诚高科技

NEEQ: 839520

沈阳诚高科技股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人陈晓冰、主管会计工作负责人杜倩及会计机构负责人（会计主管人员）杜倩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

截至2025年12月31日，公司未分配利润为-27,894,325.63元，未弥补亏损已达到实收股本总额的62.89%；2025年度实现归属于母公司股东的净利润-51,142,217.09元；期末货币资金465,628.39元，其中463,196.73元处于司法冻结状态。上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，此审计意见所涉及事项不存在违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定，只是为了提醒报表使用者的关注，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项对公司的影响，消除审计机构对上述事项的疑惑，控制不确定性，化解相关潜在风险。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况.....5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析.....7
第三节 重大事件.....21
第四节 股份变动、融资和利润分配.....24
第五节 行业信息.....27
第六节 公司治理.....30
第七节 财务会计报告.....35
附件 会计信息调整及差异情况.....125

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	辽宁省沈抚示范区沈东七路 9 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、沈阳诚高、诚高科技	指	沈阳诚高科技股份有限公司
报告期	指	2025 年年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	沈阳诚高科技股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
股东会	指	沈阳诚高科技股份有限公司股东会
董事会	指	沈阳诚高科技股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳诚高科技股份有限公司监事会
华测	指	北京华测信诚检测技术有限公司
智控	指	诚高智控（沈阳）电气制造有限公司
智算	指	诚高智算（沈阳）科技有限公司
新加坡子公司	指	CG Technology(Singapore) Pte Ltd
IDC	指	英文 Internet Data Center 的缩写， 指互联网数据中心
ISP	指	英文 InternetServerProvider 的缩写 ，指 Internet 服务信息服务
高分观测系统	指	高分辨率对地观测系统
高分应用	指	高分辨率对地观测系统数据开发及应用
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人
董、监、高	指	公司董事、监事、高级管理人员

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	沈阳诚高科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenyang CG Technology Co.,Ltd		
	CG		
法定代表人	陈晓冰	成立时间	2000 年 4 月 28 日
控股股东	控股股东为（杜倩）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈晓冰、杜倩），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务-信息系统集成服务-信息系统集成服务- I6520		
主要产品与服务项目	电信增值 IDC/ISP，大数据，云计算，算力服务， 数据中心机房设计、建设， 数据中心设备生产、销售及售后服务等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	诚高科技	证券代码	839520
挂牌时间	2016 年 10 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	44,357,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 5 层 投资者电话：010-88013612		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜倩	联系地址	沈抚创新示范区沈东七路九号
电话	024-23981333	电子邮箱	dq@sycg.com.cn
传真	024-23989613		
公司办公地址	沈抚创新示范区沈东七路九号	邮政编码	110179
公司网址	www.sycg.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912101127209114787		

注册地址	辽宁省沈阳市浑南区浑南二路 2 号 1-D（2-502）室		
注册资本（元）	44,357,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

1、公司所处行业及定位

公司所处行业为**I6520 信息系统集成服务**，处于数字经济核心基础设施领域。作为国家"东数西算"工程和"数据要素×"三年行动计划的重要参与者，公司紧抓数字中国建设战略机遇，深度融入全国一体化算力网布局。

公司定位为**全栈式数据中心服务商**，集咨询、制造、承建、运营为一体，围绕"智造数字底座，赋能未来算力"核心战略开展业务。公司是具有国资参股的专精特新和高新技术企业，担任国家互联网数据中心产业技术创新战略联盟理事长单位，在数据中心行业中具有较强的技术引领地位。

2、行业发展态势

1）政策环境持续优化

近年来，国家陆续出台《"数据要素×"三年行动计划（2024—2026 年）》《关于深入实施"东数西算"工程加快构建全国一体化算力网的实施意见》《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》等多项政策，为数据中心行业发展提供了明确、广阔的市场前景。"东数西算"工程在京津冀、长三角、粤港澳大湾区、成渝、内蒙古、贵州、甘肃、宁夏等 8 地启动建设国家算力枢纽节点，推动东西部算力协同互补发展。

2）AI 驱动算力需求爆发式增长

人工智能发展进入大模型驱动的新时代，通用大模型的性能依赖于大量参数和数据的训练，需要大规模算力支撑。根据 IDC 预测，2025 年全球算力市场规模将突破 3000 亿美元，2024 年中国智能算力市场规模达 190 亿美元，同比增长 86.9%。预计到 2025 年，中国智能算力规模将达 1037.3EFLOPS，同比增长 43%。AI 产业的快速发展为算力市场带来了历史性机遇，也对数据中心提出了更高要求。

3）市场规模持续扩大

据中商产业研究院统计，2024 年中国数据中心市场规模达 3048 亿元，同比增长约 26.6%。截至 2024 年底，向公众提供服务的互联网数据中心机架数量达 83 万个。数据中心行业正迎来以智算中心为核心的新一轮发展周期。

3、公司商业模式

公司构建了"全栈服务+自主智造"双轮驱动的商业模式，具体包括：

1）服务体系

公司围绕数据中心产业全生命周期，提供以下核心服务：

业务板块	服务内容	目标客户
咨询规划	数据中心选址评估、容量规划、能耗方案设计	政府部门、企事业单位
建设城承建	机房设计施工、机电安装、智能化系统集成	新建或扩建数据中心的客户
运营运维	IDC 机房租赁托管、7×24 小时运维服务	互联网企业、云服务商
平台应用	云计算服务、大数据应用、AI 算力服务	中小企业、科研机构
产品销售	机房专用设备研发生产、销售及维保	数据中心运营商

2）产业链整合能力

公司已形成以信息产业技术与智能制造融合为基础的业务格局，具备从底层基础设施到上层应用服务的完整产业链整合能力，能够为客户提供一站式数据中心解决方案。

3）盈利模式

公司通过以下方式获取收入：

项目承包收入：通过自主投标、既有客户资源分包和网络平台信息获取项目，提供数据中心设计建设和运维服务

IDC 运营收入：自建数据中心提供机房租赁托管服务，按机柜数量和功率收取服务费

产品销售收入：研发、生产、销售机房相关产品设备，提供安装和售后维保服务

增值服务收入：提供云计算、数据中心平台应用等增值服务

4、战略发展方向

1）服务国家战略

公司积极融入"东数西算"工程国家战略，把握全国一体化算力网建设机遇，重点布局面向全国和区域提供服务的算力基础设施项目，推动数据中心集群与新能源基地协同建设。

2）拥抱 AI 时代

围绕人工智能算力需求高速增长的趋势，公司加大智算中心相关技术研发投入，重点发展面向 AI 训练推理的异构算力服务能力。2024 年，公司与中国信通院等机构保持紧密合作，密切关注智能计算中心、超算中心等新型算力基础设施的技术发展方向。

3）绿色低碳转型

响应《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》要求，公司持续推进数据中心节能改造，研发推广液冷散热、清洁能源利用等绿色技术，降低 PUE 指标，提升能源利用效率，打造绿色数据中心标杆项目。

4）数字化服务升级

公司依托多年积累的数据中心运营经验和技术积累，加大云计算、大数据平台等数字化服务产品研发力度，从传统 IDC 服务向智能化云服务平台转型，为客户提供更加丰富的数字化增值服务。

5、经营计划实现情况

公司在报告期内围绕上述战略方向积极推进各项工作，商业模式未发生重大变化。未来，公司将继续坚持"心存诚信、志在高远、全面解决、专注行业"的经营理念，深耕数据中心主业，把握数字经济和 AI 产业发展机遇，持续提升核心竞争力，努力实现高质量可持续发展。

（二） 行业情况

1、行业发展现状与趋势

1）政策红利持续释放

数据中心行业作为数字经济核心基础设施，近年来受到国家政策的大力支持。2024 年，国家陆续出台《"数据要素×"三年行动计划（2024—2026 年）》《关于深入实施"东数西算"工程加快构建全国一体化算力网的实施意见》《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》等重要政策文件，为行业发展提供了明确方向和广阔空间。"东数西算"工程已在全国 8 个枢纽节点全面展开，推动数据中心布局向集群化、规模化方向发展，东西部算力协同互补的发展格局初步形成。政

策环境的持续优化为数据中心服务企业带来了难得的发展机遇，有助于公司进一步拓展业务覆盖范围，提升市场影响力。

2）市场需求快速增长

随着云计算、大数据、人工智能、5G 等新一代信息技术的快速发展，各行业对数据资源的存储、计算和应用需求大幅提升。根据中商产业研究院统计数据，2024 年中国数据中心市场规模已达 3048 亿元，同比增长约 26.6%，市场需求的快速增长为公司业务拓展提供了坚实基础。尤为重要的是，人工智能产业进入大模型驱动的新时代，智能算力需求呈现爆发式增长态势。根据 IDC 预测，2024 年中国智能算力市场规模达 190 亿美元，同比增长 86.9%，预计 2025 年将突破 259 亿美元。算力需求的爆发直接拉动了数据中心建设和运维服务的市场需求，为公司带来了广阔的业务发展空间。

3）技术变革带来新要求

行业发展呈现明显的技术升级趋势，对数据中心服务商提出了更高要求。在算力需求方面，智算中心建设成为行业新方向，单机柜功率密度不断提升，传统风冷散热技术已难以满足高密度算力设备的散热需求，液冷、浸没式冷却等新型散热技术应用加速。在能效方面，《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》对数据中心 PUE 指标提出了更高要求，绿色低碳成为行业发展的必然趋势。在智能化方面，人工智能技术正在深度融入数据中心运维管理，智能监控、自动运维、能耗优化等应用场景日益丰富。这些技术变革既为行业带来了新的增长点，也对公司的技术研发能力和服务能力提出了更高要求。

2、对公司业务发展的影响

1）积极影响

（1）拓展业务领域空间

行业的高速发展为公司带来了丰富的业务机会。在智算中心建设领域，随着 AI 大模型的快速发展，互联网企业、云服务商、科研机构等客户对智能算力的需求快速增长，智算中心建设市场规模持续扩大。公司作为具备电子与智能化专业承包壹级资质的数据中心全栈式服务商，具备承接大型智算中心建设项目的能力，有望在智算中心建设市场中获得更多份额。在运维服务领域，数据中心机架规模的持续扩大带动了运维服务需求的增长，公司多次获评数据中心运维企业十五强，在运维服务领域具有较强的竞争优势。

（2）提升服务附加值

行业技术升级趋势为公司提升服务附加值提供了机遇。客户对数据中心的服务需求已从单一的机柜托管向智能化、绿色化、定制化方向发展。公司依托与东北大学计算机科学与工程学院的产学研合作，在液冷散热、能耗优化、智能运维等领域积累了较强的技术实力，能够为客户提供更高附加值的服务解决方案。同时，公司拥有的 IDC/ISP/CDN 经营资质和省级中小企业服务平台，为开展云计算、大数据应用等增值服务提供了有力支撑，有助于公司从传统 IDC 服务商向综合性数字化服务平台转型。

（3）增强市场竞争力

行业发展促进了产业格局的优化调整，具备核心资质和技术实力的企业将获得更大的市场份额。公司作为国家互联网数据中心产业技术创新战略联盟理事长单位、中国计算机用户协会数据中心分会理事会员单位，在行业中具有较强的品牌影响力和资源整合能力。公司拥有的 72 项自主研发成果、31 项软件著作权等核心知识产权，以及完善的资质认证体系，共同构成了公司的核心竞争力。在行业集中度提升的过程中，公司有望凭借综合竞争优势，进一步巩固市场地位。

2）挑战与风险

（1）竞争压力加剧

行业快速发展吸引了更多市场参与者，竞争日趋激烈。大型互联网企业、云服务商自建数据中心的比例持续提升，对传统 IDC 服务商的市场空间形成一定挤压。同时，行业内领先企业持续加大投资力度，通过规模效应和品牌优势争夺

市场份额。公司作为区域性数据中心服务商，需要在巩固本地市场优势的同时，积极拓展全国市场，提升品牌知名度和客户覆盖范围。

（2）成本压力上升

数据中心行业属于资本密集型行业，建设投资大、回收周期长。近年来，土地、用电、人力等成本持续上涨，对数据中心运营效益形成一定压力。特别是智算中心建设对电力供应和散热系统提出了更高要求，初期投资成本显著高于传统数据中心。公司需要持续优化成本管理，提升运营效率，同时积极探索与新能源基地协同建设等模式，降低用电成本。

（3）技术迭代加快

数据中心技术迭代速度加快，对企业技术研发能力提出更高要求。液冷散热、边缘计算、AI 运维等新技术持续涌现，如果公司不能及时跟进技术发展趋势，可能面临技术落后的风险。公司已与东北大学签署共建人工智能实验室协议，建立了省级研发平台，但需要持续加大研发投入，加强技术人才队伍建设，保持技术领先优势。

3、应对措施与发展机遇

1）把握战略机遇

公司积极响应国家"东数西算"工程和全国一体化算力网建设战略，密切关注枢纽节点地区的数据中心建设机会。公司地处东北地区，可充分发挥在严寒气候条件下的自然冷却技术优势，降低数据中心能耗成本。同时，公司将积极融入区域算力协同发展格局，探索与西部枢纽节点的数据中心建立业务联动，为客户提供跨区域的数据中心服务解决方案。

2）深耕细分市场

公司将继续深耕数据中心建设与运维服务主业，发挥"专精特新"企业优势，聚焦特定行业和特定场景的差异化需求。在行业方面，重点服务互联网、金融、政府、科研等对数据中心有较高要求的行业客户；在场景方面，聚焦智算中心、高密度数据中心、绿色数据中心等新兴领域，提供专业化解决方案。通过深耕细分市场，打造差异化竞争优势。

3）强化技术引领

公司依托现有的 72 项自主研发成果和与东北大学的产学研合作，持续加大在液冷散热、智能运维、能耗优化等领域的技术研发投入。2024 年，中国智算中心数量已超过 250 个，算力规模达 246EFLOPS，同比增长超过 65%。公司将把握智算中心快速发展的机遇，加强 AI 算力基础设施相关技术研发，探索开展智算中心运维服务等新业务，培育新的增长点。

4）延伸服务链条

公司将以现有数据中心建设与运维业务为基础，向产业链上下游延伸，拓展数据中心全生命周期服务。在上游，整合设计咨询、节能评估等业务，提供数据中心前期规划服务；在下游，加强云计算、大数据平台等数字化服务产品研发，为客户提供更加丰富的增值服务。通过延伸服务链条，提升客户粘性和综合服务能力。

综上所述，数据中心行业正处于快速发展期，政策环境持续优化，市场需求快速增长，技术变革加速演进。公司作为全栈式数据中心服务商，既面临难得的发展机遇，也需要应对竞争加剧、成本上升等挑战。公司将坚持"智造数字底座，赋能未来算力"的核心战略，把握行业发展机遇，强化核心技术能力，提升综合服务水平，努力实现高质量可持续发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2025 年 12 月 8 日经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、

	国家税务总局辽宁省税务局联合认证为高新技术企业，有效期三年。本公司于 2025 年 10 月 10 日专精特新企业经过辽宁省工业和信息化厅复核，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,972,645.72	67,813,419.04	-73.50%
毛利率%	28.14%	46.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-51,142,217.09	-7,441,664.02	-587.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,418,814.23	5,277,063.49	-770.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-53.72%	-5.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-37.20%	4.24%	-
基本每股收益	-1.15	-0.17	-576.47%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	281,649,542.22	287,891,345.64	-2.17%
负债总计	212,011,122.39	167,110,708.72	26.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,638,419.83	120,780,636.92	-42.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	2.72	-42.34%
资产负债率%（母公司）	74.51%	57.93%	-
资产负债率%（合并）	75.27%	58.05%	-
流动比率	0.71	0.87	-
利息保障倍数	-16.09	-1.20	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	3,157,572.79	-1,116,144.69	382.90%
应收账款周转率	0.29	1.06	-
存货周转率	1.15	3.97	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-2.17%	-4.47%	-
营业收入增长率%	-73.50%	-29.96%	-
净利润增长率%	-587.24%	-179.45%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	465,628.39	0.17%	1,440,543.26	0.50%	-67.68%
应收票据	0.00	0.00%	1,000,000.00	0.35%	-100.00%
应收账款	50,732,479.93	18.01%	72,873,713.86	25.31%	-30.38%
预付账款	10,651,811.96	3.78%	6,015,221.01	2.09%	77.08%
其他应收款	30,642,210.94	10.88%	13,325,459.10	4.63%	129.95%
其他流动资产	37,766.09	0.01%	43,631.77	0.02%	-13.44%
存货	15,804,888.38	5.61%	6,732,246.79	2.34%	134.76%
固定资产	86,495,625.91	30.71%	94,817,938.68	32.94%	-8.78%
在建工程	68,960,908.48	24.48%	68,960,908.48	23.95%	-
递延所得税资产	1,994,250.00	0.71%	6,539,370.76	2.27%	-69.50%
其他非流动资产	15,648,538.56	5.56%	16,018,065.91	5.56%	-2.31%
短期借款	4,365,000.00	1.55%	12,920,000.00	4.49%	-66.22%
应付账款	44,632,957.79	15.85%	45,709,168.75	15.88%	-2.35%
合同负债	2,503,205.73	0.89%	508,900.55	0.18%	391.89%
应交税费	8,989,463.49	3.19%	9,318,401.59	3.24%	-3.53%
长期借款	28,000,000.00	9.94%	35,400,000.00	12.30%	-20.90%
其他应付款	72,136,429.85	25.61%	42,582,798.59	14.79%	69.40%
一年到期的非流动负债	16,900,000.00	6.00%	3,500,000.00	1.22%	382.86%
预计负债	17,397,516.00	6.18%	0.00	-	-
递延收益	13,295,000.00	4.72%	14,915,000.00	5.18%	-10.86%

项目重大变动原因

货币资金：2025 年末，公司货币资金余额较上年末减少了 67.68%，主要是公司本年度经营亏损和偿还债务短期借款，使得现金流出较大所致。

应收票据：2025 年末，公司应收票据余额较上年末减少了 100%，主要原因是应收票据已到期承兑且本期尚未新增新的未到期票据所致。

应收账款：2025 年末，公司应收账款余额较上年末减少了 30.38%，主要原因是本年 IDC 业务收入大幅下降，应收账款相应减少，同时随着应收账款账龄增加而计提大额信用减值准备所致。

预付账款：2025 年末，公司预付账款余额较上年末增加了 77.08%，主要原因是公司云业务、算力业务转型，预付设备及服务款项增加所致。

其他应收款：2025 年末，公司其他应收款余额较上年末增加了 129.95%，主要原因是押金保证金及关联方往来款增加所致。

存货：2025 年末，公司存货余额较上年末增加了 134.76%，主要原因是 IDC 设备备货增加，部分项目客户尚未验收交付所致。

递延所得税资产：2025 年末，公司递延所得税资产较上年末减少了 69.50%，主要原因是可抵扣亏损

减少，转回部分递延所得税资产所致。
短期借款：2025 年末，公司短期借款较上年末减少了 66.22%，主要原因是公司偿还部分银行短期借款所致。
合同负债：2025 年末，公司合同负债较上年末增加了 391.89%，主要原因是预收客户款项增加，即云业务预收款增加所致。
其他应付款：2025 年末，公司其他应付款余额较上年末增加了 69.40%，主要原因是应付关联方往来款及押金保证金增加所致。
预计负债：2025 年末，预计负债金额为 17,397,516.00 元，主要系诉讼导致计提的预计负债。
一年到期的非流动负债：2025 年末，公司一年到期的非流动负债较上年末增加了 382.86%，主要原因是长期借款重分类至一年内到期所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,972,645.72	-	67,813,419.04	-	-73.50%
营业成本	12,914,849.98	71.86%	36,298,231.83	53.53%	-64.42%
毛利率%	28.14%	-	46.47%	-	-
销售费用	4,872,907.61	27.11%	888,938.45	1.31%	448.17%
管理费用	3,609,867.23	20.09%	7,331,938.53	10.81%	-50.77%
研发费用	1,356,367.62	7.55%	6,684,775.87	9.86%	-79.71%
财务费用	2,741,252.89	15.25%	3,792,109.84	5.59%	-27.71%
信用减值损失	-22,811,194.88	126.92%	-8,164,972.04	-12.04%	-179.38%
资产减值损失	189,872.86	1.06%	2,412,796.89	3.56%	-92.13%
其他收益	1,658,824.50	9.23%	8,385,328.08	12.37%	-80.22%
资产处置收益	36,547.64	0.20%	-20,303,273.12	-29.94%	100.18%
营业外支出	17,445,278.35	97.07%	935,947.07	1.38%	1,763.92%
所得税费用	4,533,629.70	25.23%	851,014.46	1.25%	432.73%
净利润	-51,142,217.09	-187.57%	-7,441,664.02	-10.97%	-587.24%

项目重大变动原因

营业收入：2025 年度，公司实现营业收入较上年同期下降 73.50%。公司主营业务为 IDC 数据中心运营维护、IDC 数据中心建设及 IDC 运营托管服务。收入下降的主要原因：IDC 行业竞争加剧，传统业务市场萎缩；部分客户项目进度延迟或暂停；公司主动调整业务结构，向云业务和算力业务转型，因此共同导致公司本年收入有所下降。
营业成本：2025 年度，公司营业成本较上年同期下降了 64.42%，主要原因为营业成本随着本年营业收入下降而下降。
毛利率：2025 年度，公司毛利率较上年度下降了 18.33 个百分点，毛利率下降的主要原因：①营业收入大幅下降，但固定成本（折旧、摊销等）仍需承担；②低毛利的设备销售业务占比变化；③部分业务项目运营成本有所上升，因此共同导致公司毛利率有所下降。

销售费用：2025 年度，公司销售费用较上年同期增加了 448.17%，主要是公司针对新的发展方向增加销售资源配置。
管理费用：2025 年度，公司管理费用较上年同期减少了 50.77%，主要为公司严格控制各项费用支出，压缩管理成本。
研发费用：2025 年度，公司研发费用较上年同期减少了 79.71%，主要是公司未来发展在上年已经完成研发项目的储备，因此无需在研发方向上投入大量研发费用。
信用减值损失：2025 年度，公司信用减值损失较上年同期减少了 179.387%，主要原因是：①应收账款账龄结构恶化，1 年以上应收账款占比显著上升；②部分客户资金链紧张，回款困难，公司系严格按照预期信用损失模型计提坏账准备。
资产减值损失：2025 年度，公司资产减值损失较上年同期减少了 92.13%，主要是上年根据预期信用损失模型对合同资产冲回了较大减值准备，本期冲回减值准备金额相对较少所致。
其他收益：2025 年度，公司其他收益较上年同期减少了 80.22%，主要是公司采用总额法计入当期损益的政府补助所致。
资产处置收益：2025 年度，公司资产处置收益较上年同期增加了 100.18%，主要是上年固定资产处置机房搬迁导致资产处置收益金额较大，而本年尚未发生此情况。
营业外支出：2025 年度，公司营业外支出较上年同期增加了 1763.92%，主要是公司诉讼计提的预计负债所致。
所得税费用：2025 年度，公司所得税费用较上年同期增加了 432.73%，主要是可抵扣亏损减少，转回部分递延所得税资产所致。
净利润：2025 年度，公司净利润较上年同期减少了 587.24%，主要是公司 IDC 业务市场持续萎缩，营业收入大幅下降 73.50%，而固定成本分摊较大；此外公司本年计提信用减值损失金额较大、诉讼计提的预计负债金额较大等，综合导致公司本年度亏损进一步扩大。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	17,972,645.72	67,813,419.04	-73.50%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	12,914,849.98	36,298,231.83	-64.42%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数据中心设备销售	5,487,493.14	3,790,970.92	30.92%	-36.49%	-29.09%	-18.91%
数据中心设备维保	8,392,984.61	5,998,007.88	28.54%	61.31%	80.11%	-25.25%
数据中心	-28,771.96	0	0%	-100.21%	-100.00%	-100.00%

工程建设						
IDC 机房托管运营	246,698.31	120,008.00	51.35%	-99.34%	-99.20%	-13.94%
智能制造	3,584,743.61	3,005,863.18	16.14%	23.21%	-55.00%	-51.60%
合计	17,972,645.72	12,914,849.98	28.14%	73.50%	-64.42%	-39.44%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

营业收入、营业成本报告期内减少是由于本公司数据中心设备销售和数据中心工程建设业务及 IDC 机房托管运营服务的减少导致的。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	辽宁向日葵数字技术股份有限公司	5,776,991.15	32.14%	否
2	西安中兴精诚通讯有限公司	3,867,982.00	21.52%	否
3	中建投（沈阳）科创产业发展有限公司	3,066,371.68	17.06%	否
4	中国人民银行吉林省分行	1,274,528.30	7.09%	否
5	沈阳科林建筑智能化系统工程有限公司	2,633,683.02	14.65%	否
合计		16,619,556.15	92.46%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆沈谕诚城文化传媒有限公司	7,355,000.00	28.24%	否
2	辽宁嘉运建设工程有限公司	3,883,000.00	14.91%	否
3	辽宁邦泰生物科技有限公司	2,903,690.00	11.15%	否
4	中建投（沈阳）市政工程有限公司	2,134,000.00	8.19%	否
5	辽宁闽商生物科技有限公司	884,505.00	3.40%	否
合计		17,160,195.00	65.89%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,157,572.79	-1,116,144.69	382.90%
投资活动产生的现金流量净额	36,547.64	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,396,608.98	655,763.95	-617.96%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：2025 年度，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了382.90%，主要原因是：一方面，销售回款有所增加、采购付款有所较少、严格管控管理费用；另一方面，本年支付给职工以及为职工支付的现金有所减少。投资活动产生的现金流量净额：2025 年度，公司投资活动产生的现金流量净额较上年有所增加，上年没有发生额，本年主要系处置固定资产所得。筹资活动产生的现金流量净额：2025 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了617.96%，主要原因是：一方面取得借款收到的现金有所下降，另一方面本期偿还债务支出较多。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京华测信诚检测技术有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术服务：计算机系统集成；数据处理；技术检测等	5,000,000	162.88	-190,847.12	0	-179.88
诚高智控（沈阳）电气制造有限公司	控股子公司	机械电气设备制造，云计算设备制造，信息安全设备制造，计算机软硬件及外围设备制造等	10,000,000	21,481,387.45	-959,709.64	-27,659.67	-1,201,626.16
CGTechnology (Singapore) Pte Ltd	控股子公司	数据中心建设，其他信息技术和计算机服务活动	1,620,000	0	0	0	0
诚高智算（沈阳）科技有限公司	控股子公司	第一类增值电信业务，互联网信息服务等	10,000,000	314.45	-404,797.72	0	-102,039.22
沈阳诚高云	控	第一类增值	10,000,000	184.74	-265.26	0	-265.26

智科技有限公司	股子公司	电信业务，互联网信息服务等					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,356,367.62	6,684,775.87
研发支出占营业收入的比例%	7.55%	9.86%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	6	6
研发人员合计	7	7
研发人员占员工总量的比例%	22.58%	22.58%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	39	39
公司拥有的发明专利数量	1	1

（四） 研发项目情况

1. 一体化柜和微模块用采集卡研发项目:一体化边缘计算机柜是一种专为满足边缘计算需求而设计的集成化硬件解决方案。边缘计算旨在使数据处理更接近数据源，从而减少延迟、提高响应速度，并降低带宽使用。这种机柜通常包含服务器、存储设备、网络组件以及必要的冷却和电源管理系统，所有这些都集成在一个紧凑的、可部署在靠近用户或数据源位置的单元内。
2.一体化边缘计算柜：公司采用自有技术，针对边缘计算市场需求，将数据中心基础功能集成于一体化机柜内，满足客户边缘计算、快速部署、快速上线的需求。
3. 液冷 CDU 控制系统:液冷 CDU（Cooling Distribution Unit，冷却分配单元）控制系统是数据中心液冷系统中的关键组件，负责管理和优化液体冷却介质的分配、循环和温度控制。它确保了高效、可靠的热管理，对于维持服务器和其他 IT 设备在安全的工作温度范围内至关重要。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一)收入确认
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”24 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”31 及“十二母公司财务报表主要项目注释”4。2025 年度诚高科技营业收入为 1,797.26 万元。由于收入对公司财务报表的重要性，且收入确认时点涉及判断，确认上的细小错误汇总起来可能对公司利润产生重大影响。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。
我们针对诚高科技销售产品收入确认执行的主要审计程序包括:
(1) 了解、测试诚高科技与销售及收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行;
(2) 实施分析性程序，包括分析产品销售的结构和价格变动是否异常;计算报告期主要产品的毛利率，对各期进行比较，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动;
(3) 执行细节测试，核对销售合同/订单、出库及签收单、物流单、报关单、提单及发票，审计销售收入的真实性;
(4) 结合应收账款审计，选择主要客户函证销售额，检查应收账款期后回款情况，并与银行流水核对:
(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司持续经营能力的风险	截至本年度末，公司未分配利润为-27,894,325.63 元，未弥补亏损已达到实收股本总额的 62.89%；2025 年度公司归属于母公司股东的净利润-51,142,217.09 元，当期经营活动产生的现金流量净额为 3,157,572.79 元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 465,628.39 元，其中 463,196.73 元因司法冻结无法自由支配，对公司日常资金周转及支付能力构成一定影响。上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。 应对措施：公司管理层已积极制定应对措施，包括但不限于优化经营业务结构、拓展融资渠道、积极协调解决资金冻结事项、加强成本费用管控等，以改善公司经营及财务状况。
2、控股股东及实际控制人不当控制的风险。	公司控股股东为杜倩，实际控制人为陈晓冰、杜倩，其拥有公司 47.34%的股权，公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动， 对公司和中小股东的利益产生不利影响。 防范措施：公司已建立科学的法人治理结构,制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。
3、核心技术人员流失的风险	公司作为高新技术企业， 拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才 的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、 福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制， 可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长 远发展造成不利影响。 防范对策： 一是核心员工全员持股、合理优厚薪酬方案，促进管理体系和核心技术团队稳定。二是加大人才队伍建设力度，积极储备高素质人才，形成梯次人才队伍。三是充分优化利用 外部人力资源，有步骤地引进职业化人才， 满足公司快速发展 人才需求。
4 、IDC 行业竞争加剧风险	公司所处 IDC 行业是充分竞争行业。近年来， 企业、政府等机构对 IDC市场需求不断增加， 行业良好的发展前景和市场潜力，

	吸引更多企业加入IDC服务竞争领域，业内竞争呈逐步加剧态势。公司可能面临市场竞争加剧、营业收入与利润下滑。 防范对策：持续加强技术研发，不断挖掘总结自身经验优势，为客户提供更为可靠、性能更为优良、更绿色节能的服务方案，从而形成难以复制的竞争优势， 赢取客户和市场。
5、应收账款发生坏账的风险	虽然公司应收账款整体处于合理水平，应收账款周转正常，但 不排除未来如果客户财务状况恶化或经济形势发生不利变化， 应收账款存在可能不能及时收回而形成坏账的风险，从而对公司资金使用效率经营业绩产生不利影响。 防范措施：公司将继续加强客户账款管理和回款期控制，并持 续与客户保持良好沟通。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明：截至本年度末，公司未分配利润为-27,894,325.63 元，未弥补亏损已达到实收股本总额的 62.89%；2025 年度公司归属于母公司股东的净利润-51,142,217.09 元，当期经营活动产生的现金流量净额为 3,157,572.79 元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 465,628.39 元，其中 463,196.73 元因司法冻结无法自由支配，对公司日常资金周转及支付能力构成一定影响。上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

1. 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	192,064.10	0.28%
作为被告/被申请人	18,651,036.38	26.78%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	18,843,100.48	27.06%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-004	被告/被申请人	原告沈阳聚诚信商务信	是	16,109,050.00	是	双方已经和解，原告已

		息咨询有限公司与被告诚高智控（沈阳）电气制造有限公司、沈阳诚高科技股份有限公司、陈晓冰之间的借贷欠款发生纠纷。				经在 2025 年 3 月 13 日向法院提交终结本案执行，目前已经终结（2025）辽 0112 执 1816 号案件的执行程序。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述重大诉讼案件已经在本期结案，原告已经撤回执行申请，已经终结（2025）辽 0112 执 1816 号案件的执行程序，同时原告将不再申请恢复执行原生效法律文书，即不会对公司产生重大影响。

上述涉案金额 16,109,050.00 元包含利息。

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		256,663.71
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助		12,427,125.97
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无重大关联交易对公司生产经营的影响

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 24 日	2021 年 5 月 15 日	挂牌	个人税得税分期缴纳的承诺	股东个人所得税分期缴纳的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 30 日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项详细情况。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	39,863,006.60	14.15%	长期借款抵押
货币资金	流动资产	冻结	463,196.73	0.16%	司法冻结
总计	-	-	**40,326,203.33**	**14.31%**	-

资产权利受限事项对公司的影响

固定资产抵押受限对公司无重大不利影响；
银行账户被冻结将对公司资金流动造成一定的不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,409,250	61.79%	0	27,409,250	61.79%
	其中：控股股东、实际控制人	5,249,250	11.83%	0	5,032,850	11.35%
	董事、监事、高管	400,000	0.91%		400,000	0.91%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,947,750	38.21%		16,947,750	38.21%
	其中：控股股东、实际控制人	15,747,750	35.5%		15,747,750	35.5%
	董事、监事、高管	1,200,000	2.71%		1,200,000	2.71%
	核心员工					
总股本		44,357,000	-	0	44,357,000	-
普通股股东人数		129				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杜倩	13,731,400	0	13,731,400	30.96%	10,298,550	3,432,850	6,400,000	0
2	辽宁省沈抚新区国有资产管理有限公司	11,257,000	0	11,257,000	25.38%	0	11,257,000	0	0
3	陈晓冰	7,265,600	0	7,049,200	15.89%	5,449,200	1,600,000	7,049,200	0

4	沈阳诚益股权投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	10.51%	0	4,500,000	0	0
5	沈阳诚融丰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	6.76%	0	3,000,000	0	0
6	李继泽	800,000	0	800,000	1.80%	600,000	200,000	0	0
7	刘洋	800,000	0	800,000	1.80%	600,000	200,000	0	0
8	杜权	499,000	0	499,000	1.13%	0	499,000	0	0
9	单波	300,000	0	300,000	0.68%	0	300,000	0	0
10	张小娟	200,000	0	200,000	0.45%	0	200,000	0	0
合计		42,353,000	0	42,136,600	95.36%	16,947,750	25,188,850	13,449,200	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：截至本报告期末，上述股东之间陈晓冰与杜倩系夫妻关系。陈晓冰持有沈阳诚益 81.33%的股权，担任执行事务合伙人。杜倩持有沈阳诚融丰 99.33%的股权,担任执行事务合伙人。刘洋持有沈阳诚益 5.33%的股权。李继泽持有沈阳诚益 2.22%的股权。除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

陈晓冰担任公司董事长兼总经理。杜倩担任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人。陈晓冰与杜倩系夫妻关系。陈晓冰、杜倩合计直接和间接持有公司 62.30% 的股份，能够对公司的重大决策 产生重要影响。2016 年 5 月，陈晓冰、杜倩签订了《一致行动协议》， 约定在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东会、董事会作出决议的事项时均应采

取一致行动。杜倩，中国国籍，硕士研究生学历，无国外永久居留权。职业经历：1997 年 9 月至 2000 年 8 月， 任大连诚高电子有限公司企划部职员；2000 年 9 月至 2003 年 5 月，于东北财经大学 MBA 学院攻读硕士研究生；2003 年 6 月至 2006 年 11 月，任沈阳高诚运科技发展有限公司总经理；2006 年 12 月至 2009 年 11 月，任沈阳市高新区盈皓贝思电子经营部总经理；2009 年 12 月至 2012 年 9 月，任沈阳盈博皓天科技发展有限公司总经理；2012 年 10 月至 2016 年 6 月，任沈阳诚高科技发展有限公司副总经理；2015 年 11 月至今，任北京盈博皓天科技有限公司董事；2016 年 1 月至今，任沈阳诚融丰股权投资合伙企业 （有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 7 月至今，任沈阳诚高科技股份有限公司董事副总经理、财务负责人、董事会秘书。2018 年 8 月 23 日至今，任沈阳诚高科技股份有限公司北京分公司负责人。2018 年 8 月 28 日至今，任沈阳诚高科技股份有限公司上海分公司负责人。陈晓冰，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2016 年 6 月 8 日被公司股东会选举为董事，同日被公司董事会选举为董事长，聘任为总经理，任期三年已满继续续届三年。职业经历：1992 年 9 月至 1997 年 2 月，任大连诚高电子有限公司销售经理；1997 年 3 月至 2000 年 4 月，任 沈阳诚高电子有限公司总经理；2000 年 5 月至 2016 年 6 月，任沈阳诚高科技发展有限公司总经理；2016 年 7 月至今，任沈阳诚高科技股份有限公司董事长兼总经理；2016 年 1 月至今，任沈阳诚益股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。控股股东、实际控制人在报告期内无变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

中华人民共和国工业和信息化部颁发的中华人民共和国增值电信业务经营许可证，辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书，辽宁省工业和信息化厅颁发的辽宁省“专精特新”中小企业证书，辽宁省住房和城乡建设厅颁发的安全生产许可证，沈阳市城乡建设局颁发的建筑智能化系统设计专项乙级资质、电子与智能化专业承包壹级资质、消防设施工程专业承包贰级资质、建筑装修装饰工程专业承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级证书，辽宁省国家保密局和辽宁省国防科技工业办公室联合颁发的武器装备科研生产单位三级保密资格证书，辽宁省社会公共安全产品行业协会颁发的辽宁省安全技术防范设施设计贰级资质证书。公司通过了质量管理、环境管理、职业健康与安全体系认证。公司是国家互联网数据中心产业技术创新战略联盟理事长单位。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

无

(二) 知识产权保护措施的变动情况

无

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司高度重视技术研发工作，以自主研发为主，以市场需求为导向，走自主研发之路。公司拥有稳定的研发队伍，健全的配套制度，建立起研究开发组织管理办法、产学研合作管理办法、创新成果管理办法、促进科技成果转化奖励制定、创新创业平台管理制度、科技人员培养和引进管理办法等，保证研究开发活动顺利开展。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	一体化柜和微模块用采集卡研发项目	230,067.07	230,067.07
2	一体化边缘计算机柜	563,429.00	563,429.00
3	液冷 CDU 控制系统	562,871.55	562,871.55
合计		1,356,367.62	1,356,367.62

研发项目分析：

1. 一体化柜和微模块用采集卡研发项目:一体化边缘计算机柜是一种专为满足边缘计算需求而设计的集成化硬件解决方案。边缘计算旨在使数据处理更接近数据源，从而减少延迟、提高响应速度，并降低带宽使用。这种机柜通常包含服务器、存储设备、网络组件以及必要的冷却和电源管理系统，所有这些都集成在一个紧凑的、可部署在靠近用户或数据源位置的单元内。

2.一体化边缘计算柜：公司采用自有技术，针对边缘计算市场需求，将数据中心基础功能集成于一体化机柜内，满足客户边缘计算、快速部署、快速上线的需求。

3. 液冷 CDU 控制系统:液冷 CDU（Cooling Distribution Unit，冷却分配单元）控制系统是数据中心液冷系统中的关键组件，负责管理和优化液体冷却介质的分配、循环和温度控制。它确保了高效、可靠的热管理，对于维持服务器和其他 IT 设备在安全的工作温度范围内至关重要。

四、 业务模式

详见本报告“第二节“会计数据、经营情况和管理层分析”之“一、业务概要”之(一)、“商业模式与经营计划实现情况”。

五、 产品迭代情况

□适用 √不适用

六、 工程施工安装类业务分析

□适用 √不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

□适用 √不适用

八、 IT 外包类业务分析

□适用 √不适用

九、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

十、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十二、 行业信息化类业务分析

□适用 √不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

□适用 √不适用

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈晓冰	董事长、总经理	男	1972 年 5 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日	7,265,600	0	7,265,600	16.3798%
杜倩	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	1976 年 4 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日	13,731,400	0	13,731,400	30.9566%
李继泽	董事、副总经理	男	1970 年 12 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日	800,000	0	800,000	1.8035%
刘洋	董事、副总经理	男	1979 年 5 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日	800,000	0	800,000	1.8035%
李强	董事、副总经理	男	1979 年 10 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日	0	0	0	0%
叶政	副总经理	男	1988 年 7 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日	0	0	0	0%
陈立新	监事会主席	男	1971 年 9 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日	0	0	0	0%
雷佳明	监事	男	1992 年 10 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日	0	0	0	0%
赵江潇	监事	男	1992 年 6 月	2023 年 2 月 6 日	2026 年 2 月 5 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间，陈晓冰与杜倩系夫妻关系，其他人员无关联关系。

(二)　审计委员会情况

□适用　√不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10		1	9
生产人员	13		6	7
销售人员	4	2	0	6
技术研发人员	22		15	7
财务人员	4		2	2
员工总计	53	2	24	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	16	16
专科	18	12
专科以下	17	2
员工总计	53	31

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司按照国家相关法律、法规及地方社会保险政策，为员工缴纳五险一金； 为员工提供交通、话费、 餐贴等各项补助及节日福利；公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司所做贡献，对员工进行年度奖金激励和调薪； 每年不定期进行团队建设， 包括团餐， 组织长跑等活动丰富员工业余生活。

2 、培训情况

公司通过网络招聘、校园招聘、校企合作、培训机构等多项人才招聘渠道保证公司人才供应。为了使新员工更快地熟悉业务，公司及时更新网站信息和《员工手册》，并在员工培训方面建立了完善的培训体系，体系包括新员工入职培训、部门内部培训、部门交叉培训、聘请外部老师培训等，同时 建立和完善了培训的组织实施、评估标准，对培训结果进行反馈调查和评价考核，确保员工上岗符合岗位技能要求。

3 、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《三会议事规则》等规章制度，以及全国中小企业股转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求勤勉、诚信地履行职责，不断完善法治理结构，建立行之有效的内控管理体系，严格进行信息披露，确保公司规范运作。公司股东会、事会、监事会的召集、召开、表决程序，以及相关会议决议和重大业务信息的披露均符合有关法律、规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内公司分别召开了三会，选任和换了董事会秘书。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内就公司董事会编制并披露的定期报告、临时报告、以及提请股东会审议的事项等均进行了监督检查，监事会的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无 异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具有完整的 独立性和自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的行政管理、采购、研发、生产和销售业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心技术人员等均是公司专职人员， 且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离， 公司的劳动、人事及工资管理完全独立

3、资产独立性公司由有限公司整体变更设立而来，具有独立完整的财务核算体系和公司资产结构。 截至本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保， 也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权， 不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好， 公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业， 不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来， 设立了独立的财务部门， 并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理， 有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。 由于内部控制是一项长期而持续的系统工程， 需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

3、 关于会计核算体系

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

4、 关于财务管理体系

报告期内， 公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序

工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

5、 关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	□无　　□强调事项段 □其他事项段　　√持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 4524 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办一 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽	刘庆元		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告

中名国成审字（2026）第 4524 号

沈阳诚高科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了沈阳诚高科技股份有限公司（以下简称诚高科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚高科技公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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对公众利益实体的独立性要求，我们独立于诚高科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们

获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，被审计单位未分配利润为-27,894,325.63 元，未弥补亏损已达到实收股本总额的 62.89%；2025 年度实现归属于母公司股东的净利润-51,142,217.09 元；期末货币资金 465,628.39 元，其中 463,196.73 元处于司法冻结状态。上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、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。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一)收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”24 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”31 及“十二母公司财务报表主要项目注释”4。2025 年度诚高科技营业收入为 1,797.26 万元。由于收入对公司财务报表的重要性，且收入确认时点涉及判断，确认上的细小错误汇总起来可能对公司利润产生重大影响。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们针对诚高科技销售产品收入确认执行的主要审计程序包括： (1) 了解、测试诚高科技与销售及收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行； (2) 实施分析性程序，包括分析产品销售的结构和价格变动是否异常;计算报告期主要产品的毛利率，对各期进行比较，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动； (3) 执行细节测试，核对销售合同/订单、出库及签收单、物流单、报关单、提单及发票，审计销售收入的真实性； (4) 结合应收账款审计，选择主要客户函证销售额，检查应收账款期后回款情况，并与银行流水核对： (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确

	认。

五、其他信息

诚高科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括诚高科技公司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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如下所述，我们确定其他信息存在重大错报。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

诚高科技公司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，管理层负责评估诚高科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诚高科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚高科技公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对诚高科技公司的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诚高科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师　（赵丽）
（项目合伙人）

中国注册会计师　（刘庆元）

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	465,628.39	1,440,543.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		1,000,000.00
应收账款	五、3	50,732,479.93	72,873,713.86
应收款项融资			
预付款项	五、4	10,651,811.96	6,015,221.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	30,642,210.94	13,325,459.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	15,804,888.38	6,732,246.79
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	五、7	214,885.24	119,356.4
其他流动资产	五、8	37,766.09	43,631.77
流动资产合计		108,549,670.93	101,550,172.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	86,495,625.91	94,817,938.68
在建工程	五、10	68,960,908.48	68,960,908.48
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、11	548.34	4,889.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,994,250.00	6,539,370.76
其他非流动资产	五、13	15,648,538.56	16,018,065.91
非流动资产合计		173,099,871.29	186,341,173.45
资产总计		281,649,542.22	287,891,345.64
流动负债：			
短期借款	五、15	4,365,000	12,920,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	44,632,957.79	45,709,168.75
预收款项			
合同负债	五、17	2,503,205.73	508,900.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	3,534,334.18	2,056,993.25
应交税费	五、19	8,989,463.49	9,318,401.59
其他应付款	五、20	72,136,429.85	42,582,798.59
其中：应付利息	五、20	968,297.93	97,478.19
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	16,900,000.00	3,500,000.00
其他流动负债	五、22	257,215.35	196,198.32
流动负债合计		153,318,606.39	116,792,461.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	28,000,000	35,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	17,397,516.00	
递延收益	五、25	13,295,000.00	14,915,000.00
递延所得税负债	五、12		3,247.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,692,516.00	50,318,247.67
负债合计		212,011,122.39	167,110,708.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	44,357,000.00	44,357,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	49,809,508.4	49,809,508.4
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	3,366,237.06	3,366,237.06
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-27,894,325.63	23,247,891.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,638,419.83	120,780,636.92
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		69,638,419.83	120,780,636.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		281,649,542.22	287,891,345.64

法定代表人：陈晓冰　　主管会计工作负责人：杜倩　　会计机构负责人：杜倩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	363,222.83	1,318,688.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	56,974,905.92	80,048,467.32
应收款项融资			
预付款项	五、4	10,588,851.76	5,825,609.63
其他应收款	五、5	28,630,243.01	10,811,348.4
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	15,311,341.09	6,240,789.94
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	五、7	214,885.24	119,356.4
其他流动资产	五、8	37,766.09	43,631.77
流动资产合计		112,121,215.94	104,407,892.39
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	88,148,662.83	96,138,706.9
在建工程	五、10	68,960,908.48	68,960,908.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	548.34	4,889.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,994,250.00	6,363,889.00
其他非流动资产	五、13	15,648,538.56	16,018,065.91
非流动资产合计		174,752,908.21	187,486,459.91
资产总计		286,874,124.15	291,894,352.30
流动负债：			
短期借款	五、15	4,365,000	11,920,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	46,204,886.65	46,978,121.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	2,663,843.51	1,482,102.00
应交税费	五、19	7,539,034.23	7,795,828.18
其他应付款	五、20	74,783,651.711555	45,134,843.95

其中：应付利息	五、20	968,297.93	97,478.19
应付股利			
合同负债	五、17	2,503,205.73	1,766,133.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	16,900,000.00	3,500,000.00
其他流动负债	五、22	257,215.35	196,198.32
流动负债合计		155,216,837.18	118,773,227.07
非流动负债：			
长期借款	五、23	28,000,000.00	35,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	17,227,361.00	
递延收益	五、25	13,295,000	14,915,000.00
递延所得税负债			3,247.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,522,361.00	50,318,247.67
负债合计		213,739,198.18	169,091,474.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	44,357,000.00	44,357,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	49,733,369.92	49,733,369.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	3,366,237.06	3,366,237.06
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-24,321,681.01	25,346,270.58
所有者权益（或股东权益）合计		73,134,925.97	122,802,877.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		286,874,124.15	291,894,352.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入	五、30	17,972,645.72	67,813,419.04
其中：营业收入	五、30	17,972,645.72	67,813,419.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,236,508.23	55,933,165.94
其中：营业成本	五、30	12,914,849.98	36,298,231.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	741,262.90	937,171.42
销售费用	五、32	4,872,907.61	888,938.45
管理费用	五、33	3,609,867.23	7,331,938.53
研发费用	五、34	1,356,367.62	6,684,775.87
财务费用	五、35	2,741,252.89	3,792,109.84
其中：利息费用	五、35	2,727,616.22	2,998,532.98
利息收入	五、35	359.04	1,573.42
加：其他收益	五、36	1,658,824.50	8,385,328.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-22,811,194.88	-8,164,972.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	189,872.86	2,412,796.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	36,547.64	-20,303,273.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,189,812.39	-5,789,867.09
加：营业外收入	五、40	26,503.35	135,164.6
减：营业外支出	五、41	17,445,278.35	935,947.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,608,587.39	-6,590,649.56
减：所得税费用	五、42	4,533,629.70	851,014.46
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-51,142,217.09	-7,441,664.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,142,217.09	-7,441,664.02

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,142,217.09	-7,441,664.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			2
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-51,142,217.09	-7,441,664.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-51,142,217.09	-7,441,664.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.15	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.15	-0.17

法定代表人：陈晓冰　　主管会计工作负责人：杜倩　　会计机构负责人：杜倩

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	五、30	18,262,143.73	65,324,085.71
减：营业成本	五、30	12,930,953.27	34,318,222.84
税金及附加	五、31	741,121.91	922,365.65
销售费用	五、32	4,871,380.02	881,516.43
管理费用	五、33	3,327,794.20	7,056,698.12

研发费用	五、34	961,302.53	4,133,296.02
财务费用	五、35	2,739,999.50	3,765,129.28
其中：利息费用	五、35	2,727,616.22	2,988,024.92
利息收入	五、35	292.64	1,535.05
加：其他收益	五、36	1,658,824.50	8,385,328.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-22,636,252.95	-7,963,624.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	189,872.86	2,412,796.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	36,547.64	-20,303,273.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,061,415.65	-3,221,915.50
加：营业外收入	五、40	26,398.35	135,164.6
减：营业外支出	五、41	17,274,786.35	917,829.2
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-45,309,803.65	-4,004,580.10
减：所得税费用	五、42	4,358,147.94	945,282.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,667,951.59	-4,949,862.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,667,951.59	-4,949,862.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-49,667,951.59	-4,949,862.92
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,842,281.49	48,124,824.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,343.39	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43、（1）	28,445,782.66	11,091,214.52
经营活动现金流入小计		53,296,407.54	59,216,038.69
购买商品、接受劳务支付的现金		25,512,239.86	34,144,927.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,697,426.83	3,575,070.39
支付的各项税费		216,738.93	1,136,509.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、43、（2）	22,712,429.13	21,475,676.37
经营活动现金流出小计		50,138,834.75	60,332,183.38
经营活动产生的现金流量净额		3,157,572.79	-1,116,144.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		36,547.64	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,547.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		36,547.64	0
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		4,750,000.00	47,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43、（3）		23,279.16
筹资活动现金流入小计		4,750,000.00	47,023,279.16
偿还债务支付的现金		6,305,000.00	42,094,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,841,608.98	4,273,015.21
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			
筹资活动现金流出小计		8,146,608.98	46,367,515.21
筹资活动产生的现金流量净额		-3,396,608.98	655,763.95
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		-202,488.55	-460,380.74
加：期初现金及现金等价物余额		204,920.21	665,300.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,431.66	204,920.21

法定代表人：陈晓冰　　主管会计工作负责人：杜倩　　会计机构负责人：杜倩

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,468,135.59	44,383,913.35
收到的税费返还		8,243.39	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43、（1）	28,326,059.19	13,028,201.1
经营活动现金流入小计		52,802,438.17	57,412,114.45

购买商品、接受劳务支付的现金		25,432,023.86	33,706,808.09
支付给职工以及为职工支付的现金		1,557,253.55	2,656,691.86
支付的各项税费		216,738.93	1,130,617.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、43、(2)	22,438,454.40	21,029,029.29
经营活动现金流出小计		49,644,470.74	58,523,146.58
经营活动产生的现金流量净额		3,157,967.43	-1,111,032.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		36,547.64	
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		36,547.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		36,547.64	
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		4,750,000.00	47,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43、（3）		23,279.16
筹资活动现金流入小计		4,750,000.00	47,023,279.16
偿还债务支付的现金		6,305,000.00	42,094,500
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,841,608.98	4,273,015.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,146,608.98	46,367,515.21
筹资活动产生的现金流量净额		-3,396,608.98	655,763.95
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		-202,093.91	-455,268.18
加：期初现金及现金等价物余额		204,177.95	659,446.13
六、期末现金及现金等价物余额		2,084.04	204,177.95

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	44,357,000				49,809,508.4				3,366,237.06		23,247,891.46		120,780,636.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,357,000				49,809,508.4				3,366,237.06		23,247,891.46		120,780,636.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-51,142,217.09		-51,142,217.09
（一）综合收益总额											-51,142,217.09		-51,142,217.09
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	44,357,000.00				49,809,508.40				3,366,237.06		-27,894,325.63		69,638,419.83

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	44,357,000				49,809,508.4				3,366,237.06		30,689,555.48		128,222,300.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,357,000				49,809,508.4				3,366,237.06		30,689,555.48		128,222,300.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,441,664.02		-7,441,664.02
（一）综合收益总额											-7,441,664.02		-7,441,664.02
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	44,357,000.00				49,809,508.40				3,366,237.06		23,247,891.46		120,780,636.92

法定代表人：陈晓冰　　主管会计工作负责人：杜倩　　会计机构负责人：杜倩

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,357,000				49,733,369.92				3,366,237.06		25,346,270.58	122,802,877.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,357,000				49,733,369.92				3,366,237.06		25,346,270.58	122,802,877.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-49,667,951.59	-49,667,951.59
（一）综合收益总额											-49,667,951.59	-49,667,951.59
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投												

入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												

（六）其他												
四、本年期末余额	44,357,000				49,733,369.92				3,366,237.06		-24,321,681.01	73,134,925.97

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,357,000				49,733,369.92				3,366,237.06		30,296,133.5	127,752,740.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,357,000				49,733,369.92				3,366,237.06		30,296,133.5	127,752,740.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,949,862.92	-4,949,862.92
（一）综合收益总额											-4,949,862.92	-4,949,862.92
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	44,357,000				49,733,369.92				3,366,237.06		25,346,270.58	122,802,877.56

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

沈阳诚高科技股份有限公司（原名为“沈阳诚高科技发展有限公司”，2016 年 6 月 24 日变更为现名，以下简称“诚高科技”、“公司”或“本公司”）成立于 2000 年 4 月 28 日，成立时注册资本为 50 万元，其中陈晓冰出资 30 万元、持股 60%，栾旭出资 20 万元、持股 40%。

经历次股权转让及增资，截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本 44,357,000.00 元。

公司统一社会信用代码为：912101127209114787。

注册地址：沈阳市浑南新区浑南二路 1-D 号(2-502)室。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函〔2016〕7328 号文件核准，本公司股票于 2016 年 10 月 25 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：诚高科技，证券代码：839520。

公司所属行业：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：计算机软硬件开发，信息系统集成，信息安全及技术咨询服务，物联网信息服务，数据处理存储服务，计算机科学技术研究服务，信息科学与系统科学、电子通信与自动控制技术研究服务，云平台、云基础设施、云软件服务，增值电信业务，计算机软硬件及外围设备、发电机组、数码产品、通讯产品、精密空调、不间断电源、蓄电池、自动化仪器、仪表、监控系统及设备的销售及售后服务，通用设备制造，工业机器人设计、生产、销售，塑料加工专用设备制造，模具制造，电气机械和器材制造，电气设备及配件制造，仪器仪表制造，高低压开关柜制造、销售，楼宇弱电系统工程安装及相关产品的技术开发，技术咨询服务，电子与智能化工程、建筑装修装饰工程、建筑机电安装工程、消防设施、安防设施设计、施工，建筑智能化系统设计，企业档案管理服务，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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。）

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定

（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至 2025 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-27,894,325.63 元，未弥补亏损已达到实收股本总额的 62.89%；2025 年度公司归属于母公司股东的净利润-51,142,217.09 元，当期经营活动产生的现金流量净额为 3,157,572.79 元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 465,628.39 元，其中 463,196.73 元因司法冻结无法自由支配，对公司日常资金周转及支付能力构成一定影响。

上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。公司管理层已积极制定应对措施，包括但不限于优化经营业务结构、拓展融资渠道、积极协调解决资金冻结事项、加强成本费用管控等，以改善公司经营及财务状况。

本财务报表仍以持续经营假设为基础编制，未在财务报表中对相关资产、负债金额进行调整。若未来持续经营假设不再成立，公司需对资产价值进行减值调整、对负债按即时清偿金额重新计量，可能对财务报表产生重大影响。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
本期重要的应收款项核销	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的资本化研发项目.	单项金额超过资产总额 0.5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值或发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负

债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的

利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：一般客户
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方往来

C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合
- 合同资产组合 2：合并范围内关联方往来组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 1：备用金及其他
- 其他应收款组合 3：单位往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程

度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、在产品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、持有待售和终止经营

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处

置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值

变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被

投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	42	5	2.26
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3-5	3-5	32.33-19.00
运输设备	5-10	3-5	19.40-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	10 年		直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中"重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动"部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①数据中心运营维护收入

主要是为客户提供能够单独计价的软硬件产品或综合系统的运行维护等专业服务，对于单独计价的软硬件产品在客户签字确认后确认收入并相应结转成本；对于综合系统的运行维护服务，公司将合同收入在约定的服务期间内按月分期确认收入，维护中所需的材料在领用时计入成本。

②IDC 数据中心建设任务

IDC 数据中心建设是按客户需求为其建设数据中心的业务，与客户签订合同为其提供方案设计、工程施工、设备安装调试等综合服务。该业务一般通过招投标获得，在客户确认验收并取得控制权时点时确认业务收入。

③IDC 数据中心设备销售

对于提供安装调试服务的在调试完毕后确认收入的实现，不提供安装调试服务的在客户验收货物后确认收入的实现，确认收入的同时相应结转商品销售成本。

④IDC 运营托管

合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月分期确认收入；合同约定按流量计量的，根据经客户确认的流量确认单确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

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

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

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

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使

用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的

折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要

会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期无需要披露的会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期无需要披露的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/详见下表

本公司存在不同于15%企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率%
北京华测信诚检测技术有限公司	20
诚高智算（沈阳）科技有限公司	20
诚高智控（沈阳）电气制造有限公司	20
沈阳诚高云智科技有限公司	20

2、税收优惠及批文

本公司于2022年11月28日经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认证为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本公司报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告2023年第6号），北京华测信诚检测技术有限公司、诚高智算（沈阳）科技有限公司、诚高智控（沈阳）电气制造有限公司、沈阳诚高云智科技有限公司符合其相关规定，本年度按20%的所得税税率缴纳企业所得税

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,287.20	1,787.20
银行存款	339,541.19	1,313,956.06
存放财务公司款项		
其他货币资金	124,800.00	124,800.00
合　计	465,628.39	1,440,543.26
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司银行存款司法冻结338,396.73元，其他货币资金司法冻结124,800.00

元。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,000,000.00		1,000,000.00
商业承兑汇票						
合　计				**1,000,000.00**		**1,000,000.00**

（1）期末本公司已质押的应收票据

期末无质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	733,188.17	
商业承兑票据		
合　计	**733,188.17**	

（3）期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票					
合　计					

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00		1,000,000.00
其中：				
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00		1,000,000.00
合　计	**1,000,000.00**	**100.00**		**1,000,000.00**

（5）本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,729,305.21	41,884,238.04
1 至 2 年	38,367,050.54	29,730,279.30
2 至 3 年	28,942,255.33	18,519,197.25
3 年以上	24,284,723.05	9,553,123.12
小　计	97,323,334.13	99,686,837.71
减：坏账准备	46,590,854.20	26,813,123.85
合　计	**50,732,479.93**	**72,873,713.86**

（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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97,323,334.13	100.00	46,590,854.20	47.87	50,732,479.93
其中：					
应收一般客户	97,323,334.13	100.00	46,590,854.20	47.87	50,732,479.93
应收合并范围内关联方			-		
合　计	**97,323,334.13**	**100.00**	**46,590,854.20**	**47.87**	**50,732,479.93**

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,686,837.71	100.00	26,813,123.85	26.90	72,873,713.86
其中：					
应收一般客户	99,686,837.71	100.00	26,813,123.85	26.90	72,873,713.86
应收合并范围内关联方					

合　计		**99,686,837.71**	**100.00**	**26,813,123.85**	**26.90**	**72,873,713.86**

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收一般客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,729,305.21	161,593.37	2.82	41,884,238.04	2,054,346.24	4.90
1 至 2 年	38,367,050.54	7,673,410.11	20.00	29,730,279.30	5,946,055.86	20.00
2 至 3 年	28,942,255.33	14,471,127.67	50.00	18,519,197.25	9,259,598.63	50.00
3 年以上	24,284,723.05	24,284,723.05	100.00	9,553,123.12	9,553,123.12	100.00
合　计	**97,323,334.13**	**46,590,854.20**	**47.87**	**99,686,837.71**	**26,813,123.85**	**26.90**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	**26,813,123.85**
本期计提	19,904,715.97
本期收回或转回	126,985.62
本期核销	
期末余额	**46,590,854.20**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 72,471,385.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 34,812,864.76 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	5,072,033.12	47.62	3,965,542.92	65.93
1 至 2 年	3,691,382.46	34.65	1,974,568.24	32.83
2 至 3 年	1,846,933.94	17.34	37,164.81	0.62
3 年以上	41,462.44	00.39	37,945.04	0.62
合 计	**10,651,811.96**	**100.00**	**6,015,221.01**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	减值准备

沈阳金坤科技有限公司	3,000,000.00	28.16	项目尚未完成
合　计	**3,000,000.00**	**28.16**	**——**

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,785,062.97 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.86%。

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
沈阳金坤科技有限公司	7,750,000.00	72.76
辽宁广维咨询管理有限公司	1,008,775.76	9.47
北京中网数信息技术研究院有限公司	513,991.15	4.83
沈阳东航科技有限公司	293,500.00	2.76
西安顺鹏机电设备有限公司	218,796.06	2.04
合　计	**9,785,062.97**	**91.86**

5、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,642,210.94	13,325,459.10
合　计	**30,642,210.94**	**13,325,459.10**

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,513,690.53	11,878,380.20
1 至 2 年	8,980,870.18	1,851,502.83
2 至 3 年	1,727,338.69	924,831.45
3 年以上	1,139,226.03	356,194.58
小　计	**35,361,125.43**	15,010,909.06
减：坏账准备	4,718,914.49	1,685,449.96
合　计	**30,642,210.94**	**13,325,459.10**

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

押金和保证金备用金及其他单位往来款				350,591.16	39,311.57	311,279.59
	2,384,656.66	487,748.21	1,896,908.45	2,443,925.90	236,962.29	2,206,963.61
	32,976,468.77	4,231,166.28	28,745,302.49	12,216,392.00	1,409,176.10	10,807,215.90
合计	**35,361,125.43**	**4,718,914.49**	**30,642,210.94**	**15,010,909.06**	**1,685,449.96**	**13,325,459.10**

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
备用金及其他	2,307,650.67	17.80	410,742.22	1,896,908.45
单位往来款	32,462,877.77	11.45	3,717,575.28	28,745,302.49
合　计	**34,770,528.44**		**4,128,317.50**	**30,642,210.94**

期末无处于第二阶段的坏账准备。

期末，处于第三阶段的坏账准备。

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
备用金及其他	77,005.99	100.00	77,005.99	
单位往来款	513,591.00	100.00	513,591.00	
合　计	590,596.99	100.00	590,596.99	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
押金和保证金	350,591.16	11.21	39,311.57	311,279.59
备用金及其他	2,435,064.32	9.37	228,100.71	2,206,963.61
单位往来款	11,869,059.00	8.95	1,061,843.10	10,807,215.90
合　计	14,654,714.48	9.07	1,329,255.38	13,325,459.10

上年年末，无处于第二阶段的坏账准备。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
备用金及其他	8,861.58	100.00	8,861.58	
单位往来款	347,333.00	100.00	347,333.00	
合　计	356,194.58	100.00	356,194.58	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额				
期初余额在本期	1,329,255.38		356,194.58	1,685,449.96
--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	2,799,062.12		234,402.41	3,033,464.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	4,128,317.50			590,596.99	4,718,914.49

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中网数信息技术研究院有限公司	往来款	14,478,503.76	2 年以下	40.94	995,746.86
北京中教向日葵教育科技有限公司	往来款	7,255,000.00	1 年以内	20.52	362,750.00
沈阳金坤科技有限公司	往来款	3,663,385.00	2 年以下	10.36	732,542.00
辽宁广维咨询管理有限公司	往来款	1,446,951.00	1 年以内	4.09	72,347.55
长春久峰电子技术咨询服务有限公司	往来款	896,350.00	1 年以内	2.54	44,817.50
合　计		27,740,189.76		78.45	2,208,203.91

6、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	21,758.81		21,758.81	160,151.51		160,151.51
库存商品	956,236.40		956,236.40	2,478,360.97		2,478,360.97
合同履约成本	14,826,893.17		14,826,893.17	4,093,734.31		4,093,734.31
合　计	15,804,888.38		15,804,888.38	6,732,246.79		6,732,246.79

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品						
库存商品						
合同履约成本						
合　计						

7、一年内到期的非流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额

一年内到期的合同资产	268,606.55	349,292.69
减：减值准备	53,721.31	229,936.29
合　计	214,885.24	119,356.40

8、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
增值税借方余额重分类	36,726.09	37,766.09
房租		5,865.68
减免税款	1,040.00	
合　计	**37,766.09**	**43,631.77**

9、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	86,495,625.91	94,817,938.68
固定资产清理		
合　计	**86,495,625.91**	**94,817,938.68**

（1）固定资产

① 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：					
1.期初余额	46,152,353.57	95,017,129.14	735,743.79	768,888.04	142,674,114.54
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			656,540.25		656,540.25
（1）处置或报废			656,540.25		656,540.25
（2）其他减少					
4.期末余额	46,152,353.57	95,017,129.14	79,203.54	768,888.04	142,017,574.29
二、累计折旧					
1.期初余额	5,238,849.96	41,220,742.49	670,827.37	725,756.04	47,856,175.86
2.本期增加金额	1,050,497.01	7,238,211.45	7,525.45	4,626.50	8,300,860.41
（1）计提	1,050,497.01	7,238,211.45	7,525.45	4,626.50	8,300,860.41
（2）其他增					

加					
3.本期减少金额			635,087.89		635,087.89
（1）处置或报废			635,087.89		635,087.89
（2）其他减少					
4.期末余额	6,289,346.97	48,458,953.94	43,264.93	730,382.54	55,521,948.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,863,006.60	46,558,175.20	35,938.61	38,505.50	86,495,625.91
2.期初账面价值	40,913,503.61	53,796,386.65	64,916.42	43,132.00	94,817,938.68

本公司 2024 年 7 月 24 日与营口银行股份有限公司沈阳分行签订 QX521101[2024]0002 号《借款合同》，借款金额人民币 3,500.00 万元，借款期限为 2024 年 7 月 24 日至 2027 年 7 月 23 日。本公司为之提供房产地抵押，抵押资产原值为 46,152,353.57 元，权属证书编号为辽(2020)抚开不动产权第 0002809 号、辽(2020)抚开不动产权第 0002821 号、辽(2020)抚开不动产权第 0002807 号、辽(2020)抚开不动产权第 0002806 号、辽(2020)抚开不动产权第 0002823 号。

（2）无暂时闲置的固定资产

（3）无通过经营租赁租出的固定资产

（4）无未办妥产权证书的固定资产情况

10、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	68,960,908.48	68,960,908.48
工程物资		
合　计	**68,960,908.48**	**68,960,908.48**

（1）在建工程

① 在建工程明细

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
沈抚园区IDC数据中心	68,960,908.48		68,960,908.48	68,960,908.48		68,960,908.48
合　计	**68,960,908.48**		**68,960,908.48**	**68,960,908.48**		**68,960,908.48**

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
沈抚园区IDC数据中心	68,960,908.48							68,960,908.48
合　计	**68,960,908.48**							**68,960,908.48**

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
沈抚园区IDC数据中心	200,000,000.00	34.48	34.48	自有资金+银行贷款
合　计	200,000,000.00	**--**	**--**	**--**

11、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	43,418.81	43,418.81
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
（4）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
（3）其他减少		
4.期末余额	43,418.81	43,418.81

二、累计摊销		
1. 期初余额	38,529.19	38,529.19
2.本期增加金额	4,341.28	4,341.28
（1）计提	4,341.28	4,341.28
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
（3）其他减少		
4. 期末余额	42,870.47	42,870.47
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	548.34	548.34
2. 期初账面价值	4,889.62	4,889.62

（2）使用寿命不确定的无形资产情况

无使用寿命不确定的无形资产。

（3）无未办妥产权证书的土地使用权情况

12、递延所得税资产与递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	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/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备			-689,398.14	-103,409.72
信用减值准备			28,498,573.81	4,304,610.98
政府补助	13,295,000.00	1,994,250.00	14,915,000.00	2,237,250.00
可抵扣亏损			403,678.00	100,919.50
小　计	**13,295,000.00**	**1,994,250.00**	**43,127,853.67**	**6,539,370.76**
递延所得税负债：				
500 万元以下固定资产折旧一次性扣除			21,651.14	3,247.67
小　计			**21,651.14**	**3,247.67**

13、其他非流动资产

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	15,648,538.56		15,648,538.56	15,758,566.20		15,758,566.20
合同资产	268,606.55	53,721.31	214,885.24	622,450.28	243,594.17	378,856.11
减：一年内到期的其他非流动资产	268,606.55	53,721.31	214,885.24	349,292.69	229,936.29	119,356.40
其中：预付工程设备款						
合同资产	268,606.55	53,721.31	214,885.24	349,292.69	229,936.29	119,356.40
合　计	**15,648,538.56**		**15,648,538.56**	**16,031,723.79**	**13,657.88**	**16,018,065.91**

14、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	463,196.73	463,196.73	冻结	
固定资产	46,152,353.57	39,863,006.60	抵押	
合　计	46,615,547.68	40,326,203.33		

续：

项　目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,235,623.05	1,235,623.05	冻结	
固定资产	46,152,353.57	40,913,503.61	抵押	
合　计	47,387,976.62	42,149,126.66		

15、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,365,000.00	11,920,000.00
未终止确认票据还原		1,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
合　计	4,365,000.00	12,920,000.00

（2）本期无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
货款	28,601,723.66	29,812,628.05
工程款	16,031,234.13	15,896,540.70
合　计	**44,632,957.79**	**45,709,168.75**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海深万北戴建筑工程有限公司西安分公司	2,097,330.48	项目未完成
阿里云计算有限公司	9,926,366.13	项目未完成
吉林省诚高智能化工程有限公司	1,332,240.75	项目未完成
抚顺恒达电力工程有限公司	2,700,000.00	项目未完成
广东粤信智能科技有限公司	4,391,354.87	项目未完成
沈阳汇腾嘉业系统工程有限公司	2,622,455.92	项目未完成
合　计	**23,069,748.15**	

17、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
设备销售安装及 IDC 业务预收款	2,503,205.73	508,900.55
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合　计	**2,503,205.73**	**508,900.55**

（1）账龄超过 1 年的重要合同负债

项　目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国农业银行股份有限公司辽宁省分行	24,069.95	未结算
合　计	24,069.95	

18、应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	772,295.45	3,057,279.75	1,978,033.67	1,851,541.53
离职后福利-设定提存计划	1,284,697.80	524,610.71	126,515.86	1,682,792.65
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合　计	**2,056,993.25**	**3,581,890.46**	**2,104,549.53**	**3,534,334.18**

（1）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	220,815.47	2,565,440.49	1,858,547.93	927,708.03
职工福利费				
社会保险费	364,560.49	345,208.65	61,690.74	648,078.40
其中：1．医疗保险费	265,704.14	307,235.68	54,039.06	518,900.76
2．工伤保险费	88,959.05	37,972.97	7,651.68	119,280.34
3．生育保险费	3,012.30			3,012.30
4．补充医疗保险	6,885.00			6,885.00
住房公积金	30,615.00	107,070.00	57,795.00	79,890.00
工会经费和职工教育经费	156,304.49	39,560.61		195,865.10
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合　计	**772,295.45**	**3,057,279.75**	**1,978,033.67**	**1,851,541.53**

（2）设定提存计划

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,284,697.80	524,610.71	126,515.86	1,682,792.65
其中：基本养老保险费	1,244,884.49	508,070.64	122,923.60	1,630,031.53
失业保险费	39,813.31	16,540.07	3,592.26	52,761.12
企业年金缴费				
其他				
合　计	**1,284,697.80**	**524,610.71**	**126,515.86**	**1,682,792.65**

19、应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
增值税	3,466,059.58	4,033,528.72
企业所得税	3,073,717.59	3,557,948.48
房产税	1,440,405.77	1,052,726.00
土地使用税	851,197.08	619,052.16
个人所得税	111.48	
印花税	17,714.30	748.37
城市维护建设税	82,886.27	32,801.37
教育费附加	57,371.42	21,596.49
合　计	**8,989,463.49**	**9,318,401.59**

20、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息	968,297.93	97,478.19
应付股利		
其他应付款	71,168,131.92	42,485,320.40
合　计	**72,136,429.85**	**42,582,798.59**

（1）应付利息

项　目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	968,297.93	97,478.19
合　计	**968,297.93**	**97,478.19**

重要的逾期未付利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
营口银行股份有限公司沈阳分行	854,902.72	到期未偿还本金
合　计	**854,902.72**	

（2）其他应付款（按款项性质列示）

项　目	期末余额	上年年末余额
借款	16,470,110.89	2,796,190.24
其他	54,698,021.03	39,689,130.16
合　计	71,168,131.92	42,485,320.40

21、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	16,900,000.00	3,500,000.00
合　计	**16,900,000.00**	**3,500,000.00**

（1）一年内到期的长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
质押+抵押+保证借款	16,900,000.00	3,500,000.00
合　计	**16,900,000.00**	**3,500,000.00**

22、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	257,215.35	196,198.32
合　计	**257,215.35**	**196,198.32**

23、长期借款

项　目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押+保证借款	3,900,000.00	4.55	3,900,000.00	4.65
质押+抵押+保证借款	35,000,000.00	5.5-7.15	35,000,000.00	5.50
保证借款	6,000,000.00	5.22		
小　计	44,900,000.00		38,900,000.00	
减：一年内到期的长期借款	16,900,000.00		3,500,000.00	
合　计	**28,000,000.00**		**35,400,000.00**	

本公司于 2024 年 7 月 24 日与营口银行股份有限公司沈阳分行签订编号 QX521101[2024]0002 号《借款合同》，取得借款本金 3,500.00 万元，借款期限自 2024 年 7 月 24 日至 2027 年 7 月 23 日。

根据借款合同约定，本公司借款本金分期偿还：应于 2025 年 7 月 21 日偿还本金 350.00 万元，2026 年 7 月 21 日偿还本金 350.00 万元，剩余本金 2,800.00 万元于 2027 年 7 月 23 日借款到期时一次性清偿。

截至 2025 年 12 月 31 日，受流动资金紧张、经营回款不及预期影响，本公司未能按期归还 2025 年 7 月 21 日到期的分期本金 350.00 万元，该部分借款已发生逾期。

经与贷款银行友好协商，逾期本金按合同约定逾期利率计收利息，不再要求立即清偿逾期款项，约定该笔逾期 350.00 万元本金顺延至 2027 年 7 月 23 日借款整体到期日一并偿还。

截至 2025 年 12 月 31 日，上述逾期借款累计产生逾期利息 854,902.73 元。

24、预计负债

项　目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	17,397,516.00	
合　计	**17,397,516.00**	

25、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,915,000.00		1,620,000.00	13,295,000.00	与资产相关
合　计	**14,915,000.00**		**1,620,000.00**	**13,295,000.00**	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

26、股本（单位：股）

项　目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	44,357,000.00	44,357,000.00

27、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	49,733,369.92			49,733,369.92
其他资本公积	76,138.48			76,138.48
合　计	**49,809,508.40**			**49,809,508.40**

28、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,366,237.06			3,366,237.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合　计	3,366,237.06			3,366,237.06

29、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	23,247,891.46	30,689,555.48	--
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	23,247,891.46	30,689,555.48	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-51,142,217.09	-7,441,664.02	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-27,894,325.63	23,247,891.46	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	17,972,645.72	12,914,849.98	67,813,419.04	36,298,231.83
其他业务				
合　计	**17,972,645.72**	**12,914,849.98**	**67,813,419.04**	**36,298,231.83**

31、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	58,530.30	8,511.06
教育费附加	41,807.35	4,391.14
房产税	387,679.77	387,679.80
土地使用税	232,144.92	232,144.56
车船使用税		900.00
印花税	21,100.56	123,070.33
其他		180,474.53
合　计	**741,262.90**	**937,171.42**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
工资	244,726.01	313,334.67
业务招待费	936.00	31,554.98
差旅费	6,512.22	33,964.17
投标费	5,581.81	125,057.79
汽车费用		161,934.93
服务费		26,318.75
邮电通讯费		2,952.43
运费	16,834.87	
材料费	404,942.82	
折旧费	4,189,773.88	
其他	3,600.00	193,820.73
合　计	**4,872,907.61**	**888,938.45**

33、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,251,919.97	1,151,817.53
差旅费	81,845.95	66,726.20
办公费	60,457.32	116,265.86
业务招待费	72,568.30	18,956.72
服务费	474,556.98	654,809.74
水电费	136,532.34	414,128.48
折旧摊销	1,244,925.49	1,060,138.32

摊销房租	19,689.68	58,656.80
采暖费		126,238.94
诉讼费		9,624.00
汽油费	71,860.7	148,907.03
劳动保险费		16,084.12
培训费	892.67	
招标费	11,672.09	
电话费	17,678.95	40,422.56
交通费	8,213.18	76,332.42
其他	157,053.61	64,336.88
存货盘亏		3,308,492.93
合　计	**3,609,867.23**	**7,331,938.53**

34、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	460,962.19	892,704.68
材料费	253,874.09	424,778.76
折旧费	304,330.60	5,203,718.84
办公费		40,000.00
其他	337,200.74	123,573.59
合　计	**1,356,367.62**	**6,684,775.87**

35、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,727,616.22	3,406,116.29
减：利息资本化		506,333.32
利息收入	359.04	1,573.42
利息净支出	2,727,257.18	2,898,209.55
手续费及其他	13,995.71	893,900.29
合　计	**2,741,252.89**	**3,792,109.84**

36、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,658,824.50	8,385,328.08
合　计	**1,658,824.50**	**8,385,328.08**

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

37、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		4,372.36

应收账款坏账损失	-19,777,730.35	-7,193,910.93
其他应收款坏账损失	-3,033,464.53	-975,433.47
合　计	**-22,811,194.88**	**-8,164,972.04**

38、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	189,872.86	2,412,796.89
合　计	**189,872.86**	2,412,796.89

39、资产处置收益（损失以“-”填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	36,547.64	-20,303,273.12
合　计	36,547.64	-20,303,273.12

40、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	26,503.35	135,164.60	26,503.35
合　计	**26,503.35**	**135,164.60**	**26,503.35**

41、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的金额
其他	47,762.35	935,947.07	47,762.35
诉讼赔偿	17,397,516.00		17,397,516.00
合　计	**17,445,278.35**	**935,947.07**	**17,445,278.35**

42、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
按税法及相关规定计算的当期所得税		569,879.96
递延所得税费用	4,533,629.70	281,134.50
合　计	**4,533,629.70**	**851,014.46**

（2）所得税费用与利润总额的关系

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-29,176,911.29	-6,590,649.56
按法定（或适用）税率计算的所得税费用		
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		

权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,533,629.70	281,134.50
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		569,879.96
所得税费用	4,533,629.70	851,014.46

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	38,824.50	
收到的存款利息	359.04	1,573.42
胜诉诉讼费	25,992.63	
解冻资金	1,235,623.05	
收到的往来款	27,144,983.44	11,089,641.10
合　计	**28,445,782.66**	**11,091,214.52**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付短期租赁付款额		90,304.80
付现费用及往来款	22,245,622.03	20,135,306.22
司法冻结	463,196.73	1,235,623.05
银行手续费	3,560.37	14,442.30
罚款	50.00	
合　计	**22,712,429.13**	**21,475,676.37**

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
代付借款利息		23,279.16
合　计		**23,279.16**

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-51,142,217.09	-7,441,664.02
加：资产减值损失	-189,872.86	-2,412,796.89
信用减值损失	22,811,194.88	8,164,972.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,974,812.80	17,976,027.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,341.28	4,341.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-36,547.64	20,303,273.12
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	2,727,616.22	2,899,782.97
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	4,545,120.76	355,177.44
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-3,247.67	-74,042.94
存货的减少（增加以“一”号填列）	-9,072,641.59	4,842,279.99
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-29,743,041.35	-51,779,464.06
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	55,282,055.05	6,045,967.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,157,572.79	-1,116,144.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,431.66	204,920.21
减：现金的期初余额	204,920.21	665,300.95
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	-202,488.55	-460,380.74

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	465,628.39	1,440,543.26
其中：库存现金	1,287.20	1,787.20
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	339,541.19	1,313,956.06
可随时用于支付的其他货币资金	124,800.00	124,800.00
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	465,628.39	1,440,543.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	463,196.73	1,235,623.05

六、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京华测信诚检测技术有限公司	北京	北京	检测	100.00		设立
诚高智控（沈阳）电气制造有限公司	沈阳	沈阳	机械电气设备制造	100.00		设立
诚高智算(沈阳)科技有限公司	沈阳	沈阳	增值电信业务	100.00		设立
CG Technology (Singapore) Pte Ltd	新加坡	新加坡	信息技术服务	100.00		设立
诚高云算（沈阳）科技有限公司	辽宁省沈抚示范区	辽宁省沈抚示范区	增值电信业务	100.00		设立
诚高智算云（沈阳）网络技术有限公司	辽宁省沈抚示范区	辽宁省沈抚示范区	增值电信业务	100.00		设立
沈阳诚高云智科技有限公司	沈阳	沈阳	互联网信息服务	100.00		设立

七、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分　类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	14,915,000.00		1,620,000.00	13,295,000.00
合　计	14,915,000.00		1,620,000.00	13,295,000.00

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种　类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
沈抚园区 IDC	12,707,000.00		1,572,000.00		11,135,000.00	其他收益

数据中心 沈抚 IDC 数字产业基地	2,208,000.00	48,000.00	2,160,000.00	其他收益
合　计	14,915,000.00	1,620,000.00	13,295,000.00	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种　类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
沈抚园区 IDC 数据中心	1,572,000.00	1,572,000.00	其他收益
沈抚 IDC 数字产业基地	48,000.00	48,000.00	其他收益
互联网+应用综合服务平台		6,419,328.08	其他收益
军民融合固投补贴		346,000.00	其他收益
合　计	**1,620,000.00**	**8,385,328.08**	

3、本年无返还政府补助情况

八、金融工具风险管理

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的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、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项　目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	4,365,000.00			
应付账款	2,521,300.05	6,920,098.11	19,691,020.71	15,500,538.92
其他应付款	35,530,583.41	13,009,514.85	8,924,715.20	13,703,318.46
一年内到期的非流动负债	16,900,000.00			
长期借款		28,000,000.00		
合　计	59,316,883.46	47,929,612.96	28,615,735.91	29,203,857.38

（续上表）

项　目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	12,920,000.00			
应付账款	8,612,883.77	21,038,843.59	8,175,259.45	7,882,181.94
其他应付款	17,090,237.06	9,254,526.28	14,600,682.42	1,539,874.64
一年内到期的非流动负债	3,500,000.00			
长期借款		7,400,000.00	28,000,000.00	
合　计	42,123,120.83	37,693,369.87	50,775,941.87	9,422,056.58

3、市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的

财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人杜倩、陈晓冰。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京盈博皓天科技有限公司	杜倩、陈晓冰控制的其他企业
辽宁省沈抚新区国有资产管理有限公司	持有公司5%以上股权的股东
沈阳诚益股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司5%以上股权的股东
沈阳诚融丰股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司5%以上股权的股东
杜权	公司股东
田士兰	公司股东杜权配偶
辽宁广维咨询管理有限公司	其他关联方
沈阳众合志成科技有限公司	其他关联方
北京中网数信息技术研究院有限公司	杜倩控制的其他企业
中网数（辽宁）数据信息技术有限公司	杜倩控制的其他企业
李继泽、刘洋、李强	公司董事、高管
陈立新、雷佳明、赵江潇	公司监事

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳众合志成科技有限公司	货款		20,213.33

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳众合志成科技有限公司	销售设备	256,663.71	

（2）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕

杜倩	35,000,000.00	2024-7-24	2027-7-23	否
陈晓冰	35,000,000.00	2024-7-24	2027-7-23	否
杜倩	4,000,000.00	2023-3-6	2028-3-5	否
陈晓冰	4,000,000.00	2023-3-6	2028-3-5	否
杜倩	3,900,000.00	2023-9-20	2033-9-20	否
陈晓冰	3,900,000.00	2023-9-20	2033-9-20	否

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
杜倩	12,229,140.21	2025-1-1	2025-12-31	
陈晓冰	197,985.76	2025-1-1	2025-12-31	

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,025,343.09	1,067,054.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳众合志成科技有限公司	112,570.00	5,628.50		
预付款项	辽宁广维咨询管理有限公司	1,008,775.76		1,008,775.76	
预付款项	北京中网数信息技术研究院有限公司	513,991.15		513,991.15	
其他应收款	陈晓冰	512,907.73		555,699.88	
其他应收款	杜倩	405,063.34		545,309.05	
其他应收款	辽宁广维咨询管理有限公司	1,583,951.00	99,747.55	289,150.00	14,457.50
其他应收款	沈阳诚益股权投资合伙企业（有限合伙）	6,500.00	1,300.00	6,500.00	325.00
其他应收款	北京中网数信息技术研究院有限公司	14,681,503.76	1,036,346.86	16,711.80	835.59

（2）应付关联方款项（注意：是报表项目）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额

其他应付款	陈晓冰	23,378.30	10,100.00
其他应付款	杜倩	11,693,007.24	2,786,090.24
其他应付款	李继泽	366,195.70	348,836.00
其他应付款	刘洋	192,248.87	157,268.08
其他应付款	田士兰	113,735.36	85,118.56
其他应付款	辽宁省沈抚新区国有资产管理有限公司	628,800.00	628,800.00
其他应付款	沈阳诚益股权投资合伙企业(有限合伙)	742,451.00	837,151.00
其他应付款	北京中网数信息技术研究院有限公司	49,685.00	49,685.00
其他应付款	辽宁广维咨询管理有限公司	1,583,951.00	192,000.00
其他应付款	沈阳众合志成科技有限公司	450,160.18	450,160.18
其他应付款	李强	24,538.78	10,671.66
其他应付款	雷佳明	172,797.88	79,027.80
应付账款	沈阳众合志成科技有限公司	398,805.66	399,485.66

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司尚有未决诉讼 21 项，其中刚申请立案的 21 项，尚未执行的 21 项，尚未执行的未决诉讼明细如下：

被执行人	案号	执行标的（元）	立案日期
沈阳诚高科技股份有限公司	(2026)辽 0112 执 1957 号	31,974.00	2026-03-27
沈阳诚高科技股份有限公司 诚高智控（沈阳）电气制造有限公司	(2026)辽 0112 执恢 336 号	16,050,000.00	2026-03-27
沈阳诚高科技股份有限公司	(2026)辽 0112 执 1956 号	16,779.00	2026-03-26
沈阳诚高科技股份有限公司	(2026)辽 0112 执 1526 号	67,700.00	2026-03-12
沈阳诚高科技股份有限公司	(2026)辽 0112 执 1432 号	10,000.00	2026-03-10
沈阳诚高科技股份有限公司	(2026)辽 0112 执 1409 号	14,010.00	2026-03-09
沈阳诚高科技股份有限公司	(2026)辽 0112 执 1162 号	25,000.00	2026-02-25
沈阳诚高科技股份有限公司	(2026)辽 0112 执 1161 号	10,000.00	2026-02-25
沈阳诚高科技股份有限公司	(2026)辽 0112 执 1058 号	556,331.00	2026-02-06
沈阳诚高科技股份有限公司	(2026)辽 0112 执 616 号	10,000.00	2026-01-23
沈阳诚高科技股份有限公司	(2026)辽 0112 执 516 号	25,000.00	2026-01-20
沈阳诚高科技股份有限公司	(2026)辽 0112 执 517 号	10,000.00	2026-01-20
沈阳诚高科技股份有限公司	(2026)辽 0112 执 121 号	11,000.00	2026-01-06
沈阳诚高科技股份有限公司	(2025)辽 0105 执 8195 号	286,483.00	2025-12-30
沈阳诚高科技股份有限公司	(2025)辽 0112 执 7461 号	62,805.00	2025-11-21
沈阳诚高科技股份有限公司	(2025)辽 0112 执 7416 号	25,000.00	2025-11-20
沈阳诚高科技股份有限公司	(2025)辽 0112 执 6228 号	15,279.00	2025-09-08

诚高智控（沈阳）电气制造有限公司	(2025)辽 0404 执 2298 号	14,841.00	2025-11-18
诚高智控（沈阳）电气制造有限公司	(2025)辽 0404 执 2249 号	37,053.00	2025-11-07
诚高智控（沈阳）电气制造有限公司	(2025)辽 0114 执 5672 号	118,261.00	2025-10-09
合 计		**17,397,516.00**	

十一、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2024 年 7 月 24 日，公司与营口银行股份有限公司沈阳分行签订 QX521101[2024]0002 号《借款合同》，借款金额人民币 35,000,000.00 元，借款期限为 2024 年 7 月 24 日至 2027 年 7 月 23 日。针对这笔借款，本公司股东杜倩向营口银行股份有限公司沈阳分行提供股权质押担保，质押 3,400,000.00 股，为无限售条件股份。质押期限为 2024 年 7 月 24 日至 2027 年 7 月 23 日。

2024 年 7 月 24 日，公司与营口银行股份有限公司沈阳分行签订 QX521101[2024]0002 号《借款合同》，借款金额人民币 35,000,000.00 元，借款期限为 2024 年 7 月 24 日至 2027 年 7 月 23 日。针对这笔借款，本公司股东陈晓冰向营口银行股份有限公司沈阳分行提供股权质押担保，质押 1,600,000.00 股，为无限售条件股份。质押期限为 2024 年 7 月 24 日至 2027 年 7 月 23 日。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,037,782.82	49,719,659.00
1 至 2 年	38,358,702.14	28,881,583.60
2 至 3 年	28,823,509.53	18,519,197.25
3 年以上	24,284,723.05	9,553,123.12
小　计	**103,504,717.54**	**106,673,562.97**
减：坏账准备	46,529,811.62	26,625,095.65
合　计	**56,974,905.92**	**80,048,467.32**

（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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,504,717.54	100.00	46,529,811.62	44.95	56,974,905.92

其中：					
应收一般客户	94,698,802.17	91.49	46,529,811.62	49.13	48,168,990.55
应收合并范围内关联方	8,805,915.37	8.51			8,805,915.37
合　计	**103,504,717.54**	**100.00**	**46,529,811.62**	**44.95**	**56,974,905.92**

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,673,562.97	100.00	26,625,095.65	24.96	80,048,467.32
其中：					
应收一般客户	97,675,047.60	91.56	26,625,095.65	27.26	71,049,951.95
应收合并范围内关联方	8,998,515.37	8.44			8,998,515.37
合　计	**106,673,562.97**	**100.00**	**26,625,095.65**	**24.96**	**80,048,467.32**

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收一般客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,231,867.45	161,593.37	5.00	40,721,143.63	2,036,057.18	5.00
1至2年	38,358,702.14	7,671,740.43	20.00	28,881,583.60	5,776,316.72	20.00
2至3年	28,823,509.53	14,411,754.77	50.00	18,519,197.25	9,259,598.63	50.00
3年以上	24,284,723.05	24,284,723.05	100.00	9,553,123.12	9,553,123.12	100.00
合　计	**94,698,802.17**	**46,529,811.62**	**49.13**	**97,675,047.60**	**26,625,095.65**	**27.26**

组合计提项目：应收关联方客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	8,805,915.37			8,998,515.37		
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合　计	**8,805,915.37**			**8,998,515.37**		

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	**26,625,095.65**
本期计提	19,904,715.97
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	**46,529,811.62**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 76,677,300.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 30,962,864.76 元。

2、其他应收款

项　目	2025.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,630,243.01	10,811,348.40
合　计	28,630,243.01	10,811,348.40

（1）其他应收款

按账龄披露

账 龄	2025.12.31	2024.12.31
1 年以内	23,435,969.79	9,208,289.15
1 至 2 年	6,599,629.65	1,897,262.33
2 至 3 年	1,762,183.63	924,831.45
3 年以上	1,139,226.03	356,194.58
小　计	32,937,009.10	12,386,577.51
减：坏账准备	4,306,766.09	1,575,229.11
合　计	28,630,243.01	10,811,348.40

按款项性质披露

项　目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金				241,841.16	33,874.07	207,967.09
备用金及其他	1,842,923.15	741,548.21	1,101,374.94	1,368,386.33	236,962.29	1,131,424.04
单位往来款	31,094,085.95	3,565,217.88	27,528,868.07	10,776,350.02	1,304,392.75	9,471,957.27

合　计	32,937,009.10	4,306,766.09	28,630,243.01	12,386,577.51	1,575,229.11	10,811,348.40

坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金及其他	1,645,917.16	33.08	544,542.22	1,101,374.94	
单位往来款	30,700,494.95	10.33	3,171,626.88	27,528,868.07	
合　计	32,346,412.11		3,716,169.10	28,630,243.01	

期末，无处于第二阶段的坏账准备。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金和保证金					
备用金及其他	77,005.99	100.00	77,005.99		预计无法收回
单位往来款	513,591.00	100.00	513,591.00		预计无法收回
合　计	590,596.99		590,596.99		

2024 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	241,841.16	14.01	33,874.07	207,967.09	
备用金及其他	1,359,524.75	16.78	228,100.71	1,131,424.04	
单位往来款	10,429,017.02	9.18	957,059.75	9,471,957.27	
合　计	12,030,382.93		1,219,034.53	10,811,348.40	

无处于第二阶段的坏账准备。

处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金和保证金					
备用金及其他	8,861.58	100.00	8,861.58		预计无法收回
单位往来款	347,333.00	100.00	347,333.00		预计无法收回
合 计	356,194.58		356,194.58		

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2024 年 12 月 31 日余额	1,219,034.53		356,194.58	1,575,229.11
2025 年 12 月 31 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	2,497,134.57		234,402.41	2,731,536.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	3,716,169.10		590,596.99	4,306,766.09

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中网数信息技术研究院有限公司	往来款	14,478,503.76	2 年以下	43.96	995,746.86
北京中教向日葵教育科技有限公司	往来款	7,255,000.00	1 年以内	22.03	362,750.00
沈阳金坤科技有限公司	往来款	3,663,385.00	2 年以下	11.12	732,542.00
辽宁广维咨询管理有限公司	往来款	1,446,951.00	1 年以内	4.39	72,347.55
长春久峰电子技术咨询服务有限公司	往来款	896,350.00	1 年以内	2.72	44,817.50

合　计	**27,740,189.76**		**84.22**	**2,208,203.91**

3、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,262,143.73	12,930,953.27	65,324,085.71	34,318,222.84
其他业务				
合　计	**18,262,143.73**	**12,930,953.27**	**65,324,085.71**	**34,318,222.84**

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	36,547.64	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,658,824.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,418,775.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	**-15,723,402.86**
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	**-15,723,402.86**
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**-15,723,402.86**

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	-53.72	-1.15	-1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.20	-0.80	-0.80

沈阳诚高科技股份有限公司

2026 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	36,547.64
计入当期损益的政府补助	1,658,824.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,418,775.00
非经常性损益合计	-15,723,402.86
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-15,723,402.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用