

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间
备考合并财务报表及专项审计报告

内容	页码
专项审计报告	1 - 2
备考合并财务报表	
备考合并资产负债表	1 - 2
备考合并利润表	3
备考合并财务报表附注	4 - 123
备考合并财务报表补充资料	1 - 2

审阅报告

普华永道中天阅字(2024)第 0001 号
(第一页, 共二页)

朗新科技集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的朗新科技集团股份有限公司(以下简称“朗新科技”)的备考合并财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 10 月 31 日的备考合并资产负债表,2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间的备考合并利润表及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是朗新科技管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注三关于编制基础的说明。上述备考合并财务报表并不构成按照企业会计准则编制的完整财务报表。朗新科技管理层编制备考合并财务报表是为了发行股份购买资产交易向中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所进行申报之特殊目的,因此,备考合并财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅结论。

普华永道中天阅字(2024)第 0001 号
(第二页, 共二页)

本报告仅供朗新科技为发行股份购买资产交易之目的向中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所报送申请文件之用, 不适用于任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

赵 育 鹏

中国·上海市
2024年1月17日

注册会计师

梁 迪

朗新科技集团股份有限公司

2022年12月31日及2023年10月31日备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年10月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	六(1)	1,426,359,791.54	2,369,221,934.96
交易性金融资产	六(2)	23,050,000.00	-
应收票据	六(3)	56,017,923.29	148,058,772.75
应收账款	六(4)	1,974,310,738.93	2,024,027,458.31
预付款项	六(5)	134,060,501.96	68,339,459.93
其他应收款	六(6)	101,270,643.00	148,221,388.99
存货	六(7)	230,676,401.55	275,078,371.02
合同资产	六(8)	2,066,324,799.15	1,758,876,705.20
其他流动资产	六(9)	38,658,564.86	41,512,731.86
一年内到期的非流动资产		5,000,000.00	-
流动资产合计		6,055,729,364.28	6,833,336,823.02
非流动资产			
长期股权投资	六(11)	220,974,575.78	222,140,857.70
其他权益工具投资	六(10)	157,218,600.00	146,934,900.00
其他非流动金融资产	六(12)	357,656,130.70	357,656,130.70
投资性房地产		-	24,504,837.06
固定资产	六(13)	463,846,737.12	455,895,345.29
在建工程	六(14)	147,781,064.51	95,760,283.97
使用权资产	六(15)	62,180,371.25	51,566,247.81
无形资产	六(16)	117,543,761.65	132,267,335.48
商誉	六(17)	1,336,110,233.96	1,335,979,160.72
长期待摊费用	六(18)	25,637,782.46	31,528,761.51
递延所得税资产	六(19)	148,565,005.78	92,858,496.79
其他非流动资产	六(20)	693,503,433.83	-
非流动资产合计		3,731,017,697.04	2,947,092,357.03
资产总计		9,786,747,061.32	9,780,429,180.05

朗新科技集团股份有限公司

2022年12月31日及2023年10月31日备考合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债及股东权益	附注	2023年10月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	六(22)	216,739,321.19	326,492,903.69
应付票据		1,884,824.00	362,176.00
应付账款	六(23)	638,875,835.76	947,352,548.98
合同负债	六(24)	155,811,552.72	85,555,324.96
应付职工薪酬	六(25)	270,777,652.05	285,630,461.46
应交税费	六(26)	93,194,986.23	91,653,962.73
其他应付款	六(27)	195,705,914.34	104,336,914.20
一年内到期的非流动负债	六(28)	63,358,661.19	56,361,527.91
其他流动负债	六(29)	138,953,663.66	83,220,638.05
流动负债合计		1,775,302,411.14	1,980,966,457.98
非流动负债			
长期借款	六(30)	490,262,286.72	227,178,903.75
应付债券	六(31)	-	507,059,455.54
租赁负债	六(32)	24,822,448.47	19,215,149.18
预计负债	六(33)	5,795,475.94	13,447,624.01
递延收益	六(34)	79,620,261.85	89,606,167.79
递延所得税负债	六(19)	12,326,830.09	12,488,158.24
其他非流动负债		3,804,313.12	4,120,704.71
非流动负债合计		616,631,616.19	873,116,163.22
负债合计		2,391,934,027.33	2,854,082,621.20
股东权益			
股本	六(35)	1,114,895,508.00	1,078,900,419.00
其他权益工具	六(31)	-	84,026,988.90
资本公积	六(36)	3,364,000,884.87	2,735,525,340.55
减：库存股	六(37)	(424,600,971.84)	(160,153,414.85)
其他综合收益	六(38)	(190,135,889.79)	(200,562,356.51)
盈余公积	六(39)	256,551,815.12	256,551,815.12
未分配利润	六(40)	3,342,667,003.57	3,129,756,640.07
归属于母公司股东权益合计		7,463,378,349.93	6,924,045,432.28
少数股东权益		(68,565,315.94)	2,301,126.57
股东权益合计		7,394,813,033.99	6,926,346,558.85
负债和股东权益总计		9,786,747,061.32	9,780,429,180.05

后附备考合并财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2022 年度
一、营业收入	六(41)	3,137,152,558.49	4,551,745,574.26
减: 营业成本	六(41)	(1,803,180,394.69)	(2,766,744,779.17)
税金及附加	六(42)	(13,886,052.80)	(17,669,981.41)
销售费用	六(43)	(491,214,949.96)	(501,447,620.58)
管理费用	六(44)	(307,587,011.19)	(399,945,558.57)
研发费用	六(45)	(429,645,864.32)	(563,798,121.58)
财务收益	六(46)	23,164,497.12	10,500,779.19
其中: 利息费用	六(46)	(17,048,559.60)	(34,031,074.28)
利息收入	六(46)	40,231,037.19	44,364,121.53
加: 其他收益	六(50)	62,696,709.88	55,173,853.41
投资收益	六(51)	25,046,991.55	4,031,339.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	六(51)	15,230,058.53	3,082,853.89
公允价值变动收益	六(52)	16,391.61	84,900,879.73
减: 信用减值损失	六(48)	(3,547,278.01)	(16,055,626.67)
资产减值损失	六(49)	(1,284,124.68)	(4,471,475.36)
资产处置收益		59,322.81	66,135.13
二、营业利润		197,790,795.81	436,285,397.70
加: 营业外收入	六(53)	691,981.02	11,688,100.26
减: 营业外支出	六(54)	(3,939,245.42)	(16,428,855.91)
三、利润总额		194,543,531.41	431,544,642.05
减: 所得税费用	六(55)	13,027,225.43	(8,282,392.64)
四、净利润		207,570,756.84	423,262,249.41
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		297,694,330.95	537,868,676.74
少数股东损益		(90,123,574.11)	(114,606,427.33)
五、其他综合收益税后净额		10,426,466.72	(92,059,565.65)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		10,426,466.72	(92,059,565.65)
不能重分类进损益的其他综合收益		10,283,700.00	(92,059,565.65)
其他权益工具投资公允价值变动	六(38)	10,283,700.00	(92,059,565.65)
将重分类进损益的其他综合收益		142,766.72	-
外币财务报表折算差额		142,766.72	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六(38)	-	-
六、综合收益总额		217,997,223.56	331,202,683.76
归属于母公司股东的综合收益总额		308,120,797.67	445,809,111.09
归属于少数股东的综合收益总额		(90,123,574.11)	(114,606,427.33)
七、每股收益			
基本每股收益	六(57)	0.27	0.51
稀释每股收益	六(57)	0.27	0.51

后附备考合并财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

1 本公司基本信息

朗新科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“朗新科技”)系由朗新科技(中国)有限公司(原名为杭州朗新信息科技有限公司)整体变更设立的外商投资股份有限公司。2020年2月,本公司朗新科技股份有限公司变更为朗新科技集团股份有限公司。本公司现注册地为中国江苏省无锡市无锡新吴区净慧东道118号1楼,法定代表人为郑新标,统一社会信用代码为91320200747189665N。

截至2023年10月31日止,徐长军先生及郑新标先生共同控制持有本公司股权的合伙企业包括无锡朴华股权投资合伙企业(有限合伙)、无锡群英股权投资合伙企业(有限合伙),无锡富瞻股权投资合伙企业(有限合伙)、无锡羲华股权投资合伙企业(有限合伙)、无锡道元股权投资合伙企业(有限合伙)、无锡杰华投资合伙企业(有限合伙)、无锡曦杰智诚投资合伙企业(有限合伙)以及无锡易朴投资合伙企业(有限合伙),通过上述合伙企业,徐长军先生及郑新标先生间接控制本公司28.17%的股份。根据徐长军先生和郑新标先生于2014年3月3日签订的《一致行动协议》,确认二人自本公司设立时即为商业合作伙伴,并承诺将在需要作出有关本公司的任何重大经营决策时保持一致。因此,徐长军先生和郑新标先生为本公司的最终共同控制人。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的实际从事的主要经营业务主要包括:软件开发服务、维护服务及其他;智能终端研发销售业务、用户服务业务、增值业务、技术服务业务;平台运营服务、互联网运营服务业务等。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

2 被购买方基本情况

(1) 邦道科技有限公司

邦道科技有限公司(以下简称“邦道科技”)是由朗新科技、上海云钜创业投资有限公司(以下简称“上海云钜”)、无锡朴元投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“无锡朴元”)于2015年10月29日共同发起设立的有限公司, 以上股东分别持有本公司40%、40%及20%的股权, 注册地为中华人民共和国江苏省无锡市, 注册资本5,000万元。于2019年5月31日, 朗新科技以发行股份购买资产方式收购邦道科技2名股东持有的50%股份, 自2019年5月31日起, 邦道科技的母公司为朗新科技。邦道科技的股东及其持股比例分别为: 朗新科技持股90%、无锡朴元持股10%。

邦道科技实际从事的主要经营业务为家庭能源运营服务、互联网运营服务、聚合充电服务、虚拟电厂业务运营、数字化软件服务及其他等。

二 本次发行股份购买资产交易方案

本公司于2023年7月10日与邦道科技的股东无锡朴元签署了《朗新科技集团股份有限公司与无锡朴元投资合伙企业(有限合伙)之发行股份购买资产协议》(以下简称“邦道科技股份购买协议”), 并于2024年1月17日签署了《朗新科技集团股份有限公司与无锡朴元投资合伙企业(有限合伙)之发行股份购买资产协议补充协议》(以下简称“补充协议”)。根据邦道科技股份购买协议及补充协议, 本公司拟以非公开发行股份的方式向无锡朴元购买其持有的邦道科技10%股权, 本次发行股份购买资产实施完成后, 邦道科技将成为本公司之全资子公司。交易对价以邦道科技10%股权按2023年10月31日为基准日的评估价值确定。

经评估机构北京卓信大华资产评估有限公司评估, 邦道科技100%股东权益于2023年10月31日的评估值为人民币32.40亿元, 因此, 邦道科技10%股权的交易对价为3.24亿元。根据上述交易对价, 本公司拟以每股18元的价格向无锡朴元发行18,000,000股普通股以购买邦道科技10%股权, 发行股份总价为人民币324,000,000.00元。该价格参考第四届董事会第十六次会议决议公告日前120个交易日的公司股票交易均价由各方协商确定, 且不低于本公司第四届董事会第十六次会议决议公告日前120个交易日的公司股票交易均价的80%。

三 备考合并财务报表的编制基础

- (1) 按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》的要求, 本公司为如附注二中所述的发行股份购买资产交易向证监会及深圳证券交易所进行申报之特殊目的编制本备考合并财务报表。本次发行股份购买资产交易完成后的经扩大集团在本备考合并财务报表中合称“本备考主体”, 即本备考合并财务报表主体。
- (2) 本备考合并财务报表系假设附注二中所述的本次发行股份购买资产交易已经于2022年1月1日完成, 并依据本次发行股份购买资产交易完成后的股权架构, 以本公司经审计的2022年度合并财务报表和未经审计的截至2023年10月31日止10个月期间合并财务报表以及经审计的邦道科技2022年度和截至2023年10月31日止10个月期间合并财务报表为基础, 按照下述主要假设和附注四所述的主要会计政策和会计估计以及按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》相关的披露要求编制。

备考合并财务报表中采用的主要假设包括:

- (i) 假设附注二中所述发行股份购买邦道科技10%股权的交易于2022年1月1日完成, 本次发行股份购买资产交易完成后形成的股权架构于2022年1月1日起已存在。即:
 - (a) 自2022年1月1日起本公司已经拥有附注二所述的邦道科技100%股权。假设本公司已向无锡朴元按每股18元的价格发行18,000,000股普通股, 发行股份总价人民币324,000,000.00元中, 人民币18,000,000.00元确认为股本, 剩余金额306,000,000.00元计入资本公积。

于2022年1月1日, 在完成上述发行股票后, 本备考主体的股本数为1,063,521,166股。于2023年10月31日, 本备考主体的股本数为1,114,895,508股。

三 备考合并财务报表的编制基础(续)

- (ii) 由于邦道科技在本次发行股份购买资产交易前已经为本公司之子公司, 因此对于本次发行股份购买邦道科技10%股权的交易遵循母公司购买子公司少数股东拥有的股权的会计处理原则, 即将本公司因购买邦道科技10%的股权而发行的股份总价324,000,000.00元与按照新增持股比例10%计算应享有邦道科技自2019年5月31日(非同一控制下的企业合并取得邦道科技的时点)开始持续计算至2022年1月1日的净资产份额之间的差额, 调整2022年1月1日的资本公积(股本溢价)。
- (iii) 本备考合并财务报表, 未考虑上述发行股份购买资产交易中可能产生的交易费用、流转税及其他税项的影响, 亦未考虑对公司利润分配的影响。
- (3) 本备考合并财务报表以持续经营为基础编制。基于编制本备考合并财务报表的特定目的, 本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果, 故仅编制合并资产负债表及合并利润表。同时本备考合并财务报表仅列示与备考目的相关的部分备考合并财务报表附注, 未披露与本次发行股份购买资产交易无直接关系的分部报告、金融工具及风险管理、公允价值估计以及资本管理等信息。本备考合并财务报表未列示备考公司财务报表及其相关附注。本备考合并财务报表并不构成按照企业会计准则编制的完整财务报表。
- (4) 本次发行股份购买资产交易尚待本公司股东大会和中国证券监督管理委员会的核准, 目前尚未完成, 最终经批准的发行股份购买资产交易方案(包括本公司实际发行的股份数量及其作价等)、邦道科技的可辨认净资产公允价值评估、以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的假设存在差异, 相关资产、负债及所有者权益都将在发行股份购买资产完成后实际入账时作出相应调整。

三 备考合并财务报表的编制基础 (续)

(5) 固有限制

除上述附注三(2)所述的主要假设与备考调整外, 本备考合并财务报表未考虑其他与本次发行股份购买资产交易可能相关的事项之影响。本备考合并财务报表系根据假设附注二所述的发行股份购买资产交易于2022年1月1日已完成而形成的架构按照附注三所述的编制基础编制, 其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制, 未必真实反映了假设本次发行股份购买资产交易于2022年1月1日已完成的情况下本备考主体于2022年12月31日及2023年10月31日的财务状况、2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间(“本报告期间”)的经营成果。

本备考合并财务报表已于2024年1月17日由本公司董事会批准报出。

四 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在预期信用损失的计量(附注四(7))、存货的计价方法、使用权资产摊销(附注四(25))及收入的确认时点(附注四(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注四(26)。

(1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(2) 记账本位币

本集团记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

本集团下属境外子公司, 根据其经营所处主要经济环境自行决定其记账本位币, 编制本备考合并财务报表时折算为人民币。

(3) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量, 如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的, 则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(3) 企业合并 (续)

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(4) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销归属于母公司股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从本集团的角度对该交易予以调整。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(5) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、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。

在编制现金流量表时, 将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(6) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(7) 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。当本集团成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团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, 将金融资产划分为: (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; (3) 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账款或应收票据, 本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(7) 金融工具 (续)

(a) 金融资产 (续)

(i) 分类和计量 (续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量:

以摊余成本计量:

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时, 本集团为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产, 其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

四 主要会计政策和会计估计（续）

(7) 金融工具（续）

(a) 金融资产（续）

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和合同资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款和合同资产外，于每个资产负债表日，本集团对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，本集团按照未来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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团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，确定组合的依据如下：

应收票据组合	包括银行承兑汇票和商业承兑汇票
一般软件服务用户组合	主要包括定制软件开发用户
其他软件服务用户组合	主要为与一般软件服务用户信用风险不同的其他定制软件开发用户
平台运营服务用户组合	主要包括能源互联网平台运营及互联网电视平台运营服务用户
智能终端用户组合	销售互联网电视终端用户
其他低风险用户组合	包括关联方押金和保证金、员工备用金以及其他低风险用户

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(7) 金融工具 (续)

(a) 金融资产 (续)

(ii) 减值 (续)

对于划分为组合的应收票据, 本集团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, 本集团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, 编制应收账款逾期天数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, 本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1) 收取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, 且本集团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; (3) 该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据、应付账款、其他应付款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(7) 金融工具 (续)

(b) 金融负债 (续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

(c) 权益工具

权益工具, 是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或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, 且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排, 本集团将其分类为权益工具。

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(8) 存货

(a) 分类

本集团的存货分类为原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、软件开发成本及外购软硬件等, 按成本与可变现净值孰低计量。其中, 软件开发成本主要核算提供软件开发服务不满足在某一时段内确认收入的条件, 在确认收入之前所发生的各项成本; 外购软硬件主要核算外购软硬件项目在产品经客户最终验收前所发生的软硬件产品采购成本及其他各项成本。

(b) 发出存货的计价方法

商品存货发出时的成本按移动加权平均法核算。软件开发及外购软硬件项目发出时的成本按个别计价法核算。库存商品成本包括原材料及直接人工。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。为执行已签署的定制软件开发劳务合同、外购软硬件销售或者劳务合同而形成或持有的存货, 以合同价格减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。若合同为亏损合同, 亏损合同仍需确认相关预计负债(见附注四(20))。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品(主要为办公用品)在领用时采用一次转销法进行摊销。

(9) 长期股权投资

长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资; 本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成, 能够与其他方实施共同控制, 且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后合并; 对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(9) 长期股权投资 (续)

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本; 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。其中, 购买日之前持有的原股权采用权益法核算的, 相关其他综合收益在处置该项投资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, 因被投资方除净损益、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, 在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的原股权投资, 采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 将原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本, 原持有股权投资的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资, 按照初始投资成本计量, 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, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 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, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的, 继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(9) 长期股权投资 (续)

(b) 后续计量及损益确认方法 (续)

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时, 对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分, 本集团在本公司财务报表抵销的基础上, 对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销, 并相应调整投资收益; 对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分, 本集团在本公司财务报表抵销的基础上, 对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销, 并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (附注四(17))。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(10) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的房屋及建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物, 以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10年至40年	0%	2.5%至10%
土地使用权	50年	0%	2%

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(17))。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产主要包括运输工具、服务器及电子设备、光伏发电设备、办公设备、房屋及建筑物等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输工具	8年	0%	12.50%
服务器及电子设备	3-5年	0%-5%	19%-33.33%
光伏发电设备	20年	0%	5%
办公设备	3-5年	0%-5%	19%-33.33%
房屋及建筑物	8-40年	0%	2.50%~12.50%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (附注四(17))。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(11) 固定资产 (续)

(d) 固定资产的处置

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。

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(17))。

(13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(14) 无形资产

无形资产主要包括客户关系、软件及软件著作权及土地使用权等。软件及土地使用权以成本计量, 客户关系及软件著作权以收购第三方业务时所识别的客户关系、软件著作权之公允价值确认。

(a) 无形资产的摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除累计摊销及减值后按直线法在预计使用寿命内摊销, 除非该无形资产符合持有待售的条件。

	预计使用寿命	预计净残值率	年摊销率
客户关系	8年	0%	12.50%
软件	5年	0%	20.00%
软件著作权	5-7年	0%	14.29%-20.00%
土地使用权	50年	0%	2%

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究和开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

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, 予以资本化:

- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 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;
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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; 以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (附注四(17))。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良、售后维修终端及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。其中, 售后维修终端是终端售后维修中用于维修替换的互联网电视终端, 即维修网点用维修终端替换无法当场维修的互联网电视终端, 并将其返厂维修, 修好的互联网电视终端重新送至维修网点作为售后维修终端, 售后维修终端按 3 年平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。其他长期待摊费用按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(16) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉, 其初始成本是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。商誉在其相关资产组或资产组组合被处置时予以转出并记入当期损益。

(17) 长期资产减值

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

在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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, 包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险, 均属于设定提存计划。

(c) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(d) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿, 在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的发行股份购买资产相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利, 列示为应付职工薪酬。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

(20) 预计负债

因预计维修义务、亏损合同、未决诉讼等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列示为流动负债。

(21) 股份支付

本集团的股份支付是为了获取高级管理人员及核心员工的服务而授予的权益工具的交易。

(a) 限制性股票

就本集团为获取员工服务而定向发行的限制性人民币普通股, 本集团将该上述股份支付交易作为权益结算的股份支付处理, 以授予日权益工具的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日, 以对可达到解锁条件权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的员工的服务计入相关成本和费用, 相应增加资本公积。

对于授予员工的股票的公允价值, 按照本公司股票的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件 (不包括市场条件之外的可行权条件) 进行调整。授予条款和条件规定股份的转让在解锁日后受到限制, 则在估计所授予股份的公允价值时予以考虑。非市场条件的影响包括在对预计可行权数量的估计中, 在资产负债表日, 后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的, 则对其进行调整, 并在可行权日, 调整至实际可行权的权益工具数量。在可行权日之后, 不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(21) 股份支付 (续)

(b) 股票期权

本集团的股票期权计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付, 以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的, 将进行调整, 并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日, 根据实际行权的权益工具数量, 计算确定应转入股本的金额, 将其转入股本。

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值, 以 **Black-Scholes** 估价模型确定股票增值权的公允价值。于等待期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。股票期权的行权日, 根据行权情况, 确认股本和股本溢价, 同时结转等待期内确认的资本公积。

(22) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行履约义务; 否则, 属于在某一时点履行履约义务: **(1)** 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益; **(2)** 客户能够控制企业履约过程中在建的商品; **(3)** 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且该企业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。

根据《企业会计准则第14号—收入》对主要责任人与代理人考虑事项的规定, 本集团评估本集团是作为各项收入的主要责任人还是代理人, 以确定收入应记为总额还是净额。若本集团向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务, 则本集团为主要责任人, 承担向客户转让商品或服务的主要责任, 承担存货风险并有权自主决定所交易商品或服务的价格。代理人就主要责任人向其用户提供的商品或服务做出安排, 并一般就该等活动收取服务费。

(a) 软件服务

(i) 软件开发和维护收入

本集团软件开发主要为定制软件开发业务, 对于满足在某一段时间内确认收入条件的定制软件开发收入按照履约进度确认收入, 完工进度按已经发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日, 本集团对已完成的履约进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。对于不满足在某一段时间内确认收入的定制软件开发收入, 本集团于客户验收或软件上线运行且有权收取相关款项后确认。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入(续)

(a) 软件服务(续)

(ii) 技术支撑收入

本集团之子公司易视腾科技有限公司(以下简称“易视腾科技”)向客户提供技术支持服务。技术支持服务根据合同约定的服务期间确认收入实现。

(b) 平台运营服务

(i) 用户服务收入

本集团之子公司易视腾科技向客户及用户提供互联网电视平台运营支撑、技术支持、业务推广、运行保障、客服支持等服务。按照协议约定的分配比例/单价和激活用户数量, 根据客户结算单于服务提供时确认收入, 对于未获得客户结算单确认的部分暂估确认已经提供服务的收入。

(ii) 增值业务收入

本集团之子公司易视腾科技协同电信运营商、互联网电视牌照方向用户提供多种互联网电视增值业务, 如收费视频业务, 在OTT终端观看的电影、电视剧、综艺类节目、动画等视频内容; 应用类业务, 如在线培训等; 电商业务, 通过互联网电视方式, 支持电子商务类在线购买商品类型应用。易视腾科技按照与互联网电视牌照方及内容提供商分别约定的分配比例于提供服务时确认增值业务收入。

(iii) 平台运营服务费收入

本集团之子公司邦道科技有限公司(以下简称“邦道科技”)及新电途科技有限公司(以下简称“新电途”)通过自有的场景赋能平台提供场景聚合平台服务, 第三方支付公司或充电桩运营商按照其服务收入的一定分成比例向公司支付平台运营服务费。邦道科技及新电途在已提供平台运营服务并有权收取相关服务费时确认收入。新电途为新能源汽车用户直接提供充电服务并收取电费和充电服务费, 提供充电服务后将扣除电费的充电服务费确认为收入。

(iv) 互联网运营服务业务收入

本集团之子公司邦道科技为公共服务行业机构的互联网运营提供推广营销和技术支持服务, 并按照互联网综合运营方案的实施进度或关键发展目标的达成情况收取服务费。邦道科技按照履约进度确认提供劳务收入, 履约进度按已经发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日, 本集团对履约进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(22) 收入 (续)

(c) 智能终端

(i) 智能终端收入

本集团之子公司天辰时代科技有限公司(以下简称“天辰时代”)的互联网电视终端, 由天辰时代负责产品研发、设计、销售和售后服务, 生产环节通过委托加工方式进行, 委托加工厂商按天辰时代指令给客户发货。

天辰时代在互联网电视终端由委托加工厂商发出且天辰时代获得客户签收确认单时确认收入。

(d) 其他业务

其他业务主要是指本集团根据合同约定外购软硬件产品并按客户要求安装集成后向客户提交工作成果所获得的收入, 在完成软硬件安装集成调试且经客户确认后确认收入。

本集团按照已完成履约进度确认收入时, 对于本集团已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(7)); 如果本集团已收的合同价款超过已完成的履约进度, 则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。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, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、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。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(23) 政府补助 (续)

本集团将与资产相关的政府补助, 确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助, 若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; 若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润, 与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息, 冲减相关借款费用。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额 (暂时性差异) 计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(25) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本集团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; 若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权, 则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时, 本集团将其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。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(25) 租赁 (续)

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时, 除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外, 本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 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, 本集团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, 本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益, 并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时, 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 将减免的租金作为可变租金, 在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外, 当租赁发生变更时, 本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁, 并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素, 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判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(a) 商誉减值

在资产负债表日商誉无论是否出现减值迹象, 本集团至少每年均会估计其可收回金额。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 商誉减值(续)

可收回金额是资产(或资产组)公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价, 因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)产品的销售增长、毛利以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关销售增长和毛利等数据的预测。

为进行商誉减值测试, 商誉会分配至一组现金产生单位。这些现金产生单位组合亦即本集团为内部管理目的监察商誉的最低层次。现金产生单位的可收回金额根据折现现金流量法厘定的使用价值确定。该方法考虑了现金产生单位最近可合理估计的未来现金流量以及合理的折现率, 计算上述资产组的未来现金流量现值。

(b) 履约进度的计算

本集团的定制软件开发收入及互联网运营服务收入在符合一段时间内确认收入的条件时, 按照履约进度确认收入, 履约进度按已经发生的成本占预计总成本的比例确定。本集团基于过往经验及项目规划等因素制定预计总成本, 并于合同执行过程中持续评估和修订。

(c) 于资产负债表日尚未获得客户结算确认单的用户服务收入的确认

易视腾科技向用户提供互联网电视平台运营支撑、技术支持、业务推广、运行保障、客服支持等服务。按照协议约定的分配比例、单价和激活用户数量确认用户服务收入, 对于未获得客户结算确认单的部分暂估确认收入。截至本报告批准报出日, 仍有尚未获得客户结算确认单而确认的用户服务收入, 在预计该等收入时, 易视腾科技根据播控平台中的激活用户数量和单价, 对可能的用户数差异情况作出判断, 按照扣除预计用户数结算差异后的金额暂估上述销售收入。本集团在估计用户数差异率时会参考临近月度的实际差异情况, 并检查播控平台系统中的激活用户数与销售协议的约定是否存在重大差异, 以反映当前的最佳估计数。

(d) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具, 本集团运用估值技术确定其公允价值。估值技术主要为市场法和收益法, 包括参考市场参与者最近进行的有序交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术在最大程度上利用可观察市场信息, 当可观察市场信息无法获得时, 管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(26) 重要会计估计和判断 (续)

(e) 长期股权投资的减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额是资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产的公开市价, 因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(f) 金融工具

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失, 并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时, 本集团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, 本集团考虑了不同的宏观经济情景, 用于估计预期信用损失的重要宏观经济假设中, 最主要使用的采购经理指数、广义货币供应量、固定资产投资及工业增加值指数指标在“基准”、“悲观”及“乐观”这三种经济情景的权重分别是60%、20%及20%(2022年度: 60%、20%及20%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数。

于2023年10月31日, 各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下:

	经济情景		
	基准	悲观	乐观
采购经理指数	51.00%	52.49%	49.51%
广义货币供应量	10.93%	11.56%	10.30%
固定资产投资	4.77%	5.41%	4.13%
工业增加值	4.88%	5.12%	4.64%

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(26) 重要会计估计和判断 (续)

(f) 金融工具 (续)

(i) 预期信用损失的计量 (续)

于2022年12月31日, 各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下:

	经济情景		
	基准	悲观	乐观
采购经理指数	50.46%	51.96%	48.97%
广义货币供应量	9.65%	10.30%	9.00%
固定资产投资	5.89%	6.19%	5.59%
工业增加值	5.47%	5.72%	5.22%

(g) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时, 本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注五(2)所述, 本公司为国家鼓励的重点软件企业。重点软件企业资质每年需经相关政府部门进行认定, 根据以往年度认定的历史经验以及本公司的实际情况, 本公司认为未来年度能够持续取得重点软件企业认定, 进而按照 10%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司未能取得重点软件企业的认定, 则需按照 25%的法定税率或其他相应的优惠税率(如适用)计算所得税, 进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

此外, 本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年, 到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况, 本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定, 进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定, 则需按照 25%的法定税率计算所得税, 进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损, 本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额, 以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时, 需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异, 可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计 (续)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(财会[2022]31 号)及《企业会计准则实施问答》。本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间的财务报表, 上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	5%、10%、15%、20%及 25%
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进项税后的余额计算)	13%及 6%
城市维护建设税	应缴纳的增值税等税额	7%
教育费附加	应缴纳的增值税等税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税等税额	2%

(2) 主要税收优惠

- (a) 根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部颁布的《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(2020 年第 45 号)(以下简称“45 号通知”)的规定, 国家鼓励的重点软件企业, 自获利年度起, 第一年至第五年免征企业所得税, 接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。本公司及本公司之子公司邦道科技经评估判断自身符合上述 45 号通知列明的相关条件, 并将按照规定于汇算清缴时向税务机关进行备案, 故采用 10%的所得税优惠税率计算 2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间应缴纳的所得税。
- (b) 于 2022 年 12 月 12 日, 易视腾科技备案并取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202232012530), 该证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间, 易视腾科技适用的企业所得税税率为 15%。

五 税项 (续)

(2) 主要税收优惠 (续)

- (c) 本集团之子公司优地网络有限公司 (以下简称“优地网络”)、深圳云之尚网络科技有限公司 (以下简称“深圳云之尚”)、北京数联领航网络科技有限公司 (以下简称“数联领航”) 及易视星空科技无锡有限公司 (以下简称“易视星空”) 分别于2022年12月14日、2021年12月23日、2021年10月25日及2021年11月3日取得《高新技术企业证书》, 证书有效期三年, 证书编号为GR202244201967、GR202144204256、GR202111001518及GR202132002812。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间, 优地网络、深圳云之尚、数联领航及易视星空适用的企业所得税税率为15%。
- (d) 本集团之子公司北京思源政通科技集团有限公司 (以下简称“思源政通”) 于2020年10月21日更新备案并取得《高新技术企业证书》 (证书编号为GR202011001478), 该证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间, 思源政通适用的企业所得税税率为15%。此外, 根据财政部、国家税务总局及科技部颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》 (财政部、税务总局及科技部公告[2022] 28号) 的相关规定, 该子公司在2022年10月1日至2022年12月31日的期间内, 新购置的设备可于2022年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允许在税前实行100%加计扣除。
- (e) 根据财政部、税务总局公告2021年第6号相关规定, 将财税(2018)99号关于提高研究开发费用税前加计扣除比例优惠政策执行期限延长至2023年12月31日, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在2018年1月1日至2023年12月31日期间, 再按照实际发生额的75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司及部分子公司经过评估判断自身符合加计扣除标准, 对符合条件的研发费用进行了加计扣除。根据财政部、国家税务总局及科技部颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》 (财政部 税务总局 科技部公告[2022] 28号) 的相关规定, 现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业, 在2022年10月1日至2022年12月31日期间, 税前加计扣除比例提高至100%。根据财政部、国家税务总局颁布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》 (财政部税务总局公告[2023] 7号) 的相关规定, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自2023年1月1日起, 再按照实际发生额的100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自2023年1月1日起, 按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五 税项 (续)

(2) 主要税收优惠 (续)

- (f) 2022年度, 本集团之子公司朗新数字科技(宜兴)有限公司(以下简称“数字宜兴”)、瀚佑(上海)科技有限公司(以下简称“瀚佑上海”)、重庆惠民通科技有限公司及吕梁思源政通科技有限公司(以下简称“吕梁思源政通”)等子公司经过评估判断自身符合财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定, 年应纳税所得额均小于100万元, 其所得减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率并减半缴纳企业所得税; 本集团之子公司朗新数字科技(荆州)有限公司(以下简称“数字荆州”)及云筑智联科技有限公司(以下简称“云筑智联”)年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 其所得减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。截至2023年10月31日止10个月期间, 本集团之子公司朗新金关科技有限公司(以下简称“朗新金关”)、数字宜兴、数字荆州、云筑智联及吕梁思源政通等子公司经过评估判断自身符合上述规定, 年应纳税所得额均小于100万元, 其所得减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。
- (g) 本公司归属于技术开发、技术咨询服务的销售按6%的销项税税率计算缴纳增值税, 归属于自行开发软件的销售按13%的销项税税率计算缴纳增值税。根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)及相关规定, 自2019年4月1日起, 朗新科技销售的经认证的自行开发软件在获得主管税务机关审批并按13%税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。
- (h) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39号)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告[2023]1号)的相关规定, 本公司及朗新集团的部分子公司作为现代服务类企业, 自2019年4月1日至2022年12月31日, 按照当期可抵扣进项税额加计10%, 抵减增值税应纳税额; 自2023年1月1日至2023年12月31日, 按照当期可抵扣进项税额加计5%, 抵减增值税应纳税额。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023年10月31日	2022年12月31日
库存现金	2,083.26	2,083.26
银行存款及应收利息	1,389,884,189.33	2,009,192,222.32
其他货币资金	36,473,518.95	360,027,629.38
	<u>1,426,359,791.54</u>	<u>2,369,221,934.96</u>

- (i) 于2023年10月31日, 其他货币资金为36,473,518.95元, 主要为向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款及政府项目专项资金。

于2022年12月31日, 其他货币资金为360,027,629.38元, 主要为本集团质押给银行作为326,492,903.69元短期借款所存入的保证金存款, 向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款及政府项目专项资金。

(2) 交易性金融资产

	2023年10月31日	2022年12月31日
银行理财产品	23,050,000.00	-

(3) 应收票据

	2023年10月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	46,502,168.99	145,171,192.75
商业承兑汇票	9,515,754.30	2,887,580.00
	<u>56,017,923.29</u>	<u>148,058,772.75</u>

于2023年10月31日及2022年12月31日, 本集团已质押的应收票据分别为1,246,000.00元及1,000,000.00元。

于2023年10月31日, 本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据为83,509,884.18元, 其中, 银行承兑汇票的金额为82,543,884.18元, 商业承兑汇票的金额为966,000.00元, 已终止确认金额为62,363,545.02元, 未终止确认金额为21,146,339.16元。

于2022年12月31日, 本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据为138,553,236.23元, 均为银行承兑汇票, 均已终止确认。

本集团所持有的银行承兑汇票由大型商业银行承兑, 因银行违约而产生信用损失的风险较低, 故未计提坏账准备。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2023年10月31日	2022年12月31日
应收账款	2,070,549,589.23	2,116,699,390.76
减: 坏账准备	(96,238,850.30)	(92,671,932.45)
	<u>1,974,310,738.93</u>	<u>2,024,027,458.31</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2023年10月31日	2022年12月31日
一年以内	1,643,740,032.82	1,605,491,938.20
一到二年	206,855,222.58	328,628,287.56
二到三年	112,744,498.50	81,000,762.47
三到四年	71,272,940.25	64,131,769.90
四到五年	9,346,479.04	9,660,952.57
五年以上	26,590,416.04	27,785,680.06
	<u>2,070,549,589.23</u>	<u>2,116,699,390.76</u>

(b) 于2023年10月31日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款和合同资产余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	<u>1,148,338,578.27</u>	<u>12,665,802.97</u>	<u>27.70%</u>

(c) 于2022年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款和合同资产余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	<u>1,060,156,218.07</u>	<u>18,607,835.72</u>	<u>27.30%</u>

(d) 截至2023年10月31日止10个月期间及2022年度, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(e) 坏账准备

本集团对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(i) 于2023年10月31日及2022年12月31日, 本集团单项计提坏账准备的应收账款原值分别为113,129,996.69元及137,652,026.45元, 坏账准备分别为404,065.43元及484,958.68元。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一 一般软件服务用户:

	2023年10月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	591,628,907.39	1.67%	9,870,931.11	520,031,513.33	1.68%	8,733,585.35
一到二年	139,462,096.10	7.33%	10,224,829.82	246,866,379.31	6.78%	16,726,737.58
二到三年	90,887,494.49	21.12%	19,198,491.92	56,304,346.76	19.68%	11,082,254.13
三到四年	31,776,506.99	38.54%	12,246,545.48	25,024,271.29	37.95%	9,497,040.99
四到五年	8,534,104.20	57.01%	4,865,460.85	8,965,535.04	55.52%	4,977,731.07
五年以上	24,682,160.26	100.00%	24,682,160.26	21,456,709.31	100.00%	21,456,709.31
	<u>886,971,269.43</u>		<u>81,088,419.44</u>	<u>878,648,755.04</u>		<u>72,474,058.43</u>

组合一其他软件服务用户:

	2023年10月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	5,711,491.23	5.87%	335,520.41	7,502,106.05	5.66%	424,592.97
一到二年	9,140,039.75	12.12%	1,108,219.12	23,786,004.95	11.68%	2,778,556.50
二到三年	12,041,637.73	26.56%	3,198,516.04	6,779,246.00	25.59%	1,734,860.44
三到四年	1,861,174.00	58.12%	1,081,699.87	1,485,450.00	55.99%	831,759.97
四年以上	1,463,780.00	100.00%	1,463,780.00	5,989,658.75	100.00%	5,989,658.75
	<u>30,218,122.71</u>		<u>7,187,735.44</u>	<u>45,542,465.75</u>		<u>11,759,428.63</u>

组合一智能终端用户:

	2023年10月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	286,155,692.03	0.39%	1,106,804.95	309,866,908.72	0.37%	1,160,522.67
一到二年	4,511,111.67	12.33%	556,220.07	2,552,324.93	12.49%	318,799.41
二年以上	2,728,062.06	100.00%	2,728,062.06	3,028,108.04	100.00%	3,028,108.04
	<u>293,394,865.76</u>		<u>4,391,087.08</u>	<u>315,447,341.69</u>		<u>4,507,430.12</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(e) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 平台运营服务用户:

	2023年10月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	727,781,304.27	0.10%	730,897.93	718,244,199.81	0.08%	599,560.03
一到二年	18,470,873.91	10.03%	1,853,488.52	20,421,625.22	10.30%	2,103,519.76
二年以上	583,156.46	100.00%	583,156.46	742,976.80	100.00%	742,976.80
	<u>746,835,334.64</u>		<u>3,167,542.91</u>	<u>739,408,801.83</u>		<u>3,446,056.59</u>

(iii) 截至2023年10月31日止10个月期间及2022年度, 本集团计提的坏账准备金额分别为3,566,917.85元及16,026,791.88元, 收回已核销的坏账准备金额分别为0.00元及44,000.00元。

(f) 截至2023年10月31日止10个月期间及2022年度, 本集团实际核销的应收账款账面余额分别为0.00元及1,685,726.99元。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2023年10月31日		2022年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	128,904,481.60	96.15%	62,712,371.81	91.77%
一到二年	4,519,180.36	3.37%	4,987,611.78	7.30%
二到三年	636,840.00	0.48%	639,476.34	0.93%
	<u>134,060,501.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,339,459.93</u>	<u>100.00%</u>

于2023年10月31日及2022年12月31日, 账龄超过一年的预付款项分别为5,156,020.36元及5,627,088.12元, 主要为预付项目外包服务款项, 因为项目尚未结束, 该款项尚未结清。

(b) 于2023年10月31日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>59,393,958.31</u>	<u>44.30%</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(c) 于2022年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>32,544,848.93</u>	<u>47.62%</u>

(6) 其他应收款

	2023年10月31日	2022年12月31日
应收押金和保证金	76,970,771.65	62,840,517.67
应收员工备用金	12,877,590.05	12,337,759.35
应收股权转让款	7,995,400.00	64,180,391.64
应收关联方借款	-	5,076,000.00
暂付款及其他	4,839,754.19	5,219,233.06
	<u>102,683,515.89</u>	<u>149,653,901.72</u>
减: 坏账准备	(1,412,872.89)	(1,432,512.73)
	<u>101,270,643.00</u>	<u>148,221,388.99</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2023年10月31日	2022年12月31日
一年以内	62,165,629.47	101,201,867.25
一到二年	14,413,829.27	30,058,560.45
二到三年	15,639,469.63	18,216,674.02
三到四年	10,287,787.52	-
四到五年	-	-
五年以上	176,800.00	176,800.00
	<u>102,683,515.89</u>	<u>149,653,901.72</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来12个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2021年12月31日	85,998,655.45	(1,403,677.94)
本年变动	63,655,246.27	(28,834.79)
2022年12月31日	<u>149,653,901.72</u>	<u>(1,432,512.73)</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(6) 其他应收款 (续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表 (续)

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)	
	账面余额	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	149,653,901.72	(1,432,512.73)
本期变动	(46,970,385.83)	19,639.84
2023 年 10 月 31 日	102,683,515.89	(1,412,872.89)

i) 于 2023 年 10 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团无转入第一阶段的其他应收款。

ii) 于 2023 年 10 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(i) 于 2023 年 10 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段, 分析如下:

	2023 年 10 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
其他低风险用户组合:			
一年以内	62,165,629.47	(540,534.40)	0.87%
一年以上	40,517,886.42	(872,338.49)	2.15%
	102,683,515.89	(1,412,872.89)	
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
其他低风险用户组合:			
一年以内	101,201,867.25	(312,282.11)	0.31%
一年以上	48,452,034.47	(1,120,230.62)	2.31%
	149,653,901.72	(1,432,512.73)	

(c) 截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间, 本集团其他应收款转回的坏账准备金额为 19,639.84 元, 2022 年度, 本集团其他应收款计提的坏账准备金额为 28,834.79 元。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(6) 其他应收款 (续)

(d) 截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间及 2022 年度本集团本集团无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2023 年 10 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
北京翔翮企业管理合伙企业(有 限合伙)(以下简称“北京翔 翮”)	股权转让款 应收押金和	7,995,400.00	两至三年	7.79%	(79,368.91)
万帮星星充电科技有限公司	保证金 应收押金和	6,861,766.73	一年以内	6.68%	(161,764.58)
江苏云快充新能源科技有限公司	保证金 应收押金和	5,000,000.00	一年以内	4.87%	(118,104.32)
广州电盟科技发展有限公司	保证金 应收押金和	3,080,000.00	一年以内 两至三年及	3.00%	(47,100.70)
北京庄胜物业管理有限公司	保证金	2,735,713.59	三年以上	2.66%	(52,998.15)
		<u>25,672,880.32</u>		<u>25.00%</u>	<u>(459,336.66)</u>

于 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
罗惠玲	股权转让款	51,073,197.00	一年以内	34.13%	(390,486.15)
北京翔翮	股权转让款	7,995,400.00	一至两年	5.34%	(64,996.24)
山东德源电力科技股份有限公司 (以下简称“德源电力”)	股权转让款	5,111,794.64	一年以内	3.42%	(88,034.11)
无锡数字经济研究院(以下简称 “无锡经研院”)	关联方借款 应收押金和	5,076,000.00	一至两年 一至三年及	3.39%	(20,460.12)
北辰实业	保证金	4,235,038.65	三年以上	2.83%	(79,654.37)
		<u>73,491,430.29</u>		<u>49.11%</u>	<u>(643,630.99)</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

	2023年10月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料及委托加工物资	146,789,140.95	-	146,789,140.95
软件开发成本	4,415,184.38	-	4,415,184.38
外购软硬件成本	55,720,510.20	-	55,720,510.20
库存商品	22,314,535.92	-	22,314,535.92
发出商品及其他	1,437,030.10	-	1,437,030.10
	<u>230,676,401.55</u>	<u>-</u>	<u>230,676,401.55</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料及委托加工物资	202,697,436.37	-	202,697,436.37
软件开发成本	4,066,055.87	-	4,066,055.87
外购软硬件成本	30,944,778.89	-	30,944,778.89
库存商品	36,741,424.65	-	36,741,424.65
发出商品及其他	628,675.24	-	628,675.24
	<u>275,078,371.02</u>	<u>-</u>	<u>275,078,371.02</u>

(8) 合同资产

	2023年10月31日	2022年12月31日
合同资产	2,075,813,060.69	1,767,080,842.06
减: 合同资产减值准备	(9,488,261.54)	(8,204,136.86)
	<u>2,066,324,799.15</u>	<u>1,758,876,705.20</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(9) 其他流动资产

	2023年10月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	<u>38,658,564.86</u>	<u>41,512,731.86</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(10) 其他权益工具投资

	<u>2023 年 10 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
权益工具投资-上市公司股权		
— 万达信息股份有限公司		
(以下简称“万达信息”)	157,218,600.00	146,934,900.00
	<u>2023 年 10 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
万达信息		
— 成本	347,497,256.51	347,497,256.51
— 累计公允价值变动	(190,278,656.51)	(200,562,356.51)
	<u>157,218,600.00</u>	<u>146,934,900.00</u>

于 2020 年 12 月, 本公司以 347,497,256.51 元购入万达信息 1,743 万股无限售流通股, 由于本公司对其无控制、共同控制及重大影响, 考虑持有目的, 将其作为其他权益工具投资核算。

(11) 长期股权投资

	<u>2023 年 10 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
合营企业(a)	22,851,973.58	26,868,309.43
联营企业(b)	198,122,602.20	195,272,548.27
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>220,974,575.78</u>	<u>222,140,857.70</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注（续）

(11) 长期股权投资（续）

(a) 合营企业

	2022年 12月31日	本期增减变动				2023年 10月31日	减值准备 年末余额
		初始/追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告发放现金股 利或利润		
福建新耀新能源服务有限公司 (以下简称“福建新耀”) (附注七(1))	4,366,398.41	-	-	-	-	(4,366,398.41)	-
江西得道体育科技有限公司 (以下简称“得道体育”)	983,998.14	-	-	(810,177.46)	-	-	173,820.68
苏州电满满新能源科技有限公司 (以下简称“苏州电满满”)	12,775,782.85	-	-	15,698.06	-	-	12,791,480.91
江西省朗新云贸科技有限公司 (以下简称“江西云贸”)	367,854.71	-	(367,492.23)	(362.48)	-	-	-
湖南朗帆科技有限公司 (以下简称“朗帆科技”)	382,637.92	-	-	(21,947.82)	-	-	360,690.10
山西智慧传媒科技有限公司 (以下简称“山西智慧”)	2,887,870.85	-	-	(274,584.87)	-	-	2,613,285.98
上海运远科技有限公司 (以下简称“上海运远”)	5,013,280.51	-	-	1,812,952.32	-	-	6,826,232.83
海南跨境数贸科技有限公司 (以下简称“海南跨境数贸”)	90,475.04	-	-	(4,022.96)	-	-	86,452.08
其他	11.00	-	-	-	-	-	11.00
	26,868,309.43	-	(367,492.23)	717,554.79	-	(4,366,398.41)	22,851,973.58

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(11) 长期股权投资 (续)

(a) 合营企业 (续)

	本年增减变动						2022年 12月31日	减值准备 年末余额
	2022年 1月1日	初始/追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告发放现金股利 或利润	其他		
福建新耀	4,543,147.57	-	-	(176,749.16)	-	-	4,366,398.41	-
得道体育	979,710.08	-	-	4,288.06	-	-	983,998.14	-
苏州电满满	12,603,086.40	-	-	172,696.45	-	-	12,775,782.85	-
江西云贸	502,554.06	-	-	(134,699.35)	-	-	367,854.71	-
朗帆科技	445,600.71	-	-	(62,962.79)	-	-	382,637.92	-
山西智慧	3,643,155.88	-	-	(755,285.03)	-	-	2,887,870.85	-
北京新源智控科技有限公司 (以下简称“新源智控”)	7,164,575.49	-	(5,111,794.64)	(449,362.93)	(1,603,417.92)	-	-	-
灵锡互联网(无锡)有限公司 (以下简称“灵锡互联网”)	-	7,350,000.00	-	(7,350,000.00)	-	-	-	-
上海云远	4,718,194.24	-	-	295,086.27	-	-	5,013,280.51	-
海南跨境数贸	246,499.70	-	-	(156,024.66)	-	-	90,475.04	-
其他	11.00	-	-	-	-	-	11.00	-
	34,846,535.13	7,350,000.00	(5,111,794.64)	(8,613,013.14)	(1,603,417.92)	-	26,868,309.43	-

本集团在合营企业中的权益相关信息见附注八(2)。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注（续）

(11) 长期股权投资（续）

(b) 联营企业

			本期增减变动			2023年 10月31日	减值准备 年末余额	
	2022年 12月31日	初始/追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告发放现金股利或 利润			其他
无锡物联网创新中心有限公司 (以下简称“物联网创新中心”)	28,718,557.57	-	-	(3,508,410.75)	-	-	25,210,146.82	-
武汉高领资源股权投资管理合伙企业(有限合伙) (以下简称“武汉高领”)	3,327,303.13	-	(1,451,449.81)	(49,910.20)	-	-	1,825,943.12	-
辽宁网络广播电视台科技有限公司 (以下简称“辽网科技”)	47,218,267.72	-	-	11,915,647.91	(13,200,000.00)	-	45,933,915.63	-
重庆工业大数据创新中心有限公司 (以下简称“工业大数据”)	16,175,221.43	-	-	701,833.46	-	-	16,877,054.89	-
北京金胡桃科技有限公司(以下简称“金胡桃科技”)	34,128,392.55	-	-	8,771,293.73	(4,000,000.00)	-	38,899,686.28	-
无锡我看科技有限公司(以下简称“无锡我看”)	13,178,880.06	-	-	1,428,554.26	-	-	14,607,434.32	-
贵广新媒科技(无锡)有限公司 (以下简称“贵广新媒”)	5,045,967.01	-	-	(626,633.75)	-	-	4,419,333.26	-
中海思源(北京)科技有限公司 (以下简称“中海思源”)	4,943,521.33	-	-	(101,948.12)	-	-	4,841,573.21	-
深圳十六进制科技有限公司 (以下简称“深圳十六进制”)	34,837,302.30	-	-	(3,123,884.54)	-	-	31,713,417.76	-
海南晟朗科技服务有限公司(以下简称“海南晟朗”)	1,392,189.35	49,000.00	-	190,700.09	-	-	1,631,889.44	-
北京椿华智养科技有限公司(以下简称“椿华智养”)	4,703,850.15	-	-	(196,417.97)	-	-	4,507,432.18	-
江西省数能数据科技有限公司 (以下简称“江西数能”)	1,603,095.67	-	-	(304,137.91)	-	-	1,298,957.76	-
广西数通科技有限公司(以下简称“广西数通”)	-	1,500,000.00	-	(127,171.92)	-	-	1,372,828.08	-
大理城市服务运营有限公司(以下简称“大理城市”)	-	2,940,000.00	-	(458,409.69)	-	-	2,481,590.31	-
新疆德润数字产业服务有限公司	-	2,500,000.00	-	1,399.14	-	-	2,501,399.14	-
	195,272,548.27	6,989,000.00	(1,451,449.81)	14,512,503.74	(17,200,000.00)	-	198,122,602.20	-

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注（续）

(11) 长期股权投资（续）

(b) 联营企业（续）

	2022年 1月1日	本年增减变动				2022年 12月31日	减值准备 年末余额
		初始/追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告发放现金股利或利润 其他		
物联网创新中心	31,285,391.14	-	-	(2,566,833.57)	-	28,718,557.57	-
武汉高领	3,403,226.91	-	-	(75,923.78)	-	3,327,303.13	-
辽网科技	36,907,587.80	-	-	14,310,679.92	(4,000,000.00)	47,218,267.72	-
工业大数据	14,524,281.30	-	-	1,650,940.13	-	16,175,221.43	-
金胡桃科技	33,916,748.85	-	-	4,211,643.70	(4,000,000.00)	34,128,392.55	-
无锡我看	11,698,083.88	-	-	1,480,796.18	-	13,178,880.06	-
贵广新媒	4,925,937.90	-	-	120,029.11	-	5,045,967.01	-
中海思源	5,151,600.99	-	-	(208,079.66)	-	4,943,521.33	-
深圳十六进制	42,499,201.56	-	-	(7,661,899.26)	-	34,837,302.30	-
海南晟朗	514,620.91	-	-	877,568.44	-	1,392,189.35	-
椿华智养	-	5,000,000.00	-	(296,149.85)	-	4,703,850.15	-
江西数能	-	1,750,000.00	-	(146,904.33)	-	1,603,095.67	-
	184,826,681.24	6,750,000.00	-	11,695,867.03	(8,000,000.00)	195,272,548.27	-

本集团在联营企业中的权益相关信息见附注八(2)。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(12) 其他非流动金融资产

	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
本集团持有对以下企业的投资:		
无锡变格新材料科技有限公司 (以下简称“无锡变格”)	220,162,933.72	220,162,933.72
深圳保腾电力科技创业投资企业 (以下简称“深圳保腾”)	56,882,085.99	56,882,085.99
上海我思教育科技有限公司 (以下简称“我思科技”)	40,973,531.10	40,973,531.10
无锡高投毅达太湖人才成长创业投资合 伙企业(有限合伙)(以下简称“高 投毅达基金”)	12,980,045.28	12,980,045.28
河南国都时代科技有限公司(以下简 称“河南国都”)	10,000,000.00	10,000,000.00
智屏时代(北京)文化传播有限公司(以 下简称“智屏时代”)	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳市小镜科技有限公司(以下简 称“小镜科技”)	5,000,000.00	5,000,000.00
静云科技(辽宁)有限公司(以下简 称“静云科技”)	4,500,000.00	4,500,000.00
北京惠民数字科技有限公司(以下简 称“惠民数字科技”)	1,600,000.00	1,600,000.00
视加友唱科技有限公司(以下简 称“视加友唱”)	557,534.61	557,534.61
	<u>357,656,130.70</u>	<u>357,656,130.70</u>

上述投资公允价值为第三层次: 资产和负债并非依据可观察市场数据的输入值(即不可观察输入值)。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

	2023年10月31日	2022年12月31日
固定资产(a)	463,702,945.23	455,895,345.29
固定资产清理	143,791.89	-
	<u>463,846,737.12</u>	<u>455,895,345.29</u>

(a) 固定资产

	服务器及电子设备	运输工具	办公设备	光伏发电设备	房屋及建筑物	合计
原价						
2022年12月31日	184,809,448.62	2,015,149.25	33,521,177.30	10,885,712.67	366,916,089.64	598,147,577.48
非同一控制下 企业合并	1,062,224.65	-	-	-	-	1,062,224.65
本期增加						
购置	19,832,890.27	-	2,798,717.89	-	-	22,631,608.16
在建工程转入	5,706,215.12	-	-	-	-	5,706,215.12
投资性房地产转入	-	-	-	-	22,410,763.95	22,410,763.95
本期减少						
处置及报废	(9,571,077.67)	(268,551.00)	(1,723,329.63)	-	-	(11,562,958.30)
2023年10月31日	<u>201,839,700.99</u>	<u>1,746,598.25</u>	<u>34,596,565.56</u>	<u>10,885,712.67</u>	<u>389,326,853.59</u>	<u>638,395,431.06</u>
累计折旧						
2022年12月31日	(115,991,938.14)	(876,662.40)	(21,519,210.95)	(2,596,129.63)	(1,268,291.07)	(142,252,232.19)
本期增加						
计提	(23,982,953.23)	(344,752.55)	(3,994,410.11)	(581,857.10)	(13,446,535.70)	(42,350,508.69)
投资性房地产转入	-	-	-	-	(76,362.49)	(76,362.49)
本期减少						
处置及报废	8,129,156.75	255,123.44	1,602,337.35	-	-	9,986,617.54
2023年10月31日	<u>(131,845,734.62)</u>	<u>(966,291.51)</u>	<u>(23,911,283.71)</u>	<u>(3,177,986.73)</u>	<u>(14,791,189.26)</u>	<u>(174,692,485.83)</u>
减值准备						
2022年12月31日	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
2023年10月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值						
2023年10月31日	<u>69,993,966.37</u>	<u>780,306.74</u>	<u>10,685,281.85</u>	<u>7,707,725.94</u>	<u>374,535,664.33</u>	<u>463,702,945.23</u>
2022年12月31日	<u>68,817,510.48</u>	<u>1,138,486.85</u>	<u>12,001,966.35</u>	<u>8,289,583.04</u>	<u>365,647,798.57</u>	<u>455,895,345.29</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	服务器及电子设备	运输工具	办公设备	光伏发电设备	房屋及建筑物	合计
原价						
2022年1月1日	148,252,419.06	2,015,149.25	28,384,863.14	10,885,712.67	-	189,538,144.12
本年增加						
购置	17,776,172.99	-	7,712,395.38	-	-	25,488,568.37
在建工程转入	26,724,266.79	-	677,669.90	-	366,916,089.64	394,318,026.33
本年减少						
处置及报废	(7,943,410.22)	-	(3,253,751.12)	-	-	(11,197,161.34)
2022年12月31日	184,809,448.62	2,015,149.25	33,521,177.30	10,885,712.67	366,916,089.64	598,147,577.48
累计折旧						
2022年1月1日	(94,119,585.70)	(446,039.18)	(19,904,800.32)	(2,039,014.39)	-	(116,509,439.59)
本年增加						
计提	(27,347,843.94)	(430,623.22)	(3,639,232.90)	(557,115.24)	(1,268,291.07)	(33,243,106.37)
本年减少						
处置及报废	5,475,491.50	-	2,024,822.27	-	-	7,500,313.77
2022年12月31日	(115,991,938.14)	(876,662.40)	(21,519,210.95)	(2,596,129.63)	(1,268,291.07)	(142,252,232.19)
减值准备						
2022年1月1日	-	-	-	-	-	-
本年增加						
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少						
本年减少	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2022年12月31日	68,817,510.48	1,138,486.85	12,001,966.35	8,289,583.04	365,647,798.57	455,895,345.29
2022年1月1日	54,132,833.36	1,569,110.07	8,480,062.82	8,846,698.28	-	73,028,704.53

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(13) 固定资产 (续)

(a) 固定资产 (续)

(i) 截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间及 2022 年度, 固定资产计提的折旧金额中计入营业成本、管理费用、研发费用、销售费用及其他的折旧费用分别如下:

	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2022 年度
营业成本	17,230,971.73	15,233,650.00
管理费用	17,239,109.72	8,324,272.48
研发费用	4,896,350.82	8,002,559.81
销售费用及其他	2,984,076.42	1,682,624.08
	<u>42,350,508.69</u>	<u>33,243,106.37</u>

(ii) 于 2023 年 10 月 31 日, 本集团无未办妥产权证书的固定资产。于 2022 年 12 月 31 日, 本集团尚未办妥产权证书的固定资产:

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>365,647,798.57</u>	手续在办理中

(iii) 于 2023 年 10 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团无暂时闲置的固定资产。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(14) 在建工程

	2023年10月31日	2022年12月31日
在建工程(a)	147,781,064.51	95,760,283.97

(a) 在建工程

	2023年10月31日			2022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
朗新科技产业园(i)	138,576,784.93	-	138,576,784.93	95,760,283.97	-	95,760,283.97
其他	9,204,279.58	-	9,204,279.58	-	-	-
	147,781,064.51	-	147,781,064.51	95,760,283.97	-	95,760,283.97

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022年 12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期转入投资性 房地产	本期转入无 形资产	2023年 10月31日	工程投入占 预算的比例	借款费用资本化 累计金额	其中: 本年借款 费用资本化金额	资金来源
朗新科技产 业园一期 开发项目	432,399,064.54	4,597,894.42	1,015,596.84	-	-	-	5,613,491.26	97.77%	15,832,555.04	-	自有资金、银行 借款及募集资金
朗新科技产 业园二期 开发项目	524,283,912.21	91,162,389.55	41,800,904.12	-	-	-	132,963,293.67	25.36%	3,511,834.89	2,234,740.84	自有资金、银行 借款及募集资金
	956,682,976.75	95,760,283.97	42,816,500.96	-	-	-	138,576,784.93		19,344,389.93	2,234,740.84	

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2022年 1月1日	本年增加	本年转入固定资产	本年转入投资性 房地产	本年转入无形 资产	2022年 12月31日	工程投入占 预算的比例	借款费用资本化 累计金额	其中: 本年借款 费用资本化金额	资金来源
朗新科技产 业园一期开 发项目 i)	431,844,291.41	220,966,669.30	200,769,107.53	(394,318,026.33)	(22,410,763.95)	(409,092.13)	4,597,894.42	95.39%	15,832,555.04	10,964,515.31	自有资金、银行 借款及募集资金
朗新科技产 业园二期开 发项目	480,881,360.21	-	91,162,389.55	-	-	-	91,162,389.55	18.96%	1,277,094.05	1,277,094.05	自有资金、银行 借款及募集资金
	<u>912,725,651.62</u>	<u>220,966,669.30</u>	<u>291,931,497.08</u>	<u>(394,318,026.33)</u>	<u>(22,410,763.95)</u>	<u>(409,092.13)</u>	<u>95,760,283.97</u>		<u>17,109,649.09</u>	<u>12,241,609.36</u>	

i) 本集团自建的朗新科技产业园一期项目于2022年度完成竣工验收并达到预定可使用状态, 相应转入固定资产、投资性房地产及无形资产。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(15) 使用权资产

	房屋及建筑物
原价	
2022 年 12 月 31 日	125,103,156.78
本期增加	
新增租赁合同	51,942,242.12
本期减少	
租赁合同到期	(58,737,461.11)
租赁变更	(8,185,267.00)
2023 年 10 月 31 日	<u>110,122,670.79</u>
累计折旧	
2022 年 12 月 31 日	(73,536,908.97)
本期增加	
计提	(35,916,599.54)
本期减少	
租赁合同到期	58,737,461.11
租赁变更	2,773,747.86
2023 年 10 月 31 日	<u>(47,942,299.54)</u>
减值准备	
2022 年 12 月 31 日	-
本期增加	
计提	-
本期减少	
租赁变更	-
2023 年 10 月 31 日	<u>-</u>
账面价值	
2023 年 10 月 31 日	<u>62,180,371.25</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>51,566,247.81</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(15) 使用权资产 (续)

	房屋及建筑物
原价	
2022 年 1 月 1 日	99,590,461.15
本年增加	
新增租赁合同	36,019,064.70
本年减少	
租赁合同到期	(5,305,722.03)
租赁变更	(5,200,647.04)
2022 年 12 月 31 日	<u>125,103,156.78</u>
累计折旧	
2022 年 1 月 1 日	(33,642,431.46)
本年增加	
计提	(49,287,429.02)
本年减少	
租赁合同到期	5,305,722.03
租赁变更	4,087,229.48
2022 年 12 月 31 日	<u>(73,536,908.97)</u>
减值准备	
2022 年 1 月 1 日	-
本年增加	
计提	-
本年减少	
租赁变更	-
2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>
账面价值	
2022 年 12 月 31 日	<u>51,566,247.81</u>
2022 年 1 月 1 日	<u>65,948,029.69</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(16) 无形资产

	软件	客户关系	土地使用权	软件著作权	合计
原价					
2022年12月31日	140,243,563.91	3,100,000.00	74,144,128.70	12,162,063.30	229,649,755.91
非同一控制下 企业合并	58,229.96	-	-	-	58,229.96
本期增加					
购置	1,206,394.03	-	-	-	1,206,394.03
投资性房地产转入	-	-	2,321,321.49	-	2,321,321.49
本期减少	(2,264,150.88)	-	-	-	(2,264,150.88)
2023年10月31日	139,244,037.02	3,100,000.00	76,465,450.19	12,162,063.30	230,971,550.51
累计摊销					
2022年12月31日	(83,835,583.08)	(3,100,000.00)	(2,782,678.77)	(7,664,158.58)	(97,382,420.43)
本期增加					
计提	(12,871,914.49)	-	(1,274,424.20)	(1,899,087.26)	(16,045,425.95)
投资性房地产转入	-	-	(150,885.90)	-	(150,885.90)
本期减少	150,943.42	-	-	-	150,943.42
2023年10月31日	(96,556,554.15)	(3,100,000.00)	(4,207,988.87)	(9,563,245.84)	(113,427,788.86)
减值准备					
2022年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
2023年10月31日	-	-	-	-	-
账面价值					
2023年10月31日	42,687,482.87	-	72,257,461.32	2,598,817.46	117,543,761.65
2022年12月31日	56,407,980.83	-	71,361,449.93	4,497,904.72	132,267,335.48

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(16) 无形资产 (续)

	软件	客户关系	土地使用权	软件著作权	合计
原价					
2022年1月1日	110,639,583.60	3,100,000.00	34,327,044.72	12,162,063.30	160,228,691.62
本年增加					
购置	6,273,569.08	-	42,138,405.47	-	48,411,974.55
内部研发	22,921,319.10	-	-	-	22,921,319.10
在建工程转入	409,092.13	-	-	-	409,092.13
本年减少					
转入投资性房地产	-	-	(2,321,321.49)	-	(2,321,321.49)
2022年12月31日	140,243,563.91	3,100,000.00	74,144,128.70	12,162,063.30	229,649,755.91
累计摊销					
2022年1月1日	(69,266,057.33)	(2,712,500.16)	(1,544,716.98)	(5,385,253.86)	(78,908,528.33)
本年增加					
(14,569,525.75)	(14,569,525.75)	(387,499.84)	(1,342,421.25)	(2,278,904.72)	(18,578,351.56)
本年减少					
转入投资性房地产	-	-	104,459.46	-	104,459.46
2022年12月31日	(83,835,583.08)	(3,100,000.00)	(2,782,678.77)	(7,664,158.58)	(97,382,420.43)
减值准备					
2022年1月1日	-	-	-	-	-
本年增加					
-	-	-	-	-	-
本年减少					
-	-	-	-	-	-
2022年12月31日	-	-	-	-	-
账面价值					
2022年12月31日	56,407,980.83	-	71,361,449.93	4,497,904.72	132,267,335.48
2022年1月1日	41,373,526.27	387,499.84	32,782,327.74	6,776,809.44	81,320,163.29

(i) 截至2023年10月31日止10个月期间及2022年度无形资产摊销计提的摊销金额中计入管理费用、营业成本、在建工程、研发费用及销售费用及其他的摊销费用分别如下:

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
管理费用	13,367,180.09	14,955,051.89
营业成本	1,571,845.50	1,886,214.60
研发费用	404,093.56	287,830.16
销售费用及其他	702,306.80	1,449,254.91
	<u>16,045,425.95</u>	<u>18,578,351.56</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

于2023年10月31日, 账面价值为31,523,669.45元(原值34,327,044.72元)的土地使用权, 作为239,133,866.52元长期借款(附注六(30)(a))的抵押物, 账面价值为40,733,791.87元(原值为42,138,405.47元)的土地使用权作为279,030,000.00元长期借款的抵押物。

于2022年12月31日, 账面价值为29,925,351.22元(原值32,005,723.23元)的土地使用权, 作为251,088,829.29元长期借款(附注六(30)(a))的抵押物。

于2023年10月31日及2022年12月31日, 本集团无未办妥产权证书的无形资产。

(17) 商誉

	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 10月31日
商誉—				
邦道科技	1,114,085,408.60	-	-	1,114,085,408.60
思源政通业务	118,004,579.76	-	-	118,004,579.76
优地网络	52,503,375.78	-	-	52,503,375.78
北京大米视讯科技有限公司 (以下简称“大米视讯”)	22,250,974.64	-	-	22,250,974.64
数联领航	15,316,070.23	-	-	15,316,070.23
天正信华电力业务	15,008,803.02	-	-	15,008,803.02
黑龙江太平洋科技业务	12,042,625.66	-	-	12,042,625.66
从兴电力业务	8,520,081.59	-	-	8,520,081.59
深圳我看华腾网络技术有限公司 (以下简称“我看华腾”)	498,216.08	-	-	498,216.08
福建新耀	-	131,073.24	-	131,073.24
	<u>1,358,230,135.36</u>	<u>131,073.24</u>	<u>-</u>	<u>1,358,361,208.60</u>
减: 减值准备—				
大米视讯(a)	(22,250,974.64)	-	-	(22,250,974.64)
	<u>1,335,979,160.72</u>	<u>131,073.24</u>	<u>-</u>	<u>1,336,110,233.96</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉(续)

	2022年 1月1日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
商誉一				
邦道科技	1,114,085,408.60	-	-	1,114,085,408.60
思源政通业务	118,004,579.76	-	-	118,004,579.76
优地网络	52,503,375.78	-	-	52,503,375.78
大米视讯	22,250,974.64	-	-	22,250,974.64
数联领航	15,316,070.23	-	-	15,316,070.23
天正信华电力业务	15,008,803.02	-	-	15,008,803.02
黑龙江太平洋科技业务	12,042,625.66	-	-	12,042,625.66
从兴电力业务	8,520,081.59	-	-	8,520,081.59
我看华腾	498,216.08	-	-	498,216.08
	<u>1,358,230,135.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,358,230,135.36</u>
减: 减值准备一				
大米视讯(a)	(22,250,974.64)	-	-	(22,250,974.64)
	<u>1,335,979,160.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,335,979,160.72</u>

(a) 减值

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合, 分摊情况根据经营分部汇总如下:

	2023年10月31日	2022年12月31日
邦道科技	1,114,085,408.60	1,114,085,408.60
思源政通业务	118,004,579.76	118,004,579.76
优地网络	52,503,375.78	52,503,375.78
数联领航	15,316,070.23	15,316,070.23
天正信华电力业务	15,008,803.02	15,008,803.02
黑龙江太平洋科技业务	12,042,625.66	12,042,625.66
从兴电力业务	8,520,081.59	8,520,081.59
我看华腾	498,216.08	498,216.08
福建新耀	131,073.24	-
	<u>1,336,110,233.96</u>	<u>1,335,979,160.72</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉(续)

(a) 减值(续)

本集团的商誉分摊截至2023年10月31日止10个月期间及2022年度未发生变化。

在进行商誉减值测试时, 本集团将相关资产(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较, 如果可收回金额低于账面价值, 相关差额计入当期损益。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率, 折现率为反映相关资产组的特定风险的税前折现率, 稳定期增长率为本集团预测五年期预算后的现金流量所采用的平均增长率。

资产组的可收回金额是依据经批准的五年期预算为基础(如下表所述), 超过该五年期的现金流量增长率为零作出推算, 采用现金流量预测方法计算。

截至2023年10月31日止10个月期间, 本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下:

	从兴电力 业务	天正信华 电力业务	邦道科技	数联领航	黑龙江 太平洋科技 业务	优地网络	思源政通 业务
预测期收入增长率	5%	0%-3%	0.77%- 7.79%	10%- 12.39%	10%-15%	10%- 15.95%	0%-20%
稳定期收入增长率		-	-				
毛利率	37.30%- 39.65%	44.70%	45.83%- 49.18%	74.12%- 75.03%	50%-51%	53%- 54.45%	52.78%- 53.79%
税前折现率	12.44%	12.44%	14.57%	14.22%	12.91%	13.12%	12.08%

2022年度, 本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下:

	从兴电力 业务	天正信华 电力业务	邦道科技	数联领航	黑龙江 太平洋科技 业务	优地网络	思源政通 业务
预测期收入增长率	5%	0%-3%	0.67%- 3.49%	10%- 12.39%	10%-15%	10%- 15.95%	0%-20%
稳定期收入增长率		-	-				
毛利率	37.30%- 39.65%	44.70%	50.50%- 53.03%	74.12%- 75.03%	50%-51%	53%- 54.45%	52.78%- 53.79%
税前折现率	12.44%	12.44%	14.48%	14.22%	12.91%	13.12%	12.08%

于2023年10月31日及2022年12月31日, 除已全额计提商誉减值准备的大米视讯外, 本集团未发现上述商誉存在减值。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用

	2022年 12月31日	非同一控制下 企业合并	本期增加	本期摊销	2023年 10月31日
使用权资产改良	19,350,644.31	1,185,060.23	4,540,025.06	(6,329,193.74)	18,746,535.86
版权授权费	11,033,139.80	-	2,584,905.56	(7,513,160.20)	6,104,885.16
售后维修终端	1,144,977.40	-	128,301.67	(572,955.01)	700,324.06
其他	-	-	110,619.46	(24,582.08)	86,037.38
	<u>31,528,761.51</u>	<u>1,185,060.23</u>	<u>7,363,851.75</u>	<u>(14,439,891.03)</u>	<u>25,637,782.46</u>

	2022年 1月1日	本年增加	本年摊销	2022年 12月31日
使用权资产改良	27,365,061.99	7,056,500.57	(15,070,918.25)	19,350,644.31
版权授权费	18,038,066.11	1,978,000.00	(8,982,926.31)	11,033,139.80
售后维修终端	1,647,678.38	626,906.52	(1,129,607.50)	1,144,977.40
其他	8,847.98	-	(8,847.98)	-
	<u>47,059,654.46</u>	<u>9,661,407.09</u>	<u>(25,192,300.04)</u>	<u>31,528,761.51</u>

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023年10月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	512,610,839.25	95,615,932.85	374,102,256.61	68,963,058.33
广告宣传费	199,813,648.85	49,953,412.22	75,584,276.52	18,896,069.13
租赁负债	14,613,677.42	2,343,206.03	10,923,259.59	1,762,892.26
资产减值准备	14,607,073.16	2,088,426.35	14,793,774.36	1,939,241.76
预计负债	5,795,475.94	1,448,868.99	13,447,624.01	3,361,906.00
递延收益	1,200,000.14	180,000.02	4,025,107.72	503,766.16
	<u>748,640,714.76</u>	<u>151,629,846.46</u>	<u>492,876,298.81</u>	<u>95,426,933.64</u>
其中:				
预计于1年内(含1年) 转回的金额		2,562,637.62		3,278,962.33
预计于1年后转回的金额		<u>149,067,208.84</u>		<u>92,147,971.31</u>
		<u>151,629,846.46</u>		<u>95,426,933.64</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 10 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	86,662,780.82	12,999,417.12	86,662,780.82	12,999,417.12
使用权资产	14,613,677.42	2,343,206.03	10,923,259.59	1,762,892.26
非同一控制下企业合并 取得的无形资产	490,476.20	49,047.62	2,942,857.10	294,285.71
	<u>101,766,934.44</u>	<u>15,391,670.77</u>	<u>100,528,897.51</u>	<u>15,056,595.09</u>
其中:				
预计于 1 年内 (含 1 年) 转回的金额		14,010,792.87		14,256,030.96
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,380,877.90</u>		<u>800,564.13</u>
		<u>15,391,670.77</u>		<u>15,056,595.09</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	760,052,798.45	633,592,962.88
可抵扣暂时性差异	201,180,788.60	8,614,901.64
	<u>961,233,587.05</u>	<u>642,207,864.52</u>

上述可抵扣亏损主要为子公司本期及历史年度形成的税务亏损。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	29,200,423.91	32,781,394.71
一至二年	56,483,506.94	58,309,217.44
二至三年	46,458,643.45	46,626,018.95
三至四年	4,754,898.20	6,226,219.01
四至五年	10,591,176.86	18,554,913.42
五年以上	612,564,149.09	471,095,199.35
	<u>760,052,798.45</u>	<u>633,592,962.88</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2023 年 10 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(3,064,840.68)	148,565,005.78	(2,568,436.85)	92,858,496.79
递延所得税负债	3,064,840.68	12,326,830.09	2,568,436.85	12,488,158.24

(20) 其他非流动资产

	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以上的银行定期存款本金及利息	678,727,071.78	-
预付长期资产采购款	14,776,362.05	-
	693,503,433.83	-

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备

	2022年 12月31日	本期增加		本期减少		2023年 10月31日
		本期计提	其他	转回	核销	
应收账款坏账准备	92,671,932.45	3,566,917.85	-	-	-	96,238,850.30
商誉减值准备	22,250,974.64	-	-	-	-	22,250,974.64
合同资产坏账准备	8,204,136.86	1,284,124.68	-	-	-	9,488,261.54
其他应收款坏账准备	1,432,512.73	-	-	(19,639.84)	-	1,412,872.89
	<u>124,559,556.68</u>	<u>4,851,042.53</u>	<u>-</u>	<u>(19,639.84)</u>	<u>-</u>	<u>129,390,959.37</u>
	2022年 1月1日	本年增加		本年减少		2022年 12月31日
		本年计提	其他	转回	核销	
应收账款坏账准备	78,286,867.56	16,026,791.88	44,000.00	-	(1,685,726.99)	92,671,932.45
商誉减值准备	22,250,974.64	-	-	-	-	22,250,974.64
合同资产坏账准备	3,732,661.50	4,471,475.36	-	-	-	8,204,136.86
其他应收款坏账准备	1,403,677.94	28,834.79	-	-	-	1,432,512.73
	<u>105,674,181.64</u>	<u>20,527,102.03</u>	<u>44,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(1,685,726.99)</u>	<u>124,559,556.68</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(22) 短期借款

	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
票据贴现借款(a)	3,959,340.00	326,492,903.69
信用借款	212,696,355.03	-
应付借款利息	83,626.16	-
	<u>216,739,321.19</u>	<u>326,492,903.69</u>

- (a) 于 2023 年 10 月 31 日, 票据贴现借款为 3,959,340.00 元, 系由本公司及子公司众畅科技有限公司 (以下简称“众畅科技”) 将银行承兑汇票贴现而自银行取得的短期借款。

于 2022 年 12 月 31 日, 票据贴现借款为 326,492,903.69 元, 系由子公司深圳云之尚将易视腾科技向其开具的用以支付货款的银行承兑汇票贴现而自银行取得的短期借款。

(23) 应付账款

	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付项目外包款	307,025,898.10	512,231,592.77
应付硬件物资等采购款	202,927,400.62	221,615,838.19
应付工程款	91,764,342.58	168,322,301.43
应付人力外包款	26,155,188.63	29,409,213.75
应付加工费	3,451,153.23	12,503,558.91
其他	7,551,852.60	3,270,043.93
	<u>638,875,835.76</u>	<u>947,352,548.98</u>

于 2023 年 10 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团账龄超过一年的应付账款分别为 133,140,907.54 元及 203,248,545.27 元, 主要为项目及服务外包款和外购软硬件采购, 由于长期合作, 项目及服务外包款项尚未进行最后清算。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(24) 合同负债

	<u>2023 年 10 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
预收项目款	150,815,510.25	81,627,780.55
预收货款	4,996,042.47	3,927,544.41
	<u>155,811,552.72</u>	<u>85,555,324.96</u>

于 2023 年 10 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项分别为 40,310,706.05 元及 28,651,774.91 元, 主要为定制软件开发项目的已收合同价款超过已完成合同劳务部分的款项, 鉴于项目尚未完成, 该款项尚未结转收入。

(25) 应付职工薪酬

	<u>2023 年 10 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
应付短期薪酬(a)	264,147,861.87	279,052,339.87
应付设定提存计划(b)	6,629,790.18	6,578,121.59
	<u>270,777,652.05</u>	<u>285,630,461.46</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注（续）

(25) 应付职工薪酬（续）

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并	本期增加	本期减少	2023 年 10 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	272,634,516.11	38,108.00	1,048,982,693.81	(1,063,711,834.08)	257,943,483.84
职工福利费	7,803.43	-	105,061.91	(105,061.91)	7,803.43
社会保险费	4,015,661.23	-	56,916,084.41	(57,032,403.75)	3,899,341.89
其中：医疗保险费	3,821,495.05	-	52,711,490.04	(52,822,666.94)	3,710,318.15
工伤保险费	123,041.53	-	1,972,533.24	(1,978,810.10)	116,764.67
生育保险费	71,124.65	-	2,232,061.13	(2,230,926.71)	72,259.07
住房公积金	2,251,355.50	1,654.00	80,827,453.85	(80,873,612.52)	2,206,850.83
工会经费和职工教育经费	143,003.60	-	1,965,707.94	(2,018,329.66)	90,381.88
	<u>279,052,339.87</u>	<u>39,762.00</u>	<u>1,188,797,001.92</u>	<u>(1,203,741,241.92)</u>	<u>264,147,861.87</u>
	2022 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	313,982,667.82		1,346,244,793.34	(1,387,592,945.05)	272,634,516.11
职工福利费	7,803.43		2,436,612.95	(2,436,612.95)	7,803.43
社会保险费	3,815,448.06		69,297,719.67	(69,097,506.50)	4,015,661.23
其中：医疗保险费	3,574,610.66		64,495,632.44	(64,248,748.05)	3,821,495.05
工伤保险费	95,495.81		2,220,930.96	(2,193,385.24)	123,041.53
生育保险费	145,341.59		2,581,156.27	(2,655,373.21)	71,124.65
住房公积金	2,514,302.03		97,225,352.82	(97,488,299.35)	2,251,355.50
工会经费和职工教育经费	195,136.70		1,853,889.01	(1,906,022.11)	143,003.60
	<u>320,515,358.04</u>		<u>1,517,058,367.79</u>	<u>(1,558,521,385.96)</u>	<u>279,052,339.87</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注（续）

(25) 应付职工薪酬（续）

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并	本期增加	本期减少	2023 年 10 月 31 日
基本养老保险	6,326,881.01	-	102,116,110.02	(102,068,274.74)	6,374,716.29
失业保险费	251,240.58	-	3,498,360.78	(3,494,527.47)	255,073.89
	<u>6,578,121.59</u>	<u>-</u>	<u>105,614,470.80</u>	<u>(105,562,802.21)</u>	<u>6,629,790.18</u>
	2022 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	6,132,107.38		121,512,676.67	(121,317,903.04)	6,326,881.01
失业保险费	239,322.43		4,045,225.95	(4,033,307.80)	251,240.58
	<u>6,371,429.81</u>		<u>125,557,902.62</u>	<u>(125,351,210.84)</u>	<u>6,578,121.59</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(26) 应交税费

	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交增值税	62,439,618.69	51,496,050.14
应交企业所得税	19,433,421.45	26,253,238.55
代扣代缴个人所得税	9,415,150.65	7,816,409.12
应交城市维护建设税	1,057,812.49	2,851,550.47
应交教育费附加	453,310.00	1,222,133.95
应交地方教育费附加	302,206.66	814,755.91
其他	93,466.29	1,199,824.59
	<u>93,194,986.23</u>	<u>91,653,962.73</u>

(27) 其他应付款

	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
限制性股票回购 (附注六(38))	142,380,180.00	1,757,028.00
暂收款及保证金	25,461,900.39	18,968,491.72
应付员工代垫款	8,793,726.69	23,028,785.36
应付营销推广费	7,961,505.39	34,214,211.05
应付技术服务及开发费	518,408.44	7,401,466.18
应付中介机构服务费	361,106.00	6,984,418.14
其他	10,229,087.43	11,982,513.75
	<u>195,705,914.34</u>	<u>104,336,914.20</u>

(a) 于 2023 年 10 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团账龄超过一年的其他应付款分别为 24,171,496.88 元及 27,601,167.74 元, 主要为押金保证款。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
附注六(30)	29,319,323.95	24,224,737.74
一年内到期的应付债券利息		
附注六(31)	-	338,976.72
一年内到期的租赁负债		
附注六(32)	34,039,337.24	31,797,813.45
	<u>63,358,661.19</u>	<u>56,361,527.91</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(29) 其他流动负债

	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	121,766,664.50	83,220,638.05
不满足终止确认条件的已背书未到期的应收票据	17,186,999.16	-
	<u>138,953,663.66</u>	<u>83,220,638.05</u>

(30) 长期借款

	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款(a)	519,581,610.67	251,403,641.49
减: 一年内到期的长期借款附注六(28)	<u>(29,319,323.95)</u>	<u>(24,224,737.74)</u>
	<u>490,262,286.72</u>	<u>227,178,903.75</u>

(a) 于 2021 年 1 月 22 日, 上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行 (以下简称“浦发银行”) 向本公司之子公司无锡朗易软件产业发展有限公司 (以下简称“无锡朗易”) 提供保证借款额度 315,000,000.00 元, 借款期限为 2021 年 1 月 22 日至 2024 年 1 月 21 日, 并以无锡朗易产业园一期账面价值为 374,535,664.33 元 (原值为 389,326,853.59 元) 的固定资产 (附注六(13))、5,613,491.26 元的在建工程 (附注六(14)) 和账面价值为 31,523,669.45 元 (原值 34,327,044.72 元) 的土地使用权 (附注六(16)) 作抵押。截至 2023 年 10 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 无锡朗易已提取借款 251,088,829.29 元, 借款利息每 3 个月支付一次, 本金于 2023 年 7 月 10 日开始偿还, 截至 2023 年 10 月 31 日, 无锡朗易已偿还借款 11,954,962.77 元。

于 2022 年 12 月 26 日, 中国工商银行股份有限公司无锡新吴支行向本公司之子公司无锡朗易提供保证借款额度 370,000,000.00 元, 借款期限为 2022 年 12 月 26 日至 2026 年 12 月 31 日, 并以无锡朗易产业园二期账面价值为 40,733,791.87 元 (原值为 42,138,405.47 元) 的土地使用权 (附注六(16)) 作抵押。截至 2023 年 10 月 31 日, 无锡朗易已提取借款 279,030,000.00 元, 借款利息每 3 个月支付一次, 本金应于 2025 年 12 月 26 日开始偿还。

(b) 于 2023 年 10 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 长期借款的利率区间分别为 4.20% 至 4.30% 及 4.30% 至 4.65%。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券

	2022年 12月31日	本期发行	按面值 计提利息	摊销	转股及赎回	2023年 10月31日
可转换公司债券(包括 流动部分)	507,059,455.54	-	-	5,747,277.44	(512,806,732.98)	-
	2022年 1月1日	本年发行	按面值 计提利息	摊销	转股	2022年 12月31日
可转换公司债券(包括 流动部分)	528,783,710.58	-	338,976.72	25,788,328.42	(47,512,583.46)	507,059,455.54
债券有关信息如下:						
	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
可转换公司债券	800,000,000.00	0.3%-2.0%	2020年12月9日	6年	800,000,000.00	否

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券(续)

本公司已发行可转换公司债券的负债和权益成份分拆如下:

	负债成份	权益成份	合计
于2022年12月31日余额	507,059,455.54	84,026,988.90	591,086,444.44
摊销	5,747,277.44	-	5,747,277.44
转股及赎回金额	(512,806,732.98)	(84,026,988.90)	(596,833,721.88)
于2023年10月31日余额	-	-	-
	负债成份	权益成份	合计
于2022年1月1日余额	528,783,710.58	92,115,531.82	620,899,242.40
摊销	25,788,328.42	-	25,788,328.42
转股金额	(47,512,583.46)	(8,088,542.92)	(55,601,126.38)
于2022年12月31日余额	507,059,455.54	84,026,988.90	591,086,444.44

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券(续)

- (i) 根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)于2020年6月17日签发的证监许可[2020]1182号文《关于核准朗新科技集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，本公司于2020年12月9日发行A股可转换公司债券(以下简称“可转债”)8,000,000张，每张债券发行面值为人民币100元，合计人民币800,000,000.00元。扣除发行费用人民币11,658,490.57元后，实际募集资金净额为人民币788,341,509.43元(以下简称“募集资金”)。本次可转债期限为六年，票面利率第一年为0.3%、第二年为0.5%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.8%，第六年为2.0%，每年付息一次。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的110%(含最后一期年度利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。于2022年12月31日，本公司将于一年内支付的应付债券利息为338,976.72元，列示于一年内到期的非流动负债(附注六(28))。
- (ii) 在本次发行可转债的转股期内，如果本公司股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%(含130%)，经相关监管部门批准(如需)，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。若在上述交易日内发生过因除权、除息等引起本公司转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。此外，当本次发行的可转债未转股的票面总金额不足人民币3,000万元时，本公司有权按面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。
- (iii) 在本次发行的可转债的最后两个计息年度，如果本公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加当期应计利息的价格回售给本公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生派送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转债转股增加的股本)、配股或派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起按修正后的转股价格重新计算。

可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在本公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权。可转债持有人不能多次行使部分回售权。

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券(续)

- (iii) 若本公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与本公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化, 根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的, 可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加当期应计利息的价格回售给本公司。持有人在附加回售条件满足后, 可以在本公司公告后的附加回售申报期内进行回售, 该次附加回售申报期内不实施回售的, 不应再行使附加回售权。
- (iv) 根据募集说明书及中国证监会的相关规定, 当本公司发生派送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况时, 本公司将按上述条件出现的先后顺序, 依次对转股价格进行累积调整。本次发行可转债的初始转股价格为15.57元/股。由于根据2021年4月21日股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币0.12元, 转股价格调整为人民币15.45元/股。根据2021年8月9日董事会决议及2021年9月15日股东大会决议, 2020年度限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就, 增加股本8,119,575股, 转股价格调整为人民币15.40元/股。根据2021年10月28日董事会决议, 2018年度限制性股票与股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就, 自可行权之日起至2021年12月21日期间, 公司A股股票期权激励对象第三个行权期已行权并完成过户1,676,940股, 转股价格调整为人民币15.39元/股。根据2022年8月19日董事会决议及2022年9月15日股东大会决议, 2020年度限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就, 增加股本11,792,808股, 转股价格调整为人民币15.20元/股。
- (v) 自2023年3月2日至2023年3月22日, 本公司股票已有15个交易日的收盘价格超过可转债当期转股价格的130%(含130%), 触发可转债的有条件赎回条款。2023年3月22日, 本公司召开第四届董事会第三次会议, 审议通过了《关于提前赎回“朗新转债”的议案》, 本公司对可转换公司债券行使提前赎回权, 可转债持有人有权在限期内转股。于2023年4月21日, 本公司将赎回登记日2023年4月20日登记在册的可转换公司债券11,172张全部赎回。截至2023年10月31日, 本公司发行在外的可转换公司债券已全部转股或被赎回, 累计转股数量为52,343,412股(附注六(35))。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(32) 租赁负债

	2023年10月31日	2022年12月31日
租赁负债	58,861,785.71	51,012,962.63
减: 一年内到期的非流动负债 附注六(28)	<u>(34,039,337.24)</u>	<u>(31,797,813.45)</u>
	<u>24,822,448.47</u>	<u>19,215,149.18</u>

(a) 于2023年10月31日及2022年12月31日, 本集团未纳入租赁负债, 但将导致未来潜在现金流出的事项包括:

(i) 于2023年10月31日及2022年12月31日, 本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额。

(ii) 于2023年10月31日及2022年12月31日, 本集团简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金分别为4,081,772.77元及3,420,355.15元。

(33) 预计负债

	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 10月31日
预计维修义务(a)	<u>13,447,624.01</u>	<u>1,861,687.62</u>	<u>(9,513,835.69)</u>	<u>5,795,475.94</u>
	2022年 1月1日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
预计维修义务(a)	<u>9,330,080.17</u>	<u>5,097,605.85</u>	<u>(980,062.01)</u>	<u>13,447,624.01</u>

(a) 天辰时代电视销售的智能终端质保期为两至三年, 根据以往年度维修情况, 按照智能终端收入的一定比例确认为预计负债。

(34) 递延收益

	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 10月31日
政府补助	<u>89,606,167.79</u>	<u>10,756,500.00</u>	<u>(20,742,405.94)</u>	<u>79,620,261.85</u>
	2022年 1月1日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
政府补助	<u>45,856,258.35</u>	<u>57,360,600.00</u>	<u>(13,610,690.56)</u>	<u>89,606,167.79</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注（续）

(34) 递延收益（续）

(a) 政府补助

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 10 月 31 日
			计入其他收益	计入营业外收入	
与资产相关的政府补助	82,148,167.79	10,000,000.00	(17,284,405.94)	-	74,863,761.85
与收益相关的政府补助	7,458,000.00	756,500.00	(3,458,000.00)	-	4,756,500.00
	<u>89,606,167.79</u>	<u>10,756,500.00</u>	<u>(20,742,405.94)</u>	<u>-</u>	<u>79,620,261.85</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			计入其他收益	计入营业外收入	
与资产相关的政府补助	27,398,258.35	56,860,600.00	(2,110,690.56)	-	82,148,167.79
与收益相关的政府补助	18,458,000.00	500,000.00	(500,000.00)	(11,000,000.00)	7,458,000.00
	<u>45,856,258.35</u>	<u>57,360,600.00</u>	<u>(2,610,690.56)</u>	<u>(11,000,000.00)</u>	<u>89,606,167.79</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(35) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				2023 年 10 月 31 日
		发行新股	债转股	其他	小计	
本公司(a)	1,060,900,419.00	-	35,995,089.00	-	35,995,089.00	1,096,895,508.00
拟置入资产(b)	18,000,000.00	-	-	-	-	18,000,000.00
	<u>1,078,900,419.00</u>	<u>-</u>	<u>35,995,089.00</u>	<u>-</u>	<u>35,995,089.00</u>	<u>1,114,895,508.00</u>
	2022 年 1 月 1 日	本年增减变动				2022 年 12 月 31 日
		发行新股	债转股	其他	小计	
本公司(a)	1,045,521,166.00	12,140,808.00	3,429,128.00	(190,683.00)	15,379,253.00	1,060,900,419.00
拟置入资产(b)	18,000,000.00	-	-	-	-	18,000,000.00
	<u>1,063,521,166.00</u>	<u>12,140,808.00</u>	<u>3,429,128.00</u>	<u>(190,683.00)</u>	<u>15,379,253.00</u>	<u>1,078,900,419.00</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本(续)

(a) 2020年度限制性股票激励计划第二类限制性股票首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件已达成, 本公司于2022年度从相关激励对象收到本次募集股款人民币105,830,622.68元, 其中增加股本人民币11,792,808.00元, 增加资本公积人民币94,037,814.68元。上述股本增加已由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)于2022年9月6日出具的普华永道中天验字(2022)第0708号验资报告所验证。

2018年度股票期权激励计划第三个行权期的条件于2021年度已达成, 本公司2022年度员工自主行权增加股本348,000.00元, 增加资本公积3,359,357.55元。

如附注六(31)所述, 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1182号文核准, 朗新科技于2020年12月9日发行票面金额为人民币8亿元的A股可转换公司债券, 截至2023年10月31日止, 朗新科技可转换公司债券累计转股数量为52,343,412股, 其中截至2023年10月31日止10个月期间及2022年度转股数量分别为35,995,089及3,429,128股, 相应增加资本公积561,301,205.12元及52,309,249.39元。

如附注六(56)所述, 本公司因限制性股票回购并注销减少股本190,683.00元, 上述股本减少已由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)于2022年3月4日出具的普华永道中天验字(2022)第0200号验资报告所验证。

(b) 根据附注三的编制基础, 本备考合并财务报表假设于2022年1月1日本公司已完成发行股份购买资产, 发行了18,000,000.00股每股面值为人民币1元的普通股。

(36) 资本公积

	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 10月31日
股本溢价				
发行股份购买资产(a)	70,021,764.08	-	-	70,021,764.08
其他(b)	2,410,156,987.02	596,456,000.54	(16,372,878.91)	2,990,240,108.65
其他资本公积(c)	255,346,589.45	48,392,422.69	-	303,739,012.14
	<u>2,735,525,340.55</u>	<u>644,848,423.23</u>	<u>(16,372,878.91)</u>	<u>3,364,000,884.87</u>
	2022年 1月1日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
股本溢价				
发行股份购买资产(a)	70,021,764.08	-	-	70,021,764.08
其他(b)	2,161,752,284.65	249,214,342.38	(809,640.01)	2,410,156,987.02
其他资本公积(c)	362,705,387.16	56,360,631.07	(163,719,428.78)	255,346,589.45
	<u>2,594,479,435.89</u>	<u>305,574,973.45</u>	<u>(164,529,068.79)</u>	<u>2,735,525,340.55</u>

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(36) 资本公积 (续)

- (a) 根据附注三的编制基础, 本备考合并财务报表假设于 2022 年 1 月 1 日, 本公司已完成发行股份购买资产, 假设本公司已向无锡朴元按每股 18.00 元的价格发行 18,000,000 股普通股, 发行股份总价人民币 324,000,000.00 元扣除股本 18,000,000.00 元后的剩余金额 306,000,000.00 元计入资本公积。同时, 邦道科技 2022 年 1 月 1 日的净资产账面价值的 10% 为人民币 88,021,764.08 元, 与发行股份的面值总额人民币 324,000,000.00 元的差额人民币 235,978,235.92 元冲减资本公积。
- (b) 如附注六(37)所述, 于截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间, 本公司因实施员工持股计划收到认缴款增加资本公积 34,983,571.38 元。

如附注六(35)(a)所述, 于截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间及 2022 年度, 本公司可转换公司债券转股分别增加资本公积 561,301,205.12 元及 52,309,249.39 元。于截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间, 本公司赎回可转换公司债券 11,172 张, 相应增加资本公积 171,224.04 元。

如附注六(35)(a)所述, 于 2022 年度, 2020 年度限制性股票激励计划第二类限制性股票第二个归属期条件已达成, 增加资本公积人民币 94,037,814.68 元。

于 2022 年度, 2018 年度股票期权激励计划第三个行权期的条件于 2021 年度已达成, 本公司 2022 年度员工自主行权增加资本公积 3,359,357.55 元。

如附注六(56)所述, 于 2022 年度, 本公司从已离职和未达到解除限售条件的 2018 年授予的 25 名激励对象处回购了其已获授权但尚未解除限售的全部限制性股票 190,683 股, 回购价格为 5.246 元/股, 股票回购款共计人民币 1,000,323.01 元以现金支付, 其中减少股本 190,683.00 元, 减少资本公积 809,640.01 元。

如附注六(56)所述, 于 2022 年度, 2018 年度授予的预留限制性股票激励计划第三批 40% 限制性股票、2020 年度限制性股票激励计划第一类限制性股票第二批 40% 限制性股票的解除限售条件已达成、2020 年度限制性股票激励计划第二类限制性股票首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件已达成, 分别结转资本公积-其他资本公积至资本公积-股本溢价 5,481,803.96 元、1,196,000.00 元、82,300,669.25 元及 9,513,392.47 元。

于截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间, 本公司收购云筑智联少数股东股权减少资本公积 7,482,281.07 元, 本公司收购朗新智元科技有限公司 (以下简称“朗新智元”) 减少资本公积 34,633.41 元, 本公司收购新电途科技少数股东股权减少资本公积 8,845,464.43 元, 本公司之子公司邦道科技收购无锡双碳数字科技有限公司少数股东股权减少资本公积 10,500.00 元。于 2022 年度, 本公司之子公司天辰时代收购易视星空少数股东股权增加资本公积 1,016,055.08 元。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(36) 资本公积(续)

- (c) 如附注六(56)所述, 于截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间, 本集团因取得的相关激励对象的服务而计入相关成本或费用 50,203,175.38 元, 其中增加资本公积 48,392,422.69 元, 增加少数股东权益 1,810,752.69 元。

于 2022 年度, 本集团因取得的相关激励对象的服务而计入相关费用 59,566,257.57 元, 其中增加资本公积 56,360,631.07 元, 增加少数股东权益 3,205,626.50 元; 因本公司 2022 年净利润增长率预计未满足 2020 年度限制性股票激励计划第一类限制性股票第三批、2020 年度限制性股票激励计划第二类限制性股票首次授予部分第三个归属期及预留授予部分第二个归属期解除限售期的业绩考核目标, 本集团冲回本期及以前年度确认的相关费用 63,801,585.75 元, 其中减少资本公积 60,775,581.23 元, 减少少数股东权益 3,026,004.52 元。

于 2022 年 12 月 31 日, 本公司以前年度因估计股份支付未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的费用, 超出部分形成的递延所得税资产计入资本公积 4,451,981.87 元, 因本公司 2022 年净利润增长率预计未满足 2020 年度限制性股票激励计划上述批次解除限售期的业绩考核目标, 将其全部冲回。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(37) 库存股

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 10 月 31 日
库存股	160,153,414.85	371,859,375.61	(107,411,818.62)	424,600,971.84
	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
库存股	120,591,889.78	50,999,778.23	(11,438,253.16)	160,153,414.85

如附注六(56)所述, 本公司将 2021 年度回购的 7,910,010.00 股人民币普通股 (A 股) 股票, 用于实施 2023 年度员工持股计划, 并于 2023 年 7 月 17 日完成非交易过户, 过户价格为每股人民币 18 元。同时本公司收到员工持股计划认缴款 142,380,180.00 元, 根据 2021 年度股份回购额冲减库存股 107,396,608.62 元, 差额增加资本公积 34,983,571.38 元。本公司根据员工持股计划的回购义务相应确认库存股及其他应付款 142,380,180.00 元。

于截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间及 2022 年度, 本公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购本公司部分社会公众股份, 回购款分别为共计人民币 229,479,195.61 元及 50,999,778.23 元, 均以现金支付, 并相应增加库存股。

根据 2023 年 4 月 21 日及 2022 年 4 月 15 日股东大会决议, 本公司向持有限制性股票股东派发可撤销现金股利, 并分别相应减少其他应付款及库存股 15,210.00 元及 54,425.01 元。

如附注六 (56) 所述, 本公司于 2022 年度因限制性股票回购减少库存股 1,000,323.01 元。

如附注六(56)所述, 于 2022 年度, 2018 年度授予的预留限制性股票激励计划第三批 40%限制性股票及 2020 年度限制性股票激励计划第一类限制性股票第二批 40%限制性股票的解除限售条件已达成, 本公司回购义务解除并分别相应减少其他应付款及库存股 8,040,805.14 元及 2,342,700.00 元。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(39) 盈余公积

	2022年 12月31日	本期提取	本期减少	2023年 10月31日
法定盈余公积金	256,551,815.12	-	-	256,551,815.12
	2022年 1月1日	本年提取	本年减少	2022年 12月31日
法定盈余公积金	192,577,483.12	63,974,332.00	-	256,551,815.12

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。本公司截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间及 2022 年度分别提取法定盈余公积金 0.00 元及 63,974,332.00 元。

(40) 未分配利润

	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2022 年度
期/年初未分配利润	3,129,756,640.07	2,780,380,603.59
加: 本期/年归属于母公司股东的净利润	297,694,330.95	537,868,676.74
减: 提取法定盈余公积	-	(63,974,332.00)
普通股股利(a)	(84,783,967.45)	(124,518,308.26)
期/年末未分配利润	3,342,667,003.57	3,129,756,640.07

(a) 根据 2023 年 4 月 21 日股东大会决议, 本公司截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间向全体股东派发现金股利, 共计 84,783,967.45 元。

根据 2022 年 4 月 15 日股东大会决议, 本公司 2022 年度向全体股东派发现金股利, 共计 124,518,308.26 元。

该全体股东指本次重组交易前本公司的全体股东, 未包括本次附注二所述拟实施的发行股份购买资产交易而形成的新增股东。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(41) 营业收入及营业成本

(a) 主营业务收入及主营业务成本

	截至2023年10月31日止10个月期间		2022年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件服务	1,483,033,308.32	932,198,434.43	2,332,754,062.24	1,406,753,075.14
平台运营	1,322,039,339.79	600,563,807.89	1,259,104,447.03	597,456,029.77
智能终端	256,873,911.32	226,110,921.94	712,143,401.47	571,842,481.99
其他	75,205,999.06	44,307,230.43	247,743,663.52	190,693,192.27
	<u>3,137,152,558.49</u>	<u>1,803,180,394.69</u>	<u>4,551,745,574.26</u>	<u>2,766,744,779.17</u>

(b) 本集团截至2023年10月31日止10个月期间主营业务收入分解如下:

	截至2023年10月31日止10个月期间				合计
	软件服务	平台运营	智能终端	其他	
在某一时点确认	9,343,304.43	372,595,505.31	256,873,911.32	63,176,863.73	701,989,584.79
在某一时段内确认	1,473,690,003.89	949,443,834.48	-	12,029,135.33	2,435,162,973.70
	<u>1,483,033,308.32</u>	<u>1,322,039,339.79</u>	<u>256,873,911.32</u>	<u>75,205,999.06</u>	<u>3,137,152,558.49</u>

(b) 本集团2022年度主营业务收入分解如下:

	2022年度				合计
	软件服务	平台运营	智能终端	其他	
在某一时点确认	19,410,701.42	233,673,310.63	712,143,401.47	240,735,361.52	1,205,962,775.04
在某一时段内确认	2,313,343,360.82	1,025,431,136.40	-	7,008,302.00	3,345,782,799.22
	<u>2,332,754,062.24</u>	<u>1,259,104,447.03</u>	<u>712,143,401.47</u>	<u>247,743,663.52</u>	<u>4,551,745,574.26</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(42) 税金及附加

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
城市维护建设税	5,095,064.33	8,906,445.95
教育费附加及地方教育费附加	3,642,190.64	6,362,172.00
房产税	3,563,973.55	-
印花税	1,527,417.76	2,383,858.95
土地使用税	52,513.53	17,504.51
水利建设基金费	4,892.99	-
	<u>13,886,052.80</u>	<u>17,669,981.41</u>

(43) 销售费用

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
市场推广费	257,518,166.85	227,208,192.33
人工成本(含股权激励)	136,687,705.76	149,617,847.71
会议及业务招待费	54,047,050.72	70,741,004.25
差旅交通费	14,592,561.87	13,487,987.05
投标服务费	12,321,320.33	18,334,327.40
折旧及摊销	6,802,054.61	6,587,729.38
办公及通信费	2,474,138.86	4,438,491.86
维修费	1,697,353.63	4,088,301.82
房租物业费	1,255,505.79	2,100,115.01
其他	3,819,091.54	4,843,623.77
	<u>491,214,949.96</u>	<u>501,447,620.58</u>

(44) 管理费用

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
人工成本(含股权激励)	170,911,590.19	217,455,261.43
折旧及摊销	62,975,850.47	68,791,561.82
第三方服务费	22,622,376.31	36,928,826.27
房租物业费	11,158,530.71	14,736,905.05
差旅交通费	9,501,194.46	12,309,668.86
办公及通信费	8,964,710.98	15,172,390.29
会议及业务招待费	5,497,915.62	5,633,997.30
其他	15,954,842.45	28,916,947.55
	<u>307,587,011.19</u>	<u>399,945,558.57</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(45) 研发费用

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
人工成本(含股权激励)	360,743,713.18	444,318,907.35
差旅交通费	26,522,127.57	43,146,435.03
外包服务费	14,270,009.18	26,698,009.55
折旧及摊销	9,204,613.78	14,067,262.80
服务器托管	5,289,029.68	9,112,360.10
办公通信费	2,879,156.17	3,368,257.09
会议费及业务招待费	2,772,175.78	2,945,173.20
房租物业费	1,458,230.81	2,596,103.60
其他	6,506,808.17	17,545,612.86
	<u>429,645,864.32</u>	<u>563,798,121.58</u>

(46) 财务收益

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
利息支出(i)	17,906,402.65	43,668,753.18
加: 租赁负债利息支出	1,376,897.79	2,603,930.46
减: 资本化利息	(2,234,740.84)	(12,241,609.36)
利息费用	<u>17,048,559.60</u>	<u>34,031,074.28</u>
减: 现金折扣	-	(193,137.17)
利息收入	(40,231,037.19)	(44,364,121.53)
汇兑收益	(1,377,040.14)	(965,169.60)
加: 手续费及其他	1,395,020.61	990,574.83
	<u>(23,164,497.12)</u>	<u>(10,500,779.19)</u>

(i) 本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注六(22)), 并按实际利率法计算利息费用, 计入借款利息支出。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注 (续)

(47) 费用按性质分类

合并利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类, 列示如下:

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
人工成本(含股权激励)	1,338,658,593.60	1,589,711,559.35
外包服务费	701,741,912.04	1,002,629,763.44
已售出存货的成本及低值易耗品	303,969,477.73	767,976,050.15
投标及市场推广费	282,370,456.14	278,773,530.11
差旅交通费	106,215,686.11	128,596,173.20
折旧及摊销	104,614,377.70	123,274,421.49
会议及业务招待费	69,559,292.89	88,076,657.74
第三方服务费	22,622,376.31	36,928,826.27
房租物业费	21,764,539.68	24,174,768.68
办公通信费	20,081,651.62	34,573,933.82
云服务费用	13,703,697.02	19,415,261.76
维修费	1,697,353.63	4,088,301.82
内容资源使用费	-	60,377,357.66
其他	44,628,805.69	73,339,474.41
	<u>3,031,628,220.16</u>	<u>4,231,936,079.90</u>

(48) 信用减值损失

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
应收账款坏账损失	3,566,917.85	16,026,791.88
其他应收款坏账(转回)/损失	(19,639.84)	28,834.79
	<u>3,547,278.01</u>	<u>16,055,626.67</u>

(49) 资产减值损失

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
合同资产减值损失	1,284,124.68	4,471,475.36

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他收益

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
政府补助		
—与资产相关	17,284,405.94	2,110,690.56
—与收益相关	39,026,138.41	42,164,792.98
增值税进项加计抵减	6,386,165.53	10,898,369.87
	<u>62,696,709.88</u>	<u>55,173,853.41</u>

(51) 投资收益

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	15,230,058.53	3,082,853.89
转融通收益	8,315,070.25	-
河南国都分回的股利	1,280,000.00	820,000.00
理财产品投资收益	125,337.57	128,485.43
重新计量原合营企业股权产生的投资收益	64,228.92	-
处置长期股权投资产生的投资收益	32,296.28	-
	<u>25,046,991.55</u>	<u>4,031,339.32</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(52) 公允价值变动收益

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,391.61	84,900,879.73

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外收入

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
政府补助(a)	-	11,203,090.62
固定资产报废净收益	103,116.12	25,531.11
其他	588,864.90	459,478.53
	<u>691,981.02</u>	<u>11,688,100.26</u>

本集团截至2023年10月31日止10个月期间及2022年度的营业外收入分别为691,981.02元及11,688,100.26元, 均计入非经常性损益。

(a) 政府补助明细

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
一与收益相关	-	11,203,090.62

(54) 营业外支出

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
对外捐赠	3,000,000.00	15,990,000.00
固定资产报废净损失	592,222.03	148,147.34
其他	347,023.39	290,708.57
	<u>3,939,245.42</u>	<u>16,428,855.91</u>

本集团截至2023年10月31日止10个月期间及2022年度的营业外支出分别为3,939,245.42元及16,428,855.91元, 均计入非经常性损益。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(55) 所得税费用

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,840,611.69	50,821,630.94
递延所得税	(55,867,837.12)	(42,539,238.30)
	<u>(13,027,225.43)</u>	<u>8,282,392.64</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
利润总额	194,543,531.41	431,544,642.05
按25%的税率计算的所得税	48,635,882.85	107,886,160.51
优惠税率的影响	(47,280,204.03)	(58,296,791.02)
免税投资收益	(7,694,246.94)	(2,843,645.83)
研发费用加计扣除	(59,788,169.60)	(96,743,545.16)
不得扣除的成本、费用和损失	12,456,656.71	34,814,295.98
股权激励的影响	10,668,955.43	(13,621,618.28)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	33,095,714.33	83,418,111.08
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	652,927.13	3,066,343.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	(484,144.23)	(4,491,149.04)
确认以前年度未确认递延所得税资产的暂 时性差异	-	(3,495,968.19)
确认以前年度未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	-	(41,604,655.91)
汇算清缴差异	(3,290,597.08)	194,854.67
所得税费用	<u>(13,027,225.43)</u>	<u>8,282,392.64</u>

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付

(a) 限制性股票及股票期权

(i) 2018年度限制性股票与股票期权激励计划

本公司于2018年9月3日召开的2018年第四次临时股东大会审议并通过了《关于<朗新科技集团股份有限公司2018年度限制性股票与股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<朗新科技集团股份有限公司2018年度限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。本公司于2018年10月16日与最终激励对象就股份支付的协议条款和条件达成一致,并于当日召开的第五次临时股东大会决议审议通过了《关于调整2018年度限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单的议案》,向308名董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术及业务人员定向发行了12,484,000股限制性普通股A股,每股面值为人民币1元,授予价格为每股人民币8.23元;向160名核心技术及业务人员授予3,858,000份股票期权,可行权价格为16.45元/股,相关限制性股票及股票期权分别于2018年11月23日及2018年10月26日完成登记。其后,本公司于2018年12月14日召开的第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十七次会议审议并通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,以2018年12月14日作为授予日,向3名激励对象定向发行2,500,562股限制性人民币普通股A股,每股面值为人民币1元,发行价格为每股人民币8.46元,并于2019年1月29日完成登记。2019年,本公司从3名已离职激励对象处回购了其已获授权但尚未解除限售的全部限制性股票56,000股,回购价格为8.149元/股,于2020年完成股本变更登记。2020年4月22日,本公司召开2019年年度股东大会审议通过了2019年度利润分配方案,以截至2020年3月31日的公司总股本680,468,891股为基数,每10股派发现金股利1元(含税),每10股以资本公积转增5股。根据《上市公司股权激励管理办法》及2018年度限制性股票与股票期权激励计划的相关规定对授予权益数量及回购价格进行调整,首次授予及预留授予尚未解除限售限制性股票数量由11,942,850股调整为17,914,275股,该部分限制性股票回购价格由8.149元/股调整为5.366元/股;已授予但尚未行权的股票期权数量由2,951,400股调整为4,427,200股,该部分股票期权回购价格由16.369元/股调整为10.846元/股。2020年,本公司从64名已离职和未达到解除限售条件的激励对象处回购了其已获授权但尚未解除限售的全部限制性股票364,800股,回购价格为5.366元/股,于2021年完成股本变更登记。2021年4月22日,本公司召开2020年度股东大会审议通过了2020年年度利润分配方案,以截至2021年3月29日的公司总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的1,013,220,296股为基数,每10股派发现金股利人民币1.2元(含税),首次授予尚未解除限售的限制性股票的回购价格由5.366元/股调整为5.246元/股。2022年,本公司从25名已离职和未达到解除限售条件的激励对象处回购了其已获授权但尚未解除限售的全部限制性股票190,683股,回购价格为5.246元/股。

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(a) 限制性股票及股票期权(续)

(i) 2018年度限制性股票与股票期权激励计划(续)

上述激励对象所获授限制性股票/股票期权的第一个解锁期/行权期(比例 20%)为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止;第二个解锁期/行权期(比例 40%)为自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止;第三个解锁期/行权期(比例 40%)为自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

(ii) 2020年度限制性股票激励计划

本公司于 2020 年 7 月 27 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于<公司 2020 年度限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<公司 2020 年度限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。本公司于 2020 年 7 月 27 日获得上述审批后,向 2 名激励对象定向发行 650,000 股第一类限制性人民币普通股 A 股,每股面值为人民币 1 元;向 699 名激励对象定向发行 27,540,000 股第二类限制性人民币普通股 A 股,每股面值为人民币 1 元,两类限制性股票发行价格均为每股人民币 9.25 元。根据本公司 2020 年第二次临时股东大会的授权,本公司于 2021 年 7 月 23 日召开了第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十八次会议,审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,以 2021 年 7 月 23 日作为授予日,向 108 名激励对象定向发行 2,400,000 股第二类限制性人民币普通股 A 股,每股面值为人民币 1 元,发行价格为每股人民币 8.76 元。

2020 年首次授予的第一类限制性股票激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起算,第二类限制性股票激励计划有效期自限制性股票首次授予之日起算。激励对象所获授限制性股票/股份期权的第一个解锁期/行权期(比例 30%)为自授予登记完成之日/授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日/授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止;第二个解锁期/行权期(比例 40%)为自授予登记完成之日/授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日/授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止;第三个解锁期/行权期(比例 30%)为自授予登记完成之日/授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日/授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(a) 限制性股票及股票期权(续)

(ii) 2020年度限制性股票激励计划(续)

2021年预留授予的第二类限制性股票激励计划有效期自限制性股票首次授予之日起算。激励对象所获授第二类限制性股票的第一个行权期(比例50%)为自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止;第二个行权期(比例50%)为自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止。

(iii) 2023年度限制性股票激励计划

本公司于2023年5月4日召开的2023年第一次临时股东大会审议并通过了《关于<公司2023年度限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<公司2023年度限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2023年度限制性股票激励计划相关事宜的议案》。本公司于2023年5月4日获得上述审批后,向1083名激励对象定向发行17,285,230股第二类限制性人民币普通股A股,每股面值为人民币1元,并以2023年5月4日作为授予日,授予价格为每股人民币18元。限制性股票激励计划有效期自限制性股票授予之日起算,上述激励对象所获授第二类限制性股票的第一个行权期(比例50%)为自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止;第二个行权期(比例50%)为自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止。

(iv) 2023年度员工持股计划

本公司于2023年5月4日召开的2023年第一次临时股东大会决议通过了《关于<公司2023年度员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<公司2023年度员工持股计划管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2023年度员工持股计划相关事宜的议案》。本公司通过2021年度回购的股份实施员工持股计划,并于2023年5月28日签署授予协议,向30名激励对象分配7,910,010.00股人民币普通股(A股)股票,授予价格为每股人民币18元。

上述激励对象所获授股票的第一个解锁期(比例50%)为自本公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满12个月;第二个解锁期(比例50%)为自本公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算24个月。

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(a) 限制性股票及股票期权(续)

上述限制性股票及股票期权解锁/行权前需满足激励计划规定的解锁/行权条件。

对于未达到解锁条件的限制性股票, 由公司以授予价格回购并注销, 限制性股票激励对象根据该计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。对于未达到行权条件的股票期权, 不得行权; 若符合行权条件, 但未在上述行权期内行权的股票期权将由公司注销。对于未达到解锁条件的员工持股计划份额由管理委员会收回, 择机出售后, 以相应份额的原始出资金额与出售所获金额孰低值返还持有人。如返还持有人后仍存在收益, 则收益部分归本公司所有。

此外, 根据上述激励计划, 激励对象为公司董事、高级管理人员的, 需遵守包括在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 在内的禁售期限规定。

通过授予限制性股票及股票期权所获取员工服务的公允价值参考所授权益工具的公允价值计量。除本公司董事及高级管理人员之外的其他激励对象所获取限制性股票的公允价值为授予日本公司人民币普通股 A 股的市场价格, 所获取股票期权的公允价值于授予日根据 Black-Scholes 模型计算得出; 就董事及高级管理人员所获限制性股票, 考虑其解除限售但不能转让的限制对公允价值的影响。

就未来可达到解锁/行权条件的限制性股票/股票期权数量, 管理层基于截至 2023 年 10 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日止各项解锁/行权条件实际完成情况及未来预期进行最佳估计, 并将于等待期内的每个资产负债表日重新估计。

于截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间, 本集团因取得的上述激励对象的服务而计入相关成本或费用并相应增加资本公积 48,392,422.69 元。

于 2022 年度, 本集团因取得的上述激励对象的服务而计入相关成本或费用并相应增加资本公积 56,360,631.07 元, 因本公司 2022 年净利润增长率预计未满足 2020 年度限制性股票激励计划第一类限制性股票第三批、2020 年度限制性股票激励计划第二类限制性股票首次授予部分第三个归属期及预留授予部分第二个归属期解除限售期的业绩考核目标, 冲回相关成本或费用并相应减少资本公积 60,775,581.23 元。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(a) 限制性股票及股票期权(续)

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
期初股份支付授予、预留权益工具数量	9,447,133.00	23,569,291.00
本期授予数量	25,195,240.00	-
本期解锁数量	-	(13,553,173.00)
本期回购数量	-	(190,683.00)
本期期权注销/作废数量	(9,252,133.00)	(378,302.00)
期末股份支付授予、预留权益工具数量	25,390,240.00	9,447,133.00

于2023年10月31日及2022年12月31日, 本集团未解锁的限制性股票/行权的股票期权加权平均合同剩余期限分别为1.58年及0.64年。

(57) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股(不包含限制性股票)的加权平均数计算。

	截至2023年10月 31日止10个月期间	2022年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	297,694,330.95	537,868,676.74
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,091,728,006.00	1,058,691,289.75
基本每股收益	0.27	0.51

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于截至2023年10月31日止10个月期间及2022年度, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益, 分别为0.27元及0.51元。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(58) 外币货币性项目

	2023年10月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	2,152,055.84	7.1779	15,447,241.61
应收账款— 美元	6,751,214.09	7.1779	48,459,539.62
	2022年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	867,034.10	6.9646	6,038,545.69
应收账款— 美元	1,796,157.66	6.9646	12,509,519.64

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至 2023 年 10 月 31 日被购买方的收入	购买日至 2023 年 10 月 31 日被购买方的净利润	购买日至 2023 年 10 月 31 日被购买方的经营活动现金流量	购买日至 2023 年 10 月 31 日被购买方的现金流量净额
福建新耀	2023 年 1 月 12 日	4,611,469.26 元	51%	控股合并	2023 年 1 月 12 日	控制经营决策	3,785,070.85 元	(182,678.85)元	6,519,085.88 元	666,805.88 元

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	福建新耀
现金增资金额	4,611,469.26
承担负债公允价值	-
原持有股权于合并日公允价值	4,430,627.33
合并成本合计	9,042,096.59
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(8,911,023.35)
商誉	131,073.24

于 2023 年 1 月，本公司之子公司新耀能源与福建新耀及其原股东福建华威交通服务有限公司签订协议，以现金 4,611,469.26 元出资购买福建新耀 51% 股权，连同原对福建新耀 49% 的股权投资合计持有对福建新耀 100% 股权。本次交易的购买日为 2023 年 1 月 12 日，系本公司实际取得福建新耀控制权的日期。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并范围的变更 (续)

(1) 非同一控制下的企业合并 (续)

(c) 被购买方于购买日及 2022 年 12 月 31 日的资产和负债情况列示如下:

(i) 福建新耀

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日 (未经审计)
货币资金	317,707.80	317,707.80	317,707.80
应收账款	343,685.21	343,685.21	343,685.21
预付款项	179,607.64	179,607.64	179,607.64
其他应收款	6,923,921.35	6,923,921.35	6,923,921.35
固定资产	1,062,224.65	1,062,224.65	1,062,224.65
无形资产	58,229.96	58,229.96	58,229.96
长期待摊费用	1,185,060.23	1,185,060.23	1,185,060.23
减: 应付账款	(950,137.93)	(950,137.93)	(950,137.93)
合同负债	(169,422.60)	(169,422.60)	(169,422.60)
应付职工薪酬	(38,108.00)	(38,108.00)	(38,108.00)
其他负债	(1,744.96)	(1,744.96)	(1,744.96)
净资产	<u>8,911,023.35</u>	<u>8,911,023.35</u>	<u>8,911,023.35</u>
减: 少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>8,911,023.35</u>		

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并范围的变更 (续)

(2) 其他原因的合并范围变动

(a) 新增子公司

于 2023 年度, 本集团新增子公司信息如下:

新增子公司名称	设立日期	注册资本	投资主体	注册地	持股比例
无锡数飞网络科技有限公司	2023 年 1 月 9 日	1,000 万元	数联领航 朗新能源投资有限公司 (以下简称“朗新能源”)	中国江苏	100.00%
朗新(天津)能源发展有限公司(以下简称“朗新天津能源”)	2023 年 1 月 11 日	260 万元	朗新能源	中国天津	100.00%
南方牡丹(安徽)科技有限公司	2023 年 3 月 21 日	2,000 万	众畅科技	中国安徽	100.00%
朗新(北京)能源发展有限公司	2023 年 3 月 29 日	1000 万	朗新能源	中国北京	100.00%
朗新(南京)能源发展有限公司	2023 年 6 月 01 日	1000 万	朗新能源	中国江苏	100.00%
朗新(上海)能源发展有限公司(以下简称“朗新上海能源”)	2023 年 6 月 07 日	2000 万	朗新能源	中国上海	100.00%
四川朗新能源科技发展有限公司	2023 年 6 月 07 日	1000 万	朗新能源	中国四川	100.00%
朗新(苏州)能源发展有限公司	2023 年 6 月 14 日	1000 万	朗新能源	中国江苏	100.00%
朗新(深圳)能源发展有限公司	2023 年 6 月 16 日	1000 万	朗新能源	中国广东	100.00%
朗新科技(武汉)有限公司(以下简称“朗新科技武汉”)	2023 年 7 月 27 日	5000 万	朗新科技	中国湖北	100.00%
金燕子科技服务有限公司	2023 年 8 月 15 日	5000 万	天辰时代	中国江苏	100.00%
朗新(重庆)能源发展有限公司	2023 年 8 月 22 日	1000 万	朗新能源	中国重庆	100.00%
无锡朗新易充新能源科技有限公司	2023 年 9 月 21 日	100 万	朗新上海能源	中国江苏	90.00%
武汉立星能源科技有限公司	2023 年 9 月 28 日	1000 万	朗新能源	中国湖北	90.00%
天津朗新致远新能源科技有限公司	2023 年 10 月 25 日	1000 万	朗新天津能源	中国天津	70.00%

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并范围的变更（续）

(2) 其他原因的合并范围变动（续）

(a) 新增子公司（续）

于 2022 年度，本集团新增子公司信息如下：

子公司名称	成立日期	注册资本	投资主体	注册地	持股比例
Longshine Digital Technology(Singapore) PTE.LTD（以下简称“Longshine Singapore”）	2022 年 9 月 21 日	5 万美元	朗新科技	新加坡	100.00%
朗新能源	2022 年 12 月 9 日	5000 万	朗新科技	中国江苏	100.00%

(b) 注销子公司

本集团于 2023 年度注销瀚佑（上海）科技有限公司。于 2022 年度注销云南慧事通科技有限公司，重庆慧事通科技有限公司，广西朗新数据科技有限公司，瀚云风鹏（武汉）科技有限公司（以下简称“瀚云风鹏武汉”），贵阳瀚佑科技有限公司，江西朗新数字经济发展有限公司，河北雄安雄通网络科技有限公司，北京谷通科技有限公司，朗新科技（海南）有限公司，朗新科技集团股份有限公司广西分公司及河北邦道科技有限公司。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

于 2023 年 10 月 31 日，本集团的主要二级子公司信息如下：

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	
邦道科技	江苏无锡	中国江苏	技术开发及技术服务	100.00%(i)	-	非同一控制下企业合并
易视腾科技	江苏无锡	中国江苏	技术开发及技术服务	100.00%	-	同一控制下企业合并
北京朗新科技有限公司 (以下简称“北京朗新”)	中国北京	中国北京	技术开发及系统服务	100.00%	-	发起设立
朗新投资管理无锡有限公司 (以下简称“朗新投资”)	江苏无锡	中国江苏	对外投资管理	100.00%	-	发起设立
瀚云科技有限公司 (以下简称“瀚云科技”)	江苏无锡	中国江苏	计算机软硬件及信息技术研发	60.00%	2.00%	发起设立
朗新金关信息科技有限公司 (以下简称“朗新金关”)	江苏无锡	中国江苏	软硬件的研发与销售	100.00%	-	非同一控制下企业合并
朗新云商科技有限公司 (以下简称“朗新云商”)	浙江杭州	中国浙江	技术开发及技术服务	51.00%	2.80%	发起设立
朗新数据科技有限公司 (以下简称“朗新数据”)	江苏无锡	中国江苏	技术开发及技术服务	56.18%	1.73%	发起设立
朗新智元	江苏无锡	中国江苏	技术开发及技术服务	51.00%	4.00%	发起设立
云筑智联	湖北武汉	中国湖北	技术开发及技术服务	99.00%	1.00%	发起设立
清大朗新(厦门)科技有限公司 (以下简称“清大朗新”)	福建厦门	中国福建	技术开发及系统服务	81.00%	-	发起设立
涵谷科技	江苏无锡	中国江苏	技术开发及系统服务	51.00%	2.80%	发起设立
无锡朗易	江苏无锡	中国江苏	软件工业园区的经营管理及配套服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
朗新智城科技有限公司 (以下简称“朗新智城”)	江苏无锡	中国江苏	工程建设活动	70.00%	-	发起设立

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（续）

(a) 企业集团的构成（续）

于 2023 年 10 月 31 日，本集团的主要二级子公司信息如下（续）：

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	
Longshine Singapore (七(2)(a))	孟加拉	新加坡	公用事业缴费软件服务平台的销售、运营以及公用事业企业信息化建设项目的开发	100.00%	-	发起设立
黑龙江太平洋科技有限公司（以下简称“黑龙江太平洋科技”）	黑龙江哈尔滨	中国黑龙江	黑龙江省的电能采集、电量计量、网损管理、电力营销信息化管理、信息化应用系统运行维护	100.00%	-	非同一控制下企业合并
天辰时代	江苏无锡	中国江苏	数码产品研发、咨询及销售、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让人工智能终端工程涉及、施工、商品技术进出口	70.00%	10.00%	同一控制下企业合并
朗新能源（七(2)(b)）	江苏无锡	中国江苏	供电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；基础电信业务等	100.00%	-	发起设立
新电途科技	江苏无锡	中国江苏	新电途聚合充电服务	52.00%	3.00%	发起设立
视加慧联科技有限公司（以下简称“视加慧联”）	江苏无锡	中国江苏	信息通讯、网络技术相关服务	100.00%	-	同一控制下企业合并
朗新科技（武汉）有限公司（以下简称“朗新武汉”）	湖北武汉	中国湖北	供电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；基础电信业务等	100.00%	-	发起设立

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（续）

(a) 企业集团的构成（续）

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的主要二级子公司信息如下：

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	
邦道科技	江苏无锡	中国江苏	技术开发及技术服务	100.00%(i)	-	非同一控制下企业合并
易视腾科技	江苏无锡	中国江苏	技术开发及技术服务	100.00%	-	同一控制下企业合并
北京朗新	中国北京	中国北京	技术开发及系统服务	100.00%	-	发起设立
朗新投资	江苏无锡	中国江苏	对外投资管理	100.00%	-	发起设立
瀚云科技	江苏无锡	中国江苏	计算机软硬件及信息技术研发	60.00%	2.00%	发起设立
朗新金关	江苏无锡	中国江苏	软硬件的研发与销售	100.00%	-	非同一控制下企业合并
朗新云商	浙江杭州	中国浙江	技术开发及技术服务	51.00%	2.80%	发起设立
朗新数据	江苏无锡	中国江苏	技术开发及技术服务	53.66%	1.65%	发起设立
朗新智元	江苏无锡	中国江苏	技术开发及技术服务	51.00%	4.00%	发起设立
云筑智联	湖北武汉	中国湖北	技术开发及技术服务	51.00%	2.80%	发起设立
清大朗新	福建厦门	中国福建	技术开发及系统服务	81.00%	-	发起设立
涵谷科技	江苏无锡	中国江苏	技术开发及系统服务	51.00%	2.80%	发起设立
无锡朗易	江苏无锡	中国江苏	软件工业园区的经营管理及配套服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
朗新智城	江苏无锡	中国江苏	工程建设活动	70.00%	-	发起设立
Longshine Singapore (七(2)(a))	孟加拉	新加坡	公用事业缴费软件服务平台的销售、运营以及公用事业企业信息化建设项目的开发	100.00%	-	发起设立

(i) 根据附注三(2)(i)(a)所述的主要假设，自 2022 年 1 月 1 日起本公司已经拥有附注二所述的邦道科技 100% 股权。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益 (续)

(1) 在子公司中的权益 (续)

(a) 企业集团的构成 (续)

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的主要二级子公司信息如下 (续)：

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	
黑龙江太平洋科技	黑龙江哈尔滨	中国黑龙江	黑龙江省的电能采集、电量计量、网损管理、电力营销信息化管理、信息化应用系统运行维护	100.00%	-	非同一控制下企业合并
天辰时代	江苏无锡	中国江苏	数码产品研发、咨询及销售、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让人工智能终端工程涉及、施工、商品技术进出口	70.00%	10.00%	同一控制下企业合并

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团综合考虑子公司少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间归属于少数股东的盈利	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间向少数股东分派股利	2023 年 10 月 31 日少数股东权益
天辰时代	20.00%	(323,575.37)	3,726,000.00	90,749,621.64

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（续）

(b) 存在重要少数股东权益的子公司（续）

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 10 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天辰时代	549,890,744.86	35,857,330.17	585,748,075.03	(120,387,687.18)	(6,508,876.81)	(126,896,563.99)
	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天辰时代	600,257,771.27	16,279,029.92	616,536,801.19	(121,275,667.74)	(14,672,313.31)	(135,947,981.05)
	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间					
	营业收入		净利润	综合收益总额		经营活动现金流量
天辰时代	274,228,090.88		(3,950,844.42)	(3,950,844.42)		142,435,216.11
	2022 年度					
	营业收入		净利润	综合收益总额		经营活动现金流量
天辰时代	715,170,249.70		64,139,698.76	64,139,698.76		59,465,616.67

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益（续）

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

本集团综合考虑合营企业和联营企业账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的合营企业和联营企业，列示如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
重要联营企业- 金胡桃科技	中国北京	中国北京	中国家庭内容发行的研发及业务拓展 物联网、计算机、电子电路等相关技术的产 品服务	是	-	10.00%
物联网创新中心	江苏无锡	中国江苏	IPTV 平台运营	是	3.44%	-
辽网科技	辽宁沈阳	中国辽宁		是	-	40.00%
工业大数据	中国重庆	中国重庆	数据采集、分析与处理服务等	是	-	11.78%
深圳十六进制	广东深圳	中国广东	校园教育信息化	是	-	22.52%
无锡我看	江苏无锡	中国江苏	电视大屏视频内容代理运营与驻地支撑服务	是	-	29.39%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益 (续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2023 年 10 月 31 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日 (未经审计)
	金胡桃科技	金胡桃科技
流动资产	98,292,483.76	95,989,382.76
非流动资产	688,727.24	610,811.67
资产合计	98,981,211.00	96,600,194.43
流动负债	1,127,235.78	46,459,156.49
非流动负债		-
负债合计	1,127,235.78	46,459,156.49
所有者权益	97,853,975.22	50,141,037.94
按持股比例计算的净资产份额	9,785,397.52	5,014,103.79
调整事项		
—其他(i)	29,114,288.76	29,114,288.76
对联营企业权益投资的账面价值	38,899,686.28	34,128,392.55
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	不适用	不适用
	截至 2023 年 10 月 31 日止 5 个月期间 (未经审计)	2022 年度 (未经审计)
	金胡桃科技	金胡桃科技
营业收入	236,153,467.55	313,854,491.11
净利润	91,076,318.50	42,116,437.04
其他综合收益		
综合收益总额	91,076,318.50	42,116,437.04

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益 (续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息 (续)

	2023 年 10 月 31 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日 (未经审计)
	物联网创新中心	物联网创新中心
流动资产	423,314,395.16	578,297,817.85
非流动资产	424,075,202.59	171,837,311.20
资产合计	<u>847,389,597.75</u>	<u>750,135,129.05</u>
流动负债	108,678,467.91	(22,435,098.68)
非流动负债	121,664,423.38	73,548,072.52
负债合计	<u>230,342,891.29</u>	<u>51,112,973.84</u>
所有者权益	<u>617,046,706.46</u>	<u>699,022,155.21</u>
按持股比例计算的净资产份额	21,226,406.70	24,046,362.14
调整事项		
—其他(i)	3,983,740.12	4,672,195.43
对联营企业权益投资的账面价值	<u>25,210,146.82</u>	<u>28,718,557.57</u>
存在公开报价的联营企业投资的 公允价值	不适用	不适用
	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间 (未经审计)	2022 年度 (未经审计)
	物联网创新中心	物联网创新中心
营业收入	22,229,974.00	41,797,000.96
净亏损	<u>(103,241,834.97)</u>	<u>(77,058,157.66)</u>
其他综合收益	-	-
综合亏损总额	<u>(103,241,834.97)</u>	<u>(77,058,157.66)</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益 (续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息 (续)

	2023 年 10 月 31 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日 (未经审计)
	辽网科技	辽网科技
流动资产	87,062,900.23	80,290,558.48
非流动资产	15,163,111.28	16,292,451.08
资产合计	<u>102,226,011.51</u>	<u>96,583,009.56</u>
流动负债	25,261,489.84	24,407,607.66
非流动负债	-	-
负债合计	<u>25,261,489.84</u>	<u>24,407,607.66</u>
所有者权益	<u>76,964,521.67</u>	<u>72,175,401.90</u>
按持股比例计算的净资产份额	30,785,808.67	25,670,160.76
调整事项		
—其他(i)	15,148,106.96	21,548,106.96
对联营企业权益投资的账面价值	<u>45,933,915.63</u>	<u>47,218,267.72</u>
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	不适用	不适用
	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间 (未经审计)	2022 年度 (未经审计)
	辽网科技	辽网科技
营业收入	53,780,101.91	66,057,537.06
净利润	29,754,575.37	35,776,699.81
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>29,754,575.37</u>	<u>35,776,699.81</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益 (续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息 (续)

	2023 年 10 月 31 日 (未经审计) 工业大数据	2022 年 12 月 31 日 (未经审计) 工业大数据
流动资产	151,915,167.79	133,360,199.07
非流动资产	64,985,958.79	55,613,775.85
资产合计	<u>216,901,126.58</u>	<u>188,973,974.92</u>
流动负债	112,865,965.60	89,792,572.80
非流动负债	10,796,720.05	9,636,821.48
负债合计	<u>123,662,685.65</u>	<u>99,429,394.28</u>
所有者权益	<u>93,238,440.93</u>	<u>89,544,580.64</u>
按持股比例计算的净资产份额	17,715,303.78	17,013,470.32
调整事项		
—其他(i)	(838,248.89)	(838,248.89)
对联营企业权益投资的账面价值	<u>16,877,054.89</u>	<u>16,175,221.43</u>
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	不适用	不适用
	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间 (未经审计) 工业大数据	2022 年度 (未经审计) 工业大数据
营业收入	69,092,719.42	177,057,014.54
净利润	3,697,193.99	13,094,478.34
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>3,697,193.99</u>	<u>13,094,478.34</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益 (续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息 (续)

	2023 年 10 月 31 日 (未经审计) 深圳十六进制	2022 年 12 月 31 日 (未经审计) 深圳十六进制
流动资产	32,519,740.23	13,010,261.50
非流动资产	520,887.28	60,297.34
资产合计	<u>33,040,627.51</u>	<u>13,070,558.84</u>
流动负债	38,656,301.80	14,812,414.31
非流动负债	10,000,000.00	-
负债合计	<u>48,656,301.80</u>	<u>14,812,414.31</u>
所有者权益	<u>(15,615,674.29)</u>	<u>(1,741,855.47)</u>
按持股比例计算的净资产份额	(3,516,649.85)	(421,180.65)
调整事项		
—其他(i)	35,230,067.61	35,258,482.95
对联营企业权益投资的账面价值	<u>31,713,417.76</u>	<u>34,837,302.30</u>
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	不适用	不适用
	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间 (未经审计) 深圳十六进制	2022 年度 (未经审计) 深圳十六进制
营业收入	34,583,535.36	25,050,207.40
净亏损	<u>(13,801,381.57)</u>	<u>(31,799,471.77)</u>
其他综合收益	-	-
综合亏损总额	<u>(13,801,381.57)</u>	<u>(31,799,471.77)</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益 (续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息 (续)

	2023 年 10 月 31 日 (未经审计) 无锡我看	2022 年 12 月 31 日 (未经审计) 无锡我看
流动资产	50,546,710.01	30,810,517.74
非流动资产	2,964,811.59	3,026,701.83
资产合计	<u>53,511,521.60</u>	<u>33,837,219.57</u>
流动负债	29,621,927.61	14,808,306.98
非流动负债	-	-
负债合计	<u>29,621,927.61</u>	<u>14,808,306.98</u>
所有者权益	<u>23,889,593.99</u>	<u>19,028,912.59</u>
按持股比例计算的净资产份额	7,021,151.67	5,592,597.41
调整事项		
—其他(i)	7,586,282.65	7,586,282.65
对合营企业权益投资的账面价值	<u>14,607,434.32</u>	<u>13,178,880.06</u>
存在公开报价的合营企业投资的 公允价值	不适用	不适用
	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间 (未经审计) 无锡我看	2022 年度 (未经审计) 无锡我看
营业收入	28,939,577.28	20,673,095.91
净利润	<u>4,860,681.40</u>	<u>5,038,435.47</u>
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>4,860,681.40</u>	<u>5,038,435.47</u>

(i) 其他股东未按比例同步实缴出资, 或本公司出资时产生商誉, 在计算对联营企业的账面价值时予以调整。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益 (续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间 (未经审计)	2022 年度 (未经审计)
合营企业:		
投资账面价值合计	22,851,973.58	26,868,309.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)	717,554.79	(8,613,013.14)
其他综合收益	-	-
综合收益/(亏损) 总额	717,554.79	(8,613,013.14)
	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间 (未经审计)	2022 年度 (未经审计)
联营企业:		
投资账面价值合计	24,880,946.50	21,015,926.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
净(亏损)/利润	(1,672,530.33)	270,539.93
其他综合收益	-	-
综合(亏损)/收益总额	(1,672,530.33)	270,539.93

(d) 2023 年 10 月 31 日, 与合营企业及联营企业投资相关的未确认承诺见附注十(1)。

九 关联方关系及其交易

(1) 本集团最终控制人情况

本集团的最终控制人为徐长军先生和郑新标先生。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注八(1)。

(3) 合营和联营企业情况

除附注八(2)中已披露的重要合营和联营企业的情况外, 与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下:

	与本集团的关系
上海运远	本集团之合营企业
得道体育	本集团之合营企业
灵锡互联网	本集团之合营企业
福建新耀	本集团之合营企业
新源智控	本集团之合营企业
海南跨境数贸	本集团之合营企业
雅畅科技(无锡)有限公司 (以下简称“雅畅科技”)	本集团之联营企业
中海思源	本集团之联营企业
贵广新媒	本集团之联营企业
新疆德润	本集团之联营企业

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
支付宝(中国)网络技术有限公司 (以下简称“支付宝网络”)	与本公司股东上海云鑫创业投资有限公司(以下简称“上海云鑫”)同为蚂蚁科技集团股份有限公司(以下简称“蚂蚁集团”)之子公司
集分宝南京企业管理有限公司 (以下简称“集分宝”)	与本公司股东上海云鑫同为蚂蚁集团之子公司
支付宝(杭州)信息技术有限公司 (以下简称“支付宝信息”)	与本公司股东上海云鑫同为蚂蚁集团之子公司
蚂蚁区块链科技(上海)有限公司 (以下简称“蚂蚁区块链”)	与本公司股东上海云鑫同为蚂蚁集团之子公司
北京朗新天霁软件技术有限公司 (以下简称“朗新天霁”)	徐长军控制的企业

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易 (续)

(4) 其他关联方情况 (续)

	与本集团的关系
中数寰宇(北京)科技有限公司 (以下简称“中数寰宇”)	徐长军控制的企业
未来电视有限公司 (以下简称“未来电视”)	徐长军施加重大影响的企业
九江公交电满满新能源有限公司 (以下简称“九江电满满”)	本集团之合营企业之子公司
苏州绿的新能源科技有限公司 (以下简称“苏州绿的”)	本集团之合营企业之子公司
我看网络技术(北京)有限公司 (以下简称“北京我看网络”)	本集团之联营企业之子公司
朗新教育	本集团之联营企业之子公司
弘道科技有限公司 (以下简称“弘道科技”)	本集团之联营公司之子公司
河南国都	邦道科技持股 10%的企业
无锡经研院	本公司发起的民办非企业单位
惠民数字科技	思源政通持股 8%的企业
静云科技	朗新投资持股 15%的企业

(5) 主要关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务:

关联交易内容			截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2022 年度
集分宝	线上营运资源费	市场定价	38,582,973.11	64,828,628.84
河南国都	外包服务费	市场定价	18,626,785.29	28,998,112.28
上海运远	外包服务费	市场定价	6,254,054.92	7,168,964.56
中数寰宇	授权服务费	市场定价	4,245,282.90	5,660,377.20
北京我看网络	授权服务费	市场定价	2,541,058.90	3,118,256.16
支付宝网络	外包服务费	市场定价	1,917,388.50	2,159,873.92
朗新天霁	外包服务费	市场定价	1,661,226.37	4,716,981.00
贵广新媒	授权服务费	市场定价	900,834.51	2,553,160.60
金胡桃科技	版权授权使用费	市场定价	-	60,377,357.91
新源智控	采购配件	市场定价	-	897,132.73
得道体育	外包服务费	市场定价	-	541,839.61
灵锡互联网	外包服务费	市场定价	-	244,245.27
			74,729,604.50	181,264,930.08

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易 (续)

(5) 主要关联交易 (续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务 (续)

销售商品、提供劳务:

			截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2022 年度
	关联交易内容			
	家庭能源运营服务、定制软件开发、互联网运营	市场定价	382,372,135.40	461,464,102.79
支付宝网络	运营	市场定价	260,502,566.97	361,260,189.59
未来电视	运营增值服务	市场定价	14,745,776.28	22,270,350.00
金胡桃科技	运营增值服务	市场定价	23,300,000.00	17,803,773.58
中数寰宇	运营增值服务	市场定价	9,882,900.07	-
新疆德润	定制软件开发、其他	市场定价	6,444,400.02	12,829,085.30
惠民数字科技	定制软件开发、其他	市场定价	6,011,181.79	7,333,550.14
蚂蚁区块链	定制软件开发	市场定价		
	互联网运营、定制软件开发、其他	市场定价	5,536,546.92	3,243,825.69
支付宝信息	开发、其他	市场定价	2,690,495.08	3,429,563.78
辽网科技	技术服务	市场定价	1,411,280.97	-
雅畅科技	定制软件开发	市场定价	922,834.90	2,584,487.74
得道体育	定制软件开发	市场定价		
	互联网运营、定制软件开发	市场定价	243,340.75	574,046.15
灵锡互联网	开发	市场定价		
	互联网运营、定制软件开发	市场定价	346,696.13	956,355.88
苏州绿的	开发	市场定价		
	定制软件开发、互联网运营服务	市场定价	1,082.73	478,447.78
九江电满满	运营服务	市场定价	-	4,543,529.30
中海思源	技术服务	市场定价	-	2,181,222.08
无锡经研院	定制软件开发	市场定价	-	517,368.10
工业大数据	定制软件开发、其他	市场定价	-	94,339.62
河南国都	互联网运营服务	市场定价	-	
			714,411,238.01	901,564,237.52

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易 (续)

(5) 主要关联交易 (续)

(b) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易 定价原则	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2022 年度
无锡经研院	转让固定资产	账面价值	8,230.09	5,884.95
海南跨境数贸	转让固定资产	账面价值	-	39,193.44
			<u>8,230.09</u>	<u>45,078.39</u>

(c) 关键管理人员薪酬

(单位: 人民币万元)

	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2022 年度
关键管理人员薪酬	<u>712.31</u>	<u>1,125.57</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易 (续)

(5) 主要关联交易 (续)

(d) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

应收账款

	2023年10月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
未来电视	471,628,969.39	(1,763,256.57)	423,880,951.37	(1,956,085.87)
支付宝网络	273,702,658.95	(1,228,705.78)	241,511,602.99	(965,737.55)
中数寰宇	43,347,131.14	(164,719.10)	29,334,562.90	(111,471.34)
得道体育	20,291,239.90	(6,118,437.74)	19,313,034.97	(3,333,008.96)
金胡桃科技	18,203,235.73	(102,158.34)	16,608,642.31	(141,595.82)
灵锡互联网	14,029,652.00	(5,949,833.90)	15,300,092.00	(985,147.51)
惠民数字科技	11,354,400.00	(46,002.79)	19,969,400.00	(90,052.90)
朗新教育	5,115,784.50	(1,988,112.52)	5,101,396.51	(255,233.46)
支付宝信息	2,406,494.23	(172,233.11)	1,266,034.40	(98,964.11)
工业大数据	932,793.16	(92,154.11)	1,682,283.94	(87,909.54)
雅畅科技	228,777.17	(8,241.33)	-	-
新疆德润	225,046.97	(8,106.96)	-	-
河南国都	90,000.00	(150.48)	-	-
无锡经研院	-	-	2,164,085.58	(30,355.35)
静云科技	-	-	1,200,000.00	(89,450.19)
中海思源	-	-	841,821.06	(2,946.37)
辽网科技	-	-	337,500.00	(1,282.50)
	<u>861,556,183.14</u>	<u>(17,642,112.73)</u>	<u>778,511,408.03</u>	<u>(8,149,241.47)</u>

合同资产

	2023年10月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
蚂蚁区块链	10,880,197.86	(144,802.94)	7,743,886.15	(99,098.30)
灵锡互联网	6,412,025.79	(78,897.94)	6,385,432.38	(28,010.97)
惠民数字科技	2,572,664.03	(10,423.25)	5,760,000.00	(20,292.92)
新疆德润	1,817,121.50	(24,183.80)	-	-
支付宝信息	1,728,690.78	(23,006.89)	1,238,276.58	(15,846.19)
工业大数据	712,845.62	(3,282.17)	-	-
雅畅科技	172,097.09	(2,290.41)	-	-
河南国都	10,000.00	(7.00)	100,000.00	(70.00)
无锡经研院	-	-	2,552,549.75	(11,197.27)
未来电视	-	-	792,000.00	(792.00)
福建新耀	-	-	150,000.00	(1,919.55)
朗新教育	-	-	14,387.99	(63.12)
支付宝网络	-	-	11,576.27	(8.14)
	<u>24,305,642.67</u>	<u>(286,894.40)</u>	<u>24,748,109.12</u>	<u>(177,298.46)</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易 (续)

(5) 主要关联交易 (续)

(d) 关联方应收、应付款项余额 (续)

其他应收款

	2023年10月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
朗新教育	312,041.86	(6,110.78)	312,041.86	(4,211.68)
弘道科技	286,499.36	(4,381.27)	286,499.36	(4,198.32)
得道体育	199,225.48	(4,705.88)	199,225.48	(3,431.01)
海南跨境数贸	78,593.73	(4,550.61)	-	-
无锡经研院	-	-	5,076,000.00	(20,460.12)
	<u>876,360.43</u>	<u>(19,748.54)</u>	<u>5,873,766.70</u>	<u>(32,301.13)</u>

预付款项

	2023年10月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
集分宝	18,401,818.61	-	19,095,940.59	-
支付宝网络	355,645.22	-	113,058.53	-
中数寰宇	84,905.30	-	139,622.40	-
	<u>18,842,369.13</u>	<u>-</u>	<u>19,348,621.52</u>	<u>-</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易 (续)

(5) 主要关联交易 (续)

(d) 关联方应收、应付款项余额 (续)

应付关联方款项:

应付账款

	<u>2023年10月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
河南国都	18,156,030.69	25,845,668.99
上海运远	4,189,742.36	6,461,888.00
工业大数据	600,565.20	600,565.20
朗新天霁	495,900.00	-
未来电视	456,918.95	456,918.95
得道体育	285,000.00	285,000.00
物联网创新中心	100,000.00	100,000.00
新源智控	13,829.86	363,829.86
北京我看网络	-	116,468.96
	<u>24,297,987.06</u>	<u>34,230,339.96</u>

其他应付款

	<u>2023年10月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
郑新标	2,500,000.00	2,500,000.00
徐长军	460,000.00	460,000.00
	<u>2,960,000.00</u>	<u>2,960,000.00</u>

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 对外投资承诺事项

被投资单位	承诺投资 人民币元	累计已出资 人民币元	尚未支付 承诺投资额 人民币元	持股比例 %
深圳保腾	85,000,000.00	59,500,000.00	25,500,000.00	59.65%
得道体育	20,000,000.00	4,000,000.00	16,000,000.00	40.00%
惠民数字科技	8,000,000.00	1,600,000.00	6,400,000.00	8.00%
朗帆科技	4,000,000.00	1,200,000.00	2,800,000.00	40.00%
海南跨境数贸	2,550,000.00	850,000.00	1,700,000.00	51.00%
江西数能	3,500,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	35.00%
雅畅科技	4,900,000.00	-	4,900,000.00	49.00%
广西数通	6,000,000.00	1,500,000.00	4,500,000.00	30.00%
大理城市	9,800,000.00	-	9,800,000.00	49.00%
杭州蓝小鲤新能源科技有限 公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00	40.00%
上海瑞惠新能源科技有限公 司	1,500,000.00	-	1,500,000.00	30.00%
	<u>149,250,000.00</u>	<u>70,400,000.00</u>	<u>78,850,000.00</u>	

十一 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

如附注六(30)所述, 截至 2023 年 10 月 31 日, 无锡朗易自浦发银行借入的保证借款为 239,133,866.52 元, 该借款已由无锡朗易于 2023 年 11 月全部偿还。

朗新科技集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间备考合并财务报表补充资料
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2023 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2022 年度
非流动资产处置损益	91,619.09	66,135.13
除与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外, 计入当期损益的政府补助	55,100,666.32	54,476,183.33
转融通收益	8,315,070.25	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	1,308,250.00
重新计量原合营企业股权产生的投资收益	64,228.92	-
与本集团正常经营业务不相关的理财产品投资收益	125,337.57	128,485.43
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	80,893.25	-
公允价值变动损益	16,391.61	84,900,879.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(3,247,264.40)	(15,943,846.27)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,386,165.53	11,260,284.45
	<u>66,933,108.14</u>	<u>136,196,371.80</u>
所得税影响额	(5,369,195.29)	(16,954,565.23)
少数股东权益影响额	(2,465,510.34)	(3,026,017.75)
	<u>59,098,402.51</u>	<u>116,215,788.82</u>

非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（以下简称“2023 版 1 号解释性公告”），该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。本集团执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的无影响。

朗新科技集团股份有限公司

2022年度及截至2023年10月31日止10个月期间备考合并财务报表补充资料 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表(续)

根据财政部和国家税务总局2011年10月13日发出《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 本集团销售的经认证的自行开发软件在获得主管税务机关审批并按13%税率(2019年4月1日前, 本集团适用于16%销项税率)征收增值税后, 对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。前述即征即退的增值税退税被计入本集团的其他收益。本集团认为该等增值税退税属于与本集团正常主营的软件开发业务密切相关, 并符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量享受的政府补助, 故未计入本集团非经常性损益。

二 净资产收益率及每股收益

	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	
	截至2023年 10月31日止 10个月期间	2022年度	截至2023年 10月31日止 10个月期间	2022年度	截至2023年 10月31日止 10个月期间	2022年度
归属于公司普通股股东的 净利润	4.04%	8.07%	0.27	0.51	0.27	0.51
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.23%	6.33%	0.22	0.40	0.22	0.40