



深圳市朗科智能电气股份有限公司

2026 年半年度报告

公告编号：2026-030

【2026 年 8 月 27 日】

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。

公司负责人陈静、主管会计工作负责人钟红兵及会计机构负责人(会计主管人员)向德波声明：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计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

1.宏观经济波动风险

公司下游行业受全球宏观经济景气程度影响，当前全球宏观环境复杂多变，地缘冲突持续扰动国际经贸秩序，国际贸易摩擦不断，全球经济面临的不确定性显著增加。若全球经济波动较大，将影响下游行业的市场需求，对公司经营业绩产生不利影响。

2.市场竞争加剧及原材料涨价风险

随着终端产品智能化水平变化，将吸引新企业进入或现有企业扩大生产规模，加剧行业竞争；报告期内，原材料涨价明显，挤占公司产品利润空间。若公司不能持续技术创新、增强研发能力、提高生产效率、扩大业务规模，则公司的市场份额可能会下降。

3. 贸易及汇率波动风险

公司海外业务占比较高，产品外销面临国际贸易政策变化、贸易壁垒、地缘博弈等多重不确定性。同时，公司出口主要以美元、港币结算，汇率波动会直接对公司外币计价的营收、资产负债及汇兑损益产生影响，造成盈利水平波动。

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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	26
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 债券相关情况	39
第八节 财务报告	40

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、朗科智能	指	深圳市朗科智能电气股份有限公司
股东会	指	深圳市朗科智能电气股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市朗科智能电气股份有限公司董事会
《章程》、《公司章程》	指	《深圳市朗科智能电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《创业板上市公司规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
香港朗科	指	朗科智能电气（香港）有限公司，本公司全资子公司
越南朗科	指	朗科智能电气（越南）有限公司，本公司全资子公司
越南实业	指	朗科智能电气实业（越南）有限公司，本公司全资子公司
广东朗科	指	广东朗科智能电气有限公司，本公司全资子公司
浙江朗科	指	浙江朗科智能电气有限公司，本公司全资子公司
安徽朗科	指	安徽朗科智能电气有限公司，本公司全资子公司
合肥朗科新能源	指	合肥朗科新能源有限公司，本公司全资子公司
合肥朗科智控	指	合肥朗科智控有限公司，本公司全资子公司
合肥朗科信息技术	指	合肥朗科信息技术有限公司，本公司全资子公司
东莞智清	指	东莞市智清科技有限公司，本公司全资子公司
合肥朗鹏	指	合肥市朗鹏信息技术有限公司，本公司全资子公司
香港朗宠	指	香港朗宠科技有限公司，本公司全资子公司
东莞朗科新能源	指	东莞市朗科新能源科技有限公司，本公司控股子公司
朗宠科技	指	深圳市朗宠科技有限公司，本公司全资子公司
朗能供应链	指	深圳市朗能供应链服务有限公司，本公司全资子公司
报告期内	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告数值若出现合计数与各分项数值之和不符的情况，均为四舍五入所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	朗科智能	股票代码	300543
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市朗科智能电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	朗科智能		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Longood Intelligent Electric Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SLIE		
公司的法定代表人	陈静		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李想	陈洋
联系地址	深圳市宝安区新安街道兴东社区 70 区创业二路 526 号科创大厦 A 栋 1701	深圳市宝安区新安街道兴东社区 70 区创业二路 526 号科创大厦 A 栋 1701
电话	0755-36690853	0755-36690853
传真	0755-33236611 转 808	0755-33236611 转 808
电子信箱	stock@longood.com	stock@longood.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

报告期末至半年度报告披露日期间公司注册地址及办公地址发生变更，具体情况如下：

公司注册地址	深圳市宝安区新安街道兴东社区 70 区创业二路 526 号科创大厦 A 栋 1701
公司注册地址的邮政编码	518133
公司办公地址	深圳市宝安区新安街道兴东社区 70 区创业二路 526 号科创大厦 A 栋 1701
公司办公地址的邮政编码	518133
公司网址	www.longood.com
公司电子信箱	stock@longood.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 7 月 13 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见巨潮资讯网《关于完成工商变更登记并换领营业执照的公告》（公告编号 2026-025）

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

报告期末至半年度报告披露日期间公司办公地址发生变更，信息披露及备置地点变化情况如下：

公司披露半年度报告的证券交易所网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》（www.zqsb.net.cn）、《上海证券报》（www.cnstock.com）
公司半年度报告备置地点	公司证券部、深圳证券交易所

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

报告期末至半年度报告披露日期间公司注册情况发生变更，具体情况如下：

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2021 年 3 月 30 日	深圳市宝安区新安街道兴东社区 69 区洪浪北二路 30 号信义领御研发中心 1 栋 1701	914403007330839073
半年度报告披露日注册	2026 年 7 月 13 日	深圳市宝安区新安街道兴东社区 70 区创业二路 526 号科创大厦 A 栋 1701	914403007330839073
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 7 月 13 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见巨潮资讯网《关于完成工商变更登记并换领营业执照的公告》（公告编号 2026-025）		

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）	882,900,489.98	784,671,748.89	12.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-25,182,362.01	27,217,887.82	-192.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-28,241,634.20	26,646,991.01	-205.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-49,088,783.51	77,891,625.37	-163.02%
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.09	-188.89%
稀释每股收益（元/股）	-0.08	0.09	-188.89%
加权平均净资产收益率	-1.79%	2.26%	-4.05%
	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）	2,136,534,267.48	2,078,796,078.05	2.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,380,091,958.55	1,416,630,153.36	-2.58%

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）	2,255,892.28	
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）	133,659.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	810,512.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,032,554.00	
减：所得税影响额	-451,211.21	
少数股东权益影响额（税后）	-440,550.46	
合计	3,059,272.19	

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）报告期内公司从事的主要业务

1. 公司业务概述

公司主营业务为基于应用电子技术的智能控制、智能电源、无刷马达控制及新能源、智能家电等产品的研发、生产、销售及服务。公司坚持以“电池、电机和电控”技术为核心开展技术创新和应用开发，在电动工具、厨电、清洁类家电客户的基础上，相继开拓了包括智能宠物、汽车电子、机器人等下游新客户，实现了下游应用领域的扩张；与此同时，公司借助自身的研发和制造优势逐步开展了新消费家电整机的 ODM 业务，实现了从核心零部件向产业链下游整机产品的拓展延伸。

目前，公司主营业务产品包括三大板块：智能控制器、新能源及智能终端产品三大板块。其中，智能控制器板块主要以电子型智能控制器为主，广泛应用于电动工具、家用电器、汽车电子、机器人及其他新兴领域；新能源板块包括锂电池包、BMS 及储能逆变等产品；智能终端产品包括新消费家电、智能宠物及智能照明应用产品等，公司主要产品及应用场景参见下图：

（1）智能控制器

产品示例



电动工具控制器

应用场景



家用电器控制器



汽车电子控制器



电子后视镜



娱乐屏

(2) 新能源

产品示例	应用场景		
 锂电池包及 BMS	 电动踏板车	 洗地机	 电动割草机

(3) 智能终端

清洁家电	 智能洗地机			 空气净化器	 加湿器
	 智能猫砂盆			 自动饮水机	 宠物空气净化器

植物照明	 照明灯具及控制系统				
------	---	--	--	--	--

2. 公司经营模式

(1) 研发模式

公司的研发体系由研究院和产品中心组成。研究院侧重于前瞻性技术的研究和探索。产品中心侧重于工程技术的应用开发，根据客户产品的应用场景和功能需求，设计解决方案，通过严谨的测试验证，最终形成定制化产品。

（2）采购模式

由于公司产品涉及的原材料种类繁多，包含半导体元件、PCB、电容电阻等，上游供应商较为分散，公司选择的自由度较高。在供应商的选择上，公司以供应商来料的品质、交期为基础，根据性价比对供应商进行现场考察、审查和评价打分，择优选择合格供应商。公司与合格供应商签订采购框架协议，规定采购产品类别、质量责任、账期等。同时，品质工程师每月对采购的原材料供应商进行稽查和综合评价。公司日常采购实行按需采购，并根据采购需求、采购周期等因素确定安全库存。

（3）生产模式

公司遵循“以销定产”的生产模式。公司主要客户每年会与公司签订供货框架协议，规定结算方式、质量责任、账期等；公司产品的技术方案及样品经客户验证和确认后，公司根据客户订单，围绕客户需求，按照客户要求的性能、产品规格、数量和交货期组织生产。由于各类智能控制器产品的生产流程基本相同，因此公司采用柔性化生产模式将订单对应的产品拆分成各种组件，通过生产管理和信息技术系统，实现规模化定制加工，以提高效率和降低成本。

在整体的流程上，公司根据客户需求进行方案设计，依次进行原型机评审、工程样机评审、试产评审通过后进行量产，确保产品交付品质。

（4）销售模式

公司产品销售采取直销方式。根据销售区域，公司销售划分为国内销售和国外销售。公司积累了广阔的行业资源，在不断加强与原有客户的合作及快速响应服务的同时，公司还积极拓展新客户，构建了研发、生产、销售部门联动机制，有效满足客户需求。

3. 业绩驱动因素

2026 年上半年，公司实现营业收入 882,900,489.98 元，同比上涨 12.52%；实现归属于上市公司股东净利润-25,182,362.01 元，较上年同期下降 192.52%，实现扣非后归属上市公司股东净利润-28,241,634.20 元，较上年同期下降 205.98%，上述业绩变动的主要影响因素如下：

（1）原材料价格上涨，生产成本不断攀升

报告期内，公司生产制造所需的芯片、功率器件、电容电阻、PCB 板、电芯等核心供应元件均出现不同程度的缺货及涨价，相应推高了公司产品单位生产成本。同时，受下游客户价格调整周期、行业市场竞争等因素影响，产品价格调整存在一定滞后性，短期内难以消化原材料涨价的影响，给公司的毛利率与盈利水平带来负面影响。

（2）汇率波动加剧，双重影响营收与利润

公司境外业务主要采用美元及港币进行结算，报告期内，人民币兑美元汇率呈现升值态势，对公司经营情况产生双重不利影响：一方面，导致公司境外业务收入按人民币确认时金额减少，直接影响了公司整体营业收入规模；另一方面，由于境外客户结算账期较长，汇率波动带来的汇兑风险无法及时对冲。上述两方面因素叠加，不仅降低了公司收入确认金额，还进一步侵蚀了利润空间。

（3）固定资产折旧增加

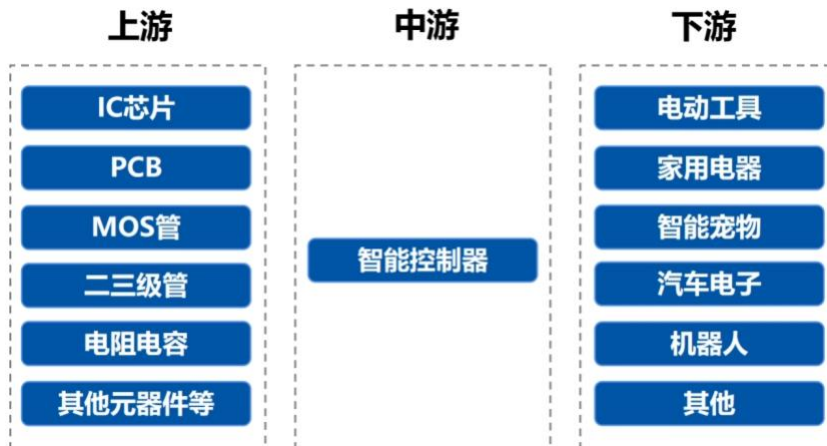
公司合肥产业基地项目于去年下半年陆续转固，报告期内固定资产折旧计提金额同比增加 525.67 万。

（二）报告期内公司所处行业情况

1. 行业概况

智能控制器是内置于智能设备中的一种计算机控制单元，其通过接口获取设备工作状态、命令执行结果以及环境数据等信息，执行内部控制程序，输出控制信号来控制设备，实现对被控设备的自动化控制。一般以微控制器（MCU）芯片或数字信号处理器（DSP）芯片为核心部件。从功能角度看，智能控制器是集成微电子、电力电子、信息传感、显示与界面、通信和电磁兼容技术等诸多技术门类而形成的产品。

智能控制器是电动工具、家用电器、智能宠物、汽车电子、机器人等产品在原有功能应用基础上进行拓展的高附加值产品，位于产业链中部。上游原材料主要有半导体、PCB、电容电阻等元器件，供应商较为分散，大部分原材料已实现国产替代，仅少数高端元器件依赖进口，下游应用领域相对广泛，同时具有高度定制化特征。

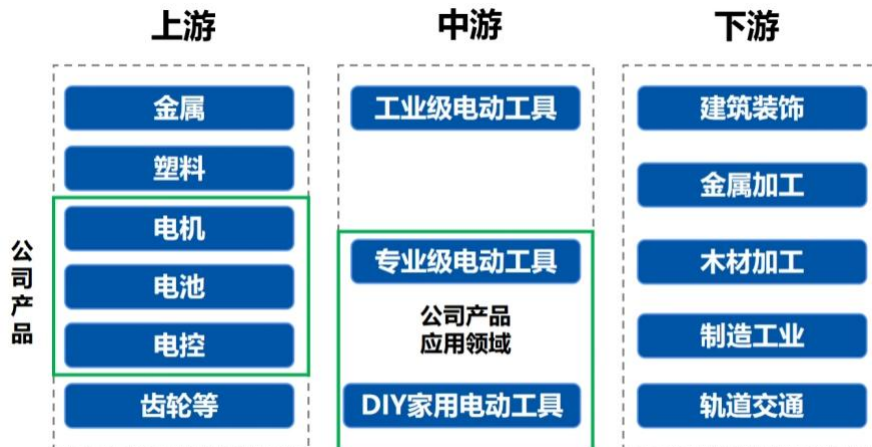


2. 发展阶段

随着全球化专业分工趋势的不断加强，国内厂商技术实力的持续提升，供应链基础配套的逐步完善，国内智能控制器厂商已然成为全球控制器行业的主力军。智能控制器作为中游部件，其应用发展与下游景气度具有较高的关联性，下游需求的变化对智能控制器的技术迭代、产品升级有明显的拉动作用。伴随着行业高速成长，产品智能化进程不断加快，下游应用空间进一步打开。

（1）电动工具行业：复苏向好，带动上游控制器需求企稳

电动工具产业链中，控制器为上游。电动工具上游主要包括金属、塑料、漆包线等材料及电池、电机、电控、齿轮等部件；中游为电动工具生产供应环节，分为工业级、专业级和通用级三类产品；下游应用于建筑装饰、金属加工、木材加工等领域。



电动工具在各行业中需求旺盛。根据 FMI 预测，全球电动工具市场预计将从 2024 年 382.04 亿美元增长至 2034 年的 684.19 亿美元，年均复合增长率 6% 左右。中国电动工具行业预计在 2024-2034 年间年复合增长率将超过 6%，到 2034 年市场规模将超过 108.36 亿美元。



目前电动工具行业呈现集成化、无绳化、锂电化、智能化的发展趋势。集成化：对电动工具的便捷性、小而轻型化提出了更高的要求，使得电动工具厂商更倾向于集成化、小型化、轻量化的电动工具零部件；无绳化和锂电化：无绳类电动工具以电池为动力，轻巧便携，改善工作条件，噪音污染少、工作持续度高，无线绳使触电和事故风险小、场景更安全；智能化：电动工具拥有电流、电压、电量、温度等参数实时控制、充放电保护、电源管理等智能化功能，有赖于智能开关、智能控制器等电控智能化零部件的应用。

（2）家用电器行业：小家电需求持续提升，智能化持续渗透

根据 Fortune Business Insights 的数据，2024 年，全球小家电市场规模达 2,027.6 亿美元，预计到 2032 年，将增长至 3,012.4 亿美元，复合年均增长率超过 5%。小家电可细分为厨房、家居和个护小家电等，应用范围已经从家庭环境延伸至办公场合。小家电发展呈现智能化、多功能性及节能环保等特性。

分类	主要产品
厨房小家电	主要包括酸奶机、煮蛋器、电热饭盒、豆浆机、电热水壶、电压力煲、豆芽机、电磁炉、电饭煲、电饼铛、烤饼机、消毒碗柜、榨汁机、电火锅、微波炉、多功能食品加工机等
家居小家电	主要包括电风扇、音响、吸尘器、电暖器、加湿器、空气清新器、饮水机、净水器、电动晾衣机等
个护小家电	主要包括电吹风、电动剃须刀、电熨斗、电动牙刷、电子美容仪、电子按摩器等

智能化逐渐渗透中国家电市场，消费者对于智能家电的需求持续增加。《2025 中国家电消费趋势白皮书》显示，2024 年，黑色家电（彩电）、白色家电（空调、冰箱、洗衣机）和厨房电器（吸油烟机、燃气灶、洗碗机）市场的智能产品占比均超过 50%，电视机、空调、空气净化器等产品市场的智能渗透率更已超过 75%。

（3）智能宠物行业：功能化、智能化、情感化、场景化的细分赛道与新兴概念

智能宠物行业是采用先进智能技术（如物联网、人工智能、大数据、传感器技术等）设计和开发的产品，具备计算处理能力，能够与智能终端进行数据交流与互动的宠物设备，增强了宠物的日常护理和行为监测能力，还通过智能化的应用使得宠物主人的生活更为便捷与高效。从自动喂养到健康监测再到行为分析，宠物科技消费品涵盖了多样化的功能与应用场景，以满足消费者对宠物照料与管理的多样需求。

智能宠物产品经历智能化萌芽、成长、爆发期，从人工到智能自动化、从被动喂养到主动关怀、从标准化产品到个

性化方案定制，当下宠物智能产品走向软硬件融合的定制化生态系统。宠物主与宠物从过去的附属被动关系演变为互动型成员关系，从解决宠物吃喝到全面照顾宠物的身体、情绪及生活，依据宠物的品种、年龄、健康状态、生活习惯等定制宠物专属喂养、娱乐、监管服务。

全球及中国的宠物经济正经历蓬勃发展的阶段。宠物经济是一个庞大且充满活力的经济体系，涵盖了宠物全生命周期的各个环节。随着城市化进程加快、社会结构变化（如老龄化、单身及丁克群体）以及情感陪伴需求的增长，宠物在家庭中的地位已显著提升，逐渐从“功能性动物”转变为“情感伴侣”。这种地位的变化促使宠物主人对宠物的照顾更加细致入微，对宠物产品的品质和服务提出了更高要求，推动了行业从基础饲养向全产业链延伸。



(4) 汽车电子：新能源汽车电子需求增长带动控制器需求

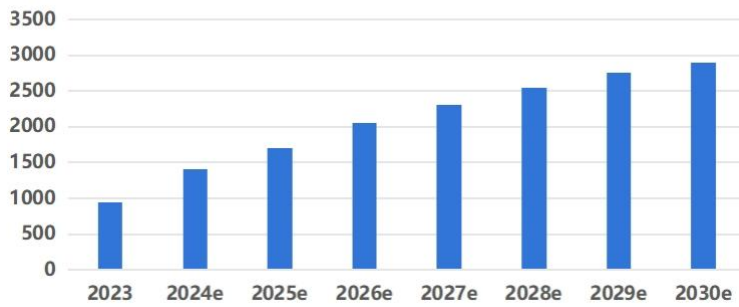
2015-2024 年，全球新能源汽车销量由 64.3 万辆增长到 2024 年的 1,823.6 万辆，增长了近 27 倍，年复合增长率达到 45%。中国新能源汽车销量由 33.1 万辆增长到 2024 年的 1,286.6 万辆，增长了近 38 倍，年复合增长率近 50%。



汽车电子占整车比重持续增加。汽车电子是车体汽车电子控制装置和车载汽车电子控制装置的总称。汽车电子最重要的作用是提高汽车的安全性、舒适性、经济性和娱乐性，由传感器、微处理器 MPU、执行器、数十甚至上百个电子元器件及其零部件组成的电控系统。随着电子信息技术的快速发展和汽车制造业的不断成熟，汽车电子占整车的比重也随之增长。在互联网、娱乐、节能、安全四大趋势的驱动下，汽车电子化水平持续增长。2020 年汽车电子在整车制造成本中占比为 34.32%，智研咨询预计 2030 年汽车电子占整车制造成本的比重将接近 50%。

汽车智能化发展带动汽车控制器需求增长。智能驾驶域控制器是汽车提升智能化水平的关键，智驾芯片算力分层趋势显现。根据高工智能汽车研究院监测数据，共研网预计 2030 年智能电动汽车域控制器市场规模将超 2,800 亿元，市场潜在空间可观。

智能电动汽车域控制器市场规模（亿元）



（5）机器人行业：人形机器人方兴未艾，控制器需求有望加速

《2025 年人形机器人市场研究报告》显示，全球人形机器人市场出货量约 1.7 万台，市场规模达到 28.8 亿元，出货量大多集中在仓储物流、工业装配、教育消费等垂直场景。中国人形机器人出货量约 1.44 万台，占全球总出货量的 84.7%，市场规模达到 15.5 亿元，全球占比约 53.8%。从企业出货量份额来看，中国企业表现突出，宇树科技、智元、乐聚、加速进化、松延动力、优必选出出货量位居全球前六位，合计占据全球 74.1% 的出货量份额。

当前人形机器人产业正处于从技术突破迈向规模化商业化的破晓时刻。供给端，特斯拉、Figure AI 等海外巨头量产时间表日益清晰，国内整机厂百花齐放、价格快速下探；需求端，人口老龄化与劳动力成本攀升形成长期驱动。同时随着政策与资本合力助推，AI 大模型持续为机器人注入灵魂，人形机器人有望形成一个新兴产业，逐渐从 B 端走向 C 端，未来市场空间广阔。2026 年是量产验证与场景落地的关键窗口，控制器需求有望加速。

3. 行业周期

智能控制器下游应用领域广泛，随着 AI、IoT、AIGC 等技术持续发展，智能控制将更加依赖 AI 技术进行复杂决策和优化控制。同时，下游行业应用多元化将从传统的电动工具、家用电器、汽车电子等领域，进一步拓展到人工智能、智能宠物、机器人、医疗、智能家居等领域。

4. 业务模式

智能控制器涵盖下游产品多样化，不同产品的应用场景、工作环境、功能和智能化水平各不相同，所对应的控制器的结构也有较大差异，行业具有高度定制化特征。行业内企业通常采取以销定产的生产模式，即根据客户的具体订单采购相应原材料并安排生产，完成后交付产品。

随着智能控制技术的不断提升和企业研发经验的长期积累，行业内部分公司也主动参与下游客户的新品研发工作，与客户共同研究、开发新产品，一方面主动参与客户的产品设计、联合开发；另一方面依托在细分控制领域技术突破、自主创新，推动自身产品线升级、革新及多元化，向主动性更强、附加值更高的业务模式升级。

5. 行业地位

经过 20 多年的研发创新和技术沉淀，公司已经逐步成长为国内智能控制领域的领先企业。公司自成立以来，十分重视人才队伍建设，注重技术研发投入，不断优化生产工艺，及时根据下游消费市场需求进行产品升级，力争为客户提供更高品质且更加满足需求的产品。经过多年的研发创新积累，公司充分掌握了智能控制器相关产品设计和制造的多项核心技术，并得到了大规模的应用，公司始终保持着技术应用的先进性和适用性。

二、核心竞争力分析

（一）经验丰富的研发团队

工程技术应用层面的研发设计要求研究人员具有丰富的实践经验。公司成立以来一直重视技术能力的构建，经过多年的努力和积累，已培养了一支具有丰富实践经验的设计研发团队。公司通过产研销一体的模式，将前端销售与后端产品解决方案的研发设计紧密结合，根据产品落地及销售业绩对研发人员实施相应的激励，充分保证产品方案的快速落地，提高研发人员的积极性。公司研究院，充分探索市场前瞻性技术应用的可能性。截至 2026 年 6 月 30 日，公司持有有效专利 330 项，其中 36 项发明专利、216 项实用新型专利、49 项外观设计专利以及 29 项国外专利，另有 5 项软件著作权。

（二）独特领先的技术方案

智能控制器属于非标准化产品，对于同样的终端功能可能存在多种技术方案，而不同技术方案所生产出的产品在可靠性、生产成本等方面则存在一定的差异。因此企业在智能控制器的设计、开发能力决定了其产品的功能、成本、质量和市场竞争力。公司凭借多年的技术积累和研发实力，涉足多领域的控制器研发，积累了丰富的技术方案，能够根据客户的定制化需求迅速响应。

（三）快速的市场反应能力

公司拥有雄厚的技术积累和较强的研发实力，可保证在较短时间内开发出符合客户要求的各类智能控制器产品，满足其对终端产品的功能化要求，并在柔性生产的机制下组织规模化、高效的生产安排，及时交货，快速响应市场需求。针对核心客户的多样化需求，公司设立了专门的事业部及生产线，与客户深度绑定，同时研发团队也保持对客户的新品研发的跟进。公司新产品/新型号的研发时间、生产组织时间和交付时间大幅缩短，为客户产品在终端市场的尽快推出提供快速支持。

（四）优质的客户资源

消费电子类产品更新换代周期快，消费者倾向于选择知名品牌的产品，作为智能控制器产品供应商，客户的实力决定了公司的销售规模以及产品的定位。公司依靠自身的研发实力和完善的服务体系赢得了国内外知名厂商的信赖。公司与这些客户建立的长期稳定的合作关系，保证了公司的经营和可持续发展。

智能控制器企业进入知名下游制造商的供应链体系具有较高门槛，必须具备较强的研发能力、品质保证能力、较大的生产规模及丰富的生产经验。智能控制器企业一旦通过合格供应商资质的最终审定，便可纳入下游制造商的供应链体系，逐步与其建立长期深层次的战略合作伙伴关系。

（五）领先的质控体系

作为下游终端产品的核心部件，智能控制器的产品质量直接影响着终端产品的性能与使用寿命。

公司内部管理规范，严格按照国际标准进行管理和控制，拥有较完善的企业管理、质量保证体系。公司先后建立了环境实验室、锂电分析实验室、空气质量检测实验室、理化实验室、能效分析实验室、电机实验室、可靠性实验室、EMC 实验室等，能够自主进行电子智能控制产品主要项目的试验，以确保产品质量达到国内和国际先进水平。

公司严格参照 CQC、UL、CUL、LVD 等认证标准的要求进行产品研发及生产。公司陆续通过了 ISO9001 管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康与安全管理、IATF 16949:2016 质量管理体系、医疗器械质量管理体系 ISO13485:2016 以及 ANSI ESD S20.20-2021 管理体系等多项认证，一直以来结合公司实际情况建立质量管理体系，编制了《质量手册》，产品质量控制已全面覆盖生产作业、基础设施保障、技术研发、信息采集、客户服务、用户意见反馈等各个业务环节。

公司注重加强以技术为中心的企业管理，走质量效益型发展道路，具有一定的质量控制优势。从简单的测试治具，到具备全面测试能力的全自动测试系统，均能自行设计制造进行检测，是公司与客户建立长期良好合作关系的基础和竞争优势。

（六）完善的生产管理体系

公司自成立以来一直专注于智能控制器产品的研发、生产和销售，现已积累了多年的专业生产经验，形成了独特的以顾客的需求为导向，以质量为中心，以提高生产效率降低生产成本为目标，建立、发展和不断完善企业的生产管理体系，特别是过程检测能力，智能制造，精益生产优势。

公司具备自主研发检测系统的能力，能够根据产品的不同功能特点，自行研制专用测试系统；以 AI 技术、信息技术、物联网、大数据、云计算、自动化等现代科技手段，将传统制造业转型升级为智能化、数字化、网络化的全新制造方式。

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	882,900,489.98	784,671,748.89	12.52%	
营业成本	763,105,907.25	633,711,829.41	20.42%	
销售费用	15,706,906.69	13,332,454.96	17.81%	
管理费用	51,546,074.43	55,223,285.59	-6.66%	
财务费用	19,184,989.88	1,786,979.30	973.60%	
所得税费用	1,372,558.16	5,141,010.42	-73.30%	
研发投入	45,655,178.10	43,364,390.63	5.28%	
经营活动产生的现金流量净额	-49,088,783.51	77,891,625.37	-163.02%	
投资活动产生的现金流量净额	-22,392,011.05	-58,427,346.09	61.68%	
筹资活动产生的现金流量净额	-59,186,585.40	-8,260,369.85	-616.51%	
现金及现金等价物净增加额	-145,211,626.04	16,120,941.05	-1,000.76%	
货币资金	293,596,547.09	439,625,981.04	-33.22%	主要系策略备料增加所致
预付款项	18,508,873.38	1,331,448.44	1,290.13%	主要系上游原材料供应紧张，为保障而增加预付款所致
应收款项融资	3,057,576.49	11,514,658.36	-73.45%	主要系期末未背书转让的票据减少所致
存货	425,709,544.14	301,984,845.23	40.97%	主要系策略备料增加所致
其他非流动资产	13,586,237.75	7,072,143.62	92.11%	主要系预付设备款项增加所致
应付票据	86,722,400.37	63,745,336.25	36.05%	主要系业务量增长所致
应交税费	4,789,504.36	13,737,335.01	-65.14%	主要系利润总额减少致应交企业所得税减少所致
一年内到期的非流动负债	3,791,414.72	7,636,747.73	-50.35%	主要系部分租赁物业本报告期到期所致
租赁负债	6,934,914.50	2,882,156.53	140.62%	主要系新增部分租赁物业所致
递延收益	14,440,534.71	10,892,776.30	32.57%	主要系本报告期收到资产类政府补助增加所致
财务费用	19,184,989.88	1,786,979.30	973.60%	主要系汇率波动所致
信用减值损失	-1,842,231.63	4,926,112.40	-137.40%	主要系公司期末应收账款增加所致
资产减值损失	-6,656,774.57	-4,545,194.36	46.46%	主要系公司期末存货增加所致
投资收益	810,512.39	-561,611.18	244.32%	主要系采用权益法核算的长期股权

				投资上期亏损所致
其他收益	897,965.10	190,908.82	370.36%	主要系政府补助增加所致
资产处置收益	2,255,892.28	500,810.46	350.45%	主要系固定资产处置利得增加及租赁资产提前终止确认所致
营业外支出	2,661,969.46	282,288.13	843.00%	主要系提前退租支付违约金所致
所得税费用	1,372,558.16	5,141,010.42	-73.30%	主要系利润总额变动所致
少数股东损益	-128,246.62	1,617,981.51	-107.93%	主要系投资控股公司亏损变动所致
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.09	-188.89%	主要系利润总额变动所致
稀释每股收益（元/股）	-0.08	0.09	-188.89%	主要系利润总额变动所致
收到其他与经营活动有关的现金	12,456,074.21	81,606,564.47	-84.74%	主要系上期收到前期在途资金所致
收回投资收到的现金	15,636,753.24	101,000,000.00	-84.52%	主要系现金管理变动所致
取得投资收益收到的现金	900,027.78	138,320.01	550.69%	主要系现金管理收到的收益变动所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,190,025.40	58,565,666.10	-31.38%	主要系固定资产更新换代所致
投资支付的现金		101,000,000.00	-100.00%	主要系现金管理变动所致
取得借款收到的现金		60,500,000.00	-100.00%	主要系本期未新增银行贷款所致
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	30,000,000.00	66.67%	主要系偿付银行贷款变化所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,186,585.40	31,233,418.62	-70.59%	主要系本期现金分红减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金		7,526,951.23	-100.00%	主要系本期无需偿还债券利息所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,544,246.08	4,917,031.62	-395.79%	主要系汇率变动带来的汇兑损益所致

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						
智能控制器	624,677,373.85	542,114,264.23	13.22%	33.73%	41.87%	-4.98%
智能终端	46,867,417.09	43,321,827.92	7.57%	42.14%	40.33%	1.19%
新能源	203,289,194.86	171,826,449.32	15.48%	-25.52%	-19.11%	-6.70%
其他	8,066,504.18	5,843,365.79	27.56%	-30.59%	-29.66%	-0.96%
合计	882,900,489.98	763,105,907.25	13.57%	12.52%	20.42%	-5.67%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	810,512.39	-3.39%		否
公允价值变动损益		0.00%		否

资产减值	-6,656,774.57	27.81%		否
营业外收入	865,110.21	-3.61%		否
营业外支出	2,661,969.46	-11.12%		否

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	293,596,547.09	13.74%	439,625,981.04	21.15%	-7.41%	不适用
应收账款	421,441,649.55	19.73%	350,449,240.66	16.86%	2.87%	不适用
合同资产						不适用
存货	425,709,544.14	19.93%	301,984,845.23	14.53%	5.40%	不适用
投资性房地产	6,256,895.27	0.29%	6,436,836.29	0.31%	-0.02%	不适用
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
固定资产	505,809,029.28	23.67%	521,825,211.11	25.10%	-1.43%	不适用
在建工程	106,750,944.46	5.00%	89,105,115.67	4.29%	0.71%	不适用
使用权资产	10,332,991.65	0.48%	8,353,441.25	0.40%	0.08%	不适用
短期借款	60,000,000.00	2.81%	80,000,000.00	3.85%	-1.04%	不适用
合同负债	13,759,996.66	0.64%	13,296,136.12	0.64%	0.00%	不适用
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
租赁负债	6,934,914.50	0.32%	2,882,156.53	0.14%	0.18%	不适用

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
越南朗科	投资设立	474,690,924.61	越南胡志明市	自主经营	财务监督 内部审计	-24,239,684.77	34.23%	否
朗科实业	投资设立	236,295,883.88	越南胡志明市	自主经营	财务监督 内部审计	876,194.36	17.04%	否
其他情况说明	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	26,801,374.00							26,801,374.00
5. 其他非流动金融资产	17,417,649.84						-2,727,662.33	14,689,987.51
金融资产小计	44,219,023.84						-2,727,662.33	41,491,361.51
上述合计	44,219,023.84						-2,727,662.33	41,491,361.51
金融负债	671,598.45	-671,598.45						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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	27,749,599.97	28,606,613.13
其他		255.13
合计	27,749,599.97	28,606,868.26

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
33,349,708.86	57,662,291.47	-42.16%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	----------------	------	------	------	------------	-----------------	----------	----------

									的收益			
朗科智能安徽总部中心及智能制造基地项目	自建	是	计算机、通信和其他电子设备制造业	15,887,984.52	347,136,181.63	自有资金、募集资金	80.49%	0.00	-14,347,870.14	部分项目仍处于建设期	2020年5月9日	《深圳市朗科智能电气股份有限公司关于签订对外投资合作协议书公告》（公告编号 2020-038）
合计	--	--	--	15,887,984.52	347,136,181.63	--	--	0.00	-14,347,870.14	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	121,000,000.00	0.00	-69,198,626.00	0.00	0.00	0.00	-10,310,012.49	41,491,361.51	自有资金
合计	121,000,000.00	0.00	-69,198,626.00	0.00	0.00	0.00	-10,310,012.49	41,491,361.51	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资 金额	期初金额	本期公 允价值 变动损 益	计入权 益的累 计公允 价值变 动	报告 期内 购入 金额	报告期内 售出金额	期末 金额	期末投资 金额占公 司报告期 末净资产 比例
外汇掉期合约	5,039.34	4,972.18	-27.12	-94.28	0	4,945.06	0	0.00%
合计	5,039.34	4,972.18	-27.12	-94.28	0	4,945.06	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和列报，真实、客观地反映资产负债表及损益表相关项目，公司报告期内套期保值业务的会计政策和会计核算原则与上一报告期相比没有发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内产生公允价值账面减少 27.12 万元，报告期末，该外汇掉期合约已完成交割结算，累计亏损 94.28 万元，但对应的被套期外币业务形成反向汇兑收益，整体对冲汇率风险。							
套期保值效果的说明	本次结构性外汇掉期业务与公司外币收支、外币负债业务精准匹配，套期关系有效。期末衍生品账面浮亏与被套期项目因汇率变动产生的汇兑收益形成对冲，有效规避了汇率波动对公司经营成本及利润的冲击，实现了预期风险管理目标。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	风险分析：1. 市场风险：汇率大幅波动可能导致衍生品公允价值持续变动；2. 信用风险：交易对手为招商银行，信用资质优良，违约风险极低；3. 流动性风险：合约存续期无强制现金交割义务，流动性风险可控；4. 操作、法律风险：严格遵循监管及内部制度，风险处于可控范围。 控制措施：坚持套期保值原则，杜绝投机交易；建立汇率与估值动态监控机制；严格在审批额度内开展业务；与银行、审计机构保持沟通，确保估值公允、合规；完善内控流程，明确风险处置预案。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期末，该结构性外汇掉期业务公允价值由银行基于市场汇率报价、标准衍生品估值模型测算得出，经公司财务部门复核确认。估值核心参数采用市场公开汇率数据、无风险收益率曲线等市场公允参数，因汇率走势偏离合约预期，导致公允价值累计减少 94.28 万元，其中报告期内减少 27.12 万元。							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025 年 4 月 25 日							

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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
广东朗科智能电气有限公司	子公司	一般项目：音响设备制造；幻灯及投影设备制造；电机及其控制系统研发；电机制造；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；工业自动控制系统装置制造；照明器具制造；照明器具销售；电池零配件生产；智能车载设备销售；智能车载设备制造；灯具销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；新能源原动设备制造；电子产品销售；智能农业管理；人工智能应用软件开发；工业互联网数据服务；物联网设备制造；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；第一类医疗器械生产；智能控制系统集成；汽车零部件及配件制造；可穿戴智能设备制造；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电子元器件零售；货物进出口；技术进出口；第二类医疗器械销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	10,080,000	259,982,489.52	25,628,413.73	122,838,892.66	13,876,413.93	11,836,627.30
朗科智能电气（越南）有限公司	子公司	电子元器件生产、加工、工业所需电子产品电路板组装、电子、家电（无印刷电路板）	5,000,000 美元	474,690,924.61	80,478,589.39	408,387,520.61	- 24,482,086.55	- 24,239,684.77
东莞市智	子公司	一般项目：家用电器研发；家用电器制造；家	5,000,000	30,484,280.96	- 29,283,49	35,714,756.31	- 3,004,424	- 3,184,424

清科 科技有 限公 司		用电器销售；家用电器 零配件销售；电子产品 销售；软件开发；软件 销售；货物进出口；技 术进出口；技术服务、 技术开发、技术咨询、 技术交流、技术转让、 技术推广；宠物食品及 用品批发；宠物服务 （不含动物诊疗）；模 具制造；模具销售。 （除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法 自主开展经营活动）			6.26		.67	.67
合肥 朗科 新能 源有 限公 司	子公 司	一般项目：新兴能源技 术研发；技术服务、技 术开发、技术咨询、技 术交流、技术转让、技 术推广；家用电器研 发；家用电器制造；家 用电器销售；家用电器 零配件销售；电子产品 销售；软件开发；软件 销售；货物进出口；技 术进出口；电机制造； 电机及其控制系统研 发；储能技术服务；电 力电子元器件制造；电 子元器件与机电组件设 备制造；太阳能发电技 术服务；非居住房地产 租赁；物业管理（除许 可业务外，可自主依法 经营法律法规非禁止或 限制的项目）许可项 目：发电业务、输电业 务、供（配）电业务 （依法须经批准的项目， 经相关部门批准后方可 开展经营活动，具体 经营项目以相关部门 批准文件或许可证件为 准）	1,000,000	156,948, 829.31	- 7,219,102 .40	3,003,720 .02	- 4,473,823 .03	- 4,234,742 .77

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

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.宏观经济波动风险

公司下游行业受全球宏观经济景气程度影响，当前全球宏观环境复杂多变，地缘冲突持续扰动国际经贸秩序，国际贸易摩擦不断，全球经济面临的不确定性显著增加。为应对宏观经济波动的潜在风险，公司主要从三方面采取措施：一是“现金为王”，强化现金流预测，压缩非核心投资，拓展多元融资渠道，确保流动性安全；二是“双轮驱动”，在巩固主业同时布局新业务与海外市场，分散单一区域或行业冲击；三是“柔性经营”，建立动态预算、弹性产能和敏捷供应链，快速调整成本结构与产品组合从而降低前述风险的影响。

2.市场竞争加剧及原材料涨价风险

随着终端产品智能化水平变化，将吸引新企业进入或现有企业扩大生产规模，加剧行业竞争；报告期内，原材料涨价明显，挤占公司产品利润空间。公司通过以下几方面措施保障自身核心竞争力：一是技术领先，公司持续高比例研发投入，迭代核心产品，构筑专利壁垒；二是差异化定位，深耕细分场景，提供定制化解决方案，增强客户黏性；三是通过增加策略备料保障原材料的长期稳定供应。

3.贸易及汇率波动风险

公司海外业务占比较高，产品外销面临国际贸易政策变化、贸易壁垒、地缘博弈等多重不确定性。同时，公司出口主要以美元、港币结算，汇率波动会直接对公司外币计价的营收、资产负债及汇兑损益产生影响，造成盈利水平波动。为应对相关风险，公司拟采取以下几种方式：一是通过产能海外转移等方式应对贸易政策波动带来的风险；二是密切关注国际贸易政策及汇率市场动态，优化客户沟通机制，降低外部环境波动带来的冲击；三是通过采用金融工具锁汇等方式降低汇率波动风险。

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
2026 年 5 月 8 日	公司总部会议室	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	就投资者关注的与公司日常经营和财务数据相关的问题提供解答	《投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）

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

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，公司根据相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，制定了《市值管理制度》，并于 2026 年 4 月 22 日经公司第五届董事会第七次会议审议通过。

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、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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

公司积极承担和履行社会责任，充分尊重和维护利益相关者的合法权益，协调公司、股东、投资者、员工、客户和供应商等各方利益，确保股东和投资者充分行使其权利、员工合法权益得到保障并获得充分关怀、诚信对待供应商和客户。报告期内，公司履行社会责任的具体情况如下：

（一）股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，提高公司的诚信度和透明度；公司通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式加强与投资者的沟通交流，与投资者建立良好的关系；公司严格按照《上市公司股东会议规则》、《公司章程》、《股东会议事规则》等规定召集、召开股东会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位、平等权利，并承担相应义务，同时尽可能为广大股东参加股东会提供便利，使其充分行使股东权利；公司近三年的分配方案符合《公司章程》的相关规定。

（二）员工权益保护

公司重视劳动者权益保护，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等各项劳动和社会保障法律法规，依法与员工签订劳动合同，建立了完善的薪酬福利制度；按时足额发放员工工资，为员工缴纳法定社会保险及住房公积金，建立了健全的休假制度，切实保障劳动者合法权益。

公司注重安全生产，贯彻落实《安全生产法》，制定了《生产车间安全管理规定》、《生产异常应急处理办法》等制度并严格执行，加强安全管理组织建设、安全风险的识别、日常检查、安全隐患处理督导、安全知识和预防措施培训，做好生产安全预防和安全管理，确保员工的作业安全、物料安全和公司的财产安全。

公司重视员工培育与发展，以“尊重人性、发展潜能”为价值导向，为员工提供包含职前教育、岗位技能培训、在线课程学习、在职学历提升等多方面、广覆盖的培训机会和管理、技术、营销、职能、技工五大序列的职业发展通道和晋升机会，为员工提供广阔的发展空间。

公司注重人文关怀和职工文化建设，构建了包含新员工关怀、节日关怀、员工活动、生日关怀、父母配偶及子女关怀的员工关怀体系；以食宿、培训、节日福利、生日福利、免费体检、带薪年假、员工慰问为内容的员工福利体系；以生日会、传统节日活动、篮球比赛为主题的职工文化建设体系。报告期内，公司开展了免费体检、生日会、三八妇女节活动等职工福利和企业文化建设活动，有效地丰富了员工业余生活，增强员工认同感、归属感。

（三）客户及供应商权益保护

公司高度重视产品质量和客户服务，对产品精益求精的追求是我们工作的重心，建立了完善的质量管理体系，并获质量管理体系认证、环境管理体系认证；公司秉承“在品质、成本、服务乃至交期上满足甚至超越客户的需求”的经营理念，不断加强客户沟通和产品服务的体系建设，建立完善的客户投诉和处理机制，密切关注和快速响应客户的需求，并以完善的售后服务，赢得客户青睐。公司重视互利的供方关系，加强供应商管理和关系建设，以提高效率、降低风险。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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涉案汇总 (公司作为原告)	6,703.94	不适用	审理中	不适用	不适用	不适用	不适用
未达到重大诉讼披露标准的涉案汇总 (公司作为被告)	2,087.68	不适用	审理中	不适用	不适用	不适用	不适用

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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

序号	承租方	出租方	地址	期限
1	深圳朗科	深圳市宝安区公共物业管理中心	广东省深圳市宝安区新安街道兴东社区70区创业二路526号科创大厦A栋1701	2026/3/16-2031/3/15
2	深圳朗科	深圳市稻兴物业顾问管理有限公司	深圳市宝安区新安街道留仙一路6号稻兴环球科创中心A座17层	2020/8/1-2026/6/30
3	深圳朗科	深圳市宝安区住房保障事务中心	深圳市宝安区石岩街道羊台苑二期1号楼	2023/9/1-2027/8/31
4	东莞朗科新能源	魏雪兰	东莞市塘厦镇四村高科工业四路1号	2026/3/1-2029/2/28
5	东莞朗科新能源	东莞市六骏实业有限公司	东莞市塘厦镇塘龙西路53号	2021/1/1-2026/4/30
6	越南朗科	朗科智能电气实业(越南)有限公司	越南平阳省安西社宾吉坊宝翠工业区11路1-1号,1号厂房	2024/12/12-2034/12/12
7	广东朗科	东莞市众承房地产咨询服务有限公司	东莞市塘厦镇沙湖太来路20号和37号	2025/10/1-2028/9/30
8	广东朗科	东莞市中铝新材料科技有限公司	东莞市塘厦镇新苑南路16号永盛科技产业园9号公寓楼	2023/12/01-2026/11/30

9	广东朗科	东莞市朗科新能源科技有限公司	东莞市塘厦镇科苑城塘龙西路 53 号	2025/4/1-2026/4/30
10	广东朗科	东莞市好运芳华实业投资有限公司	东莞市塘厦镇沙新路 88 号 1 号楼 4 层和 2 号楼 4 层	2026/4/1-2029/3/31
11	朗能供应链	深圳市朗科智能电气股份有限公司	深圳市宝安区新安街道兴东社区 69 区洪浪北二路 30 号	2024/10/1-2026/6/30
12	朗宠科技	深圳市朗科智能电气股份有限公司	深圳市宝安区新安街道兴东社区 69 区洪浪北二路 30 号	2025/1/1-2026/6/30
13	东莞智清	广东朗科智能电气有限公司	东莞市塘厦镇田沙路 7 号及其园区外合法承租的租赁物(东莞市塘厦镇沙新路 88 号 1 号楼 4 层和 2 号楼 4 层)	2026/5/1-2029/4/30
14	东莞智清	东莞市朗科新能源科技有限公司	东莞市塘厦镇科苑城塘龙西路 53 号	2024/3/1-2026/4/30
15	浙江朗科	陈德荣	浙江省海宁市长安镇新语府	2025/2/14-2026/2/13

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
东莞市六骏实业有限公司	东莞市朗科新能源科技有限公司	工厂及配套办公场所	3,880.99	2021 年 1 月 1 日	2026 年 4 月 30 日	-371.02	租赁合同	减少公司当期利润	否	不适用

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港朗科	2026 年 4 月 24 日	7,000		0	连带责任担保			12 个月	否	否
浙江朗科	2026 年 4 月 24 日	2,000		0	连带责任担保			12 个月	否	否
朗能供应链	2026 年 4 月 24 日	6,000		0	连带责任担保			12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对			15,000	报告期末对子公司		0				

子公司担保额度合计 (B3)				担保余额合计 (B4)						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额 度合计（A1+B1+C1）		15,000		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担 保额度合计 （A3+B3+C3）		15,000		报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）		0				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资 产的比例				0.00%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如 有）				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在须披露的日常经营重大合同。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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	56,172,526	18.33%						56,172,526	18.33%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,172,526	18.33%						56,172,526	18.33%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	56,172,526	18.33%						56,172,526	18.33%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	250,198,808	81.67%						250,198,808	81.67%
1、人民币普通股	250,198,808	81.67%						250,198,808	81.67%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	306,371,334	100.00%						306,371,334	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

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		25,987		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	
陈静	境内自然人	19.54%	59,868,900	0	44,901,675	14,967,225	不适用	0	
刘沛然	境内自然人	3.91%	11,973,780	0	8,980,335	2,993,445	不适用	0	
郑勇	境内自然人	3.53%	10,806,950	0	0	10,806,950	不适用	0	
刘晓昕	境内自然人	2.16%	6,628,715	0	0	6,628,715	不适用	0	
肖凌	境内自然人	1.00%	3,054,021	0	2,290,516	763,505	不适用	0	
徐红良	境内自然人	0.70%	2,142,800	1,151,900	0	2,142,800	不适用	0	
#舒金明	境内自然人	0.60%	1,842,400	17,400	0	1,842,400	不适用	0	
高盛国际一自有资金	境外法人	0.47%	1,441,821	1,138,005	0	1,441,821	不适用	0	
黄悦开	境内自然人	0.40%	1,211,700	0	0	1,211,700	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金	其他	0.37%	1,125,400	1,125,400	0	1,125,400	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		刘晓昕女士、刘沛然女士系陈静女士亲属，前述三位股东为一致行动人关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
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		不适用							

购专户的特别说明			
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	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陈静	14,967,225	人民币普通股	14,967,225
郑勇	10,806,950	人民币普通股	10,806,950
刘晓昕	6,628,715	人民币普通股	6,628,715
刘沛然	2,993,445	人民币普通股	2,993,445
徐红良	2,142,800	人民币普通股	2,142,800
#舒金明	1,842,400	人民币普通股	1,842,400
高盛国际－自有资金	1,441,821	人民币普通股	1,441,821
黄悦开	1,211,700	人民币普通股	1,211,700
中国建设银行股份有限公司－诺安多策略混合型证券投资基金	1,125,400	人民币普通股	1,125,400
陶文华	968,200	人民币普通股	968,200
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	刘晓昕女士、刘沛然女士系陈静女士亲属，前述三位股东为一致行动人关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
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、股东舒金明除通过普通证券账户持有 1,239,000 股外，还通过江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 603,400 股，实际合计持有 1,842,400 股公司股票。		

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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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：深圳市朗科智能电气股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	293,596,547.09	439,625,981.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,706,014.12	17,188,130.08
应收账款	421,441,649.55	350,449,240.66
应收款项融资	3,057,576.49	11,514,658.36
预付款项	18,508,873.38	1,331,448.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,976,057.62	13,447,333.11
其中：应收利息		
应收股利		2,909,090.91
买入返售金融资产		
存货	425,709,544.14	301,984,845.23
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,392,010.26	78,869,515.06
流动资产合计	1,267,388,272.65	1,214,411,151.98
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	26,801,374.00	26,801,374.00
其他非流动金融资产	14,689,987.51	17,417,649.84
投资性房地产	6,256,895.27	6,436,836.29
固定资产	505,809,029.28	521,825,211.11
在建工程	106,750,944.46	89,105,115.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,332,991.65	8,353,441.25
无形资产	156,157,541.43	159,009,141.19
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,385,832.59	5,271,920.81
递延所得税资产	24,375,160.89	23,092,092.29
其他非流动资产	13,586,237.75	7,072,143.62
非流动资产合计	869,145,994.83	864,384,926.07
资产总计	2,136,534,267.48	2,078,796,078.05
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		671,598.45
应付票据	86,722,400.37	63,745,336.25
应付账款	500,134,032.44	392,449,602.87
预收款项		
合同负债	13,759,996.66	13,296,136.12
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	35,214,927.80	44,624,629.34
应交税费	4,789,504.36	13,737,335.01
其他应付款	10,745,041.24	9,308,462.81
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		
一年内到期的非流动负债	3,791,414.72	7,636,747.73
其他流动负债	13,382,099.25	16,265,453.78
流动负债合计	728,539,416.84	641,735,302.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,934,914.50	2,882,156.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,440,534.71	10,892,776.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,375,449.21	13,774,932.83
负债合计	749,914,866.05	655,510,235.19
所有者权益：		
股本	306,371,334.00	306,371,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	561,871,020.65	561,871,020.65
减：库存股		
其他综合收益	-104,931,034.02	-102,757,195.62
专项储备		
盈余公积	93,704,963.11	93,704,963.11
一般风险准备		
未分配利润	523,075,674.81	557,440,031.22
归属于母公司所有者权益合计	1,380,091,958.55	1,416,630,153.36
少数股东权益	6,527,442.88	6,655,689.50
所有者权益合计	1,386,619,401.43	1,423,285,842.86
负债和所有者权益总计	2,136,534,267.48	2,078,796,078.05

法定代表人：陈静

主管会计工作负责人：钟红兵

会计机构负责人：向德波

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	200,983,739.22	339,035,950.16
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	1,062,237.48	2,216,877.56
应收账款	670,357,496.52	556,371,424.21
应收款项融资	192,141.31	3,098,432.63
预付款项	13,516,761.64	14,384,986.45
其他应收款	486,330,364.51	475,418,401.27
其中：应收利息		
应收股利		2,909,090.91
存货	208,783,153.02	113,579,331.00
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	39,169,514.08	40,946,148.12
流动资产合计	1,620,395,407.78	1,545,051,551.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	452,771,418.68	452,771,418.68
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产	14,689,987.51	17,417,649.84
投资性房地产		
固定资产	4,307,016.07	5,063,647.22
在建工程	2,191,210.00	2,100,522.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,290,054.30	659,980.43
无形资产	7,929,181.25	6,532,736.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		58,937.86
递延所得税资产	5,013,854.46	4,481,926.20
其他非流动资产		2,817,014.19
非流动资产合计	495,192,722.27	497,903,832.92
资产总计	2,115,588,130.05	2,042,955,384.32
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		671,598.45

应付票据	78,058,005.50	92,464,456.25
应付账款	386,548,671.07	306,376,479.15
预收款项		
合同负债	7,499,832.13	21,661,424.01
应付职工薪酬	7,863,294.83	12,298,786.75
应交税费	481,741.18	489,863.99
其他应付款	9,576,468.83	3,003,354.06
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		638,666.41
其他流动负债	1,975,627.24	2,299,642.87
流动负债合计	552,003,640.78	489,904,271.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,445,697.95	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,982,824.10	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,428,522.05	
负债合计	558,432,162.83	489,904,271.94
所有者权益：		
股本	306,371,334.00	306,371,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	561,871,020.65	561,871,020.65
减：库存股		
其他综合收益	-127,500.00	-127,500.00
专项储备		
盈余公积	93,704,963.11	93,704,963.11
未分配利润	595,336,149.46	591,231,294.62
所有者权益合计	1,557,155,967.22	1,553,051,112.38
负债和所有者权益总计	2,115,588,130.05	2,042,955,384.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	882,900,489.98	784,671,748.89

其中：营业收入	882,900,489.98	784,671,748.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	900,507,044.77	751,739,415.37
其中：营业成本	763,105,907.25	633,711,829.41
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	5,307,988.42	4,320,475.48
销售费用	15,706,906.69	13,332,454.96
管理费用	51,546,074.43	55,223,285.59
研发费用	45,655,178.10	43,364,390.63
财务费用	19,184,989.88	1,786,979.30
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	897,965.10	190,908.82
投资收益（损失以“—”号填列）	810,512.39	-561,611.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,842,231.63	4,926,112.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,656,774.57	-4,545,194.36
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,255,892.28	500,810.46
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-22,141,191.22	33,443,359.66
加：营业外收入	865,110.21	815,808.22
减：营业外支出	2,661,969.46	282,288.13
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-23,938,050.47	33,976,879.75

减：所得税费用	1,372,558.16	5,141,010.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-25,310,608.63	28,835,869.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-25,310,608.63	28,835,869.33
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-25,182,362.01	27,217,887.82
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-128,246.62	1,617,981.51
六、其他综合收益的税后净额	-2,173,838.40	-5,729,985.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,173,838.40	-5,729,985.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,173,838.40	-5,729,985.20
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,173,838.40	-5,729,985.20
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-27,484,447.03	23,105,884.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-27,356,200.41	21,487,902.62
归属于少数股东的综合收益总额	-128,246.62	1,617,981.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.08	0.09
（二）稀释每股收益	-0.08	0.09

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈静

主管会计工作负责人：钟红兵

会计机构负责人：向德波

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	714,927,826.32	604,763,464.69
减：营业成本	633,731,388.04	503,208,471.59
税金及附加	1,846,378.34	2,035,153.96
销售费用	6,301,811.57	6,093,392.38
管理费用	18,885,696.83	18,508,960.26
研发费用	26,404,746.86	25,317,238.81
财务费用	17,573,366.98	-5,251,869.17
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	327,128.48	90,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）	8,677,101.89	-692,101.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,676,949.22	2,928,406.61
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,501,802.05	-2,954,473.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-74,851.54	-9,093.41
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,935,065.26	54,214,855.20
加：营业外收入	11.79	804,414.77
减：营业外支出	34.18	173,543.32
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	14,935,042.87	54,845,726.65
减：所得税费用	1,648,193.64	4,736,971.69
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,286,849.23	50,108,754.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	13,286,849.23	50,108,754.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	13,286,849.23	50,108,754.96
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	834,968,121.27	825,317,632.84
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	50,230,855.70	46,446,541.54
收到其他与经营活动有关的现金	12,456,074.21	81,606,564.47
经营活动现金流入小计	897,655,051.18	953,370,738.85
购买商品、接受劳务支付的现金	682,233,751.42	605,571,765.45
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	190,845,836.47	183,420,952.22
支付的各项税费	32,424,110.52	41,344,785.78
支付其他与经营活动有关的现金	41,240,136.28	45,141,610.03
经营活动现金流出小计	946,743,834.69	875,479,113.48
经营活动产生的现金流量净额	-49,088,783.51	77,891,625.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,636,753.24	101,000,000.00
取得投资收益收到的现金	900,027.78	138,320.01

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,261,233.33	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	17,798,014.35	101,138,320.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,190,025.40	58,565,666.10
投资支付的现金		101,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,190,025.40	159,565,666.10
投资活动产生的现金流量净额	-22,392,011.05	-58,427,346.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,500,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,186,585.40	31,233,418.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		7,526,951.23
筹资活动现金流出小计	59,186,585.40	68,760,369.85
筹资活动产生的现金流量净额	-59,186,585.40	-8,260,369.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,544,246.08	4,917,031.62
五、现金及现金等价物净增加额	-145,211,626.04	16,120,941.05
加：期初现金及现金等价物余额	411,019,112.78	432,471,481.35
六、期末现金及现金等价物余额	265,807,486.74	448,592,422.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	573,256,586.59	692,993,483.41
收到的税费返还	49,593,674.22	41,646,401.30
收到其他与经营活动有关的现金	40,910,718.81	79,399,941.18
经营活动现金流入小计	663,760,979.62	814,039,825.89
购买商品、接受劳务支付的现金	651,415,147.29	620,885,870.06
支付给职工以及为职工支付的现金	40,190,383.11	40,334,069.47
支付的各项税费	4,947,886.35	13,212,866.56
支付其他与经营活动有关的现金	52,875,813.77	37,093,990.57
经营活动现金流出小计	749,429,230.52	711,526,796.66
经营活动产生的现金流量净额	-85,668,250.90	102,513,029.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	14,403,370.52	
处置固定资产、无形资产和其他长	53,000.00	

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,456,370.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	823,700.00	1,705,740.00
投资支付的现金		15,774,480.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	823,700.00	17,480,220.00
投资活动产生的现金流量净额	23,632,670.52	-17,480,220.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,500,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,186,585.40	36,655,463.30
支付其他与筹资活动有关的现金		1,832,938.04
筹资活动现金流出小计	59,186,585.40	68,488,401.34
筹资活动产生的现金流量净额	-59,186,585.40	-7,988,401.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,281,274.56	658,943.06
五、现金及现金等价物净增加额	-133,503,440.34	77,703,350.95
加：期初现金及现金等价物余额	311,069,777.03	261,269,330.44
六、期末现金及现金等价物余额	177,566,336.69	338,972,681.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	306, 371, 334. 00				561, 871, 020. 65		- 102, 757, 195. 62		93, 70 4, 963 . 11		557, 4 40, 03 1. 22		1, 41 6, 63 0, 15 3. 36	6, 6 55, 689 . 50	1, 423, 285, 84 2. 86
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															

二、本年期初余额	306,371,334.00				561,871,020.65		-102,757,195.62		93,704,963.11		557,440,031.22		1,416,630,153.36	6,655,689.50	1,423,285,842.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,173,838.40				-34,364,356.41		-36,538,194.81	-128,246.62	-36,666,441.43
（一）综合收益总额							-2,173,838.40				-25,182,362.01		-27,356,200.41	-128,246.62	-27,484,447.03
（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											-9,181,994.40		-9,181,994.40		-9,181,994.40
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											-9,181,994.40		-9,181,994.40		-9,181,994.40
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	306,371,334.00				561,871,020.65		-104,931,034.02		93,704,963.11		523,075,674.81		1,380,091,958.55	6,527,442.88	1,386,619,401.43

上年金额

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
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	268,138,566.00			99,597,790.85	151,323,888.34		-69,794,162.51		87,689,099.68		584,830,318.00		1,121,785,500.36	4,922,778.06	1,126,708,278.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	268,138,566.00			99,597,790.85	151,323,888.34		-69,794,162.51		87,689,099.68		584,830,318.00		1,121,785,500.36	4,922,778.06	1,126,708,278.42
三、本期增减变动金额（减少以	38,232,768.0			-99,597,790.85	410,547,132.0		-5,729,985.0				-3,364,678.0		340,087,445.0	1,617,981.51	341,705,426.0

“一”号填列)	0			0.8 5	31		.20				.96		30		81
(一) 综合收益总额							- 5,7 29, 985 .20				27, 217 ,88 7.8 2		21, 487 ,90 2.6 2	1,6 17, 981 .51	23, 105 ,88 4.1 3
(二) 所有者投入和减少资本	38, 232 ,76 8.0 0			- 99, 597 ,79 0.8 5	410 ,54 7,1 32. 31								349 ,18 2,1 09. 46		349 ,18 2,1 09. 46
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	38, 232 ,76 8.0 0			- 99, 597 ,79 0.8 5	410 ,54 7,1 32. 31								349 ,18 2,1 09. 46		349 ,18 2,1 09. 46
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											- 30, 582 ,56 6.7 8		- 30, 582 ,56 6.7 8		- 30, 582 ,56 6.7 8
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											- 30, 582 ,56 6.7 8		- 30, 582 ,56 6.7 8		- 30, 582 ,56 6.7 8
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	306,371,334.00				561,871,020.65		-75,524,147.71		87,689,099.68		581,465,639.04		1,461,872,945.66	6,540,759.57	1,468,413,705.23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	306,371,334.00				561,871,020.65		-127,500.00		93,704,963.11	591,231,294.62		1,553,051,112.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	306,371,334.00				561,871,020.65		-127,500.00		93,704,963.11	591,231,294.62		1,553,051,112.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,104,854.84		4,104,854.84

(一) 综合收益总额										13,286,849.24		13,286,849.24
(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										-9,181,994.40		-9,181,994.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,181,994.40		-9,181,994.40
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	306,371,334.00				561,871,020.65		-127,500.00		93,704,963.11	595,336,149.46		1,557,155,967.22

上期金额

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	268,138,566.00			99,597,790.85	151,323,888.34				87,689,099.68	567,671,090.52		1,174,420,435.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	268,138,566.00			99,597,790.85	151,323,888.34				87,689,099.68	567,671,090.52		1,174,420,435.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,232,768.00			-99,597,790.85	410,547,132.31					19,526,188.18		368,708,297.64
（一）综合收益总额										50,108,754.96		50,108,754.96
（二）所有者投入和减少资本	38,232,768.00			-99,597,790.85	410,547,132.31							349,182,109.46
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本	38,232,768.00			-99,597,790.85	410,547,132.31							349,182,109.46
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润										-		-

分配										30,582,566.78		30,582,566.78
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,582,566.78		-30,582,566.78
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	306,371,334.00				561,871,020.65				87,689,099.68	587,197,278.70		1,543,128,733.03

三、公司基本情况

深圳市朗科智能电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市市场监督管理局批准，由刘显武、郑勇、潘声旺、深圳市鼎科投资企业（有限合伙）、深圳市富海银涛拾号投资合伙企业等发起设立，于 2012 年 10 月 26 日在深圳市市场监督管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 914403007330839073 的营业执照。公司股票已于 2016 年 9 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本 30,637.1334 万元，股份总数 30,637.1334 万股（每股面值 1 元），注册及办公地址：深圳市宝安区新安街道兴东社区 69 区洪浪北二路 30 号信义领御研发中心 1 栋 1701；截至半年度报告披露日，公司的注册地址及办公地址变更为：深圳市宝安区新安街道兴东社区 70 区创业二路 526 号科创大厦 A 栋 1701。

公司主要经营活动为基于应用电子技术的智能控制、智能电源、无刷马达控制及新能源、智能家电等产品的研发、生产和销售。产品主要有：智能控制器、智能终端和新能源。

财务报告批准报出日：本财务报告经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日召开的第五届董事会第十次会议决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项坏账准备收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的在建工程	单个项目占在建工程总额的 10%以上且预算金额大于 2,000 万元
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 2,000 万元
重要的联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 10%以上且金额大于 2,000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法请参阅 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法请参阅 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- 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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具

处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据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 1	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
银行承兑票据组合 2	除银行承兑汇票组合 1 之外的承兑人为银行类金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	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，编制其还原至应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（同应收账款），计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
性质组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的款项	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提预期信用损失
风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	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，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

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
性质组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的款项以及经税务局认定的出口销售业务增值税退税款	本公司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
风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	本公司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

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收票据（%）	应收账款（%）	合同资产（%）	其他应收款（%）
1 年以内	5	5	5	5
1—2 年	10	10	10	10
2—3 年	30	30	30	30
3—4 年	50	50	50	50
4—5 年	80	80	80	80
5 年以上	100	100	100	100

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

② 具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

应收票据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 1	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
银行承兑票据组合 2	除银行承兑汇票组合 1 之外的承兑人为银行类金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	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，编制其还原至应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（同应收账款），计算预期信用损失。

13、应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
性质组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的款项	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提预期信用损失
风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	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，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

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
性质组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的款项以及经税务局认定的出口销售业务增值税退税款	本公司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
风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	本公司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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否

集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理请参阅 18、持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法请参阅 30、长期资产减值。

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	20	5	4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法请参阅 30、长期资产减值。

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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
 - ②借款费用已经发生；
 - ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

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

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（月）	依据
土地使用权	480/488/600	相关法律法规使用年限
软件	36	预计使用年限

每年年度终了，公司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。经复核，本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。

B.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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

C.无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限（年）
装修费	5
模具	1.5-3

32、合同负债

请参阅 16、合同资产。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失, 即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 在原设定受益计划终止时, 本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。②对于授予职工的股票期权, 在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权, 公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的

最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

公司国内销售分为交款提货(现销)和先发货后收款(赊销)两种方式，收入确认的具体时点：(1)在交款提货销售方式下，公司在货款已收到，由买方验收合格且在送货单上签收无误后确认销售收入实现；(2)在先发货后收款销售方式下，公司按订单约定的交货期分次送货，并在与买方约定的对账日，将上一对账日至本对账日期间买方收到的货物与买方进行核对(核对内容包括品种、数量及金额等)，双方核对无误后，相关商品的控制权转移给买方，公司按对账确认的品种、数量和金额向买方开具发票，并在对账日确认销售收入实现。

出口销售收入确认原则：出口销售在办理完出口报关手续，取得报关单，开具出口专用发票，且货物实际放行时确认销售收入。如存在执行验收对账程序的，则验收对账后确认销售收入实现。

跨境电商模式：客户通过公司在第三方电商平台（如亚马逊等）经营的网店下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由第三方电商平台委托物流公司将其仓库公司商品配送交付予客户，公司根据平台出具的结算单确认收入。

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

不适用

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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本公司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递延所得税资产及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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	1.00-5.00	0	20.00-100.00
其他	年限平均法	1.00-5.00	0	20.00-100.00

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

经营租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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) 2026 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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、其他应税销售行为	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%

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%

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
本公司	15%
广东朗科智能电气有限公司	25%
浙江朗科智能电气有限公司	25%
东莞市朗科新能源科技有限公司	25%
朗科智能电气（香港）有限公司	16.5%
朗科智能电气（越南）有限公司	20%
安徽朗科智能电气有限公司	25%
合肥朗科新能源有限公司	25%
合肥朗科智控有限公司	25%
合肥朗科信息技术有限公司	25%
合肥朗科智能科技有限公司	25%
合肥市朗鹏信息技术有限公司	25%
朗科智能电气实业（越南）有限公司	20%
东莞市智清科技有限公司	25%
深圳市朗宠科技有限公司	25%
深圳市朗能供应链服务有限公司	25%
香港朗宠科技有限公司	16.5%

2、税收优惠

（1）企业所得税

根据深圳市工业和信息化局、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202444201115，该证书发证日期为 2024 年 12 月 26 日，有效期为三年)，本公司被认定为高新技术企业。本公司 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据越南税法的相关规定，公司自盈利年度起，可享受 2 免 4 减半的所得税优惠政策，本公司之子公司越南实业截至 2026 年 6 月 30 日尚未盈利。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2021〕年第 13 号）、根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局公告〔2022〕年第 16 号）、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2023〕年第 7 号），制造业、科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司本年度享受该项税收优惠政策。

2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7 号）和《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 24 号)等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。不同产品适用不同的退税率按照国家具体规定执行。本公司享受该项税收优惠政策。

根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部发布了《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告 2023 年第 15 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司符合该规定，享受上述优惠政策。

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	113,430.76	160,931.66
银行存款	265,694,055.98	410,848,049.93
其他货币资金	27,789,060.35	28,616,999.45
合计	293,596,547.09	439,625,981.04

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、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	14,706,014.12	17,188,130.08
合计	14,706,014.12	17,188,130.08

(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	
按组合	14,706,014.12	100.00%	0.00	0.00%	14,706,014.12	17,188,130.08	100.00%	0.00	0.00%	17,188,130.08

计提坏账准备的应收票据										
其中：										
合计	14,706,014.12	100.00%	0.00	0.00%	14,706,014.12	17,188,130.08	100.00%	0.00	0.00%	17,188,130.08

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、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）	441,654,295.79	367,640,227.72
1 至 2 年	1,163,889.95	1,168,777.71
2 至 3 年	1,081,807.64	737,197.65
3 年以上	10,550,984.66	9,814,162.06
3 至 4 年	787,959.31	5,219,853.40
4 至 5 年	5,168,716.69	4,245,709.37
5 年以上	4,594,308.66	348,599.29
合计	454,450,978.04	379,360,365.14

(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	9,634,157.14	2.12%	9,634,157.14	100.00%		9,634,157.14	2.54%	9,634,157.14	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备	9,634,157.14	2.12%	9,634,157.14	100.00%		9,634,157.14	2.54%	9,634,157.14	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	444,816,820.90	97.88%	23,375,171.35	5.26%	421,441,649.55	369,726,208.00	97.46%	19,276,967.34	5.21%	350,449,240.66
其中：										
风险组合	444,816,820.90	97.88%	23,375,171.35	5.26%	421,441,649.55	369,726,208.00	97.46%	19,276,967.34	5.21%	350,449,240.66
合计	454,450,978.04	100.00%	33,009,328.49		421,441,649.55	379,360,365.14	100.00%	28,911,124.48	7.62%	350,449,240.66

按单项计提坏账准备类别名称：

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
单项计提坏账准备	9,634,157.14	9,634,157.14	9,634,157.14	9,634,157.14	100.00%	预计无法收回
合计	9,634,157.14	9,634,157.14	9,634,157.14	9,634,157.14		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	441,654,295.79	22,082,714.79	5.00%
1 至 2 年	1,071,611.12	107,161.11	10.00%
2 至 3 年	1,014,612.11	304,383.63	30.00%
3 至 4 年	385,779.90	192,889.95	50.00%
4 至 5 年	12,500.57	10,000.46	80.00%
5 年以上	678,021.41	678,021.41	100.00%
合计	444,816,820.90	23,375,171.35	

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	9,634,157.14					9,634,157.14
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,276,967.34	4,365,955.28	267,751.27			23,375,171.35
合计	28,911,124.48	4,365,955.28	267,751.27			33,009,328.49

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	126,119,367.61			27.75%	6,305,968.38
第二名	33,691,622.87			7.41%	1,684,581.14
第三名	30,694,798.52			6.75%	1,534,739.93
第四名	18,618,287.10			4.10%	930,914.36
第五名	14,895,041.66			3.28%	744,752.08
合计	224,019,117.76			49.29%	11,200,955.89

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	0.00			0.00		

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,057,576.49	11,514,658.36
合计	3,057,576.49	11,514,658.36

(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	
其中：										
其中：										

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）	
2026 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

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8） 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,909,090.91
其他应收款	9,976,057.62	10,538,242.20
合计	9,976,057.62	13,447,333.11

（1） 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东朗固科技有限公司		2,000,000.00
江苏建泉红土智能创业投资基金（有限合伙）		909,090.91
合计		2,909,090.91

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

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的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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
押金及保证金	1,918,808.36	3,436,347.98
应收出口退税	6,956,275.14	8,628,430.78
其他	2,863,539.36	1,909,844.29
合计	11,738,622.86	13,974,623.05

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）	10,001,331.57	10,414,471.83
1 至 2 年	13,150.98	
2 至 3 年	72,783.11	78,160.61
3 年以上	1,651,357.21	3,481,990.61
3 至 4 年	3,000.00	144,000.00
4 至 5 年	215,778.40	431,800.00
5 年以上	1,432,578.81	2,906,190.61
合计	11,738,622.87	13,974,623.05

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	271,325.00	2.31%	271,325.00	100.00%		271,325.00	1.94%	271,325.00	100.00%	
其中：										
1. 单项计提坏账准备	271,325.00	2.31%	271,325.00	100.00%		271,325.00	1.94%	271,325.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	11,467,297.87	97.69%	1,491,240.25	13.00%	9,976,057.62	13,703,298.05	98.06%	3,165,055.85	23.10%	10,538,242.20
其中：										
1. 风险组合	4,511,022.73	38.43%	1,491,240.25	33.06%	3,019,782.48	5,074,867.27	36.31%	3,165,055.85	62.37%	1,909,811.42
2. 性质组合-应收出口退税款	6,956,275.14	59.26%			6,956,275.14	8,628,430.78	61.74%			8,628,430.78
合计	11,738,622.87	100.00%	1,762,565.25	15.02%	9,976,057.62	13,974,623.05	100.00%	3,436,380.85	24.59%	10,538,242.20

按单项计提坏账准备类别名称：

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
广州可鼎自动化设备有限公司	271,325.00	271,325.00	271,325.00	271,325.00	100.00%	预计无法收回
合计	271,325.00	271,325.00	271,325.00	271,325.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	3,055,839.03	152,791.95	5.00%
1 至 2 年	12,368.38	1,236.84	10.00%
2 至 3 年	72,783.11	21,834.93	30.00%
3 至 4 年	23,000.00	11,500.00	50.00%
4 至 5 年	215,778.40	172,622.72	80.00%
5 年以上	1,131,253.81	1,131,253.81	100.00%
合计	4,511,022.73	1,491,240.25	

确定该组合依据的说明：

不适用

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,165,055.85		271,325.00	3,436,380.85
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	196,958.20			196,958.20
本期核销	1,870,000.00			1,870,000.00
其他变动	-773.80			-773.80
2026 年 6 月 30 日余额	1,491,240.25		271,325.00	1,762,565.25

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	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	271,325.00					271,325.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,165,055.85	196,958.20		1,870,000.00	773.80	1,491,240.25
合计	3,436,380.85	196,958.20	0.00	1,870,000.00	773.80	1,762,565.25

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 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
深圳市税务局	出口退税	6,956,275.14	1 年以内	59.26%	
员工-社会保险	员工-社会保险	841,175.50	1 年以内	7.17%	42,058.78
深圳市稻兴物业顾问管理有限公司	装修费押金	607,770.70	5 年以上	5.18%	607,770.70
员工-住房公积金	员工-住房公积金	529,130.21	1 年以内	4.51%	26,456.51
东莞市竣恒实业投资有限公司	押金	400,000.00	5 年以上	3.41%	400,000.00
合计		9,334,351.55		79.52%	1,076,285.99

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

9、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	17,934,739.62	96.90%	1,160,017.84	87.12%
1 至 2 年	434,909.36	2.35%	78,066.10	5.86%
2 至 3 年	54,435.40	0.29%	88,364.50	6.64%
3 年以上	84,789.00	0.46%	5,000.00	0.38%
合计	18,508,873.38		1,331,448.44	

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

其他说明：

10、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	258,058,588.54	24,887,965.38	233,170,623.16	167,958,109.41	27,225,261.49	140,732,847.92
在产品	38,223,551.49	271,442.34	37,952,109.15	22,453,728.24	635,819.35	21,817,908.89
库存商品	76,802,861.89	6,358,444.09	70,444,417.80	77,109,643.88	7,319,594.55	69,790,049.33
发出商品	87,848,826.75	3,706,432.72	84,142,394.03	72,280,247.88	2,636,208.79	69,644,039.09
合计	460,933,828.67	35,224,284.53	425,709,544.14	339,801,729.41	37,816,884.18	301,984,845.23

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 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	27,225,261.49	2,169,920.24	0.00	4,507,216.35	0.00	24,887,965.38
在产品	635,819.35	110,137.87	0.00	474,514.88	0.00	271,442.34
库存商品	7,319,594.55	2,414,955.51	0.00	3,376,105.97	0.00	6,358,444.09
发出商品	2,636,208.79	1,961,760.95	0.00	891,537.02	0.00	3,706,432.72
合计	37,816,884.18	6,656,774.57	0.00	9,249,374.22	0.00	35,224,284.53

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

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	50,283,457.21	36,986,089.20
增值税留抵扣额	6,956,275.14	6,920,262.30
预缴所得税	1,408,688.86	2,614,688.66
银行大额存单	21,743,589.05	32,348,474.90
合计	80,392,010.26	78,869,515.06

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2026 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

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2026 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

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、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
广东朗固科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
北京航天嘉诚精密科技发展有限公司	20,801,374.00						20,801,374.00	
合计	26,801,374.00						26,801,374.00	

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：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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	
其中：										
其中：										

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)	
2026 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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

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	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												

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

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	14,689,987.51	17,417,649.84
合计	14,689,987.51	17,417,649.84

其他说明：

20、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	7,576,462.75			7,576,462.75
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	7,576,462.75			7,576,462.75
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,139,626.46			1,139,626.46
2. 本期增加金额	179,941.02			179,941.02
(1) 计提或摊销	179,941.02			179,941.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,319,567.48			1,319,567.48
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	6,256,895.27			6,256,895.27
2. 期初账面价值	6,436,836.29			6,436,836.29

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

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	505,809,029.28	521,825,211.11
合计	505,809,029.28	521,825,211.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	486,448,765.32	225,618,911.49	5,526,820.70	38,200,022.59	755,794,520.10
2. 本期增加金额		11,732,374.13	305,398.19	668,361.89	12,706,134.21
(1) 购置		11,732,374.13	305,398.19	668,361.89	12,706,134.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,872,112.82	6,791,490.68	250,391.67	1,910,627.18	13,824,622.35
(1) 处置或报废		6,791,490.68	250,391.67	1,910,627.18	8,952,509.53

外币报表折算差额	4,872,112.82				4,872,112.82
4. 期末余额	481,576,652.50	230,559,794.94	5,581,827.21	36,957,757.30	754,676,031.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	81,790,854.82	117,995,798.39	4,254,788.96	29,927,866.82	233,969,308.99
2. 本期增加金额	11,880,718.17	9,765,654.60	228,077.58	1,439,147.89	23,313,598.23
(1) 计提	11,880,718.17	9,765,654.60	228,077.58	1,439,147.89	23,313,598.23
3. 本期减少金额	1,223,999.59	5,266,580.19	191,778.31	1,733,546.45	8,415,904.54
(1) 处置或报废	1,223,999.59	5,266,580.19	191,778.31	1,733,546.45	8,415,904.54
4. 期末余额	92,447,573.40	122,494,872.80	4,291,088.23	29,633,468.26	248,867,002.68
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	389,129,079.10	108,064,922.14	1,290,738.99	7,324,289.05	505,809,029.28
2. 期初账面价值	404,657,910.50	107,623,113.10	1,272,031.74	8,272,155.77	521,825,211.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	43,320,801.50	产权证正在办理中
房屋及建筑物	2,330,450.45	人才公共租赁住房产权受到限制暂不能办理产权证书

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	106,750,944.46	89,105,115.67
合计	106,750,944.46	89,105,115.67

(1) 在建工程情况

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
安徽朗鹏研发大楼	102,892,578.19		102,892,578.19	87,004,593.67		87,004,593.67
其他	3,858,366.27		3,858,366.27	2,100,522.00		2,100,522.00
合计	106,750,944.46		106,750,944.46	89,105,115.67		89,105,115.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安徽朗鹏研发大楼	300,000,000.00	87,004,593.67	15,887,984.59			102,892,578.26	34.30%	34.30%				其他
合计	300,000,000.00	87,004,593.67	15,887,984.59			102,892,578.26						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	50,356,495.90	50,356,495.90
2. 本期增加金额	12,314,301.75	12,314,301.75
3. 本期减少金额	37,234,053.96	37,234,053.96

4. 期末余额	25,436,743.69	25,436,743.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	42,003,054.65	42,003,054.65
2. 本期增加金额	2,279,786.33	2,279,786.33
(1) 计提	2,279,786.33	2,279,786.33
3. 本期减少金额	29,179,088.94	29,179,088.94
(1) 处置		
租赁到期	29,179,088.94	29,179,088.94
4. 期末余额	15,103,752.04	15,103,752.04
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	10,332,991.65	10,332,991.65
2. 期初账面价值	8,353,441.25	8,353,441.25

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、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	特许权使用费及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	169,828,433.55			23,451,610.96	193,280,044.51
2. 本期增加金额				2,997,745.86	2,997,745.86
(1) 购置				2,997,745.86	2,997,745.86
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	7,659,451.57			45,643.56	7,705,095.13
(1) 处置					
外币报表折算差额	7,659,451.57			45,643.56	7,705,095.13
4. 期末余额	162,168,981.98			26,403,713.26	188,572,695.24
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,098,860.95			13,172,042.37	34,270,903.32
2. 本期增加金额	2,138,194.14			2,433,018.63	4,571,212.77
(1) 计提	2,138,194.14			2,433,018.63	4,571,212.77
3. 本期减少金额	6,279,212.48			147,749.80	6,426,962.28
(1) 处置					
外币报表折算差额	6,279,212.48			147,749.80	6,426,962.28
4. 期末余额	16,957,842.61			15,457,311.20	32,415,153.81
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	145,211,139.37			10,946,402.06	156,157,541.43
2. 期初账面价值	148,729,572.60			10,279,568.59	159,009,141.19

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、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
装修费	4,298,839.62	2,871,693.09	3,152,579.04	0.00	4,017,953.67
模具费	973,081.19	53,098.00	658,300.27	0.00	367,878.92
合计	5,271,920.81	2,924,791.09	3,810,879.31	0.00	4,385,832.59

其他说明

29、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	68,924,688.52	13,515,887.12	69,717,949.75	13,972,937.46
内部交易未实现利润	39,454,508.61	7,890,901.72	29,591,268.92	5,905,257.55
递延收益	13,135,537.72	2,885,602.02	9,442,997.51	2,360,749.38
租赁负债	10,726,329.22	2,437,012.51	10,518,904.26	2,565,859.43
公允价值变动	0.00	0.00	2,064,338.23	309,650.73
合计	132,241,064.07	26,729,403.37	121,335,458.67	25,114,454.55

(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	10,332,991.65	2,354,242.48	8,353,441.25	2,022,362.26
合计	10,332,991.65	2,354,242.48	8,353,441.25	2,022,362.26

(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	2,354,242.48	24,375,160.89	2,022,362.26	23,092,092.29
递延所得税负债	2,354,242.48		2,022,362.26	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	265,026,555.93	226,971,913.59
资产减值准备	1,071,489.75	446,439.76
递延收益	1,304,996.99	1,449,778.79
合计	267,403,042.67	228,868,132.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	31,235,601.06	31,235,601.06	
2027	38,593,568.34	38,593,568.34	
2028	65,916,039.67	65,916,039.67	
2029	52,150,122.95	52,150,122.95	
2030	39,076,581.57	39,076,581.57	
2031	38,054,642.34		
合计	265,026,555.93	226,971,913.59	

其他说明

30、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
预付购置资产款	13,586,237.75		13,586,237.75	7,072,143.62		7,072,143.62
合计	13,586,237.75		13,586,237.75	7,072,143.62		7,072,143.62

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

未到期承兑贴现	60,000,000.00	80,000,000.00
合计	60,000,000.00	80,000,000.00

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

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具		671,598.45
合计		671,598.45

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	86,722,400.37	63,745,336.25
合计	86,722,400.37	63,745,336.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	452,659,854.81	378,329,352.51
应付工程设备款	173,307.19	13,162,053.27
应付其他	47,300,870.44	958,197.09
合计	500,134,032.44	392,449,602.87

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,745,041.24	9,308,462.81
合计	10,745,041.24	9,308,462.81

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
预提费用	2,407,504.67	4,497,139.88
押金及保证金	981,426.03	524,000.00
其他	7,356,110.54	4,287,322.93
合计	10,745,041.24	9,308,462.81

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,759,996.66	13,296,136.12
合计	13,759,996.66	13,296,136.12

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
----	------	------

40、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	44,476,545.14	170,856,116.53	180,313,534.09	35,019,127.58
二、离职后福利-设定提存计划	148,084.20	12,808,349.74	12,760,633.72	195,800.22
合计	44,624,629.34	183,664,466.27	193,074,167.81	35,214,927.80

(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	44,192,702.62	156,978,628.54	166,366,113.92	34,805,217.25
2、职工福利费		5,814,817.36	5,781,173.02	33,644.34

3、社会保险费	93,066.93	4,823,327.35	4,794,987.29	121,406.99
其中：医疗保险费	85,607.50	2,886,603.73	2,860,576.81	111,634.42
工伤保险费	7,459.43	1,286,049.19	1,283,736.05	9,772.57
生育保险费		650,674.42	650,674.42	
4、住房公积金	46,730.00	2,927,507.41	2,915,378.40	58,859.00
5、工会经费和职工教育经费	144,045.59	311,835.87	455,881.46	
合计	44,476,545.14	170,856,116.53	180,313,534.09	35,019,127.58

(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	143,596.80	12,178,855.86	12,132,585.78	189,866.88
2、失业保险费	4,487.40	629,493.88	628,047.94	5,933.34
合计	148,084.20	12,808,349.74	12,760,633.72	195,800.22

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,095,775.35	3,144,941.40
消费税	0.00	
企业所得税	1,408,688.86	8,699,853.69
个人所得税	161,266.35	266,686.81
城市维护建设税	326,761.87	366,335.38
教育费附加	166,161.50	313,944.07
地方教育费附加	110,774.31	
印花税	218,155.74	193,076.60
房产税	1,088,821.99	457,500.34
土地使用税	213,098.39	294,864.17
其他		132.55
合计	4,789,504.36	13,737,335.01

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、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	3,791,414.72	7,636,747.73
合计	3,791,414.72	7,636,747.73

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	974,978.18	855,972.34
未终止确认的承兑票据	12,407,121.07	15,409,481.44
合计	13,382,099.25	16,265,453.78

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：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,211,243.08	10,811,940.15
未确认融资费用	-484,913.86	-293,035.89
一年内到期的租赁负债	-3,791,414.72	-7,636,747.73
合计	6,934,914.50	2,882,156.53

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,892,776.30	4,307,952.58	760,194.17	14,440,534.71	软件补贴
合计	10,892,776.30	4,307,952.58	760,194.17	14,440,534.71	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	306,371,334.00						306,371,334.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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
合计	561,871,020.65			561,871,020.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	-75,326,126.00	0.00				0.00		-75,326,126.00
其他权益工具投资公允价值变动	-75,326,126.00	0.00				0.00		-75,326,126.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-27,431,069.62	- 2,173,838.40				- 2,173,838.40		-29,604,908.02
外币	-27,431,069.62	-				-		-29,604,908.02

财务报表 折算差额		2,173,838.40				2,173,838.40		
其他综合 收益合计	102,757,195.62	2,173,838.40	0.00	0.00	0.00	2,173,838.40	0.00	104,931,034.02

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	93,704,963.11			93,704,963.11
合计	93,704,963.11			93,704,963.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	557,440,031.22	584,830,318.00
期末未分配利润	523,075,674.81	581,465,639.04

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、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	874,833,985.80	757,262,541.46	773,049,832.21	625,404,488.22
其他业务	8,066,504.18	5,843,365.79	11,621,916.68	8,307,341.19
合计	882,900,489.98	763,105,907.25	784,671,748.89	633,711,829.41

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				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
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								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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。

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

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	12.40	
城市维护建设税	1,733,257.69	1,629,178.90
教育费附加	931,948.98	808,254.42
资源税	0.00	0.00
房产税	1,406,402.14	615,598.61
土地使用税	283,142.56	277,837.39
车船使用税	0.00	
印花税	405,421.80	450,769.88
地方教育费附加	544,387.85	538,836.28
车船税	3,415.00	
合计	5,307,988.42	4,320,475.48

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,563,023.30	32,954,126.95
中介机构费用	56,904.75	1,236,035.65
物业管理费用	1,862,048.65	4,177,293.02
办公费	3,410,135.65	1,908,256.42
维修费	137,399.01	844,652.22
折旧费及摊销	10,059,949.81	7,799,744.78
业务招待费	1,029,774.14	1,115,227.05
差旅费	541,185.59	366,968.50
其他	10,885,653.53	4,820,981.00
合计	51,546,074.43	55,223,285.59

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,405,782.60	10,195,055.16
业务招待费	1,267,872.00	1,627,635.30
业务推广费	1,966,815.63	143,742.71
报关费	366,317.53	86,526.48
差旅费	574,305.74	492,337.64
其他	1,125,813.19	787,157.67
合计	15,706,906.69	13,332,454.96

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,552,572.30	30,118,825.73
房租水电费	971,026.70	1,728,321.28
折旧费及摊销	2,132,427.76	1,221,278.87
打样费用	10,747.32	55,016.75
领用材料	9,802,940.39	7,815,218.83
其他	2,185,463.63	2,425,729.17
合计	45,655,178.10	43,364,390.63

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	198,000.00	3,531,896.17
减：利息收入	4,728,993.71	7,004,403.49
汇兑损益	23,117,421.09	4,729,022.43
手续费及其他	598,562.50	530,464.19
合计	19,184,989.88	1,786,979.30

其他说明

67、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
政府补助与资产相关	885,509.01	177,792.15
增值税及印花税减免	0.00	0.00
代缴代扣个人所得税手续费返还	12,456.09	13,116.67

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、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
---------------	-------	-------

其他说明：

70、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	0.00	-1,442,101.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益	810,512.39	880,490.56
合计	810,512.39	-561,611.18

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,842,231.63	4,926,112.40
合计	-1,842,231.63	4,926,112.40

其他说明

72、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	-6,656,774.57	-4,545,194.36
合计	-6,656,774.57	-4,545,194.36

其他说明：

73、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	679,544.69	310,359.31
使用权资产处置利得或损失	1,576,347.59	190,451.15

74、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
合计	865,110.21	815,808.22	865,110.21

其他说明：

75、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
合计	2,661,969.46	282,288.13	2,661,969.46

其他说明：

76、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	1,239,247.01	4,975,951.77
递延所得税费用	133,311.15	165,058.65
合计	1,372,558.16	5,141,010.42

(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	-23,938,050.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,590,707.57
子公司适用不同税率的影响	-589,214.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,635,721.00
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	5,708,196.35
研发费用加计扣除的影响	-4,791,437.26
所得税费用	1,372,558.16

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、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
政府补助	4,376,182.43	236,301.63
银行利息收入	4,511,700.51	6,129,634.57
其他	3,568,191.27	75,240,628.27
合计	12,456,074.21	81,606,564.47

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
管理费用、销售费用中的付现支出	40,961,608.41	44,657,238.58
财务费用中的付现支出	252,316.28	202,083.32
捐赠、滞纳金及其他支出	26,211.59	282,288.13

合计	41,240,136.28	45,141,610.03
----	---------------	---------------

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
----	-------	-------

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
----	-------	-------

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
----	-------	-------

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
可转债利息支付		7,526,951.23
合计		7,526,951.23

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

79、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	-25,310,608.63	28,835,869.33
加：资产减值准备	6,656,774.57	4,545,194.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,493,539.25	11,064,494.82
使用权资产折旧	2,279,786.33	4,257,147.62
无形资产摊销	4,571,212.77	5,577,276.29
长期待摊费用摊销	3,810,879.31	2,948,081.81
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）	-2,255,892.28	-500,810.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,184,989.88	1,786,979.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-810,512.39	561,611.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-84,650,731.46	-32,497,703.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-61,776,016.51	58,531,873.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	65,717,795.65	-7,218,388.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,088,783.51	77,891,625.37
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	265,807,486.74	448,592,422.40
减：现金的期初余额	411,019,112.78	432,471,481.35
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	-145,211,626.04	16,120,941.05

(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：

(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：

(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	265,807,486.74	411,019,112.78
其中：库存现金	113,430.76	160,931.66
可随时用于支付的银行存款	265,694,055.98	410,847,794.80
可随时用于支付的其他货币资金		10,386.32
三、期末现金及现金等价物余额	265,807,486.74	411,019,112.78

(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

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			193,961,612.21
其中：美元	28,152,137.15	6.8109	191,741,390.91
欧元			
港币	578,698.13	0.86855	502,628.26
越南盾	6,530,288,750.00	0.000263	1,717,593.04
应收账款			421,843,975.59
其中：美元	57,648,170.75	6.8109	392,635,926.16
欧元			
港币	55,609.70	0.86855	48,299.80
越南盾	110,865,368,084.00	0.000263	29,159,749.63
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、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

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☐适用 ☒不适用
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

(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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、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	
广东朗科智能电气有限公司	10,080,000.00	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00%	0.00%	设立
浙江朗科智能电气有限公司	60,000,000.00	浙江海宁	浙江海宁	制造业	100.00%	0.00%	设立
东莞市朗科新能源科技有限公司	15,000,000.00	广东东莞	广东东莞	制造业	51.00%	0.00%	设立
朗科智能电气（香港）有限公司	263,709,395.64	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立
朗科智能电气（越南）有限公司	32,891,000.00	越南	越南	制造业	0.00%	100.00%	设立
安徽朗科智能电气有限公司	99,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00%	0.00%	设立
合肥朗科新能源有限公司	1,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	制造业	0.00%	100.00%	设立
合肥朗科智控有限公司	10,000.00	安徽合肥	安徽合肥	制造业	0.00%	100.00%	设立
合肥朗科信息技术有限公司	10,000.00	安徽合肥	安徽合肥	服务业	0.00%	100.00%	设立
合肥市朗鹏信息技术有限公司	30,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	制造业	0.00%	100.00%	设立
朗科智能电气实业（越南）有限公司	99,950,196.62	越南	越南	制造业	0.00%	100.00%	设立
东莞市智清科技有限公司	5,000,000.00	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00%	0.00%	设立
深圳市朗宠科技有限公司	2,000,000.00	广东深圳	广东深圳	贸易	100.00%	0.00%	设立
深圳市朗能供应链服务有限公司	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	贸易	100.00%	0.00%	设立
香港朗宠科技有限公司	54,717.00	香港	香港	贸易	0.00%	100.00%	设立

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：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞市朗科新能源科技有限公司	49.00%	-128,246.62	0.00	6,527,442.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市朗科新能源科技有限公司	52,090,923.27	8,155,292.47	60,246,215.74	45,000,108.90	1,924,794.85	46,924,903.75	48,226,390.02	12,917,718.16	61,144,108.18	44,914,753.76	2,646,314.63	47,561,068.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市朗科新能源科技有限公司	34,483,459.58	-261,727.80	-261,727.80	3,669,783.35	46,838,915.45	3,302,003.09	3,302,003.09	1,026,845.45

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市朗沃时代能源科技有限公司	广东省深圳市	深圳市宝安区石岩街道塘头社区大尔山三联工业区四栋301	批发业	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		

负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,498,903.70	3,450,119.39
非流动资产	5,922,636.18	6,141,503.91
资产合计	8,421,539.88	9,591,623.30
流动负债	19,357,428.98	15,900,124.60
非流动负债		
负债合计	19,357,428.98	15,900,124.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	-2,733,972.28	-1,577,125.33
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	198,782.77	178,775.23
净利润	-4,627,387.80	-5,768,406.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、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
其他收益	897,965.10	190,908.82

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（4）其他非流动金融 资产			17,417,649.84	17,417,649.84
（三）其他权益工具 投资			26,801,374.00	26,801,374.00
（六）应收款项融资			3,057,576.49	3,057,576.49
持续以公允价值计量的 资产总额			47,276,600.33	47,276,600.33
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是。
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。

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
-----------	--------

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
广东朗固科技有限公司	本公司投资企业
安徽大汉机器人集团有限公司	本公司投资企业
肖凌	本公司董事、高级管理人员
钟红兵	本公司高级管理人员
李想	本公司高级管理人员
谢玲敏	本公司独立董事
刘长兴	本公司独立董事
李华	本公司独立董事

唐冬明	本公司职工代表董事
-----	-----------

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
广东朗固科技有限公司	购买整机/材料	3,097,887.72		否	881,179.92
广东朗固科技有限公司	购买模具	2,650.00		否	94,829.86

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
广东朗固科技有限公司	销售商品及提供劳务	1,199,735.28	1,282,915.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）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
-------	--------	-----------	-----------

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	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-------------------	----------------	-------	-------------	----------

		产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
		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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）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	2,368,465.84	3,143,228.75

（8）其他关联交易

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
应收票据					

	广东朗固科技有限公司			1,533,373.70	
应收账款					
	广东朗固科技有限公司	599,876.27	29,993.81	826,359.60	41,317.98
	安徽大汉机器人集团有限公司	7,419,487.26	7,419,487.26	7,419,487.26	7,419,487.26
预付款项					
	广东朗固科技有限公司				

(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
应付账款			
	广东朗固科技有限公司	518,374.98	1,166,787.48
其他应付款			
	安徽大汉机器人集团有限公司	0.00	143,469.19
	广东朗固科技有限公司	0.00	152,700.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、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

十六、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

十七、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

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、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）	677,132,110.94	561,466,090.93
1 至 2 年	0.00	862,230.59
2 至 3 年	848,130.35	335,017.92
3 年以上	584,566.09	249,923.22
3 至 4 年	334,998.50	12,224.81
4 至 5 年	11,869.18	96,702.21
5 年以上	237,698.41	140,996.20
合计	678,564,807.38	562,913,262.66

(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	92,278.83	0.01%	92,278.83	100.00%		92,278.83	0.02%	92,278.83	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	678,472,528.55	99.99%	8,115,032.03	1.20%	670,357,496.52	562,820,983.83	99.98%	6,449,559.62	1.15%	556,371,424.21
其中：										
合计	678,564,807.38	100.00%	8,207,310.86	1.21%	670,357,496.52	562,913,262.66	100.00%	6,541,838.45	1.16%	556,371,424.21

按单项计提坏账准备类别名称：

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
单项计提坏账准备	92,278.83	92,278.83	92,278.83	92,278.83	100.00%	预计无法收回
合计	92,278.83	92,278.83	92,278.83	92,278.83		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	149,471,671.50	7,473,583.58	5.00%
1 至 2 年		0.00	10.00%
2 至 3 年	755,851.52	226,755.45	30.00%

3 至 4 年	334,998.50	167,499.25	50.00%
4 至 5 年	11,869.18	9,495.34	80.00%
5 年以上	237,698.41	237,698.41	100.00%
合计	150,812,089.11	8,115,032.03	

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	92,278.83					92,278.83
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,449,559.62	1,665,472.41				8,115,032.03
合计	6,541,838.45	1,665,472.41				8,207,310.86

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	33,691,622.87			4.97%	1,684,581.14
第二名	15,874,193.63			2.34%	793,709.68
第三名	14,895,041.66			2.20%	744,752.08
第四名	13,289,880.54			1.96%	664,494.03

第五名	8,553,514.22			1.26%	427,675.71
合计	86,304,252.92			12.73%	4,315,212.64

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,909,090.91
其他应收款	486,330,364.51	472,509,310.36
合计	486,330,364.51	475,418,401.27

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东朗固科技有限公司		2,000,000.00
江苏走泉红土智能创业投资基金（有限合伙）		909,090.91
合计		2,909,090.91

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

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的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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
内部往来款	478,604,298.34	463,329,147.90
出口退税	6,956,275.14	8,628,430.78
押金保证金	774,827.70	655,257.70
其他	690,736.35	580,770.19
合计	487,026,137.53	473,193,606.57

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）	486,370,879.83	195,130,052.35
1 至 2 年		277,408,296.52
3 年以上	655,257.70	655,257.70
5 年以上	655,257.70	655,257.70
合计	487,026,137.53	473,193,606.57

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	
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	487, 026 , 137. 53	100. 00%	695, 773 . 02	0. 14%	486, 330 , 364. 51	473, 193 , 606. 57	100. 00%	684, 296 . 21	0. 14%	472, 509 , 310. 36
其中：										
(1) 风险 组合	1, 465, 5 64. 05	0. 30%	695, 773 . 02	47. 47%	769, 791 . 03	1, 236, 0 27. 89	0. 26%	684, 296 . 21	55. 36%	551, 731 . 68
(2) 性质 组合-应 收 出 口 退 税 款	6, 956, 2 75. 14	1. 43%			6, 956, 2 75. 14	8, 628, 4 30. 78	1. 82%			8, 628, 4 30. 78
(3) 性质 组合-合 并 范 围 内 关 联 方 往 来	478, 604 , 298. 34	98. 27%			478, 604 , 298. 34	463, 329 , 147. 90	97. 92%			463, 329 , 147. 90

合计	487,026 ,137.53	100.00%	695,773 .02	0.14%	486,330 ,364.51	473,193 ,606.57	100.00%	684,296 .21	0.14%	472,509 ,310.36
----	--------------------	---------	----------------	-------	--------------------	--------------------	---------	----------------	-------	--------------------

按组合计提坏账准备类别名称:

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	810,306.35	40,515.32	5.00%
1 至 2 年		0.00	10.00%
2 至 3 年		0.00	30.00%
3 至 4 年		0.00	50.00%
4 至 5 年		0.00	80.00%
5 年以上	655,257.70	655,257.70	100.00%
合计	1,465,564.05	695,773.02	

确定该组合依据的说明:

不适用

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	684,296.21			684,296.21
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	11,476.81			11,476.81
2026 年 6 月 30 日余额	695,773.02			695,773.02

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	
按组合计提坏账准备的其他应收款	684,296.21	11,476.81				695,773.02
合计	684,296.21	11,476.81				695,773.02

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 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
深圳市税务局	出口退税	6,956,275.14	一年以内	1.43%	
深圳市稻兴物业顾问管理有限公司	装修费押金	607,770.70	五年以上	0.12%	607,770.70
员工-社会保险	社保	356,294.31	一年以内	0.07%	17,814.72
员工-住房公积金	住房公积金	269,442.04	一年以内	0.06%	13,472.10
深圳市宝安区公共物业管理中心（深圳市宝安区产业用房服务中心）	雪花科创城押金	141,570.00	一年以内	0.03%	7,078.50
合计		8,331,352.19		1.71%	646,136.02

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	452,771,418.68		452,771,418.68	452,771,418.68		452,771,418.68
对联营、合营企业投资			0.00			0.00
合计	452,771,418.68		452,771,418.68	452,771,418.68		452,771,418.68

(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		
广东朗科智能电气有限公司	10,080,000.00						10,080,000.00	
浙江朗科智能电气有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
东莞市朗科新能源科技有限公司	7,650,000.00						7,650,000.00	
朗科智能电气（香港）有限公司	264,041,418.68						264,041,418.68	
安徽朗科智能电气有限公司	99,000,000.00						99,000,000.00	
东莞市智清科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
深圳市朗宠科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
深圳市朗能供应链服务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	452,771,418.68						452,771,418.68	

（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												
深圳市朗沃时代能源科技有限公司	0.00										0.00	
小计	0.00										0.00	
合计	0.00										0.00	

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

(3) 其他说明

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	330,006,942.85	335,577,182.69	307,226,811.10	272,969,895.95
其他业务	384,920,883.47	298,154,205.35	297,536,653.59	230,238,575.64
合计	714,927,826.32	633,731,388.04	604,763,464.69	503,208,471.59

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				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
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								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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	公司提供的质量保证类型及
----	-----------	---------	-------------	----------	--------------	--------------

					户的款项	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	7,866,589.50	-1,442,101.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益	810,512.39	750,000.00
合计	8,677,101.89	-692,101.74

6、其他

二十、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	2,255,892.28	
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）	133,659.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	810,512.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,032,554.00	
减：所得税影响额	-451,211.21	
少数股东权益影响额（税后）	-440,550.46	
合计	3,059,272.19	--

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	-1.79%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.01%	-0.0922	-0.0922

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