

朗新科技集团股份有限公司
审 阅 报 告

大信阅字[2024]第 4-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

4-5-1 此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24EJVPT1VE





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

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

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

审阅报告

大信阅字[2024]第 4-00001 号

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“朗新集团”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2024 年 1-6 月及 2023 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是朗新集团管理层的责任，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不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备考财务报表没有在所有重大方面按照本备考财务报表附注三所述之编制基础编制。

本报告仅供朗新集团向中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所报送发行股份支付现金购买资产交易文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审阅业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年十一月四日





备考合并资产负债表

编制单位：明新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	981,216,269.20	1,531,952,018.11
交易性金融资产	七、（二）	5,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	七、（三）	45,572,563.59	87,374,492.18
应收账款	七、（四）	1,851,825,263.34	2,193,639,601.80
应收款项融资			
预付款项	七、（五）	175,071,816.78	115,462,784.54
其他应收款	七、（六）	109,661,497.80	112,006,966.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、（七）	487,839,918.64	202,582,646.52
合同资产	七、（八）	1,570,026,738.30	1,755,099,151.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、（九）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动资产	七、（十）	41,597,550.56	41,145,170.25
流动资产合计		5,273,311,618.21	6,044,262,830.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（十一）	225,494,195.74	241,966,457.03
其他权益工具投资	七、（十二）	82,792,500.00	147,806,400.00
其他非流动金融资产	七、（十三）	343,923,387.19	340,308,589.77
投资性房地产			
固定资产	七、（十四）	541,351,042.33	514,117,876.66
在建工程	七、（十五）	409,484,241.84	225,053,847.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（十六）	48,839,554.90	54,485,918.81
无形资产	七、（十七）	109,555,507.64	116,199,501.87
开发支出		2,283,749.17	
商誉	七、（十八）	1,320,794,163.73	1,320,794,163.73
长期待摊费用	七、（十九）	21,183,069.29	23,584,530.19
递延所得税资产	七、（二十）	175,527,132.52	150,712,300.00
其他非流动资产	七、（二十一）	895,653,312.15	798,855,988.01
非流动资产合计		4,176,881,856.50	3,933,885,573.50
资产总计		9,450,193,474.71	9,978,148,404.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑标

鲁清芳

鲁清芳





备考合并资产负债表（续）

编制单位：朗新科技集团股份有限公司

单位：人民币元


项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、（二十三）	13,890,381.58	6,907,787.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、（二十四）	1,896,040.00	2,123,409.00
应付账款	七、（二十五）	794,320,882.23	995,175,141.37
预收款项			
合同负债	七、（二十六）	141,159,398.64	104,093,983.45
应付职工薪酬	七、（二十七）	212,711,305.32	339,366,391.84
应交税费	七、（二十八）	78,171,713.18	103,013,291.87
其他应付款	七、（二十九）	178,667,591.59	348,087,158.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（三十）	41,136,369.96	42,061,554.07
其他流动负债	七、（三十一）	81,756,478.92	91,588,942.95
流动负债合计		1,543,710,161.42	2,032,417,660.17
非流动负债：			
长期借款	七、（三十二）	421,000,000.00	271,438,571.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、（三十三）	20,233,920.06	19,757,317.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、（三十四）	1,967,143.11	2,214,544.25
递延收益	七、（三十五）	132,409,859.50	114,471,027.21
递延所得税负债	七、（二十）	8,877,040.45	8,845,533.21
其他非流动负债	七、（三十六）	2,312,324.65	3,842,123.06
非流动负债合计		586,800,287.77	420,569,116.95
负债合计		2,130,510,449.19	2,452,986,777.12
股东权益：			
股本	七、（三十七）	1,097,353,508.00	1,108,500,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（三十八）	3,057,488,783.50	3,253,441,188.02
减：库存股	七、（三十九）	50,999,778.23	422,859,153.84
其他综合收益	七、（四十）	-264,704,756.51	-199,690,856.51
专项储备			
盈余公积	七、（四十一）	319,164,040.56	319,164,040.56
未分配利润	七、（四十二）	3,331,335,377.34	3,588,569,434.02
归属于母公司股东权益合计		7,489,637,174.66	7,647,125,160.25
少数股东权益		-169,954,149.14	-121,963,532.94
股东权益合计		7,319,683,025.52	7,525,161,627.31
负债和股东权益总计		9,450,193,474.71	9,978,148,404.43


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑志松


鲁清芳


鲁清芳






备考合并利润表

编制单位：朗新科技集团股份有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七、(四十三)	1,547,797,240.21	4,727,289,210.10
减：营业成本	七、(四十三)	869,253,097.95	2,801,011,376.06
税金及附加	七、(四十四)	9,432,904.67	23,433,654.72
销售费用	七、(四十五)	363,338,181.33	589,724,520.37
管理费用	七、(四十六)	153,469,523.72	389,991,331.85
研发费用	七、(四十七)	236,861,716.43	518,026,101.11
财务费用	七、(四十八)	-15,781,826.18	-28,001,440.14
其中：利息费用		7,769,500.01	18,790,021.91
利息收入		23,911,282.42	48,411,662.50
加：其他收益	七、(四十九)	37,362,328.43	93,588,825.85
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(五十)	8,210,731.95	29,211,112.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,520,881.95	19,048,478.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、(五十一)	3,644,595.83	-15,768,959.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(五十二)	8,864,619.99	-34,196,311.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(五十三)	2,262,731.59	-647,583.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,069.79	653,628.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,414,280.13	505,944,378.63
加：营业外收入	七、(五十四)	297,639.40	804,175.04
减：营业外支出	七、(五十五)	384,201.23	5,722,260.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,500,841.96	501,026,292.77
减：所得税费用	七、(五十六)	-5,995,887.94	-13,520,137.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,504,954.02	514,546,429.78
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,658,371.26	514,546,429.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,157,700.40	629,829,483.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-48,662,654.42	115,283,053.35
五、其他综合收益的税后净额		-65,013,900.00	871,500.00
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-65,013,900.00	871,500.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-65,013,900.00	871,500.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-65,013,900.00	871,500.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-67,518,854.02	515,417,929.78
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-18,856,199.60	630,700,983.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-48,662,654.42	115,283,053.35
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.04	0.58
(二) 稀释每股收益		0.04	0.58

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

郑洪书
标邦印新

鲁清芳
鲁清芳

鲁清芳
鲁清芳



朗新科技集团股份有限公司 备考财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元;“期初”为2023年12月31日,“期末”为2024年6月30日;“上期”为2023年度,“本期”为2024年1月1日至6月30日)

一、企业的基本情况

(一) 企业概况

朗新科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“朗新集团”)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。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2024年6月30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),无锡富贍股权投资合伙企业(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28.18%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。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

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。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本备考合并财务报表已于2024年11月4日由本公司董事会批准报出。

二、资产重组情况

(一) 发行股份支付现金购买资产重组方案(以下简称“资产重组”)

本公司于2023年7月10日与邦道科技有限公司(以下简称“邦道科技”)的股东无锡



朴元投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“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，本次资产重组实施完成后，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324,000.00万元，按邦道科技10%股权的交易对价为人民币32,400.00万元。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1,800.00万股普通股以购买邦道科技10%股权，发行股份总价为人民币32,400.00万元。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%。

于2024年9月5日，朗新集团与无锡朴元签署了《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）购买资产补充协议》（以下简称“补充协议二”）。根据该“补充协议二”，本次交易总价为人民币32,400.00万元，在此基础上，本公司向无锡朴元支付对价的方式为发行股份及支付现金，其中，股份支付金额人民币21,240.00万元，现金支付金额人民币11,160.00万元。在标的资产完成交割后，现金支付部分将由本公司自交割日起30日内一次性足额支付。根据原协议确定的发行价格，双方同意，本次交易向乙方发行的股份数量为1,180.00万股，最终以深圳证券交易所核准及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）注册同意的发行股份数为准。

（二）拟购买资产的基本情况

邦道科技由朗新集团、上海云钜创业投资有限公司（以下简称“上海云钜”）及无锡朴元于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，注册资本人民币5,000万元。于2019年5月31日，朗新集团以发行股份支付现金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，朗新集团成为邦道科技的母公司。邦道科技的股东及其持股比例分别为：朗新集团持股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。

三、备考财务报表编制基础

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支付现金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。本备考财务报表系假设本次资产已于2023年1月1日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次资产重组完成后的股权架构，在可持续经营的前提下按以下假设编制：

（一）备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得证监会的批准。

（二）假设于合并基准日2023年1月1日，本公司已按附注二、（一）所述的资产重组方案完成本次股份发行，并且于合并基准日与购买资产相关的手续已全部完成。

（三）由于邦道科技在本次发行股份支付现金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支付现金购买邦道科技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部分人民币2.124亿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）开始持续计算至合并基准日2023年1月1日的净资产份额之间的差额，调整2023年1月1日的资本公积（股本溢价）；以现金支付部分人民币1.116亿元计入其他应付款。

（四）本备考合并财务报表以经审计拟购入资产邦道科技2023年度和2024年1-6月合并财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

（五）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支付现金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。

（六）本备考财务报表未考虑向特定对象发行股份募集重组配套资金事项。



(七) 本备考合并财务报表未考虑上述发行股份支付现金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。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本备考财务报表附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本集团备考的合并财务状况和经营成果等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 营业周期

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

(三) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允



价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(五) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原



持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本集团对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资



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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包



括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出,不得撤销。

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同,以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

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



(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

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

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
------	------



组合类别	确定依据
组合 1: 银行承兑汇票	依据承兑人信用风险确定
组合 2: 商业承兑汇票	依据承兑人信用风险确定

应收账款信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 一般软件服务用户	主要包括定制软件开发用户
组合 2: 其他软件服务用户	主要包括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
组合 3: 智能终端用户	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
组合 4: 平台运营服务用户	主要包括互联网电视终端用户

其他应收款信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合: 其他低风险用户	主要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

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

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。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本集团对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，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。

(2) 包含重大融资成分的应收款项。

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

(十一) 存货



1. 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、软件开发成本及外购软硬件等。

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。

2. 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。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品的摊销方法

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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本集团将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注五、（十）预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，



同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权



资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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



资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	-	2.50-12.50
服务器及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
光伏发电设备	年限平均法	5-20	-	5.00-20.00
运输设备	年限平均法	8	-	12.50
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

(十六) 在建工程

本集团在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。



(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2.00
客户关系	8	12.50
软件	5	20.00
软件著作权	5-7	14.29-20.00

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：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等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- 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。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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的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。

(二十)长期待摊费用

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

(二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期



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

2. 离职后福利的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本集团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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本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。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考



熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

1、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。

2、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。



(二十四) 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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；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。

本集团按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 软件服务

(1) 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。

(2) 技术支撑收入

本集团向客户提供技术支撑服务。技术支撑服务根据合同约定的服务期间确认收入实现。

2. 平台运营服务

(1) 用户服务收入



本集团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。

(2) 增值业务收入

本集团协同电信运营商、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。本集团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。

(3) 平台运营服务收入

本集团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。本集团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。本集团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。

(4) 互联网运营服务收入

本集团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。本集团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。

3. 智能终端

本集团的互联网电视终端，由本集团负责产品研发、设计、销售和售后服务，生产环节通过委托加工方式进行，委托加工厂商按本集团指令给客户发货。本集团在互联网电视终端由委托加工厂商发出且本集团获得客户签收确认单时确认收入。

4. 其他

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。

(二十五) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。



为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本集团将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本集团将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本集团对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分



的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：



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

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。

(二十八) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 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。



3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本集团在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时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导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本集团已采用上述通知和实施问答编制本备考财务报表，上述修订对本备考财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣进项税后的余额计算)	6%及13%
城市维护建设税	应缴纳的增值税等税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、10%、15%及25%



(二)重要税收优惠及批文

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,并将按照规规定于汇算清缴时向税务机关进行备案,故2023年度及2024年1-6月适用的企业所得税税率为10%。

本集团之子公司朗新数据科技有限公司(以下简称“朗新数据”)、天辰时代科技有限公司(以下简称“天辰时代”)、众畅科技有限公司(以下简称“众畅科技”)及视加慧联科技有限公司(以下简称“视加慧联”)于2023年11月6日取得《高新技术企业证书》,证书有效期三年,证书编号为GR202332003081、GR202332005359、GR202332002174及GR202332014539。易视腾科技、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”)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12日、2022年12月14日、2021年12月23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GR202232012530、GR202244201967、GR202144204256及GR202132002812。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,上述集团内子公司于2023年度2024年1-6月适用的企业所得税税率为15%。

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2023]6号),2023年1月1日至2024年12月31日,对符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的小型微利企业,年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税[2022]13号规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本集团之子公司北京朗新科技有限公司(以下简称“北京朗新”)、朗新数字科技(荆州)有限公司、朗新数字科技(宜兴)有限公司、吕梁思源政通科技有限公司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。于2023年度及2024年1-6月,上述集团内子公司所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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。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。

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。

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）以及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。

七、备考合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,298.26	9,298.26
银行存款	953,237,585.77	1,488,989,803.04
其他货币资金	27,969,385.17	42,952,916.81
合计	981,216,269.20	1,531,952,018.11

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,500,000.00	-
其中：理财产品	5,500,000.00	-



(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,296,997.26	62,583,786.52
商业承兑汇票	28,275,566.33	24,790,705.66
合计	45,572,563.59	87,374,492.18

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,638,834.65	940,000.00
商业承兑汇票	-	16,451,808.14
合计	51,638,834.65	17,391,808.14

项目	期初终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	64,886,152.78	5,982,600.00
商业承兑汇票	-	1,369,570.00
合计	64,886,152.78	7,352,170.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,277,486,225.10	1,841,411,580.18
1至2年	394,413,450.90	197,305,960.48
2至3年	171,616,601.73	138,257,557.15
3至4年	69,171,149.38	56,654,902.75
4至5年	25,493,013.68	59,956,571.88
5年以上	30,931,216.50	26,859,015.40
合计	1,969,111,657.29	2,320,445,587.84



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	86,840,222.37	4.41	366,488.27	0.42	86,473,734.10
按组合计提坏账准备的应收账款	1,882,271,315.69	95.59	116,919,786.45	6.21	1,765,351,529.24
其中：					
组合 1：一般软件服务用户	1,107,353,020.34	56.24	103,712,829.89	9.37	1,003,640,190.45
组合 2：其他软件服务用户	14,445,087.45	0.73	3,388,220.17	23.46	11,056,867.28
组合 3：智能终端用户	213,884,858.42	10.86	5,680,739.06	2.66	208,204,119.36
组合 4：平台运营服务用户	546,588,349.48	27.76	4,137,997.33	0.76	542,450,352.15
合计	1,969,111,538.06	100.00	122,639,660.59	6.63	1,851,825,263.34

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	103,091,464.60	4.44	480,280.69	0.47	102,611,183.91
按组合计提坏账准备的应收账款	2,217,354,123.24	95.56	126,325,705.35	5.70	2,091,028,417.89
其中：					
组合 1：一般软件服务用户	1,223,425,782.51	52.72	111,407,477.55	9.11	1,112,018,304.96
组合 2：其他软件服务用户	17,317,099.72	0.75	4,599,432.66	26.56	12,717,667.06
组合 3：智能终端用户	231,353,405.46	9.97	6,579,640.00	2.84	224,773,765.46
组合 4：平台运营服务用户	745,257,835.55	32.12	3,739,155.14	0.50	741,518,680.41
合计	2,320,445,587.84	100.00	126,805,986.04	5.46	2,193,639,601.80

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
政府事业单位	86,840,222.37	366,488.27	0.42	无法收回风险较低

单位	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
政府事业单位	103,091,464.60	480,280.69	0.47	无法收回风险较低



(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1：一般软件服务用户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	1,107,353,020.34	103,712,829.89	9.37	1,223,425,782.51	111,407,477.55	9.11

② 组合 2：其他软件服务用户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	14,445,087.45	3,388,220.17	23.46	17,317,099.72	4,599,432.66	25.56

③ 组合 3：智能终端用户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 3	213,884,858.42	5,680,739.06	2.66	231,353,405.46	6,579,640.00	2.84

④ 组合 4：平台运营服务用户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 4	546,588,349.48	4,137,997.33	0.76	745,257,835.5	3,739,155.14	0.50

3. 坏账准备情况

类别	2024年 1月1日	本期变动金额				2024年 6月30日
		计提(转回)	收回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	126,805,986.04	(9,519,711.32)	-	-	-	117,286,274.72

类别	2023年 1月1日	上期变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	92,671,932.45	33,994,665.61	196,046.00	-	-56,658.02	126,805,986.04

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

类别	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
余额前五名应收账款 和合同资产总额	751,650,543.45	195,016,576.09	3,545,727,265.09	26.70	10,211,452.34

类别	应收账款 期初余额	合同资产 期初余额	应收账款和 合同资产 期初余额	占应收账款和 合同资产期初 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期初余额
余额前五名应收账款 和合同资产总额	900,228,701.47	247,149,639.84	4,084,396,459.51	28.09	12,011,971.18



(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	169,188,186.87	96.64	109,518,318.48	94.85
1至2年	3,637,761.82	2.08	5,307,626.06	4.60
2至3年	1,609,028.09	0.92	636,840.00	0.55
3年以上	636,840.00	0.36	-	-
合计	175,071,816.78	100.00	115,462,784.54	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

类别	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	39,426,516.27	22.52

类别	期初余额	占预付款项期初余额合计数的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	52,819,370.99	45.75

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	109,661,497.80	112,006,966.45
合计	109,661,497.80	112,006,966.45

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	77,580,913.47	78,145,568.27
1至2年	16,767,349.45	20,628,100.73
2至3年	7,569,347.76	4,161,110.44
3至4年	9,856,336.84	10,529,545.40
4至5年	-	-
5年以上	176,800.00	176,800.00
合计	111,950,747.52	113,641,124.84

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金和保证金	80,642,367.64	81,169,341.83
应收股权转让款	16,555,165.00	18,695,106.00
应收员工备用金	9,065,876.35	7,996,950.16
暂付款及其他	5,687,338.53	5,779,726.85



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	111,950,747.52	113,641,124.84

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,634,158.39	-	-	1,634,158.39
本期计提	655,091.33	-	-	655,091.33
2024年6月30日余额	2,289,249.72	-	-	2,289,249.72

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,432,512.73	-	-	1,432,512.73
上期计提	201,645.66	-	-	201,645.66
2023年12月31日余额	1,634,158.39	-	-	1,634,158.39

(4) 坏账准备情况

类别	2024年 1月1日	本期变动金额				2024年 6月30日
		计提	收回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,634,158.39	655,091.33	-	-	-	2,289,249.72

类别	2023年 1月1日	上期变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,432,512.73	201,645.66	-	-	-	1,634,158.39

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王征山	股权转让款	8,559,764.00	1年以内	7.65	68,114.77
江苏云快充新能源科技有限公司	应收押金和保证金	8,000,000.00	1年以内	7.15	127,139.35
北京翔翻企业管理合伙企业(有限合伙)	股权转让款	7,995,400.00	2至3年	7.14	71,366.4
万帮星星充电科技有限公司	应收押金和保证金	6,861,766.73	1年以内	6.13	212,765.73
Dolby Laboratories Licensing Corporation	应收押金和保证金	4,170,870.00	1至2年	3.73	66,285.
合计		35,587,800.73			545,671.50



单位名称	款项性质	期初余额	账龄	占其他应收款 期初余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期初余额
王征山	股权转让款	10,699,706.00	1年以内	9.02	85,143.47
江苏云快充新能源科技 有限公司	应收押金和保 证金	8,000,000.00	1年以内	7.04	127,139.35
北京翔翻企业管理 合伙企业(有限合伙)	股权转让款	7,995,400.00	2至3年	7.04	71,366.44
万帮星星充电科技 有限公司	应收押金和保 证金	6,861,766.73	1年以内	6.04	212,765.73
Dolby Laboratories Licensing Corporation	应收押金和保 证金	4,170,870.00	1至2年	3.67	66,285.21
合计		37,727,742.73			562,700.20

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料及委托加工材料	121,023,473.72	-	121,023,473.72	130,700,831.24	-	130,700,831.24
库存商品	12,722,951.06	-	12,722,951.06	20,471,672.56	-	20,471,672.56
外购软硬件成本	76,512,582.01	-	76,512,582.01	45,539,309.15	-	45,539,309.15
软件开发成本	275,823,464.47	-	275,823,464.47	4,451,331.21	-	4,451,331.21
发出商品及其他	1,757,447.38	-	1,757,447.38	1,419,502.36	-	1,419,502.36
合计	487,839,918.64	-	487,839,918.64	202,582,646.52	-	202,582,646.52

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,576,615,727.03	6,588,988.73	1,570,026,738.30	1,763,950,871.67	8,851,720.59	1,755,099,151.08

2. 合同资产计提减值准备情况

项目	2024年 1月1日	本期变动金额				2024年 6月30日
		计提(转回)	收回	转销/核销	原因	
合同资产减值准备	8,851,720.59	-2,262,731.86		-	-	6,588,988.73

项目	2023年 1月1日	上期变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回	转销/核销	原因	
合同资产减值准备	8,204,136.86	647,583.73	-	-	-	8,851,720.59

(九) 一年内到期的其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	5,000,000.00	5,000,000.00



(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	41,597,550.56	41,145,170.25



(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	2024年 1月1日	本期增减变动					2024年 6月30日 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	
一、合营企业							
江西得道体育科技有限公司（以下简称“得道体育”）	-	-	-	-	-	-	-
苏州电满满新能源科技有限公司（以下简称“苏州电满满”）	13,593,143.24	-	13,593,143.24	-	-	-	-
江西省朗新云贸科技有限公司（以下简称“江西云贸”）	-	-	-	-	-	-	-
湖南朗帆科技有限公司（以下简称“朗帆科技”）	354,820.54	-	-	-55,907.30	-	-	298,913.24
山西智慧传媒科技有限公司（以下简称“山西智慧”）	2,768,415.50	-	-	-284,854.77	-	-	2,483,560.73
上海云远科技有限公司（以下简称“上海云远”）	6,023,615.13	-	-	1,122,149.68	-	-	7,145,764.81
海南跨境数贸科技有限公司（以下简称“海南跨境数贸”）	86,453.03	-	-	-401.51	-	-	86,051.52
陕西同畅数字科技有限公司（以下简称“同畅数字”）	-	4,000,000.00	-	-681,097.47	-	-	3,318,902.53
其他	11.00	-	-	-	-	-	11.00
小计	22,826,458.44	4,000,000.00	13,593,143.24	99,888.63	-	-	13,333,203.83



朗新科技股份有限公司
备考财务报表附注

2023年1月1日—2024年6月30日

被投资单位	2024年 1月1日	本期增减变动					2024年 6月30日 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	
二、联营企业							
无锡物联网创新中心有限公司（以下简称“物联网创新中心”）	25,345,066.61	-	-	-2,424,018.01	-	-	22,921,048.60
武汉高领资源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,804,566.77	-	-	-26,880.72	-	-	1,777,686.05
辽宁网络广播电视台科技有限公司（以下简称“辽网科技”）	48,548,568.78	-	-	6,930,110.07	13,200,000.00	-	42,278,668.85
重庆工业大数据创新中心有限公司（以下简称“工业大数据”）	16,240,537.45	-	-	-498,959.20	-	-	15,741,578.25
北京金胡桃科技有限公司（以下简称“金胡桃科技”）	36,420,395.57	-	-	4,027,217.59	-	-	40,447,613.16
无锡我看科技有限公司	16,545,785.23	-	-	-542,412.10	-	-	16,003,373.13
贵州友映数字科技有限公司（以下简称“贵州友映”）	4,176,192.35	-	-	-198,510.22	-	-	3,977,682.13
中海思源（北京）科技有限公司（以下简称“中海思源”）	4,724,263.71	-	-	-71,698.35	-	-	4,652,565.36
深圳十六进制科技有限公司	34,297,363.63	-	-	-5,243,707.25	-	-	29,053,646.38
海南晟朗科技服务有限公司（以下简称“海南晟朗”）	1,865,514.06	-	-	198,868.57	-	-	2,064,382.63
北京椿华智养科技有限公司（以下简称“椿华智养”）	4,474,024.90	-	-	-191,259.69	-	-	4,282,765.21
江西省数能数据科技有限公司（以下简称“江西数能”）	1,663,813.34	-	-	89,080.05	-	-	1,752,893.39
广西数通科技有限公司（以下简称“广西数通”）	1,221,592.15	-	-	-112,419.00	-	-	1,109,173.15
大理城市服务运营有限公司（以下简称“大理城市”）	2,151,539.91	-	-	-308,064.55	-	-	1,843,475.36
新疆德润数字产业服务有限公司（以下简称“新疆德润”）	2,473,794.73	-	-	-84,468.77	-	-	2,389,325.96
北京数联领航网络科技有限公司（以下简称“数联领航”）	15,266,311.53	-	-	-107,607.84	-	-	15,158,703.69
杭州蓝小鲤新能源科技有限公司（以下简称“杭州蓝小鲤”）	1,920,687.87	2,000,000.00	-	43,168.29	-	-	3,963,856.16
苏州江南爱充电新能源源科技有限责任公司（以下简称“江南爱充电”）	-	2,800,000.00	-	-57,455.55	-	-	2,742,544.45
小计	219,139,998.59	4,800,000.00	-	1,420,993.32	13,200,000.00	-	212,160,991.91
合计	241,966,457.03	8,800,000.00	13,593,143.24	1,520,881.95	13,200,000.00	-	225,494,195.74



被投资单位	2023年 1月1日	上期增减变动					2023年 12月31日	2023年 12月31日 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
一、合营企业								
福建新耀新能源有限公司 (以下简称“福建新耀”)	4,366,398.41	-	-	-	-	-4,366,398.41	-	-
得道体育	983,998.1	-	-	-983,998.14	-	-	-	-
苏州电满满	12,775,782.85	-	-	817,360.39	-	-	13,593,143.24	-
江西云贸	367,854.71	-	-367,492.23	-362.48	-	-	-	-
朗帆科技	382,637.92	-	-	-27,817.38	-	-	354,820.54	-
山西智慧	2,887,870.85	-	-	-119,455.35	-	-	2,768,415.50	-
上海沅远	5,013,280.51	-	-	1,010,334.62	-	-	6,023,615.13	-
海南跨境数贸	90,475.04	-	-	-4,022.01	-	-	86,453.03	-
其他	11.00	-	-	-	-	-	11.00	-
小计	26,868,309.43	-	-367,492.23	692,039.65	-	-4,366,398.41	22,826,458.44	-



朗新科技股份有限公司
备考财务报表附注

2023年1月1日—2024年6月30日

被投资单位	2023年 1月1日		上期增减变动						2023年 12月31日	
	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	2023年 12月31日 减值准备	2023年 12月31日 减值准备		
二、联营企业										
物联网创新中心	-	-	-3,373,490.96	-	-	-	-	25,345,066.61	-	
武汉高领资源股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-1,451,449.81	-71,286.55	-	-	-	-	1,804,566.77	-	
辽网科技	-	-	14,530,291.06	13,200,000.00	-	-	-	48,548,558.78	-	
工业大数据	-	-	902,326.77	837,010.75	-	-	-	16,240,537.45	-	
金胡桃科技	-	-	6,292,003.02	4,000,000.00	-	-	-	36,420,395.57	-	
无锡我看科技有限公司	-	-	3,366,905.17	-	-	-	-	16,545,785.23	-	
贵州友映	-	-	-869,774.66	-	-	-	-	4,176,192.35	-	
中海思源	-	-	-219,257.62	-	-	-	-	4,724,263.71	-	
深圳十六进制科技有限公司	-	-	-539,948.67	-	-	-	-	34,297,353.63	-	
海南晟朗	49,000.00	-	424,324.71	-	-	-	-	1,865,514.06	-	
椿华智养	-	-	-229,825.25	-	-	-	-	4,474,024.90	-	
江西数能	-	-	60,717.67	-	-	-	-	1,663,813.34	-	
广西数通	1,500,000.00	-	-278,407.85	-	-	-	-	1,221,592.15	-	
大理城市	2,940,000.00	-	-788,460.09	-	-	-	-	2,151,539.91	-	
新疆德润	2,500,000.00	-	-26,205.27	-	-	-	-	2,473,794.73	-	
数联领航	-	-	-744,160.29	-	-	-	-	15,266,311.53	-	
杭州蓝小鲤	2,000,000.00	-	-79,312.13	-	-	-	-	1,920,687.87	-	
小计	8,989,000.00	-1,451,449.81	18,356,439.06	18,037,010.75	-	-	-	219,139,998.59	-	
合计	8,989,000.00	-1,818,942.04	19,048,478.71	18,037,010.75	-	-	-	241,966,457.03	-	



(十二)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	2024年 1月1日	本期增减变动					2024年 6月30日
		追加投资	减少投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
万达信息股份有限公司 (以下简称“万达信息”)	146,934,900.00	-	-	65,013,900.00	-	-	82,792,500.00

项目	2023年 1月1日	上期增减变动					2023年 12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
万达信息	146,934,900.00	-	-	871,500.00	-	-	147,806,400.00

(续)

项目	本期确认的股利 收入	累计计入其他 综合收益的利得	累计计入其他 综合收益的损失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原因
万达信息	-	-	264,704,756.51	-

项目	上期确认的股利 收入	累计计入其他 综合收益的利得	累计计入其他 综合收益的损失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原因
万达信息	-	-	199,690,856.51	-

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。

(十三)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
无锡变格新材料科技有限公司	220,162,933.72	220,162,933.72
深圳保腾电力科技创业投资企业(有限合伙)	65,794,540.43	65,794,540.43
上海我思科技有限公司	19,284,531.10	19,284,531.10
无锡高投毅达太湖人才成长创业投资合伙企业(有限合伙)	18,123,847.33	14,509,049.91
河南国都时代科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
智屏时代(北京)文化传播有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳市小镜科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
视加友唱科技有限公司	557,534.61	557,534.61



类别	期末余额	期初余额
合计	343,923,387.19	340,308,589.77

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）。公允价值以管理层预期的可获取收益折现后的现金流量确定。

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	541,351,042.33	514,117,876.66
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合计	541,351,042.33	514,117,876.66

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	服务器及电子设备	光伏发电设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
2023年1月1日余额	366,916,089.64	184,809,448.62	10,885,712.67	2,015,149.25	33,521,177.30	598,147,577.48
上期增加金额						
(1) 购置	-	28,898,736.62	-	262,692.04	2,078,093.78	31,239,522.44
(2) 在建工程转入	4,962,722.19	-	55,492,799.44	-	136,301.60	62,554,171.07
(3) 企业合并增加	-	1,062,224.65	-	-	-	1,062,224.65
(4) 其他	22,410,763.95	-	-	-	-	22,410,763.95
上期减少金额						
(1) 处置或报废	-	17,659,415.21	-	268,551.00	2,417,868.74	20,345,834.95
(2) 其他	-	121,967.37	-	-	227,322.70	349,290.07
2023年12月31日余额	394,289,575.78	198,951,375.15	66,378,512.11	2,009,290.29	33,090,381.24	694,719,134.57
本期增加金额						
(1) 购置	-	23,681,393.10	32,407,373.98	-	1,341,405.63	57,430,172.71
(2) 在建工程转入	-	-	20,342,072.72	-	-	20,342,072.72
本期减少金额						
(1) 处置或报废	-	5,977,430.61	192,828.47	-	1,456,257.24	7,626,516.32
(2) 重分类	-	746,546.13	-	-	746,546.13	-
2024年6月30日余额	394,289,575.78	217,401,883.77	98,593,057.62	2,009,290.29	32,228,983.50	744,522,790.96
二、累计折旧						
2023年1月1日余额	1,268,291.07	115,991,938.14	2,596,129.63	876,662.40	21,519,210.95	142,252,232.19
上期增加金额						
(1) 计提	16,135,842.84	32,710,410.44	2,498,765.98	446,622.95	2,598,762.53	54,390,404.74
(2) 其他	76,362.49	-	-	-	-	76,362.49
上期减少金额						



项目	房屋及建筑物	服务器及电子设备	光伏发电设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	-	13,269,361.59	-	255,123.44	2,312,118.56	15,836,603.59
(2) 其他	-	81,119.05	-	-	200,018.87	281,137.92
2023年12月31日余额	17,480,496.40	135,351,867.94	5,094,895.61	1,068,161.91	21,605,836.05	180,601,257.91
本期增加金额						
(1) 计提	7,928,187.98	14,118,998.97	5,218,751.12	213,938.09	2,334,819.32	29,814,695.48
本期减少金额						
(1) 处置或报废	-	5,832,124.84	192,828.47	-	1,456,257.24	7,626,516.32
(2) 重分类	-	746,546.13	-	-	746,546.13	-
2024年6月30日余额	25,373,029.18	144,385,288.20	10,294,364.29	1,282,100.00	21,836,966.96	203,171,748.63
三、减值准备						
2023年1月1日余额	-	-	-	-	-	-
上期增加金额	-	-	-	-	-	-
上期减少金额	-	-	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
2024年6月30日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2024年6月30日余额	368,916,546.60	73,016,595.57	88,298,693.33	727,190.29	10,392,016.54	541,351,042.33
2023年12月31日余额	376,809,079.38	63,599,507.21	61,283,616.50	941,128.38	11,484,545.19	514,117,876.66
2023年1月1日余额	365,647,798.57	68,817,510.48	8,289,583.04	1,138,486.85	12,001,966.35	455,895,345.29

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产。(2023 年 12 月 31 日：无)

(3) 截止 2024 年 6 月 30 日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。(2023 年 12 月 31 日：无)

(4) 截止 2024 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。(2023 年 12 月 31 日：无)



(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	409,484,241.84	225,053,847.43
合计	409,484,241.84	225,053,847.43

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
朗新科技产业园	377,617,075.55	-	377,617,075.55	203,827,650.33	-	203,827,650.33
其他	31,867,166.29	-	31,867,166.29	21,226,197.10	-	21,226,197.10
合计	409,484,241.84	-	409,484,241.84	225,053,847.43	-	225,053,847.43

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024年 1月1日	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	2024年 6月30日
朗新科技产业园 开发项目一期	437,137,045.47	706,422.02	2,205,634.6	-	-	2,912,056.62
朗新科技产业园 开发项目二期	548,724,504.04	203,121,228.31	171,583,790.62	-	-	374,705,018.93
合计	961,420,957.68	203,827,650.33	173,789,425.22	-	-	377,617,075.55

项目名称	预算数	2023年 1月1日	上期增加金额	上期转入 固定资产	上期其他 减少金额	2023年 12月31日
朗新科技产业园 开发项目一期	437,137,045.47	4,597,894.42	1,142,474.46	5,033,946.86	-	706,422.02
朗新科技产业园 开发项目二期	524,283,912.21	91,162,389.55	111,958,838.76	-	-	203,121,228.31
合计	961,420,957.68	95,760,283.97	113,101,313.22	5,033,946.86	-	203,827,650.33

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
朗新科技产业园开发项目一期	97.24	97.24	15,832,555.04	-	自有资金、银行借款及募集资金
朗新科技产业园开发项目二期	68.29	68.29	7,156,392.27	1,911,113.12	自有资金、银行借款及募集资金
合计			22,988,947.31	1,911,113.12	



项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：上期利息 资本化金额	资金来源
朗新科技产业园开发项目一期	96.74	96.74	15,832,555.04	-	自有资金、银行借款及募集资金
朗新科技产业园开发项目二期	38.74	38.74	5,245,279.15	3,968,185.10	自有资金、银行借款及募集资金
合计			21,077,834.19	3,968,185.10	

(十六)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
2023年1月1日余额	125,103,156.78
上期增加金额	
(1) 新增租赁	58,672,268.00
上期减少金额	
(1) 租赁到期	59,804,876.23
(2) 租赁变更	18,421,169.79
(3) 其他减少	1,511,487.01
2023年12月31日余额	104,037,891.75
本期增加金额	
(1) 新增租赁	13,441,273.76
本期减少金额	
(1) 租赁到期	15,730,157.73
(2) 租赁变更	1,549,972.03
2024年6月30日余额	100,199,035.75
二、累计折旧	
2023年1月1日余额	73,536,908.97
上期增加金额	
(1) 计提	43,040,844.98
上期减少金额	
(1) 租赁到期	59,804,876.23
(2) 租赁变更	6,591,118.48
(3) 其他减少	629,786.30
2023年12月31日余额	49,551,972.94
本期增加金额	18,729,425.33
(1) 计提	
本期减少金额	
(1) 租赁到期	15,727,012.56
(2) 租赁变更	2,082,829.38



项目	房屋及建筑物
2024年6月30日余额	51,359,480.85
三、减值准备	
2023年1月1日余额	-
上期增加金额	-
上期减少金额	-
2023年12月31日余额	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2024年6月30日余额	-
四、账面价值	
2024年6月30日余额	48,839,554.90
2023年12月31日余额	54,485,918.81
2023年1月1日余额	51,566,247.81

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	客户关系	软件	软件著作权	合计
一、账面原值					
2023年1月1日余额	74,144,128.70	3,100,000.00	140,243,563.91	12,162,063.30	229,649,755.91
上期增加金额					
(1) 非同一控制下企业合并	-	-	58,229.96	-	58,229.96
(2) 购置	-	-	1,206,394.03	-	1,206,394.03
(3) 内部研发	-	-	1,894,057.54	-	1,894,057.54
(4) 其他转入	2,321,321.49	-	-	-	2,321,321.49
上期减少金额					
(1) 处置	-	-	2,264,150.88	-	2,264,150.88
2023年12月31日余额	76,465,450.19	3,100,000.00	141,138,094.56	12,162,063.30	232,865,608.05
本期增加金额					
(1) 购置	-	-	155,088.49	-	155,088.49
本期减少金额	-	-	-	-	-
2024年6月30日余额	76,465,450.19	3,100,000.00	141,293,183.05	12,162,063.30	233,020,696.54
二、累计摊销					
2023年1月1日余额	2,782,678.77	3,100,000.00	83,835,583.08	7,664,158.58	97,382,420.43
上期增加金额					
(1) 计提	1,529,309.04	-	15,475,529.52	2,278,904.71	19,283,743.27
(2) 其他转入	150,885.90	-	-	-	150,885.90
上期减少金额					
(1) 处置	-	-	150,943.42	-	150,943.42
2023年12月31日余额	4,462,873.71	3,100,000.00	99,160,169.18	9,943,063.29	116,666,106.18



项目	土地使用权	客户关系	软件	软件著作权	合计
本期增加金额					
(1) 计提	764,654.52	-	5,875,928.20	158,500.00	6,799,082.72
本期减少金额	-	-	-	-	-
2024年6月30日余额	5,227,528.23	-	105,036,097.38	10,101,563.29	123,465,188.90
三、减值准备					
2023年1月1日余额	-	-	-	-	-
上期增加金额	-	-	-	-	-
上期减少金额	-	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2024年6月30日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2024年6月30日余额	71,237,921.96	-	36,257,085.67	2,060,500.01	109,555,507.64
2023年12月31日余额	72,002,576.48	-	41,977,925.38	2,219,000.01	116,199,501.87
2023年1月1日余额	71,361,449.93	-	56,407,980.83	4,497,904.72	132,267,335.48

截止 2024 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。（2023 年 12 月 31 日：无）

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	2024年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年 6月30日
邦道科技	1,114,085,408.60	-	-	1,114,085,408.60
数字城市业务	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
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
合计	1,343,045,138.37	-	-	1,343,045,138.37



项目	2023年 1月1日	上期增加额	上期减少额	2023年 12月31日
邦道科技	1,114,085,408.60	-	-	1,114,085,408.60
数字城市业务（注1）	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（注2）	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	-	131,073.24
合计	1,358,230,135.36	131,073.24	15,316,070.23	1,343,045,138.37

注1：根据对数字城市业务的战略管理需求，本集团于2023年末将数字城市业务下朗新数据及思源政通等公司进行整合，在业务管理、财务核算及发展规划等方面作为一个业务主体进行经营管理，原思源政通业务不再单独经营，故将因收购思源政通形成商誉分配至经调整重组后的数字城市业务。

注2：于2023年11月5日，本公司之子公司易视腾科技将持有的数联领航的股权转让予少数股东。

2. 商誉减值准备

项目	2024年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年 6月30日
		计提	处置	
大米视讯	22,250,974.64	-	-	22,250,974.64
合计	22,250,974.64	-	-	22,250,974.64

项目	2023年 1月1日	上期增加额	上期减少额	2023年 12月31日
		计提	处置	
大米视讯	22,250,974.64	-	-	22,250,974.64
合计	22,250,974.64	-	-	22,250,974.64

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	变化前	变化后	导致变化的客观事实及依据
邦道科技	1,114,085,408.60	1,114,085,408.60	未发生变化
数字城市业务	118,004,579.76	118,004,579.76	未发生变化
优地网络	52,503,375.78	52,503,375.78	未发生变化
天正信华电力业务	15,008,803.02	15,008,803.02	未发生变化



名称	变化前	变化后	导致变化的客观事实及依据
黑龙江太平洋科技业务	12,042,625.66	12,042,625.66	未发生变化
从兴电力业务	8,520,081.59	8,520,081.59	未发生变化
我看华腾	498,216.08	498,216.08	未发生变化
福建新耀	131,073.24	131,073.24	未发生变化
合计	1,320,794,163.73	1,320,794,163.73	

4. 商誉可回收金额的确定方法

项目	2024年6月30日 账面价值	减值金额	预测期收入 增长率	稳定期收 入增长率	毛利率	税前 折现率
邦道科技	1,114,085,408.60	-	1.77%-7.79%	-	45.83%-49.18%	14.39%
数字城市业务	118,004,579.76	-	10%-80%	-	33.03%-40.22%	11.24%
优地网络	52,503,375.78	-	5%-15%	-	40.86%	11.38%
天正信华电力业务	15,008,803.02	-	3%	-	45.45%-47.54%	12.85%
黑龙江太平洋科技业务	12,042,625.66	-	5%-10%	-	50%-53%	13.33%
从兴电力业务	8,520,081.59	-	3%-5%	-	34.57%-37.04%	12.85%

(十九) 长期待摊费用

类别	2024年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年6月30日
使用权资产改良	20,931,076.74	2,508,383.18	4,010,700.26	-	19,428,759.66
版权授权费	1,951,313.26	-	623,105.58	-	1,328,207.68
售后维修终端	622,248.33	38,358.47	295,960.15	-	364,646.65
其他	79,891.86	-	18,436.56	-	61,455.30
合计	23,584,530.19	2,546,741.65	4,948,202.55	-	21,183,069.29

类别	2023年 1月1日	非同一控制 下企业合并	上期增加额	上期摊销额	其他减少额	2023年 12月31日
使用权资产改良	19,350,644.31	1,185,060.23	8,124,877.45	7,729,505.25	-	20,931,076.74
版权授权费	11,033,139.80	-	2,584,905.56	9,498,496.24	2,168,235.86	1,951,313.26
售后维修终端	1,144,977.40	-	137,813.00	660,542.07	-	622,248.33
其他	-	-	110,619.46	30,727.60	-	79,891.86
合计	31,528,761.51	1,185,060.23	10,958,215.47	17,919,271.16	2,168,235.86	23,584,530.19

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应 纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
广告宣传费	87,175,212.46	348,700,849.84	47,758,087.84	191,032,351.30
可抵扣亏损	81,264,824.20	484,790,257.03	99,814,004.74	557,047,853.89
资产减值准备	7,341,654.40	54,049,691.26	3,349,163.04	28,313,172.16



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
租赁负债	6,877,390.98	55,681,120.43	6,487,414.81	53,876,661.54
预计负债	494,468.09	3,296,453.90	531,578.26	3,543,855.04
递延收益	120,000.04	800,000.26	160,000.03	1,066,666.84
小计	183,273,550.17	947,318,372.72	158,100,248.72	834,880,560.77
递延所得税负债：				
公允价值变动	9,746,067.12	64,973,780.82	9,746,067.12	64,973,780.82
使用权资产	6,877,390.98	55,681,120.43	6,487,414.81	53,876,661.54
小计	16,623,458.10	120,654,901.25	16,233,481.93	118,850,442.36

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	7,746,417.65	175,527,132.52	7,387,948.72	150,712,300.00
递延所得税负债	7,746,417.65	8,877,040.45	7,387,948.72	8,845,533.21

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	591,975,207.05	549,177,685.01
可抵扣暂时性差异	49,814,368.00	227,333,631.33
合计	641,789,575.05	776,511,316.34

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
1年以内	29,199,893.46	29,199,893.46	
1至2年	52,391,914.62	52,902,986.79	
2至3年	46,422,077.02	46,443,079.88	
3至4年	8,734,410.38	8,734,424.44	
4至5年	19,726,824.55	9,820,999.00	
5年以上	435,500,087.02	402,076,301.44	
合计	591,975,207.05	549,177,685.01	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的银行定期存款本金及利息	895,653,312.15	-	895,653,312.15	792,537,164.13	-	792,537,164.13
预付长期资产采购款	-	-	-	6,318,823.88	-	6,318,823.88
合计	895,653,312.15	-	895,653,312.15	798,855,988.01	-	798,855,988.01



(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,001,831.58	22,001,831.58	保证金等	注 1	33,980,004.34	33,980,004.34	保证金等	注 1
固定资产	394,289,575.78	368,916,546.60	抵押	注 2	394,289,575.78	376,809,079.38	抵押	注 2
无形资产	76,465,450.19	71,237,921.97	抵押	注 2	76,465,450.19	72,002,576.48	抵押	注 2
在建工程	2,912,056.62	2,912,056.62	抵押	注 2	706,422.02	706,422.02	抵押	注 2
合计	501,005,663.69	470,005,065.77		--	510,778,201.85	488,834,831.74		--

注 1: 主要用于本集团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、代收员工持股计划股息款及政府项目专项资金。

注 2: 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 370,000,000.00 元, 借款期限为 2022 年 12 月 26 日至 2034 年 12 月 26 日, 并以无锡朗易产业园二期账面的土地使用权作为抵押。于 2023 年 10 月 12 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 315,000,000.00 元, 借款期限为 2023 年 10 月 18 日至 2037 年 10 月 18 日, 并以无锡朗易产业园一期账面的固定资产、在建工程及土地使用权作为抵押, 并以无锡朗易产业园一期的租金及物业收入作质押。

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期的应收票据	13,890,381.58	-
信用借款	-	6,507,787.50
质押借款	-	400,000.00
合计	13,890,381.58	6,907,787.50

(二十四) 应付票据

1. 应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,896,040.00	2,123,409.00

(二十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	587,797,452.85	734,244,971.45
1 年以上	206,523,429.38	260,930,169.92
合计	794,320,882.23	995,175,141.37



(二十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	135,924,468.79	100,190,407.04
预收货款	5,234,929.85	3,903,576.41
合计	141,159,398.64	104,093,983.45

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

	2024年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年 6月30日
短期薪酬	332,296,036.39	727,082,582.43	852,699,336.54	206,679,282.25
离职后福利-设定提存计划	7,070,355.45	66,177,675.68	67,216,008.09	6,032,023.07
辞退福利	-	2,622,044.12	2,622,044.12	-
合计	339,366,391.84	795,882,302.23	922,537,388.75	212,711,305.32

	2023年 1月1日	非同一控制 企业合并	上期增加额	上期减少额	处置子公司	2023年 12月31日
短期薪酬	279,052,339.87	39,762.00	1,474,104,331.27	1,419,830,094.51	1,070,302.24	332,296,036.39
离职后福利- 设定提存计划	6,578,121.59	-	128,241,166.86	127,704,972.98	43,960.02	7,070,355.45
合计	285,630,461.46	39,762.00	1,602,345,498.13	1,547,535,067.49	1,114,262.26	339,366,391.84

2. 短期职工薪酬情况

项目	2024年 1月1日	本期增加	本期减少	2024年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	325,628,812.67	639,878,895.59	764,549,958.72	200,957,707.85
职工福利费	7,803.43	1,189,183.06	1,196,986.49	-
社会保险费	4,202,647.57	35,483,914.90	36,230,899.93	3,455,704.20
其中：医疗保险费	4,006,895.03	32,739,513.07	33,454,923.96	3,291,484.15
工伤保险费	124,082.43	1,278,102.98	1,290,330.38	111,896.68
生育保险费	71,670.11	1,466,298.85	1,485,645.59	52,323.37
住房公积金	2,212,166.58	49,482,074.87	49,697,895.46	1,996,345.99
工会经费和职工教育经费	244,606.14	1,048,514.01	1,023,595.94	269,524.21
合计	332,296,036.39	727,082,582.43	852,699,336.54	206,679,282.25

项目	2023年 1月1日	非同一控制 企业合并	上期增加	上期减少	处置子公司	2023年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	272,634,516.11	38,108.00	1,302,944,050.91	1,248,949,836.59	1,038,025.76	325,628,812.67
职工福利费	7,803.43	-	2,286,334.09	2,286,334.09	-	7,803.43
社会保险费	4,015,661.23	-	68,929,998.69	68,718,562.67	24,449.68	4,202,647.57



项目	2023年 1月1日	非同一控制 企业合并	上期增加	上期减少	处置子公司	2023年 12月31日
其中：医疗保险费	3,821,495.05	-	63,820,087.94	63,611,590.51	23,097.45	4,006,895.03
工伤保险费	123,041.53	-	2,391,049.08	2,389,205.23	802.95	124,082.43
生育保险费	71,124.65	-	2,718,861.67	2,717,766.93	549.28	71,670.11
住房公积金	2,251,355.50	1,654.00	97,766,594.96	97,799,611.08	7,826.80	2,212,166.58
工会经费和职工教育经费	143,003.60	-	2,177,352.62	2,075,750.08	-	244,606.14
合计	279,052,339.87	39,762.00	1,474,104,331.27	1,419,830,094.51	1,070,302.24	332,296,036.39

3. 设定提存计划情况

项目	2024年 1月1日	本期增加	本期减少	2024年 6月30日
基本养老保险	6,797,323.08	63,929,786.95	64,898,304.16	5,828,805.87
失业保险费	273,032.37	2,247,888.73	2,317,703.93	203,217.20
合计	7,070,355.45	66,177,675.68	67,216,008.09	6,032,023.07

项目	2023年 1月1日	非同一控制 企业合并	上期增加	上期减少	处置子公司	2023年 12月31日
基本养老保险	6,326,881.01	-	123,981,525.10	123,468,507.11	42,575.92	6,797,323.08
失业保险费	251,240.58	-	4,259,641.76	4,236,465.87	1,384.10	273,032.37
合计	6,578,121.59	-	128,241,166.86	27,704,972.98	43,960.02	7,070,355.45

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	56,282,316.16	64,527,749.15
企业所得税	10,968,574.30	26,935,953.01
个人所得税	7,218,522.71	5,805,403.92
房产税	1,189,933.53	1,191,913.54
城市维护建设税	1,172,152.70	1,975,761.03
教育费附加	837,251.95	1,411,360.29
其他税费	502,961.83	1,165,150.93
合计	78,171,713.18	103,013,291.87

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	67,067,591.59	236,487,158.12
合计	67,067,591.59	236,487,158.12



1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
发行股份及支付现金购买资产款	111,600,000.00	111,600,000.00
暂收款及保证金	29,616,784.98	28,894,704.48
应付员工代垫款	13,874,899.57	28,766,258.46
应付营销推广费	12,553,857.16	18,129,330.21
应付中介机构服务费	5,788,951.22	9,019,079.70
应付技术服务及开发费	5,874.85	40,500.85
限制性股票回购(附注七、(三十九))	-	142,380,180.00
其他	5,227,223.81	9,257,104.42
合计	178,667,591.59	348,087,158.12

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,089,660.04	7,942,210.33
一年内到期的租赁负债	28,046,709.92	34,119,343.74
合计	41,136,369.96	42,061,554.07

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	78,255,052.36	84,636,772.95
不满足终止确认条件的 已背书未到期的应收票据	3,501,426.56	6,952,170.00
合计	81,756,478.92	91,588,942.95

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	434,089,660.04	279,380,781.75	4.30%-4.65%
小计	434,089,660.04	279,380,781.75	
减：一年内到期的长期借款	13,089,660.04	7,942,210.33	
合计	421,000,000.00	271,438,571.42	

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	47,449,974.08	53,876,661.54
减：一年内到期的租赁负债	28,046,709.92	34,119,343.74
合计	20,233,920.06	19,757,317.80

(三十四) 预计负债



项目	期末余额	期初余额
预计维修义务	1,967,143.11	2,214,544.25

(三十五) 递延收益

项目	2024年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年 6月30日	形成原因
政府补助	114,471,027.21	26,297,400.00	8,358,567.71	132,409,859.50	尚未达到结转标准

项目	2023年 1月1日	上期增加额	上期减少额	2023年 12月31日	形成原因
政府补助	89,606,167.79	48,976,100.00	24,111,240.58	114,471,027.21	尚未达到结转标准

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,312,324.65	3,842,123.06



(三十七)股本

项目	2024年 1月1日	本期变动增减(+、-)					2024年 6月30日
		债转股	送股	公积金 转股	其他	小计	
本公司备考前股份	1,096,700,508.00	-	-	-	-11,147,000.00	-11,147,000.00	1,085,553,508.00
发行股份支付现金 购买资产(注)	11,800,000.00	-	-	-	-	-	11,800,000.00
合计	1,108,500,508.00	-	-	-	-11,147,000.00	-11,147,000.00	1,097,353,508.00

注：根据附注三所述的编制基础，本备考合并财务报表假设于2023年1月1日本公司已完成发行股份支付现金购买资产，发行了11,800,000股，每股面值为人民币1元的普通股。

于2023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11,147,000股，回购款共计人民币229,479,195.61元，回购股份用于注销并减少注册资本。本公司已于2024年3月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述11,147,000股回购股份的注销手续。

项目	2023年 1月1日	上期变动增减(+、-)					2023年 12月31日
		债转股	送股	公积金 转股	其他	小计	
本公司备考前股份	1,060,900,419.00	35,995,089.00	-	-	-195,000.00	35,800,089.00	1,096,700,508.00
发行股份支付现金 购买资产	11,800,000.00	-	-	-	-	-	11,800,000.00
合计	1,072,700,419.00	35,995,089.00	-	-	-195,000.00	35,800,089.00	1,108,500,508.00

根据证监会证监许可[2020]1182号文核准，本公司于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12月31日止，本公司可转换公司债券累计转股数量为52,343,412股，其中2023年度转股数量为35,995,089股，相应增加资本公积561,301,205.12元。

本公司因限制性股票回购并注销减少股本195,000.00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2023年8月7日出具的普华永道中天验字(2023)第0408号验资报告所验证。

(三十八)资本公积

项目	2024年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年 6月30日
资本溢价(股本溢价)	3,081,336,187.90	-	218,775,570.37	2,862,743,638.59
其中：				
发行股份支付现金 购买资产(注)	-11,766,247.60	-	-	-11,766,247.60
其他	2,987,702,435.50	-	218,775,570.37	2,768,918,357.09
其他资本公积	277,505,000.13	22,823,165.84		300,328,165.97
合计	3,253,441,188.03	22,823,165.84	218,775,570.37	3,057,488,783.50



注：根据附注三所述的编制基础，本备考合并财务报表假设于2023年1月1日，本公司已完成发行股份支付现金购买资产，假设本公司向无锡朴元支付现金111,600,000.00元（计入其他应付款），并向无锡朴元按每股18.00元的价格发行11,800,000股普通股，发行股份总价人民币212,400,000.00元扣除股本11,800,000.00元后的剩余金额200,600,000.00元计入资本公积。同时，邦道科技2023年1月1日净资产的10%为人民币111,633,752.40元，与发行股份支付现金的总价人民币324,000,000.00元的差额人民币212,366,247.60元冲减资本公积。

于2024年上半年度，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15,007,236.08元，其中增加资本公积14,238,258.28元，增加少数股东权益768,977.80元；本集团因终止《2023年度员工持股计划》次性确认的股份支付费用8,444,593.16元，其中增加资本公积8,401,889.84元，增加少数股东权益42,703.32元。

如附注七、（三十七）所述，本公司本期资本公积减少主要系回购股份用于注销并减少注册资本，相应减少资本公积218,332,195.61元。

项目	2023年 1月1日	上期增加额	上期减少额	2023年 12月31日
资本溢价（股本溢价）	2,503,799,247.46	596,456,000.54	18,919,060.10	3,081,336,187.90
其中：				
发行股份支付现金购买资产	-11,766,247.60	-	-	-11,766,247.60
其他	2,410,156,987.02	596,456,000.54	18,919,060.10	2,987,702,435.50
其他资本公积	255,346,589.45	66,124,163.67	43,965,752.99	277,505,000.13
合计	2,653,745,836.91	662,580,164.21	62,884,813.09	3,253,441,188.03

于2023年度，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。于2023年度，本公司可转换公司债券转股增加资本公积561,301,205.12元，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。于2023年度，本公司从已离职和未达到解除限售条件的2020年授予的2名激励对象处回购并注销了其已获授权但尚未解除限售的全部限制性股票195,000股，回购价格为8.9324元/股，股票回购款共计人民币1,741,818.00元以现金支付，其中减少股本195,000.00元，减少资本公积1,546,818.00元。于2023年度，本公司收购云筑智联科技有限公司（以下简称“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”）少数股东股权减少资本公积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（以下简称“无锡双碳”）少数股东股权减少资本公积10,500.00元，本公司之子公司朗新数据少数股东减资



减少资本公积 999,363.19 元。

于 2023 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 66,124,163.67 元，因本公司 2023 年净利润增长率预计未满足 2023 年度限制性股票激励计划第二类限制性股票第一批解除限售期以及 2023 年度员工持股计划第一个解锁期的业务考核目标，冲回相关成本或费用并相应减少资本公积 43,965,752.99 元。

(三十九) 库存股

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
库存股	422,859,153.84	-	371,859,375.61	50,999,778.23

如附注七、(三十七)所述，本公司回购股份用于注销并减少注册资本，回购款共计人民币 229,479,195.61 元。本公司终止《2023 年度员工持股计划》，减少库存股 142,380,180.00 元。

项目	2023 年 1 月 1 日	上期增加额	上期减少额	2023 年 12 月 31 日
库存股	160,153,414.85	371,859,375.61	11,438,253.16	422,859,153.84

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 2023 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，均以现金支付，并相应增加库存股。

根据 2023 年 4 月 21 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。本公司于 2023 年度因限制性股票回购减少库存股 1,741,818.00 元。

(四十) 其他综合收益

项目	2024 年 1 月 1 日	本期发生额				2024 年 6 月 30 日
		本期所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益						
其他权益工具投资 公允价值变动	-199,690,856.51	-65,013,900.00	-	-65,013,900.00	-	-264,704,756.51



项目	2023年 1月1日	上期发生额				2023年 12月31日
		上期所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益						
其他权益工具投资 公允价值变动	-200,562,356.51	871,500.00	-	871,500.00	-	-199,690,856.51

(四十一) 盈余公积

项目	2024年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年 6月30日
法定盈余公积	319,164,040.56	-	-	319,164,040.56

项目	2023年 1月1日	上期增加额	上期减少额	2023年 12月31日
法定盈余公积	256,551,815.12	62,612,225.44	-	319,164,040.56

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2023年度按净利润的10%提取法定盈余公积金62,612,225.44元。

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,588,402,672.05	3,105,969,381.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	3,588,402,672.05	3,105,969,381.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,157,700.40	629,829,483.13
减：提取法定盈余公积	-	62,612,225.44
应付普通股股利	303,391,757.08	84,783,967.45
期末未分配利润	3,331,335,377.34	3,588,402,672.05

根据股东大会决议，本公司本期向全体股东派发现金股利，共计303,391,757.08元（上期：84,783,967.45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支付现金购买资产交易而形成的新增股东。



(四十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,547,797,240.21	869,253,097.95	4,727,289,210.10	2,801,011,376.06
其他业务收入	-	-	-	-
合计	1,547,797,240.21	869,253,097.95	4,727,289,210.10	2,801,011,376.06

2. 主营业务收入和主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件服务	596,743,681.29	419,274,743.34	2,549,647,603.97	1,519,405,523.99
平台运营	870,205,165.68	375,194,516.19	1,689,110,613.46	895,731,489.22
智能终端	74,677,467.56	67,916,718.57	315,229,805.7	274,187,692.15
其他	6,170,925.68	6,867,119.85	173,301,186.91	111,686,670.70
合计	1,547,797,240.21	869,253,097.95	4,727,289,210.10	2,801,011,376.06

3. 分摊至剩余履约义务的说明

于2024年6月30日，本集团已经签单合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的将于以后年度确认的收入金额为1,687,751,342.95元，其中，本集团预计1,242,040,208.45元预计将于2024年下半年确认收入，329,826,239.53元预计将于2025年度确认收入，85,754,822.28元预计将于2026年度确认收入。

于2023年12月31日，本集团已经签单合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的将于以后年度确认的收入金额为1,136,181,893.90元，其中，本集团预计853,560,414.09元将于2024年度确认，282,621,479.81元将于2024年度及以后确认收入。

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,348,443.49	9,289,088.97
教育费附加	2,392,574.86	6,640,294.89
房产税	2,385,848.51	4,755,887.09
印花税	1,264,509.83	2,671,760.50
土地使用税	35,009.03	70,018.04
其他	6,518.95	6,605.23
合计	9,432,904.67	23,433,654.72

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	231,215,832.71	279,061,699.51
人工成本（含股权激励）	71,956,093.95	164,826,223.19
会议及业务招待费	27,760,948.80	82,992,169.78



项目	本期发生额	上期发生额
投标服务费	11,773,686.66	20,616,593.20
差旅交通费	8,451,300.42	20,162,372.51
折旧及摊销	2,600,675.17	10,769,552.82
办公及通信费	1,856,371.90	3,573,341.02
房租物业费	873,840.04	1,314,745.69
其他	6,849,431.68	6,407,822.65
合计	363,338,181.33	589,724,520.37

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本（含股权激励）	89,747,183.39	200,921,174.18
折旧及摊销	26,249,643.61	73,275,527.03
第三方服务费	20,739,169.06	42,417,811.24
办公及通信费	3,610,428.02	17,545,310.77
差旅交通费	3,544,202.64	14,151,621.87
房租物业费	3,736,364.09	12,102,089.26
会议及业务招待费	2,941,382.11	8,430,736.16
其他	2,901,150.80	21,147,061.34
合计	153,469,523.72	389,991,331.85

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本（含股权激励）	199,134,694.12	418,912,831.34
差旅交通费	12,644,482.00	35,161,193.80
外包服务费	11,542,139.91	29,122,439.28
折旧及摊销	5,750,532.80	15,734,731.58
办公通信费	3,431,399.68	5,181,208.57
会议费及业务招待费	1,725,531.83	4,318,828.50
房租物业费	1,091,339.97	1,614,853.04
其他	1,541,596.12	7,980,015.00
合计	236,861,716.43	518,026,101.11

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,769,500.01	18,790,021.91
减：利息收入	23,911,282.42	48,411,662.50
减：汇兑收益	171,808.89	279,977.80
手续费支出	531,765.12	1,900,178.25
合计	-15,781,826.18	-28,001,440.14

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	24,192,031.41	65,661,513.98	与收益相关
政府补助	8,358,567.71	20,653,240.58	与资产相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税进项加计抵减	4,811,729.31	7,274,071.29	
合计	37,362,328.43	93,588,825.85	

(五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,520,881.95	19,048,478.71
转融通收益	-	8,315,070.25
处置长期股权投资产生的投资收益	6,406,856.76	-
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	282,993.24	308,111.15
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	-	1,280,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	440,664.00
其他	-	-181,211.47
合计	8,210,731.95	29,211,112.64

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,614,797.42	-15,768,959.28
交易性金融负债	29,798.41	-
合计	3,644,595.83	-15,768,959.28

(五十二) 信用减值损失（转回）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失（转回）	-9,519,711.32	33,994,665.61
其他应收款信用减值损失	655,091.33	201,645.66
合计	-8,864,619.99	34,196,311.27

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	2,262,731.59	647,583.73

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废净损失	63,108.01	104,916.12	63,108.01
其他	234,531.39	699,258.92	234,531.39
合计	297,639.40	804,175.04	297,639.40

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废净损失	103,397.31	627,211.78	103,397.31
对外捐赠	-	4,600,000.00	-
其他	280,803.92	495,049.12	280,803.92



合计	384,201.23	5,722,260.90	384,201.23
----	------------	--------------	------------

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,804,592.84	50,276,834.67
递延所得税费用	-24,800,480.78	-63,796,971.68
合计	-5,995,887.94	-13,520,137.01

2. 会计利润（亏损）与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润（亏损）总额	-8,500,841.96	501,026,292.77
按适用税率计算的所得税费用	-850,084.20	75,153,943.92
子公司适用不同税率的影响	-6,116,513.14	21,581,707.23
免税投资收益	-2,332,314.05	-4,762,119.66
研发费用加计扣除	-20,083,850.18	-96,500,105.16
股权激励的影响	-	4,719,299.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,750,439.66	19,693,054.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损或确认以前年度未确认递延所得税暂时性差异的影响	-877,518.50	-58,432,048.10
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,242,691.48	28,321,733.33
汇算清缴差异	-728,739.01	-3,295,602.59
所得税费用	-5,995,887.94	-13,520,137.01

(五十七) 其他综合收益

详见附注七、（四十）。

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金 - 美元	2,392,737.01	7.1268	17,052,558.12
应收账款 - 美元	7,616,610.55	7.1268	54,282,060.07

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金 - 美元	825,666.15	7.0827	5,847,945.64
应收账款 - 美元	2,469,138.85	7.0827	17,488,169.81
应付账款 - 美元	22,647.00	7.0827	160,401.91

八、合并范围的变更



(一) 非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至2023年12月31日被购买方的现金流量
福建新耀	2023年1月12日	4,611,469.26	51	控股合并	2023年1月12日	控制经营决策	4,393,029.76	-263,272.88	801,300.08

2. 合并成本及商誉

合并成本	福建新耀
现金	4,611,469.26
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,430,627.33
其他	-
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/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	131,073.24

于2023年1月，本公司之子公司新耀能源科技有限公司（以下简称“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。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	福建新耀	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	317,707.80	317,707.80
应收账款	343,685.21	343,685.21
预付款项	179,607.64	179,607.64
其他应收款	6,923,921.35	6,923,921.35
固定资产	1,062,224.65	1,062,224.65
无形资产	58,229.96	58,229.96



公司名称	福建新耀	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
长期待摊费用	1,185,060.23	1,185,060.23
负债：		
应付款项	950,137.93	950,137.93
合同负债	169,422.60	169,422.60
应付职工薪酬	38,108.00	38,108.00
其他负债	1,744.96	1,744.96
净资产：	8,911,023.35	8,911,023.35
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	8,911,023.35	8,911,023.35

(二) 合并范围发生变化的其他原因

1、新增子公司

于本期，本集团新设子公司信息如下：

子公司名称	注册资本	注册地	投资主体	持股比例
朗新交能科技（郑州）有限公司	1,000 万	中国河南	朗新投资管理无锡有限公司 （以下简称“朗新投资”）	100.00%
朗新朝羲（宁波）能源发展有限公司	1,000 万	中国浙江	朗新能源投资有限公司 （以下简称“朗新能源”）	100.00%
昆山数能科技有限公司	1,000 万	中国江苏	朗新数据	100.00%
新耀能源科技（淮安）有限公司	100 万	中国江苏	新耀能源	100.00%

于上期，本集团新设子公司信息如下：

子公司名称	注册资本	注册地	投资主体	持股比例
朗新（天津）能源发展有限公司（以下简称“朗新天津能源”）	1,000 万	中国天津	朗新能源	100.00%
南方牡丹（安徽）科技有限公司	2,000 万	中国安徽	众畅科技	100.00%
朗新（北京）能源发展有限公司	1,000 万	中国北京	朗新能源	100.00%
朗新（南京）能源发展有限公司	1,000 万	中国江苏	朗新能源	100.00%
朗新（上海）能源发展有限公司（以下简称“朗新上海能源”）	2,000 万	中国上海	朗新能源	100.00%
四川朗新能源科技发展有限公司	1,000 万	中国四川	朗新能源	100.00%
朗新（苏州）能源发展有限公司	1,000 万	中国江苏	朗新能源	100.00%
朗新（深圳）能源发展有限公司	1,000 万	中国广东	朗新能源	100.00%
包头朗新众畅科技有限公司	500 万	中国内蒙古	众畅科技	100.00%
朗新科技（武汉）有限公司（以下简称“朗新武汉”）	5,000 万	中国湖北	朗新集团	100.00%
金燕子科技服务有限公司	5,000 万	中国江苏	天辰时代	100.00%
朗新（重庆）能源发展有限公司	1,000 万	中国重庆	朗新能源	100.00%



子公司名称	注册资本	注册地	投资主体	持股比例
无锡朗新易充新能源科技有限公司	100万	中国江苏	朗新上海能源	90.00%
武汉立星能源科技有限公司	1,000万	中国湖北	朗新能源	90.00%
天津朗新致远新能源科技有限公司	1,000万	中国天津	朗新天津能源	70.00%
包头朗新智创科技有限公司	500万	中国内蒙古	朗新数据	100.00%
朗新交能科技（武汉）有限公司	3,000万	中国湖北	朗新投资	67.00%
新电途（惠州）能源科技有限公司	100万	中国广东	新电途科技	100.00%
上海始晖科技有限公司（以下简称“上海始晖”）	1,000万	中国上海	朗新集团	100.00%

2、注销子公司

本集团于本期注销清大朗新（厦门）科技有限公司（以下简称“清大朗新”）及宁德思源政通软件科技有限公司；本集团于上期注销瀚佑（上海）科技有限公司。

3、处置子公司

上期处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司	处置价款	原持股比例	处置比例	剩余比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
数联领航	10,699,705.00	54.67%	21.90%	32.77%	出售股权	2023年11月5日	控制权转移	-	-

于2023年11月5日，本集团之子公司易视腾科技将拥有的数联领航54.67%的股权中的21.90%转让予少数股东，剩余股权比例为32.77%。上述交易完成后，本集团不再拥有数联领航的控制权。

处置损益相关信息如下：

合并成本	数据领航
处置价格	10,699,705.00
剩余股权在处置日的公允价值	16,010,471.82
减：合并财务报表层面享有的数联领航净资产份额	11,671,843.26
商誉	15,316,070.23
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资损失	-277,736.67

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益



1. 企业集团的构成

于2024年6月30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	-	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	99.96	0.04	同一控制下企业合并
北京朗新	北京	中国北京	技术开发及系统服务	100	-	发起设立
朗新投资	江苏无锡	中国江苏	对外投资管理	100	-	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	2	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	-	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	2.8	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	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	4	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	2.8	发起设立
清大朗新（注）	福建厦门	中国福建	技术开发及系统服务	81	-	发起设立
涵谷科技有限公司（以下简称“涵谷科技”）	江苏无锡	中国江苏	技术开发及系统服务	51	2.8	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	-	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	-	发起设立
Longshine Digital Technology (Singapore) PTE. LTD（以下简称“Longshine Singapore”）	新加坡	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开发	100	-	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	-	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	10	同一控制下企业合并
朗新能源	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	-	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	-	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	-	发起设立

注：如附注八、（二）2所述，清大朗新于2024年上半年注销，故该公司2024年6月30日之资产负债表不再纳入本合并备考财务报表的合并范围。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
----	--------------	--------------



项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	13,333,203.83	22,826,458.44
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	942,407.30	692,039.65
其他综合收益	-	-
综合收益总额	942,407.30	692,039.65
二、联营企业		
投资账面价值合计	212,160,991.91	219,139,998.59
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-23,017,464.99	18,356,439.06
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-23,017,464.99	18,356,439.06

十、关联方关系及其交易

(一) 本集团最终控制人

本公司的最终控制人为徐长军先生和郑新标先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海远运	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（无锡）有限公司（以下简称“灵锡互联网”）	本集团之合营企业
朗帆科技	本集团之合营企业
海南跨境数贸	本集团之合营企业
无锡智强投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡智强”）	本集团之合营企业
无锡智真投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡智真”）	本集团之合营企业
同畅数字	本集团之联营企业
中海思源	本集团之联营企业
贵州友映	本集团之联营企业
新疆德润	本集团之联营企业
大理城市	本集团之联营企业
数联领航	本集团之联营企业



合营或联营企业名称	与本公司关系
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
江西数能	本集团之联营企业
金胡桃科技	本集团之联营企业
辽网科技	本集团之联营企业
许昌十六进制	本集团之联营企业
江南爱充电	本集团之联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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
杭州焕耀科技有限公司（以下简称“杭州焕耀”）	与本公司股东上海云鑫同为蚂蚁集团之子公司
蚂蚁云创数字科技（北京）有限公司（以下简称“蚂蚁云创（北京）”）	与本公司股东上海云鑫同为蚂蚁集团之子公司
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
江西欢享科技有限公司（以下简称“江西欢享”）	徐长军控制的企业
易视腾文化发展无锡有限公司（以下简称“易视腾文化”）	徐长军担任高管的企业
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”）	本集团联营企业之子公司
朗新教育	本集团联营企业之子公司
弘道科技有限公司（以下简称“弘道科技”）	本集团联营企业之子公司
河南国都	本集团投资持股 10%的企业
无锡数字经济研究院（以下简称“无锡经研院”）	本公司发起的民办非企业单位
惠民数字科技	本集团持股 8%的企业
静云科技	本集团持股 15%的企业
小镜科技	本集团持股 5%的企业



(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
集分宝	线上营运资源费	市场定价	22,547,667.71	53,371,558.01
杭州焕耀	外包服务费	市场定价	14,349,870.17	-
河南国都	外包服务费	市场定价	8,105,840.97	31,144,999.87
上海云远	外包服务费	市场定价	2,167,756.95	6,403,771.83
支付宝网络	外包服务费	市场定价	2,013,820.16	6,331,719.61
中数寰宇	授权服务费	市场定价	-	5,660,377.20
北京我看网络	授权服务费	市场定价	626,711.27	3,059,533.38
贵州友映	授权服务费	市场定价		1,410,187.69
辽网科技	授权服务费	市场定价		579,608.49
物联网创新中心	外包服务费	市场定价		504,716.98
椿华智养	外包服务费	市场定价		283,018.87
合计			49,811,667.23	108,749,491.93

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
支付宝网络	家庭能源运营服务、定制软件开发、互联网运营服务	市场定价	182,196,567.08	461,674,192.93
未来电视	运营增值服务	市场定价	153,916,125.22	314,411,045.88
中数寰宇	增值服务	市场定价	15,000,000.00	19,333,252.00
金胡桃科技	增值服务	市场定价	5,861,342.20	18,770,007.12
新疆德润	定制软件开发、其他	市场定价	4,629,109.56	15,182,050.18
杭州焕耀	互联网运营服务	市场定价	13,500,336.15	8,528,896.05
大理城市	定制软件开发	市场定价	1,146,735.79	6,793,328.74
惠民数字科技	定制软件开发、其他	市场定价		6,444,400.02
支付宝信息	互联网运营服务、定制软件开发、其他	市场定价	995,459.20	6,371,407.88
数联领航	技术服务	市场定价	482,220.00	3,435,776.29
辽网科技	技术服务	市场定价		2,533,266.41
雅畅科技	定制软件开发、其他	市场定价	928,358.76	1,924,024.57
得道体育	定制软件开发	市场定价		1,457,132.07
苏州绿的	互联网运营服务、定制软件开发	市场定价		1,236,469.73
无锡经研院	定制软件开发	市场定价		1,005,424.62
蚂蚁区块链	定制软件开发	市场定价	1,558,554.39	884,490.94
江西数能	定制软件开发	市场定价	319,954.67	317,629.87
九江电满满	定制软件开发、互联网运营服务	市场定价		170,129.61



灵锡互联网	互联网运营服务、定制软件开发	市场定价	12,627.21	98,520.23
易视腾文化	技术服务	市场定价		50,000.00
江西欢享	技术服务	市场定价		37,735.85
朗新教育	技术服务	市场定价		17,267.64
蚂蚁云创（北京）	定制软件开发	市场定价		12,820.08
工业大数据	定制软件开发	市场定价	260,845.33	
同畅数字	第三方软硬件服务	市场定价	435,840.70	
合计			381,244,076.26	870,689,268.71

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
未来电视	房屋建筑物	-	-	44,537.22	-	2,284,793.73	-

3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡经研院	转让固定资产	-	8,230.09

(六) 关联方应收、应付关余额

1. 应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	未来电视	403,834,021.11	1,870,273.44	438,491,527.11	859,826.53
	支付宝网络	159,081,029.15	238,621.54	257,564,629.57	395,290.83
	中数寰宇	37,102,195.93	394,735.12	29,251,137.85	1,437,326.42
	得道体育	16,714,000.00	10,219,690.00	20,857,594.90	6,534,306.32
	灵锡互联网	19,569,252.00	5,482,384.52	15,145,652.00	3,210,227.66
	金胡桃科技	11,707,809.65	40,977.33	14,327,283.37	50,145.49
	杭州焕耀	2,428,193.00	2,913.83	6,399,508.52	7,505.19
	朗新教育	5,134,088.20	2,250,273.11	5,134,088.20	2,250,273.11
	数联领航	4,453,076.06	25,680.78	3,941,922.86	20,526.74
	支付宝信息	2,247,406.33	33,711.09	3,167,093.84	48,094.72
	雅畅科技	403,822.16	6,057.33	1,216,680.65	18,285.44
	大理城市	-	-	1,079,419.18	52,376.76
	无锡经研院	1,065,750.10	17,475.33	1,065,750.10	17,475.33
	工业大数据	661,742.00	126,915.50	932,776.65	197,763.82
	新疆德润	8,051,483.93	120,772.26	476,478.43	7,160.97
	江西数能	-	-	336,687.66	5,520.74



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	苏州绿的	-	-	103,460.50	1,554.90
	蚂蚁区块链	1,879,738.90	28,961.08	102,337.92	1,538.03
	河南国都	100,000.00	120.00	90,000.00	105.55
	九江电满满	-	-	46,795.50	703.38
	江西欢享	40,000.0	140.00	40,000.00	140
	朗帆科技	13,479.00	202.58	13,479.00	202.58
	物联网创新中心	9,000.0	2,143.71	9,000.00	2,143.71
	蚂蚁云创（北京）	8,303.40	124.55	-	-
	小镜科技	52,075.47	182.26	-	-
	许昌十六进制	11,320.75	39.62	-	-
	江南爱充电	293,944.00	4,409.16	-	-
	同畅数字	492,500.00	7,387.50	-	-
	小计	675,354,231.14	20,874,191.64	799,793,303.81	15,118,494.22
合同资产	支付宝网络	32,799,912.17	49,199.87	-	-
	蚂蚁区块链	1,189,089.99	17,836.35	4,924,758.56	74,013.99
	灵锡互联网	111,704.06	569.69	6,377,621.61	88,526.15
	大理城市	8,416,468.40	42,923.99	6,121,509.28	31,398.52
	新疆德润	1,179,132.89	17,686.99	3,881,512.28	58,335.09
	支付宝信息	1,876,712.99	28,150.69	2,718,678.44	40,858.91
	杭州焕耀	733,712.39	880.45	127,999.99	150.12
	工业大数据	259,466.23	1,323.28	712,735.53	3,655.77
	雅畅科技	1,223,796.27	6,241.36	61,921.68	23.91
	江西数能	2,464.29	12.57		-
	河南国都	-	-	10,000.00	11.73
	蚂蚁云创（北京）	-	-	8,303.39	124.79
	小计	47,792,459.68	164,825.24	24,945,040.76	297,098.98
预付款项	集分宝	10,724,944.22	-	19,768,586.00	-
	杭州焕耀	5,669,374.02	-	3,839,752.11	-
	北京我看网络	195,240.39	-	369,600.00	-
	支付宝网络	3,268,982.02	-	108,058.53	-
	蚂蚁云创（北京）	5,248.64	-	5,248.64	-
	小计	19,863,789.29	-	24,091,245.28	-
其他应收款	朗新教育	311,868.36	3,118.68	312,041.86	3,138.18
	弘道科技	286,499.36	4,693.17	286,499.36	4,693.17
	得道体育	199,225.48	3,166.17	199,225.48	3,166.17
	蚂蚁区块链	297,000.00	79.28	297,000.00	79.28
	海南跨境数贸	78,593.73	3,991.95	78,593.73	3,991.95
	支付宝网络	44,000.00	13.20	70,000.00	18.69



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	杭州焕耀	30,000.00	491.43	30,000.00	491.43
	无锡智真	2,000.00	17.85	2,000.00	17.85
	无锡智强	1,020.00	9.1	1,020.00	9.1
	集分宝	1,000.00	0.27	1,000.00	0.27
	小计	1,251,206.93	15,581.10	1,277,380.43	15,606.09
合计		744,261,687.04	21,054,597.98	850,106,970.28	15,431,199.29

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	河南国都	27,642,059.29	24,742,032.90
	北京我看网络	42,314.02	8,977,080.70
	上海运远	1,312,156.92	4,339,459.27
	工业大数据	600,565.20	600,565.20
	贵州友映	-	539,914.37
	未来电视	634.60	456,918.95
	得道体育	285,000.00	285,000.00
	物联网创新中心	-	100,000.00
	支付宝网络	309.55	309.55
	江南爱充电	45,844.70	-
	小计	29,928,884.28	40,041,280.94
其他应付款	郑新标	2,500,000.00	2,500,000.00
	徐长军	460,000.00	460,000.00
	辽网科技	-	579,608.49
	小计	2,960,000.00	3,539,608.49
合计		32,843,039.58	43,580,889.43

十一、股份支付

(一) 限制性股票及股票期权

1、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 1,083 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。

2、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。

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，管理层基于截至本期末各项解锁/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 2024 年上半年度，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



15,007,236.08元,其中增加资本公积14,238,258.28元,增加少数股东权益768,977.80元。

于2024年6月30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为0.79年。

于2023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68,503,031.37元,其中增加资本公积66,124,163.67元,增加少数股东权益2,378,867.70元。因本公司2023年净利润增长率预计未满足2023年度限制性股票激励计划第二类限制性股票第一批解除限售期以及2023年度员工持股计划第一个解锁期的业务考核目标,冲回相关成本或费用45,516,731.95元,其中减少资本公积43,965,752.99元,减少少数股东权益1,550,978.96元。

(二) 相关权益工具

授予对象	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-	-	-	8,727,810.00	15,007,236.07

授予对象	上期授予		上期行权		上期解锁		上期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	10,072,530	11,390,517.82	-	-	-	-	5,036,265	2,278,103.56
销售人员	3,785,970	8,657,622.94	-	-	-	-	1,892,985	1,731,524.59
研发人员	11,336,740	25,924,458.08	-	-	-	-	5,668,370	5,184,891.62
合计	25,195,240	45,972,598.84	-	-	-	-	12,597,620	9,194,519.77

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	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;股票期权的公允价值于授予日根据Black-Scholes模型计算
授予日权益工具公允价值的重要参数	A股的市场价格和Black-Scholes模型参数
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工数、业绩变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,656,962.05

(四) 股份支付费用

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用	本期以现金结算的股份支付费用
管理人员	23,451,829.24	-

授予对象类别	上期以权益结算的股份支付费用	上期以现金结算的股份支付费用
管理人员	5,695,258.91	-
销售人员	4,328,811.47	-



研发人员	12,962,229.04	-
合计	22,986,299.42	-

(五) 股份支付的修改、终止情况

本公司于2024年4月2日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《关于终止实施2023年度员工持股计划的议案》，同意终止实施公司2023年度员工持股计划，因取消股权激励计划一次性确认的股份支付费用8,444,593.16元，其中增加资本公积8,401,889.84元，增加少数股东权益42,703.32元。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回情况

无。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,830,783.31	408,187.90
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	32,318,936.42	85,089,939.24
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,927,589.07	-15,768,959.28
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5. 委托他人投资或管理资产的损益	-	308,111.15
6. 对外委托贷款取得的损益	-	-



项目	本期金额	本期金额
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	4,677.99
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
11. 非货币性资产交换损益	-	-
12. 债务重组损益	-	-
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-8,444,593.16	-
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
20. 受托经营取得的托管费收入	-	-
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,561.83	-4,918,085.86
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,811,729.31	15,653,370.46
减：所得税影响额	2,415,292.10	3,146,078.58
少数股东权益影响额（税后）	6,659,122.17	4,926,732.96
合计	36,283,468.84	72,704,430.06

证监会于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）》的，该规定自公布之日起施行。本集团按照该规定编制本期及上期非经常性损益明细表。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.61%	8.71%	0.04	0.58	0.04	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13%	7.71%	0.01	0.51	0.01	0.51



(本页无正文)



第 5 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 郑标新
日期: 2024.11.4



主管会计工作负责人

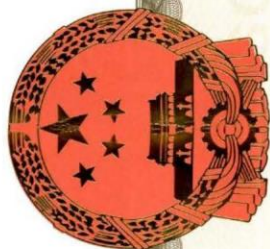
签名: 鲁清芳
日期: 2024.11.4



会计机构负责人

签名: 鲁清芳
日期: 2024.11.4





营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星，谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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



登记机关

2024年01月10日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0017384

说明

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

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年十月十日
 中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谢泽敏
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日





姓名 上官胜
 Full name 上官胜
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1984-05-26
 Date of birth 1984-05-26
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 411522198405267514
 Identity card No. 411522198405267514

证书编号: 110100690069
 No. of Certificate 110100690069

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 2010 年 07 月 27 日
 Date of Issuance 2010 /y /m /d

年
Ann



本
Thi
this

上官胜 110100690069 一年。
 您已通过2024年年检 after
 上海市注册会计师协会
 会2024年8月31日



上官胜(110100690069)
 您已通过 2022 年年检
 上海市注册会计师协会
 2022 年 8 月 31 日



上官胜(110100690069)
 您已通过 2023 年年检
 上海市注册会计师协会
 2023 年 8 月 31 日





姓名 李潇
Full name 李潇
性别 女
Sex 女
出生日期 1990-04-15
Date of birth 1990-04-15
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 411328199004153401
Identity card No. 411328199004153401

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



李潇 110101410641

您已通过2024年年检
上海市注册会计师协会
2024年8月31日

月 日
/m /d

证书编号: 110101410641
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年 06月 14日
Date of Issuance /y /m /d

