



首页科技

NEEQ: 874547

南昌首页科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈细林、主管会计工作负责人高志杰及会计机构负责人（会计主管人员）高志杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	25
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第五节	行业信息 .....	33
第六节	公司治理 .....	38
第七节	财务会计报告 .....	42
附件	会计信息调整及差异情况.....	123

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、南昌首页科技、首页科技	指	南昌首页科技股份有限公司
重庆首页	指	重庆首页科技发展有限公司
深圳冠球	指	深圳市冠球科技有限公司
南昌光芒	指	南昌光芒数据科技有限公司
南昌新塔洛	指	南昌新塔洛科技有限公司
海南冉冉	指	海南冉冉科技有限公司
深圳町町	指	深圳町町科技有限公司
首云科技	指	海南首云科技有限公司
顺达投资	指	海南顺达投资合伙企业（有限合伙）
格盛投资	指	海南格盛投资合伙企业（有限合伙）
中国电信	指	中国电信股份有限公司及其下属分公司
中国联通	指	中国联合网络通信有限公司及其下属分公司
中国移动	指	中国移动通信有限公司及其下属子公司、分公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、券商、国联民生	指	国联民生证券承销保荐有限公司
审计机构、天健会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
本年度报告、年度报告、本报告	指	南昌首页科技股份有限公司 2025 年年度报告
本报告期、报告期、本年度	指	2025 年度
本报告期末、报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
上年同期、上年度、比较期	指	2024 年度
元、万元	指	人民币元/人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东会批准的南昌首页科技股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会和监事会
董事会	指	南昌首页科技股份有限公司董事会
监事会	指	南昌首页科技股份有限公司监事会
股东会	指	南昌首页科技股份有限公司股东会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
运营商、基础运营商、电信运营商	指	中国电信、中国联通、中国移动及其下属分、子公司
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center），是指服务提供商利用相应的机房设施，以外包出租的方式为用户的服务器等互联网或其他网络相关设备提供放置、代理维护、系统配置及管理服务，以及提供数据库系统或服务器等设备的出租及其存储空间的出租、通信线

		路和出口带宽的代理租用和其他应用服务。
AIDC	指	人工智能数据中心(Artificial Intelligence Data Center),以 GPU/AI 加速芯片为核心算力载体,配套高密散热、高速互连网络及大容量存储,面向大模型训练、推理及科学计算提供集约化算力服务的数据中心形态,专为人工智能计算需求设计的新型数据中心基础设施。
CDN	指	内容分发网络(Content Delivery Network),是构建在网络之上的内容分发网络,依靠部署在各地的边缘服务器,通过中心平台的负载均衡、内容分发、调度等功能模块,使用户就近获取所需内容,降低网络拥塞,提高用户访问响应速度和命中率。
边缘计算	指	在网络靠近用户、终端或者数据源头的一侧,采用网络、计算、存储、应用核心能力为一体的开放平台,就近提供各类网络应用和服务。边缘计算可以减少网络传输和云端计算负荷,实现更快的网络服务响应,满足行业在实时业务、应用智能、安全与隐私保护等方面的需求。
带宽	指	在单位时间(一般指的是 1 秒钟)内能传输的数据量,在计算机网络、IDC 机房中,其网络传输速率的单位用 b/s(比特每秒)表示,是互联网用户和单位选择互联网接入服务商的主要因素之一。
机柜	指	一般是冷轧钢板或合金制作的用来存放计算机和相关控制设备的物件,系统性地解决了计算机应用中的高密度散热、大量线缆附设和管理、大容量配电及全面兼容不同厂商机架式设备的难题,从而使数据中心能够在高稳定性的环境下运行。
IP 地址	指	IP 协议提供的一种统一的地址格式,它为互联网上的每一个网络和每一台主机分配一个逻辑地址,以此来屏蔽物理地址的差异。
上架	指	服务器经过调试、配置等前期准备工作后,由机房工作人员按需放置于数据中心机柜并接通网络、启动运行。

## 第一节 公司概况

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

注册地址	江西省南昌市西湖区银环路 298 号万豪城 2#写字楼一单元 6 层 608 室		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、整体战略定位

作为国内领先的 AIDC 智算中心与边缘计算综合服务提供商，公司致力于构建“云-网-边-端”协同的 AI 智算基础设施平台，打造适应人工智能时代的高密度智算中心（AIDC）+分布式边缘计算节点双轮驱动架构。公司面向大模型训练推理、AI 短剧渲染、智能制造、自动驾驶、工业互联网、智慧医疗等新兴 AI 应用场景，提供算力租赁、边缘算力调度、智算中心托管等综合服务，实现从传统 IDC 资源转租向高价值智算服务的战略升级。

##### 2、商业模式

###### (1) 采购模式

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

在租赁模式下，公司主要通过与中国电信、中国联通、中国移动三大基础运营商开展合作，采购机柜等基础资源，以及带宽、IP 地址等通信资源支撑业务开展。公司的采购费用会综合考虑采购机柜数量、带宽使用量、IP 地址使用量、机柜功率密度（含高功率 AI 机柜）等因素，经与运营商协商确定。通常情况下机房电费由基础运营商负责承担，公司无需承担此项成本。随着智算中心高密机柜占比提升，公司正积极探索液冷技术适配及绿色电力配比方案，以响应行业绿色化发展趋势。

###### (2) 销售模式

直接销售是 IDC 行业普遍采用的销售方式，即企业直接向客户提供服务并收取相应服务费用。公司同样采用直销模式，主要基于以下原因：①公司 IDC 服务的客户群体主要为大中型互联网企业，涵盖云服务商、视频网站运营商、门户网站运营商、网络游戏运营商、CDN 服务商及 AI 大模型企业等，这些客户业务需求较为复杂，对服务质量、网络时延及算力稳定性要求较高，公司业务人员及技术人员需与客户进行全方位对接，方能满足客户需求；②公司在业内已具备较强的影响力与竞争力，在江西、海南、重庆、深圳、北京、上海等地的 IDC 业务发展态势良好，凭借稳定的网络质量、完善的算

力服务体系及快速交付能力，赢得了客户的广泛认可，客户粘性较高，续约率良好。随着 AI 推理需求爆发，公司正积极拓展智算中心定制批发业务，以满足头部科技企业大规模算力部署需求。

### （3）服务模式

公司在华东、华南、华北及周边地区拥有丰富的高品质数据中心资源，凭借领先的技术水平、优质的产品服务和市场影响力，为客户提供安全高效、标准规范、绿色可持续发展的互联网基础设施服务。同时大力发展云计算服务业务及智算中心算力服务业务，实现为用户提供多层级的多云生态服务及 AI 算力集群托管服务。鉴于客户需求的复杂性与多样性，公司组建了一支专业的客户服务团队，负责售前方案制定、测试，售后运维、系统优化及 AI 算力集群调优等工作，致力于为客户提供全面、完整的解决方案及服务。

具体业务流程如下：当 IDC 业务销售人员获取客户需求后，公司将提供方案及报价支持（含传统 IDC 资源及智算中心高功率机柜方案），在确认合作意向后发起工单流程，随后由机房现场人员安排数据中心上架配置，做好数据服务交付准备。在 IDC 服务交付运行前，公司会对数据中心进行全面测试，对冗余、容灾系统的工作状态进行验证，对数据中心各设备的正常工况及极限工况进行确认，针对智算中心业务还需完成 GPU 集群网络拓扑测试及算力性能基准验证，确认无误后，公司将与客户签署 IDC 服务合同。

在服务正式交付运行后，公司对数据中心实施 7×24 小时的运维管理，运维内容包括电力资源、环境资源、安防监控、IT 运维及 AI 算力集群监控等方面，确保设备及客户服务器处于安全、有效的运行状态。在电力资源运维服务方面，公司主要协助客户监控、检测服务器的通电状态、功耗状态，保障服务器正常运转；当客户有上架新服务器或更换服务器需求时，协助客户完成上架及通电操作。针对智算中心高功率机柜，公司配备专业液冷运维团队，保障高密度算力设备稳定运行。此外，在现场运维基础上，公司运用 IDC 运维管理系统及智算中心算力调度平台，对数据中心运行情况进行实时管理，及时掌握各数据中心的人员值班情况、资源配置情况、算力利用率等关键信息，以便对数据中心进行高效、实时的管理与维护。

### （4）盈利模式与结算模式

公司盈利主要源于向三大基础运营商采购数据中心资源，并向客户提供 IDC 资源及服务所获取的收益。公司通过向客户提供 IDC 资源及服务实现的收益主要包含三部分：一是通过 IDC 资源服务实现的增值收益；二是通过 IDC 资源复用获取的额外收益；三是通过智算中心高功率机柜及 AI 算力集群托管服务获取的智算服务收益。

## 3、经营计划实现情况

报告期内，公司各项关键财务指标实现显著增长，具体情况如下：

- （1）营业收入：2025 年公司实现营业收入 70,404.45 万元，同比增长 51.56%；
- （2）营业利润：2025 年公司实现营业利润 6,702.34 万元，同比增长 52.58%；
- （3）净利润：2025 年公司实现归属于公司股东净利润 5,749.86 万元，同比增长 42.05%。

在当今数字化浪潮的推动下，人工智能大模型正成为各行业转型升级的关键力量。2025 年，以 DeepSeek、OpenAI 为首的 AI 科技型企业凭借其卓越的技术性能和广泛的应用场景，引起了全球范围内的高度关注，基于各行业对 AI 数字化基础设施需求的增加，特别是在 AI+应用端算力需求的推动下，2025 年我国算力市场规模预计将达 8,351 亿元，同比增长超 30%，中国 IDC 市场规模预计突破 3,180 亿元，同比增长约 14.7%，其中 AIDC 市场规模达到约 1,356 亿元。为了响应国家建设数字中国的战略规划，助力 AI 经济的发展，报告期内公司持续加大研发力度，努力提升服务品质，积极推进各地数据中心建设和资源交付进度，同时还根据客户对高算力需求的变化，提升服务和交付标准，重点布局智算中心高功率机柜及液冷技术适配能力。

随着 2025 年 5 月工信部《算力互联互通行动计划》提出到 2026 年建立较为完备的算力互联互通标准体系，以及 2025 年 8 月国务院发布《实施“人工智能+”行动》进一步加速产业应用繁荣发展，预计未来 3-5 年公司业绩将迎来快速增长期，服务能力和市场影响力也将稳步提升。公司正积极把握智算中心建设高峰期机遇，推动从传统 IDC 服务商向“AIDC+边缘计算”综合算力服务商的战略转型。

## （二） 行业情况

公司所属行业为互联网数据中心（IDC）及内容分发网络（CDN）服务业，属于信息传输、软件和信息技术服务业中的互联网和相关服务领域。随着人工智能技术的突破性发展，行业正经历从传统 IDC 向智能算力中心（AIDC）及边缘计算架构的战略调整。

### 1、行业市场规模与发展趋势

#### （1）市场规模持续扩张

2025 年全球数据中心 IDC 市场规模预计突破 2500 亿美元，中国占比达 35%，增速领先北美与欧洲市场。中国智算服务市场发展迅猛，2024 年整体规模达到 50 亿美元，2025 年将增至 79.5 亿美元，2023-2028 年五年年复合增长率达 57.3%。

智能算力规模方面，2025 年中国智能算力规模预计达到 1,037.3 EFLOPS，到 2028 年将达到 2,781.9 EFLOPS。

#### （2）技术架构迭代升级

行业技术呈现三大演进方向：

- 液冷技术规模化部署：2025 年液冷方案渗透率从 2024 年的 12% 飙升至 27%，单机柜功率密度从 15kW 向 30kW 演进。边缘 AIDC 液冷部署在 40℃ 以上极端环境中 PUE 值稳定控制在 1.12，远超国家 1.25 的强制标准。

- 异构计算成为标配：搭载 NPU 的服务器占比达 72%，CPU+GPU+NPU 多核芯片架构占比提升至 62%。存算一体架构实现量产突破，能效比提升 5 倍以上。

- 边缘计算爆发式增长：2025 年全球边缘计算设备市场规模预计突破 4000 亿美元，中国贡献率超过 35%。中国边缘计算服务器市场规模年复合增长率达 22.2%，高于全球的 20.2%。

### (3) 应用场景结构性分化

市场需求呈现两极分化：传统云计算需求年增长率稳定在 18%，而 AI 训练负载所需的智算中心增速高达 62%。长三角、京津冀、粤港澳大湾区建成 16 个智算枢纽，单集群算力规模突破 1000PFlops。

垂直行业应用方面，智能网联汽车对边缘算力的需求增速达 89%，超越工业互联网成为第一大应用领域；智能制造领域边缘 AI 盒子渗透率提升至 39%。

## 2、行业竞争格局

当前国内算力中心市场供给结构由三类主体构成：

- 电信运营商：依托全国网络资源和数据中心布局，以标准化通用型服务为主，在定制批发市场占比约 10%。

- 第三方算力中心服务商：成为核心承接方，具备资源调度效率与定制化能力优势，是互联网企业优先锁定资源的主力合作方。

- 企业/地方政府自建项目：主要满足特定区域或垂直行业的算力需求。

市场交付标准方面，“T+6 个月交付能力”成为头部客户签约的重要考量标准，50MW 以上在建及规划项目若能满足交付条件，将成为资源锁定主力。预计到 2027 年，全国智算中心总供给规模将突破 10,670MW，复合增长率超过 60%

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、江西省专精特新中小企业 2025 年 9 月，公司获得江西省工业和信息化厅颁发的专精特新中小企业称号，有效期为 2025 年 9 月 26 日至 2028 年 9 月 25 日。

	<p>2、高新技术企业</p> <p>公司于 2025 年 10 月 29 日被江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR202536000718），有效期为三年。</p>
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	704,044,494.36	464,524,304.21	51.56
毛利率%	16.43	16.63	-
归属于挂牌公司股东的净利润	57,498,619.35	40,476,331.74	42.05
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,342,202.88	38,066,500.49	45.38
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）	39.80	34.59	-
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）	38.31	32.53	-
基本每股收益	1.92	1.35	42.22
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	324,388,613.88	238,632,052.33	35.94
负债总计	158,129,771.29	100,942,477.46	56.65
归属于挂牌公司股东的净资产	166,258,842.59	137,689,574.87	20.75
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.54	4.59	20.70
资产负债率%（母公司）	50.15%	34.23%	-
资产负债率%（合并）	48.75%	42.30%	-
流动比率	1.96	2.24	-
利息保障倍数	3,563.98	1,186.94	-
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	72,593,691.04	31,665,895.90	129.25
应收账款周转率	4.20	4.56	-
存货周转率	236.98	308.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.94	47.93	-
营业收入增长率%	51.56	47.15	-
净利润增长率%	42.05	67.83	-

### 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	60,858,083.96	18.76	25,579,090.48	10.72	137.92
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	194,010,650.55	59.81	128,353,481.77	53.79	51.15
其他应收款	37,413,043.94	11.53	37,814,897.49	15.85	-1.06
固定资产	10,431,042.18	3.22	8,109,289.75	3.4	28.63
长期待摊费用	2,171,033.51	0.67	2,734,736.39	1.15	-20.61
应付账款	140,424,092.42	43.29	84,550,977.18	35.43	66.08
应付职工薪酬	5,808,294.17	1.79	4,526,582.85	1.9	28.32

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金占总资产 18.76%，期末较上年期末增加 137.92%，主要原因系业务增长所致。
- 2、应收账款占总资产 59.81%，期末较上年期末增加 51.15%，主要原因系业务增长所致。
- 3、固定资产占总资产 3.22%，期末较上年期末增加 28.63%，主要原因系公司开展算力项目，购入固定资产所致。
- 4、应付账款期末较上年期末增加 66.08%，主要原因系报告期内业务增长，对应的采购规模也相应扩大所致。
- 5、应付职工薪酬期末较上年期末增加 28.32%，主要原因系报告期内公司业绩同比增长，计提的绩效奖金及年终奖相应增加所致。

#### (二) 经营情况分析

##### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	704,044,494.36	-	464,524,304.21	-	51.56
营业成本	588,388,248.11	83.57	387,277,579.20	83.37	51.93
毛利率%	16.43%	-	16.63%	-	-
销售费用	14,454,645.21	2.05	12,431,452.21	2.68	16.27
管理费用	21,222,528.85	3.01	17,012,314.53	3.66	24.75

研发费用	11,577,783.41	1.64	3,004,282.63	0.65	285.38
财务费用	-346,552.36	-0.05	-362,138.52	-0.08	-4.30
其他收益	2,267,709.57	0.32	441,466.46	0.1	413.68
投资收益	222,945.77	0.03	283,067.44	0.06	-21.24
公允价值变动收益	3,047.01	-	257,605.90	0.06	-98.82
信用减值损失	-2,934,857.50	-0.42	-1,692,607.58	-0.36	73.39
营业利润	67,023,359.10	9.52	43,926,034.34	9.46	52.58
净利润	57,498,619.35	8.17	40,476,331.74	8.71	42.05

## 项目重大变动原因

1、营业收入：报告期比上年同期增加 51.56%，主要原因系受益于公司市场开拓力度的加大和产品竞争力的提升，在原有业务继续保持的情况下，营业收入较上年同比增长。

2、营业成本：报告期比上年同期增加 51.93%，主要原因系业务量增加带来的营业成本的增加。

3、销售费用：报告期比上年同期增加 16.27%，主要原因系随业务增长对应业务人员增加、随之发生的业务费用增加所致。

4、管理费用：报告期比上年同期增加 24.75%，主要原因系随业务增长人员薪酬及其他管理成本增加所致。

5、研发费用：报告期比上年同期增加 285.38%，主要原因系公司增加了研发项目的立项，加大了对研发投入，进一步提升公司核心竞争力。

6、其他收益：报告期比上年同期增加 413.68%，主要原因系收到与收益相关的政府补助所致。

7、公允价值变动收益：报告期比上年同期减少 98.82%，主要原因系公司根据经营资金需求及市场利率环境，缩减了理财产品投资规模，且受市场利率整体下行影响，存量理财产品收益率下降所致。

8、信用减值损失：报告期比上年同期增加 73.39%，主要原因系业务快速扩张导致应收账款增加，采用账龄组合计提坏账准备增加所致。

9、营业利润：本期期末比上年期末增加 52.58%，主要原因为业务增长所致。

10、净利润：本期期末比上年同期增加 42.05%，主要原因系业务增长所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	704,044,494.36	464,524,304.21	51.56
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	588,388,248.11	387,277,579.20	51.93
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
IDC 综合服务	700,230,928.62	587,160,417.32	16.15	54.75	55.52	-2.49
信息安全服务	3,808,639.99	1,222,905.04	67.89	-68.35	-87.42	252.67

- 1、IDC 综合服务营业收入较上年同期增加 54.75%，营业成本较上年同期增加 55.52%，主要原因系公司开拓新的 IDC 资源及业务，在原有存量保有的情况下，营业收入较上年同比增长。报告期内，受上游运营商采购价格的影响，IDC 综合服务毛利率为 16.15%，同比上年同期 16.56%，基本平稳。
- 2、信息安全服务营业收入较上年同期减少 68.35%，营业成本同比上年减少 87.42%，主要原因系部分信息安全项目已完工未取得客户最终验收和结算所致，此类已完工未确认的合同金额约为 818 万元。报告期内信息安全服务项目主要为服务类项目，上年同期的集成类安全项目占比较大，同比毛利率有较大的提升。

#### 按地区分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因

报告期内公司收入构成无重大变动。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	226,251,669.60	32.14	否
2	客户二	114,819,992.47	16.31	否
3	客户三	87,369,885.63	12.41	否
4	客户十一	64,520,721.63	9.16	否
5	客户十二	46,731,609.13	6.64	否
	合计	539,693,878.46	76.66	-

#### 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	供应商一	118,449,761.79	20.13	否
2	供应商六	88,108,618.43	14.97	否
3	供应商七	68,861,341.75	11.70	否
4	供应商八	62,198,183.30	10.57	否

5	供应商九	55,690,740.36	9.46	否
合计		393,308,645.63	66.83%	-

### (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	72,593,691.04	31,665,895.90	129.25%
投资活动产生的现金流量净额	-5,819,923.28	-6,329,960.46	-8.06
筹资活动产生的现金流量净额	-31,494,774.28	-8,550,464.55	268.34

#### 现金流量分析

1、与上年相比，本报告期经营活动产生的现金流量净额增加 129.25%，主要原因为随业务增长经营性收支金额增加所致；

2、与上年相比，本报告期筹资活动产生的现金流量净额减少 268.34%，主要原因为报告期内公司依据《南昌首页科技股份有限公司 2024 年年度股东会会议决议》向股东分配股利 3000 万元所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆首页	控股子公司	IDC 综合服务	10,000,000.00	21,775,033.47	14,870,894.94	18,163,746.52	1,786,128.13
海南冉冉	控股子公司	IDC 综合服务	10,000,000.00	46,651,985.37	11,361,471.47	181,020,467.4	1,481,226.83
南昌光芒	控股子公司	IDC 综合服务	10,000,000.00	28,459,960.12	12,832,902.92	131,495,845.7	2,121,482.8
南昌新塔洛	控股子公司	IDC 综合服务	10,000,000.00	39,821,935.11	8,990,498.38	98,522,314.39	787,588.65
深圳冠球	控股子公司	IDC 综合服务	11,000,000.00	20,433,704.07	11,185,495.00	81,143,583.25	1,297,186.12
深圳	控股	IDC	10,000,000.00	20,893,363.01	3,602,297.39	64,470,264.15	1,220,726.48

町町	子公司	综合服务					
----	-----	------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中邮证券	银行理财产品	中邮证券鸿安1号集合资产管理计划	303,040.67	0	自有资金

### 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、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,577,783.41	3,004,282.63
研发支出占营业收入的比例%	1.64	0.65
研发支出中资本化的比例%	-	-

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科以下	6	9
研发人员合计	6	9
研发人员占员工总量的比例%	10.53	13.64

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	2
公司拥有的发明专利数量	9	2

### (四) 研发项目情况

报告期内研发项目与技术				
序号	主要研发项目名称	项目目的	重点领域突破	技术特色
1	基于 AI 对抗训练的隐蔽攻击行为检测系统的研究	构建基于生成对抗网络的动态检测模型，提升 IDC 对未知隐蔽攻击的主动防御能力。	1、突破传统安全检测无法识别隐蔽攻击的瓶颈；2、提升网络安全系统对未知威胁的防御能力	1、自动模拟攻击训练检测模型，增强抗欺骗能力；2、多维度分析行为，精准识别隐蔽威胁；3、自动调整防护策略，减少人工干预
2	基于碳足迹追踪的 IDC 能效动态评估系统的研究	建立覆盖全生命周期的碳足迹核算模型，实现能耗管理向精准能耗管控转型。	1、突破传统 IDC 能耗管理粗放的局限；2、实现精准的能耗追踪与动态能效优化	1、实时监测设备能耗，精准计算系统能效；2、智能调度资源，优化制冷与算力能耗；3、可视化展示能耗情况，辅助运维决策
3	卫星网络与地面 IDC 融合加速传输平台的研究	研发卫星与地面 IDC 智能融合调度架构，解决偏远区域低延迟广域覆盖需求。	1、突破星地网络融合传输的技术瓶颈；2、解决偏远区域网络覆盖不足的问题	1、智能切换传输路径，优化传输效率；2、预处理数据减少传输量，降低成本；3、网络故障时自动切换，保障业务不中断
4	边缘计算数据与设备管理系统的研究	攻克边缘侧异构设备统一纳管与算力弹性调度难题，提升数据就近处理效率。	1、解决边缘设备分散管理、资源浪费的痛点；2、提升边缘数据处理的实时性与安全性	1、兼容多品牌设备，实现统一管理；2、智能调度资源，提升设备利用率；3、提前预警设备故障，自动切换备用资源
5	异构 GPU 集群系统的研究	解决多厂商 GPU 兼容性问题，建设跨架构统一调度的智能算力底座资源池。	1、解决不同品牌显卡难以协同工作的问题；2、提升算力资源利用率，降低能耗成本	1、屏蔽硬件差异，实现多显卡无缝协同；2、智能分配任务，均衡各设备负载；3、自动调节运行功率，平衡性能与能耗

6	跨区域数据中心智能电力冗余调度平台的研究	研发基于负荷预测的多区域电力智能调度系统，实现故障场景下的毫秒级切换。	1、突破传统电力调度各自为政的局限；2、提升数据中心电力故障的应急响应能力	1、预测用电需求，提前优化电力分配；2、故障时快速切换备用电源，保障业务；3、优先使用低价绿电，降低成本与排放
7	混合云灾备服务一键式跨平台部署平台的研究	研发基于 IaC 的自动化灾备交付工具，简化混合多云环境下灾备部署复杂度。	1、解决混合云环境下灾备部署复杂的痛点；2、提升灾备切换速度，保障业务连续性	1、兼容多平台环境，实现一键部署灾备；2、自动同步数据，保障多端数据一致；3、突发故障时快速切换，减少业务中断
8	高防 BGP 攻击数据可视化管理系统研究	构建攻击态势感知与策略联动大屏，实现 DDoS 防护运营数据的高实时可视化。	1、解决攻击数据不透明、响应滞后的问题；2、提升高防服务的管理效率与客户体验	1、实时展示攻击情况，让防护效果可查看；2、自动分析攻击特征，快速调整防护；3、记录防护过程，支持事后审计追溯
9	意图驱动型大带宽动态路径规划系统的研究	引入意图解析与强化学习算法，使骨干网络具备大带宽传输路径智能决策能力。	1、解决大带宽传输路径僵化、效率低的问题；2、提升网络资源利用率，降低传输延迟	1、根据业务需求，自动规划最优传输路径；2、实时监控网络状态，动态调整路径；3、优化资源分配，提升带宽使用效率
10	基于数字孪生的 IDC 设备预测性维护系统的研究	构建设备高保真数字孪生体，实现健康状态提前预判与视情维护替代被动抢修。	1、突破传统 IDC 设备被动运维的局限；2、实现设备故障提前预警，减少停机时间	1、模拟设备运行状态，提前发现异常；2、预测故障风险，提前安排维护；3、优化运维流程，降低维护成本
11	慢病管理系统	攻克医疗多源数据隐私计算融合难题，提供轻量化高并发的慢病数字化管理基座。	1、解决慢病患者日常管理不便、随访低效的问题；2、提升慢病管理的个性化与智能化水平	1、记录患者健康数据，提供个性化管理建议；2、自动提醒用药与复查，辅助患者管理；3、方便医生远程随访，提升管理效率
12	AI 知识库智能分析解答系统的研究	利用预训练语言模型构建内部智能辅助系统，替代人工应答推动流程智能化。	1、解决传统知识库查询低效、响应慢的问题；2、提升知识服务的智能化与自动化水平	1、智能分析用户问题，自动匹配知识内容；2、快速给出准确解答，减少人工咨询；3、持续学习优化，提升解答的准确性
13	内容分发网络服务管理系统的研究	研发微服务架构统一编排调度系统，实现 CDN 异构节点全生命周期可视可控。	1、解决 CDN 服务管理分散、效率低的问题；2、提升内容分发服务的管理效率与用户体验	1、统一管理分发节点，实时监控运行状态；2、智能调度资源，优化内容分发效率；3、可视化管理界面，简化运维操作
14	硬件固件级可信计算安全启动验证平台的研究	研发芯片到操作系统的逐级度量证明体系，构建不可篡改的硬件信任链安	1、解决设备启动阶段安全防护不足的问题；2、提升硬件底层的安全防护能力，防	1、验证启动程序的真实性，防止恶意篡改；2、保障设备从开机起的安全运行；3、提升系统的可信安全能力，防

		全屏障。	范恶意篡改	范底层攻击
15	省外流量智能分析系统的研究	构建流批一体精细化流量经营分析引擎，破解跨省网间结算成本归因难题。	1、解决省外流量分析滞后、调度不精准的问题；2、提升跨区域流量的管理与优化能力	1、实时分析省外流量情况，掌握业务趋势；2、智能调度流量，优化跨区域传输效率；3、提供分析报表，辅助运营决策
16	闲时带宽利用控制系统的研究	研发基于 AI 预测的闲时资源弹性调度系统，提升非高峰时段带宽资产变现能力。	1、解决网络带宽闲时浪费的问题；2、提升带宽资源利用率，降低运营成本	1、识别闲时带宽，合理分配给非紧急任务；2、不影响高峰业务，充分利用闲置资源；3、动态调整任务调度，最大化资源价值
17	脑机接口 IDC 设备语音控制适配系统的研究	探索脑机与语音融合交互在运维场景应用可行性，验证意图解析对效率影响。	1、解决 IDC 设备控制方式单一、操作复杂的问题；2、实现更便捷的语音控制，提升运维效率	1、适配语音控制，支持用语音操作设备；2、识别语音指令，快速完成运维操作；3、简化操作流程，降低运维的操作门槛
18	物联网 AIOT 管理系统的研究	研发具备异构协议自适应接入与 AI 资源调配能力的平台，解决终端碎片化难题。	1、解决物联网设备分散管理、协议不兼容的问题；2、提升物联网设备的管理效率与安全性	1、兼容多类型设备，实现统一接入管理；2、智能调度资源，提升设备运行效率；3、提前预警故障，优化运维流程
19	高防 BGP 管理系统的研究	完善 DDoS 防护产品线自动化闭环处置流程，提升攻击识别精度与调度效率。	1、解决高防服务响应慢、配置复杂的问题；2、提升高防服务的智能化与客户体验	1、自动识别攻击类型，快速调整防护策略；2、兼容多厂商设备，统一配置管理；3、客户可自定义防护规则，满足不同需求
20	内容分发网络数据上报系统的研究	建立符合工信部监管的标准化数据采集与实时上报通道，保障业务合规对接。	1、解决 CDN 数据上报不及时、格式混乱的问题；2、提升数据的准确性与合规性	1、统一数据格式，实现全局数据整合；2、实时上报数据，支撑快速决策；3、保障数据安全，满足合规审计要求
21	内容分发资源同步系统	研发基于流量预测的主动边缘预热与秒级同步机制，降低突发访问回源压力。	1、解决 CDN 节点资源同步慢、效率低的问题；2、提升内容分发的同步效率与可靠性	1、根据资源热度，优先同步热门内容；2、增量同步减少带宽消耗，提升效率；3、断点续传，保障同步不中断
22	高速公路恶劣天气系统的研究	构建多源感知与四级风险预警联动系统，提升高速公路气象安全保障智慧化水平。	1、解决高速恶劣天气应对滞后、管控粗放的问题；2、提升道路通行安全与通行效率	1、全域监测天气与路面状态，提前预警；2、动态调整管控措施，避免一刀切封路；3、跨部门协同调度，提升应急处置效率

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

### 1、事项描述

公司 2025 年度营业收入为人民币 70,404.45 万元，其中互联网数据中心（IDC）服务收入为人民币 70,023.59 万元，占营业收入的 99.46%。收入确认的具体会计政策详见财务报表附注三（十九）、附注五（二）1 及附注十五。

由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且 IDC 服务收入确认涉及服务期间划分、带宽流量计量及客户对账确认等复杂判断，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，审计机构将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、公司应对措施及审计机构核查情况

针对收入确认事项，公司建立了与收入确认相关的关键内部控制体系，审计机构已对相关控制的设计及执行有效性进行了评价与测试。具体包括：

（1）合同条款审核：公司严格执行销售合同评审流程，确保主要合同条款（包括服务期限、计费标准、结算周期、验收条件等）符合企业会计准则关于收入确认的要求。审计机构检查了主要销售合同，评价公司收入确认方法的适当性。

（2）收入波动分析：公司按月度、产品类型、客户维度对营业收入和毛利率实施持续监控与分析，识别异常波动并及时查明原因。审计机构执行了分析性复核程序，识别是否存在重大或异常波动。

（3）支持性文件核查：公司建立了完整的收入确认支持性文件归档制度，包括销售合同、月度对账单、客户确认记录、带宽流量计量数据及发票等。审计机构从收入明细账中选取样本追查至相关支持性文件。

（4）客户函证确认：公司配合审计机构对主要客户实施应收账款函证程序，函证内容涵盖报告期销售金额，以验证收入确认的真实性与准确性。

（5）截止性测试：公司严格执行收入截止性确认原则，确保收入在服务提供期间恰当确认。审计机构实施了截止测试，检查收入是否记录在正确的会计期间。

（6）财务报表列报：公司已按照企业会计准则及相关信息披露规则的要求，在财务报表中对与营业收入相关的信息作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	<p>随着国内 5G、云计算、人工智能及大模型应用的爆发式增长，加之“东数西算”工程深入推进，数据中心作为核心算力基础设施，众多企业涌入 IDC 行业并加速向智算中心（AIDC）转型。公司当前在江西、海南、重庆等地的市场份额居前列，在 IDC 服务质量、技术研发等方面具备一定实力，但若现有或潜在竞争对手通过 AI 算力服务创新、液冷技术布局、经营模式创新、扩大经营规模、低价竞争等方式不断渗透公司的主要业务领域和客户，公司可能面临市场竞争加剧的风险，导致公司面临市场份额下降风险和毛利率下降风险。</p> <p>应对措施：首先，通过加强技术研发与创新，重点布局智算中心与液冷技术，确保公司技术领先；其次，深化对 AI 客户需求的理解和定制化服务，满足大模型训练与推理的个性化需求；第三，扩展合作伙伴关系，积极开拓 AIDC 领域新的业务机会，推进从 IDC 向智算中心的业务升级。。</p>
IDC 业务经营模式风险	<p>报告期内，公司主要采用租赁模式开展 IDC 综合服务，向三大基础运营商等供应商采购机柜资源、带宽及 IP 地址等通信资源。虽然公司与供应商建立了良好的业务合作关系，但随着公司业务规模的扩张，2025 年以来运营商调整 IDC 跨省、跨网流量结算政策，导致部分流量带宽业务采购成本上升，若公司无法采购到与业务规模相匹配的机柜资源或成本传导受阻，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。。</p> <p>应对措施：公司正在逐步推进共建机房模式的进程，但中长期时间内租赁模式仍然占比较高。同时，公司通过签订长期协议锁定资源价格与供应，密切关注政策动态，提前制定应对预案。</p>
客户集中度过高风险	<p>近年来，直播、短视频、云计算等领域的行业集中度不断提升，数据中心的需求向头部互联网公司集中，AI 行业算力需求带动 IDC 行业进入新发展阶段，DeepSeek 等大模型发布后推理算力需求迅速超过训练算力，市场结构发生根本性变化。以上原因导致公司下游客户集中在头部互联网企业。报告期内，公司前五大客户占营业收入的比例为 76.66%。虽然公司与主要客户保持了较为长期的合作关系，且 IDC 行业的特性决定了客户数据迁移难度较高，客户粘性较高，但如果未来公司主要客户的生产经营和财务状况发生变化，或公司与主要客户的合作关系出现不利变化，且公司不能迅速开发新的优质客户，将对公司持续盈利能力造成不利影响。</p>

	<p>应对措施：首先，采取多元化市场拓展策略，积极开发 AI 大模型、金融、制造等新市场领域和客户群体；其次，深入对接现有客户需求，增加客户粘性，保证现有合作业务的稳定性，重点拓展智算中心高附加值服务。</p>
供应商集中度过高风险	<p>目前国内的带宽、IP 地址等通信资源主要集中于中国电信、中国联通、中国移动三大基础运营商，公司在通信资源获取方面，一定程度上依赖于基础运营商的市场政策。报告期内，公司向三大基础运营商的采购占比为 68.44%。未来，如果基础运营商市场政策出现变化（如跨省结算政策调整、信用期变化）导致带宽、IP 地址等通信资源供给限制或供应价格上涨，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司与运营商保持紧密联系，积极适应供应市场变化，稳定供应商资源；优化公司管理，严格控制公司成本费用；探索与运营商的算电协同合作模式。</p>
产业政策变化风险	<p>“东数西算”工程持续推进，产业配套政策逐步落地。2024 年 7 月，工信部等部委发布《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》，要求到 2025 年底，新建及改扩建大型和超大型数据中心电能利用效率（PUE）降至 1.25 以内，国家枢纽节点数据中心项目 PUE 不得高于 1.2，算力电力双向协同机制初步形成，国家枢纽节点新建数据中心绿电占比超过 80%。与此同时，在“双碳”目标的有序推进下，各地区对数据中心节能减排的具体标准与操作要求也日趋严格，数据中心作为高耗能行业之一，在提高能源使用效率，践行绿色低碳发展方面存在更大的挑战。若公司租赁运营的数据中心项目不符合当地政策要求，将面临整改或关停并转等措施，给公司带来相应的经营风险或经济损失。</p> <p>应对措施：密切关注当地产业政策变动，加速推进存量数据中心液冷技术改造与 PUE 优化；推动技术研发，做好资源优化配置，保证公司在符合法律法规条件下正常稳健开展公司业务。</p>
市场区域集中的风险	<p>为了满足低延迟与用户体验需求，需要数据中心靠近终端用户，公司已成为业内有较强影响力和竞争力的 IDC 企业，在江西、重庆、海南三个省份做到 IDC 细分领域行业领先，未来，如若公司所在业务区域发生产业政策变化、客户合作不及预期或无法开拓其他区域的市场，公司发展存在潜在不利影响，公司经营存在区域集中的风险。2025 年新趋势：随着“东数西算”推进，西部枢纽节点算力增速达 35.6%，公司需平衡东部低时延需求与西部低成本优势。</p> <p>应对措施：公司积极开拓其他区域业务，重点布局国家枢纽节点，持续优化客户结构，形成全国多地市场能力的布局，把握“东数西算”战略机遇。。</p>
技术更新风险	<p>信息技术产业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁的特点，IDC 行业从初步发展到运营成熟，经历了网络中心、IT 中心、云中心和算力中心四个发展阶段。2025 年，AI 技术飞</p>

	<p>速发展推动数据中心转向更复杂的液冷与风冷混合技术策略，机柜功率密度跃升至数百千瓦乃至兆瓦级。技术和产品经常出现新的发展方向，信息技术企业必须准确把握行业技术和应用发展趋势，持续推出适应市场需求的新产品。若公司研发投入成果不及预期或对技术更新发展方向出现误判，不能及时根据快速变化的信息技术及应用需求而研发适用的 IDC/AIDC 技术，公司将面对客户流失的情况。</p> <p>应对措施：洞悉行业技术发展和变革趋势，重点跟踪液冷技术、智算中心架构、国产算力生态等前沿方向，率先发掘用户需求变化，并通过持续技术创新快速响应用户需求，将在激烈的市场竞争中处于优势地位。。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

本期新增“AI 算力供需波动风险”，并对“市场竞争加剧风险”、“产业政策变化风险”、“技术更新风险”进行了重大更新，以反映 2025 年 AI 算力革命与“东数西算”政策深化带来的行业变革。

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	168,519.55	0.1014
作为被告/被申请人	15,000.00	0.0090
作为第三人	-	-
合计	183,519.55	0.057

##### 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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况

##### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

无重大影响。

(二)对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
鹰潭市新美电子科技有限公司	非关联方	否	2025年5月1日	2025年12月31日	660,000.00	4,300,000.00	4,960,000.00	-	已事前及时履行	否
重庆美妙科技有限公司	非关联方	否	2025年3月1日	2025年8月31日	-	300,000.00	300,000.00	-	已事前及时履行	否
重庆智鑫创达科技有限公司	非关联方	否	2025年1月20日	2025年11月19日	-	700,000.00	700,000.00	-	已事前及时履行	否
新余高新区金凯润建材经营部	非关联方	否	2025年5月8日	2025年12月31日	700,000.00	-	-	700,000.00	已事前及时履行	否
重庆热网网络科技有限公司	非关联方	否	2025年4月1日	2025年7月31日	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	已事前及时履行	否
河南记录信息技术服务有限公司	非关联方	否	2025年4月30日	2025年10月29日	-	500,000.00	500,000.00	-	已事前及时履行	否
浙江途说科技发展有限公司	非关联方	否	2025年4月1日	2026年3月31日	-	1,200,000.00	1,200,000.00	-	已事前及时履行	否
周江陵	非关联方	否	2023年5月1日	2024年12月31日	1,087,399.09	-	340,000.00	747,399.09	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	2,447,399.09	8,000,000.00	9,000,000.00	1,447,399.09	-	-

### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

1、因资金周转需要，重庆美妙科技有限公司借款 30 万元，已于 2025 年 12 月归还；
2、因资金周转需要，重庆智鑫创达科技有限公司借款 70 万元，已于 2025 年 12 月归还；
3、因资金周转需要，重庆热网网络科技有限公司借款 100 万元，已于 2025 年 8 月归还；
4、因资金周转需要，新余高新区金凯润建材经营部借款 260 万元，余 70 万本金未归还；
5、因资金周转需要，浙江途说科技发展有限公司借款 120 万元，已于 2025 年 8 月归还；
6、因资金周转需要，鹰潭市新美电子科技有限公司借款 430 万元，报告期内已全部归还原借款本金及利息；
7、因资金周转需要，河南记录信息技术服务有限公司借款 50 万元，已于 2025 年 8 月归还。
8、报告期内周江陵累计归还资金 34 万元，余 74.74 万本金未归还。
以上借款对公司运营无影响。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无
---

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

报告期内公司无重大关联交易。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

根据公司 2025 年 2 月 7 日召开的 2025 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订公司挂牌前<员工股权激励管理办法>的议案》。本次修订明确新增公司员工何宝明为激励对象，通过对持股平台格盛投资企业进行三轮增资的方式间接持有公司股份共计 24 万股。

2025 年实施第一轮增资，增资后何宝明享有格盛投资企业注册资本 5.43 万元，间接持有公司股份 79,297.00 股，本次何宝明认购标的份额支付对价为 344,250.00 元，已于 2025 年 4 月实缴到位。权益工具的公允价值以增资前公司最近可观测股票交易价格 22.78 元确定，对应股份支付总金额为 146.21 万元。本次股权激励禁售期为 5 年，自激励对象工商变更登记为格盛投资企业合伙人之日起计算（2025 年 4 月 28 日）。何宝明后续两轮增资，需经后续评价委员会确认后方可于 2026 年、2027 年实施。

### (六)承诺事项的履行情况

#### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	2024 年 6 月 26 日	-	挂牌	限售承诺	实际控制人或控股股东、其他股东、董监高所持公司股份自愿限售	正在履行中
实际控制人或控股股东、其他股东	2024 年 6 月 26 日	-	挂牌	股份权属清晰承诺	就挂牌前所持公司股份权属清晰作出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高、实际控制人一致	2024 年 6 月 26 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中

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

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	8,500,000	28.33	0	8,500,000	28.33	
	其中：控股股东、实际控制人	2,325,000	7.75	0	2,325,000	7.75	
	董事、监事、高管	2,174,701	7.249	0	2,174,701	7.249	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,500,000	71.67	0	21,500,000	71.67	
	其中：控股股东、实际控制人	6,975,000	23.25	0	6,975,000	23.25	
	董事、监事、高管	6,525,000	21.75	0	6,525,000	21.75	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							7

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	陈细林	9,300,000	0	9,300,000	31.0000%	6,975,000	2,325,000	0	0
2	王细娥	8,699,701	0	8,699,701	28.9990%	6,525,000	2,174,701	0	0
3	首云科技	6,000,000	0	6,000,000	20.0000%	4,000,000	2,000,000	0	0
4	顺达投资	3,000,000	0	3,000,000	10.0000%	2,000,000	1,000,000	0	0
5	格盛投资	3,000,000	0	3,000,000	10.0000%	2,000,000	1,000,000	0	0
6	张雯华	199	0	199	0.0007%	0	199	0	0
7	张云峰	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.0000%	21,500,000	8,500,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

<p>1、王细娥系陈细林兄长陈林的配偶。</p> <p>2、首云科技系陈细林控制并担任执行董事、总经理的企业。</p> <p>3、陈细林、王细娥分别持有顺达投资 51.00%、49.00% 合伙份额，陈细林、王细娥分别持有格盛投资 17.48%、15.64% 合伙份额，王细娥、陈细林分别担任顺达投资、格盛投资执行事务合伙人。</p>
---

4、王细娥、首云科技、顺达投资、格盛投资为陈细林的一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司的控股股东、实际控制人为陈细林先生。截至本年度报告披露之日，陈细林直接持有公司 31.00%股份，为公司第一大股东，并担任公司董事长。首云科技、格盛投资分别持有公司 20.00%、10.00%股份，陈细林持有首云科技 95.00%股权且担任执行董事、总经理，并持有格盛投资 17.48%合份额且担任执行事务合伙人，陈细林能够控制首云科技和格盛投资。陈细林直接和通过首云科技、格盛投资间接合计控制公司 61.00%股份的表决权。

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

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

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
2025 年 4 月 21 日	10	0	0
合计	10	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，《2024 年度利润分配预案》经由公司董事会、监事会审议通过后提交 2024 年年度股东会审议。审议通过后在规定时间内实施，切实保证了全体股东的利益。

公司于 2025 年 4 月 24 日披露了《2024 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2025 年 4 月 30 日，除权除息日为：2025 年 5 月 6 日。截至本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	15	0	0

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

公司主营业务为互联网数据中心（IDC）服务，属于信息传输、软件和信息技术服务业中的互联网和相关服务领域。2024-2025 年，国家及地方层面密集出台近两百项算力基础设施相关政策，行业宏观政策环境呈现以下特征：

#### 1、全国一体化算力网加速成型。

国家以“东数西算”工程为关键抓手，强化规划刚性约束，引导新增大型、超大型数据中心及智能计算中心向国家枢纽节点集聚。2025 年 1 月，国家发展改革委、国家数据局、工业和信息化部联合印发《国家数据基础设施建设指引》，体系化推进数据基础设施建设，明确引导新建数据中心与可再生能源协同布局，推进风光基地与算力枢纽联动。2025 年 5 月，国家数据局发布《算力互联互通行动计划》，提出到 2026 年建立完备的算力互联互通标准体系，优化算力设施互联，推动全国统一算力服务市场建设。

#### 2、绿色低碳转型成为硬约束。

2024 年 7 月，国家发展改革委等四部门发布《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》，明确到 2025 年底新建大型/超大型数据中心 PUE 降至 1.25 以内，国家枢纽节点不超过 1.2，整体上架率不低于 60%。2025 年 6 月，《绿色数据中心评价》国家标准正式实施，将 PUE、可再生能源使用率、水资源利用、碳排放强度等纳入强制评价指标，推动算力产业全面融入“双碳”战略。2025 年 6 月，国家发改委与国家能源局联合印发《关于有序推动绿电直连发展有关事项的通知》，允许新能源项目通过专用线路向数据中心集群供电，规定自发自用电量比例不低于 60%，为数据中心实现物理级绿电溯源提供制度保障。

#### 3、算电协同与区域差异化布局并行。

2025 年 2 月，国家能源局印发《2025 年能源工作指导意见》，将算力纳入可再生能源消纳重点方向，试点算电协同新技术。各地基于资源禀赋实施差异化支持政策：北京引导存量数据中心在能耗总量不增加前提下改造为智算中心，年均 PUE 降至 1.35 以下；内蒙古和林格尔集群要求绿电比例不低于 80%；宁夏禁止 PUE>1.3 的数据中心新建和扩建，优先支持 PUE≤1.15 项目。

## 二、 制度修订

### 1、IDC 行业数据安全专项监管落地。

2025 年 1 月，工信部办公厅发布《关于加强互联网数据中心客户数据安全保护的通知》，要求 IDC 企业明确安全责任界面，加强制度建设与组织保障，提升客户数据安全管理能力，保障数据存储、计算及传输安全，妥善处理应急事件。配套发布的《互联网数据中心客户数据安全保护实施指引》为 IDC 企业推动客户数据保护工作提供具体指引，将数据合规要求从原则性规范转化为可执行的操作标准。

### 2、网络安全等级保护制度精准化升级。

2025 年 3 月，公安部十一局印发《关于进一步做好网络安全等级保护有关工作的函》，自 2025 年 3 月 20 日起启用新版《网络安全等级测评报告模板》。等保测评体系迎来重大升级：三级等保测评要求从 290 项缩减至 211 项，新增“安全管理中心”模块，强调数据分类分级管理与《数据安全法》联动监管，漏洞修复周期从 30 天缩短至 15 天（三级系统），标志着我国网络安全监管从“合规驱动”迈入“精准防控”新阶段。

### 3、数据安全与个人信息保护制度全面升级。

2025 年 1 月 1 日，《网络数据安全条例》正式施行，标志着中国网络数据安全领域首次形成行政法规层级的系统性规范。该条例以《网络安全法》《数据安全法》《个人信息保护法》为上位法依据，对网络数据安全架构、重要数据识别与保护、数据处理者责任、网络平台治理及数据出境安全等核心问题进行细化，明确网络数据处理者需依法依规加强数据安全防护体系建设，建立健全数据分级分类管理、安全审查、风险监测等管理制度。

2025 年 2 月，国家网信办公布《个人信息保护合规审计管理办法》，自 2025 年 5 月 1 日起施行，首次在部门规章层面系统界定个人信息保护合规审计的性质、分类与触发机制，将处理 100 万人以上的个人信息处理者与个人信息保护负责人制度直接挂钩。

### 4、数据跨境流动监管趋于成熟稳定。

2025 年，国家网信办发布《数据出境安全评估申报指南（第三版）》，通过材料简化、流程明确和有效期延展机制提升申报透明度；《个人信息出境认证办法》正式施行，填补个人信息出境认证机制在操作层面的法律空白，与数据出境安全评估、标准合同机制形成互补路径。监管执法呈现“以事件为切入点，反向审视企业全链路数据治理能力”的特征，数据跨境合规已从制度要求转变为现实执法风险。

### 三、 资质情况

公司为工业和信息化部认定的增值电信业务服务提供商，拥有中华人民共和国增值电信业务经营许可证（多地 IDC 及全国范围 ISP、CDN），是高新技术企业、江西省互联网 20 强重点企业、江西互联网应急中心网络安全应急支撑单位，已通过信息安全风险评估三级资质、ISO9001 质量管理体系认证。

### 四、 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司获得发明专利 8 项，分别为一种服务器交易的弹性需求计算方法及应用系统”、“IDC 机房运维可视化监控方法及系统”、“基于物联网的多运营商卡 AIOT 管理方法及系统”、“运营商不同区域级网络之间的流量智能分析方法及系统”、“结合流量预测的网络带宽时空复用方法及系统”、“一种服务器用数据保全方法及应用系统”、“一种服务器租赁的数据维护方法及应用系统”、“一种大带宽网络流量调度管理方法及系统”；公司获得软件著作权 50 项。

### 五、 研发情况

#### （一） 研发模式

公司作为新三板创新层互联网基础设施服务商，坚持以“云、智、网”一体化为战略导向，采用“自主研发为主、合作开发为辅”的研发模式。公司建立产品开发流程管理体系，设立专门的研发中心，涵盖研发需求管理、研发过程管理和研发成果管理。研发需求管理旨在通过客户反馈、市场调研及内部评估等环节，确定研发方向与优先级。研发过程管理通过对项目进度、质量控制、预算费用等环节的监督与管控，保障研发工作高效推进并符合预期目标。研发成果管理则通过严格的测试验证与成果评审，确保研发产出符合质量标准与应用要求，形成闭环的研发管理体系，持续提升公司技术创新与核心竞争力。

#### （二） 合作研发或外包研发

适用 不适用

## 六、 个人信息保护

适用 不适用

## 七、 网络安全

适用 不适用

## 八、 处罚及纠纷

适用 不适用

## 九、 移动互联网应用程序业务分析

适用 不适用

## 十、 第三方支付

适用 不适用

## 十一、 虚拟货币业务分析

适用 不适用

## 十二、 网络游戏业务分析

适用 不适用

## 十三、 互联网视听业务分析

适用 不适用

## 十四、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

## 十五、 互联网营销（广告）业务分析

适用 不适用

## 十六、 电商代运营业务分析

适用 不适用

## 十七、 自媒体运营业务分析

适用 不适用

## 十八、 其他平台业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈细林	董事长	男	1980年9月	2025年2月7日	2028年2月6日	9,300,000	-	9,300,000	31
何宝明	董事、总经理	男	1976年9月	2025年2月7日	2028年2月6日	-	-	-	-
王细娥	董事、副总经理、董事会秘书	女	1984年9月	2025年2月7日	2028年2月6日	8,699,701	-	8,699,701	28.999
易涌	董事、财务总监	男	1981年1月	2025年2月7日	2025年12月29日	-	-	-	-
洪最欢	董事	女	1993年10月	2025年2月7日	2028年2月6日	-	-	-	-
熊易喜	监事会主席	男	1984年5月	2025年2月7日	2028年2月6日	-	-	-	-
淦华安	监事	男	1984年8月	2025年2月7日	2028年2月6日	-	-	-	-
周洁	职工监事	男	1998年2月	2025年2月7日	2028年2月6日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、陈细林为公司控股股东，同时持有公司股东首云科技 95%股权并担任其执行董事、总经理，持有公司股东顺达投资 51%合伙份额，持有公司股东格盛投资 17.48%合伙份额并担任其执行事务合伙人，公司股东王细娥为陈细林兄长的配偶。

2、王细娥为公司股东，同时持有公司股东顺达投资 49%合伙份额并担任其执行事务合伙人，持有公司股东格盛投资 15.64%合伙份额，王细娥为公司控股股东陈细林兄长的配偶。

3、易涌、洪最欢、熊易喜、淦华安、周洁分别持有公司股东格盛投资 7.36%、7.36%、7.36%、

7.36%、1.84%合伙份额。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
何宝明	董事、 总经理	股票期权				79,297	4.34	
合计	-	-				79,297	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1	1	7
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	2	2	3
业务人员	24	5	1	28
技术人员	13	2	0	15
研发人员	6	3	0	9
员工总计	57	13	4	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	31	35
专科	22	28
专科以下	4	2

员工总计	57	66
------	----	----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

报告期内，公司严格遵守员工薪酬政策，并按照公司相关规定严格执行员工培训计划，不存在违反规定的情形。截止 2025 年 12 月 31 日，需公司承担费用的离退休职工人数共计 0 人。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

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

董事会认为公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

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

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

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

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

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

#### 1、会计核算体系

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

#### 2、财务管理体系

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

#### 3、风险控制体系

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

#### 4、年度报告差错责任追究制度相关情况

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

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2026〕7063号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市上城区钱江路华润大厦B座16层			
审计报告日期	2026年4月20日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	许安平 2年	赵成龙 2年	（姓名3） 年	（姓名4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	18			

## 审 计 报 告

天健审〔2026〕7063号

南昌首页科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南昌首页科技股份有限公司（以下简称首页科技公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了首页科技公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025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

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于首页科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）、五（二）1 及十五。

首页科技公司的营业收入主要来自于互联网数据中心（IDC）服务。2025 年度，首页科技公司营业收入金额为人民币 70,404.45 万元，其中 IDC 服务的营业收入为人民币 70,023.59 万元，占营业收入的 99.46%。

由于营业收入是首页科技公司关键业绩指标之一，可能存在首页科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）从收入明细账中选取项目追查相关支持性文件，包括销售合同、对账单、客户确认记录及发票等；

（5）结合应收账款函证，选取主要客户函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估首页科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

首页科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督首页科技公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对首页科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致首页科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：许安平  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：赵成龙

二〇二六年四月二十日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	60,858,083.96	25,579,090.48
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	442,289.11	323,158.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	3	194,010,650.55	128,353,481.77
应收款项融资		-	-
预付款项	4	10,740,017.82	25,034,796.73
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5	37,413,043.94	37,814,897.49
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	6	4,200,723.42	2,506,703.26
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	770,523.44	6,054,149.12
<b>流动资产合计</b>		<b>308,435,332.24</b>	<b>225,666,276.85</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	8	10,431,042.18	8,109,289.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	9	1,697,651.87	528,754.22
无形资产	10	263,075.63	192,117.17
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	11	2,171,033.51	2,734,736.39
递延所得税资产	12	1,390,478.45	1,400,877.95
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,953,281.64</b>	<b>12,965,775.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>324,388,613.88</b>	<b>238,632,052.33</b>
<b>流动负债：</b>			
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	13	140,424,092.42	84,550,977.18
预收款项		-	-
合同负债	14	150,536.81	678,123.98
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	15	5,808,294.17	4,526,582.85
应交税费	16	10,952,862.25	10,337,217.21
其他应付款	17	155,490.73	373,091.35
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	18	-	212,155.55
其他流动负债	19	9,032.22	40,687.44
<b>流动负债合计</b>		<b>157,500,308.60</b>	<b>100,718,835.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	20	629,462.69	223,641.90
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	12	-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>629,462.69</b>	<b>223,641.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>158,129,771.29</b>	<b>100,942,477.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	22	18,576,566.32	17,505,917.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	23	12,436,165.02	7,605,949.90
一般风险准备		-	-
未分配利润	24	105,246,111.25	82,577,707.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		166,258,842.59	137,689,574.87
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>166,258,842.59</b>	<b>137,689,574.87</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>324,388,613.88</b>	<b>238,632,052.33</b>

法定代表人：陈细林

主管会计工作负责人：高志杰

会计机构负责人：高志杰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		44,127,905.26	14,229,618.99
交易性金融资产		303,040.67	1,085.32
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	157,909,048.88	92,648,736.64
应收款项融资		-	-
预付款项		18,356,721.90	28,577,470.22
其他应收款	2	1,370,790.14	14,327,589.06
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		2,274,803.01	84,601.78
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	87,280.54
<b>流动资产合计</b>		<b>224,342,309.86</b>	<b>149,956,382.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	26,742,359.52	11,742,359.52
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		4,011,135.23	2,548,792.72
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,697,651.87	528,754.22
无形资产		161,167.02	181,497.76
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		19,123.82	76,494.98
递延所得税资产		620,639.07	765,776.36
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,252,076.53</b>	<b>15,843,675.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>257,594,386.39</b>	<b>165,800,058.11</b>

<b>流动负债：</b>			
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		105,066,452.73	45,253,133.48
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,381,728.86	2,102,872.14
应交税费		13,822,350.46	8,824,387.82
其他应付款		7,271,038.22	108,813.32
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	23,113.21
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	212,155.55
其他流动负债		-	1,386.79
<b>流动负债合计</b>		<b>128,541,570.27</b>	<b>56,525,862.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		629,462.69	223,641.90
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>629,462.69</b>	<b>223,641.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>129,171,032.96</b>	<b>56,749,504.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		20,966,560.37	19,895,912.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		12,436,165.02	7,605,949.90
一般风险准备		-	-

未分配利润		65,020,628.04	51,548,692.00
所有者权益（或股东权益）合计		128,423,353.43	109,050,553.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		257,594,386.39	165,800,058.11

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		704,044,494.36	464,524,304.21
其中：营业收入	1	704,044,494.36	464,524,304.21
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		636,078,799.04	419,887,802.09
其中：营业成本	1	588,388,248.11	387,277,579.20
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	2	782,145.82	524,312.04
销售费用	3	14,454,645.21	12,431,452.21
管理费用	4	21,222,528.85	17,012,314.53
研发费用	5	11,577,783.41	3,004,282.63
财务费用	6	-346,552.36	-362,138.52
其中：利息费用		18,806.90	38,472.08
利息收入		405,595.89	432,986.84
加：其他收益	7	2,267,709.57	441,466.46
投资收益（损失以“-”号填列）	8	222,945.77	283,067.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	3,047.01	257,605.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,934,857.50	-1,692,607.58

资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-501,181.07	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		67,023,359.10	43,926,034.34
加：营业外收入	12	86.99	1,842,730.39
减：营业外支出	13	14,892.39	143,340.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		67,008,553.70	45,625,424.06
减：所得税费用	14	9,509,934.35	5,149,092.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		57,498,619.35	40,476,331.74
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）		57,498,619.35	40,476,331.74
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）		57,498,619.35	40,476,331.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		57,498,619.35	40,476,331.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		57,498,619.35	40,476,331.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.92	1.35
（二）稀释每股收益（元/股）		1.92	1.35

法定代表人：陈细林

主管会计工作负责人：高志杰

会计机构负责人：高志杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	1	552,919,254.79	401,823,966.06
减：营业成本	1	466,402,292.03	354,366,053.05
税金及附加		501,467.78	396,729.21
销售费用		9,728,837.44	4,939,711.30
管理费用		9,533,553.13	9,134,286.04
研发费用		9,495,737.90	2,397,934.22
财务费用		-257,685.25	-254,443.52
其中：利息费用		18,806.90	34,195.14
利息收入		294,395.64	304,662.29
加：其他收益	2	1,750,589.89	292,928.75
投资收益（损失以“-”号填列）		136,210.80	3,132,075.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,047.01	127,450.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,086,303.81	607,566.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,318,595.65	35,003,716.62
加：营业外收入		0.01	705,266.99
减：营业外支出		13,031.11	126,631.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,305,564.55	35,582,352.35
减：所得税费用		9,003,413.39	4,532,251.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,302,151.16	31,050,100.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,302,151.16	31,050,100.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-

5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>48,302,151.16</b>	<b>31,050,100.85</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		680,200,778.98	436,339,049.26
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	4,765.80
收到其他与经营活动有关的现金	2（1）	3,507,583.89	13,951,450.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>683,708,362.87</b>	<b>450,295,265.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		552,896,227.29	369,551,523.24
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		15,050,861.08	11,117,530.22
支付的各项税费		12,872,975.85	6,340,401.00
支付其他与经营活动有关的现金	2 (2)	30,294,607.61	31,619,915.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		611,114,671.83	418,629,369.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		72,593,691.04	31,665,895.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1 (1)	20,377,766.82	37,429,768.96
取得投资收益收到的现金		73,382.18	257,590.09
c 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	2 (3)	9,000,000.00	3,097,053.51
<b>投资活动现金流入小计</b>		29,451,149.00	40,784,412.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,773,582.64	7,008,120.47
投资支付的现金	1 (2)	20,497,489.64	37,506,252.55
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	2 (4)	8,000,000.00	2,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,271,072.28	47,114,373.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,819,923.28	-6,329,960.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	17,690.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	2 (5)	1,494,774.28	532,774.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,494,774.28	21,550,464.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-31,494,774.28	-8,550,464.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		35,278,993.48	16,785,470.89
加：期初现金及现金等价物余额		25,579,090.48	8,793,619.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		60,858,083.96	25,579,090.48

法定代表人：陈细林

主管会计工作负责人：高志杰

会计机构负责人：高志杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		511,187,047.60	428,612,966.26
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		19,344,652.38	22,484,956.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>530,531,699.98</b>	<b>451,097,922.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		416,362,299.27	407,817,696.75
支付给职工以及为职工支付的现金		6,956,076.04	5,176,977.55
支付的各项税费		9,296,971.35	4,471,562.19
支付其他与经营活动有关的现金		20,825,955.10	14,538,870.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>453,441,301.76</b>	<b>432,005,107.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>77,090,398.22</b>	<b>19,092,815.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,998,044.65	19,727,846.53
取得投资收益收到的现金		3,006,835.59	127,450.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	3,032,075.47
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,004,880.24</b>	<b>22,887,372.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,402,217.91	1,517,290.59
投资支付的现金		35,300,000.00	19,727,450.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>38,702,217.91</b>	<b>23,844,741.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,697,337.67</b>	<b>-957,368.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	15,677.77
支付其他与筹资活动有关的现金		1,494,774.28	436,774.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,494,774.28</b>	<b>18,452,452.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,494,774.28</b>	<b>-8,452,452.05</b>

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		29,898,286.27	9,682,994.56
加：期初现金及现金等价物余额		14,229,618.99	4,546,624.43
六、期末现金及现金等价物余额		44,127,905.26	14,229,618.99

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	30,000,000.00				17,505,917.95				7,605,949.90		82,577,707.02		137,689,574.87
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	30,000,000.00	-	-	-	17,505,917.95	-	-	-	7,605,949.90	-	82,577,707.02	-	137,689,574.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,070,648.37	-	-	-	4,830,215.12	-	22,668,404.23	-	28,569,267.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,498,619.35	-	57,498,619.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,070,648.37	-	-	-	-	-	-	-	1,070,648.37
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,070,648.37	-	-	-	-	-	-	-	1,070,648.37
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,830,215.12	-	-34,830,215.12	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,830,215.12	-	-4,830,215.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,576,566.32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,436,165.02</b>	<b>-</b>	<b>105,246,111.25</b>	<b>-</b>	<b>166,258,842.59</b>

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	30,000,000.00	-	-	-	16,654,589.95	-	-	-	4,500,939.81	-	45,206,385.37	-	96,361,915.13
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	30,000,000.00	-	-	-	16,654,589.95	-	-	-	4,500,939.81	-	45,206,385.37	-	96,361,915.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	851,328.00	-	-	-	3,105,010.09	-	37,371,321.65	-	41,327,659.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,476,331.74	-	40,476,331.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	851,328.00	-	-	-	-	-	-	-	851,328.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	851,328.00	-	-	-	-	-	-	-	851,328.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

法定代表人：陈细林

主管会计工作负责人：高志杰

会计机构负责人：高志杰

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	19,895,912.00	-	-	-	7,605,949.90	-	51,548,692.00	109,050,553.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	19,895,912.00	-	-	-	7,605,949.90	-	51,548,692.00	109,050,553.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,070,648.37	-	-	-	4,830,215.12	-	13,471,936.04	19,372,799.53
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,302,151.16	48,302,151.16
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,070,648.37	-	-	-	-	-	-	1,070,648.37
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,070,648.37	-	-	-	-	-	-	1,070,648.37
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,830,215.12	-	-	-30,000,000.00
											34,830,215.12	

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,830,215.12	-	-4,830,215.12	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,966,560.37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,436,165.02</b>	<b>-</b>	<b>65,020,628.04</b>	<b>128,423,353.43</b>

项目	2024 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	19,044,584.00	-	-	-	4,500,939.81	-	23,603,601.24	77,149,125.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	19,044,584.00	-	-	-	4,500,939.81	-	23,603,601.24	77,149,125.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	851,328.00	-	-	-	3,105,010.09	-	27,945,090.76	31,901,428.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,050,100.85	31,050,100.85
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	851,328.00	-	-	-	-	-	-	851,328.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	851,328.00	-	-	-	-	-	-	851,328.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,105,010.09	-	-3,105,010.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,105,010.09	-	-3,105,010.09	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>19,895,912.00</b>	-	-	-	<b>7,605,949.90</b>	-	<b>51,548,692.00</b>	<b>109,050,553.90</b>

# 南昌首页科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 20 日二届七次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

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

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

## 2.合并财务报表的编制方法

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

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 金融工具

#### 1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

#### 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

##### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

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

[注]系本公司合并财务报表范围内关联方

#### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

#### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （3）属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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

#### 2) 合并财务报表

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

## （十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## （十四）无形资产

1. 无形资产包括专利权、专利使用权及软件等，按成本进行初始计量。

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

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

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

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

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

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

#### (2) 直接投入费用

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

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

#### (4) 无形资产摊销费用

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

#### (5) 委托外部研究开发费用

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

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验

收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

#### （十五）部分长期资产减值

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

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

#### （十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十八) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （十九）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给

客户的款项。

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司的收入主要包括 IDC 综合服务收入、信息安全服务收入。IDC 综合服务业务在公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，在合同约定的服务期限内按月确认收入。公司根据固定合同与敞口合同两种分类采取不同收入确认方式。固定合同即合同约定单价及使用总量；敞口合同仅约定单价，不约定使用总量，根据客户实际使用量收费。对于固定合同，按照合同约定采用直线法在服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，根据公司统计的使用量，在客户确认后，按照合同约定单价计算确认收入。信息安全服务业务属于在某一时点履行的履约义务，公司在信息安全服务项目实施完成，经客户验收后确认收入，或是在咨询服务已经提供，服务金额经确认并按照约定取得收款权利时确认服务收入。

#### (二十) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产

在转回日的账面价值。

#### (二十一) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十二) 政府补助

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

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十四) 租赁

#### 公司作为承租人

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

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

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

#### 1. 使用权资产

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

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

资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 2. 租赁负债

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

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公 司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

### (二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对江西省认定机构2025年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公示》，公司取得编号为GR202536000718的《高新技术企业证书》，有效期为2025-2027年度。公司本期减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的

公告》（财政部 国家税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。子公司南昌光芒数据科技有限公司、南昌新塔洛科技有限公司、深圳叮叮科技有限公司、海南冉冉科技有限公司、深圳市冠球科技有限公司、重庆首页科技发展有限公司符合小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	60,608,267.85	25,577,494.83
其他货币资金	249,816.11	1,595.65
合 计	60,858,083.96	25,579,090.48

##### （2）其他说明

公司存放于第三方支付平台账户余额为 249,816.11 元，使用不受限。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	442,289.11	323,158.00
其中：理财产品	442,289.11	323,158.00
合 计	442,289.11	323,158.00

#### 3. 应收账款

##### （1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	199,501,209.20	132,044,311.11
1-2 年	549,419.59	300,000.00
2-3 年	300,000.00	402,083.34
3 年以上	1,350,626.28	949,542.94
账面余额合计	201,701,255.07	133,695,937.39
减：坏账准备	7,690,604.52	5,342,455.62

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	194,010,650.55	128,353,481.77

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,650,626.28	0.82	1,650,626.28	100.00	
按组合计提坏账准备	200,050,628.79	99.18	6,039,978.24	3.02	194,010,650.55
合 计	201,701,255.07	100.00	7,690,604.52	3.81	194,010,650.55

(续上表)

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

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

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

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,501,209.20	5,985,036.28	3.00
1-2 年	549,419.59	54,941.96	10.00
小 计	200,050,628.79	6,039,978.24	3.02

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,350,626.28	300,000.00				1,650,626.28
按组合计提坏账准备	3,991,829.34	2,049,148.90		1,000.00		6,039,978.24
合 计	5,342,455.62	2,349,148.90		1,000.00		7,690,604.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,000.00

2) 应收账款核销说明

客户已注销、已吊销状态或长时间未能收回欠款，经全力追讨，公司确已无法收回。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户一	75,317,389.15		75,317,389.15	37.34	2,259,521.67
客户二	41,322,064.10		41,322,064.10	20.49	1,239,661.92
客户三	18,146,281.50		18,146,281.50	9.00	544,388.45
客户四	14,604,841.88		14,604,841.88	7.24	438,145.26
客户五	12,729,883.77		12,729,883.77	6.31	381,896.51
小 计	162,120,460.40		162,120,460.40	80.38	4,863,613.81

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	10,740,017.82	100.00		10,740,017.82	25,034,796.73	100.00		25,034,796.73
合 计	10,740,017.82	100.00		10,740,017.82	25,034,796.73	100.00		25,034,796.73

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	9,987,296.43	92.99
供应商二	310,910.12	2.89
供应商三	149,683.68	1.39
供应商四	100,519.62	0.94
供应商五	97,909.69	0.91
小 计	10,646,319.54	99.12

## 5. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	37,109,647.45	35,998,481.30
拆借款	1,621,439.02	2,464,594.23
押金及保证金	532,235.99	574,458.99
应收暂付款	649.55	42,602.44
账面余额合计	39,263,972.01	39,080,136.96
减：坏账准备	1,850,928.07	1,265,239.47
账面价值合计	37,413,043.94	37,814,897.49

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	34,487,410.97	37,970,631.67
1-2 年	3,949,061.96	1,084,205.30
2-3 年	812,199.09	15,200.00
3 年以上	15,299.99	10,099.99
账面余额合计	39,263,972.01	39,080,136.96
减：坏账准备	1,850,928.07	1,265,239.47
账面价值合计	37,413,043.94	37,814,897.49

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,263,972.01	100.00	1,850,928.07	4.71	37,413,043.94
合 计	39,263,972.01	100.00	1,850,928.07	4.71	37,413,043.94

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	39,263,972.01	1,850,928.07	4.71
其中：1 年以内	34,487,410.97	1,034,622.33	3.00
1-2 年	3,949,061.96	394,906.20	10.00
2-3 年	812,199.09	406,099.55	50.00
3 年以上	15,299.99	15,299.99	100.00
小 计	39,263,972.01	1,850,928.07	4.71

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	1,139,118.95	108,420.53	17,699.99	1,265,239.47
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-118,471.86	118,471.86		
--转入第三阶段		-81,219.91	81,219.91	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,995.24	249,233.72	322,479.64	585,708.60
本期收回或转回				
本期核销	20.00			20.00
其他变动				
期末数	1,034,622.33	394,906.20	421,399.54	1,850,928.07
期末坏账准备计 提比例（%）	3.00	10.00	50.92	4.71

（4）本期实际核销的其他应收款情况

1）其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	20.00

2）其他应收款核销说明

客户已注销、已吊销状态或长时间未能收回欠款，经全力追讨，公司确已无法收回。

（5）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
客户六	应收代理分成、 维保服务费	18,617,424.17	1 年以内	47.42	558,522.73
客户七	应收代理分成、 维保服务费	8,291,075.87	1 年以内	21.12	248,732.28
客户八	应收代理分成、 维保服务费	1,902,995.84	1 年以内	4.85	57,089.88
客户九	应收代理分成、 维保服务费	1,575,531.86	1 年以内	4.01	47,265.96
客户十	应收代理分成、 维保服务费	920,900.00	1 年以内	2.35	27,627.00
小 计		31,307,927.74		79.74	939,237.85

6. 存货

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	4,701,904.49	501,181.07	4,200,723.42	2,506,703.26		2,506,703.26
合 计	4,701,904.49	501,181.07	4,200,723.42	2,506,703.26		2,506,703.26

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
技术服务费	2,506,703.26	2,279,803.01	84,601.78	501,181.07	4,200,723.42
小 计	2,506,703.26	2,279,803.01	84,601.78	501,181.07	4,200,723.42

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	701,135.91		701,135.91	5,967,320.30		5,967,320.30
预缴企业所得税	69,387.53		69,387.53	86,828.82		86,828.82
合 计	770,523.44		770,523.44	6,054,149.12		6,054,149.12

8. 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	5,702,930.97	2,463,881.78	5,761,651.11	457,690.10	14,386,153.96
本期增加金额		522,725.67	5,267,561.85	64,028.00	5,854,315.52
(1) 购置		522,725.67	5,267,561.85	64,028.00	5,854,315.52
本期减少金额			12,141.61		12,141.61
(1) 处置或报废			12,141.61		12,141.61
期末数	5,702,930.97	2,986,607.45	11,017,071.35	521,718.10	20,228,327.87
累计折旧					
期初数	3,736,016.07	1,489,208.81	741,547.56	310,091.77	6,276,864.21
本期增加金额	942,568.56	411,892.04	2,101,437.84	66,024.96	3,521,923.40
(1) 计提	942,568.56	411,892.04	2,101,437.84	66,024.96	3,521,923.40
本期减少金额			1,501.92		1,501.92

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废			1,501.92		1,501.92
期末数	4,678,584.63	1,901,100.85	2,841,483.48	376,116.73	9,797,285.69
账面价值					
期末账面价值	1,024,346.34	1,085,506.60	8,175,587.87	145,601.37	10,431,042.18
期初账面价值	1,966,914.90	974,672.97	5,020,103.55	147,598.33	8,109,289.75

#### 9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,644,350.83	1,644,350.83
本期增加金额	1,669,632.62	1,669,632.62
(1) 租入	1,669,632.62	1,669,632.62
本期减少金额	1,022,134.59	1,022,134.59
(1) 租赁到期	1,022,134.59	1,022,134.59
期末数	2,291,848.86	2,291,848.86
累计折旧		
期初数	1,115,596.61	1,115,596.61
本期增加金额	500,734.97	500,734.97
(1) 计提	500,734.97	500,734.97
本期减少金额	1,022,134.59	1,022,134.59
(1) 租赁到期	1,022,134.59	1,022,134.59
期末数	594,196.99	594,196.99
账面价值		
期末账面价值	1,697,651.87	1,697,651.87
期初账面价值	528,754.22	528,754.22

#### 10. 无形资产

项 目	专利权	专利使用权	软件	合 计
账面原值				

项 目	专利权	专利使用权	软件	合 计
期初数	31,821.78	381,916.93	26,548.67	440,287.38
本期增加金额			168,672.56	168,672.56
（1）购置			168,672.56	168,672.56
本期减少金额				
期末数	31,821.78	381,916.93	195,221.23	608,959.94
累计摊销				
期初数	18,562.60	213,678.35	15,929.26	248,170.21
本期增加金额	6,364.32	73,170.00	18,179.78	97,714.10
（1）计提	6,364.32	73,170.00	18,179.78	97,714.10
本期减少金额				
期末数	24,926.92	286,848.35	34,109.04	345,884.31
账面价值				
期末账面价值	6,894.86	95,068.58	161,112.19	263,075.63
期初账面价值	13,259.18	168,238.58	10,619.41	192,117.17

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 5.23%。

#### 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
南昌首页办公楼装修费	76,494.98		57,371.16		19,123.82
海南联通金盘502 机房装修费	2,658,241.41		506,331.72		2,151,909.69
合 计	2,734,736.39		563,702.88		2,171,033.51

#### 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### （1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,690,604.52	1,426,225.27	5,342,455.62	1,068,235.42
存货跌价准备	501,181.07	125,295.27		
股权激励			2,553,984.00	383,097.60

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债及一年内到期的非流动负债	629,462.69	94,419.40	435,797.45	65,369.61
合 计	8,821,248.28	1,645,939.94	8,332,237.07	1,516,702.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	5,424.75	813.71	243,410.34	36,511.55
使用权资产	1,697,651.87	254,647.78	528,754.22	79,313.13
合 计	1,703,076.62	255,461.49	772,164.56	115,824.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	255,461.49	1,390,478.45	115,824.68	1,400,877.95
递延所得税负债	255,461.49		115,824.68	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	1,850,928.07	1,265,239.47
合 计	1,850,928.07	1,265,239.47

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	140,424,092.42	84,550,977.18
合 计	140,424,092.42	84,550,977.18

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	150,536.81	678,123.98
合 计	150,536.81	678,123.98

## 15. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,526,582.85	15,577,883.64	14,296,172.32	5,808,294.17
离职后福利—设定提存计划		551,588.76	551,588.76	
辞退福利		203,100.00	203,100.00	
合 计	4,526,582.85	16,332,572.40	15,050,861.08	5,808,294.17

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,525,876.43	14,337,689.93	13,055,272.19	5,808,294.17
职工福利费		521,668.18	521,668.18	
社会保险费		282,341.25	282,341.25	
其中：医疗保险费		268,816.31	268,816.31	
工伤保险费		11,412.82	11,412.82	
生育保险费		2,112.12	2,112.12	
住房公积金		198,462.00	198,462.00	
工会经费和职工教育经费	706.42	237,722.28	238,428.70	
小 计	4,526,582.85	15,577,883.64	14,296,172.32	5,808,294.17

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		534,515.13	534,515.13	
失业保险费		17,073.63	17,073.63	
小 计		551,588.76	551,588.76	

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,966,301.64	6,813,496.59
企业所得税	4,751,267.65	3,380,069.97
城市维护建设税	38,024.50	24,056.35
教育费附加	16,835.73	10,731.59

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	11,223.82	7,154.38
印花税	169,208.91	101,708.33
合 计	10,952,862.25	10,337,217.21

#### 17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
尚未支付的经营费用	76,190.73	323,791.35
应付暂收款	49,300.00	49,300.00
押金保证金	30,000.00	
合 计	155,490.73	373,091.35

#### 18. 一年内到期的非流动负债

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

#### 19. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	9,032.22	40,687.44
合 计	9,032.22	40,687.44

#### 20. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债原值	700,000.00	223,814.28
未确认融资费用	-70,537.31	-172.38
合 计	629,462.69	223,641.90

#### 21. 股本

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

## 22. 资本公积

### （1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	14,951,933.95			14,951,933.95
其他资本公积	2,553,984.00	1,070,648.37		3,624,632.37
合 计	17,505,917.95	1,070,648.37		18,576,566.32

### （2）其他说明

根据公司股权激励计划，相应确认股份支付费用 1,070,648.37 元，计入资本公积（其他资本公积），详见本财务报表附注十二之说明。

## 23. 盈余公积

### （1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,605,949.90	4,830,215.12		12,436,165.02
合 计	7,605,949.90	4,830,215.12		12,436,165.02

### （2）其他说明

根据公司章程规定，按母公司 2025 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

## 24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	82,577,707.02	45,206,385.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,498,619.35	40,476,331.74
减：提取法定盈余公积	4,830,215.12	3,105,010.09
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	105,246,111.25	82,577,707.02

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	704,044,494.36	588,388,248.11	464,524,304.21	387,277,579.20
合 计	704,044,494.36	588,388,248.11	464,524,304.21	387,277,579.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	704,044,494.36	588,388,248.11	464,524,304.21	387,277,579.20

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
IDC 服务	700,235,854.37	587,165,343.07	452,489,539.31	377,559,571.03
信息安全服务	3,808,639.99	1,222,905.04	12,034,764.90	9,718,008.17
小 计	704,044,494.36	588,388,248.11	464,524,304.21	387,277,579.20

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	704,044,494.36	588,388,248.11	464,524,304.21	387,277,579.20
小 计	704,044,494.36	588,388,248.11	464,524,304.21	387,277,579.20

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	700,235,854.37	452,489,539.31
在某一时点确认收入	3,808,639.99	12,034,764.90
小 计	704,044,494.36	464,524,304.21

## (3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
提供服务	服务提供时	一般为赊销	IDC 服务	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为赊销	信息安全服务	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 678,123.98 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	429,314.13	306,538.00
城市维护建设税	200,448.85	122,162.34
教育费附加	90,997.76	57,655.38
地方教育附加	60,665.08	36,936.32
车船税	720.00	1,020.00
合 计	782,145.82	524,312.04

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广及维护	7,569,812.69	6,889,381.32
职工薪酬	3,802,266.95	2,963,167.27
业务招待费	1,905,833.58	1,223,216.63
差旅交通费	600,195.02	435,646.04
信息服务费	203,788.59	379,978.37
办公费	104,841.40	151,820.71
股权激励	133,020.00	133,020.00
其 他	134,886.98	255,221.87
合 计	14,454,645.21	12,431,452.21

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,808,341.74	8,007,260.68
业务招待费	2,378,765.57	2,060,542.41
折旧、摊销及租赁	1,980,260.81	1,736,552.75
差旅交通费	1,781,512.69	1,349,639.70
咨询及技术服务	1,401,258.71	734,166.25
股权激励	937,628.37	718,308.00
中介服务费	795,781.94	1,433,449.76
其 他	1,138,979.02	972,394.98

项 目	本期数	上年同期数
合 计	21,222,528.85	17,012,314.53

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外开发	433,396.23	1,586,627.58
职工薪酬	671,919.32	633,395.16
直接投入费用	10,341,997.24	559,117.79
折旧与摊销	97,338.55	225,142.10
其 他	33,132.07	
合 计	11,577,783.41	3,004,282.63

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	18,806.90	38,472.08
利息收入	-405,595.89	-432,986.84
银行手续费	40,236.63	32,376.24
合 计	-346,552.36	-362,138.52

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,256,290.80	415,237.75	2,256,290.80
代扣个人所得税手续费返还	11,418.77	8,928.38	
增值税加计抵减		17,300.33	
合 计	2,267,709.57	441,466.46	2,256,290.80

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	5,393.04	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	217,552.73	283,067.44
合 计	222,945.77	283,067.44

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	3,047.01	257,605.90
合 计	3,047.01	257,605.90

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,934,857.50	-1,692,607.58
合 计	-2,934,857.50	-1,692,607.58

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-501,181.07	
合 计	-501,181.07	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项		1,841,985.05	
其 他	86.99	745.34	86.99
合 计	86.99	1,842,730.39	86.99

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	10,639.69		10,639.69
罚款及赔偿支出	3,306.00		3,306.00
滞纳金	879.71	563.18	879.71
捐赠支出		126,516.30	
其 他	66.99	16,261.19	66.99
合 计	14,892.39	143,340.67	14,892.39

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,499,534.85	5,563,572.55
递延所得税费用	10,399.50	-414,480.23
合 计	9,509,934.35	5,149,092.32

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	67,008,553.70	45,625,424.06
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,051,283.05	6,843,813.61
子公司适用不同税率的影响	-910,751.18	-1,627,128.74
调整以前期间所得税的影响	-23,345.54	-66,493.34
研究开发费用加计扣除的影响	-150,752.78	-312,091.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	728,455.60	285,515.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-283,275.52	-27,151.60
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	98,320.72	52,628.02
所得税费用	9,509,934.35	5,149,092.32

##### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收回	20,377,766.82	37,429,768.96
合 计	20,377,766.82	37,429,768.96

##### (2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品购买	20,497,489.64	37,506,252.55
合 计	20,497,489.64	37,506,252.55

##### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到暂收应付款		12,799,825.27
收到与经营活动有关的押金保证金	834,191.44	363,285.00
收到的政府补助	2,256,290.80	415,237.75
收到银行存款利息收入	405,595.89	364,168.05
其 他	11,505.76	8,934.33
合 计	3,507,583.89	13,951,450.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还应付暂收款	449.55	12,970,687.61
销售费用性质的付现支出	10,535,153.02	9,314,769.21
管理费用及研发费用性质的付现支出	18,609,308.25	8,885,321.10
支付与经营活动有关的押金保证金	761,968.45	249,284.03
其 他	387,728.34	199,853.15
合 计	30,294,607.61	31,619,915.10

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回资金拆借款及利息	9,000,000.00	3,097,053.51
合 计	9,000,000.00	3,097,053.51

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付资金拆借款	8,000,000.00	2,600,000.00
合 计	8,000,000.00	2,600,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
本期支付的租金及利息	1,494,774.28	532,774.28
合 计	1,494,774.28	532,774.28

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	57,498,619.35	40,476,331.74
加：资产减值准备	501,181.07	
信用减值准备	2,934,857.50	1,692,607.58
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,022,658.37	2,437,601.47
无形资产摊销	97,714.10	84,445.86
长期待摊费用摊销	563,702.88	774,921.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,639.69	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,047.01	-257,605.90
财务费用（收益以“-”号填列）	18,806.90	38,472.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-222,945.77	-283,067.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,399.50	-222,299.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-192,180.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,195,201.23	-2,506,703.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,454,923.35	-56,772,293.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,740,580.67	45,544,338.18
其他	1,070,648.37	851,328.00
经营活动产生的现金流量净额	72,593,691.04	31,665,895.90
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	60,858,083.96	25,579,090.48
减：现金的期初余额	25,579,090.48	8,793,619.59
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	35,278,993.48	16,785,470.89

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	60,858,083.96	25,579,090.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	60,608,267.85	25,577,494.83
可随时用于支付的其他货币资金	249,816.11	1,595.65
可用于支付的存放中央银行款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	60,858,083.96	25,579,090.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	435,797.45		1,688,439.52	1,494,774.28		629,462.69
小 计	435,797.45		1,688,439.52	1,494,774.28		629,462.69

#### (四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）9 之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十四）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	304,484.78	149,708.67
合 计	304,484.78	149,708.67

#### 3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	18,806.90	20,781.81
与租赁相关的总现金流出	1,799,259.06	682,482.95

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

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
委外开发	433,396.23	1,586,627.58
职工薪酬	671,919.32	633,395.16
直接投入费用	10,341,997.24	559,117.79
折旧与摊销	97,338.55	225,142.10
其 他	33,132.07	
合 计	11,577,783.41	3,004,282.63
其中：费用化研发支出	11,577,783.41	3,004,282.63

## 七、在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

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

### (二) 子公司基本情况

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

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,256,290.80
其中：计入其他收益	2,256,290.80
合 计	2,256,290.80

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,256,290.80	415,237.75
合 计	2,256,290.80	415,237.75

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准

与已发生信用减值的定义一致：

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

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

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 80.38%（2024 年 12 月 31 日：73.54%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	140,424,092.42	140,376,039.02	140,376,039.02		
其他应付款	155,490.73	2,259,071.36	2,259,071.36		
租赁负债	629,462.69	700,000.00		700,000.00	
小 计	141,209,045.84	143,335,110.38	142,635,110.38	700,000.00	

(续上表)

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

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

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

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		442,289.11		442,289.11

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
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		442,289.11		442,289.11
债务工具投资		442,289.11		442,289.11
持续以公允价值计量的资产总额		442,289.11		442,289.11

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

本公司持有的第二层次公允价值计量的债务工具投资为银行理财产品，公司根据 2025 年 12 月 31 日该债务工具投资最新净值确认公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

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

[注 1]陈细林直接持有公司 31.00%股份，为公司第一大股东，并担任公司董事长。海南首云科技有限公司（以下简称首云科技公司）、海南格盛投资合伙企业（有限合伙）（以下简称格盛投资企业）分别持有公司 20.00%、10.00%股份，陈细林持有首云科技公司 95.00%股权且担任执行董事、总经理，并持有格盛投资企业 18.4978%合伙份额且担任执行事务合伙人，陈细林能够控制首云科技公司和格盛投资企业；陈细林直接和通过首云科技公司和格盛投资企业间接合计持有公司 61.00%股份的表决权；海南顺达投资合伙企业（有限合伙）（以下简称顺达投资企业）持有公司 10.00%股份，陈细林持有顺达投资企业 51.00%股权，未担任执行事务合伙人

[注 2]王细娥直接持有公司 28.999%股份，并担任公司董事会秘书、副总经理，通过顺达投资企业间接持有公司 4.9%的股份，通过格盛投资企业间接持有公司 1.84978%的股份；柯善桂通过首云科技间接持有公司 1.00%股份。王细娥、柯善桂、首云科技公司、顺达投资企业、格盛投资企业与实际控制人陈细林签订有一致行动协议，系实际控制人一致行动人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

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

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联租赁情况

#### 公司承租情况

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

(续上表)

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

### 2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	369.20	305.63

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	79,297.00	1,462,135.66						
合计	79,297.00	1,462,135.66						

## 2. 其他说明

### (1) 2022 年员工股权激励情况说明

根据公司于 2021 年 12 月 28 日审议通过的《员工股权激励管理办法》，公司对刘杰、易涌、熊易喜、淦华安、洪最欢、徐志萍、周洁、陈雨、郭圆等 9 名员工实施股权激励。激励对象通过受让持股平台格盛投资企业的合伙份额，间接持有公司股权。权益工具的公允价值以北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《追溯评估报告》（北方亚事评报字[2023]第 01-997 号）为依据，经收益法评估，截至 2021 年 12 月 31 日的公司股东全部权益价值为 11,551.00 万元。员工入股定价基准为 4,900 万元，员工间接持股比例 6.40%，对应股份支付总金额为 425.66 万元。根据约定，该激励计划设置了 5 年限售期，股份支付费用总额分 5 年计入 2022 年至 2026 年的相关期间费用。

### (2) 2025 年新增员工股权激励并修订《员工股权激励管理办法》

根据公司 2025 年 2 月 7 日召开的 2025 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订公司挂牌前<员工股权激励管理办法>的议案》。本次修订明确新增公司员工何宝明为激励对象，通过对持股平台格盛投资企业进行三轮增资的方式间接持有公司股份共计 24 万股。

2025 年实施第一轮增资，增资后何宝明享有格盛投资企业注册资本 5.43 万元，间接持有公司股份 79,297.00 股，本次何宝明认购标的份额支付对价为 344,250.00 元，已于 2025 年 4 月实缴到位。权益工具的公允价值以增资前公司最近可观测股票交易价格 22.78 元确定，对应股份支付总金额为 146.21 万元。本次股权激励禁售期为 5 年，自激励对象工商变更登记为格盛投资企业合伙人之日起计算（2025 年 4 月 28 日）。何宝明后续两轮增资，需经后续评价委员会确认后方可于 2026 年、2027 年实施。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	2022 年员工股权激励：对截至 2021 年 12 月 31 日公司拟股权激励涉及的其股东全部权益价值进行追溯评估，并出具北方亚事评报字[2023]第 01-997 号《追溯评估报告》；2025 年员工股权激励：以增资前公司最近可观测股票交易价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、考核指标完成情况等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,624,632.37

### （三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	937,628.37
销售人员	133,020.00
合计	1,070,648.37

### 十三、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

公司经第二届董事会第七次会议审议通过的利润分配预案为：拟以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 15 元（含税），合计派发现金红利 45,000,000.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

本次利润分配预案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议通过后方可实施。

### 十五、其他重要事项

#### 分部信息

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

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	162,440,256.58	95,235,295.51
1-2 年	380,000.00	300,000.00
2-3 年	300,000.00	1,000.00
账面余额合计	163,120,256.58	95,536,295.51

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	5,211,207.70	2,887,558.87
账面价值合计	157,909,048.88	92,648,736.64

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	0.18	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	162,820,256.58	99.82	4,911,207.70	3.02	157,909,048.88
合 计	163,120,256.58	100.00	5,211,207.70	3.19	157,909,048.88

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	8,231,634.91	246,949.05	3.00
账龄组合	154,588,621.67	4,664,258.65	3.02
小 计	162,820,256.58	4,911,207.70	3.02

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,208,621.67	4,626,258.65	3.00
1-2 年	380,000.00	38,000.00	10.00
小 计	154,588,621.67	4,664,258.65	3.02

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		300,000.00				300,000.00
按组合计提坏账准备	2,887,558.87	2,024,648.83		1,000.00		4,911,207.70
合 计	2,887,558.87	2,324,648.83		1,000.00		5,211,207.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,000.00

2) 应收账款核销说明

客户已注销、已吊销状态或长时间未能收回欠款，经全力追讨，公司确已无法收回。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户一	62,000,696.15		62,000,696.15	38.01	1,860,020.88
客户二	30,554,180.60		30,554,180.60	18.73	916,625.42
客户三	18,146,281.50		18,146,281.50	11.12	544,388.45
客户四	14,604,841.88		14,604,841.88	8.95	438,145.26
客户五	12,729,883.77		12,729,883.77	7.80	381,896.51
小 计	138,035,883.90		138,035,883.90	84.61	4,141,076.52

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		3,000,000.00
其他应收款	1,370,790.14	11,327,589.06
合 计	1,370,790.14	14,327,589.06

(2) 应收股利

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

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	530,850.69	10,838,406.41
押金保证金	138,731.00	116,359.00
拆借款	832,422.22	700,000.00
应收暂付款	200.00	42,602.44
账面余额合计	1,502,203.91	11,697,367.85
减：坏账准备	131,413.77	369,778.79
账面价值合计	1,370,790.14	11,327,589.06

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	725,808.91	11,620,542.85
1-2 年	710,395.00	55,625.00
2-3 年	54,800.00	11,200.00
3 年以上	11,200.00	10,000.00
账面余额合计	1,502,203.91	11,697,367.85
减：坏账准备	131,413.77	369,778.79
账面价值合计	1,370,790.14	11,327,589.06

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,502,203.91	100.00	131,413.77	8.75	1,370,790.14
合 计	1,502,203.91	100.00	131,413.77	8.75	1,370,790.14

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,697,367.85	100.00	369,778.79	3.16	11,327,589.06
合 计	11,697,367.85	100.00	369,778.79	3.16	11,327,589.06

## ② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	530,850.69	15,925.52	3.00
账龄组合	971,353.22	115,488.25	11.89
其中：1年以内	194,958.22	5,848.75	3.00
1-2年	710,395.00	71,039.50	10.00
2-3年	54,800.00	27,400.00	50.00
3年以上	11,200.00	11,200.00	100.00
小 计	1,502,203.91	131,413.77	8.75

## 4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	348,616.29	5,562.50	15,600.00	369,778.79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-21,311.85	21,311.85		
--转入第三阶段		-5,480.00	5,480.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-305,510.17	49,645.15	17,520.00	-238,345.02
本期收回或转回				
本期核销	20.00			20.00

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
其他变动				
期末数	21,774.27	71,039.50	38,600.00	131,413.77
期末坏账准备计 提比例（%）	3.00	10.00	58.48	8.75

5) 本期实际核销的其他应收款情况

① 其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	20.00

② 其他应收款核销说明

客户已注销、已吊销状态或长时间未能收回欠款，经全力追讨，公司确已无法收回。

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准 备
新余高新区金凯润 建材经营部	拆借款	832,422.22	1-2 年	55.41	83,242.22
南昌新塔洛科技有 限公司	往来款	318,850.69	1 年以 内	21.23	9,565.52
南昌光芒数据科技 有限公司	往来款	212,000.00	1 年以 内	14.11	6,360.00
熊炜	保证金	50,000.00	2-3 年	3.33	25,000.00
中通服供应链股份 有限公司江西分公 司	保证金	45,771.00	1 年以 内	3.05	1,373.13
小 计		1,459,043.91		97.13	125,540.87

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	26,742,359.52		26,742,359.52	11,742,359.52		11,742,359.52
合 计	26,742,359.52		26,742,359.52	11,742,359.52		11,742,359.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
南昌光芒数据科技有限公司	7,009,296.32						7,009,296.32	
南昌新塔洛科技有限公司	1,213,615.80		1,000,000.00				2,213,615.80	
深圳叮叮科技有限公司	46,734.73		1,000,000.00				1,046,734.73	
海南冉冉科技有限公司			3,000,000.00				3,000,000.00	
深圳市冠球科技有限公司	2,351,780.45		1,000,000.00				3,351,780.45	
重庆首页科技发展有限公司	1,120,932.22		9,000,000.00				10,120,932.22	
小 计	11,742,359.52		15,000,000.00				26,742,359.52	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	552,919,254.79	466,402,292.03	401,823,966.06	354,366,053.05
合 计	552,919,254.79	466,402,292.03	401,823,966.06	354,366,053.05
其中：与客户之间的合同产生的收入	552,919,254.79	466,402,292.03	401,823,966.06	354,366,053.05

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
IDC 服务	549,110,614.80	465,179,386.99	389,789,201.16	344,648,044.88
信息安全服务	3,808,639.99	1,222,905.04	12,034,764.90	9,718,008.17
小 计	552,919,254.79	466,402,292.03	401,823,966.06	354,366,053.05

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	552,919,254.79	466,402,292.03	401,823,966.06	354,366,053.05
小 计	552,919,254.79	466,402,292.03	401,823,966.06	354,366,053.05

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	549,110,614.80	389,789,201.16
在某一时点确认收入	3,808,639.99	12,034,764.90
小 计	552,919,254.79	401,823,966.06

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
提供服务	服务提供时	一般为赊销	IDC 服务	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为赊销	信息安全服务	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 23,113.21 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		3,000,000.00
金融工具持有期间的投资收益	3,788.58	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	132,422.22	132,075.47
合 计	136,210.80	3,132,075.47

**十七、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,639.69	
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	2,256,290.80	
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	8,440.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	217,552.73	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

项 目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,165.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,467,478.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	311,061.71	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,156,416.47	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.80	1.92	1.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.31	1.84	1.84

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	57,498,619.35

项 目	序号	本期数	
非经常性损益	B	2,156,416.47	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,342,202.88	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	137,689,574.87	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	30,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	9.00	
其他	股权激励增加的资本公积	I1	1,070,648.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	144,474,208.73	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	39.80%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	38.31%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	57,498,619.35
非经常性损益	B	2,156,416.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,342,202.88
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.92
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.84

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南昌首页科技股份有限公司

二〇二六年四月二十日

## 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 请填写具体原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,639.69
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	2,256,290.80
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	8,440.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	217,552.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,165.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,467,478.18</b>
减：所得税影响数	311,061.71
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,156,416.47</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用