曙光数创
Sugon

持续创新数据中心技术
让数字社会更美好

股票代码：872808

半年度报告

2025年

曙光数创公众号

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

Sugon DataEnergy(Beijing) Co.,Ltd.

公司大事记

2025 年 6 月，公司以“液冷即服务”建立全链条服务，发布 C7000-F 相变冷板液冷方案，降低热阻 15%以上。

2025 年 3 月，公司无框玻璃端门与全景天窗封闭通道系统通过泰尔实验室抗震 9 级检测。

2025 年 3 月，公司以 SLiquid 品牌亮相泰国 NOVA EXPO 2025，标志着公司液冷技术进军东南亚市场。

2025 年 5 月，公司参与的“发改委人工智能示范工程油气领域液冷案例”部署完成，PUE 低至 1.15。

公司作为主要参编单位制定的我国绿色数据中心评价领域首部国家标准《绿色数据中心评价》于 2025 年 6 月 1 日正式实施。

2025 年 4 月，公司的“数据中心相变浸没液冷换热模块（CDM）”获中国制冷学会“2024 年度优秀产品”，彰显品牌形象与市场竞争力。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....1

第二节 公司概况.....5

第三节 会计数据和经营情况.....8

第四节 重大事件.....37

第五节 股份变动和融资.....51

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....57

第七节 财务会计报告.....60

第八节 备查文件目录.....175

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人何继盛、主管会计工作负责人崔鹏洋及会计机构负责人（会计主管人员）陈政军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	√是 □否
是否审计	□是 √否

1、未按要求披露的事项及原因

报告期内公司主要收入来自于与液冷产品相关的销售，为保守公司商业机密，避免不正当竞争，公司与客户及供应商签订保密条款，最大限度的保护客户及公司和股东利益，豁免披露客户、供应商名称。

【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

□是 √否

2.公司在本报告“第三节会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、曙光数创	指	曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
青岛数创	指	曙光数创电子设备科技发展（青岛）有限公司
数创国际	指	曙光数创国际（控股）股份有限公司
北京曙光信息、控股股东	指	曙光信息产业（北京）有限公司
中科曙光	指	曙光信息产业股份有限公司
海光信息	指	海光信息技术股份有限公司
中科院计算所、实际控制人	指	中国科学院计算技术研究所
盘锦聚力	指	盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）
昆山聚思力和	指	昆山聚思力和企业管理合伙企业（有限合伙）
保荐机构、首创证券	指	首创证券股份有限公司
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
期初、年初	指	2025 年 1 月 1 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
股东会	指	曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司股东会

董事会	指	曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司董事会
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》	指	《曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司章程》
PUE	指	电源使用效率（Power Usage Effectiveness,缩写 PUE）评价数据中心能源效率的指标，是数据中心消耗的所有能源与 IT 负载消耗的能源的比值。
kW	指	功率单位，1000 瓦特（watt）=1000 焦耳（joule）/秒（second）。
相变	指	物质从一种相转变为另一种相的过程。相是指物质固态、液态、气态。
冷板液冷技术	指	通过冷板（通常是铜、铝等高导热金属构成的封闭腔体）将发热元器件的热量间接传递给封闭在循环管路中的冷却液体，通过冷却液体将热量带走的一种实现方式。
浸没液冷技术	指	一种以液体作为传热介质，将发热器件完全或者部分浸没在液体中，发热器件与液体直接接触并进行热交换的冷却技术。
制冷剂、冷媒	指	又称冷却介质，指用于对电子信息设备内发热器件进行散热的液体。
算力	指	是计算机计算处理能力的度量单位。
GPU	指	图形处理器（Graphics Processing Unit，缩写：GPU），又称显示核心（display core），显示芯片（display chip），视觉处理器（video processor），是一种用于处理图像和图形运算工作的协处理器。
TPU	指	张量处理器（Tensor Processing Unit，缩写：TPU），是 Google 为机器学习定制的专用芯片（ASIC），专为 Google 的深度学习框架 TensorFlow 而设计。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	曙光数创
证券代码	872808
公司中文全称	曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Sugon DataEnergy(Beijing) Co.,Ltd.
法定代表人	何继盛

二、 联系方式

董事会秘书姓名	崔鹏洋
联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园一期 27 号楼 C 座 3 层 301
电话	010-53670052
传真	010-53670052
董秘邮箱	dongmi_jn@sugon.com
公司网址	https://DataEnergy.Sugon.com/
办公地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园一期 27 号楼 C 座 3 层 301
邮政编码	100094
公司邮箱	dongmi_jn@sugon.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》（证券时报网 www.stcn.com）
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 11 月 18 日
行业分类	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、衡器、包装等-C3464 制冷、空调设备制造
主要产品与服务项目	公司是一家以数据中心高效冷却技术为核心的数据中心基础设施产品供应商，主营业务为：浸没液冷数据中心基础设施产品、冷板液冷数据中心基础设施产品及模块化数据中心产品的研究、开发、生产及销售，以及围绕上述产品提供系统集成和技术服务。
普通股总股本（股）	200,000,001
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为曙光信息产业（北京）有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国科学院计算技术研究所，无一致行动人

五、 注册变更情况

□适用 √不适用

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	首创证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层
	保荐代表人姓名	张善国、张雷
	持续督导的期间	2022 年 11 月 18 日-2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

（一） 盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	140,090,437.20	97,810,877.67	43.23%
毛利率%	19.49%	20.54%	-
归属于上市公司股东的净利润	-40,772,293.01	-5,682,791.14	-617.47%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润	-40,519,909.41	-5,442,666.14	-644.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-43,394,954.63	-25,952,638.76	-67.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-5.81%	-0.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.18%	-3.84%	-
基本每股收益	-0.20	-0.03	-579.54%

（二） 偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,510,433,921.19	1,230,374,073.91	22.76%
负债总计	824,441,223.07	506,217,201.62	62.86%
归属于上市公司股东的净资产	685,992,698.12	724,156,872.29	-5.27%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.43	3.62	-5.25%
资产负债率%（母公司）	58.19%	43.52%	-
资产负债率%（合并）	54.58%	41.14%	-
流动比率	1.61	2.15	-
利息保障倍数	-59.49	104.24	-

（三） 营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-208,551,454.06	24,998,858.97	-934.24%
应收账款周转率	0.31	0.32	-
存货周转率	0.43	0.79	-

（四） 成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.76%	-3.77%	-
营业收入增长率%	43.23%	-56.70%	-
净利润增长率%	-617.47%	-111.90%	-

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	560,986.67
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,456,539.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,957.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	**3,085,484.26**
减：所得税影响数	462,822.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**2,622,661.62**

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

（一）公司简介

本公司是中科曙光（股票代码：603019）的控股子公司，新一代数据中心冷却技术领先的整体解决方案和全生命周期服务供应商，国家级专精特新“小巨人”企业、北京市企业技术中心、北京专精特新百强企业、北京市共铸诚信企业典范、中国开发者影响力标杆企业以及 2024 年生态品牌认证示范单位。

公司 2011 年底在业内首先提出液冷技术路线，并启动相关技术研究，于 2015 年率先推出国内首款量产的冷板式液冷解决方案，并于 2019 年在全球范围内首次实现了基于全浸式液体相变冷却技术解决方案的应用落地。公司客户涵盖政府、金融、互联网、运营商等领域，以高效冷却技术为核心竞争力，为数据中心提供精确制冷、低 PUE、低噪音运行和高密度部署，提升数据中心 IT 设备运行效率的同时，推动高效经济、低碳绿色的数据中心快速发展。

全链条、一站式、系统级、全生命周期的液冷方案

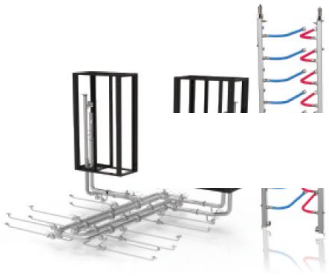
Sugon 源于曙光 数创传承
Super 超级节能 超强性能
Smart 智慧方案 创新引领
Liquid Cooling 先进液冷技术
sLiquid

液冷数据中心能源管理系统

液冷专用室外机

液冷专用空调

液冷相关换热产品



液冷相关流体分配产品

液冷相关散热产品

（二）主要产品及服务

公司主要产品包括浸没液冷数据中心基础设施产品、冷板液冷数据中心基础设施产品及模块化数据中心产品，以及围绕上述产品提供系统集成和技术服务。主要如下：

1、浸没相变液冷数据中心基础设施产品-C8000

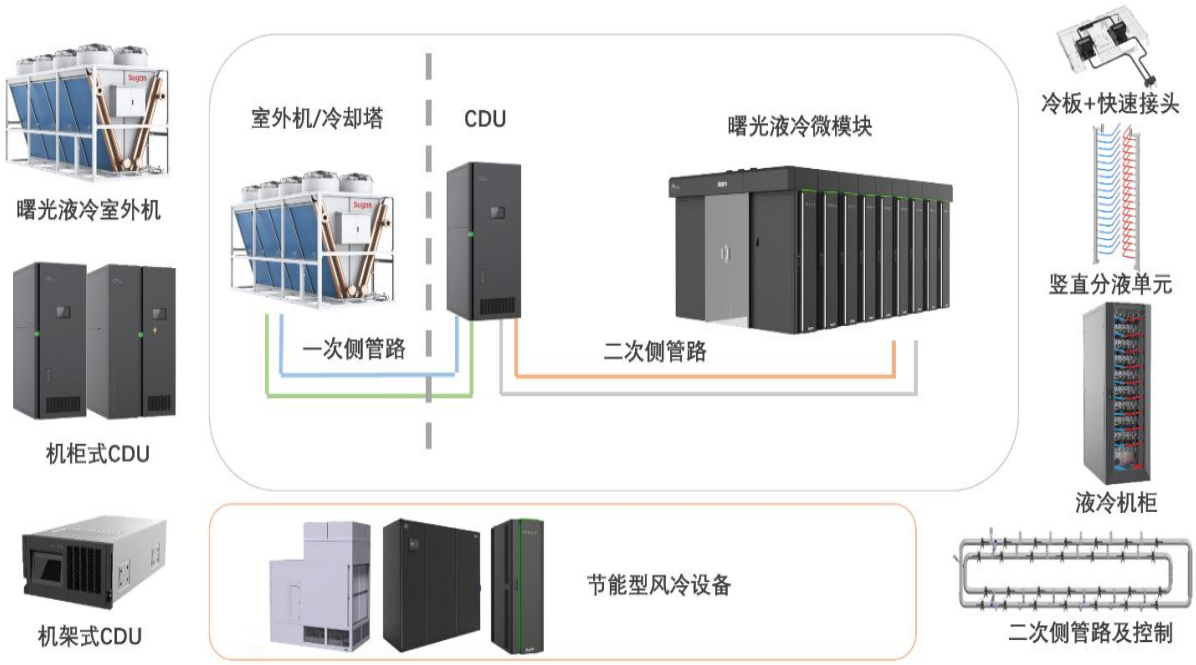
浸没式相变液冷是将整个服务器或其组件直接浸入冷媒中的冷却方式，经过技术处理后的液态冷媒拥有较低沸点，吸收服务器主要发热元器件的热量后发生沸腾气化，气化的冷媒进入换热器与常温冷却水换热，通过室外一次侧冷凝为液体，完成热力循环。

2、冷板液冷数据中心基础设施产品-C7000 系列

冷板式液冷属于间接式冷却技术，通过液冷板将发热器件的热量间接传递给封闭在循环管路中的冷却液体，通过冷却液体将热量带走的一种散热形式。其中服务器内主要热源（例如 CPU、内存等）采用液冷冷板套件进行冷却，其余热源仍采用风冷方式进行冷却。通过这种混合冷却方式，可大幅提升服务器散热效率，同时，降低冷却系统能耗，增强服务器可靠性。

冷板液冷数据中心基础设施产品主要包含液冷服务器冷板套件、液冷机柜、封闭通道、竖直分液单元、液冷换热单元、室外冷却设备及预制化管路等产品。

冷板液冷基础设施产品构成



（三）主要资质和荣誉

公司具有机电工程施工总承包资质二级、建筑机电安装工程专业承包、建筑装修装饰工程专业承包、电子与智能化工程专业承包等二级资质，可以提供数据中心基础设施规划设计到施工建设以及运维优化等全生命周期服务，全方位满足客户的多样化需求。

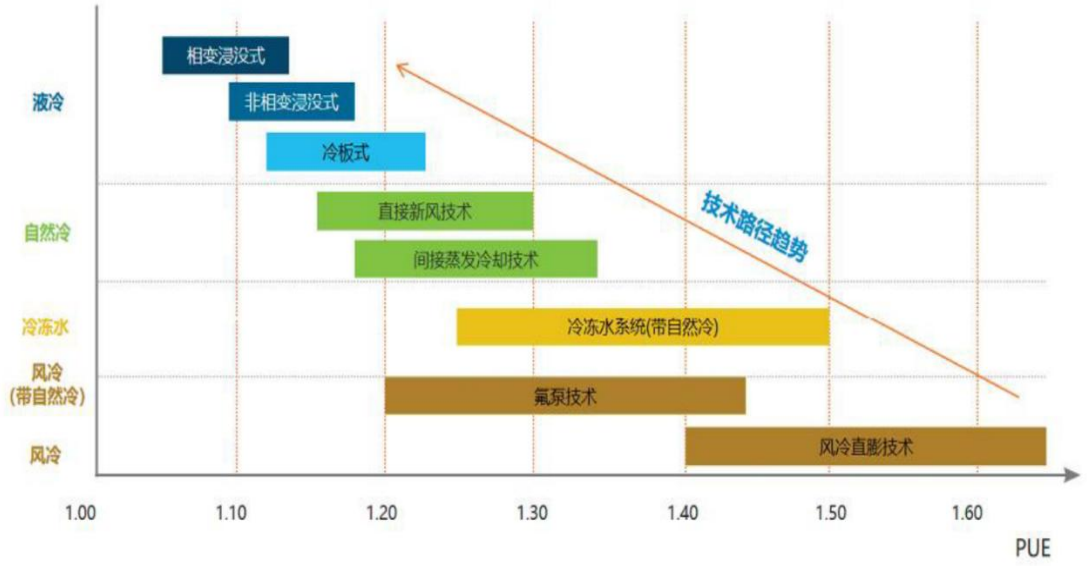
公司先后获得“北京市科学进步一等奖”、“北京市科学进步三等奖”、“数据中心科技成果一等奖”、“杰出科技引领奖”、“优秀数据中心基础设施创新奖”，国家互联网数据中心产业技术创新发展大会技术创新项目奖特等奖，中国制冷学会“2024 年度优秀产品”等。

公司的液冷数据中心解决方案入选 “2023 年度北大创新评论产业研究案例库”，承建的中国科学院信息化大厦相变浸没式液冷数据中心项目成功入选《京津冀绿色低碳技术典型案例（2023-2024）》。

（四）核心竞争力

公司以技术为导向，始终秉承“持续创新数据中心技术，让数字社会更美好”的愿景，致力于成为新一代数据中心领先的整体解决方案和全生命周期服务提供商。截至报告期末，公司员工中技术人员 226 人，占员工总人数的 52.80%；公司拥有已授权相关专利 176 项（与液冷相关的专利 139 项），软著 48 项，其中发明专利 45 项（在审发明专利 51 项），国内 41 项，国外 4 项；累计主编或参编国标、行标、团标 37 项，其中包括牵头编制国家标准 1 项、行业标准 1 项。

公司以浸没相变液冷的高效冷却技术为核心竞争力，可使芯片超频运行，芯片性能约可提升 10-30%，相当于单位算力的拥有成本可降低 10-25%。室外侧可以实现全年全地域自然冷却，PUE 值最低可至 1.04，比传统风冷机房节能 30%以上，且可实现计算节点紧凑化部署，单机柜功率密度提升到 750kW 以上，节省机房空间约 80%。该项技术目前处于全球先进水平，已在重庆、江苏、山西、河北、浙江等多地完成浸没相变数据中心建设，**是国内唯一实现浸没相变液冷技术大规模商业化部署的企业。**



数据来源：《中兴通讯液冷技术白皮书》，开源证券研究所

（五）市场地位

自公司首次推出商业化液冷产品以来，一直致力于为客户提供高性能、高可靠、绿色节能、全链条、全生命周期的数据中心整体解决方案。截至报告期，公司业务涵盖科研、能源、政府、金融、互联网、运营商等多个行业。据中国电子技术标准化研究院主编的《液冷数据中心白皮书》，公司在 2023 年度液冷基础设施市场份额高达 61.30%，连续三年蝉联行业榜首。

报告期内，公司商业模式和核心竞争力未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

□适用 √不适用

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	北京市企业技术中心-北京市经济和信息化局

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2025 年 1-6 月，公司实现营业收入 14,009.04 万元，较上年同期增长 43.23%，其中浸没液冷产品收入同比增长 212.82%，冷板液冷产品收入同比增长 42.36%。主要得益于公司新一代 C8000 产品逐步落地部署以及冷板液冷行业渗透率提升，但受到项目实施周期影响，公司存货同比增长 238.37%。主要经营情况回顾：

1、提出“液冷即服务”理念，打破传统业务模式

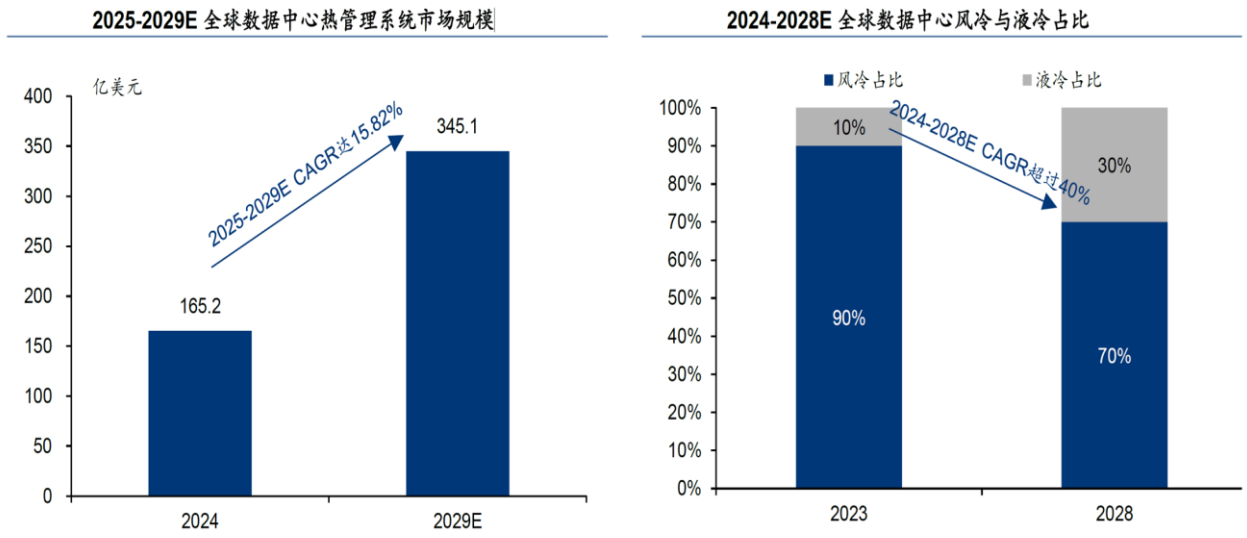
当前液冷数据中心仍然面临着诸多问题。从设计方面来看，传统设计院对液冷和传统暖通设计存在误区，液冷服务器种类繁多，系统匹配难度较大。同时，各厂家的设计标准不一，温度、温差、压力等参数各不相同，架构设计也千差万别。这些不同的需求和设计都增加了液冷数据中心建设的复杂性。

公司提出“液冷即服务”的理念，打破了传统“卖设备”的业务模式，转向提供全生命周期的管理能力，推动液冷从“冰冷设备”走向“温暖服务”的新阶段。包括从架构设计到系统深化设计，从定制化产品到现场部署调试，从智能化运维到水质全生命周期管理等各个环节，**致力于为客户提供从可研架构设计到最终使用的全过程、全方位、全链条服**

务，确保液冷系统的安全性和可靠性。

2、积极探索海外市场

根据 Mordor Intelligence 数据， AI 应用渗透、数据中心规模扩张等因素将在未来刺激液冷市场快速增长，预计到 2028 年该份额有望从 10%增长到 30%。2024-2028E 液冷市场 CAGR 将超过 40%，远高于整体热管理市场的 14%与风冷市场的 9%。



资料来源：Mordor Intelligence 官网、Dell’ Oro Group 官网、华泰研究

公司于 2024 年 7 月在新加坡注册设立全资子公司，以东南亚市场为起点，积极探索海外数据中心市场。截至目前，在马来西亚、日本等地已有项目落地，欧美、新加坡、中东、泰国、韩国等地市场也取得了积极进展。

3、率先实现相变冷板液冷技术产品化落地

公司 2025 年 6 月发布了 C7000-F 相变冷板液冷数据中心整体解决方案，推动国产液冷从实验室快速走向生产线；依托泵驱排级、无泵自循环池级、模块化柜级三大产品架构，覆盖多元化需求场景，有效破解了传统架构在泵驱/自驱选型、集中/分布设计及冗余可维护性无法兼顾的难题。C7000-F 相变冷板液冷解决方案全面突破液冷系统在冷却能力、安全性和系统复杂性方面的限制，并实现多项技术创新：

•冷板强化沸腾技术：C7000-F 通过优化冷板材料与翅片表面结构，大幅提升换热效率。采用微表面结构促进沸腾成核，显著降低热阻，使散热能力提升超过 15%。

•微纳米多孔流道设计：新一代冷板采用微纳米多孔结构设计，有效改善气液流动特性，提高蒸汽排出效率，实现总体温度下降 5℃以上，充分满足 AI 服务器对散热性能的严苛需求。

•自研专用环保冷媒 SFP-1025F：曙光数创自主研发的 SFP-1025F 冷媒，具备高效散热、运行压力低、安全可靠、绿色环保、自主研发等优势，彻底解决传统液冷在水质和系统安全方面的困扰，为系统长期稳定运行提供坚实保障。

3、400V 高压直流（HVDC）供电系统落地部署

公司针对传统高压直流（HVDC）供电系统电池直挂母线导致电压低、电流大、线缆粗、损耗大，系统不能对单组电池进行核容测试等缺点，研发了新一代 AI 高效供电系统。该系统支持市电、柴发、电池的直接接入，直流供电系统配备储能系统（如蓄电池组）通过 DC 模块与直流母线相连，在市电故障时，可以为数据中心提供恒定 400V 不间断的直流电力支持，稳压精度±0.5%，且能够实现 DC400V 与 AC380V 或 DC240V 同时输出，比例灵活可调；

相比传统 HVDC 供电系统额定功率提升 26%，最大尺寸降低 56%，占地面积降低 22.80%，功率密度提升 49.50%，预计 2025 年完成首个项目部署，合同额超过亿元。

4、积极推动行业标准化和规模化

2025 年 6 月，由中国电子技术标准化研究院牵头并归口、公司作为主要参编单位，我国首部绿色数据中心评价领域国家标准《绿色数据中心评价》正式实施，其将作为国家绿色数据中心评价依据。同时公司牵头编制的首个行业标准《液冷数据中心快速接头通用规范》正式启动，该标准的制定将填补行业空白，为液冷数据中心快速接头的生产、应用提供统一规范。此举有利于推动行业标准化和规模化，规范市场行为，避免行业内的无序竞争，推动行业的健康有序发展。

5、积极布局冷板液冷市场，保持市场领先地位

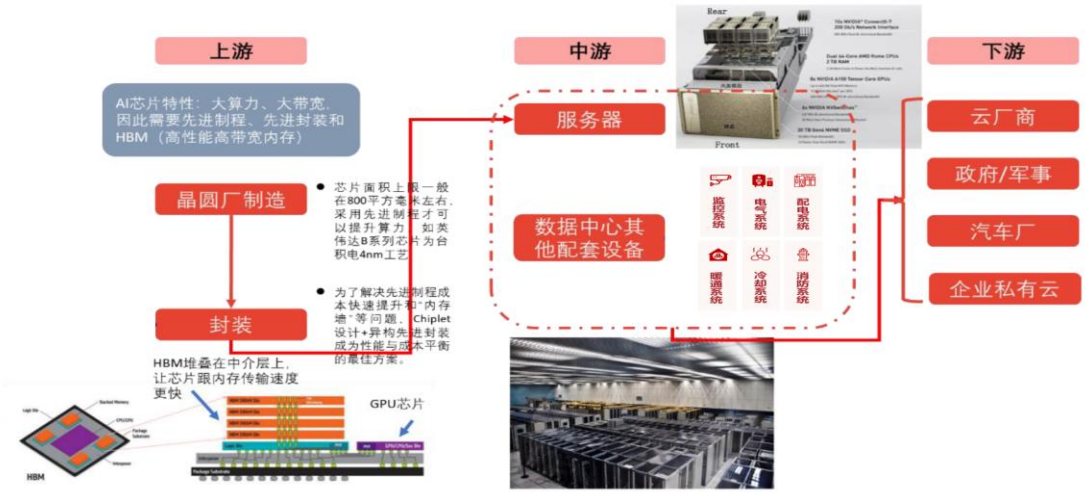
根据 IDC 的市场调研数据，2023 年互联网行业占国内液冷服务器市场的 46.3%，成为液冷尤其是冷板液冷最主要的需求来源。公司报告期内通过扩大销售队伍，在全国主要省份建立区域销售团队，拓宽销售渠道等多种方式，截至报告期末，公司冷板液冷在手订单同比增长 2.4 倍。

（二） 行业情况

1、智算中心的基本概念

智算中心即智能计算中心（简称 AIDC），是基于 GPU、TPU、FPGA 等人工智能芯片及计算框架构建的人工智能基础设施，可以支撑大量数据处理和复杂模型训练。智算中心产业链关键环节分为上游设施层、中游运营层和下游应用层。上游设施层包括基建、冷却系统、供配电系统、基础网络设施等基建环节，以及 AI 芯片、AI 服务器、网络设备（光模块、交换机等）、存储设备、数据中心管理系统等 IT 基础架构环节。

智算中心产业链

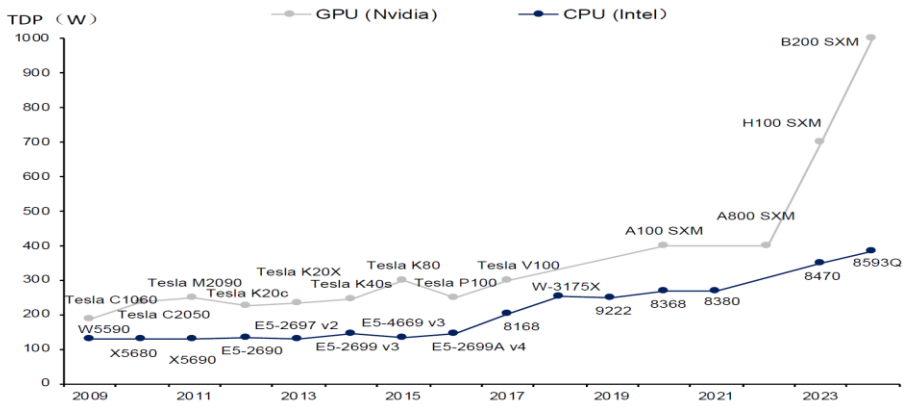


资料来源：中信建投

2、AI 算力高需求带来更高功耗

深度学习时代之前，算力需求 24 个月翻一倍，深度学习时代算力需求 3-4 个月翻一倍，大模型时代算力需求 2 个月翻一倍；对于 CPU、GPU、ASIC 等计算芯片而言，一方面可以通过增加计算核心数或提高单核心的主频等方式来提高算力，此举会显著增加芯片的 TDP（热设计功耗）；另一方面可以依靠先进制程技术来缩减单位算力对应的 TDP/算力。但是由于先进制程技术推进较慢等因素影响，无法继续依靠半导体制程工艺的升级来实现性能提升，这也导致了 AI 芯片功耗的大幅攀升。

计算芯片功耗持续攀升，以满足高算力需求

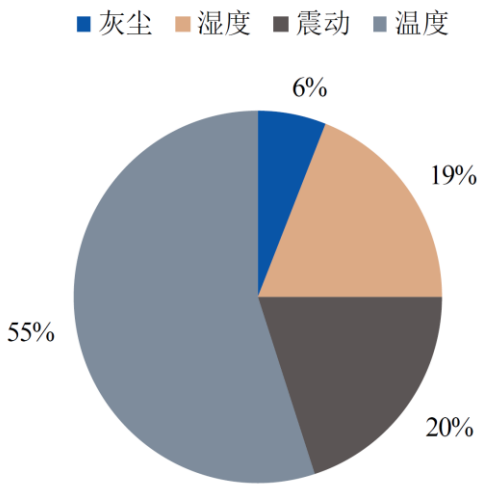


3、液冷由“可选”变为“必选”

（1）高温是数据中心电子设备故障主要诱因

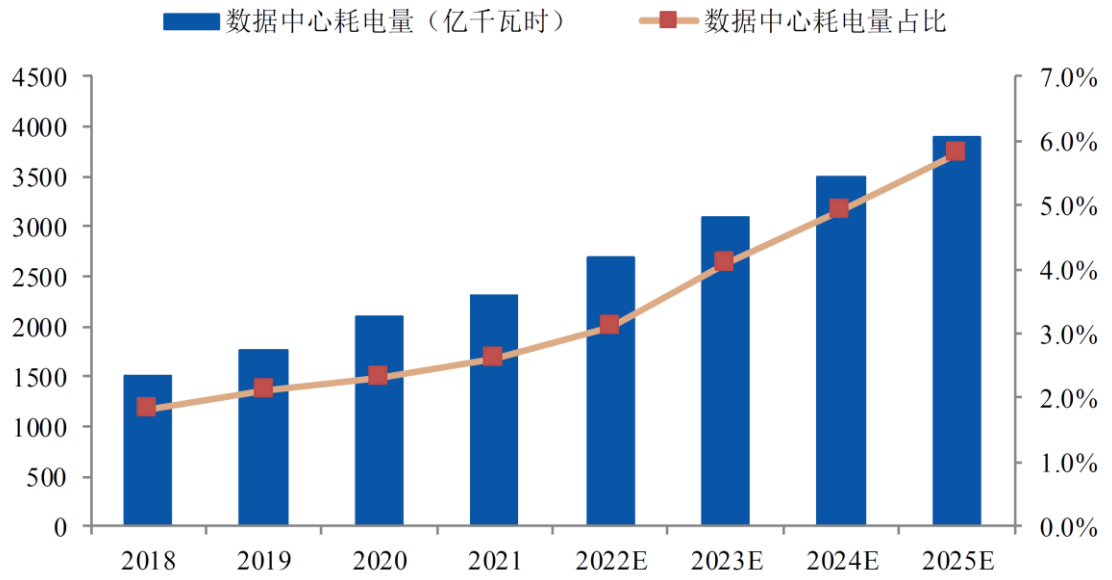
对于 IT 设备中的电子元器件而言，环境温度每提高 10℃，元器件寿命就会降低 30%-50%，影响小的也在 10%以上。一般认为单机柜功率密度达到 20kW 是风冷散热方式的解热极限，而液体的比热容是空气的 1000-3500 倍，导热系数是空气的 20-30 倍，冷却液以高速流动经过冷板（间接冷却）迅速带走热量，或将电子元器件全部浸泡在冷却液中（直接冷却）方式均匀散热。其中冷板液冷解热区间为 20kW-100kW，浸没相变液冷解热上限突破至 750kW 以上，使得服务器温度更加稳定，CPU 和 GPU 计算部件可以长时间稳定工作在高性能频率状态。

数据中心电子设备故障分析



（2）数据中心节能减排迫在眉睫

对于数据中心而言，IT 和空调制冷设备是数据中心的主要能耗来源，两者通常占数据中心总能耗的 85%以上，而传统风冷的空调制冷设备能耗占比达到 45%，数据中心后期运维成本中电费成本占比到 60%-70%。预计 2025 年数据中心耗电量接近 4000 亿千瓦时，成为全国第九大高耗能产业。

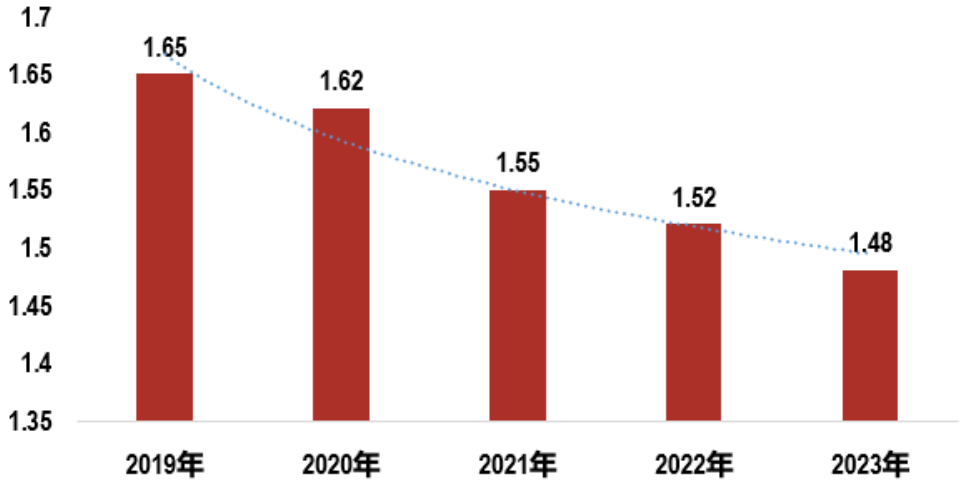


液冷系统通常由冷却液、冷却泵、管道、散热器、控制系统等组件组成，协同工作以确保热量的有效传导和散发。由于液冷系统显著降低空调制冷设备的使用，因此不仅提升散热效率，还能够减少设备运行时的噪音，并降低能耗，其中冷板液冷的 PUE 最低降至 1.15，浸没相变液冷的 PUE 最低降至 1.04，远低于传统风冷的 1.5，帮助实现数据中心和其他高能耗场景的节能减排目标。

（3）政策对数据中心 PUE 指标要求趋严

随着数据中心能效限额标准加严，执行能效阶梯电价的 PUE 值将越来越低。根据国家发展改革委、工业和信息化部、国家能源局、国家数据局联合发布的《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》规定，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降至 1.25 以内，国家枢纽节点数据中心项目电能利用效率不得高于 1.2。北京市发布的《北京市存量数据中心优化工作方案（2024-2027 年）》规定自 2026 年起，对 PUE 值高于 1.35 的数据中心征收差别电价，并对 PUE 值不高于 1.35 的数据中心进行公示。

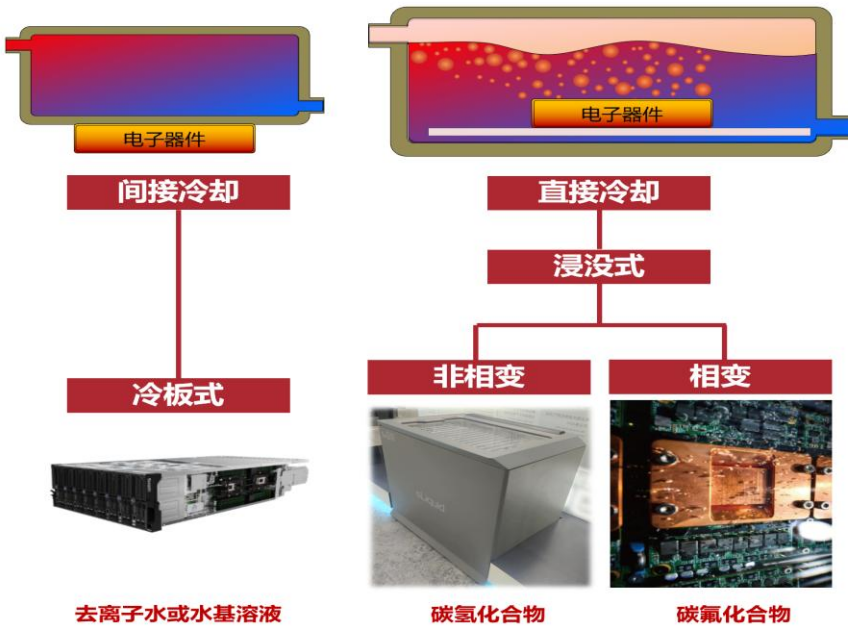
国内在用数据中心 PUE 值情况



资料来源：《中国算力发展报告（2024 年）》，万联证券研究所

3、什么是“液冷”

液冷是利用液体取代空气作为冷却介质，与服务器发热元器件进行热交换将服务器元器件产生的热量带走的一种冷却方式。液冷散热系统通常由至少两个相互隔离的循环回路组成，其中供给设备的内循环也称作二次侧，将热量传递给外界环境的循环也叫一次侧，两个循环通过 CDU 或 CDM 内置的板换进行隔离和交换热量。



（三） 新增重要非主营业务情况

□适用 √不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	212,997,359.01	14.10%	245,031,296.88	19.92%	-13.07%
应收票据	-		497,000.00	0.04%	-100.00%
应收账款	401,114,737.31	26.56%	413,585,658.66	33.61%	-3.02%
存货	407,810,891.37	27.00%	120,522,461.62	9.80%	238.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	167,585,405.06	11.10%	164,930,104.12	13.40%	1.61%
在建工程			7,402,443.48	0.60%	-100.00%
无形资产	19,638,441.17	1.30%	19,964,126.83	1.62%	-1.63%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	209,435,781.92	13.87%	22,000,000.00	1.79%	851.98%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	334,413.80	0.02%	33,302,329.36	2.71%	-99.00%
预付款项	80,489,550.70	5.33%	46,999,503.06	3.82%	71.26%
其他应收款	106,183,173.30	7.03%	4,947,420.22	0.40%	2,046.23%
其他流动资产	19,174,473.38	1.27%	111,790,318.19	9.09%	-82.85%
其他权益工具投资	42,818,557.65	2.83%	27,340,000.00	2.22%	56.62%
使用权资产	2,542,546.06	0.17%	3,838,012.44	0.31%	-33.75%
长期待摊费用	1,452,866.64	0.10%	1,833,277.80	0.15%	-20.75%
递延所得税资产	8,237,372.42	0.55%	2,659,047.18	0.22%	209.79%
其他非流动资产	40,054,133.32	2.65%	25,731,074.07	2.09%	55.66%
应付账款	396,389,032.01	26.24%	354,002,525.98	28.77%	11.97%
合同负债	120,729,868.13	7.99%	52,266,837.22	4.25%	130.99%
应付职工薪酬	5,938,352.74	0.39%	6,510,000.00	0.53%	-8.78%
应交税费	5,163,127.73	0.34%	16,559,839.78	1.35%	-68.82%
其他应付款	4,937,638.09	0.33%	-	-	-
一年内到期的非流动负债	4,480,625.67	0.30%	2,380,776.29	0.19%	88.20%

其他流动负债	16,574,322.09	1.10%	83,466.96	0.01%	19,757.34%
租赁负债	-	-	1,067,999.74	0.09%	-100.00%
长期应付款	22,551,000.00	1.49%	-	-	100.00%
预计负债	821,293.39	0.05%	2,611,562.37	0.21%	-68.55%
递延收益	33,504,200.79	2.22%	35,452,940.55	2.88%	-5.50%
其他非流动负债	3,915,980.51	0.26%	13,281,252.73	1.08%	-70.51%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据较上年期末下降100.00%，主要系应收票据到期所致。

2、存货较上年期末增长238.37%，主要系公司大部分产品需要经过安装、调试，依据企业会计准则采用时点履约义务确认收入，项目完工后取得客户验收单据后一次性确认收入，项目验收前发生的成本计入存货核算所致。

3、在建工程较上年期末下降100%，主要系天底星、人马星1号和人马星2号测试平台项目已完工所致。

4、应收款项融资较上年期末下降99.00%，主要系银行承兑汇票已到期所致。

5、预付账款较上年期末增长71.26%，主要系为保证项目交付期，向供应商支付备货款所致，同比增长105.46%。

6、其他应收款较上年期末增长2,046.23%，主要系本期中标项目根据合同约定支付1亿元履约保证金所致。

7、其他流动资产较上年期末下降82.85%，主要系上年末持有的1亿元大额定期存款到期所致。

8、其他权益工具投资较上年期末增长56.62%，主要系公司持有的蓝耘科技的股票增值所致。

9、使用权资产较上年期末下降33.75%，主要系按照使用权资产计提折旧以及北京办公区剩余租赁期内新增6个月免租期调整使用权资产所致。

10、递延所得税资产较上年期末增长209.79%，主要系依据企业会计准则规定，青岛数创和北京数创之间未实现内部交易利润计提递延所得税资产所致。

11、其他非流动资产较上年期末增长55.66%，主要系公司承接的国家委托开发项目-双子星项目支出所致。

12、短期借款较上年期末增长851.98%，主要系公司在执行订单未到结算期，为保证项目交付期在年初股东会批准的银行综合授信范围内向授信行申请短期借款用于日常经营流动资金补充。

13、合同负债较上年期末增长130.99%，主要系收到执行期限在1年内的未完工合同预收款所致。

14、应交税费较上年期末下降68.82%，主要系上年期末应付税费已缴纳所致。

15、一年内到期的非流动负债较上年期末增长88.20%，主要系1年内到期的质量保证金的重分类所致。

16、其他流动负债较上年期末增加19,757.34%，主要系待转销项税额增加所致。

17、租赁负债较上年期末下降100.00%，主要系北京办公区租赁合同变更租赁期缩短为一年内，调整至1年内到期非流动负债列报所致。

18、长期应付款较上年期末增长100.00%，主要系本期收到承接的国家级委托开发项目-双子星项目拨款所致。

19、预计负债较上期末下降68.55%，主要系1年以内到期的因产品质量保证计提的预计负债重分类至一年内到期的非流动负债列报所致。

20、其他非流动负债较上年期末下降70.51%，主要系执行期限在1年以内的合同预收调整至合同负债列报所致。

2、 营业情况分析

(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	140,090,437.20	-	97,810,877.67	-	43.23%
营业成本	112,789,687.15	80.51%	77,718,430.61	79.46%	45.13%
毛利率	19.49%	-	20.54%	-	-
销售费用	17,138,613.87	12.23%	12,156,942.80	12.43%	40.98%
管理费用	16,101,417.99	11.49%	11,831,553.71	12.10%	36.09%

研发费用	36,744,790.00	26.23%	28,623,463.30	29.26%	28.37%
财务费用	-421,354.62	-0.30%	-3,230,567.15	-3.30%	-86.96%
信用减值损失	-5,813,660.40	-4.15%	-1,710,258.46	-1.75%	239.93%
资产减值损失	-				
其他收益	7,909,933.46	5.65%	23,825,520.06	24.36%	-66.80%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	560,986.67	0.40%	506,818.55	0.52%	10.69%
汇兑收益	-				
营业利润	-40,924,655.49	-29.21%	-7,073,579.77	-7.23%	-478.56%
营业外收入	151,041.32	0.11%	3,252,826.97	3.33%	-95.36%
营业外支出	83,083.49	0.06%	120,322.39	0.12%	-30.95%
净利润	-40,772,293.01	-	-5,682,791.14	-	-617.47%
税金及附加	1,319,198.03	0.94%	406,714.32	0.42%	224.35%

项目重大变动原因：

1、 营业收入较上年同期增长43.23%，主要得益于公司新一代C8000产品逐步落地部署以及冷板液冷行业渗透率提升，导致本期浸没液冷产品和冷板液冷产品分别同比增加212.82%和42.36%所致。

2、 营业成本较上年同期增长45.13%，主要系收入同比增加所致，本期毛利率与上年同期相比并无明显变化。

3、 销售费用较上年同期增长40.98%，主要系公司为应对市场需求，提升市场开拓能力，导致人工费用及相关业务费用增长所致。

4、 管理费用较上年同期增长36.09%，主要系人员增长导致人工费用增长36.37%所致。

5、 财务费用较上年同期下降86.96%，主要系人民银行下调基准利率导致利息收入同比下降63.03%和短期借款增加导致利息支出同比增长433.41%所致。

6、 信用减值损失较上年同期增长239.93%，主要系按照会计政策计提应收款项坏账准备所致，公司应收账款结构合理，期后回款良好，应收款项坏账损失风险较小。

7、 其他收益较上年同期下降66.80%，主要系青岛创新基地与收益相关政府补助上年末已摊销完毕所致。

8、 营业外收入较上年同期下降95.36%，主要系上期收到政府一次性补贴，本期无类似

政府补贴所致。

9、 营业外支出较上年同期下降30.95%，主要系资产报废损失减少所致。

10、 税金及附加较上年同期增长224.35%，主要系收入同比增加所致。

(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	140,090,437.20	97,810,877.67	43.23%
其他业务收入			
主营业务成本	112,789,687.15	77,718,430.61	45.13%
其他业务成本			

按产品分类分析：

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
浸没液冷数据中心基础设施产品	56,815,253.50	40,839,455.70	28.12%	212.82%	232.66%	减少 4.28 个百分点
冷板液冷数据中心基础设施产品	53,449,759.85	47,945,943.18	10.30%	42.36%	50.15%	减少 4.65 个百分点
模块化数据中心产品	20,596,920.28	18,137,693.99	11.94%	-36.18%	-34.82%	减少 1.85 个百分点
配套产品	3,877,537.55	3,661,915.79	5.56%	-2.63%	15.18%	减少 14.60 个百分点
服务	5,350,966.02	2,204,678.49	58.80%	-8.45%	-11.98%	增加 1.65 个百分点
合计	140,090,437.20	112,789,687.15	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
北部地区	74,766,866.96	56,237,567.57	24.78%	42.89%	33.65%	增加5.20个百分点

东部地区	53,241,005.14	50,299,190.07	5.53%	41.90%	68.74%	减少 15.02 个百分点
西部地区	6,661,294.30	3,456,338.82	48.11%	74.84%	21.79%	增加 22.60 个百分点
南部地区	5,421,270.80	2,796,590.69	48.41%	30.43%	-6.56%	增加 20.42 个百分点
合计	140,090,437.20	112,789,687.15	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

得益于公司新一代 C8000 产品逐步落地部署以及冷板液冷行业渗透率提升，导致本期浸没液冷产品和冷板液冷产品分别同比增加 212.82%和 42.36%。

3、 现金流量状况

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	-208,551,454.06	24,998,858.97	-934.24%
投资活动产生的现金流量净额	-4,781,709.56	-8,245,069.27	42.01%
筹资活动产生的现金流量净额	195,708,559.88	-22,105,740.68	985.33%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 934.24%，主要系在执行项目未到结算期，为保证项目交付期，公司按照合同约定向供应商支付备货款，导致购买商品、接受劳务支付的现金同比增加以及支付 1 亿元履约保证金所致。

2、投资活动产生的现金流量较上年同期增长 42.01%，主要系处置持有部分蓝耘科技股票收回投资以及购建固定资产支出减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 985.33%，主要系本期新增短期借款 187,362,926.36 元所致。

4、 理财产品投资情况

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
曙光数创电子设备科技发展（青岛）有限公司	全资子公司	冷却设备制造研发	50,000,000.00	763,481,197.09	301,598,343.04	462,478,009.09	52,905,857.16
曙光数创国际（控股）股份有限公司	全资子公司	冷却设备研发销售	1,364,660.00	980,359.17	139,185.39		-596,563.32

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，冷板液冷技术在数据中心领域获得大规模应用，运行 PUE 低至 1.15-1.2，与传统风冷数据中心相比，一年的节电量超过 5.7 亿度，这些节省的电能相当于满足 361,350 个中国家庭全年用电、减少 71,056 吨标准煤燃烧、191,850 吨二氧化碳的排放。

公司通过不断升级产品，扩大行业影响力，有力推进数据中心的绿色建设。后续公司将不断加强技术创新，为国家节能减排、实现绿色可持续发展做出持续的贡献。

（三） 环境保护相关的情况

□适用 √不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
市场竞争风险	**重大风险事项描述：**模块化数据中心产品目前技术成熟，行业竞争对手众多，属于饱和竞争市场。目前公司主营业务收入主要来自于数据中心液冷基础设施产品，随着行业竞争对手逐步开展液冷技术与产品的研发和应用，可能会加剧行业市场竞争水平。如果公司在竞争中不能保持竞争优势、扩大市场份额、相应提升经营管理水平，将可能会发生公司收入波动、市场份额增长不如预期的风险。

	应对措施：公司会加强市场前瞻性研究，加大研发投入，根据行业和市场发展趋势把握技术研发方向，并针对客户需求及时推出新服务方式，从而保持和提高公司技术竞争力；从组织运营效率、管理体系、创新体系等方面不断提升，从综合上提升公司整体竞争力。
客户集中度较高的风险	**重大风险事项描述：**报告期内，公司前五大客户销售收入为 124,061,830.97 元，占当期营业收入的比重为 88.56%。其中第一大客户占比为 54.74%，从财务数据来看公司对主要客户的依赖程度较大，若主要客户因行业周期波动或者自身经营不善等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，公司的产品销售将会受到不利影响，公司存在一定的客户集中度高的风险。 **应对措施：**公司将逐步完善业务网络的布局，加大对市场营销队伍和售后服务队伍的建设，以扩大客户体量为公司战略。公司计划通过优质、高效的基础业务服务提升客户续约率，再配合后续的增值服务，创造更高的企业价值。
产品质量控制风险	**重大风险事项描述：**公司主要从事浸没液冷数据中心基础设施产品、冷板液冷数据中心基础设施产品、模块化数据中心产品的研究、开发、生产及销售，以及围绕上述产品提供系统集成和技术服务。如果公司在产品研制和生产过程中出现质量未达标准的情况，将对公司的品牌形象、市场拓展和经营业绩造成不利影响。 **应对措施：**公司将不断按照 ISO9001 质量管理体系要求进行严格质量把控，加强对管理层、研发人员、生产制造人员等的培训，提升全员质量管理意识。

关联交易占比较高的风险	**重大风险事项描述：**报告期内，公司对关联方公司销售收入为 78,874,466.31 元，占当期收入的比重 56.30%。公司与关联方合作均为市场行为，公司所经营的数据中心基础设施产品与关联方所主要从事的计算机及服务器类业务存在互补关系，尤其是近几年算力的高速发展，业务互补关系更为突出。若公司与关联方的合作关系发生不利变化或关联方的行业地位发生不利变化，使其需求降低，则公司的营业收入存在下滑的风险。 **应对措施：**重视销售，横向拓展市场；直面客户，减少中间环节；改善经营策略，以扩大市场份额为导向。
市场开拓不及预期的风险	**重大风险事项描述：**冷却介质与服务器等电子设备兼容性是影响公司浸没相变液冷产品大规模推广的重要因素。公司浸没相变液冷技术主要面向高功率密度与极高功率密度的数据中心市场，公司已就冷却介质与服务器等电子设备中所应用的材料进行了长期兼容性实验，建立了已知冷却介质的物化特性参数及其材料兼容性数据库，并与现有客户的服务器实现了兼容性适配。虽然公司对此进行了长期研究，但是受多种因素影响，公司的浸没相变液冷产品与其他厂商的服务器的适配仍需要服务器在液冷环境下的设计认证和一定周期的可靠性测试过程。公司存在浸没相变液冷产品与其他公司服务器需一定适配周期导致的市场拓展不及预期的风险。 **应对措施：**进一步开展冷却介质和服务器的适配前瞻性研究，开展市场通用服务器的适配工作，缩短实际应用过程中适配周期。

税收优惠政策风险	**重大风险事项描述：**公司属于高新技术企业，享受 15.00%的所得税税率优惠政策，同时截至目前有 39 款软件享受增值税即征即退政策。若税收优惠政策发生变化或公司今后不能获得相应资质，则将无法享受上述优惠政策，可能会对公司的经营成果造成影响。 **应对措施：**公司将继续做大做强公司业务，不断优化商业模式，逐步增强主营业务的盈利能力，降低政府税收优惠政策对公司业绩的影响。
毛利率下降的风险	**重大风险事项描述：**报告期内，公司毛利率为 19.49%，公司主营业务收入主要来自于液冷基础设施产品，随着行业竞争对手逐步开展液冷技术与产品的研发和应用，可能会加剧行业市场竞争水平。如果公司在竞争中不能保持竞争优势、扩大市场份额、相应提升经营管理水平，公司将面临激烈的市场竞争导致毛利率下降的风险。 **应对措施：**公司将持续加大对新技术、新产品的研发，提升自身技术优势，提高产品附加值，保持产品利润空间。
核心技术被替代的风险	**重大风险事项描述：**公司目前的核心技术主要应用于公司的浸没液冷数据中心基础设施产品、冷板液冷数据中心基础设施产品、模块化数据中心产品中。公司掌握的核心技术为公司持续扩大技术优势，获得特定行业和应用场景（如中高至极高功率密度数据中心领域）的客户资源提供了坚实的基础。如果未来公司未能持续升级核心技术、掌握客户需求变化，或下游数据中心行业的需求发生较大变化，导致公司被国际、国内市场上其他技术替代、淘汰，则公司将可能面临市场份额缩减和盈利能力下降的风险.

	应对措施：公司将加强研发投入，做好产品研发布局。在内部研发的同时，通过与高校、科研院所、技术领先企业等合作研发或技术引进的形式加快成果转化。
知识产权保护风险	**重大风险事项描述**：公司作为拥有国际领先技术的企业之一，始终坚持创新发展的理念，在数据中心制冷尤其液冷领域持续开展技术研究和产品开发。截至 2025 年 6 月 30 日，公司共有国内专利 172 项，其中发明专利 41 项、实用新型专利 105 项、外观设计专利 26 项；国外专利 4 项。如果公司未能对其核心知识产权进行有效保护，则可能出现核心技术及知识产权泄密或遭盗用等情况，进而会对公司业务发展造成不利影响。 **应对措施**：公司对技术成果进行分级管理，对核心技术公司积极采用商业秘密、专利、软著等多重保护措施进行管理。同时建立健全公司保密制度，对员工进行保密培训，与供应商签订保密协议，建立权限授权管理制度。
人才流失风险	**重大风险事项描述**：公司近年来把团队建设放在突出位置，在长期经营过程中，培养了一批经验丰富的管理人才和掌握关键技术的技术人才，人员稳定、经验丰富的人才是公司持续发展的重要资源和保障。公司已制定了合理的激励政策，以提高技术团队及管理团队的稳定性，同时建立了完善的绩效考核体系以吸引更多专业人才的加入。虽然公司与核心技术人员签订有保密协议和竞业禁止协议，但如果公司管理人才和技术人才流失，公司核心技术研发进度减缓，将对公司掌握的技术优势造成不利影响。 **应对措施**：公司人力资源部门会根据实际情况做出符合公司战略发展的管理方针，通过同类市场有竞争力的薪酬福利、

	完善的公司规章制度、福利、加大员工关怀力度，公司文化建设，以及不断创造发展机会等措施，实施差异化管理，以防核心人员流失对公司造成的重大影响。
研发失败风险	**重大风险事项描述：**公司是一家以数据中心高效冷却技术为核心的数据中心基础设施产品供应商。数据中心基础设施产业属于高度知识密集型产业。随着新建数据中心需求快速增长，对于数据中心基础设施的要求不断提升，更低的 PUE 指标、更高的单机柜功率密度、更优秀的散热性能等都是该行业面临的挑战。为了更好地满足下游客户对产品的性能、质量、应用行业及应用场景等不断提升的需求，公司需要不断进行技术创新以持续满足市场竞争发展的要求。因行业技术研发难度较大，以及受研发能力、研发条件和其他不确定性因素的影响，公司存在研发失败的风险。若未来公司技术研发失败而导致产品性能落后，可能使公司前期研发投入无法按照预期为公司带来收入或增强竞争优势，进而对公司业绩造成不利影响。 **应对措施：**研发项目立项前充分市场调研，做好市场需求分析，精准把控产品需求和定位；研发项目立项后加强过程管控，及时识别风险，调整研究方向，克服风险的不利影响。同时不断引进经验丰富的专业人才，提升整体技术水平。
不当控制风险	**重大风险事项描述：**报告期内，公司控股股东北京曙光信息持有公司 62.07%的股份。根据《公司章程》和相关法律法规规定，北京曙光信息能够通过股东会和董事会行使表决权对公司实施控制。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构、内部控制制度，并建立、健全了各项规章制度，但如果北京曙光信息利用上述权利对公司进行不当控制，将对公司持续健康

	发展造成不利影响。 **应对措施：**公司将进一步完善法人治理机制，制定适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》《公司章程》和"三会"议事规则等规章制度规范运行，避免不当控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		591,843.60	591,843.60	0.09%

注：案件已结案，仲裁庭驳回原告全部仲裁请求。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000.00	557,169.80
2．销售产品、商品，提供劳务	500,000,000.00	78,874,466.31
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
4．其他	-	

2、 重大日常性关联交易

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
关联方一-1	51,602,880.22	51,602,880.22	市场公允价格	销售商品	现汇	否	不适用	否	不适用	2025年3月4日

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

□适用 √不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□适用 √不适用

8、 其他重大关联交易

□适用 √不适用

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

□适用 √不适用

承诺事项详细情况：

1、关于所持股份减持意向的承诺

（1）发行人控股股东承诺

在本公司所持发行人股份的锁定期届满后，如本公司计划减持，本公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等规范性文件中关于股份减持的规定，具体方式如下：

减持方式：包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让等监管机构认可的方式。

减持价格：本公司减持所持有的发行人股份的价格将结合当时的二级市场价格和交易方式等确定；若本公司持有的发行人股份在锁定期届满后 2 年内减持的，本公司承诺减持价格不低于本次公开发行并上市时发行人股票的发行价（如发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，价格相应调整）。

减持期限：本公司将根据届时证券市场情况、本公司资金需求、投资安排等各方面因

素确定减持计划，择机进行减持；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有发行人股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。

减持信息披露：本公司如减持发行人股份，将严格遵守中国证券监督管理委员会、北交所届时适用的规则及时、准确地履行报告、预先披露及信息披露义务。

本公司承诺将按照届时适用的相关法律规则的要求进行减持，如未履行上述承诺减持发行人股票的，将依法承担相应责任。

（2）持有公司股份的董事何继盛，监事王瑞、李春乐承诺

在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，本人所持发行人股份的锁定期届满后，如本人计划减持，本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等规范性文件中关于股份减持的规定，具体方式如下：

减持方式：包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让等监管机构认可的方式。

减持价格：本人减持所持有的公司股份的价格将结合当时的二级市场价格和交易方式等确定；若本人持有的发行人股份在锁定期届满后 2 年内减持的，本人承诺减持价格不低于本次发行上市时公司股票的发行价（如发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，价格相应调整）。

减持期限：本人将根据届时证券市场情况、本人资金需求、投资安排等各方面因素确定减持计划，择机进行减持；发行人上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。

减持信息披露：本人如减持公司股份，将严格遵守中国证券监督管理委员会、北京证券交易所届时适用的规则及时、准确地履行报告、预先披露及信息披露义务。

在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份数量不超过本人持有的发行人股份总数的 25%；在本人离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份；本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，同样遵守上

述规定。

本人承诺将按照届时适用的相关法律规则的要求进行减持，如未履行上述承诺减持发行人股票的，将依法承担相应责任。

2、发行人、控股股东、董事（何继盛）、高级管理人员稳定股价措施的承诺

（1）稳定股价具体措施的启动和终止条件

1）启动条件

公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内，非因不可抗力因素所致，当公司股票连续二十个交易日（公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），则触发公司稳定股价措施的启动条件。本公司将依据法律法规、公司章程及《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价措施的预案的议案》规定制定并实施股价稳定措施。上述第 20 个交易日确定为“触发日”。

2）终止条件

①在启动股价稳定措施时点至股价稳定措施尚未正式实施前或股价稳定措施的实施期间内，如果公司股票连续 5 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则停止实施本阶段股价稳定方案。

②继续回购或增持股份将导致公司股权分布不符合北交所上市条件，或者不符合监管机构对于股份回购、增持等相关规定。

③各相关主体回购或增持股份的数量或用于购买股份的金额已达到上限。

④各相关主体增持公司股份将触发控股股东、实际控制人的要约收购义务。

（2）稳定股价的具体措施和程序

本公司稳定股价的具体措施包括公司回购股票，控股股东增持公司股票，公司董事及高级管理人员（独立董事、不在发行人处领取薪酬的董事、依法不能持有发行人股票的董事、高级管理人员除外，下同）增持公司股票等。当公司触发稳定股价措施的启动条件时，将按以下优先顺序依次开展实施：

公司回购股票；控股股东增持公司股票；董事、高级管理人员增持公司股票。

1）公司回购股票

①当稳定股价措施的启动条件被触发时，本公司应在 10 日内召开董事会，审议回购股份事宜，并在董事会审议通过后提交股东会。公司股东会对回购股份预案做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

公司全体董事承诺，在公司就回购股票事宜召开的董事会上，对公司承诺的回购股票方案的相关决议投赞成票。

公司控股股东、持有股份的董事、高级管理人员承诺，在公司就回购股票事宜召开的股东会上，对公司承诺的回购股票方案的相关决议投赞成票。

②公司股东会通过决议批准实施回购股票的议案后，公司将依法履行相应的公告、备案及通知债权人等义务。

③公司用于回购股票的资金为自有资金，回购资金总额累计不超过公司本次公开发行新股所募集资金的总额；

公司单次用于回购股份的资金金额不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，但不超过最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%。同时，公司单次回购股份数量不超过公司总股本的 2%。公司单一会计年度用于该回购股份的资金总额累计不超过最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。

④公司股票若连续 5 个交易日收盘价均超过最近一期经审计的每股净资产时，公司将终止回购股份，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。

⑤如因相关法律、法规、规范性文件关于社会公众股股东最低持股比例或其他关于回购股份的相关规定而导致公司在一定时期内无法履行股份回购义务的，公司可免除前述回购义务，但应积极采取其他措施稳定股价。

⑥公司回购的上述股票应在回购措施实施完毕或终止之日起 10 日内注销，并及时办理减资程序。

2）控股股东增持公司股票

①当稳定股价措施的启动条件被触发时，公司无法履行股票回购义务，或虽已履行相应义务但仍未实现“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产所对应的价格”，且控股股东增持公司股票不会致使公司将不满足北交所上市条件或触

发控股股东的要约收购义务的情况下，公司控股股东在有关股价稳定措施满足启动条件后 10 个交易日内向公司书面提交增持公司股票的方案（包括拟增持股票的数量、价格区间、增持期限、增持目标等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 2 个交易日内通知发行人，发行人按照相关规定披露增持股票的计划。

②在履行相应的公告等义务后，在满足法定条件的前提下，公司控股股东实施股票增持，且单次用于增持股票的资金不低于控股股东上一年度获得的公司现金分红的 20%，单一会计年度用于增持股票的资金不超过控股股东上一年度获得的公司现金分红的 50%，增持期间及法定期间内不减持。

③如因《公司法》、《证券法》等法律法规、北交所相关规范性文件关于社会公众股股东最低持股比例的规定导致公司控股股东及实际控制人在一定时期内无法履行股票增持的，公司控股股东及实际控制人可免除前述义务，但应积极采取其他措施稳定股价。

3）董事、高级管理人员增持公司股票

控股股东增持公司股票方案实施完成或终止后，仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一期经审计的每股净资产”时，公司有增持义务的董事、高级管理人员将在控股股东增持发行人股票方案实施完成或终止后 15 个交易日内向公司书面提交增持公司股票的方案并由公司公告。用于增持股票的资金不低于其上一会计年度于公司处取得分红及薪酬总额的 20%，单一会计年度用于增持股票的资金不超过其上一会计年度于公司处取得分红及薪酬总额的 50%。增持期间及法定期间内不减持。

如因《公司法》、《证券法》等法律法规、北交所相关规范性文件关于社会公众股股东最低持股比例的规定导致公司董事、高级管理人员在一定时期内无法履行股票增持的，公司董事、高级管理人员可免除前述义务，但应积极采取其他措施稳定股价。

公司股票在北交所上市后三年内，选举新任董事（不包括独立董事）、首次聘任高级管理人员前，将要求上述人员签署承诺书，保证其履行公司本次公开发行股票并在北交所上市时董事、高级管理人员已做出的相应承诺。

（3）未执行稳定股价预案的约束措施

在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司、控股股东、董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东、董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：

1）公司未履行股价稳定措施的，公司将在中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向投资者道歉。如非因不可抗力致使投资者遭受损失的，公司将依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任。

2）公司控股股东未履行股价稳定措施的，将在中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向投资者道歉，同时其所持有的公司股份将不得转让，直至其按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。

3）公司董事、高级管理人员未履行股价稳定措施的，将在中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向投资者道歉，同时公司董事、高级管理人员持有的发行人股份（如有）不得转让，直至公司董事及高级管理人员按上述预案内容的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。

（4）发行人及其控股股东、董事、高级管理人的承诺

自公司股票正式上市之日起三年内，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一年度经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一年度经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），本公司/本人承诺将依据公司股东会审议通过的《曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案》的相关规定，履行稳定股价的各项义务。

3、关于填补被摊薄即期回报措施的承诺

（1）发行人承诺

1）加强技术创新

加强技术研发力度，推动技术升级及新产品开发，形成新的利润增长。技术研发是公司的生命线，公司将继续加大技术研发投入，进一步吸引行业优秀技术人才的加盟，加大创新力度，通过不断推动现有技术的换代升级巩固并扩大市场份额，通过加强研发、加强行业细分市场的开发形成新的利润增长点。

2）积极开拓市场，提高销售收入

公司将坚持以市场、行业发展趋势和国家的产业政策为导向，加大现有主营产品和新产品的市场开发力度，增强产品供应能力，不断提升公司市场份额，开拓新的产品应用领

域，寻求更多的客户，增加销售规模。

3）加强经营管理，提高公司日常运营效率

公司将结合自身特点不断加强管理运营效率，优化技术工艺和业务流程，促进公司核心竞争力进一步提升，提高运营效率和盈利能力。

4）加强募集资金的管理，加快募投项目投资与建设进度

本次发行募集资金紧密围绕公司主营业务，符合公司未来发展战略。公司对募集资金投资项目进行了充分论证，募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目的投资和建设，充分调动各方面资源，及时、高效完成募集资金投资项目建设，尽快实现预期效益。

公司已制定了《募集资金管理制度》，募集资金到位后，公司将按照制度要求将募集资金存放于董事会指定的专项账户中，专户专储、专款专用，以保证募集资金的合理规范使用。

5）不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障

公司将严格遵循《公司法》、《证券法》等法律、法规和规范性文件的要求，不断优化治理结构、加强内部控制，为公司发展提供制度保障。

6）完善利润分配政策，注重投资者回报

公司重视对股东的回报，保障股东的合法权益。公司已在本次发行后适用的公司章程及利润分配制度中对利润分配政策进行了详细规定，公司将严格按照相关规定进行利润分配，优先采用现金分红方式进行利润分配，不断提高投资者回报。

本公司将积极履行填补被摊薄即期回报的措施，如违反前述承诺，愿意依法承担相应的法律责任。

上述填补回报措施的实施，有利于增强本公司持续盈利能力，填补被摊薄的即期回报。由于本公司经营面临的风险因素客观存在，上述措施的实施不等于对本公司未来利润做出保证。

（2）控股股东承诺

在任何情况下，本公司均不会滥用控股股东的地位，不会越权干预发行人经营管理活动，不会侵占发行人利益。

切实履行发行人制定的有关填补回报措施以及本承诺，若违反该等承诺并给发行人或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对发行人、投资者的补偿责任；并接受北京证券交易所、中国证券监督管理委员会按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出的处罚或采取的相关监管措施。

若中国证券监督管理委员会或北京证券交易所就涉及填补回报的措施及承诺发布新的监管规定，且本公司已出具的承诺不能满足相关规定时，本公司将及时按照最新规定出具补充承诺。

（3）实际控制人承诺

在任何情况下，本单位均不会滥用实际控制人的地位，不会越权干预发行人经营管理活动，不会侵占发行人利益。

若中国证券监督管理委员会或北京证券交易所就涉及填补回报的措施及承诺发布新的监管规定，且本单位已出具的承诺不能满足相关规定时，本单位将及时按照最新规定出具补充承诺。

如本公司未能履行上述承诺，本公司将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使发行人填补回报措施能够得到有效的实施，并在中国证监会、北交所指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。

（4）董事、高级管理人员承诺

承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

承诺对本人的职务消费行为进行约束。

承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

若公司后续推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

若中国证券监督管理委员会或北京证券交易所就涉及填补回报的措施及承诺发布新的监管规定，公司内部相关规定或本人承诺与该等规定不符，将立即按照中国证监会及北京证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司制定新的内部规定或制度，以符合中国

证监会和北京证券交易所的规定或要求。

承诺全面、完整并及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，承诺人将在股东会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉。违反承诺给公司或者股东造成损失的，承诺人依法承担补偿责任。

4、关于避免同业竞争的承诺

（1）控股股东及关联方中科曙光承诺

非为发行人利益之目的，不从事与发行人的业务经营相竞争的任何活动。

本公司保证将促使本公司直接或间接控制的企业（以下并称“关联企业”），不直接或间接从事或进行与发行人的业务经营相竞争的任何活动。

本公司已参股的企业，如从事与发行人构成竞争的业务经营，本公司将避免成为该等企业的第一大股东或获得该等企业的实际控制权；且不直接或间接从事、参与该企业与发行人构成竞争或可能构成竞争业务的经营活动。

本公司将不会新投资于任何与发行人的业务经营构成竞争的企业。

本公司及关联企业业务如与发行人的业务经营构成竞争的，本公司将亲自或促成关联企业采取措施，以按照最大限度符合发行人利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止开发、生产、销售构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到发行人来经营。

如果本公司违反上述承诺并造成发行人经济损失的，本公司因此而取得的相关收益将全部归发行人所有。

上述承诺出具后将持续有效，直至本公司不再是发行人的控股股东。

（2）实际控制人承诺

本单位所投资或控制的企业目前没有直接或间接从事对发行人现有业务构成重大不利影响的同业竞争业务。

如果未来本单位所投资或控制的企业从事或孵化的业务与发行人的现有业务构成对发行人产生重大不利影响的同业竞争，届时本单位将严格按照《关于推动国有股东与所控股

上市公司解决同业竞争规范关联交易的指导意见》（国资发产权〔2013〕202 号）的要求解决相关同业竞争。

如因本单位未履行上述所作承诺而给发行人造成损失的，所取得的收益归发行人所有。

5、关于规范和减少关联交易的承诺

（1）控股股东、关联方中科曙光承诺

本公司将尽量避免或减少与发行人之间产生关联交易事项。若本公司与发行人发生不可避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法签订协议，履行合法程序。

本公司将严格遵守发行人公司章程中关于关联交易事项的回避表决规定，所涉及的关联交易均将按照发行人关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

本公司不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过对发行人的经营决策权损害发行人及其他股东的合法权益。

如果本公司违反上述承诺并造成发行人经济损失的，本公司将对发行人的损失进行赔偿，本公司因此而取得的相关收益将全部归发行人所有。

（2）董事、监事、高级管理人员承诺

本人、本人所控制的公司及关联方将尽最大努力减少或避免与公司之间的关联交易。在进行不可避免或有理由发生的关联交易时，保证遵循平等、自愿、等价、有偿的原则进行公平操作，签署关联交易协议，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，保证交易公平，价格公允，并按相关法律法规、规范性文件规定履行交易程序及信息披露义务。

本人作为公司董事/监事/高级管理人员，保证将按照法律法规、规范性文件和公司章程的规定，在审议涉及与公司的关联交易事项时，切实遵守公司董事会、股东会进行关联交易表决时的回避程序；严格遵守公司关联交易的决策制度，确保不损害公司和其他股东的合法利益；保证不利用在公司的地位和影响，通过关联交易损害公司以及其他股东的合法权益。

本人将促使本人控制的企业遵守上述承诺，如本人或本人控制的企业违反上述承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害，本人将依法承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司或其他股东造成的一切实际损失。

6、关于避免资金占用的承诺

（1）控股股东及关联方中科曙光承诺

截至本承诺函出具之日，本公司不存在占用发行人资金的情况，亦不存在发行人为本公司提供担保的情形；本公司的关联方未以任何方式占用发行人资金及要求发行人违法违规提供担保。

本公司将继续严格遵守《公司法》等相关法律、行政法规、规范性文件及公司章程的要求及规定，确保不发生占用发行人资金或资产的情形。本公司保证依法行使股东权利，不滥用股东地位损害发行人或者发行人其他股东的利益，本公司未来将继续保持发行人业务的完整，且独立于本公司及控制的其他企业。

本公司及本公司直接或间接控制或投资的企业也应遵守上述承诺。如因违反上述承诺，导致发行人或其他股东的权益受到损害，本公司将依法承担相应的赔偿责任。

（2）董事、监事、高级管理人员承诺

截至本承诺函出具之日，不存在发行人资金被本人及本人控制的其他企业占用的情况，亦不存在发行人为本人提供担保的情形。

本人将继续严格遵守《公司法》等相关法律、行政法规、规范性文件及公司章程的要求及规定，确保不发生占用发行人资金或资产的情形。

本人将促使本人直接或间接控制的其他企业遵守上述承诺。如本人或本人控制的其他企业违反上述承诺，导致发行人或其他股东的权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。

7、未履行公开承诺的约束措施

（1）发行人、控股股东及关联方中科曙光承诺

如果本公司未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东会及北京证券交易所指定信息披露平台公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。

如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。

如果因不可抗力原因导致本公司未能履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将向股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

（2）实际控制人承诺

如果本单位未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本单位将在股东会及北京证券交易所指定信息披露平台公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉；

如果因不可抗力原因导致本单位未能履行招股说明书披露的承诺事项，本单位将向股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

（3）公司董事、监事、高级管理人员承诺

如果本人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本人将在股东会及北京证券交易所指定信息披露平台公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。

如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。

如果因不可抗力原因导致本人未能履行招股说明书披露的承诺事项，本人将向股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

8、股份流通限制及自愿锁定的补充承诺

公司实际控制人、控股股东、董事长、总经理关于股份流通限制及自愿锁定的补充承诺如下：若公司上市后发生资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规行为的，自前述违规行为发生之日起，至违规行为发现后 6 个月内，本人/本公司/本单位自愿限售直接或间接持有的股份，并按照北交所相关要求办理自愿限售手续。

若公司上市后本人/本公司/本单位发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为的，自前述违规行为发生之日起，至违规行为发现后 12 个月内，本人/本公司/本单位自愿限售直接或间接持有的股份，并按照北交所相关要求办理自愿限售手续。

报告期内，相关承诺主体严格遵守出具的承诺，未出现违反公开承诺的情形。

（五） 应当披露的其他重大事项

2025 年 5 月 25 日，公司控股股东曙光信息产业（北京）有限公司的母公司曙光信息产业股份有限公司（以下简称“中科曙光”）与海光信息技术股份有限公司（以下简称“海光信息”）签署《吸收合并意向协议》，海光信息将通过向中科曙光全体 A 股换股股东发行 A 股股票的方式换股吸收合并中科曙光，可能涉及到公司控制权变动。

2025 年 6 月 6 日，海光信息与中科曙光签署《换股吸收合并协议》，海光信息拟以向中科曙光全体换股股东发行 A 股股票的方式换股吸收合并中科曙光。海光信息为合并方，中科曙光为被合并方，即海光信息向中科曙光的全体换股股东发行 A 股股票，交换该等股东所持有的中科曙光股票。本次换股吸收合并完成后，中科曙光将终止上市，海光信息将承继及承接中科曙光的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务。

根据《证券法》和《上市公司收购管理办法》的相关规定，前述交易将构成海光信息对于曙光数创的间接收购，海光信息需履行全面要约收购义务，向曙光数创除北京曙光信息以外的其他所有持有上市流通普通股的股东发出全面要约。**本次要约收购系为履行法定要约收购义务而发出，不以终止曙光数创上市地位为目的。**本次要约收购价格为 54.63 元/股。若曙光数创在要约收购报告书摘要公告日至要约收购期限届满日期间有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则要约价格及要约收购股份数量将进行相应调整。

本次要约收购以海光信息换股吸收合并中科曙光完成为前提，海光信息换股吸收合并中科曙光事项尚需履行海光信息和中科曙光再次召开董事会审议通过、海光信息和中科曙光股东会审议通过、国家市场监督管理总局对经营者集中事项的审查通过、上海证券交易所审核通过并经中国证券监督管理委员会予以注册等程序后方可实施。

第五节 股份变动和融资

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	194,603,262	97.30%	0	194,603,262	97.30%
	其中：控股股东、实际控制人	124,139,664	62.07%	0	124,139,664	62.07%
	董事、监事及高管	1,777,308	0.89%	0	1,777,308	0.89%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,396,739	2.70%	0	5,396,739	2.70%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	0	-	0.00%
	董事、监事及高管	5,331,931	2.67%	0	5,331,931	2.67%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		200,000,001	-	0	200,000,001	-
普通股股东人数						13,788

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京曙光信息	国有法人	124,139,664	0	124,139,664	62.0698%	0	124,139,664
2	盘锦聚力	境内非国有法人	6,273,612	0	6,273,612	3.1368%	0	6,273,612
3	昆山聚思力和	境内非国有法人	6,028,733	0	6,028,733	3.0144%	0	6,028,733
4	何继盛	境内自然人	4,223,291	0	4,223,291	2.1116%	3,167,469	1,055,822
5	魏铮	境内自然人	3,370,000	0	3,370,000	1.6850%	0	3,370,000
6	张卫平	境内自然人	2,761,613	0	2,761,613	1.3808%	2,071,210	690,403
7	沈卫东	境内自然人	190,561	2,010,139	2,200,700	1.1003%	0	2,200,700
8	白庆亮	境内自然人	376,503	560,047	936,550	0.4683%	0	936,550
9	马敏	境内自然人	609,000	-15,000	594,000	0.2970%	0	594,000
10	招商中欧指数基金	境内非国有法人	308,094	191,873	499,967	0.25%	0	499,967
合计		-	**148,281,071**	**2,747,059**	**151,028,130**	**75.514%**	**5,238,679**	**145,789,451**

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东何继盛、股东盘锦聚力：何继盛持有盘锦聚力79.57958万元的出资额；

股东何继盛、股东昆山聚思力和：何继盛持有昆山聚思力和105万元的出资额；

股东张卫平、股东盘锦聚力：张卫平持有盘锦聚力99.707537万元的出资额；

股东张卫平、股东昆山聚思力和：张卫平持有昆山聚思力和119.0014万元的出资额。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

□适用 √不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

□适用 √不适用

是否存在实际控制人：

√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	124,139,664
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	62.07%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

□适用 √不适用

(2) 定向发行情况

□适用 √不适用

募集资金使用详细情况：

（一）实际募集资金金额、资金到账情况

公司于 2022 年 9 月 30 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2324 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票的注册申请。

公司初始发行普通股 7,900,000 股（不含行使超额配售选择权所发的股份），发行方式

为直接定价发行，发行价格为 28.80 元/股。本次发行超额配售选择权行使前募集资金总额为 22,752.00 万元，减除发行费用 1,685.95 万元（不含税）后，募集资金净额为 21,066.05 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已出具信会师报字[2022]第 ZG12451 号《曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司验资报告》。

公司行使超额配售选择权新增发行人民币普通股 112.00 万股，发行价格为 28.80 元/股，本次行使超额配售选择权实际募集资金总额人民币 3,225.60 万元，扣除与发行有关的费用（不含税）193.55 万元，实际募集资金净额为人民币 3,032.05 万元。上述行使超额配售选择权的资金已于 2022 年 12 月 19 日到位，立信会计师事务所（特殊普通合伙）已出具信会师报字[2022]第 ZG12552 号《曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司验资报告》。

（二）本报告期使用金额及结余情况

截至 2025 年 06 月 30 日，公司募集资金使用情况及余额如下 ：

项　　目	金　　额（万元）
募集资金初始存放金额	24,381.21
减：以前年度已使用金额	10,892.62
2025 年 1-6 月募投项目使用资金	3,843.36
加：募集资金利息收入扣减手续费净额	763.97
尚未使用的募集资金余额	10,409.20
减：现金管理金额	
募集资金账户余额	10,409.20

说明：2022 年使用募集资金 283.09 万元置换已支付发行费用。2023 年度存在支付发行费用 105.66 元。

本报告期内，公司募集资金实际使用情况如下：预计投资曙光数据基础设施创新技术(北京)股份有限公司液冷数据中心产品升级及产业化研发项目 17,457.15 万元，本报告期已投入 1,863.63 万元，截至期末累计投入 8,298.90 万元，已完成投入进度 47.54%；预计补充流动资

金 6,640.95 万元，截至期末累计投入 6,153.99 万元，已完成投入进度 92.67%。

（三）募集资金存储情况

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司募集资金存储情况如下：

银行名称	银行账号	截止日余额（元）	存储方式
中信银行股份有限公司北京分行	8110701013002426333	97,300,046.78	活期
招商银行股份有限公司北京中关村软件园支行	110903808610605	5,724,042.34	活期
招商银行股份有限公司青岛莱西支行	532913492410678	1,067,869.44	活期

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

□适用 √不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

√是 □否

中期财务会计报告审计情况：

□适用 √不适用

八、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
任京暘	董事长	男	1971 年 10 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
翁启南	董事	女	1969 年 6 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
王伟成	董事	男	1973 年 7 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
高志勇	独立董事	男	1963 年 12 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
郭帅	独立董事	男	1983 年 8 月	2023 年 11 月 16 日	2026 年 1 月 16 日
牟浴	独立董事	女	1985 年 9 月	2024 年 4 月 26 日	2026 年 1 月 16 日
何继盛	董事、总经理	男	1972 年 7 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
李可	监事会主席	女	1987 年 2 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
王瑞	监事	男	1983 年 3 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
孟祥浩	监事	男	1988 年 11 月	2024 年 9 月 10 日	2026 年 1 月 16 日
崔鹏洋	财务总监、董事会秘书	男	1984 年 3 月	2023 年 8 月 23 日	2026 年 1 月 16 日
张卫平	副总经理	女	1975 年 7 月	2023 年 8 月 23 日	2026 年 1 月 16 日
范娟	副总经理	女	1983 年 7 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
张鹏	副总经理	男	1985 年 11 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
姚勇	副总经理	男	1976 年 2 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长任京暘在中科曙光任职高级副总裁；董事翁启南在中科曙光任职董事会秘书、财务总监，在北京曙光信息任职董事；董事王伟成在中科曙光任职监事、证券事务代表，任北京曙光信息监事。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
何继盛	董事、总经理	4,223,291	-	4,223,291	2.1116%	0	0	1,055,822
张卫平	副总经理	2,761,613	-	2,761,613	1.3808%	0	0	690,403
王瑞	监事	124,335	-	124,335	0.0622%	0	0	31,083
合计	-	7,109,239	-	7,109,239	3.55%	0	0	1,777,308

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否
	独立董事是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□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） 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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	39	12	0	51
生产人员	83	23	9	97

销售人员	51	8	12	47
技术人员	219	30	23	226
财务人员	8	2	3	7
员工总计	**400**	**75**	**47**	**428**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	44	47
本科	236	248
专科	71	77
专科以下	46	53
员工总计	**400**	**428**

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	212,997,359.01	245,031,296.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	-	497,000.00
应收账款	(三)	401,114,737.31	413,585,658.66
应收款项融资	(四)	334,413.80	33,302,329.36
预付款项	(五)	80,489,550.70	46,999,503.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	106,183,173.30	4,947,420.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	(七)	407,810,891.37	120,522,461.62
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	(八)	19,174,473.38	111,790,318.19
流动资产合计		**1,228,104,598.87**	**976,675,987.99**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	42,818,557.65	27,340,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(十)	167,585,405.06	164,930,104.12
在建工程	(十一)		7,402,443.48
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	(十二)	2,542,546.06	3,838,012.44
无形资产	(十三)	19,638,441.17	19,964,126.83
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用	(十四)	1,452,866.64	1,833,277.80
递延所得税资产	(十五)	8,237,372.42	2,659,047.18
其他非流动资产	(十六)	40,054,133.32	25,731,074.07
非流动资产合计		**282,329,322.32**	**253,698,085.92**
资产总计		**1,510,433,921.19**	**1,230,374,073.91**
流动负债：			
短期借款	(十八)	209,435,781.92	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(十九)	396,389,032.01	354,002,525.98
预收款项		-	-
合同负债	(二十)	120,729,868.13	52,266,837.22
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	(二十一)	5,938,352.74	6,510,000.00
应交税费	(二十二)	5,163,127.73	16,559,839.78
其他应付款	(二十三)	4,937,638.09	-
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	(二十四)	4,480,625.67	2,380,776.29
其他流动负债	(二十五)	16,574,322.09	83,466.96
流动负债合计		**763,648,748.38**	**453,803,446.23**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	-	1,067,999.74
长期应付款	(二十七)	22,551,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	(二十八)	821,293.39	2,611,562.37
递延收益	(二十九)	33,504,200.79	35,452,940.55
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	(三十)	3,915,980.51	13,281,252.73
非流动负债合计		**60,792,474.69**	**52,413,755.39**
负债合计		**824,441,223.07**	**506,217,201.62**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十一)	200,000,001.00	200,000,001.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(三十二)	115,789,831.69	115,492,909.81
减：库存股		-	-
其他综合收益	(三十三)	30,585,060.57	17,277,233.39
专项储备		-	-
盈余公积		29,651,493.32	29,511,163.11

一般风险准备		-	-
未分配利润	（三十四）	309,966,311.54	361,875,564.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		**685,992,698.12**	**724,156,872.29**
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		**685,992,698.12**	**724,156,872.29**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**1,510,433,921.19**	**1,230,374,073.91**

法定代表人：何继盛　　主管会计工作负责人：崔鹏洋　　会计机构负责人：陈政军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		147,608,338.00	209,647,335.23
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	497,000.00
应收账款	十七、（一）	401,114,737.31	413,585,658.66
应收款项融资		334,413.80	33,302,329.36
预付款项		16,048,887.21	12,905,304.35
其他应收款	十七、（二）	114,738,137.95	13,588,857.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		295,251,395.74	8,908,048.41
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		12,271,361.41	100,877,379.30
流动资产合计		**987,367,271.42**	**793,311,913.30**
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、（三）	51,364,660.00	50,811,935.00

其他权益工具投资		42,818,557.65	27,340,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		26,657,621.29	22,320,455.19
在建工程			6,759,047.07
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,467,251.11	2,359,481.85
无形资产		6,389,368.44	6,568,655.48
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		1,452,866.64	1,833,277.80
递延所得税资产		-	2,213,534.66
其他非流动资产		32,614,021.61	18,690,839.20
非流动资产合计		**162,764,346.74**	**138,897,226.25**
资产总计		**1,150,131,618.16**	**932,209,139.55**
流动负债：			
短期借款		128,072,855.56	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		36,347,101.36	22,000,000.00
应付账款		319,010,774.33	300,995,283.11
预收款项		-	-
合同负债		120,729,868.13	52,266,837.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,910,000.00	5,280,000.00
应交税费		551,171.62	9,568,428.70
其他应付款		296,570.63	-
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,209,778.39	1,569,125.53
其他流动负债		31,574,322.09	83,466.96
流动负债合计		**642,702,442.11**	**391,763,141.52**

非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	649,233.42
长期应付款		22,551,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	386.89
递延收益		-	-
递延所得税负债		141,526.11	-
其他非流动负债		3,915,980.51	13,281,252.73
非流动负债合计		**26,608,506.62**	**13,930,873.04**
负债合计		**669,310,948.73**	**405,694,014.56**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		200,000,001.00	200,000,001.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		115,789,831.69	115,492,909.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		30,634,344.38	17,289,000.00
专项储备		-	-
盈余公积		29,651,493.32	29,511,163.11
一般风险准备		-	-
未分配利润		104,744,999.04	164,222,051.07
所有者权益（或股东权益）合计		**480,820,669.43**	**526,515,124.99**
负债和所有者权益（或股东权益）合计		**1,150,131,618.16**	**932,209,139.55**

法定代表人：何继盛　　主管会计工作负责人：崔鹏洋　　会计机构负责人：陈政军

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	(三十六)	140,090,437.20	97,810,877.67
其中：营业收入	(三十六)	140,090,437.20	97,810,877.67
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		183,672,352.42	127,506,537.59
其中：营业成本	(三十六)	112,789,687.15	77,718,430.61
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	(三十七)	1,319,198.03	406,714.32
销售费用	(三十八)	17,138,613.87	12,156,942.80
管理费用	(三十九)	16,101,417.99	11,831,553.71
研发费用	(四十)	36,744,790.00	28,623,463.30
财务费用	(四十一)	-421,354.62	-3,230,567.15
其中：利息费用		736,305.23	140,391.40
利息收入		1,246,187.06	3,370,958.55
加：其他收益	(四十二)	7,909,933.46	23,825,520.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-5,813,660.40	-1,710,258.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	560,986.67	506,818.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-40,924,655.49**	**-7,073,579.77**
加：营业外收入	(四十五)	151,041.32	3,252,826.97
减：营业外支出	(四十六)	83,083.49	120,322.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-40,856,697.66**	**-3,941,075.19**
减：所得税费用	(四十七)	-84,404.65	1,741,715.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-40,772,293.01**	**-5,682,791.14**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,772,293.01	-5,682,791.14
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-40,772,293.01	-5,682,791.14
六、其他综合收益的税后净额		**13,307,827.18**	**-2,100,000.00**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,307,827.18	-2,100,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		13,345,344.38	-2,100,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		13,345,344.38	-2,100,000.00
（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		-37,517.20	
（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		-37,517.20	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**-27,464,465.83**	**-7,782,791.14**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,464,465.83	-7,782,791.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		**-0.20**	**-0.03**
（一）基本每股收益（元/股）	（四十八）	-0.20	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十八）	-0.20	-0.03

法定代表人：何继盛　　主管会计工作负责人：崔鹏洋　　会计机构负责人：陈政军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十七（四）	**137,725,810.99**	**97,810,877.67**
减：营业成本	十七（四）	123,556,941.22	90,857,128.55
税金及附加		1,018,663.98	342,482.02
销售费用		16,540,062.98	12,156,942.80
管理费用		13,763,138.82	7,881,178.07
研发费用		29,183,596.87	19,057,219.70
财务费用		-659,232.15	-2,880,084.45
其中：利息费用		400,937.82	100,343.38
利息收入		1,774,838.61	2,980,427.83
加：其他收益		2,577,629.47	2,764,808.25
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,798,660.40	-1,689,157.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		560,986.67	506,818.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-48,337,404.99**	**-28,021,519.88**
加：营业外收入		350.71	3,099,945.30
减：营业外支出		3,037.32	81,442.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-48,340,091.60**	**-25,003,016.77**
减：所得税费用		-	221.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-48,340,091.60**	**-25,003,237.95**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,340,091.60	-25,003,237.95
（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		**13,345,344.38**	**-2,100,000.00**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		13,345,344.38	-2,100,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		13,345,344.38	-2,100,000.00

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		**-34,994,747.22**	**-27,103,237.95**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何继盛　　主管会计工作负责人：崔鹏洋　　会计机构负责人：陈政军

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,924,588.48	254,647,660.22
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		13,516.42	1,686,416.62
收到其他与经营活动有关的现金	（四十九）	152,960,955.58	11,763,141.04
经营活动现金流入小计		**498,899,060.48**	**268,097,217.88**
购买商品、接受劳务支付的现金		446,179,087.61	152,597,361.37

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		65,321,569.48	52,918,741.65
支付的各项税费		25,806,270.92	17,213,654.72
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	170,143,586.53	20,368,601.17
经营活动现金流出小计		**707,450,514.54**	**243,098,358.91**
经营活动产生的现金流量净额		**-208,551,454.06**	**24,998,858.97**
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,625,149.60	
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,265.44	2,545.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**1,630,415.04**	**2,545.59**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,412,124.60	8,247,614.86
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**6,412,124.60**	**8,247,614.86**
投资活动产生的现金流量净额		**-4,781,709.56**	**-8,245,069.27**
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		209,222,991.68	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**209,222,991.68**	**-**
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,542,621.20	20,999,679.85
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	(四十九)	971,810.60	1,106,060.83

筹资活动现金流出小计		**13,514,431.80**	**22,105,740.68**
筹资活动产生的现金流量净额		**195,708,559.88**	**-22,105,740.68**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-24,035.93**	**-**
五、现金及现金等价物净增加额		**-17,648,639.67**	**-5,351,950.98**
加：期初现金及现金等价物余额		220,889,114.00	369,696,680.84
六、期末现金及现金等价物余额		**203,240,474.33**	**364,344,729.86**

法定代表人：何继盛　　主管会计工作负责人：崔鹏洋　　会计机构负责人：陈政军

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,924,588.48	254,647,660.22
收到的税费返还		-	1,686,416.62
收到其他与经营活动有关的现金		151,376,206.90	11,206,965.68
经营活动现金流入小计		**497,300,795.38**	**267,541,042.52**
购买商品、接受劳务支付的现金		452,558,171.87	200,549,570.38
支付给职工以及为职工支付的现金		44,098,582.34	36,883,596.34
支付的各项税费		15,601,446.29	4,956,434.42
支付其他与经营活动有关的现金		145,167,355.90	14,181,585.51
经营活动现金流出小计		**657,425,556.40**	**256,571,186.65**
经营活动产生的现金流量净额		**-160,124,761.02**	**10,969,855.87**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,625,149.60	-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,441.68	1,328.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**1,628,591.28**	**1,328.54**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,690,069.00	2,811,935.20
投资支付的现金		552,725.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**4,242,794.00**	**2,811,935.20**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,614,202.72**	**-2,810,606.66**

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		128,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**128,000,000.00**	**-**
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,514,487.87	20,999,679.85
支付其他与筹资活动有关的现金		400,247.42	658,607.33
筹资活动现金流出小计		**12,914,735.29**	**21,658,287.18**
筹资活动产生的现金流量净额		**115,085,264.71**	**-21,658,287.18**
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		**-47,653,699.03**	**-13,499,037.97**
加：期初现金及现金等价物余额		185,505,152.35	300,163,152.16
六、期末现金及现金等价物余额		**137,851,453.32**	**286,664,114.19**

法定代表人：何继盛　　主管会计工作负责人：崔鹏洋　　会计机构负责人：陈政军

（七） 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**200,000,001.00**				**115,492,909.81**		**17,277,233.39**		**29,511,163.11**		**361,875,564.98**		**724,156,872.29**
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	**200,000,001.00**				**115,492,909.81**		**17,277,233.39**		**29,511,163.11**		**361,875,564.98**		**724,156,872.29**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					**296,921.88**		**13,307,827.18**		**140,330.21**		**-51,909,253.44**		**-38,164,174.17**
（一）综合收益总额					-		13,307,827.18				-40,772,293.01		-27,464,465.83
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4.其他													
（三）利润分配					296,921.88		-		140,330.21		-11,136,960.43		-10,699,708.34
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													

3.对所有者（或股东）的分配							-		-		-12,399,932.32		-12,399,932.32
4.其他					296,921.88		-		140,330.21		1,262,971.89		1,700,223.98
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	**200,000,001.00**				**115,789,831.69**		**30,585,060.57**		**29,651,493.32**		**309,966,311.54**		**685,992,698.12**

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**200,000,001.00**				**114,911,774.44**	**-**	**16,218,000.00**	**-**	**29,511,163.11**	**-**	**321,450,798.46**		**682,091,737.01**
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	**200,000,001.00**				**114,911,774.44**	**-**	**16,218,000.00**	**-**	**29,511,163.11**	**-**	**321,450,798.46**		**682,091,737.01**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**-**				**282,500.00**	**-**	**-2,100,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-26,682,470.99**		**-28,499,970.99**
（一）综合收益总额	-				-	-	-2,100,000.00	-	-	-	-5,682,791.14		-7,782,791.14
（二）所有者投入和减少资本	-				282,500.00	-	-	-	-	-	-		282,500.00
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	-				282,500.00	-	-	-	-	-	-		282,500.00
4.其他													
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-	-	-20,999,679.85		-20,999,679.85
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配	-				-	-	-	-	-	-	-20,999,679.85		-20,999,679.85
4.其他	-				-	-	-	-	-	-	-		-
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													

四、本期期末余额	200,000,001.00				115,194,274.44	-	14,118,000.00	-	29,511,163.11	-	294,768,327.47		653,591,766.02

法定代表人：何继盛　　主管会计工作负责人：崔鹏洋　　会计机构负责人：陈政军

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	200,000,001.00				115,492,909.81		17,289,000.00		29,511,163.11		164,222,051.07	526,515,124.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,001.00				115,492,909.81		17,289,000.00		29,511,163.11		164,222,051.07	526,515,124.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				296,921.88		13,345,344.38		140,330.21		-59,477,052.03	-45,694,455.56
（一）综合收益总额	-				-		13,345,344.38		-		-48,340,091.60	-34,994,747.22
（二）所有者投入和减少资本	-				-		-		-		-	-
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	-				-		-		-		-	-
4.其他	-				-		-		-		-	-
（三）利润分配	-				296,921.88		-		140,330.21		-11,136,960.43	-10,699,708.34
1.提取盈余公积	-				-		-		-		-	-

2.对所有者（或股东）的分配	-				-		-		-		-12,399,932.32	-12,399,932.32
3.其他	-				296,921.88		-		140,330.21		1,262,971.89	1,700,223.98
（四）所有者权益内部结转	-						-					
1.资本公积转增资本（或股本）	-				-		-		-		-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-				-		-		-		-	-
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	-				-		-		-		-	-
（五）专项储备	-				-		-		-		-	-
1.本期提取	-				-		-		-		-	-
2.本期使用	-				-		-		-		-	-
（六）其他	-				-		-		-		-	-
四、本期期末余额	**200,000,001.00**				**115,789,831.69**		**30,634,344.38**		**29,651,493.32**		**104,744,999.04**	**480,820,669.43**

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	**200,000,001.00**				**114,911,774.44**		**16,218,000.00**		**29,511,163.11**		**189,565,535.81**	**550,206,474.36**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	**200,000,001.00**				**114,911,774.44**		**16,218,000.00**		**29,511,163.11**		**189,565,535.81**	**550,206,474.36**
三、本期增减变动金额（减少以	**-**				**282,500.00**		**-2,100,000.00**		**-**		**-46,002,917.80**	**-47,820,417.80**

“-”号填列）												
（一）综合收益总额	-				-		-2,100,000.00		-		-25,003,237.95	-27,103,237.95
（二）所有者投入和减少资本	-				282,500.00		-		-		-	282,500.00
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	-				282,500.00		-		-		-	282,500.00
4.其他	-				-		-		-		-	-
（三）利润分配	-				-		-		-		-20,999,679.85	-20,999,679.85
1.提取盈余公积	-				-		-		-		-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-				-		-		-		-20,999,679.85	-20,999,679.85
3.其他	-				-		-		-		-	-
（四）所有者权益内部结转	-				-		-		-		-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	**200,000,001.00**				**115,194,274.44**		**14,118,000.00**		**29,511,163.11**		**143,562,618.01**	**502,386,056.56**

法定代表人：何继盛　　主管会计工作负责人：崔鹏洋　　会计机构负责人：陈政军

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	说明 1
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	说明 2
10.是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11.是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	√是 □否	

附注事项索引说明：

说明 1：详见财务报表附注之“五、合并财务报表项目注释”之“（三十五）未分配利润”。

说明 2：详见财务报表附注之“十六、其他重要事项”之“分部信息”。

（二） 财务报表项目附注

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

二〇二五年半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司（曾用名“曙光节能技术（北京）股份有限公司”“北京仙络科技发展有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）于 2002 年 1 月 14 日经北京市工商行政管理局核准设立，并于同日颁发了注册号为 1101052351177 的《企业法人营业执照》。

公司以 2016 年 1 月 31 日为改制基准日变更设立为股份有限公司，2022 年 4 月 13 日，本公司召开第三届董事会第十三次会议、第二届监事会第十一次会议，2022 年 5 月 7 日，召开 2021 年年度股东大会，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2324 号文《关于同意曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，同意公司向不特定合格投资者公开发行股票的注册申请，公司于 2022 年 11 月 18 日在北京证券交易所上市交易。公司股票简称“曙光数创”，股票代码 872808。

2023 年 4 月 17 日，公司以资本公积向全体股东以每 10 股转增 15.119317 股。转增 120,380,001 股。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 20,000.0001 万股。

统一社会信用代码：911101087351280057

住所：北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园一期 27 号楼 C 座 3 层 301

法定代表人：何继盛

公司类型：股份有限公司(上市)

注册资本：20,000.0001 万元

本公司属于通用设备制造业，是一家以数据中心高效冷却技术为核心的数据中心基础设施产品供应商，公司经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；计

算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；机械设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子、机械设备维护（不含特种设备）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；计算机软硬件及外围设备制造；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；信息系统集成服务；智能仪器仪表制造；智能输配电及控制设备销售；电力设施器材销售；电线、电缆经营；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备研发；数字视频监控系统销售；智能基础制造装备制造；人工智能硬件销售；工业控制计算机及系统销售；货物进出口；技术进出口；对外承包工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为曙光信息产业（北京）有限公司，本公司的最终控制方为中国科学院计算技术研究所。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

经评价，公司自报告期末起 12 个月内，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注 “三、（二十四）收入” 、“三、（三十）委托开发项目”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司曙光数创国际（控股）股份有限公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币为新加坡元。本财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有

依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、其他应收款	账龄组合	信用风险特征相同和除本公司控制方关联方一及其合并范围内子公司、个人员工交易或往来形成及代扣代缴公积金的应收款项按照账龄组合计提坏账准备
应收款项融资	低风险组合	信用等级较高的银行承兑汇票回款风险低，不确认坏账准备
应收账款	低风险组合	本公司控制方关联方一及其合并范围内子公司往来形成的应收款项回款风险低，不确认坏账准备
其他应收款	低风险组合	本公司控制方关联方一及其合并范围内子公司、个人员工交易或往来形成及代扣代缴公积金的应收款项

本公司基于账龄组合信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.60%	0.60%
7 至 12 个月	5.00%	5.00%
1 至 2 年	15.00%	15.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 年以上	100.00%	100.00%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按以下方法计价：①采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；②非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（十一）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利

（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(九)金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）持有待售和终止经营

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售

的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权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，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子类设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
需安装调试的电子类设备、办公设备及其他	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）设备经过资产管理人员和使用人员验收。
需安装调试的生产设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已完工；（2）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	47	年限平均法	预期受益年限	土地使用权
知识产权	5-10	年限平均法	预期受益年限	知识产权
软件	5-10	年限平均法	预期受益年限	软件

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至

资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	根据各项费用的受益期确认摊销年限

（二十）合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

（二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

•或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

•或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

（二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的

股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司

按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十四）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

•客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

•客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

•本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认

收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

•本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

•本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

•本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。

•本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

•客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）具体部件销售合同

具体部件销售合同约定具体的交付清单和每一单项产品的交易价格，根据具体订单的内容，本公司可能一次或分批次进行交货，每一批次商品的具体内容及交易价格均可以和合同中的其他承诺单独区分，且客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益，因此公司在客户取得相关商品控制权时，依据经客户签字或盖章的到货回执确认对应的收入。

（2）交付数据中心基础设施产品系统合同

对于系统整体交付的合同，系统整体调试运行验收合格且客户取得相关商品控制权时，依据经客户签字或盖章的设备调试运行单一次性确认对应的收入，不存在对该单项履约义务进行拆分或在不同年度分期确认收入的情况；

同时，对于客户选择单独购买质量保证的质保服务，在合同中单独约定销售价格且能够与系统整体交付义务明确区分，公司将该项服务质保确认为单项履约义务，依据实际质保服务履行期间取得客户签字或盖章的服务单分摊确认收入，收入分类为服务收入。

（3）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术开发服务和运维服务等履约义务，其中运维服务由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，依据实际服务履行期间取得客户签字或盖章的服务单分摊确认收入。

对于技术开发服务合同，公司在向客户交付根据合同约定的交付物，客户取得相关商品控制权时，依据经客户签字或盖章的技术开发服务确认单一次性确认对应的收入。

（4）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照本附注“三、（二十二）预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

（二十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

•该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

•该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

•该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、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；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

（二十六）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定补助对象的且该对象最终会形成资产项目。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件明确规定补助对象的但该对象补贴的是已发生的或者未发生的成本费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助全部划分为与收益相关。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

•商誉的初始确认；

•既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

•纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

•递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

•当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订

后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

•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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出

租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

•该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十八）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分

的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十）委托开发项目

本公司作为具有数据中心冷却技术研制能力及商业市场运营和服务能力的企业，申请和承接国家立项的先进计算冷却技术的研制和产业化项目是本公司的一项经常性业务。在承接委托开发项目后，本公司利用任务发布人拨付的项目资金完成研发任务，在规定时间内交付研究成果。在资金使用方面，本公司按照相关规定要做到专款专用，并接受任务发布人的过程监督和结果审核。

本公司对上述项目资金采用如下会计处理方法：

（1）收到项目资金时，计入“专项应付款”科目；

（2）项目通过验收后，对于项目形成资产的部分及验收后不需返还的结余资金，由专项应付款转入“资本公积-其他资本公积”科目；对于项目未形成资产的部分，核销“专项应付款”。

（三十一）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	在建工程预算超过 200.00 万元人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	账龄超过一年超过 500.00 万元人民币

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司本年度未发生重要的会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要的会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分	6.00、9.00、13.00

税种	计税依据	税率（%）
	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、17.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
曙光数创国际（控股）股份有限公司	17.00

说明：本公司子公司曙光数创国际（控股）股份有限公司其经营所处的主要经济环境在新加坡，适用当地税率 17.00%。

（二）税收优惠

1、增值税

依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，本公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，截至 2025 年 06 月 30 日，共有 39 款软件享受增值税即征即退的政策。

2、企业所得税

2022 年 12 月 30 日，本公司取得编号为 GR202211006178 的高新技术企业证书，有效期三年，本年度享受 15.00%的企业所得税优惠政策。

2022 年 12 月 14 日，子公司曙光数创电子设备科技发展（青岛）有限公司取得编号为 GR202237102120 的高新技术企业证书，有效期三年，本年度享受 15.00%的企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	203,240,474.33	220,889,114.00
其他货币资金	9,756,884.68	24,142,182.88

项目	期末余额	上年年末余额
存放财务公司款项		
合计	**212,997,359.01**	**245,031,296.88**
其中：存放在境外的款项总额	941,379.00	181,560.74
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

说明：货币资金受限情况详见附注五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		500,000.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
小计		**500,000.00**
减：坏账准备		3,000.00
合计		**497,000.00**

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备的应收票据						500,000.00	100.00	3,000.00	0.60	497,000.00
其中：										
银行承兑汇票						500,000.00	100.00	3,000.00	0.60	497,000.00
合计						**500,000.00**	**100.00**	**3,000.00**		**497,000.00**

（三）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	168,502,965.73	287,389,177.91
7 至 12 个月	120,655,432.14	14,390,349.72
1 至 2 年	98,065,530.44	89,544,773.36
2 至 3 年	41,653,891.39	46,095,318.26
3 至 4 年	12,165,289.84	11,076,928.60
小计	**441,043,109.54**	**448,496,547.85**
减：坏账准备	39,928,372.23	34,910,889.19
合计	**401,114,737.31**	**413,585,658.66**

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	441,043,109.54	100.00	39,928,372.23	9.05	401,114,737.31	448,496,547.85	100.00	34,910,889.19	7.78	413,585,658.66
其中：										
账龄组合	373,699,929.09	84.73	39,928,372.23		333,771,556.86	393,206,682.25	87.67	34,910,889.19	8.88	358,295,793.06
低风险组合	67,343,180.45	15.27			67,343,180.45	55,289,865.60	12.33			55,289,865.60
合计	**441,043,109.54**	**100.00**	**39,928,372.23**		**401,114,737.31**	**448,496,547.85**	**100.00**	**34,910,889.19**		**413,585,658.66**

按组合计提坏账准备：

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	101,159,785.28	606,958.71	0.60
7 至 12 个月	120,655,432.14	6,032,771.61	5.00
1 至 2 年	98,065,530.44	14,709,829.57	15.00
2 至 3 年	41,653,891.39	12,496,167.42	30.00
3 至 4 年	12,165,289.84	6,082,644.92	50.00
合计	**373,699,929.09**	**39,928,372.23**	

组合中，采用低风险组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	67,343,180.45		
合计	**67,343,180.45**		

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账	34,910,889.19	5,017,483.04				39,928,372.23
合计	**34,910,889.19**	**5,017,483.04**				**39,928,372.23**

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	40,938,805.33		40,938,805.33	9.28	1,041,312.48
客户二	40,062,975.40		40,062,975.40	9.08	
客户三	39,786,362.33		39,786,362.33	9.02	3,978,636.23
客户四	34,633,483.90		34,633,483.90	7.85	3,463,348.39
广州嘉信云计算	33,834,313.84		33,834,313.84	7.67	203,005.88

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
科技有限公司					
合计	**189,255,940.80**		**189,255,940.80**	**42.91**	**8,686,302.98**

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	334,413.80	33,302,329.36
应收账款		
合计	**334,413.80**	**33,302,329.36**

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	33,302,329.36		32,967,915.56		334,413.80	
合计	**33,302,329.36**		**32,967,915.56**		**334,413.80**	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	67,822,398.45	84.26	34,363,214.76	73.11
1 至 2 年	2,393,212.41	2.97	11,042,328.01	23.50
2 至 3 年	8,679,979.55	10.78		
3 年以上	1,593,960.29	1.98	1,593,960.29	3.39
合计	**80,489,550.70**	**100.00**	**46,999,503.06**	**100.00**

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	9,125,212.85	11.34
供应商二	7,547,169.84	9.38
供应商三	6,054,048.69	7.52
供应商四	5,842,778.25	7.26
供应商五	5,000,000.00	6.21
合计	**33,569,209.63**	**41.71**

（六）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	106,183,173.30	4,947,420.22
合计	**106,183,173.30**	**4,947,420.22**

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	100,354,950.48	3,806,508.83
7 至 12 个月	515,488.79	29,000.00
1 至 2 年	5,487,163.50	587,163.50
2 至 3 年	883,144.00	783,144.00
3 至 4 年	152,709.00	152,709.00
小计	**107,393,455.77**	**5,358,525.33**
减：坏账准备	1,210,282.47	411,105.11
合计	**106,183,173.30**	**4,947,420.22**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	107,393,455.77	100.00	1,210,282.47	1.13	106,183,173.30	5,358,525.33	100.00	411,105.11	7.67	4,947,420.22
其中：										
账龄组合	107,393,455.77	100.00	1,210,282.47	1.13	106,183,173.30	3,265,828.44	60.95	411,105.11	12.59	2,854,723.33
低风险组合						2,092,696.89	39.05			2,092,696.89
合计	**107,393,455.77**	**100.00**	**1,210,282.47**		**106,183,173.30**	**5,358,525.33**	**100.00**	**411,105.11**		**4,947,420.22**

按组合计提坏账准备：

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	105,354,950.48	617,945.80	0.60
7 至 12 个月	515,488.79	21,335.64	5.00
1 至 2 年	487,163.50	73,074.53	15.00
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3 至 4 年	935,853.00	467,926.50	50.00
合计	**107,393,455.77**	**1,210,282.47**	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	411,105.11			**411,105.11**
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	799,177.36			**799,177.36**
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,210,282.47			**1,210,282.47**

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	5,358,525.33			**5,358,525.33**
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	100,870,439.27			**100,870,439.27**
本期终止确认	99,705,948.10			**99,705,948.10**
其他变动				
期末余额	**6,523,016.50**			**6,523,016.50**

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	411,105.11	799,177.36				**1,210,282.47**
合计	**411,105.11**	**799,177.36**				**1,210,282.47**

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	104,166,934.79	2,837,194.84
非关联单位往来	773,761.00	428,633.60
员工往来	515,488.79	323,512.50
社保款	1,937,271.19	1,769,184.39
合计	**107,393,455.77**	**5,358,525.33**

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户五	保证金	100,000,000.00	6个月以内	93.12	600,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保公积金缴纳	社保公积金	1,937,271.19	6 个月以内	1.80	
南京欧亚航空客运代理有限公司	押金	1,200,000.00	6 个月以内	1.12	7,200.00
快手智能云(乌兰察布)科技有限公司	保证金	800,000.00	6 个月以内	0.74	4,800.00
天津市学府慧谷机械研发有限公司	押金	485,563.50	6 个月以内/7 个月-1 年(含 1 年)	0.45	72,360.53
合计		**104,422,834.69**		**97.23**	**684,360.53**

（七）存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	105,633,181.88		105,633,181.88	77,394,697.48		77,394,697.48
在产品	154,635,548.55		154,635,548.55	18,629,300.49		18,629,300.49
库存商品	37,158,933.07		37,158,933.07	20,666,640.18		20,666,640.18
发出商品	110,383,227.87		110,383,227.87	3,831,823.47		3,831,823.47
合计	**407,810,891.37**		**407,810,891.37**	**120,522,461.62**		**120,522,461.62**

（八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	6,521,692.93	9,892,609.41
待认证进项税额	12,331,389.70	812,013.43
预缴企业所得税		
待摊房租	300,070.75	208,553.98
待摊销物业费	21,320.00	175,239.82
一年以内的大额存单		100,701,901.55
合计	**19,174,473.38**	**111,790,318.19**

（九）其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京蓝耘科技股份有限公司	42,818,557.65	27,340,000.00	15,700,405.15		36,040,405.15			对被投资单位无重大影响且不以交易为目的持有的权益性投资
合计	**42,818,557.65**	**27,340,000.00**	**15,700,405.15**		**36,040,405.15**			

（2）本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
北京蓝耘科技股份有限公司	1,403,302.10		部分出售
合计	1,403,302.10		

（十）固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	167,585,405.06	164,930,104.12
固定资产清理		
合计	**167,585,405.06**	**164,930,104.12**

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子类设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	112,874,357.74	64,450,952.08	1,830,418.71	6,076,485.45	185,232,213.98
（2）本期增加金额	-	2,139,755.26	7,469,641.93	512,471.84	10,121,869.03
—购置		2,139,755.26	186,061.89	512,471.84	2,838,288.99
—在建工程转入			7,283,580.04		7,283,580.04
（3）本期减少金额	-	-	168,716.38	-	168,716.38
—处置或报废			168,716.38		168,716.38
（4）期末余额	112,874,357.74	66,590,707.34	9,131,344.26	6,588,957.29	195,185,366.63
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	6,320,964.02	10,116,017.06	747,458.05	3,117,670.73	20,302,109.86
（2）本期增加金额	2,708,984.58	3,460,813.13	515,178.84	772,863.03	7,457,839.58
—计提	2,708,984.58	3,460,813.13	515,178.84	772,863.03	7,457,839.58
（3）本期减少金额	-	-	159,987.87	-	159,987.87
—处置或报废			159,987.87		159,987.87
（4）期末余额	9,029,948.60	13,576,830.19	1,102,649.02	3,890,533.76	27,599,961.57
3．减值准备					
（1）上年年末余额					-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-		-	
（4）期末余额	-	-		-	
4．账面价值					
（1）期末账面价值	**103,844,409.14**	**53,013,877.15**	**8,028,695.24**	**2,698,423.53**	**167,585,405.06**
（2）上年年末账面价值	**106,553,393.72**	**54,334,935.02**	**1,082,960.66**	**2,958,814.72**	**164,930,104.12**

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
曙光数创（青岛）产业创新基地	103,844,409.14	详见说明

说明：青岛数创创新基地由政府代建，已办理产权证书，项目整体竣工结算审计后随资产转移办理权属变更登记。

（十一）在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				7,402,443.48		7,402,443.48
工程物资						
合计				**7,402,443.48**		**7,402,443.48**

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化平台				2,780,335.79		2,780,335.79
人马星				2,025,790.88		2,025,790.88
人马星 1 号				1,648,062.35		1,648,062.35
天底星				592,161.14		592,161.14
山案星				356,093.32		356,093.32
合计				**7,402,443.48**		**7,402,443.48**

3、重要的在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
信息化平台	4,000,000.00	2,780,335.79			2,780,335.79							自筹资金
人马星	3,084,100.00	2,025,790.88	218,432.86	2,244,223.74								自筹资金
人马星 1 号	2,256,200.00	1,648,062.35	1,506,234.61	3,154,296.96								募集资金
合计	**9,336,300.00**	**6,454,189.02**	**1,724,667.47**	**5,398,520.70**	**2,780,335.79**							

（十二）使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	8,672,040.57	8,672,040.57
（2）本期增加金额		
—重估调整		
（3）本期减少金额	698,033.36	698,033.36
（4）期末余额	7,974,007.21	7,974,007.21
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	4,834,028.13	4,834,028.13
（2）本期增加金额	1,884,746.01	1,884,746.01
—计提	1,884,746.01	1,884,746.01
—重估调整		
（3）本期减少金额	460,965.40	460,965.40
（4）期末余额	5,431,461.15	5,431,461.15
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	**2,542,546.06**	**2,542,546.06**
（2）上年年末账面价值	3,838,012.44	3,838,012.44

（十三）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权	软件	合计
1．账面原值				
（1）上年年末余额	13,761,467.89	23,401,991.53	2,128,629.48	39,292,088.90
（2）本期增加金额			1,115,840.71	1,115,840.71
—购置			1,115,840.71	1,115,840.71
（3）本期减少金额				

项目	土地使用权	知识产权	软件	合计
(4) 期末余额	13,761,467.89	23,401,991.53	3,244,470.19	40,407,929.61
2．累计摊销				
(1) 上年年末余额	365,996.54	18,271,507.73	690,457.80	19,327,962.07
(2) 本期增加金额	146,398.62	1,170,098.97	125,028.78	1,441,526.37
—计提	146,398.62	1,170,098.97	125,028.78	1,441,526.37
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	512,395.16	19,441,606.70	815,486.58	20,769,488.44
3．减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4．账面价值				
(1) 期末账面价值	**13,249,072.73**	**3,960,384.83**	**2,428,983.61**	**19,638,441.17**
(2) 上年年末账面价值	13,395,471.35	5,130,483.80	1,438,171.68	19,964,126.83

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
曙光数创（青岛）产业创新基地土地使用权	13,249,072.73	详见说明
合计	**13,249,072.73**	

说明：青岛数创创新基地由政府代建，已办理产权证书，项目整体竣工结算审计后随资产转移办理权属变更登记。

（十四）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,833,277.80		380,411.16		1,452,866.64
合计	**1,833,277.80**		**380,411.16**		**1,452,866.64**

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	35,324,994.30	5,298,749.15	35,324,994.30	5,298,749.15
内部交易未实现利润	53,383,786.40	8,007,567.96	519,660.90	77,949.14
预计负债	2,636,677.00	395,501.55	2,611,562.37	391,734.36
租赁负债	3,448,776.03	517,316.40	3,448,776.03	517,316.40
合计	**94,794,233.73**	**14,219,135.06**	**41,904,993.60**	**6,285,749.05**

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	36,040,405.15	5,406,060.77	20,340,000.00	3,051,000.00
使用权资产	3,838,012.44	575,701.87	3,838,012.44	575,701.87
合计	**39,878,417.59**	**5,981,762.64**	**24,178,012.44**	**3,626,701.87**

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	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	5,981,762.64	8,237,372.42	3,626,701.87	2,659,047.18
递延所得税负债	5,981,762.64		3,626,701.87	

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	24,552,355.15	24,552,355.15
合计	**24,552,355.15**	**24,552,355.15**

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2034 年度	23,959,010.15	23,959,010.15	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
无期限	593,345.00	593,345.00	境外非实际亏损可以无限期弥补
合计	**24,552,355.15**	**24,552,355.15**	

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双子星项目	24,818,244.59		24,818,244.59	14,443,897.97		14,443,897.97
长期资产预付款	15,235,888.73		15,235,888.73	11,287,176.10		11,287,176.10
合计	**40,054,133.32**		**40,054,133.32**	**25,731,074.07**		**25,731,074.07**

（十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		9,756,884.68	保证金	保函保证金	4,342,182.88	4,342,182.88	保证金	保函保证金
货币资金					19,800,000.00	19,800,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金
合计		**9,756,884.68**			**24,142,182.88**	**24,142,182.88**		

（十八）短期借款

种类	期末余额	上年年末余额
质押借款		22,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	209,435,781.92	
合计	**209,435,781.92**	**22,000,000.00**

（十九）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	254,601,613.79	219,611,298.05
1 至 2 年	137,190,940.54	131,513,689.85
2 至 3 年	1,139,810.25	592,279.89
3 年以上	3,456,667.43	2,285,258.19
合计	**396,389,032.01**	**354,002,525.98**

2、账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛昌阳建筑工程有限公司	119,494,642.11	审计结算中
合计	**119,494,642.11**	

（二十）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	120,729,868.13	52,266,837.22
合计	**120,729,868.13**	**52,266,837.22**

（二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,510,000.00	58,117,612.39	58,689,259.65	5,938,352.74
离职后福利-设定提存计划		6,116,675.41	6,116,675.41	
辞退福利		242,323.82	242,323.82	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	**6,510,000.00**	**64,476,611.62**	**65,048,258.88**	**5,938,352.74**

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,510,000.00	47,364,135.41	47,935,782.67	5,938,352.74
(2) 职工福利费		2,513,510.02	2,513,510.02	
(3) 社会保险费		3,942,610.00	3,942,610.00	
其中：医疗保险费		3,791,523.86	3,791,523.86	
工伤保险费		125,669.84	125,669.84	
生育保险费		25,416.30	25,416.30	
其他				
(4) 住房公积金		4,269,283.99	4,269,283.99	
(5) 工会经费和职工教育经费		28,072.97	28,072.97	
合计	**6,510,000.00**	**58,117,612.39**	**58,689,259.65**	**5,938,352.74**

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,914,079.31	5,914,079.31	
失业保险费		202,596.10	202,596.10	
合计		**6,116,675.41**	**6,116,675.41**	

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		10,556,932.03
企业所得税	4,322,292.63	3,980,317.31
个人所得税	302,611.76	295,180.67
印花税	538,223.34	499,430.59
城市维护建设税		716,321.19
教育费附加		306,994.79
地方教育费附加		204,663.20
合计	**5,163,127.73**	**16,559,839.78**

（二十三）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,937,638.09	
合计	**4,937,638.09**	

1、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
非关联单位往来	4,937,638.09	
合计	**4,937,638.09**	

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	2,038,623.66	2,380,776.29
1 年内到期预计负债	2,442,002.01	
合计	**4,480,625.67**	**2,380,776.29**

（二十五）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	16,574,322.09	83,466.96
合计	**16,574,322.09**	**83,466.96**

（二十六）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		1,084,753.54
减：未确认融资费用		-16,753.80
合计		**1,067,999.74**

（二十七）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	22,551,000.00	
合计	**22,551,000.00**	

专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
双子星-国拨		30,000,000.00	7,449,000.00	22,551,000.00	国家委托开发项目
合计		**30,000,000.00**	**7,449,000.00**	**22,551,000.00**	

（二十八）预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,611,562.37	1,420,629.66	3,210,898.64	821,293.39	计提产品质量保证金
合计	**2,611,562.37**	**1,420,629.66**	**3,210,898.64**	**821,293.39**	

（二十九）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,452,940.55		1,948,739.76	33,504,200.79	待摊销政府补助
合计	**35,452,940.55**		**1,948,739.76**	**33,504,200.79**	

（三十）其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年以上合同负债	3,915,980.51	13,281,252.73
合计	**3,915,980.51**	**13,281,252.73**

（三十一）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	**200,000,001.00**						**200,000,001.00**

（三十二）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	114,189,574.44			114,189,574.44
其他资本公积	1,303,335.37	296,921.88		1,600,257.25
合计	**115,492,909.81**	**296,921.88**		**115,789,831.69**

说明：本期股份支付导致其他资本公积增加 296,921.88 元，详见附注“十三、股份支付”。

（三十三）其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	17,289,000.00	17,103,707.25	1,403,302.10	2,355,060.77	13,345,344.38			30,634,344.38
其中：其他权益工具投资公允价值变动	17,289,000.00	17,103,707.25	1,403,302.10	2,355,060.77	13,345,344.38			30,634,344.38
2．将重分类进损益的其他综合收益	-11,766.61	1,462.97						-10,303.64
其中：外币财务报表折算差额	-11,766.61	1,462.97						-10,303.64
其他综合收益合计	**17,277,233.39**	**17,105,170.22**	**1,403,302.10**	**2,355,060.77**	**13,345,344.38**			**30,624,040.74**

（三十四）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,511,163.11	140,330.21		29,651,493.32
合计	**29,511,163.11**	**140,330.21**		**29,651,493.32**

（三十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	361,875,564.98	321,450,798.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	361,875,564.98	321,450,798.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,772,293.01	61,424,446.37
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	12,399,932.32	20,999,679.85
加：处置其他权益工具	1,262,971.89	
期末未分配利润	**309,966,311.54**	**361,875,564.98**

说明：2025 年 3 月 26 日召开股东会审议通过，公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.62 元（含税），本次权益分派共计派发现金红利 12,399,932.32 元。

（三十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,090,437.20	112,789,687.15	97,810,877.67	77,718,430.61
合计	**140,090,437.20**	**112,789,687.15**	**97,810,877.67**	**77,718,430.61**

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	140,090,437.20	97,810,877.67
合计	**140,090,437.20**	**97,810,877.67**

2、营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
浸没液冷数据中心基础设施产品	56,815,253.50	40,839,455.70
冷板液冷数据中心基础设施产品	53,449,759.85	47,945,943.18
模块化数据中心产品	20,596,920.28	18,137,693.99
配套产品	3,877,537.55	3,661,915.79
服务	5,350,966.02	2,204,678.49
合计	**140,090,437.20**	**112,789,687.15**
按终端客户所在地区分类：		
北部地区	74,766,866.96	56,237,567.57
南部地区	53,241,005.14	50,299,190.07
东部地区	6,661,294.30	3,456,338.82
西部地区	5,421,270.80	2,796,590.69
合计	**140,090,437.20**	**112,789,687.15**
按客户类型分类：		
企业	62,563,378.63	43,255,911.36
公共事业	77,527,058.57	69,533,775.79
合计	**140,090,437.20**	**112,789,687.15**

（三十七）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	389,358.94	139,470.09
教育费附加	166,868.12	59,772.88
地方教育费附加	111,245.41	39,848.60
印花税	651,725.56	167,622.75
合计	**1,319,198.03**	**406,714.32**

（三十八）销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	12,422,793.37	9,461,901.55
业务招待费	1,197,504.29	332,083.70

项目	本期金额	上期金额
差旅交通运费	1,100,374.63	1,073,203.33
技术服务费用	822,950.58	281,972.08
其他费用	714,230.68	218,243.36
折旧摊销费用	550,788.68	361,402.25
房租水电费用	146,402.17	149,865.03
市场费用	140,982.19	193,662.46
办公费用	42,587.28	84,609.04
合计	**17,138,613.87**	**12,156,942.80**

（三十九）管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	10,813,777.46	7,929,589.17
服务费	1,748,908.23	1,130,435.25
折旧摊销费用	1,201,286.13	1,206,405.39
房租水电费用	826,458.84	436,861.32
办公费用	373,923.34	268,221.11
业务招待费	307585.27	276,139.08
股份支付	296,921.88	282,500.00
差旅交通费	293,562.80	271,892.74
其他费用	238,994.04	29,509.65
合计	**16,101,417.99**	**11,831,553.71**

（四十）研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	24,086,432.38	19,213,946.45
材料及加工费	6,875,261.40	3,220,953.73
折旧摊销费用	4,274,602.63	4,338,741.36
办公费用	898,888.46	895,201.19
差旅交通运费	333,295.24	583,432.40
技术服务费	206,453.41	341,284.17
其他费用	69,856.48	29,904.00
合计	**36,744,790.00**	**28,623,463.30**

（四十一）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	736,305.23	138,038.28
其中：租赁负债利息费用	60,929.61	138,038.28
减：利息收入	1,246,187.06	3,370,958.55
汇兑损益		
手续费	88,527.21	2,353.12
承兑汇票贴息		
合计	**-421,354.62**	**-3,230,567.15**

（四十二）其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	5,378,362.37	1,931,534.43
政府补助	2,448,739.76	20,124,330.34
代扣个人所得税手续费	75,031.33	83,238.67
软件即征即退	7,800.00	1,686,416.62
合计	**7,909,933.46**	**23,825,520.06**

（四十三）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-3,000.00	
应收账款坏账损失	5,017,483.04	1,495,934.30
其他应收款坏账损失	799,177.36	214,324.16
合计	**5,813,660.40**	**1,710,258.46**

（四十四）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	560,986.67	506,818.55	560,986.67
其中：使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	560,986.67	506,818.55	560,986.67
合计	**560,986.67**	**506,818.55**	**560,986.67**

（四十五）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助		3,035,080.00	
其他	151,041.32	217,746.97	151,041.32
合计	**151,041.32**	**3,252,826.97**	**151,041.32**

（四十六）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,463.07	31,352.94	3,463.07
罚款支出		71.33	
其他	79,620.42	88,898.12	79,620.42
合计	**83,083.49**	**120,322.39**	**83,083.49**

（四十七）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,848,981.36	3,067,239.63
递延所得税费用	-7,933,386.01	-1,325,523.68
合计	**-84,404.65**	**1,741,715.95**

（四十八）每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-40,772,293.01	-5,682,791.14
本公司发行在外普通股的加权平均数	200,000,001.00	200,000,001.00
基本每股收益	-0.20	-0.03
其中：持续经营基本每股收益	-0.20	-0.03

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司

发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-40,772,293.01	-5,682,791.14
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	200,000,001.00	200,000,001.00
稀释每股收益	-0.20	-0.03
其中：持续经营稀释每股收益	-0.20	-0.03

（四十九）现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
大额存单收回的现金	100,000,000.00	
委托开发项目收到的现金	30,000,000.00	
往来收到现金	18,730,210.59	360,000.00
保证金收到现金	1,711,185.61	300,000.00
利息收入收到现金	1,246,187.06	3,370,958.55
其他	773,372.32	237,102.49
政府补贴收入收到现金	500,000.00	3,035,080.00
收回保函保证金		4,460,000.00
合计	**152,960,955.58**	**11,763,141.04**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金支付的现金	101,900,100.00	200,000.00
费用支付的现金	37,569,699.71	12,402,214.55
往来支付现金	17,810,085.02	10,000.00
委托开发项目支付的现金	7,449,000.00	
保函保证金支付现金	5,414,701.80	7,756,315.29
其他支付现金		71.33
合计	**170,143,586.53**	**20,368,601.17**

2、与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现息支付的现金	255,151.35	
新租赁准则下偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	716,659.25	1,106,060.83
合计	**971,810.60**	**1,106,060.83**

（五十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-40,772,293.01	47,743,923.53
加：信用减值损失	-5,813,660.40	1,003,046.24
资产减值准备		-
固定资产折旧	7,457,839.58	1,041,851.58
油气资产折旧		-
使用权资产折旧	1,058,398.42	1,738,529.58
无形资产摊销	1,441,526.37	1,207,842.20
长期待摊费用摊销	380,411.16	262,133.82
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）	-560,986.67	-39,803.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,866.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	736,305.23	168,963.58
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,213,534.66	-541,417.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	141,526.11	1,222,223.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-340,358,485.94	14,603,421.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	197,633,814.72	170,037,331.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,494,682.49	-97,996,839.52
其他	14,385,298.20	-
经营活动产生的现金流量净额	**-208,551,454.06**	**140,456,073.37**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	203,240,474.33	484,173,552.57
减：现金的期初余额	220,889,114.00	375,302,173.03
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	-17,648,639.67	108,871,379.54

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	203,240,474.33	220,889,114.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	203,240,474.33	220,889,114.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	203,240,474.33	220,889,114.00
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

（五十一）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			941,379.00
其中：新加坡元	39,898.51	5.6179	224,145.84
美元	100,191.82	7.1586	717,233.16

2、境外经营实体说明

本公司下属子公司曙光数创国际（控股）股份有限公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币为新加坡元。

（五十二）租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	60,929.61	138,038.28
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	655,729.64	195,000.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	716,659.25	1,106,060.83
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	24,086,432.38	19,213,946.45
材料及加工费	6,875,261.40	3,220,953.73
折旧摊销费用	4,274,602.63	4,338,741.36
办公费用	898,888.46	895,201.19
差旅交通运费	333,295.24	583,432.40
技术服务费	206,453.41	341,284.17
其他费用	69,856.48	29,904.00
合计	**36,744,790.00**	**28,623,463.30**
其中：费用化研发支出	36,744,790.00	28,623,463.30
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青岛数创	5,000.00	山东青岛	山东青岛	冷却设备制造研发	100.00		出资设立
数创国际	30.00	新加坡	新加坡	冷却设备研发销售	100.00		出资设立

说明：本公司子公司曙光数创国际（控股）股份有限公司注册资本为 30.00 万元，币种为新加坡币。

九、政府补助

（一）政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

（1）与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	40,000,000.00	1,948,739.76	1,948,762.77	其他收益
合计	**40,000,000.00**	**1,948,739.76**	**1,948,762.77**	

（2）与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	3,383,564.23	3,383,564.23	1,686,416.62
营业外收入			3,035,080.00
合计	**3,383,564.23**	**3,383,564.23**	**4,721,496.62**

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	35,452,940.55			1,948,739.76			33,504,200.79	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		334,413.80		334,413.80
◆其他权益工具投资	42,818,557.65			42,818,557.65
持续以公允价值计量的资产总额	42,818,557.65	334,413.80		43,152,971.45

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资在计量日能够取得在活跃市场上未经调整的报价。

（三）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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十二、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
曙光信息产业（北京）有限公司	北京	高端计算机的研制、开发、销售、	47,500.00	62.07	62.07

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
		系统集成			

说明：本公司控制方是：曙光信息产业股份有限公司；最终控制方是中国科学院计算技术研究所。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
关联方一-2	同一控制方
关联方一-3	同一控制方
关联方一-4	同一控制方
关联方一-5	同一控制方
关联方一-6	同一控制方
关联方一-7	同一控制方
关联方一-8	同一控制方
关联方一-9	同一控制方
关联方二	控制方联营企业
关联方二-1	控制方联营企业
关联方二-2	控制方联营企业
联方云天科技（北京）有限公司	控制方联营企业

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
关联方一	采购商品	557,169.80	2,632,976.93

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
关联方一-1	销售商品、技术服务	51,602,880.22	1,424,071.52
关联方一-8	销售商品	13,339,851.82	
关联方一	商品销售、技术服务	11,306,228.91	3,766,342.44
关联方二-2	销售商品	2,184,785.19	
关联方一-4	销售商品	221,238.94	221,238.94
关联方一-9	销售商品	219,481.23	
关联方一-5	技术服务		47,169.82
关联方一-2	销售商品		5,564,758.4
关联方二	销售商品		2,383,864.9
关联方二-1	销售商品		255,800.09

（六）关联方应收应付等未结算项目

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	关联方一-1	40,062,974.4		36,793,513.70	
	关联方一-8	15,054,867.75			
	关联方一	8,637,092.51		14,908,106.11	
	关联方一-7	1,929,622.09		1,929,622.09	
	关联方一-3	1,658,623.70		1,658,623.70	
应收款项融资					
	关联方一			15,016,361.06	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	联方云天科技（北京）有限公司		31,110.00
	关联方一	3,001.77	
其他非流动负债			
	关联方一		5,421,128.00
	关联方一-1		35,193,769.97
	关联方一-6		28,163.71

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

1、公司股东昆山聚思力和企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“昆山聚思力和”）合伙人财产份额发生变动导致对应本公司股权变动数量为 50,000.00 股，对应本公司股权价格 7.00 元每股。转让价格为有限合伙人取得该等份额的成本及该等份额对应的实缴财产份额的上年度末至离职年度上一年度末目标公司经审计的归属于母公司所有者的每股净资产增值部分(如为正值)之和计算，净资产增值部分单价分别为 2.36 元/股、2.07 元/股、4.43 元/股，本期共确认股份支付费用 28.25 万元。

2、本期集团股份支付费用 1.43 万元。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：以 2023 年 1 月 17 日北京证券交易所公司收盘价格确定。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：159.59 万元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：29.69 万元。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，无重要承诺事项。

（二）或有事项

未结清的履约保函

截至 2025 年 6 月 30 日，未结清的保函情况如下：

对方单位名称	开立日期	终止日期	金额	保函类型	备注
客户六	2025/6/4	2025/8/30	2,196,148.00	履约保函	
客户七	2025/6/25	2025/12/31	2,120,479.80	履约保函	
客户六	2025/5/22	2025/12/31	1,098,074.00	履约保函	
客户八	2024/12/23	2029/6/30	1,020,171.65	质量保函	
客户八	2024/6/5	2028/10/30	875,484.75	质量保函	
客户八	2024/8/16	2029/2/1	733,875.06	质量保函	

对方单位名称	开立日期	终止日期	金额	保函类型	备注
客户九	2024/5/22	2027/5/6	632,800.00	履约保函	
客户八	2024/6/5	2028/11/22	625,201.80	质量保函	
华为技术有限公司	2024/3/6	2027/5/8	374,106.84	质量保函	
客户十	2024/11/5	2027/8/30	80,542.78	质量保函	

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

本报告期无利润分配情况。

十六、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

（二）分部信息

1、报告分部的财务信息

（1）产品分部

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
浸没液冷数据中心基础设施产品	56,815,253.50	40,839,455.70	18,162,134.74	12,276,748.92
冷板液冷数据中心基础设施产品	53,449,759.85	47,945,943.18	37,545,764.95	31,932,357.49
模块化数据中心产品	20,596,920.28	18,137,693.99	32,275,731.83	27,825,143.81
配套产品	3,877,537.55	3,661,915.79	3,982,300.89	3,179,395.19
服务	5,350,966.02	2,204,678.49	5,844,945.26	2,504,785.20
合计	**140,090,437.20**	**112,789,687.15**	**97,810,877.67**	**77,718,430.61**

（2）地区分部

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
北部地区	74,766,866.96	56,237,567.57	52,325,740.85	42,079,224.01
南部地区	5,421,270.80	2,796,590.69	4,156,305.57	2,992,969.37
东部地区	53,241,005.14	50,299,190.07	37,518,958.39	29,808,229.57
西部地区	6,661,294.30	3,456,338.82	3,809,872.86	2,838,007.66
合计	**140,090,437.20**	**112,789,687.15**	**97,810,877.67**	**77,718,430.61**

（3）客户类型分部

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
企业	62,563,378.63	43,255,911.36	84,055,424.56	66,670,677.25
公共事业	77,527,058.57	69,533,775.79	13,755,453.11	11,047,753.36
合计	**140,090,437.20**	**112,789,687.15**	**97,810,877.67**	**77,718,430.61**

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	168,502,965.73	287,389,177.91
7 至 12 个月	120,655,432.14	14,390,349.72
1 至 2 年	98,065,530.44	89,544,773.36
2 至 3 年	41,653,891.39	46,095,318.26
3 至 4 年	12,165,289.84	11,076,928.60
4 年以上		
小计	**441,043,109.54**	**448,496,547.85**
减：坏账准备	39,928,372.23	34,910,889.19
合计	**401,114,737.31**	**413,585,658.66**

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	441,043,109.54	100.00	39,928,372.23	9.05	413,585,658.66	448,496,547.85	100.00	34,910,889.19	7.78	413,585,658.66
其中：										
账龄组合	373,699,929.09	84.73	39,928,372.23	10.68	333,771,556.86	393,206,682.25	87.67	34,910,889.19	8.88	358,295,793.06
低风险组合	67,343,180.45	15.27			67,343,180.45	55,289,865.60	12.33			55,289,865.60
合计	**441,043,109.54**	**100.00**	**39,928,372.23**		**401,114,737.31**	**448,496,547.85**	**100.00**	**34,910,889.19**		**413,585,658.66**

按组合计提坏账准备：

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	101,159,785.28	606,958.71	0.60
7 至 12 个月	120,655,432.14	6,032,771.61	5.00
1 至 2 年	98,065,530.44	14,709,829.57	15.00
2 至 3 年	41,653,891.39	12,496,167.42	30.00
3 至 4 年	12,165,289.84	6,082,644.92	50.00
合计	**373,699,929.09**	**39,928,372.23**	

组合中，采用低风险组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	67,343,180.45		
合计	**67,343,180.45**		

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账	34,910,889.19	5,017,483.04				39,928,372.23
合计	**34,910,889.19**	**5,017,483.04**				**39,928,372.23**

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	40,938,805.33		40,938,805.33	9.28	1,041,312.48
客户二	40,062,975.40		40,062,975.40	9.08	
客户三	39,786,362.33		39,786,362.33	9.02	3,978,636.23
客户四	34,633,483.90		34,633,483.90	7.85	3,463,348.39
广州嘉信云计算科技有限公司	33,834,313.84		33,834,313.84	7.67	203,005.88
合计	**189,255,940.80**		**189,255,940.80**	**42.91**	**8,686,302.98**

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	114,738,137.95	13,588,857.99
合计	**114,738,137.95**	**13,588,857.99**

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	109,389,718.10	7,942,749.57
7 至 12 个月	515,488.79	29,000.00
1 至 2 年	5,005,000.00	5,005,000.00
2 至 3 年	783,144.00	783,144.00
3 至 4 年	152,709.00	152,709.00
小计	**115,846,059.89**	**13,912,602.57**
减：坏账准备	1,107,921.94	323,744.58
合计	**114,738,137.95**	**13,588,857.99**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	115,846,059.89	100.00	1,107,921.94	0.96	114,738,137.95	13,912,602.57	100.00	323,744.58	2.33	13,588,857.99
其中：										
账龄组合	105,846,059.89	91.37	1,107,921.94	1.05	104,738,137.95	2,677,664.94	19.25	323,744.58	12.09	2,353,920.36
低风险组合	10,000,000.00	8.63			10,000,000.00	11,234,937.63	80.75			11,234,937.63
合计	**115,846,059.89**	**100.00**	**1,107,921.94**	**0.96**	**114,738,137.95**	**13,912,602.57**	**100.00**	**323,744.58**		**13,588,857.99**

按组合计提坏账准备：

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	104,389,718.10	617,909.80	0.60
7 至 12 个月	515,488.79	21,335.64	5.00
1 至 2 年	5,000.00	750.00	15.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	935,853.00	467,926.50	50.00
合计	**105,846,059.89**	**1,107,921.94**	

组合中，采用低风险组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	10,000,000.00		
合计	**10,000,000.00**		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	323,744.58			**323,744.58**
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	784,177.36			**784,177.36**
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	1,107,921.94			**1,107,921.94**

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	13,912,602.57			13,912,602.57
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	109,905,206.89			109,905,206.89
本期终止确认	117,876,956.46			117,876,956.46
其他变动				
期末余额	**5,940,853.00**			**5,940,853.00**

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	323,744.58	784,177.36				1,107,921.94
合计	323,744.58	784,177.36				**1,107,921.94**

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	103,578,771.29	2,249,031.34
非关联单位往来	773,761.00	428,633.60
员工往来	515,488.79	303,512.50
社保款	978,038.81	931,425.13
合并范围内关联方款项	10,000,000.00	10,000,000.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	**115,846,059.89**	**13,912,602.57**

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户五	保证金	100,000,000.00	6 个月以内	86.32	600,000.00
曙光数创电子设备科技发展（青岛）有限公司	单位往来	10,000,000.00	7 至 12 个月 / 1 至 2 年	8.63	
南京欧亚航空客运代理有限公司	押金	1,200,000.00	6 个月以内	0.84	7,200.00
社保公积金缴纳	代扣代缴社保公积金	978,038.81	6 个月以内	1.04	
快手智能云(乌兰察布)科技有限公司	保证金	800,000.00	6 个月以内	0.69	4,800.00
合计		**112,978,038.81**		**97.52**	**612,000.00**

（三）长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,364,660.00		51,364,660.00	50,811,935.00		50,811,935.00
对联营、合营企业投资						
合计	**51,364,660.00**		**51,364,660.00**	**50,811,935.00**		**50,811,935.00**

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
曙光数创电子设备科技发展（青岛）有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
曙光数创国际（控股）股份有限公司	811,935.00		552,725.00				1,364,660.00	
合计	**50,811,935.00**		**552,725.00**				**51,364,660.00**	

说明：子公司曙光数创国际（控股）股份有限公司注册资本 30.00 万新加坡币，主要经营地新加坡。

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,725,810.99	123,556,941.22	97,810,877.67	77,718,430.61
其他业务				
合计	**137,725,810.99**	**123,556,941.22**	**97,810,877.67**	**77,718,430.61**

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	137,725,810.99	97,810,877.67
合计	**137,725,810.99**	**97,810,877.67**

2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
浸没液冷数据中心基础设施产品	67,764,615.93	46,625,438.45
冷板液冷数据中心基础设施产品	42,500,397.41	53,876,936.01
模块化数据中心产品	18,303,046.49	17,575,405.66
配套产品	3,820,656.82	3,542,501.66
服务	5,337,094.34	1,936,659.44
合计	**137,725,810.99**	**123,556,941.22**
按终端客户所在地区分类：		
北部地区	74,530,617.15	57,225,632.83
东部地区	53,241,005.14	59,425,629.05
西部地区	5,421,270.80	2,343,340.64
南部地区	4,532,917.90	4,562,338.70
合计	**137,725,810.99**	**123,556,941.22**
按客户类型分类：		
企业	75,778,992.90	79,835,336.79
公共事业	61,946,818.09	43,721,604.43
合计	**137,725,810.99**	**123,556,941.22**

十八、补充资料

（一）当期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	560,986.67	
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	2,456,539.76	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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	67,957.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**3,085,484.26**	

项目	金额	说明
所得税影响额	462,822.64	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**2,622,661.62**	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-5.81	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.18	-0.22	-0.22

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年八月二十七日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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）。

（三）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：

董事会秘书办公室