 计	3,559,638.72	/

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,093,491.09	531,089.17
合 计	1,093,491.09	531,089.17

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	56,571.04	29,712.85
其他	238,079.45	
合 计	294,650.49	29,712.85

23、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,286,389.20	955,363.75
减：未确认融资费用	86,694.00	44,267.01
小 计	2,199,695.20	911,096.74
减：一年内到期的租赁负债	1,093,491.09	531,089.17
合 计	1,106,204.11	380,007.57

24、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
预提租赁复原成本	18,348.62	18,348.62
合 计	18,348.62	18,348.62

25、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	196,019.36		150,178.16	45,841.20
合 计	196,019.36		150,178.16	45,841.20

——政府补助的项目详见附注九、2

26、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	75,422,200.00			2,375,100.00	-7,562,200.00	-5,187,100.00	70,235,100.00

——股本本期变动说明：

根据公司第三届董事会第十次会议和 2023 年第二次临时股东大会审议通过的《数安时代科技股份有限公司关于变更回购股份用途并注销公司库存股的议案》，公司已按相关规定对回购专用证券账户持有的 7,562,200 股办理了注销手续。

根据公司第三届董事会第十五次会议和 2024 年第二次临时股东大会审议通过的《数安时代科技股份有限公司关于 2024 年半年度权益分派预案的议案》，公司以资本公积向参与分配的股东以每 10 股转增 0.35 股，共计转增 2,375,100 股。

27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,269,835.39		9,710,671.51	28,559,163.88
合 计	38,269,835.39		9,710,671.51	28,559,163.88

——资本公积本期变动说明：

（1）根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份注销确认书》，公司本期完成股份注销数量 7,562,200 股，价格 1.97 元/股，总计 14,897,534.00 元。其中冲减股本 7,562,200.00 元，冲减资本公积 7,335,334.00 元。

（2）公司本期权益分派，以资本公积转增股本，每 10 股转增 0.35 股，资本公积减少 2,375,100.00 元，实际发生登记费 237.51 元，作为与分红事项直接相关的手续费冲减权益。

28、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拟注销的股本	14,897,534.00		14,897,534.00	
合 计	14,897,534.00		14,897,534.00	

——库存股变动说明：

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份注销确认书》，公司本期完成股份注销数量 7,562,200 股，原库存股 14,897,534.00 元相应冲减股本和资本公积。

29、其他综合收益

项 目	期初余额	会计政策变更	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	-750,000.00			-750,000.00				

项 目	期初余额	会计政策变更	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	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-750,000.00			-750,000.00				
合 计	-750,000.00			-750,000.00				

30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,235,491.02	845,206.59		7,080,697.61
合 计	6,235,491.02	845,206.59		7,080,697.61

31、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	25,934,157.16	22,931,605.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减）		
调整后年初未分配利润	25,934,157.16	22,931,605.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,558,242.53	3,501,523.20
其他综合收益转入留存收益	-675,000.00	
减：提取法定盈余公积	920,206.59	498,971.71
应付普通股股利	6,107,400.00	
期末未分配利润	25,789,793.10	25,934,157.16

32、营业收入、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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	110,304,373.63	67,609,161.95	109,211,553.08	66,648,652.32
其他业务	82,568.80	63,314.38	172,477.04	118,243.00
合 计	110,386,942.43	67,672,476.33	109,384,030.12	66,766,895.32

（2）营业收入、营业成本的分解信息

按产品类型分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子认证服务	101,866,064.12	63,184,049.62	99,528,256.35	62,229,981.01
网络安全产品	6,417,482.88	2,581,088.68	8,340,001.54	3,211,138.55
信息安全集成项目	2,020,826.63	1,844,023.65	1,343,295.19	1,207,532.76

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	82,568.80	63,314.38	172,477.04	118,243.00
合 计	110,386,942.43	67,672,476.33	109,384,030.12	66,766,895.32

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	181,317.07	173,015.47
教育费附加	77,707.34	74,082.49
地方教育附加	51,804.86	49,388.33
房产税	143,073.30	136,670.59
城镇土地使用税	37,887.17	41,397.14
印花税	17,585.28	13,879.49
车船税	2,400.00	2,400.00
合 计	511,775.02	490,833.51

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,531,178.09	9,733,504.25
业务费用	790,610.12	871,714.65
宣传推广费	537,242.63	583,579.66
差旅费用	478,008.58	441,941.56
其他费用	630,510.70	625,632.63
合 计	11,967,550.12	12,256,372.75

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,433,108.91	8,274,175.15
折旧与摊销费用	1,722,857.27	2,531,428.99
咨询费用	1,653,106.25	1,529,689.69
物业管理费	400,790.81	454,856.97
业务费用	254,128.41	196,528.32
办公费用	245,368.23	309,068.28
汽车使用费	205,684.44	154,139.96
差旅费用	146,170.60	143,636.49
租赁费用	44,036.70	70,806.03
其他费用	136,391.32	159,382.70
合 计	14,241,642.94	13,823,712.58

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,998,465.63	13,028,042.76
折旧与摊销费用	1,711,167.95	1,563,005.60
其他费用	1,755,461.89	2,513,472.97
合 计	17,465,095.47	17,104,521.33

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	87,498.61	69,243.35
减：利息收入	196,292.09	453,616.82
加：银行手续费	249,834.60	255,838.87
合 计	141,041.12	-128,534.60

38、其他收益

(1) 其他收益明细：

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,455,207.75	653,093.13
其中：直接计入当期损益的政府补助	1,305,029.59	439,736.63
与递延收益相关的政府补助	150,178.16	213,356.50
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	10,428.08	267,940.95
其中：增值税加计抵减		253,200.83
个税手续费返还	10,428.08	14,740.12
合 计	1,465,635.83	921,034.08

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

39、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	1,485,700.61	1,477,795.88
理财产品	2,005,779.29	1,841,871.94
合 计	3,491,479.90	3,319,667.82

40、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	288,508.23	348,663.00
合 计	288,508.23	348,663.00

41、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-819,502.70	-129,699.59
其他应收款坏账损失	-12.51	-22,166.75
合 计	-819,515.21	-151,866.34

42、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		10,601.95
合 计		10,601.95

43、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得或损失	4,860,429.32	
租赁终止	54,842.09	
合 计	4,915,271.41	

44、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期 非经常性损益金额
往来款核销利得	15,188.68		15,188.68
非流动资产报废利得合计		7,450.35	
其中：固定资产报废利得		7,450.35	
其他	30,950.37	17,000.00	30,950.37
合 计	46,139.05	24,450.35	46,139.05

(2) 计入当期营业外收入的政府补助

无。

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期 非经常性损益金额
对外捐赠	3,000.00		3,000.00
非流动资产报废损失合计		8,372.99	
其中：固定资产报废损失		8,372.99	
其他	45,927.43	4,663.91	45,927.43
合 计	48,927.43	13,036.90	48,927.43

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,654.92	19,287.76
递延所得税费用	153,055.76	8,932.23
合 计	167,710.68	28,219.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	7,725,953.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,158,892.98
子公司适用不同税率的影响	-87,330.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-222,855.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,948.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	575,173.12
研发费用加计扣除的影响	-1,300,499.03
小微企业所得税减免	-58,619.67
所得税费用	167,710.68

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	196,294.01	588,738.18
政府补助	1,111,645.08	244,050.00
保证金	385,101.66	784,961.00
往来款及其他	920,682.05	430,594.34
合 计	2,613,722.80	2,048,343.52

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
各项期间费用	7,676,044.85	8,610,813.25
保证金	374,045.00	731,050.00
往来款及其他	908,371.79	615,210.24

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	8,958,461.64	9,957,073.49

（2）与投资活动有关的现金

①收到的重要投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品、大额存单	234,000,000.00	237,000,000.00
合 计	234,000,000.00	237,000,000.00

②支付的重要投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品、大额存单	231,000,000.00	275,000,000.00
合 计	231,000,000.00	275,000,000.00

③收到其他与投资活动有关的现金

无。

④支付的其他与投资活动有关的现金

无。

（3）与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

②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
租赁负债	1,248,630.65	1,673,125.89
其他	237.51	
合 计	1,248,868.16	1,673,125.89

48、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	7,558,242.53	3,501,523.20
加：资产减值准备		-10,601.95
信用减值损失	819,515.21	151,866.34

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	1,191,660.57	1,722,452.47
使用权资产摊销	1,310,392.78	1,446,026.88
无形资产摊销	353,878.05	347,709.63
长期待摊费用摊销	599,277.40	681,237.69
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）	-4,915,271.41	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		922.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-288,508.23	-348,663.00
财务费用（收益以“-”号填列）	87,498.61	69,243.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,491,479.90	-3,319,667.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-137,315.76	60,374.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	290,371.52	-51,442.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,009,007.88	-3,874,527.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,259,495.44	4,074,258.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,791,330.02	5,728,884.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	901,088.07	10,179,597.47
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		
新增的使用权资产	2,925,589.26	
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,330,851.46	16,502,244.16
减：现金的年初余额	16,502,244.16	45,605,971.10
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	3,828,607.30	-29,103,726.94

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
1.现金	20,330,851.46	16,502,244.16
其中：库存现金	48,376.18	54,274.18
可随时用于支付的银行存款	20,281,392.18	16,446,511.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,083.10	1,457.99
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	20,330,851.46	16,502,244.16

49、租赁

（1） 本公司作为承租方

项 目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	62,201.88
本期低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	87,498.61
本期与租赁相关的总现金流出	1,248,630.65

（2） 本公司作为出租方

①作为出租人的经营租赁

A.经营租赁收入

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公工位租赁	82,568.80	
合 计	82,568.80	

B.未来五年每年未折现租赁收款额及五年后未折现租赁收款额总额

项 目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	10,642.20	192,000.00
第二年		198,000.00
第三年		204,000.00
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

②作为出租人的融资租赁：无。

第十一节 研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,998,465.63	13,028,042.76
折旧与摊销费用	1,711,167.95	1,563,005.60
其他	1,755,461.89	2,513,472.97
合 计	17,465,095.47	17,104,521.33
其中：费用化研发支出	17,465,095.47	17,104,521.33
资本化研发支出		

注：公司无符合资本化条件的研发项目，无重要外购在研项目。

第十二节 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内，公司无非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

3、反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

报告期内，本公司不存在单次处置或通过多次交易分步处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

5、其他原因的合并范围变动

无。

第十三节 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
广东信鉴信息科技有限公司	广东广州	10,000.000.00	广东广州	软件和信息服务业	100.00		投资设立
北京赛博云安信息技术有限公司	北京	10,000.000.00	北京	技术推广和数据处理	100.00		投资设立
海南数安信息科技有限公司	海南海口	5,000.000.00	海南海口	软件和信息服务业	100.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司

无。

（3）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州省电子认证科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	数字证书服务管理等	20.00		权益法核算
广东南海高和移动信息技术有限公司	佛山南海	佛山南海	技术服务	15.00		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	贵州省电子认证科技有限公司	贵州省电子认证科技有限公司
流动资产	28,885,049.93	28,692,579.49
非流动资产	23,257,994.87	22,630,613.99
资产合计	52,143,044.80	51,323,193.48
流动负债	8,726,467.88	7,120,109.13
非流动负债	1,200,000.00	2,764,929.03
负债合计	9,926,467.88	9,885,038.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	42,216,576.92	41,438,155.32
按持股比例计算的净资产份额	8,443,315.36	8,287,631.04
调整事项	9,146,036.66	9,146,036.66
--商誉	5,586,397.94	5,586,397.94
--内部交易未实现利润		
--其他	3,559,638.72	3,559,638.72
对联营企业权益投资的账面价值	17,589,352.02	17,433,667.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	39,000,586.31	34,894,226.64
净利润	7,428,503.04	7,388,979.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,428,503.04	7,388,979.38
本年度收到的来自联营企业的股利	1,330,016.29	1,314,059.11

——调整事项-其他见附注五、20相关说明。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生数	期初余额/本期发生数
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-72,032.43	-133,725.50
--其他综合收益		
--综合收益总额	-72,032.43	-133,725.50

除贵州省电子认证科技有限公司、广东南海高和移动信息技术有限公司外，公司投资的其他联营企业包括：北京中促和讼科技有限公司（本公司直接持股45%）、中安协数字安全研究院（佛山）有限公司（本公司直接持股30%）、山东安信科技有限公司（本公司的全资子公司北京赛博云安信息技术有限公司直接持股40%）。截至2024年12月31日，本公司均未向上述公司实际出资。

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广东南海高和移动信息技术有限公司	-29,062.86	-72,032.42	-101,095.28

4、重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

第十四节 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

项目	财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
云签服务平台数据安全防护技术研究和应用项目	递延收益	102,737.58			102,737.58			与收益相关
云签服务平台数据安全防护技术研究和应用项目	递延收益	93,281.78			47,440.58		45,841.20	与资产相关

项目	财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
	合计	196,019.36			150,178.16		45,841.20	

3、计入当期损益的政府补助

项 目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
2023 年专精特新“小巨人”企业奖补奖金	其他收益	1,000,000.00	
增值税即征即退	其他收益	193,384.51	195,686.63
云签服务平台数据安全防护技术研究和应用项目	其他收益	150,178.16	213,356.50
稳岗补贴	其他收益	95,668.08	
2023 年创新型企业研发费用后补助资金	其他收益	11,977.00	
扩岗补助	其他收益	4,000.00	1,500.00
面向大数据应用场景实用安全的新一代可搜索公钥加密技术研究	其他收益		240,000.00
2023 年市第二批直属产权资助	其他收益		2,550.00
合 计	/	1,455,207.75	653,093.13

第十五节 与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（1）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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至本期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

（2）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，主要包括利率风险。

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

(3) 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

2、套期

无。

3、金融资产转移

报告期内，本公司不存在金融资产转移的情形。

第十六节 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	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）交易性金融资产		47,137,931.51		47,137,931.51
1.以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产		47,137,931.51		47,137,931.51
持续以公允价值计量的资 产总额		47,137,931.51		47,137,931.51
二、非持续的公允价值计 量				

2、持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第二层次公允价值计量的金融资产为购买的理财产品，其信用风险可以忽略不计、且其剩余期限较短（不超过六个月），本公司参考该理财产品的成本及其预期收益作为其公允价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司已经评价了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

第十七节 关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东南海控股集团有限公司	佛山	投资咨询	2,483,000,000.00	50.57%	50.57%

——本公司的最终控制方是佛山市南海区国有资产监督管理局。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市南海区公建物业有限公司	本公司控股股东控制的企业
佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	本公司控股股东控制的企业
佛山市南海瀚捷投资有限公司	本公司控股股东控制的企业

注：上表仅列示本报告期与公司有发生交易的其他关联方。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市南海瀚捷投资有限公司	汽车维修	7,104.86	4,333.01
佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	服务/软件	322,193.01	209,410.77
广东南海高和移动信息技术有限公司	服务	24,950.50	

②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州省电子认证科技有限公司	服务	101,706.77	107,719.01
佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	服务	9,572.33	8,818.87

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方

无。

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
佛山市南海区公建物业有限公司	房屋			32,640.00	1,531.00	62,752.59

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
佛山市南海区公建物业有限公司	房屋	243,740.00		32,199.63	1,122.55	

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,035,702.92	1,925,849.56

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市南海区公建物业有限公司	9,537.00	47.69	9,537.00	47.69
应收账款	佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	1,740.00	52.20	2,804.00	84.12

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	500,943.40	209,410.77

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	佛山市南海区公建物业有限公司	40,846.64	9,202.96

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

第十八节 股份支付

报告期内，公司不存在股份支付的情形。

第十九节 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要或有事项。

第二十节 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

第二十一节 其他重要事项

报告期内，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

第二十二节 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,025,361.40	13,893,337.06
1 至 2 年	3,573,913.69	1,909,168.66
2 至 3 年	699,701.59	9,152,057.95
3 年以上	9,235,452.41	425,756.46
小 计	24,534,429.09	25,380,320.13
减：坏账准备	4,821,625.15	4,146,896.20
合 计	19,712,803.94	21,233,423.93

(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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,105,480.07	37.11	3,879,882.03	42.61	5,225,598.04
按组合计提坏账准备	15,428,949.02	62.89	941,743.12	6.10	14,487,205.90
其中：合并范围内关联方的 应收账款	933,253.00	3.80			933,253.00
其他客户组合	14,495,696.02	59.09	941,743.12	6.50	13,553,952.90
合 计	24,534,429.09	100.00	4,821,625.15	19.65	19,712,803.94

（续上表）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,949,130.07	35.26	3,288,065.52	36.74	5,661,064.55
按组合计提坏账准备	16,431,190.06	64.74	858,830.68	5.23	15,572,359.38
其中：合并范围内关联方的 应收账款	1,484,066.50	5.85			1,484,066.50
其他客户组合	14,947,123.56	58.89	858,830.68	5.75	14,088,292.88
合 计	25,380,320.13	100.00	4,146,896.20	16.34	21,233,423.93

①按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	8,709,330.07	3,483,732.03	40.00	款项收回存在较大风险
客户二	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
客户三	108,350.00	108,350.00	100.00	预计无法收回
客户四	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
客户五	3,800.00	3,800.00	100.00	预计无法收回
合 计	9,105,480.07	3,879,882.03	42.61	/

（续上表）

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	8,709,330.07	3,048,265.52	35.00	款项收回存在较大风险
客户六	232,000.00	232,000.00	100.00	预计无法收回
客户四	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
客户五	3,800.00	3,800.00	100.00	预计无法收回
合 计	8,949,130.07	3,288,065.52	36.74	/

②按组合计提坏账准备

组合 1：合并范围内关联方的应收账款

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(%)
1 年以内	337,738.75			1,153,507.66		
1 至 2 年	333,507.66			330,558.84		
2 至 3 年	262,006.59					
合 计	933,253.00			1,484,066.50		

组合 2：其他客户组合

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(%)
1 年以内	10,650,722.65	319,521.68	3.00	12,739,829.40	382,194.88	3.00
1 至 2 年	3,240,406.03	324,040.60	10.00	1,578,609.82	157,860.98	10.00
2 至 3 年	437,695.00	131,308.50	30.00	442,727.88	132,818.36	30.00
3 年以上	166,872.34	166,872.34	100.00	185,956.46	185,956.46	100.00
合 计	14,495,696.02	941,743.12	6.50	14,947,123.56	858,830.68	5.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	3,288,065.52	823,816.51	232,000.00		3,879,882.03
按组合计提坏账准备	858,830.68	82,912.44			941,743.12
其中：合并范围内关联方的应收账款					
其他客户组合	858,830.68	82,912.44			941,743.12
合 计	4,146,896.20	906,728.95	232,000.00		4,821,625.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户六	232,000.00	款项收回	银行存款	按预计可收回金额计提
合 计	232,000.00	/	/	/

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额 15,512,734.33 元，占应收账款期末余额合

计数的比例为 63.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,788,986.73 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,642,552.27	5,104,610.86
合 计	5,642,552.27	5,104,610.86

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,137,760.62	960,253.16
1 至 2 年	393,800.00	85,540.21
2 至 3 年	52,253.05	231,997.00
3 年以上	4,085,740.45	3,853,793.45
小计	5,669,554.12	5,131,583.82
减：坏账准备	27,001.85	26,972.96
合 计	5,642,552.27	5,104,610.86

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	572,487.05	520,337.21
员工往来款	360,329.62	406,703.16
合并范围内关联方的其他应收款	4,736,737.45	4,204,543.45
合 计	5,669,554.12	5,131,583.82

(3) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,450.00	0.39	22,450.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,647,104.12	99.61	4,551.85	0.08	5,642,552.27
其中：押金保证金	550,037.05	9.70	2,750.20	0.50	547,286.85
员工往来款	360,329.62	6.36	1,801.65	0.50	358,527.97
合并范围内关联方的其他应收款	4,736,737.45	83.55			4,736,737.45
合 计	5,669,554.12	100.00	27,001.85	0.48	5,642,552.27

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,450.00	0.44	22,450.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,109,133.82	99.56	4,522.96	0.09	5,104,610.86
其中：押金保证金	497,887.21	9.70	2,489.44	0.50	495,397.77
员工往来款	406,703.16	7.93	2,033.52	0.50	404,669.64
合并范围内关联方的其他应收款	4,204,543.45	81.93			4,204,543.45
款					
合 计	5,131,583.82	100.00	26,972.96	0.53	5,104,610.86

A. 期末处于第一阶段的坏账准备情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,647,104.12	0.08	4,551.85	5,642,552.27	5,109,133.82	0.09	4,522.96	5,104,610.86
其中：押金保证金	550,037.05	0.50	2,750.19	547,286.86	497,887.21	0.50	2,489.44	495,397.77
员工往来款	360,329.62	0.50	1,801.66	358,527.96	406,703.16	0.50	2,033.52	404,669.64
合并范围内关联方的其他应收款	4,736,737.45			4,736,737.45	4,204,543.45			4,204,543.45
合 计	5,647,104.12	0.08	4,551.85	5,642,552.27	5,109,133.82	0.09	4,522.96	5,104,610.86

B. 本期末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

C. 期末处于第三阶段的坏账准备情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	22,450.00	100.00	22,450.00		22,450.00	100.00	22,450.00	
按组合计提坏账准备								
其中：押金保证金								
员工往来款								
合并范围内关联方的其他应收款								
其他往来款								
合 计	22,450.00	100.00	22,450.00		22,450.00	100.00	22,450.00	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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	4,522.96		22,450.00	26,972.96
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	953.34			953.34
本期转回	924.45			924.45
本期转销				
本期核销				
2024 年 12 月 31 日余额	4,551.85		22,450.00	27,001.85

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	合并范围内关 联方的其他应 收款	4,736,737.45	5 年以内 1,867,194.00 元, 5 年以上 2,869,543.45 元	83.55	
第二名	押金保证金	234,589.00	4 年以内	4.14	1,172.95
第三名	押金保证金	55,000.00	1 年以内	0.97	275.00
第四名	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.88	250.00
第五名	押金保证金	49,250.00	1 年以内	0.87	246.25
合 计	/	5,125,576.45	/	90.41	1,944.20

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合 营企业投资	17,589,352.02		17,589,352.02	17,433,667.70		17,433,667.70
合 计	37,589,352.02		37,589,352.02	37,433,667.70		37,433,667.70

(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	本期增加	本期减少	期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
广东信鉴信息科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
北京赛博云安信息技术有限公司	9,500,000.00					9,500,000.00
海南数安信息科技有限公司	500,000.00					500,000.00
合计	20,000,000.00					20,000,000.00

(2) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	期末减值准备余额
		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		
联营企业：											
贵州省电子认证科技有限公司	17,433,667.70			1,485,700.61			1,330,016.29			17,589,352.02	
广东南海高和移动信息技术有限公司											
合 计	17,433,667.70			1,485,700.61			1,330,016.29			17,589,352.02	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	109,140,125.86	67,576,975.59	108,662,866.86	66,674,972.69
其他业务	118,899.08	63,314.38	225,321.08	118,243.00
合 计	109,259,024.94	67,640,289.97	108,888,187.94	66,793,215.69

5、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	1,485,700.61	1,477,795.88
成本法核算的长期股权投资收益	759,847.43	
理财产品	2,005,779.29	1,841,871.94
合 计	4,251,327.33	3,319,667.82

第二十三节 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	说明
非流动性资产处置损益	4,915,271.41	
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	1,608,611.18	含重要的联营企业的非经常性损益的上推影响
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	288,508.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,005,779.29	
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	232,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

数安时代科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度
 单位：人民币元

项 目	2024 年度	说明
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	24,908.38	含重要的联营企业的非经常性损益的上推影响
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,428.08	
小 计	9,085,506.57	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	9,085,506.57	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
			基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
2024 年度	归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.11	0.11
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.14	-0.02	-0.02

此页无正文，仅作为数安时代科技股份有限公司 2024 年度财务报告之签署页。

数安时代科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二五年四月十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 重要会计政策变更

①财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布了《企业会计准则解释第 17 号》，规定“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”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②财政部于 2024 年 12 月 6 日颁布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容自 2024 年 12 月 6 日起施行。执行该规定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

本期公司无重要会计估计变更。

(3) 重大会计差错更正

本期公司无重大会计差错更正。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	4,915,271.41
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	1,608,611.18
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	288,508.23
委托他人投资或管理资产的损益	2,005,779.29
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	232,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,908.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,428.08
非经常性损益合计	9,085,506.57
减：所得税影响数	0.00

数安时代科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度
单位：人民币元

少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	9,085,506.57

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用