

合肥神州数码信创控股有限公司
2024 年 1 月 1 日-2025 年 9 月 30 日
专项审计报告

索引	页码
专项审计报告	1-3
公司财务报告	
— 母公司资产负债表	1-2
— 母公司利润表	3
— 母公司现金流量表	4
— 母公司所有者权益变动表	5-6
— 母公司财务报表附注	7-37



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

专项审计报告

XYZH/2025BJAA1B0663

合肥神州数码信创控股有限公司

合肥神州数码信创控股有限公司:

一、 审计意见

我们审计了合肥神州数码信创控股有限公司（以下简称“合肥信创”）按照附注二所述的编制基础编制的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 9 月 30 日的母公司资产负债表，2024 年度、2025 年 1-9 月的母公司利润表、母公司现金流量表、母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，反映了合肥信创 2024 年 12 月 31 日、2025 年 9 月 30 日的母公司财务状况以及 2024 年度、2025 年 1-9 月的母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合肥信创，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、 强调事项段

如后附财务报表附注二所述，合肥信创管理层编制本财务报表是为资本公积转增实收资本向相关机构备案之目的而编制。因此，本财务报表可能不适用于其他用途。本审计报告仅供合肥信创就上述目的使用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

合肥信创管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二的编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估合肥信创的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合肥信创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合肥信创的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合肥信创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合肥信创不能持续经营。

（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按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映相关交易和事项。



我们与合肥信创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。

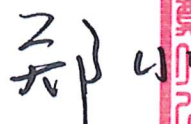
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：




中国注册会计师：




中国 北京

二〇二五年十一月十九日



母公司资产负债表

2025年9月30日

编制单位：合肥神州数码信创控股有限公司

单位：人民币元

	附注	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,382,211.74	15,579,043.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	六、2	3,888,365,816.96	3,046,494,966.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、3	318,576.68	304,252.32
流动资产合计		3,899,066,605.28	3,062,378,262.71
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	六、4	1,016,379,870.96	1,016,379,870.96
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	六、5	3,775.30	5,206.70
在建工程	六、6		339,622.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、7		
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	88,191.66	149,629.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,016,471,837.92	1,016,874,329.97
资产总计		4,915,538,443.20	4,079,252,592.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘昕

会计机构负责人：

刘昕





母公司资产负债表 (续)

2025年9月30日

编制单位: 合肥神州数码信创控股有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2025年9月30日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款	六、9	2,150,934,062.05	1,314,219,238.05
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,150,934,062.05	1,314,219,238.05
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,150,934,062.05	1,314,219,238.05
所有者权益:			
实收资本	六、10	631,250,000.00	631,250,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、11	2,100,129,870.96	2,100,129,870.96
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、12	3,578,482.24	3,578,482.24
未分配利润	六、13	29,646,027.95	30,075,001.43
所有者权益合计		2,764,604,381.15	2,765,033,354.63
负债和所有者权益总计		4,915,538,443.20	4,079,252,592.68

法定代表人:



主管会计工作负责人:

刘昕

会计机构负责人:

刘昕



母公司利润表

2025年1-9月

编制单位：合肥神州数码信创控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-9月	2024年度
一、营业总收入			
二、营业总成本		433,023.48	1,094,759.57
其中：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	六、14	389,711.29	1,049,827.34
研发费用			
财务费用	六、15	43,312.19	44,932.23
其中：利息费用			
利息收入		7,197.01	6,154.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、16	4,050.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-428,973.48	-1,094,759.57
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-428,973.48	-1,094,759.57
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-428,973.48	-1,094,759.57
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-428,973.48	-1,094,759.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		-428,973.48	-1,094,759.57

法定代表人



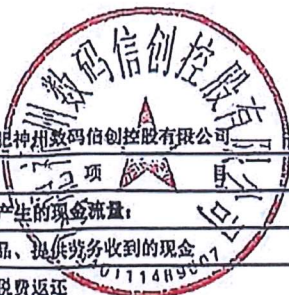
主管会计工作负责人

刘昕

会计机构负责人

刘昕





母公司现金流量表

2025年1-9月

编制单位：合肥神州数码伯创控股有限公司

单位：人民币元

	附注	2025年1-9月	2024年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		147,597.01	6,154.18
经营活动现金流入小计		147,597.01	6,154.18
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		395,428.70	542,587.77
经营活动现金流出小计		395,428.70	542,587.77
经营活动产生的现金流量净额		-247,831.69	-536,433.59
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,195,840,000.00	1,429,660,000.00
投资活动现金流入小计		2,195,840,000.00	1,429,660,000.00
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			100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,037,810,000.00	1,570,524,016.96
投资活动现金流出小计		3,037,810,000.00	1,670,524,016.96
投资活动产生的现金流量净额		-841,970,000.00	-240,864,016.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		837,021,000.00	460,611,800.00
筹资活动现金流入小计		837,021,000.00	460,611,800.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			204,734,700.00
筹资活动现金流出小计			204,734,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		837,021,000.00	255,877,100.00
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	六、17	-5,196,831.69	14,476,649.45
加：期初现金及现金等价物余额		15,579,043.43	1,102,393.98
六、期末现金及现金等价物余额	六、17	10,382,211.74	15,579,043.43

法定代表人：



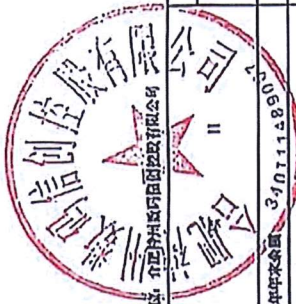
主管会计工作负责人：

刘昕

会计机构负责人：

刘昕





母公司所有者权益变动表
2025年1-9月

单位：人民币元

	实收资本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	631,250,000.00			2,100,123,870.96					3,578,432.24	30,075,001.43		2,765,033,351.63
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、本年年末余额	631,250,000.00			2,100,123,870.96					3,578,432.24	30,075,001.43		2,765,033,351.63
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）综合收益总额												
1. 综合收益总额												
2. 其他综合收益												
3. 综合收益总额												
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												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 综合收益结转至所有者权益												
5. 其他综合收益结转至所有者权益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	631,250,000.00			2,100,123,870.96					3,578,432.24	30,075,001.43		2,765,033,351.63

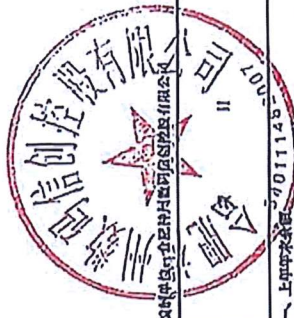


法定代表人：刘昕

主管会计工作负责人：刘昕

会计机构负责人：刘昕





母公司所有者权益变动表（续）
2023年1-9月

单位：人民币元											
2021年度											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	专项储备	资本公积	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	631,250,000.00			2,100,129,870.95					3,578,482.24	31,169,761.00	2,765,122,114.20
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、本年年末余额	631,250,000.00			2,100,129,870.95					3,578,482.24	31,169,761.00	2,765,122,114.20
三、本年利润分配金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
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											
2. 盈余公积转增资本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	631,250,000.00			2,100,129,870.95					3,578,482.24	31,169,761.00	2,765,039,384.63

法定代表人：刘昕

主管会计工作负责人：刘昕

会计机构负责人：刘昕



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

合肥神州数码信创控股有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2021 年 1 月 14 日由北京神州数码有限公司（以下简称“神码北京”）出资设立的其他有限责任公司。

2021 年 3 月，合肥市建设投资控股（集团）有限公司、合肥市滨湖新区建设投资有限公司、合肥滨湖金融投资集团有限公司共同认缴出资 200,000 万元，其中增加注册资本 12,500 万元，增资后注册资本变为人民币 62,500 万元，神码北京持股比例被稀释为 80%，合肥市建设投资控股（集团）有限公司持股比例为 10%，合肥市滨湖新区建设投资有限公司持股比例为 5%，合肥滨湖金融投资集团有限公司持股比例为 5%。随后上述股东陆续完成实缴出资，实缴出资与增加注册资本的差额 187,500 万元计入资本公积。

2021 年 9 月本公司增资引入新股东，广发乾和投资有限公司实缴出资 1 亿元人民币持有本公司 0.99%的股权，其中 625 万元计入实收资本，其余计入资本公积，神码北京对本公司的持股比例由 80%稀释为 79.21%，合肥市建设投资控股（集团）有限公司持股比例为 9.90%、合肥市滨湖新区建设投资有限公司持股比例为 4.95%、合肥滨湖金融投资集团有限公司持股比例为 4.95%，广发乾和投资有限公司持股 0.99%，注册资本变更为 63,125 万元。

2022 年末，合肥滨湖金融投资集团有限公司与安徽安华嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）签订产权交易协议，合肥滨湖金融投资集团有限公司向安徽安华嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）转让其所持有本公司 1.9802%的股权，转让后，合肥滨湖金融投资集团有限公司最终持股比例为 2.97%。

截至 2025 年 9 月 30 日，上述股东已全部实缴出资。公司法定代表人：陈振坤，公司统一社会信用代码：91340100MA2WLK6P16，公司注册地址：安徽省合肥市包河区骆岗街道（包河经开区）繁华大道 5162 号神州鲲泰合肥生产基地三号厂房 106 室。

本公司经营范围为：创业投资、股权投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；计算机、服务器、微机板卡制造；集成电路设计；计算机、服务器批发。（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）

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本财务报表是因本公司资本公积转增实收资本向相关机构备案之目的而编制，本财务报表仅为单体财务报表（母公司），包括资产负债表、利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，不包含子公司的财务数据，因此不适用于其他用途。此外，考虑本财务报表之特殊编制目的，本公司未披露金融工具及风险管理和资本管理以



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

及运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素等财务报表附注信息。

(2) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司依据本附注二编制基础编制的财务报表，符合企业会计准则中与企业个别财务报表相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财务报表附注二所述编制基础，在所述编制基础上真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司无共同经营情况。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2025年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产主要包括：其他应收款。

本公司将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2025年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

若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风险和报酬,且保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产,并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量:

被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①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;②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。)之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是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,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2025年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①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；②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。）之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是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，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2025年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具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。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产、应收款项融资和衍生金融负债使用第二层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)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。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

8. 金融工具减值

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：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③长期应收款；④合同资产。

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。

本公司对于下列项目，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：《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- 4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否出现不利变化，如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等；
- 5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；
- 6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；
- 7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的是否发生显著变化；
- 8) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化，如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化；
- 9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 10) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对长期应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收票据、应收账款、其他应收款等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司的共同信用风险特征包括：金融工具类型、款项性质、初始确认日期、剩余合同期限、业务属性等。本公司基于历史信用



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

损失经验、使用减值矩阵计算应收款项的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。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，编制应收账款账期与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

9. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资损益。

10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000 元的有形资产。

固定资产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予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。本公司固定资产包括运输设备、办公设备等。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限 (年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公设备	3-10 年	0-10	9.00-33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2025年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

11. 在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

12. 使用权资产

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

13. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险、补充养老保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

14. 租赁负债

(1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

15. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

主要责任人与代理人

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



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

16. 政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。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，计入营业外收支。

17. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和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计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2025年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧。

可变租赁付款额

本公司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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

18. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司个别报表报告期内未发生重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司个别报表报告期内未发生会计估计变更。



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	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%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行存款	10,382,211.74	15,579,043.43

2. 其他应收款

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
关联方往来款	3,888,365,816.96	3,046,364,016.96
保证金		135,000.00
减：坏账准备		4,050.00
合计	3,888,365,816.96	3,046,494,966.96

(1) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		4,050.00		4,050.00
本期计提		-4,050.00		-4,050.00
2025 年 9 月 30 日余额				



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		4,050.00		4,050.00
2024 年 12 月 31 日余额		4,050.00		4,050.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	3,888,365,816.96	3,046,364,016.96
2-3 年		135,000.00
小计	3,888,365,816.96	3,046,499,016.96
减: 坏账准备		4,050.00
合计	3,888,365,816.96	3,046,494,966.96

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额		2025 年 9 月 30 日
		计提	转销或核销	
其他应收款	4,050.00	-4,050.00		

(续上表)

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	
其他应收款	4,050.00			4,050.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025年9月30日	账龄	占其他应收款 2025年9月30日 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2025年9 月30日余 额
合肥神州信创科技集团有限公司	关联方往来款	2,756,721,740.00	1 年以内	70.89	
北京神州数码云科信息技术有限公司	关联方往来款	1,126,734,076.96	1 年以内	28.98	



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2025年9月30日	账龄	占其他应收款 2025年9月30日 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2025年9 月30日余 额
神州信创（厦 门）研究院有 限公司	关联方往 来款	4,910,000.00	1 年 以内	0.13	
合计		3,888,365,816.96		100.00	

(续上表)

单位名称	款项性质	2024年12月31日	账龄	占其他应收 款2024年12 月31日余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 2024年12 月31日余 额
神州鲲泰（厦门） 信息技术有限公司	往来款	2,195,840,000.00	1 年 以内	72.08	
合肥神州信创科技 集团有限公司	往来款	620,651,300.00	1 年 以内	20.37	
北京神州数码云科 信息技术有限公司	往来款	229,872,716.96	1 年 以内	7.55	
合肥市滨湖新区建 设投资有限公司	保证金及 押金	135,000.00	2 至 3 年		4,050.00
合计		3,046,499,016.96		100.00	4,050.00

3. 其他流动资产

项目	2025年9月30日	2024年12月31日	性质
待抵扣增值税进项税额	318,576.58	304,252.32	待抵扣税金
合计	318,576.58	304,252.32	



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2025 年 9 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,016,379,870.96		1,016,379,870.96	1,016,379,870.96		1,016,379,870.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 9 月 30 日	2025 年计提减值准备	减值准备 2025 年 9 月 30 日余额
北京神州数码云科信息技术有限公司	386,379,870.96			386,379,870.96		
合肥神州数码有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
合肥神州信创科技集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合肥神州信创科技孵化有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥神州信创信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	1,016,379,870.96			1,016,379,870.96		



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

被投资单位	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	2024 年计提减值准备	减值准备 2024 年 12 月 31 日余额
北京神州数码云科信息技术有限公司	286,379,870.96	100,000,000.00		386,379,870.96		
合肥神州数码有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
合肥神州信创科技集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合肥神州信创科技孵化有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥神州信创信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	916,379,870.96	100,000,000.00		1,016,379,870.96		



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 固定资产

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1. 2025 年 1 月 1 日	9,639.03	9,639.03
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 9 月 30 日	9,639.03	9,639.03
二、累计折旧		
1. 2025 年 1 月 1 日	4,432.33	4,432.33
2. 本期计提金额	1,431.40	1,431.40
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 9 月 30 日	5,863.73	5,863.73
三、减值准备		
1. 2025 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 9 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2025 年 9 月 30 日	3,775.30	3,775.30
2. 2025 年 1 月 1 日	5,206.70	5,206.70

(续上表)

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 1 月 1 日	9,639.03	9,639.03
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日	9,639.03	9,639.03
二、累计折旧		
1. 2024 年 1 月 1 日	2,523.94	2,523.94
2. 本期计提金额	1,908.39	1,908.39
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日	4,432.33	4,432.33
三、减值准备		
1. 2024 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	办公设备	合计
4. 2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2024 年 12 月 31 日	5,206.70	5,206.70
2. 2024 年 1 月 1 日	7,115.09	7,115.09

6. 在建工程

项目	2025 年 9 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
神州鲲泰生产基地项目				339,622.64		339,622.64

7. 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2024 年 1 月 1 日	1,383,693.01
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	1,383,693.01
4. 2024 年 12 月 31 日	
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2024 年 1 月 1 日	922,462.00
2. 本期计提金额	461,231.01
3. 本期减少金额	1,383,693.01
4. 2024 年 12 月 31 日	
三、减值准备	
1. 2024 年 1 月 1 日	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2024 年 12 月 31 日	
四、账面价值	
1. 2024 年 12 月 31 日	
2. 2024 年 1 月 1 日	461,231.01

8. 长期待摊费用

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2025 年 9 月 30 日
装修	2,688.89		1,100.00	1,588.89
办公设备	146,940.78		60,338.01	86,602.77
合计	149,629.67		61,438.01	88,191.66



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2024 年 12 月 31 日
装修	4,155.56		1,466.67	2,688.89
办公设备	228,410.83		81,470.05	146,940.78
合计	232,566.39		82,936.72	149,629.67

9. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
关联方往来款	2,150,863,677.04	1,313,904,837.05
待支付中介机构款项		250,000.00
其他	70,385.01	64,401.00
合计	2,150,934,062.05	1,314,219,238.05

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

10. 实收资本

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年9月30日
北京神州数码有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	62,500,000.00			62,500,000.00
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	31,250,000.00			31,250,000.00
合肥滨湖金融投资集团有限公司	18,750,000.00			18,750,000.00
安徽安华嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）	12,500,000.00			12,500,000.00
广发乾和投资有限公司	6,250,000.00			6,250,000.00
合计	631,250,000.00			631,250,000.00

(续上表)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
北京神州数码有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	62,500,000.00			62,500,000.00
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	31,250,000.00			31,250,000.00
合肥滨湖金融投资集团有限公司	18,750,000.00			18,750,000.00



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
安徽安华嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）	12,500,000.00			12,500,000.00
广发乾和投资有限公司	6,250,000.00			6,250,000.00
合计	631,250,000.00			631,250,000.00

11. 资本公积

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025年9月30日
资本溢价	2,100,129,870.96			2,100,129,870.96
合计	2,100,129,870.96			2,100,129,870.96

(续上表)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
资本溢价	2,100,129,870.96			2,100,129,870.96
合计	2,100,129,870.96			2,100,129,870.96

12. 盈余公积

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025年9月30日
法定盈余公积	3,578,482.24			3,578,482.24
合计	3,578,482.24			3,578,482.24

(续上表)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	3,578,482.24			3,578,482.24
合计	3,578,482.24			3,578,482.24

13. 未分配利润

项目	2025 年 1-9 月	2024 年度
上期期末余额	30,075,001.43	31,169,761.00
期初调整金额		
本期期初余额	30,075,001.43	31,169,761.00
本期增加	-428,973.48	-1,094,759.57
其中：本期净利润转入	-428,973.48	-1,094,759.57
本期期末余额	29,646,027.95	30,075,001.43

14. 管理费用

项目	2025 年 1-9 月	2024 年度
专业服务费	325,471.70	235,849.06
折旧及摊销	62,869.41	546,076.12



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1-9 月	2024 年度
租金	1,370.18	267,902.16
合计	389,711.29	1,049,827.34

15. 财务费用

项目	2025 年 1-9 月	2024 年度
利息支出		
减：利息收入	7,197.01	6,154.18
加：其他支出	50,509.20	51,086.41
合计	43,312.19	44,932.23

16. 信用减值损失

项目（损失以“-”号填列）	2025 年 1-9 月	2024 年度
其他应收款坏账损失	4,050.00	
合计	4,050.00	

17. 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

项目	2025 年 1-9 月	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-428,973.48	-1,094,759.57
加：信用减值损失	-4,050.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,431.40	1,908.39
使用权资产折旧		461,231.01
长期待摊费用摊销	61,438.01	82,936.72
投资损失（收益以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	120,675.80	9,560.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,646.58	2,689.02
经营活动产生的现金流量净额	-247,831.69	-536,433.59
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,382,211.74	15,579,043.43
减：现金的年初余额	15,579,043.43	1,102,393.98
现金及现金等价物净增加额	-5,196,831.69	14,476,649.45



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物

项目	2025 年 9 月 30 日	2025 年 1 月 1 日
现金	10,382,211.74	15,579,043.43
其中：可随时用于支付的银行存款	10,382,211.74	15,579,043.43
年末现金和现金等价物余额	10,382,211.74	15,579,043.43

18. 所有权或使用权受到限制的资产

截至 2025 年 9 月 30 日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	备注
			直接	间接		
合肥神州数码有限公司	合肥	分销 IT 产品	100		设立	注 1
合肥神州信创科技集团有限公司	合肥	集成电路设计、计算机整机制造、服务器制造	100		设立	注 2
合肥神州信创科技孵化有限公司	合肥	创业空间服务、技术服务、房地产经纪	100		设立	注 3
合肥神州信创信息科技有限公司	合肥	技术服务、软件开发、信息系统集成服务	100		设立	注 4
北京神州数码云科信息技术有限公司	北京	生产、分销 IT 产品	100		同一控制下合并	注 5
武汉神州数码云科网络技术有限公司	武汉	生产、分销 IT 产品		100	同一控制下合并	注 6
神州信创（厦门）研究院有限公司	厦门	软件开发		100	同一控制下合并	注 7
神州鲲泰（厦门）信息技术有限公司	厦门	计算机软硬件及外围设备制造		100	同一控制下合并	注 8
合肥神州鲲泰信息科技有限公司	合肥	软件和信息技术服务业		100	设立	注 9
合肥神州鲲泰信息技术有限公司	合肥	软件和信息技术服务业		100	设立	注 10



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

注 1: 合肥神州数码有限公司 (以下简称“神码合肥”) 系本公司于 2021 年 2 月 5 日出资设立的全资子公司, 注册资本人民币 10,000.00 万元。2021 年 12 月, 本公司对神码合肥增资, 增资后神码合肥的注册资本变为人民币 50,000 万元。截至 2025 年 9 月 30 日, 已全部实缴。

注 2: 合肥神州信创科技集团有限公司系本公司于 2021 年 2 月 5 日出资设立的全资子公司, 注册资本人民币 10,000.00 万元。截至 2025 年 9 月 30 日, 已全部实缴。

注 3: 合肥神州信创科技孵化有限公司系本公司于 2021 年 8 月 17 日出资设立的全资子公司, 注册资本人民币 1,000.00 万元。截至 2025 年 9 月 30 日, 已全部实缴。

注 4: 合肥神州信创信息科技有限公司 (以下简称: “合肥信创科技”) 系本公司于 2021 年 8 月 17 日出资设立的全资子公司, 注册资本人民币 2,000.00 万元。截至 2025 年 9 月 30 日, 已全部实缴。

注 5: 北京神州数码云科信息技术有限公司 (以下简称“神码云科”) 系于 2003 年 4 月 15 日由神州数码网络 (香港) 有限公司 (以下简称“神码网络香港”) 设立的法人独资有限责任公司。2012 年 1 月, 神码云科增资引入新股东, 神码网络香港对神码云科的持股比例由 100% 稀释为 88%。2014 年 6 月, 神码网络香港以港币 27,500 千元购回该新股东持有的神码云科 12% 股权, 神码云科成为神码网络香港的全资子公司。2015 年 6 月 11 日, 注册资本由港币 340.9091 万元变更为人民币 5,500 万元。2015 年 6 月 26 日, 神码北京购买了神码云科 100% 股权, 转让后, 神码云科成为神码北京的全资子公司。2020 年 4 月, 神码北京已实缴 5,500 万元注册资本。2020 年 7 月, 神码北京向神码云科增资 9,500 万元, 增资后神码云科的注册资本变更为 15,000 万元。2021 年 1 月, 神码北京将其持有的 100% 股份转让给本公司, 转让后, 神码云科成为本公司的全资子公司。2022 年本公司对神码云科增资 9,500 万元, 增资后神码云科的注册资本变更为 21,000 万元。截至 2025 年 9 月 30 日, 已全部实缴。

注 6: 武汉神州数码云科网络技术有限公司 (以下简称“武汉云科网络”) 系于 2017 年 10 月 26 日由神码云科设立的其他有限责任公司, 注册资本人民币 7,500.00 万元。2021 年 5 月, 神码云科向武汉云科网络进行增资, 注册资本变更为人民币 15,000.00 万元。2025 年 8 月 20 日, 神码云科进行减资, 注册资本变更为人民币 7,500.00 万元。截至 2025 年 9 月 30 日, 已全部实缴。

注 7: 神州信创 (厦门) 研究院有限公司系由神码云科于 2020 年 12 月 17 日出资设立的全资子公司, 注册资本人民币 1,000 万元。2025 年 7 月 25 日, 神码云科进行减资, 注册资本变更为人民币 300.00 万元。截至 2025 年 9 月 30 日, 已全部实缴。

注 8: 神州鲲泰 (厦门) 信息技术有限公司 (以下简称“神州鲲泰”) 系由神码云科于 2020 年 1 月 13 日出资设立的全资子公司, 注册资本人民币 1,000 万元。2020 年 2 月,



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

神码云科向神州鲲泰增资 9,000 万元, 增资后神州鲲泰的注册资本变更为 10,000 万元。
2020 年 4 月, 神码云科已实缴注册资本 10,000 万元。

注 9: 合肥神州鲲泰信息科技有限公司(以下简称“合肥信息科技”)系由合肥信创科技于 2024 年 12 月 18 日出资设立的全资子公司, 注册资本人民币 2,000 万元。截至 2025 年 9 月 30 日, 尚未实缴出资。

注 10: 合肥神州鲲泰信息技术有限公司(以下简称“合肥信息技术”)系由合肥信创科技于 2024 年 12 月 18 日出资设立的全资子公司, 注册资本人民币 2,000 万元。截至 2025 年 9 月 30 日, 尚未实缴出资。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东为北京神州数码有限公司, 最终控制方为郭为先生。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例 (%)
北京神州数码有限公司	500,000,000.00	79.21

2. 其他关联方

本期本公司个别报表无其他关联方。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

2025 年 1-9 月, 本公司个别报表未发生关联方采购商品及接受劳务的活动。

2024 年度, 本公司个别报表未发生关联方采购商品及接受劳务的活动。

(2) 销售商品/提供劳务

2025 年 1-9 月, 本公司个别报表未发生关联方销售商品及提供劳务的活动。

2024 年度, 本公司个别报表未发生关联方销售商品及提供劳务的活动。



合肥神州数码信创控股有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联往来余额

1. 其他应收款

关联方	2025年9月30日	2024年12月31日
合肥神州信创科技集团有限公司	2,756,721,740.00	620,651,300.00
北京神州数码云科信息技术有限公司	1,126,734,076.96	229,872,716.96
神州信创（厦门）研究院有限公司	4,910,000.00	
神州鲲泰（厦门）信息技术有限公司		2,195,840,000.00
合计	3,888,365,816.96	3,046,364,016.96

2. 其他应付款

关联方	2025年9月30日	2024年12月31日
合肥神州数码有限公司	1,955,518,077.04	1,236,504,837.05
合肥神州信创信息科技有限公司	26,300,000.00	19,500,000.00
合肥神州信创科技孵化有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00
武汉神州数码云科网络技术有限公司	69,571,240.00	48,400,000.00
神州鲲泰（厦门）信息技术有限公司	89,974,360.00	
合计	2,150,863,677.04	1,313,904,837.05

九、或有事项

无。

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、财务报告批准

本财务报告于 2025 年 11 月 19 日由本公司管理层批准报出。

合肥神州数码信创控股有限公司
二〇二五年十月十九日



证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

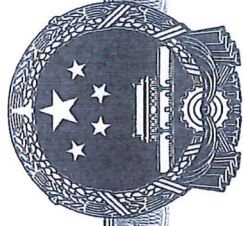
批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

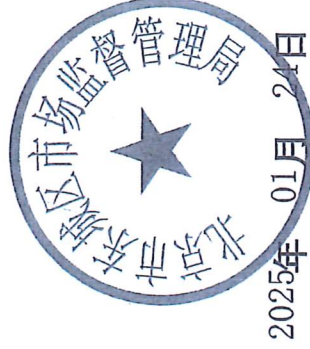
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层



登记机关

2025 年 01 月 24 日



姓名 唐炫
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972年5月10日
Date of birth
工作单位 信永会计师事务所
Working unit
身份证号码 512930720510351
Identity card No.



唐炫的身份证二维码



姓名：唐炫
证书编号：100000910645

证书编号：100000910645
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年9月28日
Date of Issuance /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



2016 is valid for another 2010
this renewal.



1999年9月28日
/y /m /d



姓名 郑小川
Full name 男
性别
Sex
出生日期 1976-03-13
工作单位 北京东润会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 510215760313001
Identity card No.

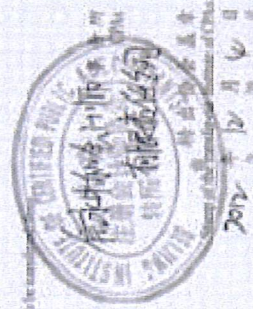
注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书交还注册会计师事务所。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

会计师事务所变更事项登记
of the Change of Working Unit by a CPA



同启调入
Agent the holder to be transferred to



年度检验登记

Annual Renewal Registration



继续有效一年。
another year after

姓名：郑小川

证书编号：110002910008



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号：110002910008

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2004-06-20
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration



合格，继续有效一年。
aid for another year after

北京注册会计师协会

2007年3月20日
2007年3月20日