



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

## 关于神州数码集团股份有限公司 2025 年年度报告更正的专项说明

XYZH/2026BJAA1B0399

神州数码集团股份有限公司

神州数码集团股份有限公司:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了神州数码集团股份有限公司(以下简称神州数码公司)2025年度财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注,并于2026年3月27日出具了XYZH/2026BJAA1B0212号无保留意见的审计报告。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的相关规定对前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是神州数码公司管理层的责任。

根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关文件的要求,我们出具了本专项说明。除了对神州数码公司实施2025年度财务报表审计中所执行的对前期差错更正有关的审计程序外,我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解神州数码公司2025年度前期差错更正的情况,本专项说明所述内容应当与已审2025年度财务报表一并阅读。

### 一、更正内容

1、第八节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“24、递延所得税资产/递延所得税负债”相关数据。

更正前:

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位:元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	530,369,204.92	649,351,580.60
可抵扣亏损	734,173,223.59	446,462,052.78
合计	1,264,542,428.51	1,095,813,633.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	0.00	30,781,382.14	
2026年	119,674,358.50	126,795,060.07	
2027年	78,641,142.36	100,956,694.23	
2028年	134,360,850.52	142,643,371.83	
2029年	26,006,200.49	45,285,544.51	
2030年	375,490,671.72		
合计	734,173,223.59	446,462,052.78	

更正后：

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	632,774,913.69	649,351,580.60
可抵扣亏损	582,909,421.83	446,462,052.78
合计	1,215,684,335.52	1,095,813,633.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	0.00	30,781,382.14	
2026年	126,550,344.14	126,795,060.07	
2027年	86,105,805.65	100,956,694.23	
2028年	134,450,702.36	142,643,371.83	
2029年	44,866,664.64	45,285,544.51	
2030年	190,935,905.04		
合计	582,909,421.83	446,462,052.78	

2、“第八节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“66、所得税费用”相关数据。

更正前：

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	753,414,945.05

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	188,913,706.51
子公司适用不同税率的影响	-50,106,540.64
调整以前期间所得税的影响	-16,251,042.01
非应税收入的影响	7,091,073.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,622,430.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,082,549.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	59,464,902.10
所得税费用	194,651,980.02

更正后：

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	753,414,945.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	188,353,736.26
子公司适用不同税率的影响	-50,106,540.64
调整以前期间所得税的影响	-16,251,042.01
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,622,430.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,082,549.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,278,146.75
境外预扣所得税	32,859,054.23
研发费用加计扣除	-10,021,255.61
所得税费用	194,651,980.02

3、“第八节、财务报告”之“十五、股份支付”之“1、股份支付总体情况”相关文字。

更正前：

其他说明：

2022年4月，公司第十届董事会第十四次会议和2021年年度股东大会审议通过了《关于〈神州数码集团股份有限公司2022年员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》《神州数码集团股份有限公司2022年员工持股计划管理办法》《神州数码集团股份有限公司2022年员工持股计划管理办法》；2022年6月，公司第十届董事会第十七次会议审

议通过了《关于修订〈神州数码集团股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》《关于修订〈神州数码集团股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法〉》；2023 年 8 月，公司第十届董事会第三十一次会议审议通过了《关于神州数码集团股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）（二次修订稿）及其摘要的议案》《关于神州数码集团股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法（二次修订稿）的议案》。员工持股计划的参与对象为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员及其他员工，共计不超过 400 人，本次员工持股计划持有的股票数量合计 14,353,980 股，授予股票期权数量为 6,122,500 份。授予价格 10.86 元/股，存续期不超过 60 个月，自公司股东大会通过之日起计算。

.....

#### 更正后：

#### 其他说明：

2022 年 4 月，公司第十届董事会第十四次会议和 2021 年年度股东大会审议通过了《关于〈神州数码集团股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》《神州数码集团股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》等；2022 年 6 月，公司第十届董事会第十七次会议审议通过了《关于修订〈神州数码集团股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》《关于修订〈神州数码集团股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法〉》；2023 年 8 月，公司第十届董事会第三十一次会议审议通过了《关于神州数码集团股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）（二次修订稿）及其摘要的议案》《关于神州数码集团股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法（二次修订稿）的议案》。员工持股计划的参与对象为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员及其他员工，共计不超过 400 人，本次员工持股计划持有的股票数量合计 14,353,980 股，授予限制性股票数量为 6,122,500 份。授予价格 10.86 元/股，存续期不超过 60 个月，自公司股东大会通过之日起计算。

.....

## 二、更正对财务报表的影响

上述更正事项为对公司 2025 年年度报告第八节财务报告附注中“未确认递延所得税资产明细”“未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期”“会计利润与所得税费用调整过程”“股份支付总体情况”信息披露更正，对 2025 年度合并及母公司财务报表项目金额无影响。

上述更正事项，已经过神州数码公司董事会审计委员会审议通过。

我们认为，神州数码公司的上述前期差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

本专项说明仅供神州数码公司2025年年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

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

二〇二六年六月十二日