



深圳市朗科科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-041

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吕志荣、主管会计工作负责人张宝林及会计机构负责人(会计主管人员)吴斌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质性承诺；投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能面对的风险已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”进行详细描述，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理、环境和社会.....	29
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 债券相关情况.....	41
第八节 财务报告.....	42

备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本原件。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、朗科科技	指	深圳市朗科科技股份有限公司
广西朗科	指	广西朗科科技投资有限公司，系公司前全资子公司（2014 年 2 月已转让）
香港朗科	指	Netac Technology (Hong Kong) Limited，系公司全资子公司
朗博科技	指	深圳市朗博科技有限公司，系公司全资子公司
北京朗科	指	北京朗科创新科技发展有限公司，系公司全资子公司
朗盛电子	指	深圳市朗盛电子有限公司，系公司全资子公司
韶关朗科	指	韶关朗科半导体有限公司，系公司全资子公司
乳源朗坤	指	韶关乳源朗坤科技有限公司，系公司全资子公司
韶关朗正	指	韶关朗正数据半导体有限公司，系公司控股子公司
朗科智算	指	北京朗科智算科技有限公司，原名朗科智算（韶关）科技有限公司，系公司原控股子公司，2024 年 9 月转让部分股权后不再纳入合并范围，目前为公司参股公司
韶关城投	指	韶关市城市投资发展集团有限公司，系公司控股股东
韶关国资委	指	韶关市人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
安图田木	指	安图田木投资管理有限公司，原公司名称为珲春田木投资咨询有限责任公司，于 2016 年 1 月 7 日更名为新余田木投资管理有限公司，又于 2016 年 12 月 14 日更名为安图田木投资管理有限公司。
股东大会	指	深圳市朗科科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市朗科科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市朗科科技股份有限公司监事会
Kingston	指	Kingston Technology Corporation，金士顿科技有限公司，全球领先的独立内存模组生产商，全球闪存产品领导者，全球领先的闪存卡和闪存盘生产商。
专利复审委、专利复审委员会	指	国家知识产权局专利复审委员会
深圳中院	指	深圳市中级人民法院
章程	指	深圳市朗科科技股份有限公司章程
元/万元	指	人民币元/万元
99 专利	指	公司核心基础发明专利“用于数据处理系统的快闪电子式外存储方法及其装置”（专利号：ZL99117225.6），已于 2019 年 11 月 14 日期满失效。
闪存	指	Flash Memory，快闪存储器，简称闪存，是一种即使关闭电源仍能保存信息并可重复读写数据的半导体存储介质芯片。目前已被广泛应用于各种电子及电脑相关产品领域，如闪存盘、MP3、MP4、数码相机存储卡、手机存储卡、GPS 导航仪等均采用闪存做为存储介质。
闪存盘	指	一种以闪存为存储介质、以 USB 接口为数据通信接口的移动存储产品的简称，现已取代软盘成为所有电脑用户的随身存储产品，并开始广泛应用于电视机、软件发行等领域。
优盘	指	公司的注册商标，当该商标用于公司的闪存盘产品时，系指公司优盘牌闪存盘。
SSD、固态硬盘	指	Solid State Disk 或 Solid State Drive，也称作电子硬盘或者固态电子盘，是由控制单元和闪存组成的硬盘，存储介质是闪存。固态硬盘的接口规范和定义、功能及使用方法上与普通硬盘相似。固态硬盘没有普通机械硬盘的旋转介质，具有高性能、高密度、高寿命、低功耗、防震抗摔、耐高低温、静音等众多优点。固态硬盘主要应用于计算机、工业控制、电力、医疗、航空等领域。
移动固态硬盘	指	移动固态硬盘：Portable Solid State Disk，以 USB 3.0 接口（目前多为 Type-C 接口）为数据通信接口的移动固态存储产品，由桥接芯片单元、控制单元和闪存存储单元（Flash 芯片）组成，外形尺寸不局限于 2.5 寸，小巧便携为主；移动固态硬盘的接口规范、接口定义、产品功能和使用方法上与普通 USB3.0 移动硬盘相同。移动固态硬盘具有体积小、容量大、高性能、低功耗、防震抗摔、耐高低

		温、静音等优点。主要应用在高性能计算、消费级存储器。
3D V-NAND、3D NAND	指	3D V-NAND 或 3D NAND，主要生产厂商有三星、镁光等，是一种有别于现有 2D NAND 的一种新技术，是一种新兴闪存技术，3D V-NAND 主要从结构方面对闪存芯片进行了技术创新。3D V-NAND 技术，则将闪存芯片中的晶体管竖起，然后用绝缘体和控制栅极环绕包围这些晶体管，形成了一个"立体"的同轴结构体。将这些同轴结构体一层层向上堆叠，形成多层结构，就构成了 3D V-NAND 的基本形态。目前已经开始应用于固态存储产品上。
NAND Flash	指	是 Flash 的一种技术规格；根据其工艺制程主要分为 SLC、MLC、TLC、QLC 等规格，NAND Flash 具有以页为单位进行读和写编程操作、以块为单位进行擦除操作的特点，具有较低的读取延迟和较好的动态抗震性，可断电数据存储。基于 NAND Flash 存储的常见产品如：闪存盘、存储卡、固态硬盘等。
闪存 Wafer	指	即晶圆的一种，晶圆是生产集成电路所用的载体，经过切片、研磨、抛光后即成为硅半导体集成电路制作所用的基本材料，常见为整片晶圆，本文所指闪存 Wafer 为 NAND Flash 晶圆。
DRAM	指	Dynamic Random Access Memory 动态随机存取存储器，是一种半导体存储器，主要的作用原理是利用电容内存储电荷的多寡来代表一个二进制比特（bit）是 1 还是 0，因其数据存储电荷时间非常短暂，需要定时刷新，属于易失性存储设备，主要应用于内存产品。
内存	指	是计算机的重要部件之一，也称内存储器 and 主存储器，它用于暂时存放 CPU 中的运算数据，与硬盘等外部存储器交换的数据，内存性能的强弱将直接影响计算机整体性能的发挥。
Type-C 接口	指	USB 接口的一种连接接口，硬件接口不区分正反，两面均可直接插入，外形尺寸大小约为 8.3mm×2.5mm，支持 USB 标准的充电、数据传输、显示输出等功能。
Lightning 接口	指	Lightning 接口(闪电)，是苹果新一代的通用数据接口,可以正反插，正反各 8PIN，内置加密芯片；具有正反插、体积小、连接稳固、耐用性高等特点。
App	指	App（应用程序，Application 的缩写）一般指智能手机里面安装的第三方应用程序。目前主流的 APP 版本有安卓系统版本 Android、苹果系统版本 iOS 等，比较著名的 App 商店有 Apple 的 App Store 和 Android 的 Google Play Store。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	朗科科技	股票代码	300042
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市朗科科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	朗科科技		
公司的外文名称（如有）	Netac Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Netac		
公司的法定代表人	吕志荣		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张宝林	黄山
联系地址	深圳市南山区高新区南区高新南六道 10 号朗科大厦 16 层	深圳市南山区高新区南区高新南六道 10 号朗科大厦 16 层
电话	0755-2672 7600	0755-2672 7600
传真	0755-2672 7575	0755-2672 7575
电子信箱	ir@netac.com	ir@netac.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	478,911,450.49	415,041,400.48	15.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-17,857,757.28	-30,259,129.47	40.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-19,563,139.05	-34,280,427.57	42.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-27,113,937.36	-77,429,335.20	64.98%
基本每股收益（元/股）	-0.0891	-0.1510	40.99%
稀释每股收益（元/股）	-0.0891	-0.1510	40.99%
加权平均净资产收益率	-1.75%	-2.72%	0.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,194,909,420.41	1,196,364,228.98	-0.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,012,984,912.84	1,032,132,218.61	-1.86%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	24,776.61	
计入当期损益的政府补助（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）	4,019,481.75	
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	-2,262,031.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,805.09	
少数股东权益影响额（税后）	64,040.02	
合计	1,705,381.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

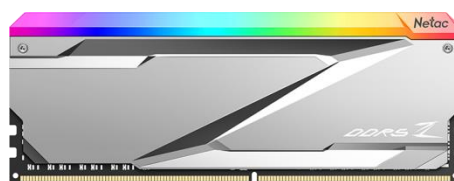
公司是闪存盘的发明者，专注于存储产品研发、生产和销售，致力于为全球存储应用领域提供解决方案。自公司成立以来，通过核心技术及自主创新能力实现了多元化和有序扩张，目前公司存储产品已经覆盖 SSD 固态硬盘、DRAM 内存条、嵌入式存储和移动存储等领域，同时凭借朗科品牌的影响力公司将产品拓展至可穿戴设备、电脑外设等消费类电子领域。

（二）主要产品及其用途

公司主要经营 SSD 固态硬盘、DRAM 内存条、嵌入式存储、移动存储等存储产品，可穿戴设备、电脑外设等消费类电子产品。存储产品主要用于资料存储和系统内存缓冲存储，下游可广泛应用于手机、平板电脑、电子计算机、行车记录仪、相机、无人机、汽车电子、智能家居、可穿戴设备等领域。可穿戴设备产品主要涉及智能音频眼镜、蓝牙耳机等产品；电脑外设主要包含集线器、硬盘盒等产品。



NV7000 固态硬盘



Z RGB DDR5 内存条



US9 移动闪存盘（U 盘）



P500 超高速存储卡



zx20 移动固态硬盘



HD10M2 Pr 硬盘盒



LK-EW01A 智能音频眼镜



WH42 扩展坞



TW01G 无线蓝牙耳机



PB20LC 移动电源

（三）经营模式

公司产品经营通过从事 SSD 固态硬盘、DRAM 内存条、嵌入式存储、移动存储等产品的研发、生产、销售中获得收入。

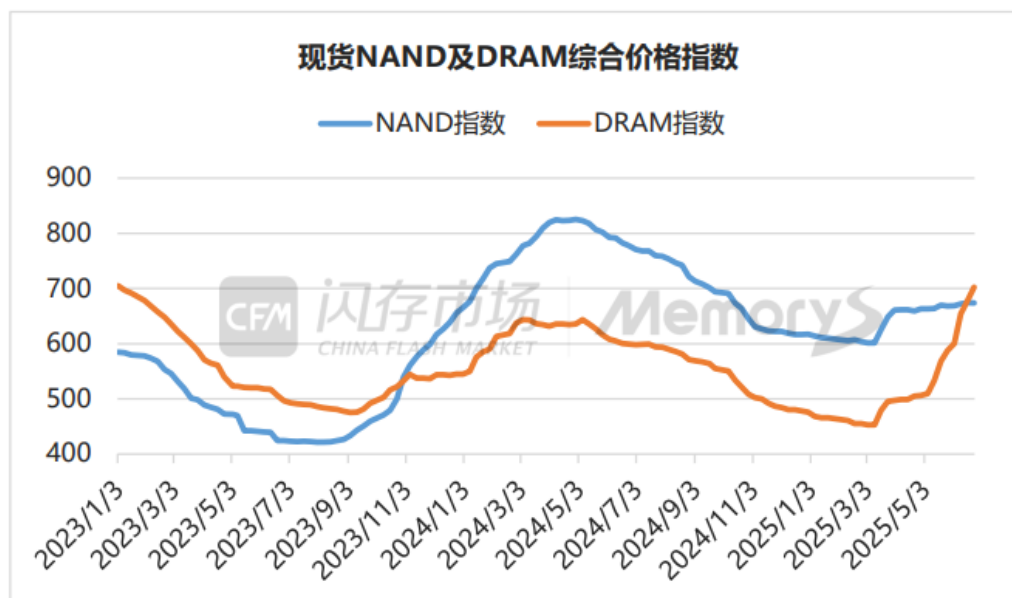
（四）主要的业绩驱动因素

存储产品除了受原材料价格波动的影响较大，产品经营的主要驱动因素为公司品牌优势、产品性价比优势、销售渠道的客户数量，以及产品运营的高效率。

（五）行业发展情况

2025 年上半年，存储产品价格出现较为剧烈波动，第一季度价格呈现上涨趋势，第二季度开始，由于需求放缓，导致产品价格逐渐平稳。存储原厂高度聚焦利润水平的供应策略。具体来看，原厂在产能稀少的旧制程 NAND 和 DRAM 产品上，展现出更强的主导力和定价权。由于服务器客户较消费类客户对旧制程 NAND 和 DRAM 的涨价接受度更高，原厂优先满足更有利于产能消耗的服务器大客户需求。据 CFM 闪存市场报价，2025 年年初至今，NAND Flash 市场综合价格指数上涨 9.2%，DRAM 市场综合价格指数上涨 47.7%。6 月单月来看，NAND Flash 市场综合价格指数上涨 0.8%，DRAM 市场综合价格指数上涨 19.5%。

图：现货NAND和DRAM综合价格指数变化



来源：CFM闪存市场。注：时间截止至2025年6月27日。

（六）经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 47,891.15 万元，较上年同期增长 15.39%；归属于上市公司股东的净利润-1,785.78 万元，同比减亏 1,240.14 万元。

收入及利润变动的主要原因为：1、报告期内，公司优化销售团队的建设和激励机制，强化市场拓展能力，公司产品销售收入同比实现增长；2、报告期内，公司继续推进“降本增效”工作，期间费用得到有效控制；3、报告期内，存储产品价格较年初回升，公司按照企业会计准则将上年度计提的部分存货跌价准备转回。

1、产品运营

报告期内，面对市场环境的变化，公司继续秉持“优质产品为先导、品牌推广增拉力、销售通路抓承接”的模式，继续集中优势资源打造固态硬盘和内存条产品的高精尖品类，着力推动存储产品技术升级，提升品牌和产品的综合竞争力。同时，着力尝试与公司现有业务及销售渠道匹配的新型销售产品和销售通路，以增加产品运营的多元化发展。

国内销售方面，公司根据市场行情变化，积极跟进市场价格，加快调整价格策略等措施，协助代理商积极应对市场变动、加快库存周转。国内电商方面，继续加大直播及 KOL（Key Opinion Leader，简称 KOL，一般指关键意见领袖）资源投入，进一步加大尝试通过新媒体平台的博主测评等方式，增加对年轻消费群体的引流转化和品牌宣传力度。同时，加强新品特别是 3C 数码和电脑外设产品的上新和推广力度，从产品端加强消费者覆盖面，同时强化销售结果。国内渠道方面，通过对核心代理商的货源支持，保持代理商对于品牌的信心和粘合力。积极关注代理商现有库存，通过调整价格、增加促销品等方式，加快代理商的库存流速。同时，尝试渠道方向的 KOL 专题合作，强化品牌形象，加快实销转化。海外销售方面，通过与海外知名科技媒体和自媒体达人的深化合作，强化朗科品牌在海外社交媒体的粉丝数量及粉

丝运营，加强品牌在海外市场的知名度和影响力；同时积极跟进市场行情，根据不同区域的特点进行价格策略的调整，与海外代理商保持销售频率的一致，同时加大物料投放和促销政策投放，拉动实销减少代理商库存压力，从营销端强化及稳固代理商对于品牌产品及销售的信心。加大海外展会的参与，先后参加香港电子展、台北电脑展、巴西电子展等海外展会，加强与客户的沟通联系，增加品牌的海外知名度。海外电商方面，加快货物流转和新产品的上架实销；同步开拓海外网红推广资源，多措并举尝试专业海外测评媒体的产品测评；通过优化线上展示以及站内外引流的方式，加快平台营销效果的实现；同步尝试多种产品搭配的销售模式，加强海外消费者的复购力度。

报告期内，公司在产品端着力强化现有优势产品线的新品布局，同时加快尝试新型产品对现有产品线及销售通路的补充效果。在营销端充分利用朗科销售组织的多元化优势，调配资源向有优势的区域及渠道进行倾斜，力求保证效果和效益的最大化。

2、产品研发

报告期内，在产品管理和研发方面，结合市场行情及客户需求，公司对各类存储产品线持续优化，积极推进固态硬盘产品线和内存产品线的开发拓展，同时持续推进存储卡、闪存盘类传统存储产品的创新和优化。产品开发方面，伴随新制程芯片技术的不断发展，工艺技术的日趋成熟，3D NAND Flash 制程技术继续朝着高堆叠进发，200+层堆叠技术已实现规模化量产，部分原厂率先突破 300 层技术瓶颈并推进商用；400 层技术研发取得关键进展，进入量产倒计时；DRAM 方面，工艺制程技术不断微缩至物理极限，进入 10nm 级别后，再向下工艺难度呈现跨越式提升，因此技术升级速度有所放缓。公司根据全球存储半导体技术发展趋势，积极布局，加快研发推进存储产品针对新制程、新方案的迭代升级，积极开拓符合市场需求的产品。

固态硬盘产品方面，积极创新，持续新制程、新方案、新接口产品的开发，并持续改善、优化高效能的基于 SATA 协议以及 PCIe 协议的固态硬盘产品线，以适配各类消费及行业客户产品需求，如报告期内上市的 PCIe4.0 轻薄款固态硬盘新品 NV7000-Q。公司目前已有完备的 PCIe4.0 固态硬盘产品线，并正在研发新一代的 PCIe5.0 固态硬盘新品预计年内上市。移动固态硬盘产品方面，持续开发符合消费需求的产品，以及拓展开发电竞消费类市场产品，如报告期内上市的高速移动固态硬盘新品 ZX20II，年内将继续推出高速移动固态硬盘 ZX 系列新款产品，优化消费级产品性能矩阵，为客户提供多样化的选择。内存产品方面，加快不同类型、不同频率特别是超高频产品的开发布局，以应对消费级、行业级等不同市场主机产品对于高性能存储配件的要求，如报告期内上市的绝影 II 新型电竞马甲条，兼顾时尚外观和强劲性能。目前内存产品已组成超光、越影、绝影、Z 旗舰等不同系列产品线，涵盖 DDR4/DDR5 不同产品规格以及电竞马甲条、电竞灯条等不同产品类型，随着 DDR5 内存条的市场普及率不断提升，后续将进一步拓展和完善 DDR5 内存产品线，以满足客户各类差异化产品需求。

闪存盘方面，结合市场需求陆续推出使用安全、便利、外观设计时尚新颖的闪存盘产品，积极拓展固态闪存盘产品线，如报告期内上市的新型高速固态闪存盘新品 US10/US18/US31，用以满足市场对于超高速、大容量、便携式闪存盘的产品需求。同时，充分利用公司软件、硬件结合的平台优势，积极推进产品应用软件开发，如报告期内持续优化的朗

科存储管家 APP 软件，通过敏捷迭代机制深化数据安全防护能力，扩展适配性，该软件为手机及朗科移动存储设备提供文件备份、加密及空间管理等核心功能，显著提升移动存储产品的附加值与用户体验和产品竞争力。存储卡方面，伴随着物联网、智慧城市和智能家居的加速建设发展，以及新媒体时代，图文及视频内容创作的热度持续提升，市场对于高性能存储卡的需求日益增长，公司将持续开发更高性能的数据存储解决方案，以满足客户差异化需求。

由于存储产品的研发和新产品开发存在一定的技术和市场风险，公司根据市场调研结果结合销售组织意见，对现有产品，根据市场反馈持续适时优化产品组合。另一方面，对长尾低效产品实施结构性调整，集中优势，合理利用资源。

3、专利运营

报告期内，专利运营业务实现专利授权许可收入 261.39 万元，较上年同期下降 21.77%。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司专利及专利申请总量 217 项，拥有已授权有效专利 207 件，其中授权发明专利 128 件，上述发明专利及专利申请分布于中国、美国、欧洲、日本、中国香港等全球多个国家及地区。报告期内，公司拥有商标及商标申请共计 227 项。

二、核心竞争力分析

公司在现有存储行业有一定市场占有率，同时在创新市场中拥有多年业务经营经验，具有快速、高效的行业需求定制响应能力，拥有广泛的上下游合作资源，且拥有涵盖市场、品牌、销售、产品运营、生产制造等全链条的高素质人才队伍。公司在闪存应用及存储产品行业领域内具有一定的领先优势地位，具体表现在：

1、携手国内外头部存储上游厂商，夯实公司与上游的合作生态资源，以应对日益复杂的上游供应关系。存储产品及原材料芯片随着市场供需关系的变化、上游晶圆厂商的技术升级、下游消费电子生产厂商需求变化、国产芯片厂商崛起加入市场竞争等各方面因素，导致存储市场在供应和价格上有较大波动。公司多年来积累了稳定的供应渠道和良好的合作关系，有利于应对存储市场波动。

2、公司作为闪存盘的发明者，在存储领域有着 20 多年的行业积累，具有良好的品牌和客户资源。公司品牌在存储行业具有较高的知名度，“Netac 朗科”“优盘”“朗”都是我们的优质名片。公司多年来积累了丰富的客户资源和销售渠道，可应对客户在不同情况下对于存储产品的需求变革，应对消费者消费习惯的转变及市场更迭。

3、设备智能化、行业智能化趋势和 AI 智能行业对存储产品需求加大了市场机会。随着物联网、智能终端、新能源汽车等行业的发展和普及，对芯片及存储产品的需求日益增长。设备需要的固态硬盘产品朝着新接口协议、新产品形态、高速度、大容量方向发展，这一趋势有利于公司相关固态存储产品的销售，同时也对公司的研发创新能力提出更大的挑战。

4、贴近市场需求，逐步拓展企业应用类产品市场。存储技术日新月异，存储密度不断提高，存储产品升级换代速度加快，同时企业市场对网络安全概念的重视，加密存储、安全存储、定制存储概念日益升温，相关领域的市场机会逐步显现。

5、持续在新产品研发上进行投入，紧跟产业技术发展趋势。公司在移动存储产品、固态硬盘产品、DRAM 产品方面推出了更安全、便利、读写速度更快的迭代产品，满足不同类型客户需求。随着国产半导体研发生产技术的不断进步，公司不断开发使用国产存储芯片的固态硬盘产品和内存产品，并持续完善和丰富固态硬盘及内存产品线。同时，充分利用公司软件、硬件结合的平台优势，持续拓展开发满足客户定制需求的各类存储产品，提供客制化产品服务。伴随着 AI 人工智能、物联网、智慧城市和智能家居等应用领域的快速发展，市场对于高性能存储产品的需求日益增长，公司持续开发、迭代更高性能的数据存储解决方案和产品。同时，加大新产品线、不同类型的产品方向的尝试，依靠现有渠道通路，加强品牌的覆盖面和辐射力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	478,911,450.49	415,041,400.48	15.39%	
营业成本	444,879,589.93	363,815,655.21	22.28%	
销售费用	34,685,111.50	30,224,692.61	14.76%	
管理费用	20,617,238.40	30,190,171.75	-31.71%	主要系报告期内人工成本和朗科大厦物业管理服务费同比下降
财务费用	-5,874,322.08	-599,231.95	-880.31%	主要系报告期内使用募集资金进行现金管理的收益增加，以及汇率变动的影响
所得税费用	2,006,904.55	-2,396,423.36	183.75%	主要系报告期内部分存货跌价转回导致的递延所得税增加
研发投入	10,627,557.89	13,103,889.83	-18.90%	
经营活动产生的现金流量净额	-27,113,937.36	-77,429,335.20	64.98%	主要系报告期内支付的人工成本和购买原材料的现金流出同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-6,075,655.45	-586,299,851.46	98.96%	主要系本期使用募集资金购买的现金管理产品为存款类产品，不影响本期现金流
筹资活动产生的现金流量净额	13,553,433.16	141,365,400.67	-90.41%	主要系报告期内取得的银行短期借款同比减少，且归还部分银行短期借款
现金及现金等价物净增加额	-16,260,891.86	-520,618,235.71	96.88%	主要系本期使用募集资金购买的现金管理产品为存款类产品，不影响本期现金流

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
计算机、通信和其他电子设备制造业	474,807,120.04	441,443,057.99	7.03%	14.80%	22.19%	-5.62%
分产品						
闪存应用产品	348,724,204.27	326,622,826.14	6.34%	48.23%	65.94%	-9.99%
闪存控制芯片及其他	116,465,682.48	107,607,154.88	7.61%	-30.44%	-31.71%	1.72%
分地区						
境外	270,485,396.87	243,192,944.24	10.09%	-3.48%	1.98%	-4.81%
境内	208,426,053.62	201,686,645.69	3.23%	54.62%	60.92%	-3.78%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	596,013,121.73	49.88%	612,274,013.59	51.18%	-1.30%	
应收账款	76,890,103.49	6.43%	67,204,795.17	5.62%	0.81%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	201,229,717.80	16.84%	186,479,534.11	15.59%	1.25%	
投资性房地产	143,263,841.89	11.99%	145,796,031.53	12.19%	-0.20%	
长期股权投资	10,898,773.06	0.91%	13,160,804.54	1.10%	-0.19%	
固定资产	64,782,950.10	5.42%	67,566,409.71	5.65%	-0.23%	
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
使用权资产	7,325,243.57	0.61%	9,228,681.96	0.77%	-0.16%	
短期借款	46,019,550.00	3.85%	29,024,190.27	2.43%	1.42%	
合同负债	10,662,085.31	0.89%	10,443,886.57	0.87%	0.02%	
长期借款	48,285,629.84	4.04%	48,636,045.01	4.07%	-0.03%	
租赁负债	4,446,007.37	0.37%	6,265,853.78	0.52%	-0.15%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	27,301,331.27	-599,387.15						26,701,944.12
上述合计	27,301,331.27	-599,387.15						26,701,944.12
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2009	首次公开发行	2010年01月08日	65,520	61,198.32	0	36,151.91	59.07%	0	16,686.09	27.27%	25,046.41	存放于募集资金专户和用于购买银行理财产品	25,046.41
合计	--	--	65,520	61,198.32	0	36,151.91	59.07%	0	16,686.09	27.27%	25,046.41	--	25,046.41
募集资金总体使用情况说明													
截至 2025 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 36,151.91 万元（其中：本报告期内使用募集资金 0 万元）；公司尚未使用的超募资金、闲置募集资金余额（含利息和理财收益）累计 46,899.93 万元（其中利息和理财收益扣除相关手续费后为 21,853.52 万元），其中超募资金余额为 8,360.32 万元（不含利息和理财收益），闲置募集资金余额为 16,686.09 万元（不含利息和理财收益）。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目															
首次公开发行股票	2010年01月08日	闪存应用及移动存储技术研究平台扩建项目	研发项目	是	2,116	2,116	315.99	0	315.99					否	是
首次公开发行股票	2010年01月08日	闪存应用及移动存储产品开发平台扩建项目	研发项目	是	6,689	6,689	1,772.35	0	1,772.35					否	是
首次公开发行股票	2010年01月08日	专利申请、维护、运营项目	运营管理	是	5,991	5,991	5,991	0	1,388.88					否	是
首次公开发行股票	2010年01月08日	营销网络扩展及品牌运营项目	运营管理	是	6,542	6,542	1,174.69	0	1,174.69					否	是
承诺投资项目小计				--	21,338	21,338	9,254.03	0	4,651.91	--	--			--	--
超募资金投向															
首次公开发行股票	2010年01月08日	尚未使用的超募资金	尚未使用	否	8,360.32	8,360.32								不适用	否
归还银行贷款（如有）				--	21,500	21,500			21,500		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	10,000	10,000			10,000		--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	39,860.32	39,860.32			31,500	--	--			--	--
合计				--	61,198.32	61,198.32	9,254.03	0	36,151.91	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		上述四个承诺投资项目原计划在募集资金到位后3年内全部投资、建设完成。至报告期末，实际募投项目投入金额为预计投资总额的21.8%，低于预计投资进度的主要原因是：1、闪存应用及移动存储技术研究平台扩建项目：由于近年公司业绩下滑，本项目本身不直接产生经济效益，本着节省使用募集资金的原则，公司已终止该募投项目。2、闪存应用及移动存储产品开发平台扩建项目：由于近年公司业绩下滑，本项目本身不直接产生经济效益，本着节省使用募集资金的原则，公司已终止该募投项目。3、专利申请、维护、运营项目：部分专利运营项目仍在紧张准备当中，部分法律及相关费用无需在目前阶段支付；同时，专利的申请量、授权数量未达到原预计数量，相应的专利申请费用、维护费用、管理费用、咨询费用及官方费用等的支出皆相应减少，未达到预计金额。公司调整了该募投项目的建设内容及进度（建设期延长至2015年12月1日），目前该项目因上述原因，建设进展仍然未达到调整后的实施进度，公司已终止实施该募投项目。4、营销网络扩展及品牌运营项目：由于近年公司业绩下滑，行业市场格局和销售模式发生变化，电子商超迅速发展，使得公司对原拓展传统销售渠道的计划作出调整，减少或停止了建立形象专柜、6个境外分支机构的建设或扩建等。同时本着节省使用募集资金的原则，公司已终止该募投项目。													
项目可行性发生重大变化的情况说明		1、2012年12月18日召开的第二届董事会第二十次（临时）会议及2013年1月7日召开的2013年第一次临时股东大会审议决定终止“闪存应用及移动存储技术研究平台扩建项目”、“闪存应用及移动存储产品开发平台扩建项目”及“营销网络扩展及品牌运营项目”。2、2012年12月18日召开的第二届董事会第二十次（临时）会议及2013年1月7日召开的2013年第一次临时股东大会审议决定调整“专利申请、维护、运营项目”的建设内容及进度，将建设期延长至2015年12月1日，并调整了部分建设内容，目前该项目因专利的申请量、授权数量未达到原预计数量，相应的专利申请费用、维护费用、管理费													

	用、咨询费用及官方费用等的支出皆相应减少，未达到预计金额，使项目建设进度仍然未达到调整后的进度，经 2015 年 3 月 27 日召开的第三届董事会第十次（定期）会议、2015 年 4 月 24 日召开的 2014 年度股东大会审议通过，公司已终止实施该募投项目，但仍以自有资金继续进行相关专利运营工作。 3、经 2013 年 12 月 31 日召开的第二届董事会第二十六次（临时）会议、2014 年 1 月 18 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止使用部分超募资金投资全资子公司广西朗科科技投资有限公司建设朗科国际存储科技产业园的议案》等，公司决定转让广西朗科全部股权，并已于 2014 年 2 月完成转让，公司已收到全部股权转让款 23,100 万元。自 2014 年 2 月 15 日起，广西朗科不再纳入本公司合并报表。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、经 2010 年 4 月 15 日召开的公司第一届董事会第十四次会议及 2010 年 9 月 10 日召开的 2010 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于用超募资金永久补充公司流动资金的议案》，公司使用 6,000.00 万元超募资金永久补充日常经营所需流动资金。 2、经 2011 年 4 月 18 日召开的公司第二届董事会第三次会议及 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，公司使用 7,000.00 万元超募资金归还银行贷款。 3、经 2011 年 12 月 9 日召开的公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对公司全资子公司广西朗科科技投资有限公司增资用于建设朗科国际存储科技产业园的议案》，公司使用超募资金 4,900.00 万元对广西朗科增资，用于建设朗科北海国际存储科技产业园项目。 4、经 2012 年 3 月 13 日召开的公司第二届董事会第十二次会议及 2012 年 5 月 16 日召开的 2011 年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行流动资金贷款及永久补充公司流动资金的议案》，公司使用超募资金 7,000 万元用于归还银行流动资金贷款及永久补充公司流动资金，其中 3,000.00 万元用于归还银行流动资金贷款，4,000.00 万元永久补充公司流动资金。 5、经 2012 年 5 月 10 日召开的公司第二届董事会第十五次会议及 2012 年 5 月 28 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金 15,200.00 万元对广西朗科科技投资有限公司增资用于建设朗科国际存储科技产业园项目的议案》，公司使用超募资金 15,200.00 万元对广西朗科增资，用于建设朗科北海国际存储科技产业园项目。 6、经 2013 年 12 月 31 日召开的第二届董事会第二十六次（临时）会议、2014 年 1 月 18 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止使用部分超募资金投资全资子公司广西朗科科技投资有限公司建设朗科国际存储科技产业园的议案》等，公司决定转让广西朗科全部股权，为加强超募资金的监管，公司将把转让价款中属于原超募资金投资款项 20,100.00 万元、转让收益部分及公司剩余超募资金 1,560.99 万元（含利息），另立募集资金专项账户存放，所剩全部超募资金将转存新设立的专户，原剩余超募资金存放的募集资金账户予以销户。公司已在中国银行股份有限公司深圳分行、中国建设银行股份有限公司深圳华侨城支行分别新设立一个专户，用于存放上述原超募资金 20,100.00 万元、转让收益部分及公司剩余超募资金 1,560.99 万元（含利息），并已分别与上述专户银行、平安证券有限公司签署《募集资金三方监管协议》。目前转让款项 23,100.00 万元已全部到账，公司已将转让价款中属于原超募资金投资款项 20,100.00 万元、转让收益部分及公司剩余超募资金 1,560.99 万元（含利息）存入上述专户。 7、经 2015 年 1 月 15 日召开的第三届董事会第九次（临时）会议、2015 年 2 月 3 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金及闲置募集资金择机购买银行短期保本理财产品的议案》，公司决定使用额度不超过人民币 36,000.00 万元的公司超募资金及闲置募集资金择机购买短期银行保本理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。自获公司股东大会审议通过之日起一年内有效（若首笔理财产品为一年期的，则自买入该理财产品的收益结算日起一年内有效）。 鉴于上次股东大会批准的投资期限（自 2015 年 2 月 3 日起一年内）即将到期，为提高资金使用效率，经 2015 年 11 月 25 日召开的第三届董事会第十五次（临时）会议、2015 年 12 月 14 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于继续使用超募资金及闲置募集资金择机购买银行短期保本理财产品的议案》，公司决定继续使用额度不超过人民币 36,000.00 万元的公司超募资金及闲置募集资金择机购买短期银行保本理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。投资期限为：将上次投资期限（截止日为 2016 年 2 月 2 日）延长一年，即投资期限延长至 2017 年 2 月 2 日。 8、经 2017 年 1 月 4 日召开的第三届董事会第二十六次（临时）会议、2017 年 1 月 20 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于继续使用超募资金及闲置募集资金择机购买银行短期保本理财产品的议案》，公司决定继续使用额度不超过人民币 42,000.00 万元的公司超募资金及闲置募集资金择机购买短期银行保本理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。投资期限不超过一年，自 2017 年 2 月 3 日起算。 9、经 2017 年 10 月 26 日召开的第四届董事会第十次（临时）会议、2017 年 11 月 13 日召开的 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于继续使用超募资金及闲置募集资金择机购买银行短期保本理财产品的议案》，决定继续使用额度不超过人民币 47,000.00 万元的公司超募资金及闲置募集资金（含利息和理财收益）择机购买短期银行保本理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。投资期限为：不超过一年，自 2018 年 2 月 3 日起算。

	10、经 2018 年 10 月 19 日召开的第四届董事会第十六次（临时）会议、2018 年 11 月 5 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于继续使用超募资金及闲置募集资金择机购买银行短期保本理财产品的议案》，决定继续使用额度不超过人民币 50,000 万元的公司超募资金及闲置募集资金（含利息和理财收益）择机购买短期银行保本理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。本次投资授权期限为自 2019 年 2 月 3 日起至本届董事会董事任期届满之日止（原董事会董事任期届满日为 2020 年 2 月 19 日，因董事会换届延期，而顺延至 2020 年 7 月 3 日）。 11、经公司于 2020 年 7 月 24 日召开的第五届董事会第二次（临时）会议、2020 年 8 月 10 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于继续使用超募资金及闲置募集资金择机购买银行短期保本理财产品的议案》，决定使用额度不超过人民币 53,000.00 万元的超募资金和闲置募集资金（含利息和理财收益）购买短期银行保本理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用，本次投资授权期限为自 2020 年 7 月 3 日起一年（即 2020 年 7 月 3 日至 2021 年 7 月 2 日）。 12、公司分别于 2020 年 10 月 26 日召开的第五届董事会第五次（临时）会议及第五届监事会第六次（临时）会议、11 月 13 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于继续使用超募资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》，决定继续使用额度不超过人民币 55,000 万元的超募资金和闲置募集资金（含利息和理财收益）进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的中低风险理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。本次投资授权期限为自股东大会审议通过之日起一年内有效（即 2020 年 11 月 13 日至 2021 年 11 月 12 日）。 13、公司于 2021 年 10 月 27 日召开的第五届董事会第十五次（临时）会议及第五届监事会第十次（临时）会议、11 月 15 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于继续使用超募资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》，决定继续使用额度不超过人民币 55,000 万元的超募资金和闲置募集资金（含利息和理财收益）进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的短期理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。本次投资授权期限为自股东大会审议通过之日起一年内有效（即 2021 年 11 月 15 日至 2022 年 11 月 14 日）。 14、公司于 2022 年 10 月 26 日召开的第五届董事会第二十九次（临时）会议及第五届监事会第十四次（临时）会议、11 月 14 日召开的 2022 年第五次临时股东大会审议通过了《关于继续使用超募资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》，决定继续使用额度不超过人民币 55,000 万元的超募资金和闲置募集资金（含利息和理财收益）进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。本次投资授权期限为自股东大会审议通过之日起一年内有效（即 2022 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 13 日）。 15、经 2023 年 11 月 15 日召开第五届董事会第四十三次（临时）会议、2024 年 2 月 27 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于继续使用超募资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司继续使用额度不超过人民币 60,000 万元的超募资金和闲置募集资金（含利息和理财收益）进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的低风险保本型理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。本次投资授权期限为自股东大会审议通过之日起一年内有效（即 2024 年 2 月 27 日至 2025 年 2 月 26 日）。 16、经 2024 年 7 月 22 日召开的第六届董事会第七次（临时）会议、2024 年 8 月 7 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》，决定使用超募资金 11,500 万元偿还银行贷款。2024 年 8 月和 9 月，公司已使用超募资金 11,500 万元偿还银行贷款。 17、经 2025 年 2 月 10 日召开的第六届董事会第十三次（临时）会议、2025 年 2 月 26 日召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于继续使用超募资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》，决定继续使用额度不超过人民币 50,000 万元的超募资金和闲置募集资金（含利息和理财收益）进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。本次投资授权期限为自股东大会审议通过之日起一年内有效（即 2025 年 2 月 26 日至 2026 年 2 月 25 日）。 根据上述决议，公司使用超募资金和闲置募集资金（含利息和理财收益）购买理财产品，截至 2025 年 6 月 30 日，尚未到期理财产品为 46,800.00 万元。
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生

	2012 年 12 月 18 日召开的第二届董事会第二十次（临时）会议及 2013 年 1 月 7 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议决定调整“专利申请、维护、运营项目”的建设内容及进度，将建设期延长至 2015 年 12 月 1 日，并调整了部分建设内容。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 以上四个募投项目的具体投资估算中均有分摊朗科大厦投资，合计 2,776 万元，在本次募集资金到位前，公司根据生产经营需要，利用自筹资金建设朗科大厦。募集资金到位后，公司使用募集资金对前期支出进行置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的超募资金、闲置募集资金余额（含利息和理财收益）累计 46,899.93 万元（其中利息和理财收益扣除相关手续费后为 21,853.52 万元），其中超募资金余额为 8,360.32 万元（不含利息和理财收益），闲置募集资金余额为 16,686.09 万元（不含利息和理财收益）。上述资金中，除 46,800.00 万元理财产品尚未到期目前仍存放于理财账户外，其它超募资金、闲置募集资金（含利息和理财收益）均以定活两便或定期存款等存放在募集资金专户，享受定活两便或定期存款等利息。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司在自查中发现，2010 年 4 月 19 日从募集资金账户平安银行深大支行支付 2009 年的专利年费 6.00 万元，2010 年 8 月 11 日从深圳发展银行中心城支行支付 2009 年移动存储产品宣传广告费 0.45 万元，这两笔费用不应在募集资金账户中支付。公司已于 2011 年 4 月份将该款项的本息从其他结算账户中转入上述募集资金账户。公司在自查中发现，2011 年 5 月 20 日从募集资金账户平安银行深大支行支付北京通商律师事务所律师费用 50.00 万元、40.00 万元，2011 年 9 月 28 日支付北京通商律师事务所律师费用 120.00 万元，这三笔费用不应从募集资金账户中支付。公司已于 2011 年 10 月 14 日将该三笔款项的本息归还到上述募集资金账户。公司在自查中发现，广西朗科 2012 年结算的募集资金利息 73.97 万元，存入了广西朗科中国银行北海支行一般账户，未按规定存入募集资金专户，广西朗科已于 2013 年 1 月 21 日将该笔利息归还到募集资金账户。公司在自查中发现，2013 年 1 月 29 日从募集资金账户平安银行中心区支行支付深圳市虎格广告有限公司广告费用 5.00 万元，这笔费用不应该从募集资金账户中支付。公司已于 2013 年 4 月 15 日将该笔款项的本息归还到上述募集资金账户。

（3） 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
首次公开发行股票	首次公开发行	闪存应用及移动存储技术研究平台扩建项目	闪存应用及移动存储技术研究平台扩建项目	2,116		315.99				否	是
首次公开发行股票	首次公开发行	闪存应用及移动存储技术研究平台扩建项目	闪存应用及移动存储产品开发平台扩建项目	6,689		1,772.35				否	是
首次公开	首次公	专利申请、维护、	专利申请、维护、运	5,991		1,388.88				否	是

发行股票	开发行	运营项目	营项目								
首次公开发行股票	首次公开发行	营销网络扩展及品牌运营项目	营销网络扩展及品牌运营项目	6,542		1,174.69				否	是
合计	--	--	--	21,338	0	4,651.91	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)			1、调整募投项目“专利申请、维护、运营项目”公司 2012 年 12 月 18 日召开的第二届董事会第二十次（临时）会议、2013 年 1 月 7 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募投项目“专利申请、维护、运营项目”部分实施内容及实施进度的议案》、《关于终止部分募投项目的议案》，决定调整专利运营募投项目的部分实施内容及其实施进度。原因系专利运营模式是公司重要的业务经营模式之一，目前公司主营业务之一闪存应用及移动存储的业务竞争越来越激烈，为完善、拓展公司专利运营模式的力度和领域，更好地实施知识产权战略，寻求公司新的发展机会和利润增长点，公司需加大专利维权的力度、范围及资金投入，并增加专利运营方式，采取多种方式、齐头并进，并努力提升自身的专业性及影响力，从而提高专利运营以及专利维权的深度、广度。公司原计划 3 年申请的专利数量为 990 件，与公司目前的实际运营情况有较大差距，公司需对现有专利申请进行进一步的梳理和规划，以进一步提高专利申请的质量以及专利申请的有效性。未来公司将进一步根据具体条件，选择以自主创新、定向委托研发、企业间合作开发、产学研结合、购买技术或专利申请、高新科技孵化等多种方式来保证未来专利申请的数量及质量，打造可持续的专利运营模式。同时，公司还需通过专利运营进一步打通上下游产业链，以利于企业以多种方式及模式将知识产权转变成持续的专利运营收益、产品销售及生产力，进一步巩固及完善提升这一独特的商业模式，从而提高公司经济效益、增强公司核心竞争力，为公司长远发展打下基础。2、终止募投项目“闪存应用及移动存储技术研究平台扩建项目”、“闪存应用及移动存储产品开发平台扩建项目”、“营销网络扩展及品牌运营项目”。公司 2012 年 12 月 18 日召开的第二届董事会第二十次（临时）会议、2013 年 1 月 7 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募投项目“专利申请、维护、运营项目”部分实施内容及实施进度的议案》、《关于终止部分募投项目的议案》，决定终止募投项目“闪存应用及移动存储技术研究平台扩建项目”、“闪存应用及移动存储产品开发平台扩建项目”、“营销网络扩展及品牌运营项目”。（1）闪存应用及移动存储技术研究平台扩建项目：原因系近年来，随着互联网资讯平台的高速发展及公共情报信息系统服务平台的迅猛发展，项目部分建设内容已经不符合公司发展战略。（2）闪存应用及移动存储产品开发平台扩建项目：原因系，目前市场已流行有多款闪存主控芯片，无论是在技术成熟度、生产效率方面，还是在供货价格及市场接受程度方面，均已形成先占优势。公司可以通过外包和合作开发等方式，有效降低产品开发成本。（3）营销网络扩展及品牌运营项目：原因系在营销网络扩展方面，由于市场格局和行业情况发生了较大变化，如果完全按照原建设内容实施该项目，将会发生大量的铺货资金占用、人员费用和各项其他费用支出，原项目财务评价中的相关描述已不具备可实现性，因此继续实施营销网络扩展项目将加大公司财务风险；在品牌运营方面，主要建设内容为：参加国内外各类展会、参加国际电子平台及在各类媒体上投放宣传。从已经参展和已投放媒体宣传的实际效果看，对销售的促进作用并不明显，如继续按原建设内容实施该项目，将给公司经营业绩造成不确定性，公司需要根据现实条件和国内外市场的实际情况开展品牌运营工作。3、终止募投项目“专利申请、维护、运营项目”公司于 2015 年 3 月 27 日召开的第三届董事会第十次（定期）会议、2015 年 4 月 24 日召开的 2014 年度股东大会审议通过了《关于终止实施募投项目“专利申请、维护、运营项目”的议案》，决定终止实施募投项目“专利申请、维护、运营项目”。原因系专利运营模式是公司重要的业务经营模式之一。目前部分专利运营项目仍在紧张准备当中，部分法律及相关费用无需在目前阶段支付；同时，专利的申请量、授权数量未达到原预计数量，相应的专利申请费用、维护费用、管理费用、咨询费用及官方费用等的支出皆相应减少，未达到预计使用金额。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)			1、调整募投项目“专利申请、维护、运营项目”投资进度未达计划进度的原因是：部分专利运营项目仍在紧张准备当中，部分法律及相关费用无需在目前阶段支付；同时，过去 2 年多来专利的申请量、授权数量未达到原预计数量，相关专利申请费用、维护费用、管理费用、咨询费用等支出皆相应减少，未达到预计使用金额。2、终止募投项目“闪存应用及移动存储技术研究平台扩建项目”、“闪存应用及移动存储产品开发平台扩建项目”、“营销网络扩展及品牌运营项目”。（1）闪存应用及移动存储技术研究平台扩建项目：投资进度未达计划进度的原因是：获取各类情报信息的渠道更加广泛，项目部分建设内容已经不符合公司发展战略。（2）闪存应用及								

	移动存储产品开发平台扩建项目：投资进度未达计划进度的原因是：公司可以通过外包和合作开发等方式，有效降低产品开发成本。 （3）营销网络扩展及品牌运营项目：投资进度未达计划进度的原因是：市场格局和行业情况发生了较大变化，并且如继续按原建设内容实施该项目，将给公司经营业绩造成不确定性，公司需要根据现实条件和国内外市场的实际情况开展品牌运营工作。3、终止募投项目“专利申请、维护、运营项目”投资进度未达计划进度的原因是：部分法律及相关费用无需在目前阶段支付；同时，专利的申请量、授权数量未达到原预计数量，相应的专利申请费用、维护费用、管理费用、咨询费用及官方费用等的支出皆相应减少，未达到预计使用金额。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	提高公司经济效益、增强公司核心竞争力，为公司长远发展打下基础。公司管理层将从公司经营的实际需求出发，尽快对剩余部分募集资金的用途做出合理安排，用于公司主营业务发展，在实际使用前，将履行相关审议程序并及时披露。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	54,700	46,800	0	0
合计		54,700	46,800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市朗博科技有限公司	子公司	主要从事存储卡销售业务。	800 万元人民币	119,053,903.07	107,743,727.12	11,070,328.05	-4,142,891.17	-3,432,789.75
韶关朗科半导体有限公司	子公司	存储模组产品的生产制造	3,000 万元人民币	78,283,907.59	11,242,005.05	125,740,184.33	3,629,294.81	2,779,252.29
深圳市朗盛电子有限公司	子公司	主要从事存储产品销售业务。	3,000 万元人民币	32,760,635.00	25,934,194.75	5,336,552.64	-1,782,178.25	-2,079,167.39

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

（1）深圳市朗博科技有限公司

深圳朗博系由本公司于 2006 年 3 月 24 日出资成立，注册资本 800 万元，本公司持有其 100%的股权。深圳朗博目前主要从事存储卡销售业务。

（2）Netac Technology (Hong Kong) Limited

Netac Technology (Hong Kong) Limited 系由本公司于 2008 年 4 月 7 日在香港成立的全资子公司，注册资本为港币 10 万元，目前主要开展 FLASH、芯片及闪存盘半成品等的相关贸易业务。

（3）北京朗科创新科技发展有限公司

北京朗科系由本公司于 2021 年 2 月 25 日出资成立，注册资本 3,000 万元，本公司持有其 100%的股权。北京朗科主要从事消费类电子产品业务，2024 年，公司将北京朗科运营的消费类电子产品业务整合到公司总部，目前北京朗科未实质性运营。

（4）深圳市朗盛电子有限公司

深圳朗盛系由本公司于 2021 年 2 月 25 日出资成立，注册资本 3,000 万元，本公司持有其 100%的股权。深圳朗盛经营范围主要包括电子产品的研发、生产与销售、国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）、信息咨询（不含限制项目）、经营进出口业务等。

（5）韶关朗科半导体有限公司

韶关朗科由本公司于 2022 年 1 月 24 日出资成立，注册资本 3,000 万元，本公司持有其 100%的股权。韶关朗科目前主要从事存储模组产品的生产制造。

（6）韶关乳源朗坤科技有限公司

乳源朗坤由本公司于 2022 年 11 月 4 日出资成立，注册资本 3,000 万元，本公司持有其 100%的股权。乳源朗坤经营范围主要包括电子产品销售；集成电路销售；电子元器件制造；集成电路设计；国内贸易代理；销售代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；货物进出口；技术进出口等。

（7）韶关朗正数据半导体有限公司

韶关朗正由本公司于 2022 年 12 月 16 日出资成立，注册资本 5,000 万元，本公司持有其 55%的股权。韶关朗正主要从事半导体封测业务等，2024 年，公司决定将韶关朗正进行关停，目前韶关朗正处于关停状态。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格及供应波动风险

公司产品成本中，原材料所占比例较高，其中占比最高的原材料为存储芯片。存储芯片的市场价格通常受技术进步、产品升级换代和供需关系等因素的共同影响。如果存储芯片的供应出现大幅波动，本公司生产所需的主要原材料存储芯片价格将发生波动，给公司的成本控制造成不利影响：当价格下跌时，公司存在存货跌价的风险；当价格上升时，存在难以采购到足够存储芯片或采购价格过高的风险，且供应商有可能对公司采购需求提出附加条件，增加公司采购成本，从而不能有效满足客户需求。除此之外，由于原材料价格波动，可能对客户订货和消费者市场需求产生负面影响，进而影响公司经营业绩。

应对措施：加强与晶圆原厂和主要代理商的沟通，巩固与主要供应商的业务合作关系。在生产经营过程中，一方面密切关注原料的价格变动趋势，根据价格波动，适时适量采购、保持合理库存、提高库存周转率和增强抗风险能力；另一方面，通过集中采购和规模化生产降低采购成本、提高生产效率，同步规划新产品线的拓展，为公司持续经营发展奠定坚实基础；同时，根据存储市场行情变化，适时调整产品销售策略。

2、不能持续进行技术创新或产品更新的风险

本公司所属行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、产品生命周期较短的特点。因此，如果公司研发水平提升缓慢，无法准确预测产品的市场发展趋势，及时根据市场情况研究开发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能满足市场及消费者的要求，将可能导致公司目前所拥有的核心技术优势可能被国内、国际更先进的技术所代替。

应对措施：根据公司主力产品线对应的消费者年龄层的变化，调整产品思路，以主力产品固态硬盘和内存条产品线为重点突破口进行符合消费者习惯的转变，开发符合年轻消费群体的相关产品。开展针对消费情景变化而引起的消费升级策略，积极拓展嵌入式存储和移动存储产品的相关应用领域新技术、新协议、新接口产品开发。拓展固态硬盘、内存条、移动固态硬盘、存储卡和各类接口的闪存存储产品应用新方向，持续拓展行业客户市场。尝试拓展数码周边产品的开发，保持对存储数码类产品前瞻性研究，以持续提升创新竞争力。

3、产品的市场竞争风险

公司闪存应用及移动存储产品在行业内具有一定的领先优势地位。但公司所处行业市场竞争日趋激烈，下游需求放缓导致的竞争加剧，竞争者有依靠降低产品销售价格来取得市场份额的趋势。未来如果公司在技术创新、市场拓展和成本控制方面不能保持持续领先优势，公司将面临市场竞争地位及产品毛利率下降的风险。

应对措施：在产品端，在保证产品质量及稳定性的前提下，根据市场变化及消费者对于信息采集习惯的转变，针对性地调整推广方向及新产品开发方向，对现有产品进行升级换代，从性能、容量、质量、功能等多个方面提升产品附加值，同步增加电竞等更有消费市场和品牌拉力的产品，以应对消费者消费习惯的升级。在推广端，优化现有推广渠道及产品，加大新媒体平台的品牌及产品曝光，集中火力主攻单项推广渠道，打造小众范围明星产品。在销售端，积极拓展新兴市场和新客户，深挖市场需求，通过技术创新拓展产品应用领域，进一步加强产品销售环节管理。在生产制造端，推动工厂拓展规划，提高工厂标准，优化生产流程，降低生产成本，加强存货管理，合理安排期间费用投入，控制公司的总体运营成本。

4、关于已计提减值准备相关资产核销损失无法税前扣除的风险

截至 2025 年 6 月 30 日，公司预计无法收回的应收款项共计 2,268.14 万元(账面已全额计提坏账准备)。依据《企业资产损失所得税税前扣除管理办法》的相关规定，办理资产核销税前扣除需要税务部门批准。由于预计无法收回的应收款项年份较久，相关人员变动较大，可能因为难以准备完整的备案资料而不能通过审批，相应资产损失不能在所得税前扣除，影响所得税税金约 299.89 万元。

5、关于朗科大厦对外租赁的不确定风险

公司分别于 2023 年 4 月 26 日、5 月 22 日召开第五届董事会第三十七次（临时）会议和 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于朗科大厦对外出租方案的议案》。公司于 2023 年 6 月与深圳市悦德商业管理有限公司就朗科大厦运营合作签署《不动产运营合作协议》，本次合作运营物业标的为朗科大厦 2-14 层。由合作方出资，负责搭建运营团队，负责合作物业的设计、装修改造及出租、运营等工作。项目合作运营期间，项目出租租金按照比例双方分成。受宏观经济和租赁市场环境等因素影响，后续租赁事项尚存在不确定性，公司存在房屋租赁租金同比减少的风险。

应对措施：公司选择的合作方具有大型物业运营的经验，在房屋装修、寻找承租方等环节，公司均与合作方积极保持沟通，共同通过多渠道、多种方式吸引新的承租方，提升朗科大厦环境和服务，努力提高租金收入；同时随着公司业务发展，公司自用办公场地需求增加，公司将提高朗科大厦自用比例，业务扩展带来的业绩提升有利于抵消租金减少的影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 30 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台 线上交流	其他	线上参与公司朗科科技 2024 年度网上业绩说明会的投资者	公司业绩情况、产品、战略、合作进展、发展规划等	2025 年 4 月 30 日投资者关系活动记录表

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邓丽琴	董事	离任	2025 年 02 月 13 日	个人原因
于雅娜	董事、副总经理、董事会秘书	离任	2025 年 04 月 18 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

(一)法人治理及股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及《上市公司治理准则》的要求，形成了独立法人治理结构，建立了完善的企业制度体系和内部控制体系、规范化公司运作模式。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，其中审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会主任委员均由独立董事担任。

报告期内，公司“三会”运作规范，董事、监事、高级管理人员认真履职、勤勉尽职、合理决策，积极维护公司和全体股东权益。

公司信息披露真实、准确、完整、及时，信息披露审核流程详细规范，信息归集、披露及保密工作的程序完善。公司设有专职人员负责投资者关系管理工作，投资者可以通过投资者专线电话、邮箱、互动易平台、指定信息披露媒体等多渠道，及时、准确的了解公司经营情况。公司高度重视对股东与债权人的信息披露与沟通，确保全体投资者均能及时获悉影响本公司业务及经营情况的主要事态。

（二）员工权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，遵循合法、公平、平等自愿的原则与员工签订书面劳动合同，按照相关法律法规为正式签订劳动合同的员工缴纳社会保险和住房公积金等社会保险福利项目。依法进行劳动合同的履行、变更、解除和终止。报告期内，未发生克扣或者无故拖欠劳动者的工资、采取纯劳务性质合约安排或变相试用等形式降低对职工的工资支付和社会保障等情形。公司还建立了完善的员工福利体系，为员工提供多种福利政策。通过开展羽毛球、篮球等各项兴趣活动、设置健身房，以促进员工交流、关注员工身心健康、加强企业文化建设。

公司注重员工培训，根据日常经营管理需要，制定员工培训计划。通过内部培训和外部培训相结合的方式，提升员工的知识和技能、职业素养等，以满足公司业务发展的需要。组织安全生产事故应急演练、消防演练以应对突发情况，提高员工安全生产意识。

（三）供应商、消费者权益保护

公司本着“公正、公平、诚实、信用”原则选择供应商，与其建立长期、稳定的合作关系，并持续完善合格供应商名录。坚持互惠互利、达成双赢，确保公司原材料的稳定供应，保障公司产品质量稳定。

通过不断提升产品质量、加快研发速度提供适应市场需求的新品，为消费者提供高性价比的产品及服务，以满足客户需求。公司设有专门服务热线、专业的售后服务团队，及时解决消费者所遇到的问题，提高公司服务客户的水平和专业化能力。公司尊重并保障消费者的合法权益。

（四）环境保护和可持续发展

环境是人类赖以生存的必要条件，公司亦将环境保护作为企业可持续发展的重要内容。公司在节能环保、可持续发展方面承担更多的社会责任。公司始终坚持绿色发展观，认真落实各项节能环保措施，坚持节能降耗。在日常的经营活动和办公中，积极践行低碳、环保、绿色办公理念，高度重视和严格控制企业运营对环境的影响。对办公耗材采购、领取、使用进行严格管理，提倡无纸化办公，提高办公效率，保护环境，为绿色发展贡献力量。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓国顺、成晓华、安图田木投资管理有限公司、王全祥、向锋、周创世	关于避免同业竞争的承诺	避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争，公司发行前持股 5%以上的主要股东邓国顺先生、成晓华先生、安图田木投资管理有限公司、王全祥先生及其他核心人员向锋先生、周创世先生分别向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》。	2009 年 07 月 25 日	在本人及本人控制的公司与朗科科技存在关联关系期间	邓国顺正在履行，其余已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓国顺、成晓华、安图田木投资管理有限公司、王全祥	其他承诺	税收优惠被追缴的承诺：本公司持股 5%以上的主要股东邓国顺先生、成晓华先生、新余田木、王全祥先生就公司在 2006 年 1 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日期间享受的部分税收优惠存在被税务机关追缴的风险出具了《承诺函》：若因公司所享受的上述税收优惠违法、违规，导致税务机关按照 15%的所得税率追缴其欠缴的企业所得税，愿全额承担需补缴的税款及费用。	2009 年 07 月 20 日	长期有效	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓国顺、成晓华	其他承诺	专利出资瑕疵承诺：2000 年 8 月，公司股东邓国顺先生、成晓华先生曾以共同拥有的专利作为出资，该专利未经评估、专利出资额占当时朗科有限注册资本的 35%且未办理专利权转移登记手续。2004 年 8 月，经公司股东会决议，邓国顺先生、成晓华先生已将其出资额中以专利权出资的部分全部变更为以货币资金出资，变更后出资比例不变。邓国顺先生、成晓华先生就上述专利出资瑕疵出具承诺函：愿意承担本次专利出资瑕疵可能给公司、其他股东带来的一切损失。邓国顺、成晓华对于损失承担连带责任。	2009 年 07 月 23 日	长期有效	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓国顺、成晓华	其他承诺	专利权实施许可合同之债务豁免的承诺：2002 年 7 月，公司与邓国顺先生、成晓华先生签订《专利权实施许可合同》，许可费用为 178 万元。根据邓国顺先生、成晓华先生出具的债务豁免承诺函，公司无需向邓国顺先生、成晓华先生支付人民币 178 万元。	2009 年 09 月 25 日	长期有效	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	公司未来三年（2024-2026 年）股东回报规划：（一）利润分配形式：公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。在利润分配方式中，相对于股票股利，公司优先采取现金分红的方式。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。（二）现金分配：1、公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和	2024 年 04 月 03 日	2024-2026 年度	正在履行

			长期发展的前提下，公司应积极推行现金分红方式。除特殊情况外，公司在同时满足以下条件时，需实施现金分红：（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；当年每股收益不低于 0.1 元。（2）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（3）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 40%。2、公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%。（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%。（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。3、在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。4、出现股东违规占用公司资金情况的，公司分红时应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。（三）股票股利分配：在满足公司现金股利分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司股本规模及股权结构合理的前提下，可以在提出现金股利分配预案之外，提出并实施股票股利分配预案。（四）利润分配实施时间：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，或公司董事会根据年度股东大会审议通过的下一年中期分红条件和上限制定具体方案后，须在 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	1,936.10	否	截至报告期末尚未结案的涉案总金额为1752.48 万元	不产生重大影响	尚未结案		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

1) 公司于 2020 年 7 月 2 日，与深圳市鸿冠科技有限公司（以下简称“鸿冠科技”）签署了《房地产租赁合同》，将朗科大厦第一层北面物业出租给鸿冠科技，租用建筑面积为 650 平方米。租赁用途应符合深圳市高新区相关管理规定的商业及办公用途。租赁期限为 10 年，合同周期为 2020 年 7 月 2 日至 2030 年 6 月 30 日。

2) 公司分别于 2023 年 4 月 26 日、5 月 22 日召开第五届董事会第三十七次（临时）会议和 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于朗科大厦对外出租方案的议案》。公司于 2023 年 6 月与深圳市悦德商业管理有限公司就朗科大厦运营合作签署《不动产运营合作协议》，本次合作运营物业标的为朗科大厦 2-14 层。由合作方出资，负责搭建运营团队，负责合作物业的设计、装修改造及出租、运营等工作。项目合作运营期间，项目出租租金按照比例双方分成。

3) 公司于 2025 年 2 月 24 日通过总经理办公会议审议通过《关于玄度时空云租赁续约事项的汇报》。与玄度时空云科技（深圳）股份有限公司（以下简称“玄度时空”）签署了《房地产租赁合同》，将朗科大厦 15 层东侧出租给玄度时空，租用建筑面积为 612.5 平方米，租赁期限为 1 年，合同周期为 2025 年 3 月 1 日至 2026 年 2 月 28 日。

4) 报告期内，因公司日常经营需要，公司及相关子公司在北京、韶关租赁部分办公场地和厂房，其中北京的办公场地已退租。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用。

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同订立 公司方名 称	合同订立对方名称	合同标 的	合同签 订日期	合同涉及资 产的账面价 值（万元） （如有）	合同涉及资 产的评估价 值（万元） （如有）	评估机 构名称 （如 有）	评估基 准日 （如 有）	定 价 原 则	交易价 格（万 元）	是否 关联 交易	关联 关系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索引
深圳市朗 科科技股 份有限公 司	Kingston China Cooperatie U.A.及 Kingston Digital International Limited	专利授 权许可	2006 年 07 月 07 日			无		谈 判		否	无	仍在执 行当中	2024 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 （ http://www.cninfo.com.cn/ ）

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	18,450	0.01%						18,450	0.01%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	18,450	0.01%						18,450	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	18,450	0.01%						18,450	0.01%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	200,381,550	99.99%						200,381,550	99.99%
1、人民币普通股	200,381,550	99.99%						200,381,550	99.99%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	200,400,000	100.00%						200,400,000	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
徐立松	18,450	0	0	18,450	高管股份锁定	每年年初按上年末所持股份总数 25%解除高管锁定。
合计	18,450	0	0	18,450	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	33,178	报告期末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）			0	持有特别表决权股份 的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻 结情况	
							股份状态	数量
韶关市城市投资发 展集团有限公司	国有法人	24.89%	49,875,000	0	0	49,875,000	不适用	0
邓国顺	境内自然人	5.73%	11,486,900	-1,703,900	0	11,486,900	不适用	0
刘建辉	境内自然人	0.97%	1,950,000	1,927,700	0	1,950,000	不适用	0
刘冬娜	境内自然人	0.48%	956,700	0	0	956,700	不适用	0
周创世	境内自然人	0.44%	872,900	-20,000	0	872,900	不适用	0
济南贝启信息管理 咨询合伙企业（有 限合伙）	境内非国有 法人	0.42%	837,400	837,400	0	837,400	不适用	0
唐立华	境内自然人	0.41%	820,100	820,100	0	820,100	不适用	0
罗菲菲	境内自然人	0.37%	746,900	146,900	0	746,900	不适用	0
陈少锋	境内自然人	0.35%	700,000	700,000	0	700,000	不适用	0
童东虹	境内自然人	0.33%	660,368	660,368	0	660,368	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如 有）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的 说明		上述股东中，持股 5%以上股东韶关城投、邓国顺相互之间以及与其他股东均不存在 关联关系或一致行动关系。除此以外，公司未知上述前 10 名股东之间是否存在关联 关系或一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、 放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的 特别说明（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								

股东名称	报告期末持无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
韶关市城市投资发展集团有限公司	49,875,000	人民币普通股	49,875,000
邓国顺	11,486,900	人民币普通股	11,486,900
刘建辉	1,950,000	人民币普通股	1,950,000
刘冬娜	956,700	人民币普通股	956,700
周创世	872,900	人民币普通股	872,900
济南贝启信息管理咨询合伙企业（有限合伙）	837,400	人民币普通股	837,400
唐立华	820,100	人民币普通股	820,100
罗菲菲	746,900	人民币普通股	746,900
陈少锋	700,000	人民币普通股	700,000
童东虹	660,368	人民币普通股	660,368
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，持股 5%以上股东韶关城投、邓国顺相互之间以及与其他股东均不存在关联关系或一致行动关系。除此以外，公司未知上述前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东刘建辉通过普通证券账户持有 950,000 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,000,000 股，实际合计持有 1,950,000 股； 2、股东刘冬娜通过普通证券账户持有 0 股，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 956,700 股，实际合计持有 956,700 股； 3、股东济南贝启信息管理咨询合伙企业（有限合伙）通过普通证券账户持有 0 股，通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 837,400 股，实际合计持有 837,400 股； 4、股东童东虹通过普通证券账户持有 0 股，通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 660,368 股，实际合计持有 660,368 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市朗科科技股份有限公司

2025 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	596,013,121.73	612,274,013.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	6,916,312.67	6,904,580.58
应收账款	76,890,103.49	67,204,795.17
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	7,811,072.99	1,543,384.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,166,596.59	9,094,854.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	201,229,717.80	186,479,534.11
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	19,926,180.68	20,963,986.03
流动资产合计	916,953,105.95	904,465,148.53

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	10,898,773.06	13,160,804.54
其他权益工具投资	26,701,944.12	27,301,331.27
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	143,263,841.89	145,796,031.53
固定资产	64,782,950.10	67,566,409.71
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产		
使用权资产	7,325,243.57	9,228,681.96
无形资产	4,268,726.94	4,565,522.63
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	12,822,637.58	13,404,768.71
递延所得税资产	7,892,197.20	10,472,582.02
其他非流动资产	0.00	402,948.08
非流动资产合计	277,956,314.46	291,899,080.45
资产总计	1,194,909,420.41	1,196,364,228.98
流动负债：		
短期借款	46,019,550.00	29,024,190.27
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	55,071,578.58	45,364,816.38
预收款项	0.00	0.00
合同负债	10,662,085.31	10,443,886.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,098,373.99	10,335,156.20
应交税费	3,695,594.51	875,444.72
其他应付款	8,746,536.11	14,007,476.71
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	3,854,014.12	4,212,532.78
其他流动负债	194,478.76	1,249,366.56
流动负债合计	136,342,211.38	115,512,870.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	48,285,629.84	48,636,045.01
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	4,446,007.37	6,265,853.78
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	2,016,847.87	2,607,110.25
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	54,748,485.08	57,509,009.04
负债合计	191,090,696.46	173,021,879.23
所有者权益：		
股本	200,400,000.00	200,400,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	535,657,149.85	535,657,149.85
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	5,002,450.56	6,291,999.05
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	44,265,266.67	44,265,266.67
一般风险准备		
未分配利润	227,660,045.76	245,517,803.04
归属于母公司所有者权益合计	1,012,984,912.84	1,032,132,218.61
少数股东权益	-9,166,188.89	-8,789,868.86
所有者权益合计	1,003,818,723.95	1,023,342,349.75
负债和所有者权益总计	1,194,909,420.41	1,196,364,228.98

法定代表人：吕志荣

主管会计工作负责人：张宝林

会计机构负责人：吴斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	544,316,870.87	517,537,670.68

交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	7,450.09	2,410,610.58
应收账款	177,180,910.28	192,555,660.09
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	3,830,077.36	1,023,598.11
其他应收款	13,433,531.91	30,692,914.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	175,706,871.43	133,837,007.93
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	5,797,504.92	5,711,846.95
流动资产合计	920,273,216.86	883,769,308.97
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	121,912,990.44	120,175,021.92
其他权益工具投资	26,701,944.12	27,301,331.27
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	143,263,841.89	145,796,031.53
固定资产	45,314,604.39	47,320,569.37
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产		
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	4,262,996.23	4,558,992.72
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	1,950,002.44	1,839,192.97
递延所得税资产	5,017,393.84	6,193,748.21
其他非流动资产	0.00	402,948.08
非流动资产合计	348,423,773.35	353,587,836.07
资产总计	1,268,696,990.21	1,237,357,145.04
流动负债：		
短期借款	46,019,550.00	29,024,190.27
交易性金融负债	0.00	0.00

衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	160,486,349.86	141,332,893.48
预收款项	0.00	0.00
合同负债	15,881,630.24	18,082,939.72
应付职工薪酬	6,228,682.93	7,758,931.97
应交税费	1,713,201.04	747,650.36
其他应付款	89,564,611.21	79,098,586.93
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	1,157,260.94	1,228,694.64
流动负债合计	321,051,286.22	277,273,887.37
非流动负债：		
长期借款	48,285,629.84	48,636,045.01
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	48,285,629.84	48,636,045.01
负债合计	369,336,916.06	325,909,932.38
所有者权益：		
股本	200,400,000.00	200,400,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	535,657,149.85	535,657,149.85
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-4,996,169.09	-4,396,781.94
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	44,265,266.67	44,265,266.67
未分配利润	124,033,826.72	135,521,578.08
所有者权益合计	899,360,074.15	911,447,212.66
负债和所有者权益总计	1,268,696,990.21	1,237,357,145.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	478,911,450.49	415,041,400.48
其中：营业收入	478,911,450.49	415,041,400.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	508,071,496.45	438,128,837.16
其中：营业成本	444,879,589.93	363,815,655.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,136,320.81	1,393,659.71
销售费用	34,685,111.50	30,224,692.61
管理费用	20,617,238.40	30,190,171.75
研发费用	10,627,557.89	13,103,889.83
财务费用	-5,874,322.08	-599,231.95
其中：利息费用	1,026,877.05	2,560,504.72
利息收入	4,135,645.14	1,576,645.23
加：其他收益	3,832,797.80	2,409,620.64
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,262,031.48	-199,658.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,262,031.48	-298,986.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	4,241,535.89
信用减值损失（损失以“—”号填列）	284,491.70	1,827,972.01
资产减值损失（损失以“—”号填列）	10,878,959.71	-19,394,824.96
资产处置收益（损失以“—”号填列）	171,991.26	18,867.15
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-16,253,836.97	-34,183,924.48
加：营业外收入	328,616.99	50,001.72
减：营业外支出	301,952.78	1,651,273.96
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-16,227,172.76	-35,785,196.72

填列)		
减：所得税费用	2,006,904.55	-2,396,423.36
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,234,077.31	-33,388,773.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,234,077.31	-33,388,773.36
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	
（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）	-17,857,757.28	-30,259,129.47
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-376,320.03	-3,129,643.89
六、其他综合收益的税后净额	-1,289,548.49	758,347.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,289,548.49	758,347.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-599,387.15	-970.06
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-599,387.15	-970.06
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-690,161.34	759,317.26
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	
5.现金流量套期储备	0.00	
6.外币财务报表折算差额	-690,161.34	759,317.26
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-19,523,625.80	-32,630,426.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,147,305.77	-29,500,782.27
归属于少数股东的综合收益总额	-376,320.03	-3,129,643.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0891	-0.1510
（二）稀释每股收益	-0.0891	-0.1510

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吕志荣

主管会计工作负责人：张宝林

会计机构负责人：吴斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	418,029,037.61	310,863,346.41
减：营业成本	396,062,168.67	266,211,926.19
税金及附加	2,923,731.53	1,346,049.03
销售费用	16,098,346.31	14,057,829.53
管理费用	15,569,510.85	20,627,324.18
研发费用	9,880,776.76	9,204,598.10
财务费用	-4,979,619.17	-1,939,200.11
其中：利息费用	759,426.45	2,079,333.52
利息收入	4,065,146.91	1,529,079.18
加：其他收益	2,438,856.59	2,405,345.53
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,262,031.48	-199,658.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,262,031.48	-298,986.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	4,241,535.89
信用减值损失（损失以“—”号填列）	947,258.49	582,244.09
资产减值损失（损失以“—”号填列）	6,120,818.70	-17,197,719.21
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,043.82	18,867.15
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,275,931.22	-8,794,565.59
加：营业外收入	116,091.09	0.00
减：营业外支出	122,203.73	457,677.16
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,282,043.86	-9,252,242.75
减：所得税费用	1,205,707.50	-1,802,462.61
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,487,751.36	-7,449,780.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,487,751.36	-7,449,780.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	
五、其他综合收益的税后净额	-599,387.15	-970.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-599,387.15	-970.06
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-599,387.15	-970.06

4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	
5. 现金流量套期储备	0.00	
6. 外币财务报表折算差额	0.00	
7. 其他		
六、综合收益总额	-12,087,138.51	-7,450,750.20
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0573	-0.0372
(二) 稀释每股收益	-0.0573	-0.0372

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	495,586,081.62	487,259,490.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	31,050,244.51	37,571,170.41
收到其他与经营活动有关的现金	15,176,591.91	7,434,711.98
经营活动现金流入小计	541,812,918.04	532,265,373.37
购买商品、接受劳务支付的现金	488,668,186.84	508,707,727.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,390,311.23	54,872,331.73
支付的各项税费	7,929,221.16	7,910,113.77
支付其他与经营活动有关的现金	29,939,136.17	38,204,535.61
经营活动现金流出小计	568,926,855.40	609,694,708.57
经营活动产生的现金流量净额	-27,113,937.36	-77,429,335.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	100,000,000.00

取得投资收益收到的现金	0.00	750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	18,000.00	100,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,093,655.45	14,509,851.46
投资支付的现金	0.00	672,540,000.00
质押贷款净增加额		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	6,093,655.45	687,049,851.46
投资活动产生的现金流量净额	-6,075,655.45	-586,299,851.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	46,000,000.00	147,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	46,000,000.00	147,000,000.00
偿还债务支付的现金	29,400,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	714,481.89	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,332,084.95	5,634,599.33
筹资活动现金流出小计	32,446,566.84	5,634,599.33
筹资活动产生的现金流量净额	13,553,433.16	141,365,400.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,375,267.79	1,745,550.28
五、现金及现金等价物净增加额	-16,260,891.86	-520,618,235.71
加：期初现金及现金等价物余额	612,274,013.59	630,918,285.89
六、期末现金及现金等价物余额	596,013,121.73	110,300,050.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	479,536,038.67	336,215,685.56
收到的税费返还	30,771,269.61	36,223,794.00
收到其他与经营活动有关的现金	25,170,130.24	6,901,525.65
经营活动现金流入小计	535,477,438.52	379,341,005.21
购买商品、接受劳务支付的现金	472,202,889.47	407,116,036.26
支付给职工以及为职工支付的现金	29,656,314.04	36,400,394.20
支付的各项税费	6,662,180.84	7,451,354.77
支付其他与经营活动有关的现金	10,875,832.43	22,623,306.96
经营活动现金流出小计	519,397,216.78	473,591,092.19
经营活动产生的现金流量净额	16,080,221.74	-94,250,086.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	750,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,670.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	7,670.00	100,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,597,330.99	3,139,255.03
投资支付的现金	4,000,000.00	701,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	7,597,330.99	704,139,255.03
投资活动产生的现金流量净额	-7,589,660.99	-603,389,255.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	46,000,000.00	147,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	46,000,000.00	147,000,000.00
偿还债务支付的现金	29,400,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	714,481.89	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,205,298.74
筹资活动现金流出小计	30,114,481.89	2,205,298.74
筹资活动产生的现金流量净额	15,885,518.11	144,794,701.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,403,121.33	2,145,099.04
五、现金及现金等价物净增加额	26,779,200.19	-550,699,541.71
加：期初现金及现金等价物余额	517,537,670.68	601,758,240.10
六、期末现金及现金等价物余额	544,316,870.87	51,058,698.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	200,400,000.00				535,657,149.85		6,291,999.05		44,265,266.67		245,517,803.04		1,032,132,218.61	-8,789,868.86	1,023,342,349.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	200,400.00				535,657.14		6,291,999.05		44,265,266.67		245,517,803.04		1,032,132,218.61	-8,789,868.86	1,023,342,349.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,289,548.49				-17,857,757.28		-19,147,305.77	-376,320.03	-19,523,625.80
（一）综合收益总额							-1,289,548.49				-17,857,757.28		-19,147,305.77	-376,320.03	-19,523,625.80
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配															
4．其他															
（四）所有者 权益内部 结转															
1．资本公 积转增资本 （或股本）															
2．盈余公 积转增资本 （或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	200 ,40 0,0 00. 00				535 ,65 7,1 49. 85		5,0 02, 450 .56		44, 265 ,26 6.6 7		227 ,66 0,0 45. 76		1,0 12, 984 ,91 2.8 4	- 9,1 66, 188 .89	1,0 03, 818 ,72 3.9 5

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年年末余额	200,400,000.00				535,657,149.85		5,964,418.37		44,265,266.67		343,072,387.22		1,129,359,222.11	-2,765,893.24	1,126,593,328.87	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	200,400,000.00				535,657,149.85		5,964,418.37		44,265,266.67		343,072,387.22		1,129,359,222.11	-2,765,893.24	1,126,593,328.87	

三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）							758 ,34 7.2 0				－ 30, 259 ,12 9.4 7		－ 29, 500 ,78 2.2 7	12, 620 ,35 6.1 1	－ 16, 880 ,42 6.1 6
（一）综合 收益总额							758 ,34 7.2 0				－ 30, 259 ,12 9.4 7		－ 29, 500 ,78 2.2 7	－ 3,1 29, 643 .89	－ 32, 630 ,42 6.1 6
（二）所有 者投入和减 少资本														15, 750 ,00 0.0 0	15, 750 ,00 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股														15, 750 ,00 0.0 0	15, 750 ,00 0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	200,400.00				535,657.14		6,722,765.57		44,265,266.67		312,813,257.75		1,099,858,439.84	9,854,462.87	1,109,712,902.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,400.00				535,657.14		-4,396,781.94		44,265,266.67	135,521,578.08		911,447,212.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,400.00				535,657.14		-4,396,781.94		44,265,266.67	135,521,578.08		911,447,212.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-599,387.15			-11,487,751.36		-12,087,138.51
（一）综合收益总额							-599,387.15			-11,487,751.36		-12,087,138.51

										. 36		. 51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期	200, 4 00, 00				535, 6 57, 14		- 4, 996		44, 26 5, 266	124, 0 33, 82		899, 3 60, 07

末余额	0.00				9.85		, 169. 09		. 67	6.72		4.15
-----	------	--	--	--	------	--	--------------	--	------	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,400,000.00				535,657,149.85		-1,842,524.49		44,265,266.67	201,833,619.01		980,313,511.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,400,000.00				535,657,149.85		-1,842,524.49		44,265,266.67	201,833,619.01		980,313,511.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-970.06			-7,449,780.14		-7,450,750.20
（一）综合收益总额							-970.06			-7,449,780.14		-7,450,750.20
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有												

者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	200,400,000.00				535,657,149.85		-1,843,494.55		44,265,266.67	194,383,838.87		972,862,760.84

三、公司基本情况

（一）企业注册地和总部地址

深圳市朗科科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2008 年 1 月由邓国顺、成晓华等人采取整体变更方式设立的股份有限公司。公司于 2010 年 1 月 8 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300708442322G 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 20,040.00 万股，注册资本为 20,040.00 万元，注册地址：深圳市南山区高新区南区高新南六道 10 号朗科大厦 16、18、19 楼，总部地址：深圳市南山区高新区南区高新南六道 10 号朗科大厦 16、18、19 楼。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）属计算机、通信和其他电子设备制造行业，主要业务为存储产品研发、生产和销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 7 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☐适用 ☒不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

3、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度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，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投

资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

φ一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

κ分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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、外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

φ以摊余成本计量的金融资产。

κ以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

λ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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

φ对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

κ对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，

且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

φ 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

κ 在初次确定类似的混合合同是否需要拆分时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应拆分。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要拆分。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

φ能够消除或显著减少会计错配。

κ根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

φ以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

κ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。

λ不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

φ收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

κ该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

φ未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

κ保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

φ被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

κ因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

φ终止确认部分在终止确认日的账面价值。

κ终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金

额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

φ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

κ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

λ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

μ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

v 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

φ 发行方或债务人发生重大财务困难；

κ 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

λ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

μ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

v 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

ο 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人	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，按照应收账款连续账龄的原则编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，编制预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收账款单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以

及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失。

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

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注中的金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注中的金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收账款单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率计提
特定款项组合	按款项性质结合当前状况以及对未来经济状况的预测	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期计量坏账准备

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注中的金融工具减值。

17、存货

1、存货的分类

存货是指本公司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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

22、长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对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：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40.00	5.00	2.375

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司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。

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的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。并在年度终了，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。

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子其他设备	年限平均法	5	5	19
固定资产装修	年限平均法	10	5	9.5

无

25、在建工程

1、在建工程初始计量

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（一）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
已授权专利	10-20 年	法定年限
未授权专利	20 年	预计使用年限
已授权商标	10 年	法定年限
未授权商标	10 年	预计使用年限
软件	10 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	使用年限
著作权	10 年	权利年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
资产装修费用	10	经营租赁资产装修费用

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在本公司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重组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。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

无

34、预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。

对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加

负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具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；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

闪存盘、移动硬盘等的研发、生产和销售，专利运营及租赁。其中：商品销售收入及专利收入按照时点确认收入，租赁收入按照时段确认收入。

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

φ因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

κ应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

国内销售：

（1）直营模式

根据销售合同约定在控制权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并符合合同相关条款约定后确认为产品销售收入。

（2）代销模式

在收到代销清单时确认产品销售收入。

电商平台模式：

客户通过线上销售平台下单，销售平台负责将货物配送给客户或者公司委托物流公司配送交货给客户，主要收货和结算风险消除时作为控制权转移时点，于此时确认收入。

出口销售：

根据销售合同的约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表之其他收益项目注释。

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

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

40、递延所得税资产/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。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。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

3、同时满足下列条件时，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

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的拆分

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以拆分，并分别对各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行拆分，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1、会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供加工劳务、进口货物	13%
	提供不动产租赁服务	9%
	提供专利许可服务	6%
	销售出口货物	0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、8.25%、16.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
土地使用税	土地的实际占用面积	每平方米 6 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市朗科科技股份有限公司	15%
深圳市朗博科技有限公司	25%
Netac Technology (Hong Kong) Limited	8.25%、16.5%
深圳市朗盛电子有限公司	25%
北京朗科创新技术发展有限公司	25%
韶关朗科半导体有限公司	25%
韶关乳源朗坤科技有限公司	25%
韶关朗正数据半导体有限公司	25%

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的有关规定，本公司于 2023 年通过了高新技术企业的重新认定，

并于 2023 年 12 月 12 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202344207957 的《高新技术企业证书》，有效期限为三年，适用的企业所得税优惠税率为 15%。本公司将自 2023 年起连续 3 年（2023 年—2025 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2025 年度本公司按 15% 的税率计算所得税。

Netac Technology (Hong Kong) Limited 按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款。2025 年度，应纳税利润中不超过 2,000,000.00 港币的部分按 8.25% 税率计缴利得税，超过 2,000,000.00 港币的部分按 16.5% 税率计缴利得税。

据财政部国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）等有关小微企业税收优惠政策，本公司之子公司深圳市朗盛电子有限公司、北京朗科创新科技发展有限公司、韶关朗科半导体有限公司、韶关乳源朗坤科技有限公司、韶关朗正半导体有限公司、朗科智算（韶关）科技有限公司符合小型微利企业认定标准，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。根据财政部国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），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。

根据财政部国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）税收优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,617.60	9,937.58
银行存款	122,803,019.84	145,891,148.69
其他货币资金	473,203,484.29	466,372,927.32
合计	596,013,121.73	612,274,013.59

其他说明

其他货币资金说明：本期其他货币资金合计 473,203,484.29 元，其中 2,871,458.32 元是跨境收款平台 PINGPONG、国际支付宝、Payoneer 中待提现的亚马逊、eBay 货款，26.82 元是跨境外埠存款，512,346.28 元是存放在国内平台待提现货款，24,724.11 元是预存在国内平台充值款，50,000 元是平台开通店铺保证金，468,000,000 元是理财产品资金，应收利息 1,744,928.76 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,395,282.67	5,893,232.58
商业承兑票据	521,030.00	1,011,348.00
合计	6,916,312.67	6,904,580.58

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	78,846,150.74	70,694,416.44
1 至 2 年	6,211,370.35	6,921,974.58
2 至 3 年	1,968,988.59	308,493.33
3 年以上	14,274,007.88	13,956,378.10
3 至 4 年	399,471.90	129,408.85
4 至 5 年	160,593.06	726,021.09
5 年以上	13,713,942.92	13,100,948.16
合计	101,300,517.56	91,881,262.45

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,946,081.35	21.66%	21,946,081.35	100.00%	0.00	30,635,292.29	33.34%	22,799,217.73	74.42%	7,836,074.56
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	79,354,436.21	78.34%	2,464,332.72	3.11%	76,890,103.49	61,245,970.16	66.66%	1,877,249.55	3.07%	59,368,720.61
其中：										
合计	101,300,517.56	100.00%	24,410,414.07	24.10%	76,890,103.49	91,881,262.45	100.00%	24,676,467.28	26.86%	67,204,795.17

按单项计提坏账准备类别名称：应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	3,555,059.28	3,555,059.28	3,511,684.06	3,511,684.06	100.00%	预计无法收回
第二名	2,026,992.45	2,026,992.45	2,026,992.45	2,026,992.45	100.00%	预计无法收回
第三名	1,888,993.04	1,888,993.04	1,888,993.04	1,888,993.04	100.00%	预计无法收回
第四名	1,755,645.37	1,755,645.37	1,755,645.37	1,755,645.37	100.00%	预计无法收回
第五名	1,559,964.03	1,559,964.03	1,553,497.09	1,553,497.09	100.00%	预计无法收回
其他单项计提客户	19,848,638.12	12,012,563.56	11,209,269.34	11,209,269.34	100.00%	预计无法收回
合计	30,635,292.29	22,799,217.73	21,946,081.35	21,946,081.35		

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	78,840,949.30	2,365,228.49	3.00%
1—2 年	97,957.59	9,795.76	10.00%
2—3 年	394,853.97	78,970.79	20.00%
3 年以上	20,675.35	10,337.68	50.00%
合计	79,354,436.21	2,464,332.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	22,799,217.73		853,136.38			21,946,081.35
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,877,249.55	587,083.17				2,464,332.72

合计	24,676,467.28	587,083.17	853,136.38			24,410,414.07
----	---------------	------------	------------	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 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

单位：元

单位名称	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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	13,737,511.00		13,737,511.00	13.56%	412,125.33
第二名	11,207,040.00		11,207,040.00	11.06%	336,211.20
第三名	4,942,526.16		4,942,526.16	4.88%	148,275.78
第四名	3,609,751.40		3,609,751.40	3.56%	108,292.54
第五名	3,511,684.06		3,511,684.06	3.47%	3,511,684.06
合计	37,008,512.62		37,008,512.62	36.53%	4,516,588.91

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,166,596.59	9,094,854.44
合计	8,166,596.59	9,094,854.44

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,352,069.80	9,273,641.64
备用金	671,702.87	718,883.55
往来款	405,353.57	891,706.84
其他	443,344.45	934,935.00
合计	10,872,470.69	11,819,167.03

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,305,303.30	2,044,091.41
1 至 2 年	442,951.57	628,118.31
2 至 3 年	7,688,749.13	7,803,060.94
3 年以上	1,435,466.69	1,343,896.37
3 至 4 年	532,061.72	440,465.45
4 至 5 年	168,096.33	168,096.33
5 年以上	735,308.64	735,334.59
合计	10,872,470.69	11,819,167.03

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	735,334.59		25.95			735,308.64
按组合计提坏账准备	1,988,978.00		18,412.54			1,970,565.46
合计	2,724,312.59		18,438.49			2,705,874.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	7,158,597.75	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	65.84%	1,403,133.75
第二名	押金	587,052.60	2-3 年	5.40%	117,410.52
第三名	保证金	450,000.00	1 年以内、1 至 2 年、3 至 4 年	4.14%	138,000.00
第四名	往来款	226,686.97	3 至 4 年	2.08%	113,343.49
第五名	其他	184,741.79	1 年以内	1.70%	5,542.25
合计		8,607,079.11		79.16%	1,777,430.01

5、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,763,909.74	99.40%	1,496,221.36	96.95%
1 至 2 年	6,244.53	0.08%	6,244.53	0.40%
2 至 3 年	27,453.06	0.35%	37,508.08	2.43%
3 年以上	13,465.66	0.17%	3,410.64	0.22%
合计	7,811,072.99		1,543,384.61	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
第一名	3,560,000.00	45.58
第二名	2,135,560.00	27.34
第三名	539,959.55	6.91
第四名	390,734.67	5
第五名	186,088.00	2.38
合 计	6,812,342.22	87.21

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	87,368,638.96	5,667,615.89	81,701,023.07	70,887,377.95	9,725,723.71	61,161,654.24
在产品	17,064,835.18	494,593.21	16,570,241.97	10,007,635.77	1,302,772.98	8,704,862.79
库存商品	71,971,983.50	4,706,233.78	67,265,749.72	91,706,732.60	9,868,130.36	81,838,602.24
发出商品	20,304,354.86	361,878.55	19,942,476.31	20,952,376.05	1,570,190.24	19,382,185.81
委托加工物资	792,526.76	116,997.24	675,529.52	1,705,219.56	117,546.40	1,587,673.16
自制半成品	17,721,227.58	2,646,530.37	15,074,697.21	16,877,180.81	3,072,624.94	13,804,555.87
合计	215,223,566.84	13,993,849.04	201,229,717.80	212,136,522.74	25,656,988.63	186,479,534.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,725,723.71			4,058,107.82		5,667,615.89
在产品	1,302,772.98			808,179.77		494,593.21
库存商品	9,868,130.36			5,161,896.58		4,706,233.78
发出商品	1,570,190.24			1,208,311.69		361,878.55
委托加工物资	117,546.40			549.16		116,997.24
自制半成品	3,072,624.94			426,094.57		2,646,530.37
合计	25,656,988.63			11,663,139.59		13,993,849.04

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	19,204,578.19	17,732,930.21
预缴所得税	721,602.49	721,298.67
预付保险费用		2,509,757.15
合计	19,926,180.68	20,963,986.03

其他说明：

8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
共青城新意睿安投资合伙企业（有限合伙）	27,301,331.27		599,387.15		599,387.15		26,701,944.12	
合计	27,301,331.27		599,387.15		599,387.15		26,701,944.12	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												
韶关 鲲鹏云 信息 科技有 限公司	40,00 0.00										40,00 0.00	
北京 朗科 智算 科技有 限公司	12,14 1,313 .26				- 1,636 ,284. 35						10,50 5,028 .91	
玄度 时空 云科技 (深圳) 股份有 限公司	979,4 91.28				- 625,7 47.13						353,7 44.15	
小计	13,16 0,804 .54				- 2,262 ,031. 48						10,89 8,773 .06	
合计	13,16 0,804 .54				- 2,262 ,031. 48						10,89 8,773 .06	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	215,250,850.53			215,250,850.53
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	215,250,850.53			215,250,850.53
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	69,454,819.00			69,454,819.00
2. 本期增加金额	2,532,189.64			2,532,189.64
(1) 计提或摊销	2,532,189.64			2,532,189.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	71,987,008.64			71,987,008.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	143,263,841.89			143,263,841.89
2. 期初账面价值	145,796,031.53			145,796,031.53

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,782,950.10	67,566,409.71
合计	64,782,950.10	67,566,409.71

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	53,282,543.08	40,256,712.92	4,683,019.02	20,000,644.81	2,422,628.68	120,645,548.51
2. 本期增加金额				880,908.96	28,088.44	908,997.40
（1）购置				880,908.96	28,088.44	908,997.40
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		142,637.17		1,037,756.28	187,241.88	1,367,635.33
（1）处置或报废		142,637.17		1,037,756.28	187,241.88	1,367,635.33
4. 期末余	53,282,543.08	40,114,075.75	4,683,019.02	19,843,797.49	2,263,475.24	120,186,910.58

额						
二、累计折旧						
1. 期初余额	24,361,040.45	7,176,261.60	3,644,181.56	14,257,644.19	995,526.20	50,434,654.00
2. 本期增加金额	495,377.34	1,538,026.11	166,231.92	1,023,162.46	234,949.40	3,457,747.23
（1）计提	495,377.34	1,538,026.11	166,231.92	1,023,162.46	234,949.40	3,457,747.23
3. 本期减少金额		139,439.67		843,737.66	149,748.22	1,132,925.55
（1）处置或报废		139,439.67		843,737.66	149,748.22	1,132,925.55
4. 期末余额	24,856,417.79	8,574,848.04	3,810,413.48	14,437,068.99	1,080,727.38	52,759,475.68
三、减值准备						
1. 期初余额		2,644,484.80				2,644,484.80
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额		2,644,484.80				2,644,484.80
四、账面价值						
1. 期末账面价值	28,426,125.29	28,894,742.91	872,605.54	5,406,728.50	1,182,747.86	64,782,950.10
2. 期初账面价值	28,921,502.63	30,435,966.52	1,038,837.46	5,743,000.62	1,427,102.48	67,566,409.71

12、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,231,159.61		19,231,159.61
2. 本期增加金额	438,537.63		438,537.63
1) 租入	438,537.63		438,537.63
3. 本期减少金额	1,464,086.49		1,464,086.49

1) 处置	1,464,086.49		1,464,086.49
4. 期末余额	18,205,610.75		18,205,610.75
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,002,477.65		10,002,477.65
2. 本期增加金额	1,853,947.20		1,853,947.20
(1) 计提	1,853,947.20		1,853,947.20
3. 本期减少金额	976,057.67		976,057.67
(1) 处置	976,057.67		976,057.67
4. 期末余额	10,880,367.18		10,880,367.18
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,325,243.57		7,325,243.57
2. 期初账面价值	9,228,681.96		9,228,681.96

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	4,553,853.63	14,758,726.61		1,222,374.34	4,404,075.36	3,200.00	24,942,229.94
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(							

2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	4,553,853.63	14,758,726.61	0.00	1,222,374.34	4,404,075.36	3,200.00	24,942,229.94
二、累计摊销							
1. 期初余额	1,721,734.38	13,233,396.13		1,128,965.04	4,289,432.52	3,179.24	20,376,707.31
2. 本期增加金额	45,450.96	234,545.96		2,654.58	14,144.19		296,795.69
(1) 计提	45,450.96	234,545.96		2,654.58	14,144.19		296,795.69
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	1,767,185.34	13,467,942.09	0.00	1,131,619.62	4,303,576.71	3,179.24	20,673,503.00
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	2,786,668.29	1,290,784.52	0.00	90,754.72	100,498.65	20.76	4,268,726.94
2. 期初	2,832,119.	1,525,330.	0.00	93,409.30	114,642.84	20.76	4,565,522.6

账面价值	25	48					3
------	----	----	--	--	--	--	---

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
待摊装修费	11,783,122.68	120,427.53	646,639.80		11,256,910.41
佣金分期摊销	1,621,646.03		55,918.86		1,565,727.17
合计	13,404,768.71	120,427.53	702,558.66		12,822,637.58

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,709,173.78	1,810,267.69	23,163,688.80	3,679,545.12
内部交易未实现利润	2,049,515.90	169,085.06	592,477.47	88,871.62
信用减值准备	26,919,642.01	3,606,112.56	27,177,127.01	3,557,207.78
租赁暂时性差异	10,569,026.00	2,306,731.89	17,298,804.16	3,146,957.50
合计	51,247,357.69	7,892,197.20	68,232,097.44	10,472,582.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产暂时性差异	9,359,818.98	2,016,847.87	12,249,882.38	2,607,110.25
合计	9,359,818.98	2,016,847.87	12,249,882.38	2,607,110.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		7,892,197.20		10,472,582.02
递延所得税负债		2,016,847.87		2,607,110.25

16、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产购置款	0.00		0.00	402,948.08		402,948.08
合计	0.00		0.00	402,948.08		402,948.08

其他说明：

17、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	46,000,000.00	29,000,000.00
应计借款利息	19,550.00	24,190.27
合计	46,019,550.00	29,024,190.27

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

18、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	52,314,916.50	42,586,958.76
1 年-2 年	518,685.87	607,509.01
2 年-3 年	124,827.75	55,366.70
3 年以上	2,113,148.46	2,114,981.91
合计	55,071,578.58	45,364,816.38

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,746,536.11	14,007,476.71

合计	8,746,536.11	14,007,476.71
----	--------------	---------------

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,829,321.59	3,147,965.95
往来款	5,912,358.47	10,792,736.00
其他	4,856.05	66,774.76
合计	8,746,536.11	14,007,476.71

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,662,085.31	10,443,886.57
合计	10,662,085.31	10,443,886.57

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,292,655.60	35,031,439.10	37,225,720.71	8,098,373.99
二、离职后福利-设定提存计划	42,500.60	3,802,620.11	3,845,120.71	
三、辞退福利		1,894,520.06	1,894,520.06	
合计	10,335,156.20	40,728,579.27	42,965,361.48	8,098,373.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,739,976.32	32,630,786.16	34,793,503.17	7,577,259.31
2、职工福利费		61,851.09	61,851.09	

3、社会保险费	27,804.60	1,117,202.68	1,145,007.28	
其中：医疗保险费	25,680.62	910,046.43	935,727.05	
工伤保险费	992.50	123,898.70	124,891.20	
生育保险费	1,131.48	83,257.55	84,389.03	
4、住房公积金	3,760.00	1,221,599.17	1,225,359.17	
5、工会经费和职工教育经费	521,114.68			521,114.68
合计	10,292,655.60	35,031,439.10	37,225,720.71	8,098,373.99

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,170.20	3,639,478.32	3,680,648.52	
2、失业保险费	1,330.40	163,141.79	164,472.19	
合计	42,500.60	3,802,620.11	3,845,120.71	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,775,897.50	
企业所得税	15,352.23	15,352.23
个人所得税	470,845.93	554,091.31
城市维护建设税	62,156.42	78,124.93
教育费附加	26,638.47	55,803.53
地方教育费	17,758.98	
印花税	174,976.48	172,072.72
房产税	1,151,968.50	
合计	3,695,594.51	875,444.72

其他说明

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,854,014.12	4,212,532.78
合计	3,854,014.12	4,212,532.78

其他说明：

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	194,478.76	1,249,366.56
合计	194,478.76	1,249,366.56

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	48,200,000.00	48,600,000.00
应计借款利息	85,629.84	36,045.01
合计	48,285,629.84	48,636,045.01

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,440,390.09	10,749,712.07
减：未确认融资费用	-140,368.60	-271,325.51
减：一年内到期的租赁负债	-3,854,014.12	-4,212,532.78
合计	4,446,007.37	6,265,853.78

其他说明

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,400,000.00						200,400,000.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	535,657,149.85			535,657,149.85
合计	535,657,149.85			535,657,149.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	- 4,396,781.94	- 599,387.15				- 599,387.15		- 4,996,169.09
其他权益工具投资公允价值变动	- 4,396,781.94	- 599,387.15				- 599,387.15		- 4,996,169.09
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,688,780.99	- 690,161.34				- 690,161.34		9,998,619.65
外币财务报表折算差额	10,688,780.99	- 690,161.34				- 690,161.34		9,998,619.65
其他综合收益合计	6,291,999.05	- 1,289,548.49				- 1,289,548.49		5,002,450.56

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,265,266.67			44,265,266.67
合计	44,265,266.67			44,265,266.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	245,517,803.04	343,072,387.22
调整后期初未分配利润	245,517,803.04	343,072,387.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,857,757.28	-30,259,129.47
处置子公司投资		
期末未分配利润	227,660,045.76	312,813,257.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,094,265.99	441,139,671.52	413,520,297.24	361,287,187.51
其他业务	3,817,184.50	3,739,918.41	1,521,103.24	2,528,467.70
合计	478,911,450.49	444,879,589.93	415,041,400.48	363,815,655.21

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		贸易业务		自产自销		专利		租赁		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务																

类型																
其中：																
按经营地区分类																
其中：																
市场或客户类型																
其中：																
合同类型																
其中：																
按商品转让的时间分类					33,282,159.33	32,782,067.03	439,197,357.18	408,357,604.49	2,613,889.31		4,104,330.45	3,436,531.94	-286,285.78	303,386.47	478,911,450.49	444,879,589.93
其中：																
在					33,	32,	439	408	2,6				-	303	474	441

某一时点转让					282,159.33	782,067.03	,197,357.18	,357,604.49	13,889.31				286,285.78	,386.47	,807,120.04	,443,057.99
在某一时段内转让											4,104,330.45	3,436,531.94			4,104,330.45	3,436,531.94
按合同期限分类																
其中：																
按销售渠道分类																
其中：																
合计					33,282,159.33	32,782,067.03	439,197,357.18	408,357,604.49	2,613,889.31		4,104,330.45	3,436,531.94	-286,285.78	303,386.47	478,911,450.49	444,879,589.93

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	954,882.18	7,720.00
教育费附加	409,235.21	3,308.54
房产税	1,151,968.50	1,151,968.50
印花税	347,411.45	228,456.97
地方教育附加	272,823.47	2,205.70
合计	3,136,320.81	1,393,659.71

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,621,193.75	17,735,097.60
租赁费、物业费、大厦维护费	1,707,192.63	5,332,260.93
折旧费	1,615,789.17	786,026.45
技术服务费	1,222,669.43	2,475,224.18
业务办公费	902,057.73	1,060,624.96
专利诉讼、维护费	802,390.79	534,876.84
差旅通讯交通费	470,171.22	676,094.32
无形资产摊销	59,803.77	68,384.06
其他	215,969.91	1,521,582.41
合计	20,617,238.40	30,190,171.75

其他说明

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费及广告	19,705,094.06	11,237,248.05
人工费用	9,339,571.07	12,263,705.83
保险费	1,884,723.31	1,093,001.93
技术服务费	1,713,519.82	1,815,226.82
业务办公费	549,945.19	362,545.79

折旧摊销	156,680.12	662,218.74
差旅费	132,029.81	441,245.07
客服费	92,241.48	1,358,650.12
其他	1,111,306.64	990,850.26
合计	34,685,111.50	30,224,692.61

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,117,080.62	11,426,924.95
委托开发费	1,351,796.38	269,919.86
折旧摊销	785,553.43	1,132,694.24
材料费	220,767.55	44,160.25
模具及治具	86,017.70	5,198.02
水电费摊销	27,563.38	19,396.00
试验测试费	27,300.95	50,103.55
其他	11,477.88	155,492.96
合计	10,627,557.89	13,103,889.83

其他说明

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-4,135,645.14	-1,576,645.23
汇兑损益	-2,967,256.54	-1,704,129.51
手续费	201,702.55	121,038.07
利息费用	1,026,877.05	2,560,504.72
合计	-5,874,322.08	-599,231.95

其他说明

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一次性扩岗补贴		3,000.00
国家金库深圳分库电子退库		129,258.13
残疾人就业社保单位部分补贴	6,075.18	5,087.40
减免未交增值税		0.02
个税手续费返还	80,555.38	2,275.09
出口信用保险资助	2,350,000.00	2,270,000.00
对外投资合作扶持计划	6,167.24	
企业技术改造补贴	1,390,000.00	
合计	3,832,797.80	2,409,620.64

39、公允价值变动收益

单位：元

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	0.00	4,241,535.89
合计	0.00	4,241,535.89

其他说明：

40、投资收益

单位：元

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	-2,262,031.48	-298,986.52
理财产品产生的投资收益		99,327.99
合计	-2,262,031.48	-199,658.53

其他说明

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	266,053.21	1,511,667.98
其他应收款坏账损失	18,438.49	316,304.03
合计	284,491.70	1,827,972.01

其他说明

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	10,878,959.71	-19,394,824.96
合计	10,878,959.71	-19,394,824.96

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	171,991.26	18,867.15

44、营业外收入

单位：元

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
政府补助	186,683.95		186,683.95
国内电商平台申诉补回款	340.12		340.12
客户逾期付款违约金	141,592.92		141,592.92
收到京东 2024 年京赢未来 大赛奖金/京东 POP 平台-虚 拟货币		50,000.00	
账户测试款		1.72	
合计	328,616.99	50,001.72	

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

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
非货币性资产交换损失		1,050,000.00	
非流动资产毁损报废损失	147,214.65		147,214.65
海关罚金		89,938.65	
税收滞纳金	28,944.33	10,918.51	28,944.33
提前退租违约金	118,714.95	500,416.80	118,714.95
电商平台消费者补偿赔付	4,545.42		4,545.42
应收账款坏账核销	1,928.00		1,928.00
其他	605.43		605.43
合计	301,952.78	1,651,273.96	301,952.78

其他说明：

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,353.13	43,094.23
递延所得税费用	1,977,551.42	-2,439,517.59
合计	2,006,904.55	-2,396,423.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-16,227,172.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,454,152.66
子公司适用不同税率的影响	-19,846.93
调整以前期间所得税的影响	29,353.13
非应税收入的影响	164,679.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,650.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,245,220.97
所得税费用	2,006,904.55

其他说明：

47、其他综合收益

详见附注

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	3,817,184.50	1,223,385.29
往来款及保证金	3,204,280.52	2,225,060.82
利息收入	4,135,645.14	1,576,645.23
政府补助	4,019,481.75	2,409,620.64
合计	15,176,591.91	7,434,711.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,144,106.44	23,824,948.06
往来款及保证金	13,795,029.73	14,379,587.55
合计	29,939,136.17	38,204,535.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款利息		2,079,394.16
偿还租赁负债相关支出	2,332,084.95	3,555,205.17
合计	2,332,084.95	5,634,599.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,234,077.31	-33,388,773.36
加：资产减值准备	-11,163,451.41	17,566,852.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,989,936.87	4,954,713.28
使用权资产折旧	1,853,947.20	6,663,846.71
无形资产摊销	296,795.69	894,225.11
长期待摊费用摊销	702,558.66	828,542.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-171,991.26	-18,867.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	147,214.65	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	-4,241,535.89
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,907,065.51	-3,449,679.79
投资损失（收益以“－”号填列）	2,262,031.48	199,658.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,580,384.82	-4,559,078.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-590,262.38	2,114,993.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,087,044.10	6,290,667.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,751,979.25	48,971,491.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,959,064.49	-120,256,392.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,113,937.36	-77,429,335.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	596,013,121.73	110,300,050.18
减：现金的期初余额	612,274,013.59	630,918,285.89
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,260,891.86	-520,618,235.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	596,013,121.73	612,274,013.59
其中：库存现金	6,617.60	9,937.58
可随时用于支付的银行存款	122,803,019.84	145,891,148.69
可随时用于支付的其他货币资金	473,203,484.29	466,372,927.32
三、期末现金及现金等价物余额	596,013,121.73	612,274,013.59

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	10,266,587.21	7.1586	73,494,391.20
欧元	43,042.95	8.4024	361,664.08
港币	591,198.17	0.91195	539,143.17
澳元	4,736.00	4.6817	22,172.53
韩元	610.00	0.0052	3.17
加元	123.68	5.2358	647.56
英镑	20,762.21	9.83	204,092.52
应收账款			
其中：美元	4,732,593.25	7.1586	33,878,742.04
欧元	122,423.95	8.4024	1,028,655.00
港币			
澳元	11,021.54	4.6817	51,599.54
巴西币	12,990.98	1.3198	17,145.50
波兰兹罗提	3,989.48	1.982632	7,909.67
加元	61,351.87	5.2358	321,226.12
瑞典朗克	7,328.20	0.75683	5,546.20
土耳其里拉	606.97	0.17957	108.99
英镑	6,669.55	9.83	65,561.68
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,000,034.91	7.1586	7,158,849.91
应付账款			
其中：美元	2,563,109.78	7.1586	18,348,277.67
其他应付款			
其中：港币	6,550.00	0.91195	5,973.27
美元	230,000.00	7.1586	1,646,478.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	267,450.60	279,536.78
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,332,084.95	3,555,205.17
售后租回交易产生的相关损益		

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	4,104,330.45	
合计	4,104,330.45	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,117,080.62	11,426,924.95
委托开发费	1,351,796.38	269,919.86
折旧摊销	785,553.43	1,132,694.24
材料费	220,767.55	44,160.25
模具及治具	86,017.70	5,198.02
水电费摊销	27,563.38	19,396.00
试验测试费	27,300.95	50,103.55
其他	11,477.88	155,492.96
合计	10,627,557.89	13,103,889.83
其中：费用化研发支出	10,627,557.89	13,103,889.83

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市朗博科技有限公司	8,000,000.00	深圳	深圳	软件生产、商品销售	100.00%		直接投资
NetacTechnology (Hong Kong) Limited	89,920.00	香港	香港	商品销售	100.00%		直接投资
北京朗科创新科技发展有限公司	30,000,000.00	北京	北京	商品销售	100.00%		直接投资
深圳市朗盛电子有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳	软件生产、商品销售	100.00%		直接投资
韶关朗科半导体有限公司	30,000,000.00	韶关	韶关	商品生产	100.00%		直接投资
韶关乳源朗坤科技有限公司	30,000,000.00	韶关	韶关	商品生产	100.00%		直接投资
韶关朗正数据半导体有限公司	50,000,000.00	韶关	韶关	商品生产	55.00%		直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	3,832,797.80	2,409,620.64

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响：

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司余额前五大应收账款占本公司应收账款总额 36.53%。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）截至 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	英镑项目	港币项目	欧元项目	其他项目
外币金融资产：					
货币资金	10,266,587.21	20,762.21	591,198.17	43,042.95	5,469.68
应收账款	4,732,593.25	6,669.55		122,423.95	97,289.04
其他应收款	1,000,034.91				
小计	15,999,215.37	27,431.76	591,198.17	165,466.90	102,758.72
折算人民币金额：	114,531,983.15	269,654.20	539,143.17	1,390,319.08	426,359.28
外币金融负债：					

应付账款	2,563,109.78				
其他应付款	230,000.00		6,550.00		
小计	2,793,109.78		6,550.00		
折算人民币金额：	19,994,755.67		5,973.27		

2.利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

3.价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
韶关市城市投资发展集团有限公司	韶关	城市投资建设	10.00 亿元	24.89%	24.89%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是韶关市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注(九)、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

玄度时空云科技（深圳）股份有限公司	合营企业
韶关鲲鹏信息科技有限公司	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
韶关水投直饮水科技有限公司	韶关城投控制的企业
韶关市科创科技风险投资有限公司	韶关城投的控股股东韶关产投控制的企业
广东省粤北工业开发区财务发展公司	韶关城投的控股股东韶关产投控制的企业
韶关高新区新源物业服务有限公司	韶关城投的控股股东韶关产投控制的企业
玄度时空云科技（深圳）股份有限公司	董事、高管徐立松担任董事、高管的企业
吕志荣	公司董事长
徐立松	公司董事、高管
张宝林	公司董事、高管
郭志湘	公司董事
罗绍德	公司独立董事
雷群安	公司独立董事
钟刚强	公司独立董事
胡席林	公司副总经理
于雅娜	报告期内公司前董事、高管
邓丽琴	报告期内公司前董事
周翠娟	公司监事会主席，公司自 2025 年 8 月 4 日起不再设置监事会 会自动离任
黄烽	公司监事，公司自 2025 年 8 月 4 日起不再设置监事会 会自动离任
姚旭峰	公司职工监事，公司自 2025 年 8 月 4 日起不再设置监事会 会自动离任

其他说明

5、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/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
韶关高新区新源 物业服务有限公司	劳务服务	213,625.45			307,748.56
韶关水投直饮水 科技有限公司	劳务服务	18,100.00			26,600.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
玄度时空云科技（深圳）股份有限公司	租赁服务	283,210.99	202,293.58

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		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	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
韶关高新区盛强园区运营管理有限公司	租赁服务					293,128.14	307,435.16	0.00			
韶关市科创科技风险投资有限公司	租赁服务					2,560,608.99	3,094,877.07	0.00			

关联租赁情况说明

2022 年 9 月，公司全资子公司韶关朗科半导体有限公司（以下简称“韶关朗科”）与业主方韶关市科创科技风险投资有限公司（以下简称“科创科技”）签署《高新区标准厂房租赁合同》，向业主方租赁座落于韶关市沐溪工业园盛强路北侧的标准厂房，厂房建筑面积为 19568.42 m²（实际占地面积为：3793.83 m²），租期为 5 年，租赁日期自 2022 年 9 月 6 日起至 2027 年 9 月 5 日止。上述租赁合同签订时，科创科技与公司不存在关联关系，上述交易不属于关联交易，公司按照非关联交易的审议权限提交公司董事会审议通过并披露。经查询工商信息获知，科创科技的控股股东韶关新区实业集团有限公司（以下简称“韶实集团”）于 2023 年 12 月 26 日进行工商变更，韶实集团的控股股东由“韶关市人民政府国有资产监督管理委员会”变更为“韶关市金叶发展有限公司”，其中韶关市金叶发展有限公司（现已更名为“韶关市产业投资控股集团有限公司”）为公司控股股东韶关市城市投资发展集团有限公司的控股股东，科创科技新增为公司关联方。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》的规定，公司与科创科技已签订协议且正在履行的交易事项，可免于履行《股票上市规则》规定的关联交易相关审议程序。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,575,682.04	2,078,977.03

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
其他应收款	韶关市科创科技风险投资有限公司	587,052.60	117,410.52	587,052.60	117,410.53
其他应收款	韶关高新区盛强园区运营管理有限公司	43,200.00		129,600.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	玄度时空云科技（深圳）股份有限公司	117,600.00	147,000.00
其他应付款	韶关高新区新源物业服务服务有限公司	141,648.97	11,597.26
应付账款	韶关市科创科技风险投资有限公司	100,000.00	
应付账款	韶关高新区新源物业服务服务有限公司	32,289.32	
应付账款	韶关水投直饮水科技有限公司	3,168.32	
应付账款	韶关高新区盛强园区运营管理有限公司	9,632.17	11,597.26

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	182,245,392.49	198,222,806.64
1 至 2 年	236,554.10	2,069,865.18
2 至 3 年	1,963,674.22	308,074.37
3 年以上	14,269,991.42	13,942,302.37
3 至 4 年	399,471.90	125,228.13
4 至 5 年	156,576.60	725,915.56
5 年以上	13,713,942.92	13,091,158.68
合计	198,715,612.23	214,543,048.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,971,485.10	8.04%	15,971,485.10	100.00%	0.00	15,993,694.85	7.45%	15,993,694.85	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	182,744,127.13	91.96%	5,563,216.85	3.04%	177,180,910.28	198,549,353.71	92.55%	5,993,693.62	3.02%	192,555,660.09
其中：										
其中：账龄组	182,744,127.13	91.96%	5,563,216.85	3.04%	177,180,910.28	198,549,353.71	92.55%	5,993,693.62	3.02%	192,555,660.09

合										
合计	198,715,612.23	100.00%	21,534,701.95	10.84%	177,180,910.28	214,543,048.56	100.00%	21,987,388.47	10.25%	192,555,660.09

按单项计提坏账准备类别名称：应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,026,992.45	2,026,992.45	2,026,992.45	2,026,992.45	100.00%	预计无法收回
第二名	1,888,993.04	1,888,993.04	1,888,993.04	1,888,993.04	100.00%	预计无法收回
第三名	1,755,645.37	1,755,645.37	1,755,645.37	1,755,645.37	100.00%	预计无法收回
第四名	1,559,964.03	1,559,964.03	1,553,497.09	1,553,497.09	100.00%	预计无法收回
第五名	604,501.33	604,501.33	601,994.52	601,994.52	100.00%	预计无法收回
其他单项计提客户	8,157,598.63	8,157,598.63	8,144,362.63	8,144,362.63	100.00%	预计无法收回
合计	15,993,694.85	15,993,694.85	15,971,485.10	15,971,485.10		

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	182,240,191.05	5,467,205.72	3.00%
1—2 年	97,737.59	9,773.76	10.00%
2—3 年	389,539.60	77,907.92	20.00%
3 年以上	16,658.89	8,329.45	50.00%
合计	182,744,127.13	5,563,216.85	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	15,993,694.85		22,209.75			15,971,485.10
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,993,693.62		430,476.77			5,563,216.85
合计	21,987,388.47		452,686.52			21,534,701.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

(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

单位：元

单位名称	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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	62,836,036.63	0.00	62,836,036.63	31.62%	1,885,081.10
第二名	52,797,207.12	0.00	52,797,207.12	26.57%	1,583,916.21
第三名	13,737,511.00	0.00	13,737,511.00	6.91%	412,125.33
第四名	9,248,275.67	0.00	9,248,275.67	4.65%	277,448.27
第五名	4,942,526.16	0.00	4,942,526.16	2.49%	148,275.78
合计	143,561,556.58	0.00	143,561,556.58	72.24%	4,306,846.69

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,433,531.91	30,692,914.63
合计	13,433,531.91	30,692,914.63

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	989,613.13	858,803.92
备用金	606,314.23	446,123.89
往来款	12,784,588.79	30,444,759.64
其他	392,749.41	777,532.80
合计	14,773,265.56	32,527,220.25

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,409,966.41	31,182,843.84
1 至 2 年	199,190.72	271,915.30
2 至 3 年	107,309.86	108,870.30
3 年以上	1,056,798.57	963,590.81
3 至 4 年	154,227.91	60,994.20
4 至 5 年	167,262.02	167,262.02
5 年以上	735,308.64	735,334.59

合计	14, 773, 265. 56	32, 527, 220. 25
----	------------------	------------------

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	735, 308. 64	4. 98%	735, 308. 64	100. 00%	0. 00	735, 334. 59	2. 26%	735, 334. 59	100. 00%	0. 00
其中：										
按组合计提坏账准备	14, 037, 956. 92	95. 02%	604, 425. 01	4. 31%	13, 433, 531. 91	31, 791, 885. 66	97. 74%	1, 098, 971. 03	3. 46%	30, 692, 914. 63
其中：										
合计	14, 773, 265. 56	100. 00%	1, 339, 733. 65	9. 07%	13, 433, 531. 91	32, 527, 220. 25	100. 00%	1, 834, 305. 62	5. 64%	30, 692, 914. 63

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	14, 037, 956. 92	604, 425. 01	4. 31%
其中：1 年以内	13, 409, 966. 41	402, 299. 00	3. 00%
1—2 年	199, 190. 72	19, 919. 07	10. 00%
2—3 年	107, 309. 86	21, 461. 97	20. 00%
3—4 年	154, 227. 91	77, 113. 96	50. 00%
4—5 年	167, 262. 02	83, 631. 01	50. 00%
合计	14, 037, 956. 92	604, 425. 01	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	735,334.59		25.95			735,308.64
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,098,971.03		494,546.02			604,425.01
合计	1,834,305.62		494,571.97			1,339,733.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	12,663,295.26	1 年以内	85.72%	379,898.86
第二名	保证金及押金	150,000.00	3-4 年	1.02%	75,000.00
第三名	往来款	120,000.00	1 年以内	0.81%	3,600.00
第四名	保证金及押金	120,000.00	1 年以内	0.81%	3,600.00
第五名	其他	109,669.46	5 年以上	0.74%	109,669.46
合计		13,162,964.72		89.10%	571,768.32

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	132,381,920.00	21,327,702.62	111,054,217.38	128,381,920.00	21,327,702.62	107,054,217.38
对联营、合营企业投资	10,858,773.06		10,858,773.06	13,120,804.54		13,120,804.54
合计	143,240,693.06	21,327,702.62	121,912,990.44	141,502,724.54	21,327,702.62	120,175,021.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
深圳市朗博科技有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
Netac Technology (Hong Kong) Limited	89,920.00						89,920.00	
北京朗科创新科技发展有限公司	26,792,000.00						26,792,000.00	
深圳市朗盛电子有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
韶关朗科半导体有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
韶关乳源朗坤科技有限公司	6,000,000.00		4,000,000.00				10,000,000.00	
韶关朗正数据半导体有限公司	6,172,297.38	21,327,702.62					6,172,297.38	21,327,702.62
合计	107,054,217.38	21,327,702.62	4,000,000.00				111,054,217.38	21,327,702.62

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京朗科智算科技有限公司	12, 141, 313. 26				- 1, 636, 284. 35						10, 505, 028. 91	
玄度时空	979, 491. 28				- 625, 7						353, 744. 15	

云科技 （深圳） 股份有限公司					47.13							
小计	13,120,804.54				-2,262,031.48						10,858,773.06	
合计	13,120,804.54				-2,262,031.48						10,858,773.06	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,642,898.35	392,350,216.73	308,801,482.50	263,684,348.49
其他业务	4,386,139.26	3,711,951.94	2,061,863.91	2,527,577.70
合计	418,029,037.61	396,062,168.67	310,863,346.41	266,211,926.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		销售商品		专利		租赁		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型														
其中：														
按经营地区分类														
其中：														

市场或客户类型														
其中：														
合同类型														
其中：														
按商品转让的时间分类					410,997,229.45	392,350,216.73	2,613,889.31	0.00	4,676,998.55	3,436,531.94	-259,079.70	275,420.00	418,029,037.61	396,062,168.67
其中：														
在某一时点转让					410,997,229.45	392,350,216.73	2,613,889.31	0.00			-259,079.70	275,420.00	413,352,039.06	392,625,636.73
在某一时段内转让									4,676,998.55	3,436,531.94			4,676,998.55	3,436,531.94
按合同期限分类														
其中：														
按销售渠道分类														
其中：														
合计					410,997,229.45	392,350,216.73	2,613,889.31		4,676,998.55	3,436,531.94	-259,079.70	275,420.00	418,029,037.61	396,062,168.67

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	-2,262,031.48	-298,986.52
理财产品产生的投资收益		99,327.99
合计	-2,262,031.48	-199,658.53

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	24,776.61	
计入当期损益的政府补助（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）	4,019,481.75	
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	-2,262,031.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,805.09	
少数股东权益影响额（税后）	64,040.02	
合计	1,705,381.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.75%	-0.0891	-0.0891
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.91%	-0.0976	-0.0976

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他