

曙光数据基础设施创新技术
(北京) 股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 1-03409 号

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2026]第 1-03409 号

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



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

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

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

（一）收入的确认

1、事项描述

收入确认的会计政策及收入请参考财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计注释（二十四）收入”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十六）营业收入和营业成本”。

贵公司 2025 年度确认营业收入人民币 882,341,264.22 元，较 2024 年度上升 74.29%。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，因而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

对该项关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）结合收入类型对收入及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（3）对本年度记录的销售商品收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、交付单据以及发票等支持性文件，评价相关收入是否符合收入确认的会计政策；对本年度记录的服务收入，选取样本，检查销售合同、验收报告等原始单据，并与贵公司记录进行对比；

（4）结合函证程序，对收入确认的真实性、准确性进行检查；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查收入确认依据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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



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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二六年四月十三日

合并资产负债表

编制单位：曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司 2025年12月31日

单位：人民币元

项	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	117,254,706.06	245,031,296.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	77,252,905.55	497,000.00
应收账款	(三)	708,719,589.85	413,585,658.66
应收款项融资	(四)	8,707,375.43	33,302,329.36
预付款项	(五)	36,074,650.49	46,999,503.06
其他应收款	(六)	83,407,922.85	4,947,420.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(七)	370,129,743.61	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)	193,267,490.28	111,790,318.19
流动资产合计		1,594,814,384.12	976,675,987.99
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			
其他权益工具投资	(九)	27,533,949.20	27,340,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	188,432,912.39	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)	1,510,488.52	3,838,012.44
无形资产	(十三)	18,589,514.72	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)	5,307,533.34	1,833,277.80
递延所得税资产	(十五)	12,658,246.11	2,659,047.18
其他非流动资产	(十六)	42,626,019.67	25,731,074.07
非流动资产合计		296,658,663.95	253,698,085.92
资产总计		1,891,473,048.07	1,230,374,073.91

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司 2025年12月31日

单位：人民币元

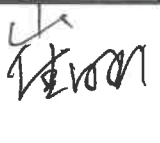

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	406,104,039.28	22,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十九)	407,022,075.81	354,002,525.98
预收款项			
合同负债	(二十)	63,906,549.45	52,266,837.22
应付职工薪酬	(二十一)	10,977,806.25	6,510,000.00
应交税费	(二十二)	17,653,166.47	16,559,839.78
其他应付款	(二十三)	160,371,107.42	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	2,764,012.37	2,380,776.29
其他流动负债	(二十五)	720,786.15	83,466.96
流动负债合计		1,069,519,543.20	453,803,446.23
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	(二十六)		1,067,999.74
长期应付款	(二十七)	20,550,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十八)	2,678,367.45	2,611,562.37
递延收益	(二十九)	32,758,842.99	35,452,940.55
递延所得税负债	(十五)		
其他非流动负债	(三十)	9,798,667.56	13,281,252.73
非流动负债合计		65,785,878.00	52,413,755.39
负债合计		1,135,305,421.20	506,217,201.62
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)	116,072,360.11	115,492,909.81
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	18,622,879.68	17,277,233.39
专项储备			
盈余公积	(三十四)	30,069,955.62	29,511,163.11
未分配利润	(三十五)	391,402,430.46	361,875,564.98
归属于母公司股东权益合计		756,167,626.87	724,156,872.29
少数股东权益			
股东权益合计		756,167,626.87	724,156,872.29
负债和股东权益总计		1,891,473,048.07	1,230,374,073.91

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司资产负债表

编制单位：曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司 2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		107,695,135.69	209,647,335.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		77,252,905.55	497,000.00
应收账款	(一)	708,136,607.89	413,585,658.66
应收款项融资		8,707,375.43	33,302,329.36
预付款项		18,987,173.59	12,905,304.35
其他应收款	(二)	81,897,001.72	13,588,857.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		203,433,498.79	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		1,483,740.73	100,877,379.30
流动资产合计		1,207,593,439.39	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	(三)	51,645,930.00	50,811,935.00
其他权益工具投资		27,533,949.20	27,340,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,997,016.46	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		838,429.21	2,359,481.85
无形资产		5,719,275.16	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		4,655,052.60	1,833,277.80
递延所得税资产		10,578,954.65	2,213,534.66
其他非流动资产		40,220,152.22	18,690,839.20
非流动资产合计		167,188,759.50	138,897,226.25
资产总计		1,374,782,198.89	932,209,139.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










母公司资产负债表（续）

编制单位：曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

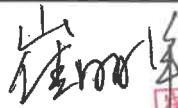

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		286,063,012.16	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	22,000,000.00
应付账款		350,795,075.42	300,995,283.11
预收款项			
合同负债		63,906,549.45	52,266,837.22
应付职工薪酬		9,120,000.00	5,280,000.00
应交税费		13,607,316.82	9,568,428.70
其他应付款		62,405,119.42	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,546,641.69	1,569,125.53
其他流动负债		720,786.15	83,466.96
流动负债合计		838,164,501.11	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		20,550,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,969,461.11	386.89
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,798,667.56	13,281,252.73
非流动负债合计		32,318,128.67	13,930,873.04
负债合计		870,482,629.78	405,694,014.56
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		116,072,360.11	115,492,909.81
减：库存股			
其他综合收益		18,641,444.10	17,289,000.00
专项储备			
盈余公积		30,069,955.62	29,511,163.11
未分配利润		139,515,808.28	164,222,051.07
股东权益合计		504,299,569.11	526,515,124.99
负债和股东权益总计		1,374,782,198.89	932,209,139.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：曙光数据基础设施创新技术(北京)股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三十六)	882,341,264.22	506,251,725.60
减：营业成本	(三十六)	655,994,605.35	353,865,630.85
税金及附加	(三十七)	5,318,112.31	3,726,763.69
销售费用	(三十八)	33,709,703.74	26,312,132.53
管理费用	(三十九)	34,059,887.07	25,143,612.26
研发费用	(四十)	97,719,327.59	66,404,860.05
财务费用	(四十一)	1,916,772.59	-5,179,592.99
其中：利息费用		3,630,359.28	658,732.12
利息收入		1,762,232.99	5,854,332.89
加：其他收益	(四十二)	13,633,278.95	48,792,285.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	-46,129.83	
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			
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）	(四十四)	-22,755,501.15	-20,788,943.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-7,048,484.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	560,986.67	506,818.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,967,005.52	64,488,479.15
加：营业外收入	(四十七)	1,179,199.41	3,701,674.79
减：营业外支出	(四十八)	1,936,882.66	183,152.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,209,322.27	68,007,001.77
减：所得税费用	(四十九)	311,656.92	6,582,555.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,897,665.35	61,424,446.37
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,897,665.35	61,424,446.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,897,665.35	61,424,446.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		4,796,435.60	1,059,233.39
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,796,435.60	1,059,233.39
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		4,803,233.41	1,071,000.00
（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	(三十三)	4,803,233.41	1,071,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-6,797.81	-11,766.61
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额	(三十三)	-6,797.81	-11,766.61
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		41,694,100.95	62,483,679.76
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		41,694,100.95	62,483,679.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.18	0.31
（二）稀释每股收益		0.18	0.31

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何继印

崔鹏洋

陈政军



母公司利润表

编制单位：曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

2025年度

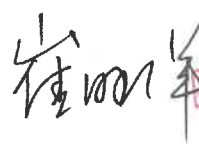
单位：人民币元

项 目	附注十七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	876,145,211.99	505,437,639.41
减：营业成本	(四)	712,470,932.86	405,440,212.59
税金及附加		3,275,345.87	2,536,941.49
销售费用		32,382,221.79	25,691,918.05
管理费用		27,097,910.24	22,120,032.42
研发费用		75,758,898.36	49,393,271.88
财务费用		1,125,773.76	-4,761,046.87
其中：利息费用		2,604,491.95	464,553.84
利息收入		1,566,130.15	-5,240,391.34
加：其他收益		4,515,392.76	4,667,268.98
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-46,129.83	
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			
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）		-22,663,348.45	-20,709,590.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,878,819.15	
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）		-25,477,788.89	-10,519,193.30
加：营业外收入		578,875.37	3,293,881.69
减：营业外支出		1,040,615.99	130,262.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,939,529.51	-7,355,574.58
减：所得税费用		-8,604,086.59	-3,011,769.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,335,442.92	-4,343,804.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,335,442.92	-4,343,804.89
（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		4,803,233.41	1,071,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,803,233.41	1,071,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		4,803,233.41	1,071,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-12,532,209.51	-3,272,804.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		638,677,652.39	566,052,980.90
收到的税费返还		2,791,394.94	1,821,757.13
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	307,779,454.04	116,940,380.72
经营活动现金流入小计		949,248,501.37	684,815,118.75
购买商品、接受劳务支付的现金		876,125,716.03	392,563,092.59
支付给职工以及为职工支付的现金		126,199,134.07	104,575,914.54
支付的各项税费		45,277,477.38	33,258,267.96
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	339,433,536.88	259,580,894.55
经营活动现金流出小计		1,387,035,864.36	789,978,169.64
经营活动产生的现金流量净额		-437,787,362.99	-105,163,050.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	(五十)	7,320,911.95	
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		12,603.85	5,228.91
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		7,333,515.80	5,228.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(五十)	69,206,925.99	21,728,089.55
投资支付的现金			
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		69,206,925.99	21,728,089.55
投资活动产生的现金流量净额		-61,873,410.19	-21,722,860.64
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		488,778,600.02	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	67,598,836.02	
筹资活动现金流入小计		556,377,436.04	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		153,347,101.36	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,057,201.75	21,420,276.70
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	(五十)	2,240,935.75	22,489,612.00
筹资活动现金流出小计		170,645,238.86	43,909,888.70
筹资活动产生的现金流量净额		385,732,197.18	-21,909,888.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,678.82	-11,766.61
五、现金及现金等价物净增加额		-113,973,254.82	-148,807,566.84
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		106,915,859.18	220,889,114.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何继印

崔鹏洋

陈政军



母公司现金流量表

编制单位：曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		635,748,957.66	540,576,680.51
收到的税费返还		2,791,394.94	1,821,757.13
收到其他与经营活动有关的现金		323,862,747.15	115,902,997.89
经营活动现金流入小计		962,403,099.75	658,301,435.53
购买商品、接受劳务支付的现金		931,190,221.95	370,974,904.73
支付给职工以及为职工支付的现金		86,101,552.58	71,854,079.94
支付的各项税费		19,714,894.56	13,257,098.86
支付其他与经营活动有关的现金		298,249,284.51	253,464,937.44
经营活动现金流出小计		1,335,255,953.60	709,551,020.97
经营活动产生的现金流量净额		-372,852,853.85	-51,249,585.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,320,911.95	
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		8,500.09	2,694.21
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		7,329,412.04	2,694.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,664,715.57	14,705,864.10
投资支付的现金		833,995.00	811,935.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,498,710.57	20,517,799.10
投资活动产生的现金流量净额		-5,169,298.53	-20,515,104.89
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		318,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		67,598,836.02	
筹资活动现金流入小计		385,598,836.02	
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,379,518.43	21,298,604.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,346,028.75	21,594,705.00
筹资活动现金流出小计		95,725,547.18	42,893,309.48
筹资活动产生的现金流量净额		289,873,288.84	-42,893,309.48
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			
		-88,148,863.54	-114,657,999.81
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			
		97,356,288.81	185,505,152.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

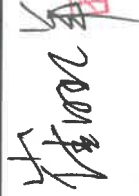
项	本期										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,000,000.00		115,492,909.81		17,277,233.39		29,511,163.11	361,875,564.96	724,156,872.29		724,156,872.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,001.00		115,492,909.81		17,277,233.39		29,511,163.11	361,875,564.96	724,156,872.29		724,156,872.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			579,450.30		1,345,646.29		558,792.51	29,526,865.46	32,010,754.56		32,010,754.56
（一）综合收益总额					4,796,485.60			36,897,665.95	41,694,100.95		41,694,100.95
（二）股东投入和减少资本			579,450.30						579,450.30		579,450.30
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			579,450.30						579,450.30		579,450.30
4. 其他											
（三）利润分配								-12,399,932.32	-12,399,932.32		-12,399,932.32
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配								-12,399,932.32	-12,399,932.32		-12,399,932.32
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本					-3,450,789.31		558,792.51	5,029,132.45	2,137,135.65		2,137,135.65
2. 盈余公积转增股本											
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					-3,450,789.31		558,792.51	5,029,132.45	2,137,135.65		2,137,135.65
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		116,072,360.11		18,622,879.68		30,069,955.62	391,402,430.46	756,157,625.17		756,157,625.17

公司负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

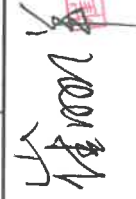
项 目	上 期									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	200,000,001.00	114,911,774.44		16,218,000.00		29,511,163.11	321,450,798.46	682,091,737.01		682,091,737.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	200,000,001.00	114,911,774.44		16,218,000.00		29,511,163.11	321,450,798.46	682,091,737.01		682,091,737.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		581,135.37		1,059,233.39			40,424,766.52	42,065,135.28		42,065,135.28
（一）综合收益总额				1,059,233.39			61,424,446.37	62,483,679.76		62,483,679.76
（二）股东投入和减少资本		574,794.88						574,794.88		574,794.88
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		574,794.88						574,794.88		574,794.88
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配							-20,999,679.85	-20,999,679.85		-20,999,679.85
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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		6,340.49						6,340.49		6,340.49
四、本期末余额	200,000,001.00	115,492,909.81		17,277,233.39		29,511,163.11	361,875,564.96	724,156,872.29		724,156,872.29

公司负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

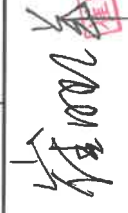
项 目	本 期		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	200,000,001.00				17,289,000.00		29,511,163.11	164,222,051.07	526,515,134.99
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	200,000,001.00				17,289,000.00		29,511,163.11	164,222,051.07	526,515,134.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,352,444.10		558,792.51	-24,706,242.79	-22,215,555.88
（一）综合收益总额					4,803,233.41			-17,335,442.92	-12,532,209.51
（二）股东投入和减少资本									579,450.30
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									579,450.30
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								-12,399,932.32	-12,399,932.32
2. 对股东的分配								-12,399,932.32	-12,399,932.32
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本					-3,450,789.31		558,792.51	5,029,132.45	2,137,135.65
2. 盈余公积转增股本									
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、本期末余额	200,000,001.00				18,641,444.10		30,069,955.62	139,515,808.28	504,299,569.11

公司负责人：



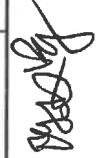


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：南京数通基础设施股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	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“-”号填列）					581,135.37		1,071,000.00		-25,343,484.74	-23,691,349.37	
（一）综合收益总额							1,071,000.00			-4,343,804.89	-3,272,804.89
（二）股东投入和减少资本					574,794.88						574,794.88
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					574,794.88						574,794.88
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-20,999,679.85	-20,999,679.85
2. 对股东的分配											
3. 其他										-20,999,679.85	-20,999,679.85
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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			115,492,909.81		17,289,000.00		29,511,163.11	161,222,051.07	526,515,124.99

公司负责人：

何盛印

主管会计工作负责人：

崔永明

会计机构负责人：

陈政

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

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注册的申请，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920808。

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12月31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

（二）企业实际从事的主要经营活动

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。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

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2026年4月13日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本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、重要会计政策和会计估计

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、（二十九）委托开发项目”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定金额为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的在建工程	在建工程预算超过 200.00 万元人民币
账龄超过一年的重要预付款项	余额超过 200.00 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	余额超过 200.00 万元
收到的重要投资活动有关的现金	本期单项交易发生额超过 200.00 万元
支付的重要投资活动有关的现金	本期单项交易发生额超过 200.00 万元

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或

发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1)统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2)合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为母公司的库存股,作为股东权益的减项,在合并资产负债表中股东权益项目下以“减:库存股”项目列示。

(3)合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4)处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入

处置当期损益。

(十)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

① 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据、应收款项融资按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收票据-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
应收票据-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形成的应收票据，不确认坏账准备
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

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
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的应收款项按照账龄组合计提坏账准备
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的应收款项，不确认坏账准备

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

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	计提比例(%)
6个月以内	0.60

账龄	计提比例(%)
7至12月	5.00
1至2年	15.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4年以上	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。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
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其他应收款按照账龄组合计提坏账准备
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其他应收款，不确认坏账准备

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二)存货

1.存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。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

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货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。

(十三)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	信用风险特征相同按照账龄组合计提减值准备

组合类别	确定依据
低风险组合	内部单位往来形成的应收款项回款风险低，不确认减值准备

2. 合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

(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。

(十五)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

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.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、生产设备、运输设备、电子类设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
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

(十六)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和使用人员验收。
装修、改造费	（1）装修工程已实质上完工；（2）达到预定设计要求，经公司相关部门完成验收；（3）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，按预估价值转入长期待摊费用。

(十七)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

3.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：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；借款费用已经发生；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。

4. 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。

5. 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。

(十八)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

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 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.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资

产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50	预计受益年限	直线法
知识产权	5-10	预计受益年限	直线法
软件	5-10	预计受益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

4.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

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。

(十九)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、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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1.摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2.摊销年限

根据各项费用的受益期确认各自摊销年限。

(二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

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

(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，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；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。

1.以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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。

(二十四)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。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。

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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1.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.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时

予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3.递延所得税的净额抵消依据

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

(二十八)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金

额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

（二十九）委托开发项目

本公司作为具有高端计算机研制能力及具有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）重要会计政策变更、会计估计变更

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)主要税种及税率

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，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	17%、15%

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)重要税收优惠及批文

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 12 月 31 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

2025 年 12 月 30 日，本公司取得编号为 GR202511005768 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。

2025 年 12 月 19 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 GR202537101158 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、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	106,915,859.18	220,889,114.00
其他货币资金	10,338,846.88	24,142,182.88
存放财务公司款项		
合计	117,254,706.06	245,031,296.88

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	142,452.22	181,560.74

说明：货币资金受限情况详见本附注“五、（十七）所有权或使用权受限资产”。

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,138,373.65	500,000.00
财务公司承兑汇票	46,629,734.39	
商业承兑汇票	30,074,944.75	
小计	78,843,052.79	500,000.00
减：坏账准备	1,590,147.24	3,000.00
合计	77,252,905.55	497,000.00

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,891,500.00
财务公司承兑汇票		46,629,734.39
合计		48,521,234.39

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	78,843,052.79	100.00	1,590,147.24	2.02	77,252,905.55
其中：银行承兑汇票	2,138,373.65	2.71	86,400.00	4.04	2,051,973.65
商业承兑汇票	30,074,944.75	38.15	1,503,747.24	5.00	28,571,197.51
财务公司承兑汇票	46,629,734.39	59.14			46,629,734.39
合计	78,843,052.79	100.00	1,590,147.24		77,252,905.55

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	500,000.00	100.00	3,000.00		497,000.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

①组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	1,562,373.65			500,000.00	3,000.00	0.60
1至2年	576,000.00	86,400.00	15.00			
合计	2,138,373.65	86,400.00		500,000.00	3,000.00	

②组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
7至12个月	30,074,944.75	1,503,747.24	5.00			
合计	30,074,944.75	1,503,747.24				

②组合 3：财务公司承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	46,629,734.39					
合计	46,629,734.39					

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
按组合计提坏账准备	3,000.00	1,587,147.24				1,590,147.24
合计	3,000.00	1,587,147.24				1,590,147.24

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	581,030,458.86	287,389,177.91
7至12个月	15,559,652.27	14,390,349.72
1至2年	59,543,894.61	89,544,773.36
2至3年	71,557,731.21	46,095,318.26
3至4年	28,646,171.00	11,076,928.60
4年以上	5,676,928.60	
小计	762,014,836.55	448,496,547.85

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
财务报表附注

2025年1月1日—2025年12月31日

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	53,295,246.70	34,910,889.19
合计	708,719,589.85	413,585,658.66

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	762,014,836.55	100.00	53,295,246.70	6.99	708,719,589.85
其中：账龄组合	580,353,045.50	76.16	53,295,246.70	9.18	527,057,798.80
低风险组合	181,661,791.05	23.84			181,661,791.05
合计	762,014,836.55	100.00	53,295,246.70		708,719,589.85

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	448,496,547.85	100.00	34,910,889.19	7.78	413,585,658.66
其中：账龄组合	393,206,682.25	87.67	34,910,889.19	8.88	358,295,793.06
低风险组合	55,289,865.60	12.33			55,289,865.60
合计	448,496,547.85	100.00	34,910,889.19		413,585,658.66

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	401,298,289.90	2,407,789.73	0.60	232,099,312.31	1,392,595.90	0.60

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
7至12个月	15,559,652.27	777,982.62	5.00	14,390,349.72	719,517.49	5.00
1至2年	57,614,272.52	8,642,140.86	15.00	89,544,773.36	13,431,716.02	15.00
2至3年	71,557,731.21	21,467,319.37	30.00	46,095,318.26	13,828,595.48	30.00
3至4年	28,646,171.00	14,323,085.52	50.00	11,076,928.60	5,538,464.30	50.00
4年以上	5,676,928.60	5,676,928.60	100.00			
合计	580,353,045.50	53,295,246.70		393,206,682.25	34,910,889.19	

②组合2：低风险组合

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	181,661,791.05			55,289,865.60		
合计	181,661,791.05			55,289,865.60		

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
账龄组合	34,910,889.19	18,384,357.51				53,295,246.70
合计	34,910,889.19	18,384,357.51				53,295,246.70

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(%)	坏账准备期末余额
客户 1	181,661,791.05		181,661,791.05	23.84	
客户 2	170,668,283.48		170,668,283.48	22.40	1,024,009.70
客户 3	81,000,000.00		81,000,000.00	10.63	486,000.00
客户 4	32,633,483.90		32,633,483.90	4.28	9,790,045.18
客户 5	31,986,362.33		31,986,362.33	4.20	8,957,508.70
合计	497,949,920.76		497,949,920.76	65.35	20,257,563.58

(四)应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,733,642.40	33,302,329.36
应收账款	1,973,733.03	
合计	8,707,375.43	33,302,329.36

本期应收款项融资计提减值准备金额为 0.00 元，并计入其他综合收益。

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,970,000.00	
合计	3,970,000.00	

3.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	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			6,733,642.40	6,733,642.40		
应收账款				1,973,733.03	1,973,733.03		
合计	33,302,329.36			8,707,375.43	8,707,375.43		

(五)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	30,615,631.56	84.87	34,363,214.76	73.11
1至2年	1,558,687.92	4.32	11,042,328.01	23.50
2至3年	3,806,370.72	10.55		

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
3年以上	93,960.29	0.26	1,593,960.29	3.39
合计	36,074,650.49	100.00	46,999,503.06	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
供应商4	3,773,584.92	2至3年	尚未达到验收条件
合计	3,773,584.92	—	—

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商1	7,619,017.70	21.12
EXCEL SPECIALTY CHEMICAL SDN BHD	6,440,929.82	17.85
供应商3	5,832,468.80	16.17
供应商4	3,773,584.92	10.46
供应商5	1,646,125.61	4.56
合计	25,312,126.85	70.16

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	86,603,024.36	5,358,525.33
减：坏账准备	3,195,101.51	411,105.11
合计	83,407,922.85	4,947,420.22

1.其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	32,827,740.33	3,806,508.83
7至12个月	52,402,698.63	29,000.00
1至2年	632,712.90	587,163.50
2至3年	587,163.50	783,144.00
3至4年		152,709.00
4年以上	152,709.00	
小计	86,603,024.36	5,358,525.33
减：坏账准备	3,195,101.51	411,105.11
合计	83,407,922.85	4,947,420.22

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	52,611,622.63	2,837,194.84
非关联单位往来	31,228,446.10	428,633.60
社保款	2,112,206.86	1,769,184.39
员工往来	650,748.77	323,512.50
小计	86,603,024.36	5,358,525.33
减：坏账准备	3,195,101.51	411,105.11
合计	83,407,922.85	4,947,420.22

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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的其他应收款项										
按组合计提坏账准备的其他应收款项	86,603,024.36	100.00	3,195,101.51	3.69	83,407,922.85	5,358,525.33	100.00	411,105.11	7.67	4,947,420.22
其中：账龄组合	83,840,068.73	96.81	3,195,101.51	3.81	80,644,967.22	3,265,828.44	60.95	411,105.11	12.59	2,854,723.33
低风险组合	2,762,955.63	3.19			2,762,955.63	2,092,696.89	39.05			2,092,696.89
合计	86,603,024.36	100.00	3,195,101.51		83,407,922.85	5,358,525.33	100.00	411,105.11		4,947,420.22

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	30,273,583.47	181,641.53	0.60
7至12个月	52,393,899.86	2,619,695.00	5.00
1至2年	432,712.90	64,906.93	15.00
2至3年	587,163.50	176,149.05	30.00
4年以上	152,709.00	152,709.00	100.00
合计	83,840,068.73	3,195,101.51	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	1,713,811.94	10,282.88	0.60
7至12个月	29,000.00	1,450.00	5.00
1至2年	587,163.50	88,074.53	15.00
2至3年	783,144.00	234,943.20	30.00
3至4年	152,709.00	76,354.50	50.00
合计	3,265,828.44	411,105.11	

组合 2：低风险组合

组合	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	2,762,955.63			2,092,696.89		
合计	2,762,955.63			2,092,696.89		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2025年1月1日余额	411,105.11			411,105.11
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,783,996.40			2,783,996.40
本期转回				
本期转销				

2025年1月1日—2025年12月31日

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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,195,101.51			3,195,101.51

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	其他变动	期末余额
账龄组合	411,105.11	2,783,996.40				3,195,101.51
合计	411,105.11	2,783,996.40				3,195,101.51

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备
北京才鑫投资资产管理有限公司	押金保证金	50,000,000.00	7至12个月	57.73	2,500,000.00
中国民航信息网络股份有限公司	非关联单位往来	15,533,453.38	6个月以内	17.94	93,200.72
怀来云矩信息科技有限公司	非关联单位往来	6,588,391.91	6个月以内	7.61	39,530.35
中建二局安装工程有限公司	非关联单位往来	2,668,862.81	6个月以内	3.08	16,013.18
社保公积金	社保款	2,112,206.86	6个月以内	2.44	
合计	——	76,902,914.96	——	88.80	2,648,744.25

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,811,199.45		86,811,199.45	77,394,697.48		77,394,697.48
在产品	150,147,765.69	6,613,455.00	143,534,310.69	18,629,300.49		18,629,300.49
库存商品	86,451,576.15		86,451,576.15	20,666,640.18		20,666,640.18
发出商品	53,712,131.20	379,473.88	53,332,657.32	3,831,823.47		3,831,823.47
合计	377,122,672.49	6,992,928.88	370,129,743.61	120,522,461.62		120,522,461.62

2. 存货跌价准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备的分类

存货项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		6,613,455.00				6,613,455.00
发出商品		379,473.88				379,473.88
合计		6,992,928.88				6,992,928.88

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
受托采购存货	161,441,720.34	
待抵扣进项税额	30,098,926.69	9,892,609.41
待摊房租	1,192,483.32	208,553.98
待摊销物业费	534,359.93	175,239.82
一年以内的大额存单		100,701,901.55
待认证进项税额		812,013.43
合计	193,267,490.28	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	期初余额	追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
蓝耘科技集团股份有限公司	27,340,000.00		1,397,161.50	7,514,861.15		-5,923,750.45
合计	27,340,000.00		1,397,161.50	7,514,861.15		-5,923,750.45

说明：其他变动原因为处置减少公允价值变动导致。

(续)

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
蓝耘科技集团股份有限公司	27,533,949.20		21,931,110.70		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	27,533,949.20		21,931,110.70		---

2.本期终止确认的情况

项目	终止确认转入留存收益的累计利得	终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
蓝耘科技集团股份有限公司	5,587,924.96		出售
合计	5,587,924.96		---

(十)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	188,432,912.39	164,930,104.12
固定资产清理		
合计	188,432,912.39	164,930,104.12

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子类设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	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	20,281,529.30	8,675,227.79	112,290.27	9,519,596.96	1,180,993.43	39,769,637.75
(1) 购置	20,281,529.30	6,326,581.51	112,290.27	2,236,016.92	1,180,993.43	30,137,411.43
(2) 在建工程转入		2,348,646.28		7,283,580.04		9,632,226.32
3.本期减少金额				1,093.16	278,026.42	279,119.58
(1) 处置或报废				1,093.16	278,026.42	279,119.58
4.期末余额	133,155,887.04	73,126,179.87	112,290.27	11,348,922.51	6,979,452.46	224,722,732.15
二、累计折旧						
1.年初余额	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	5,418,169.00	7,166,950.80	22,233.50	2,105,909.09	1,536,142.15	16,249,404.54
(1) 计提	5,418,169.00	7,166,950.80	22,233.50	2,105,909.09	1,536,142.15	16,249,404.54
3.本期减少金额				1,038.50	260,656.14	261,694.64
(1) 处置或报废				1,038.50	260,656.14	261,694.64
4.期末余额	11,739,133.02	17,282,967.86	22,233.50	2,852,328.64	4,393,156.74	36,289,819.76
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子类设备	办公设备及其他	合计
1.期末账面价值	121,416,754.02	55,843,212.01	90,056.77	8,496,593.87	2,586,295.72	188,432,912.39
2.年初账面价值	106,553,393.72	54,334,935.02		1,082,960.66	2,958,814.72	164,930,104.12

(2) 截至2025年12月31日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥原因
青岛数创创新基地	121,404,332.50	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
合计	121,404,332.50	---

(十一)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目		7,402,443.48
工程物资		
减：减值准备		
合计		7,402,443.48

1.在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少金 额	期末余额
人马星	380.41	2,025,790.88	218,432.86	2,244,223.74		
人马星1号	225.62	1,648,062.35	1,477,930.94	3,125,993.29		
信息化平台	440.00	2,780,335.79			2,780,335.79	
快接头产线	240.00		2,348,646.28	2,348,646.28		
合计	1,286.03	6,454,189.02	4,045,010.08	7,718,863.31	2,780,335.79	

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
人马星	58.99	100.00				自筹资金
人马星1号	139.81	100.00				募集资金
信息化平台	63.19	100.00				自筹资金
快接头产线	97.86	100.00				自筹资金
合计	---	---				---

(十二)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,672,040.57	8,672,040.57
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	698,033.36	698,033.36
(1) 其他	698,033.36	698,033.36
4.期末余额	7,974,007.21	7,974,007.21
二、累计折旧		
1.期初余额	4,834,028.13	4,834,028.13
2.本期增加金额	2,090,455.96	2,090,455.96
(1) 计提	2,090,455.96	2,090,455.96
3.本期减少金额	460,965.40	460,965.40
(1) 其他	460,965.40	460,965.40
4.期末余额	6,463,518.69	6,463,518.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,510,488.52	1,510,488.52
2.期初账面价值	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
一、账面原值				
1.年初余额	13,761,467.89	23,401,991.53	2,128,629.48	39,292,088.90
2.本期增加金额			1,791,763.24	1,791,763.24
(1) 购置			1,791,763.24	1,791,763.24
3.本期减少金额	232,867.39			232,867.39
(1) 其他	232,867.39			232,867.39
4.期末余额	13,528,600.50	23,401,991.53	3,920,392.72	40,850,984.75
二、累计摊销				
1.年初余额	365,996.54	18,271,507.73	690,457.80	19,327,962.07
2.本期增加金额	292,364.40	2,340,197.94	300,945.62	2,933,507.96
(1) 计提	292,364.40	2,340,197.94	300,945.62	2,933,507.96

项目	土地使用权	知识产权	软件	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	658,360.94	20,611,705.67	991,403.42	22,261,470.03
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,870,239.56	2,790,285.86	2,928,989.30	18,589,514.72
2.年初账面价值	13,395,471.35	5,130,483.80	1,438,171.68	19,964,126.83

2.截至2025年12月31日，未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥原因
青岛数创创新基地 土地使用权	12,870,239.56	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。
合计	12,870,239.56	——

(十四)长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			本年摊销额	其他减少额	
装修费	1,833,277.80	4,336,385.20	862,129.66		5,307,533.34
合计	1,833,277.80	4,336,385.20	862,129.66		5,307,533.34

(十五)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	8,711,811.93	58,078,746.22	5,298,749.15	35,324,994.30
资产减值准备	1,057,135.78	7,047,571.85		
内部交易未实现利 润	5,404,829.50	36,032,196.64	77,949.14	519,660.90
递延收益	184,351.81	1,229,012.07		
预计负债	716,918.15	4,779,454.34	391,734.36	2,611,562.37
租赁负债	99,438.82	662,925.48	517,316.40	3,448,776.03
小计	16,174,485.99	107,829,906.60	6,285,749.05	41,904,993.60
递延所得税负债：				
其他权益工具投资 公允价值变动	3,289,666.60	21,931,110.70	3,051,000.00	20,340,000.00
使用权资产	226,573.28	1,510,488.52	575,701.87	3,838,012.44
小计	3,516,239.88	23,441,599.22	3,626,701.87	24,178,012.44

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,516,239.88	12,658,246.11	3,626,701.87	2,659,047.18
递延所得税负债	3,516,239.88		3,626,701.87	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,662.05	
可抵扣亏损	33,060,713.04	24,552,355.15
合计	33,063,375.09	24,552,355.15

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	年初余额	备注
2034年度	23,959,010.15	23,959,010.15	
2035年度	7,194,609.67		
无限期	1,907,093.22	593,345.00	境外非实际亏损可以无限期弥补
合计	33,060,713.04	24,552,355.15	——

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托开发支出项目	27,621,942.80	14,443,897.97
1年以上合同资产	9,203,751.87	
长期资产预付款	5,800,325.00	11,287,176.10
合计	42,626,019.67	25,731,074.07

1. 委托开发项目明细如下：

项目	期末余额	期初余额
双子星	27,621,942.80	14,443,897.97
合计	27,621,942.80	14,443,897.97

2. 合同资产

(1) 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上合同资产	9,259,307.68	55,555.81	9,203,751.87			
合计	9,259,307.68	55,555.81	9,203,751.87			

(2) 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	9,259,307.68	100.00	55,555.81	0.60	9,203,751.87
其中：账龄组合	9,259,307.68	100.00	55,555.81	0.60	9,203,751.87
合计	9,259,307.68	100.00	55,555.81		9,203,751.87

(3) 合同资产减值准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	原因	期末余额
账龄组合		55,555.81					55,555.81
合计		55,555.81					55,555.81

(十七)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,338,846.88	10,338,846.88	保证金	保函保证金	24,142,182.88	24,142,182.88	保证金	保函及银行承兑 汇票保证金
应收票据	48,521,234.39	48,434,834.39	其他	未终止确认				
合计	58,860,081.27	58,773,681.27	—	—	24,142,182.88	24,142,182.88	—	—

(十八)短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		22,000,000.00
信用借款	405,922,734.39	
预提利息	181,304.89	
合计	406,104,039.28	22,000,000.00

2.已逾期未偿还的短期借款情况

期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

(十九)应付账款

1.按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	308,971,677.02	75.91	219,611,298.05	62.03
1至2年	26,399,778.93	6.49	131,513,689.85	37.15
2至3年	69,682,100.88	17.12	592,279.89	0.17
3年以上	1,968,518.98	0.48	2,285,258.19	0.65
合计	407,022,075.81	100.00	354,002,525.98	100.00

2.账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
青岛昌阳建筑工程有限公司	64,054,642.11	产权交割中
供应商 6	5,307,236.04	尚未结算
供应商 7	3,724,828.81	尚未结算
供应商 8	3,571,121.76	尚未结算
合计	76,657,828.72	——

(二十)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
货款	63,906,549.45	52,266,837.22
合计	63,906,549.45	52,266,837.22

(二十一)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,510,000.00	117,466,922.18	112,999,115.93	10,977,806.25
离职后福利-设定提存计划		12,716,514.59	12,716,514.59	

2025年1月1日—2025年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利		466,420.00	466,420.00	
合计	6,510,000.00	130,649,856.77	126,182,050.52	10,977,806.25

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,510,000.00	95,555,407.79	91,102,547.19	10,962,860.60
职工福利费		4,925,292.18	4,925,292.18	
社会保险费		7,796,791.44	7,796,791.44	
其中：医疗保险费		7,497,693.90	7,497,693.90	
工伤保险费		247,607.39	247,607.39	
生育保险费		51,490.15	51,490.15	
住房公积金		9,141,086.19	9,126,140.54	14,945.65
工会经费和职工教育经费		48,344.58	48,344.58	
合计	6,510,000.00	117,466,922.18	112,999,115.93	10,977,806.25

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		12,295,571.37	12,295,571.37	
失业保险费		420,943.22	420,943.22	
合计		12,716,514.59	12,716,514.59	

(二十二)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,279,319.84	10,556,932.03
城市维护建设税	1,056,220.56	716,321.19
企业所得税	632,361.90	3,980,317.31
印花税	608,690.92	499,430.59
教育费附加	452,665.95	306,994.79
个人所得税	322,130.00	295,180.67
地方教育费附加	301,777.30	204,663.20
合计	17,653,166.47	16,559,839.78

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	160,371,107.42	
合计	160,371,107.42	

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
非关联单位往来	120,594,176.42	
保证金	39,769,920.00	
员工往来	7,011.00	
合计	160,371,107.42	

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	662,925.48	2,380,776.29
一年内到期的预计负债	2,101,086.89	
合计	2,764,012.37	2,380,776.29

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	122,286.15	83,466.96
已背书未到期票据	598,500.00	
合计	720,786.15	83,466.96

(二十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		1,084,753.54
减：未确认融资费用		16,753.80
租赁负债净额		1,067,999.74

租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	673,123.96	2,498,810.75
1至2年		1,084,753.54
合计	673,123.96	3,583,564.29

(二十七)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	20,550,000.00	
合计	20,550,000.00	

1.专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
双子星		30,000,000.00	9,450,000.00	20,550,000.00	委托开发项目
合计		30,000,000.00	9,450,000.00	20,550,000.00	——

(二十八)预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,611,562.37	1,533,507.50	1,466,702.42	2,678,367.45	产品质量保证
合计	2,611,562.37	1,533,507.50	1,466,702.42	2,678,367.45	——

(二十九)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	35,452,940.55	1,323,600.00	4,017,697.56	32,758,842.99	政府补助未摊销完毕
合计	35,452,940.55	1,323,600.00	4,017,697.56	32,758,842.99	——

(三十)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	9,798,667.56	13,281,252.73
合计	9,798,667.56	13,281,252.73

(三十一)股本

项目	期初余额	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
合计	200,000,001.00						200,000,001.00

(三十二)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	114,189,574.44			114,189,574.44
其他资本公积	1,303,335.37	579,450.30		1,882,785.67
合计	115,492,909.81	579,450.30		116,072,360.11

说明：本期股份支付导致其他资本公积增加 579,450.30 元，详见本附注“十三、股份支付”。

(三十三)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	17,289,000.00	5,650,862.83		3,450,789.31	847,629.42	1,352,444.10		18,641,444.10
重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	17,289,000.00	5,650,862.83		3,450,789.31	847,629.42	1,352,444.10		18,641,444.10
企业自身信用风险公允价值变动								
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-11,766.61	-6,797.81				-6,797.81		-18,564.42
权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额	-11,766.61	-6,797.81				-6,797.81		-18,564.42
其他								
合计	17,277,233.39	5,644,065.02		3,450,789.31	847,629.42	1,345,646.29		18,622,879.68

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	29,511,163.11			29,511,163.11
其他		558,792.51		558,792.51
合计	29,511,163.11	558,792.51		30,069,955.62

说明：其他变动为处置其他权益工具投资公允价值变动转入留存收益导致。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	361,875,564.98	321,450,798.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	361,875,564.98	321,450,798.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,897,665.35	61,424,446.37
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	12,399,932.32	20,999,679.85
转作股本的普通股股利		
加：其他	5,029,132.45	
期末未分配利润	391,402,430.46	361,875,564.98

说明：其他变动为处置其他权益工具投资公允价值变动转入留存收益导致。

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	882,341,264.22	655,994,605.35	506,251,725.60	353,865,630.85
二、其他业务				
合计	882,341,264.22	655,994,605.35	506,251,725.60	353,865,630.85

2. 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	882,341,264.22	506,251,725.60
合计	882,341,264.22	506,251,725.60

3. 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

业务类型	本期金额	
	营业收入	营业成本
浸没液冷产品	457,928,448.25	290,848,824.84

业务类型	本期金额	
	营业收入	营业成本
冷板液冷产品	298,639,495.45	267,702,360.46
模块化产品	69,313,903.59	52,704,331.15
配套产品	48,834,943.19	41,004,568.11
服务	7,624,473.74	3,734,520.79
总计	882,341,264.22	655,994,605.35

按终端客户所在地区分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
北部地区	587,434,375.69	408,321,617.55
东部地区	220,489,958.17	188,055,534.23
南部地区	45,886,813.94	34,939,409.57
西部地区	25,289,266.07	22,663,344.65
境外地区	3,240,850.35	2,014,699.35
总计	882,341,264.22	655,994,605.35

按客户类型分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
企业	642,149,060.50	494,597,431.47
公共事业	230,866,289.85	152,937,798.70
政府	9,325,913.87	8,459,375.18
总计	882,341,264.22	655,994,605.35

(三十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,212,430.32	1,757,612.24
印花税	1,525,280.05	713,714.14
教育费附加	948,184.44	753,262.37
地方教育费附加	632,122.94	502,174.94
车船税	94.56	
合计	5,318,112.31	3,726,763.69

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	22,926,360.35	19,585,762.39
差旅交通费	3,739,765.71	2,648,171.59
业务招待费	2,331,536.71	903,419.42
技术服务费用	1,934,187.82	1,206,518.79

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费用	1,127,674.78	1,181,186.15
房租水电费用	250,956.89	252,745.34
市场费用	210,728.71	223,365.43
办公费用	106,397.63	42,602.06
其他费用	1,082,095.14	268,361.36
合计	33,709,703.74	26,312,132.53

(三十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	22,232,009.55	17,121,433.75
服务费	4,348,201.06	2,350,044.48
折旧摊销费用	2,678,084.87	2,562,645.86
房租水电费用	1,353,965.66	862,912.35
差旅交通费	915,246.22	472,292.46
办公费用	904,880.18	525,148.31
股份支付	579,450.30	574,794.88
业务招待费	554,899.54	508,914.85
其他费用	493,149.69	165,425.32
合计	34,059,887.07	25,143,612.26

(四十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	50,403,481.56	39,464,012.90
材料及加工费	18,714,054.74	8,582,706.69
技术服务费	15,617,041.59	7,017,011.46
折旧摊销费用	10,051,091.46	8,541,069.19
差旅交通运费	1,384,743.95	1,126,021.63
办公费用	1,360,307.08	1,589,003.75
其他费用	188,607.21	85,034.43
合计	97,719,327.59	66,404,860.05

(四十一)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,080,365.12	238,135.27
其中：租赁负债利息费用	99,385.25	238,135.27
减：利息收入	1,762,232.99	5,854,332.89
汇兑损益	-69,361.31	
手续费	118,007.61	16,007.78
承兑汇票贴息	549,994.16	420,596.85
合计	1,916,772.59	-5,179,592.99

(四十二)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	4,017,697.56	3,897,502.53	资产相关
政府补助	3,491,394.94	39,976,721.99	收益相关
增值税加计抵减	6,041,355.12	4,817,922.03	
代扣个人所得税手续费返还	75,031.33	83,238.67	
税收减免	7,800.00	16,900.00	
合计	13,633,278.95	48,792,285.22	---

(四十三)投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
贴现息	-46,129.83	
合计	-46,129.83	

(四十四)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,587,147.24	-3,000.00
应收账款信用减值损失	-18,384,357.51	-20,528,352.05
其他应收款信用减值损失	-2,783,996.40	-257,591.78
合计	-22,755,501.15	-20,788,943.83

(四十五)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,992,928.88	
合同资产减值损失	-55,555.81	
合计	-7,048,484.69	

(四十六)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	560,986.67	506,818.55
其中：使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	560,986.67	506,818.55
合计	560,986.67	506,818.55

(四十七)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
非流动资产毁损报废利得合计	6,807.70	178.84	6,807.70
其中：固定资产处置利得	6,807.70	178.84	6,807.70
政府补助	30,859.75	3,233,651.97	30,859.75
其他利得	1,141,531.96	467,843.98	1,141,531.96
合计	1,179,199.41	3,701,674.79	1,179,199.41

(四十八)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	11,891.09	39,128.52	11,891.09
其中：固定资产处置损失	11,891.09	39,128.52	11,891.09
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他损失	1,914,991.57	144,023.65	1,914,991.57
合计	1,936,882.66	183,152.17	1,936,882.66

(四十九)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,549,522.45	8,178,467.71
递延所得税费用	-10,237,865.53	-1,595,912.31
合计	311,656.92	6,582,555.40

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	37,209,322.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,581,398.34
子公司适用不同税率的影响	-27,500.46
调整以前期间所得税的影响	1,315,012.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,240,579.01
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,419,451.00
研发费加计扣除的影响	-10,195,067.15
残疾人工资加计扣除的影响	-22,216.21
所得税费用	311,656.92

(五十)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单收回现金	100,000,000.00	100,000,000.00
保证金收到现金	91,617,238.44	888,519.92
往来收到现金	69,473,459.83	78,872.19
委托开发项目收到现金	30,000,000.00	
收回保函保证金	11,425,841.87	6,333,921.10
利息收入收到现金	2,464,117.03	5,854,332.89
政府补贴收入收到现金	2,054,459.75	3,233,651.97
其他收到现金	744,337.12	551,082.65

项目	本期发生额	上期发生额
合计	307,779,454.04	116,940,380.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来支付现金	140,494,375.53	713,146.10
保证金支付现金	101,591,935.15	1,466,887.34
费用支付现金	53,652,448.60	28,612,556.87
委托开发项目支付现金	22,628,044.83	14,446,774.07
保函保证金支付现金	17,422,505.87	9,590,904.78
捐赠支付现金	10,000.00	
其他支付现金	3,634,226.90	4,750,625.39
大额存单支付现金		200,000,000.00
合计	339,433,536.88	259,580,894.55

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他权益工具投资	7,320,911.95	
合计	7,320,911.95	

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
青岛基地购置款	55,440,000.00	4,358,568.90
合计	55,440,000.00	4,358,568.90

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据融资收到的现金	47,798,836.02	
银行承兑汇票保证金	19,800,000.00	
合计	67,598,836.02	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁本金及利息支付的现金	2,240,935.75	2,689,612.00
银行承兑汇票保证金		19,800,000.00
合计	2,240,935.75	22,489,612.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	22,000,000.00	536,577,436.04	873,704.60	153,347,101.36		406,104,039.28
1年内到期的非流动负债-租赁相关	2,380,776.29		662,925.48		2,380,776.29	662,925.48
租赁负债	1,067,999.74		2,380,776.29	2,087,181.17	1,361,594.86	
其他应付款-应付股利			12,399,932.32	12,399,932.32		
合计	25,448,776.03	536,577,436.04	16,317,338.69	167,834,214.85	3,742,371.15	406,766,964.76

(五十一)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,897,665.35	61,424,446.37
加：资产减值损失	7,048,484.69	
信用减值损失	22,755,501.15	20,788,943.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,249,404.54	13,844,395.42
使用权资产折旧	2,090,455.96	2,302,497.11
无形资产摊销	2,933,507.96	2,845,156.80
长期待摊费用摊销	862,129.66	859,386.77
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	-506,818.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,083.39	38,949.68
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,630,341.77	658,732.12
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）	-10,237,865.53	-777,551.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-818,361.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-259,578,243.85	-44,828,169.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-541,500,558.62	-211,593,466.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	287,034,930.91	53,274,656.51
其他	-5,417,213.70	-2,675,848.31
经营活动产生的现金流量净额	-437,787,362.99	-105,163,050.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	106,915,859.18	220,889,114.00
减：现金的期初余额	220,889,114.00	369,696,680.84
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	-113,973,254.82	-148,807,566.84

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	106,915,859.18	220,889,114.00

2025年1月1日—2025年12月31日

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	106,915,859.18	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	106,915,859.18	220,889,114.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	10,338,846.88	24,142,182.88	保证金
合计	10,338,846.88	24,142,182.88	——

(五十二)外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
1. 货币资金			142,452.22
其中：美元	19,009.64	7.0288	133,614.96
新加坡元	1,618.96	5.4586	8,837.26
2. 应收账款			217,343.29
其中：美元	30,921.82	7.0288	217,343.29
3. 其他应收款			74,191.05
其中：美元	8,795.99	7.0288	61,825.25
新加坡元	2,265.38	5.4586	12,365.80
4. 应付账款			1,011,665.89
其中：美元	24,737.46	7.0288	173,874.66
新加坡元	99,765.93	5.4586	544,582.31
马来西亚林吉特	507,809.00	0.5774	293,208.92
5. 其他非流动资产			152,144.63
其中：美元	21,645.89	7.0288	152,144.63
6. 其他应付款			702,880.00
其中：美元	100,000.00	7.0288	702,880.00

2.重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
曙光数创国际（控股）股份有限公司	新加坡	新加坡元	注册地为新加坡

(五十三)租赁

1.作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
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	1,229,168.33
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	3,470,104.08

六、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	50,403,481.56	39,464,012.90
材料及加工费	18,714,054.74	8,582,706.69
技术服务费	15,617,041.59	7,017,011.46
折旧摊销费用	10,051,091.46	8,541,069.19
差旅交通运费	1,384,743.95	1,126,021.63
办公费用	1,360,307.08	1,589,003.75
其他费用	188,607.21	85,034.43
合计	97,719,327.59	66,404,860.05
其中：费用化研发支出	97,719,327.59	66,404,860.05
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本年度未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
曙光数创电	山东莱西	5,000.00	山东莱西	冷却设备制造研发	100.00		出资设立

2025年1月1日—2025年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
子设备科技发展(青岛)有限公司							
曙光数创国际(控股)股份有限公司	新加坡	SGD30.00	新加坡	冷却设备销售	100.00		出资设立

九、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	35,452,940.55	1,323,600.00		4,017,697.56		32,758,842.99	与资产相关
合计	35,452,940.55	1,323,600.00		4,017,697.56		32,758,842.99	——

(二)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	4,017,697.56	3,897,502.53
与收益相关	3,522,254.69	43,210,373.96
合计	7,539,952.25	47,107,876.49

十、与金融工具相关的风险

(一)金融工具的风险

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

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		8,707,375.43		8,707,375.43
（二）其他权益工具投资	27,533,949.20			27,533,949.20
持续以公允价值计量的负债总额	27,533,949.20	8,707,375.43		36,241,324.63

(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)持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六)持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七)本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八)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、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

2025年1月1日—2025年12月31日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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	北京市	高端计算机的研制、开发、销售、系统集成	47,500.00	62.07	62.07

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)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司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	与本公司关系
关联方一	同一控制方
关联方一-1	同一控制方
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
关联方一-7	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
关联方一-10	同一控制方
关联方一-12	同一控制方
关联方一-13	同一控制方
关联方一-14	同一控制方
关联方一-19	同一控制方
关联方一-21	同一控制方
关联方一-22	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
关联方二-3	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
关联方一-18	控制方联营企业
关联方一-20	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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
关联方一	采购商品	1,944,507.97	7,797,062.68
关联方一-13	技术服务	4,713.96	4,713.96
联方云天科技（北京）有限公司	采购商品		55,061.95
关联方一-1	采购商品		12,128.46
关联方一-10	采购商品		8,396.55
关联方一-7	采购商品		3,408.64
关联方一-8	采购商品		3,470.60
关联方一-9	采购商品		3,622.88

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
关联方一-1	销售商品、技术服务	296,318,855.80	58,032,697.00
关联方一-19	销售商品	44,471,886.03	
关联方一-20	销售商品	36,095,228.27	
关联方一	销售商品、技术服务	33,947,965.58	26,707,376.16
关联方二-3	销售商品	2,412,094.92	
关联方二	销售商品	452,229.22	2,757,674.63
关联方一-14	销售商品、技术服务	442,477.88	442,477.88
关联方一-21	销售商品	219,481.23	
关联方一-8	销售商品	93,368.68	
关联方一-4	销售商品	28,163.71	28,163.72
关联方一-5	销售商品	490.97	1,770,295.50
关联方一-2	销售商品		5,564,758.40
关联方一-3	销售商品		1,467,808.60
关联方二-1	销售商品		255,800.09
关联方一-12	技术服务		47,169.82
关联方二-2	销售商品		19,451.33

2.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,102,001.85	6,119,040.30

(六)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	关联方一-1	164,307,023.54		36,793,513.70	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	关联方一-20	27,371,735.96	248,344.85		
应收账款	关联方一	15,299,798.39		14,908,106.11	
应收账款	关联方一-5	1,930,176.89		1,929,622.09	
应收账款	关联方一-18	1,661,846.36	12,721.08		
应收账款	关联方二	511,019.00	3,066.11		
应收账款	关联方二-3	256,860.00	1,541.16		
应收账款	关联方一-22	116,298.23			
应收账款	关联方一-19	8,494.00			
应收账款	关联方一-3			1,658,623.70	
应收票据	关联方一-1	48,192,108.04			
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	期末余额	期初余额
应付账款	关联方一	2,460.18	
应付账款	关联方一-18	78,598.23	
应付账款	关联方云天科技（北京）有限公司		31,110.00
合同负债	关联方一-1		35,193,769.97
其他非流动负债	关联方一-18	3,915,980.51	
其他非流动负债	关联方一	2,710,564.00	5,421,128.00
其他非流动负债	关联方一-4		28,163.71

十三、股份支付

(一) 各项权益工具

1. 明细情况

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)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 565,056.82 元。

集团股权激励人事关系变动产生股份支付费用 14,393.48 元。

公司本期授予的各项权益工具总额：0.00 股，金额 0.00 元。

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00股，金额0.00元。

公司本期解锁的各项权益工具总额：0.00股，金额0.00元。

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00股，金额0.00元。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

(二)以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	公司高管、中层管理人员及核心骨干员工
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,876,445.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	579,450.30

(三)本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司高管、中层管理人员及核心骨干员工	579,450.30	
合计	579,450.30	

(四)股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截至2025年12月31日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

1.未结清的履约保函

截至2025年12月31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9	2024/3/6	2027/5/8	374,106.84	质量保函	无
客户8	2024/5/22	2027/5/6	632,800.00	不可撤销履约保函	无
客户6	2024/6/5	2028/10/30	875,484.75	质量保函	无
客户6	2024/6/5	2028/11/22	625,201.80	质量保函	无

对方单位名称	开立日期	终止日期	金额	保函类型	备注
客户 6	2024/8/16	2029/2/1	733,875.06	质量保函	无
客户 10	2024/11/5	2027/8/30	80,542.78	质量保函	无
客户 6	2024/12/23	2029/6/30	1,020,171.65	质量保函	无
捷通智慧科技股份有限公司	2025/7/10	2030/4/29	31,125.15	质量保函	无
客户 7	2025/9/17	2026/8/22	149,981.90	履约保函	无
客户 11	2025/9/18	2026/3/2	800,000.00	投标保函	无
客户 12	2025/11/6	2030/3/26	804,310.24	质量保函	无
中国民航信息网络股份有限公司	2025/11/25	2026/11/13	1,656,858.10	履约保函	无
客户 10	2025/11/25	2028/10/21	34,377.60	质量保函	无
客户 10	2025/11/25	2028/10/21	339,820.13	质量保函	无
中国民航信息网络股份有限公司	2025/12/3	2029/3/1	1,085,199.20	质量保函	无
客户 13	2025/12/24	2027/7/9	549,960.00	质量保函	无
客户 14	2025/12/24	2026/7/1	545,031.68	预付款保函	无

十五、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

截至 2026 年 4 月 13 日，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

拟分配的利润或股利	7,400,000.04
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,400,000.04

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)分部报告

1.分部报告的财务信息

(1) 产品分部

项目	2025 年度		2024 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
浸没液冷产品	457,928,448.25	290,848,824.84	97,310,732.97	48,643,181.95
冷板液冷产品	298,639,495.45	267,702,360.46	213,300,260.64	158,176,931.97
模块化产品	69,313,903.59	52,704,331.15	150,348,222.04	121,073,299.25

项目	2025 年度		2024 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
配套产品	48,834,943.19	41,004,568.11	22,793,567.15	20,588,295.14
服务	7,624,473.74	3,734,520.79	22,498,942.80	5,383,922.54
合计	882,341,264.22	655,994,605.35	506,251,725.60	353,865,630.85

(2) 地区分部

地区	2025 年度		2024 年度	
	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	587,434,375.69	408,321,617.55	272,185,110.83	193,527,935.25
东部地区	220,489,958.17	188,055,534.23	143,143,480.85	106,555,700.18
南部地区	45,886,813.94	34,939,409.57	72,956,813.18	40,578,443.67
西部地区	25,289,266.07	22,663,344.65	17,966,320.74	13,203,551.75
境外地区	3,240,850.35	2,014,699.35		
合计	882,341,264.22	655,994,605.35	506,251,725.60	353,865,630.85

(3) 客户类型分部

地区	2025 年度		2024 年度	
	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	642,149,060.50	494,597,431.47	355,457,763.89	252,391,411.75
公共事业	230,866,289.85	152,937,798.70	108,235,106.24	68,311,909.10
政府	9,325,913.87	8,459,375.18	42,558,855.47	33,162,310.00
合计	882,341,264.22	655,994,605.35	506,251,725.60	353,865,630.85

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	580,443,957.88	287,389,177.91
7 至 12 个月	15,559,652.27	14,390,349.72
1 至 2 年	59,543,894.61	89,544,773.36
2 至 3 年	71,557,731.21	46,095,318.26
3 至 4 年	28,646,171.00	11,076,928.60
4 年以上	5,676,928.60	
小计	761,428,335.57	448,496,547.85

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
财务报表附注

2025年1月1日—2025年12月31日

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	53,291,727.68	34,910,889.19
合计	708,136,607.89	413,585,658.66

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	761,428,335.57	100.00	53,291,727.68	7.00	708,136,607.89
其中：账龄组合	579,766,544.52	76.14	53,291,727.68	9.19	526,474,816.84
低风险组合	181,661,791.05	23.86			181,661,791.05
合计	761,428,335.57	100.00	53,291,727.68		708,136,607.89

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	448,496,547.85	100.00	34,910,889.19	7.78	413,585,658.66
其中：账龄组合	393,206,682.25	87.67	34,910,889.19	8.88	358,295,793.06
低风险组合	55,289,865.60	12.33			55,289,865.60
合计	448,496,547.85	100.00	34,910,889.19		413,585,658.66

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	400,711,788.92	2,404,270.71	0.60	232,099,312.31	1,392,595.90	0.60

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
7至12个月	15,559,652.27	777,982.62	5.00	14,390,349.72	719,517.49	5.00
1至2年	57,614,272.52	8,642,140.86	15.00	89,544,773.36	13,431,716.02	15.00
2至3年	71,557,731.21	21,467,319.37	30.00	46,095,318.26	13,828,595.48	30.00
3至4年	28,646,171.00	14,323,085.52	50.00	11,076,928.60	5,538,464.30	50.00
4年以上	5,676,928.60	5,676,928.60	100.00			
合计	579,766,544.52	53,291,727.68		393,206,682.25	34,910,889.19	

②组合2：低风险组合

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	181,661,791.05			55,289,865.60		
合计	181,661,791.05			55,289,865.60		

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
账龄组合	34,910,889.19	18,380,838.49				53,291,727.68
合计	34,910,889.19	18,380,838.49				53,291,727.68

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(%)	坏账准备期末余额
客户 1	181,661,791.05		181,661,791.05	23.86	
客户 2	170,668,283.48		170,668,283.48	22.41	1,024,009.70
客户 3	81,000,000.00		81,000,000.00	10.64	486,000.00
客户 4	32,633,483.90		32,633,483.90	4.29	9,790,045.18
客户 5	31,986,362.33		31,986,362.33	4.20	8,957,508.70
合计	497,949,920.76		497,949,920.76	65.40	20,257,563.58

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	84,916,109.02	13,912,602.57
减：坏账准备	3,019,107.30	323,744.58
合计	81,897,001.72	13,588,857.99

1.其他应收款项

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	31,728,988.49	7,942,749.57
7至12个月	52,402,698.63	29,000.00
1至2年	626,712.90	5,005,000.00
2至3年	5,000.00	783,144.00
3至4年		152,709.00
4年以上	152,709.00	
小计	84,916,109.02	13,912,602.57
减：坏账准备	3,019,107.30	323,744.58
合计	81,897,001.72	13,588,857.99

(2)按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	51,949,268.07	2,249,031.34
非关联单位往来	31,228,446.10	428,633.60
社保款	1,087,646.08	931,425.13
员工往来	650,748.77	303,512.50
合并范围内关联方款项		10,000,000.00
小计	84,916,109.02	13,912,602.57
减：坏账准备	3,019,107.30	323,744.58

项目	期末余额	期初余额
合计	81,897,001.72	13,588,857.99

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	84,916,109.02	100.00	3,019,107.30	3.56	81,897,001.72
其中：账龄组合	83,177,714.17	97.95	3,019,107.30	3.63	80,158,606.87
低风险组合	1,738,394.85	2.05			1,738,394.85
合计	84,916,109.02	100.00	3,019,107.30		81,897,001.72

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	13,912,602.57	100.00	323,744.58	2.33	13,588,857.99
其中：账龄组合	2,677,664.94	19.25	323,744.58	12.09	2,353,920.36
低风险组合	11,234,937.63	80.75			11,234,937.63
合计	13,912,602.57	100.00	323,744.58		13,588,857.99

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	30,199,392.41	181,196.37	0.60
7至12个月	52,393,899.86	2,619,695.00	5.00
1至2年	426,712.90	64,006.93	15.00
2至3年	5,000.00	1,500.00	30.00
4年以上	152,709.00	152,709.00	100.00
合计	83,177,714.17	3,019,107.30	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,707,811.94	10,246.88	0.60
7至12个月	29,000.00	1,450.00	5.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	5,000.00	750.00	15.00
2至3年	783,144.00	234,943.20	30.00
3至4年	152,709.00	76,354.50	50.00
合计	2,677,664.94	323,744.58	

组合 2: 低风险组合

组合	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	1,738,394.85			11,234,937.63		
合计	1,738,394.85			11,234,937.63		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2025年1月1日余额	323,744.58			323,744.58
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,695,362.72			2,695,362.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,019,107.30			3,019,107.30

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	其他变动	期末余额
账龄组合	323,744.58	2,695,362.72				3,019,107.30
合计	323,744.58	2,695,362.72				3,019,107.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
北京才鑫投资资产管理有限公司	押金保证金	50,000,000.00	7至12个月	58.88	2,500,000.00
中国民航信息网络股份有限公司	非关联单位往来	15,533,453.38	6个月以内	18.29	93,200.72
怀来云矩信息科技有限公司	非关联单位往来	6,588,391.91	6个月以内	7.76	39,530.35

2025年1月1日—2025年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例（%）	坏账准备
中建二局安装工程有 限公司	非关联单位往来	2,668,862.81	6个月以内	3.14	16,013.18
郑州银行股份有限公 司	非关联单位往来	1,926,720.00	6个月以内	2.27	11,560.32
合计	——	76,717,428.10	——	90.34	2,660,304.57

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,645,930.00		51,645,930.00	50,811,935.00		50,811,935.00
合计	51,645,930.00		51,645,930.00	50,811,935.00		50,811,935.00

1.长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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		833,995.00				1,645,930.00	
合计	50,811,935.00		833,995.00				51,645,930.00	

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	876,145,211.99	712,470,932.86	505,437,639.41	405,440,212.59
二、其他业务				
合计	876,145,211.99	712,470,932.86	505,437,639.41	405,440,212.59

2.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	876,145,211.99	505,437,639.41
合计	876,145,211.99	505,437,639.41

3.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

业务类型	本期金额	
	营业收入	营业成本
浸没液冷产品	468,877,810.69	315,477,022.93
冷板液冷产品	284,449,282.66	297,774,117.05
模块化产品	66,301,820.98	52,315,623.29
配套产品	48,891,823.92	43,230,382.12
服务	7,624,473.74	3,673,787.47
总计	876,145,211.99	712,470,932.86

按终端客户所在地区分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
北部地区	586,844,554.66	432,995,982.58
东部地区	220,338,319.57	218,475,778.43
南部地区	43,673,071.69	37,571,232.26
西部地区	25,289,266.07	23,427,939.59
总计	876,145,211.99	712,470,932.86

按客户类型分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
企业	636,620,285.85	540,319,091.99
公共事业	230,214,196.26	163,226,742.09
政府	9,310,729.88	8,925,098.78
总计	876,145,211.99	712,470,932.86

(五)投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
贴现息	-46,129.83	
合计	-46,129.83	

十八、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 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	555,903.28	467,868.87
2. 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	4,748,557.31	45,286,119.36
3. 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	-46,129.83	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9. 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		
10. 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		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 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		
14. 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		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 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		
17. 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		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-783,459.61	323,820.33
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		16,900.00
减：所得税影响额	663,263.24	6,363,066.32
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,811,607.91	39,731,642.24

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.00	8.76	0.18	0.31	0.18	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49	3.09	0.17	0.11	0.17	0.11

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

二〇二六年四月十三日





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5190万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业管理；工程造价咨询业务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（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。）



登记机关

2025年11月20日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017384

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是让持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路·号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名 鲁家顺
Full name _____

性别 男
Sex _____

出生日期 1972-11-19
Date of birth _____

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit _____

身份证号码 420111197211192335
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖北省注册会计师协会
CPA
2011年度任职资格审查专用章

证书编号: 110100690048
No. of Certificate _____

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs _____

发证日期: 2010 年 6 月 13日
Date of issuance _____

2011年04月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖北省注册会计师协会
CPA
2012年度任职资格审查专用章

证书编号: 110100690048
No. of Certificate _____

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs _____

发证日期: 2010 年 6 月 13日
Date of issuance _____

2012年05月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖北省注册会计师协会
CPA
2015年度任职资格审查专用章

姓名: 鲁家顺
证书编号: 110100690048

2015年05月10日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: Agree the holder to be transferred from _____

同意调入: Agree the holder to be transferred to _____

转出协会盖章: Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章: Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年10月30日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Date of the transfer-out Institute of CPAs
2018年11月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Date of the transfer-in Institute of CPAs
2018年11月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Date of the transfer-out Institute of CPAs
2018年11月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Date of the transfer-in Institute of CPAs
2018年11月22日



姓名 靳隆宇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-11-16
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 13253019811116241X
Identity card No.



登记
Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：靳隆宇
证书编号：110101301450

证书编号：110101301450
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018年06月19日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d