

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券



朗鸿科技

NEEQ : 836395

杭州朗鸿科技股份有限公司
(Hangzhou Langhong Technology Co., Ltd.)



年度报告

2018

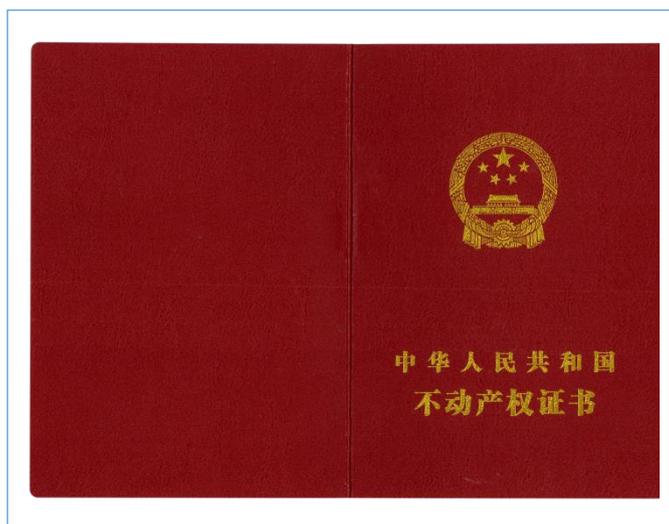
证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

公司年度大事记



2018年11月20日，全资子公司杭州朗鸿智联科技有限公司取得土地证。

注：本页内容原则上应当在一页之内完

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、朗鸿科技	指	杭州朗鸿科技股份有限公司
有限公司	指	杭州朗鸿科技有限公司,系发行人前身
山马文化、子公司	指	杭州山马文化创意有限公司,系朗鸿科技的全资子公司
朗泽安防、子公司	指	杭州朗泽安防技术有限公司,系朗鸿科技的全资子公司
朗鸿智联、子公司	指	杭州朗鸿智联科技有限公司,系朗鸿科技的全资子公司
宏金电子、子公司	指	深圳市宏金电子有限公司,系朗鸿科技的控股子公司
朗鸿美国	指	Langhong Technology (USA) Inc.,系朗鸿科技的全资子公司
股东会	指	杭州朗鸿科技有限公司股东会
股东大会	指	杭州朗鸿科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州朗鸿科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州朗鸿科技股份有限公司监事会
公司章程	指	杭州朗鸿科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
朗众投资	指	杭州朗众投资管理合伙企业(有限合伙)
立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人忻宏、主管会计工作负责人胡国芳及会计机构负责人（会计主管人员）江志平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
汇率变动风险	2018年度，公司国外市场主营业务收入占营业收入较高比重，预计未来一段时间内公司国外销售业务收入仍将占较高的比重。公司国外销售业务主要以美元报价和结算，汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。汇率变动将对公司经营业绩造成一定的影响。
税收优惠政策变动的风险	2017年公司通过高新技术企业认定，享受所得税税收优惠政策（2017年度至2019年度），按照15%的税率缴纳企业所得税。2020年公司高新技术企业证书到期，公司需重新申请认定，公司存在未通过高新技术企业认定、所得税税收优惠政策变动的风险。
控股股东、实际控制人不当控制风险	忻宏直接持股比例为45.27%，间接持股比例为5.18%，合计持股1,816.10万股，占股本总额的50.45%，且担任公司董事长、总经理，为公司控股股东和实际控制人。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，进而使公司决策出现偏离中小股东最佳利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州朗鸿科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Langhong Technology Co.,Ltd.
证券简称	朗鸿科技
证券代码	836395
法定代表人	忻宏
办公地址	杭州市滨江区月明路 560 号正泰大厦 1 幢 19 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡国芳
职务	副总经理、董秘
电话	0571-88898706
传真	0571-88898703
电子邮箱	ir@lhtglobal.com
公司网址	www.lhtglobal.com
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区月明路 560 号正泰大厦 1 幢 19 楼 /310051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-01-07
挂牌时间	2016-03-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造
主要产品与服务项目	电子设备防盗展示产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	忻宏
实际控制人及其一致行动人	忻宏

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100670603898G	否
注册地址	杭州市滨江区西兴街道(临) 信庭路 99 号 1 号楼	否
注册资本（元）	36,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李惠丰、洪建良
会计师事务所办公地址	杭州市江干区庆春东路西子国际大厦 A 幢 28-29 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	103,648,958.11	77,542,693.56	33.67%
毛利率%	44.71%	45.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,440,820.88	6,883,710.07	116.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,917,111.25	6,802,044.02	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.16%	16.84%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.89%	15.07%	-
基本每股收益	0.46	0.19	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	88,426,379.84	71,147,887.36	23.83%
负债总计	28,138,125.35	22,931,052.15	25.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,777,596.40	48,216,835.21	19.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.36	19.85%
资产负债率%（母公司）	29.34%	27.1%	-
资产负债率%（合并）	31.82%	31.48%	-
流动比率	2.57	2.77	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	22,804,641.80	11,124,989.62	104.99%
应收账款周转率	3.29	3.53	-
存货周转率	3.13	2.48	-

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.83%	4.07%	-
营业收入增长率%	33.67%	-4.59%	-
净利润增长率%	116.31%	405.35%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	36,000,000.00	36,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	54.95
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	323,017.08
委托他人投资或管理资产的损益	540,355.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,166.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,324,800.00
非经常性损益合计	-566,539.08
所得税影响数	-90,248.71
非经常性损益净额	-476,290.37

七、 补充财务指标

适用 不适用

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00		0.00	
应收账款	15,072,978.35		15,074,605.73	
应收票据及应收账款		15,072,978.35		15,074,605.73
应付票据	10,208,500.00		1,008,000.00	
应付账款	10,639,237.49		13,437,781.73	
应付票据及应付账款		20,847,737.49		14,445,781.73
管理费用	13,656,183.91	8,331,039.61	12,125,201.06	6,982,581.92
研发费用		5,325,144.30		5,142,619.14

2、会计差错更正追溯调整详见第四节（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正第3点会计差错更正。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事针对零售行业数码电子产品的展示和防盗业务服务。公司自 2008 年成立以来，一直专注于数码产品安防行业，以技术研发推动产品革新。公司及子公司先后取得 10 项发明专利、26 项实用新型专利、国家高新技术企业、杭州名牌等荣誉。

公司基于在数码产品安防行业多年的研发、生产、销售服务经验和成熟的运作模式，充分利用新产品质量稳定、品种齐全、简单易操作的特点，通过向市场提供优质产品、开发长期稳定客户资源，从而扩大公司产品的市场占有份额。

公司拥有独立健全的销售渠道，通过海外公司、展会、客户拜访、接受电话与邮件预订等方式开拓市场，客户遍布全球七十余个国家和地区。公司的销售模式主要为直销和经销商结合，国内的业务操作模式主要是以直接销售为主，国际销售则经销商模式和直销两者兼有。公司主要收入来源为产品销售。

公司主要客户为华为、小米、OPPO、三星等手机品牌商，欧尚、家乐福等海外连锁超市和中国移动、中国电信、Claro 等海内外电信运营商。

报告期内，商业模式没有变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司坚定不移打造有竞争力、可持续发展的差异化商业模式，充分利用良好的市场条件，精细化运营，取得较好经营成绩，完成 2018 年经营计划。

2018 年，公司实现营业收入 103,447,584.76 元，比上年同期增长 33.41%；实现净利润 17,921,620.21 元，较上年同期增长 135.79%。上述主要业绩指标提升是因为公司专注于产品质量、耕耘市场和不断提升服务能力。经营活动产生的现金流量净额 22,804,641.8 元，比上年同期增加了 11,679,652.18 元。

(二) 行业情况

如今随着科技水平的进步以及人们生活方式的智能化，我们生活中的很多的智能数码产品也在快速的进行着更新换代，智能数码产品的发展也带动着安防行业进步。行业的发展对企业的实力提出了更高的要求，同时也促进了公司自身的发展。终端零售在市场的竞争力下寻求性价比更高的产品，公司严格把关产品的质量，在保证产品的成本优势和技术领先情况下，强调产品的成本与技术的合理匹配。

2018 年度公司顺应市场需求的变化，在物联网领域不断加大研发投入，逐步推出智能防盗产品，新一代安防产品在经济社会各领域开展广泛应用和模式创新，融合软件 APP 优化升级，为安防产业“赋智赋能”，帮助解决客户问题的同时，创造出新的市场需求，据对客户访问的信息显示，软件 APP 与硬件设备互动的产品需求增长明显。

(三) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	22,395,221.59	25.33%	5,769,804.61	8.11%	288.15%
应收票据与应收账款	11,760,809.29	13.30%	15,074,605.73	21.19%	-21.98%
存货	20,571,549.32	23.26%	18,904,517.78	26.57%	8.82%
固定资产	7,070,547.07	8.00%	5,981,735.72	8.38%	18.20%
在建工程	349,137.90	0.39%			
短期借款	9,000.00	0.01%			
长期借款					
资产总计	88,426,379.83	100.00%	71,147,887.36	100.00%	24.29%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司货币资金期末余额较 2017 年增长 288.15%，主要原因是报告期末公司赎回部分理财产品。
- 2、报告期内公司应收票据与应收账款期末余额较 2017 年下降 21.98%，主要原因是报告期内收到大客户应收款项，期末应收账款余额减少导致。

2. 营业情况分析

利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	103,648,958.11	-	77,542,693.56	-	33.67%
营业成本	57,308,204.22	55.29%	40,359,692.76	54.16%	41.99%
毛利率%	44.71%	-	45.84%	-	-

管理费用	9,655,839.61	9.32%	7,742,581.92	10.39%	24.71%
研发费用	5,325,144.3	5.14%	5,142,619.14	6.90%	3.55%
销售费用	10,293,412.76	9.93%	10,550,264.19	14.16%	-2.43%
财务费用	-298,520.21	-0.29%	276,413.37	0.37%	-208.00%
资产减值损失	1,804,617.96	1.74%	2,498,677.61	3.35%	-27.78%
其他收益	339,094.78	0.33%	815,306	1.09%	-58.41%
投资收益	540,355.05	0.52%	165,211.2	0.22%	227.07%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	54.95	0.00%	-103,847.5	-0.14%	-100.05%
汇兑收益	-331,825.02	-0.32%			
营业利润	19,421,069.50	18.41%	8,090,813.72	10.86%	140.04%
营业外收入	42,406.59	0.37%	31,648.49	0.04%	33.99%
营业外支出	147,572.75	0.14%	3.91	0.00%	3,774,139.13%
净利润	16,451,478.97	15.87%	6,883,710.07	9.24%	138.99%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司营业收入较 2017 年增长 33.67%，主要原因是报告期内公司积极研发新品，开拓欧洲和拉美国际市场，国际销售收入大幅增长。
- 2、报告期内公司营业成本较 2017 年增长 33.69%，主要原因是报告期内营业收入增长 33.41%。
- 3、报告期内公司财务费用较 2017 年下降 208%，主要原因是报告期内因美元汇率变动，导致汇兑损益-33.18 万元。
- 4、报告期内公司资产减值损失较 2017 年下降 31.88%，主要原因是应收账款期末余额 15,965,502.39 万，较 2017 年减少 358.8 万。
- 5、报告期内公司其他收益较 2017 年下降 58.41%，主要原因是 2018 年政府补助收入减少。
- 6、报告期内公司投资收益较 2017 年增加 227.07%，主要原因是报告期内自有资金购买银行理财产品收益。
- 7、报告期内公司营业利润较 2017 年增长 134.18%，主要原因是报告期内公司积极研发新产品，开拓欧洲和拉美国际市场，国际销售收入大幅增长，同时公司严格执行产品成本管理和部门经费考核机制，提高生产效率，降低费用。
- 8、报告期内公司营业外收入较 2017 年下降 93.99%，主要原因是 2017 年办公设备报损赔款收入，报告期无此业务。
- 9、报告期内公司净利润 1792 万，较 2017 年增长 135.79%，主要原因是报告期内公司加强新产品研发投入，积极开拓海外市场，海外业务销售额占比首次超过 50%；国内市场，加强和大客户紧密合作，加强研发创新能力，提升大客户的采购份额。在销售额增加的同时，严格控制费用，提高人均效益。

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

(1) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	101,945,270.76	77,374,077.80	31.76%
其他业务收入	1,703,687.35	168,615.76	910.40%
主营业务成本	53,772,844.86	43,109,525.95	24.74%
其他业务成本	3,535,359.36	114,359.92	2,991.43%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
防盗器	100,424,614.23	96.89%	69,736,169.63	89.93%
展示柜	1,520,656.53	1.47%	7,637,908.17	9.85%
合计	101,945,270.76	98.36%	77,374,077.80	99.78%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	47,443,383.90	45.77%	47,796,463.80	61.64%
外销	54,501,886.86	52.58%	29,577,614.00	38.14%
合计	101,945,270.76	98.36%	77,374,077.80	99.78%

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内公司营业收入较 2017 年增长 33.41%，主要原因是报告期内公司积极研发新品，开拓欧洲和拉美国际市场，国际销售收入大幅增长。
- 2、报告期内公司其他业务收入较 2017 年增长 910.4%，主要原因是报告期公司承接中国联合网络通信有限公司北京市分公司展厅项目制作费收入 152.8 万。
- 3、报告期内公司其他业务成本较 2017 年增长 2991.43%，主要原因是报告期内其他业务收入增长 910.4%，主要是中国联合网络通信有限公司北京市分公司展厅项目制作费成本。
- 4、报告期内公司防盗器营收较 2017 年增长 45.82%，展示柜营收减少 80.17%，主要原因是报告期内公司裁减低毛利的展示柜业务，同时积极开拓海外市场，研发技术部门专门研制适合国际市场的新型防盗器产品，国际销售部门从多渠道、多模式开发国际客户，提升防盗产品国际市场占有率，2018 年国际销售收入较 2017 年增长约 90.3%。

(2) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	客户 1	25,562,819.93	24.93%	否
2	客户 2	11,018,618.33	10.75%	否
3	客户 3	5,629,457.62	5.49%	否
4	客户 4	2,364,265.79	2.31%	否
5	客户 5	2,249,825.56	2.19%	否
合计		46,824,987.23	45.67%	-

(3) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市中悦电子有限公司	8,223,321.06	17.34%	否
2	东莞振世实业有限公司	4,865,467.78	10.26%	否
3	上海智励电子有限公司	3,395,214.68	7.16%	否
4	深圳市汇鑫利电子科技有限公司	2,012,138.16	4.24%	否
5	深圳市深凯精密五金有限公司	1,380,453.40	2.91%	否
合计		19,876,595.08	41.91%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	22,804,641.80	11,124,989.62	104.99%
投资活动产生的现金流量净额	-3,887,938.25	-20,998,570.05	-81.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,676,000.00		

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 22,804,641.8 元，较 2017 年度增长 104.99%，主要原因是报告期内公司重视现金流管理，加强应收账款及逾期款项催收工作。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-3,891,878.25 元，主要是用于购建固定资产，购买土地支付现金 970 万。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-5,676,000.00 元，主要原因是报告期内控股子公司宏金电子收到小股东江小辉投资款 150 万，报告期内母公司朗鸿科技向股东支付分红 720 万。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

- 1、杭州朗泽安防技术有限公司，朗鸿科技全资子公司，成立于2011年10月27日，注册地址：杭州市滨江区信庭路99号2号楼二层203室，法定代表人为陈斌峰，注册资本500万元，公司类型为（法人独资）有限责任公司，工商经营范围：技术开发、技术服务；安防设备；承接：安防工程；批发零售：安防设备、通讯设备、电子产品、数码产品。
- 2、杭州山马文化创意有限公司，朗鸿科技全资子公司，成立于2011年10月24日，注册地址：杭州市滨江区西兴街道信庭路99号2号楼二层205室，法定代表人为忻宏，注册资本500万元，公司类型为（法人独资）有限责任公司，工商经营范围：服务：文化艺术交流活动策划（除演出及演出中介）、企业形象策划、品牌策划、市场营销策划、工业产品设计、室内装饰设计；网上销售：电子产品、小家电、塑料制品、工艺礼品。
- 3、Langhong Technology (USA) Inc.，朗鸿科技海外全资子公司，成立于2012年4月，注册地址：美国加利福尼亚(California)，实到资本130万美元，致力开拓美国防盗器市场。
- 4、杭州朗鸿智联科技有限公司，朗鸿科技全资子公司，成立于2018年5月20日，注册地址：浙江省杭州市富阳区东洲街道东桥路20号第24幢厂房内，法定代表人为忻宏，注册资本3000万元，公司类型为（法人独资）有限责任公司，工商经营范围：生产：计算机及配件（电子配件），电子产品（防盗、报警器材及系统），通讯设备；一般经营项目：服务：电子产品、计算机软硬件、计算机系统集成的技术开发、技术服务、技术咨询；批发、零售：电子产品，通讯设备、计算机软硬件；货物及技术进出口（以公司登记机关核定的经营范围为准）。
- 5、深圳市宏金电子有限公司，朗鸿科技控股子公司，成立于2018年3月23日，注册地址：深圳市宝安区新桥街道新二社区庄村路北方永发科技园内F栋厂房四层，法定代表人为江小辉，注册资本500万元，公司类型为私营有限责任公司，工商经营范围：许可经营项目：生产：电子接插线、弹簧电线，手机数据线，连接器，传感器及模具加工；一般经营项目：批发、零售：弹簧线，手机数据线，转接头、接插件、连接器、传感器，电器元件，注塑件，五金件；服务：弹簧电线、传感器技术开发、技术服务、技术咨询。（法律、行政法规禁止经营的项目除外、法律行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司自有资金：为提高公司闲置自有资金的使用效率，2018年2月23日，2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》。会议决定为实现公司资金的有效利用，提高资金使用效率，降低财务成本，根据公司经营计划和资金使用情况，在保证资金流动性和安全性的基础上，充分利用闲置资金，在不超过人民币5000万元的额度内购买理财产品，上述额度内理财资金可以滚动使用。

报告期内购买招商银行委托理财产品，具体情况如下：

美元理财“步步生金5501”产品3,730,000美元，人民币理财“淬金池7002”产品26,900,000元，人民币理财“日益月鑫90060”产品2,000,000元，人民币理财“日益月鑫92030”产品43,500,000元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 12,479,008.64 元，上期金额 15,074,605.73 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 20,847,737.49 元，上期金额 14,445,781.73 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 5,325,144.30 元，上期金额 5,142,619.14 元，重分类至“研发费用”。

2、前期会计差错更正的原因及内容

会计差错更正的内容	处理程序	影响科目	累计影响数
1、销售收入跨期调整	根据收入确认政策调整跨期收入	营业收入	-194,361.08
		应收账款	-3,486,493.75
		年初未分配利润	-3,292,132.67
2、根据收入调整结转成本	根据收入调整结果结转成本	营业成本	442,783.08
		存货	2,421,410.03
		年初未分配利润	2,864,193.11
3、个人代收代付事项还原	根据业务实质还原真实交易	其他应付款	8,550.00
		年初未分配利润	-580,145.23
		营业收入	395,734.43
		营业成本	-55,245.20
		营业外收入	40,505.00
		营业外支出	6,000.00
4、股份支付还原	按照公允价值调整股权转让产生的股份支付	管理费用	1,324,800.00
		资本公积	1,324,800.00
5、往来科目调整引起的坏账准备变化	按照调整后的往来余额及公司坏账政策调整坏账	资产减值损失	-9,718.06
		年初未分配利润	164,606.63
		应收账款坏账准备	-174,324.69
6、以上差错引起的递延所得税资产的变化	根据信用减值损失、资产减值损失等形成的可抵扣暂时性差异调整递延所得税资产	递延所得税资产	-26,148.70
		所得税费用	26,148.70
		所得税费用	-22,748.93

会计差错更正的内容	处理程序	影响科目	累计影响数
7、以上差错引起的所得税费用的变化	根据各期应纳税所得额的差异调整所得税费用	应交税费	-149,270.65
		年初未分配利润	126,521.72
8、以上差错引起的盈余公积计提数的变化	根据各期母公司净利润的差异调整盈余公积	盈余公积	-218,709.76
		年初未分配利润	218,709.76

3、会计差错更正

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2018年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	15,072,978.35	-3,312,169.06	11,760,809.29
存货	18,150,139.29	2,421,410.03	20,571,549.32
递延所得税资产	2,495,762.30	-26,148.70	2,469,613.60
应交税费	969,773.57	-63,160.05	906,613.52
其他应付款	178,221.36	8,550.00	186,771.36
资本公积	7,998,083.87	1,324,800.00	9,322,883.87
盈余公积	2,930,816.97	-218,709.76	2,712,107.21

(2) 合并利润表项目

项目	2018年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	103,447,584.76	201,373.35	103,648,958.11
营业成本	56,920,666.34	387,537.88	57,308,204.22
税金及附加			
销售费用			
管理费用	13,656,183.91	1,324,800.00	14,980,983.91
资产减值损失	1,814,336.02	-9,718.06	1,804,617.96
营业外收入	341,051.32	40,505.00	381,556.32
营业外支出	141,572.75	6,000.00	147,572.75

(3) 合并现金流量表项目

项目	2018年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	110,670,790.62	447,179.90	111,117,970.52
购买商品、接受劳务支付的现金	56,228,382.02	-95,750.20	56,132,631.82
支付的其他与经营活动有关的现金	8,751,422.59	542,930.10	9,294,352.69

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2018年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后

应收账款	14,720,535.42	-3,312,169.06	11,408,366.36
存货	17,102,759.65	2,421,410.03	19,524,169.68
递延所得税资产	388,437.33	-26,148.70	362,288.63
应交税费	819,851.40	-63,160.05	756,691.35
其他应付款	123,711.10	8,550.00	132,261.10
资本公积	7,998,083.87	1,324,800.00	9,322,883.87
盈余公积	2,930,816.97	-218,709.76	2,712,107.21
未分配利润	22,441,879.09	-1,968,387.92	20,473,491.17

(2) 利润表项目

项目	2018 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	102,520,385.56	201,373.35	102,721,758.91
营业成本	56,960,936.14	387,537.88	57,348,474.02
管理费用	13,717,348.78	1,324,800.00	15,042,148.78
资产减值损失	1,659,308.17	-9,718.06	1,649,590.11
营业外收入	339,689.73	40,505.00	380,194.73
营业外支出	141,572.75	6,000.00	147,572.75
所得税费用	2,916,730.50	3,399.77	2,920,130.27

(3) 现金流量表项目

项目	2018 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	110,896,998.78	447,179.90	111,344,178.68
购买商品、接受劳务支付的现金	55,743,046.15	-95,750.20	55,647,295.95
支付的其他与经营活动有关的现金	9,709,478.39	542,930.10	10,252,408.49

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本报告年度新增 2 家子公司，具体如下：

- 1、杭州朗鸿智联科技有限公司，朗鸿科技全资子公司，成立于 2018 年 5 月 20 日，注册地址：浙江省杭州市富阳区东洲街道东桥路 20 号第 24 幢厂房内，法定代表人为忻宏，注册资本 3000 万元，公司类型为（法人独资）有限责任公司，工商经营范围：生产：计算机及配件（电子配件），电子产品（防盗、报警器材及系统），通讯设备；一般经营项目：服务：电子产品、计算机软硬件、计算机系统集成的技术开发、技术服务、技术咨询；批发、零售：电子产品，通讯设备、计算机软硬件；货物及技术进出口（以公司登记机关核定的经营范围为准）。
目前公司处于筹建期，截止 2018 年 12 月 31 日资产总额 6,179,913.82 元，2018 年实现收入 0.00 元，净利润-129,086.18 元。
- 2、深圳市宏金电子有限公司，朗鸿科技控股子公司，成立于 2018 年 3 月 23 日，注册地址：深圳市宝安区新桥街道新二社区庄村路北方永发科技园内 F 栋厂房四层，法

定代表人为江小辉，注册资本 500 万元，公司类型为私营有限责任公司，工商经营范围：许可经营项目：生产：电子接插线、弹簧电线，手机数据线，连接器，传感器及模具加工；一般经营项目：批发、零售：弹簧线，手机数据线，转接头、接插件、连接器、传感器，电器元件，注塑件，五金件；服务：弹簧电线、传感器技术开发、技术服务、技术咨询。

截止 2018 年 12 月 31 日资产总额 5,813,249.98 元，2018 年实现收入 6,609,185.89 元，净利润 21,751.21 元。

（八） 企业社会责任

公司坚持以人为本的核心价值观，重视员工权益。公司重视员工的个人成长诉求，建立完善的员工培养、激励和晋升奖励机制。公司领导层积极引导团结奋进的企业文化，为员工创造良好的工作环境。大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司持续发展能力好，得益于零售行业信息化需求的增长、稳定高效的员工队伍、拼搏进取的企业文化，在完善现有产品的同时，加大市场和销售投入和支持力度，稳定推进市场突破。报告期内，公司盈利状况良好，本年度营业收入与净利润均有大幅增长；报告期内公司资产负债率 31.56%，经营活动产生的现金流量净额 22,804,641.80 元，主要财务、业务等经营指标优良，目前公司现金流充沛，积极开拓海外市场，国际营收及市场占有率逐年增长。公司在服务老客户、挖掘新客户上同步增长，毛利率保持了稳定增长的态势，公司的经营风险和财务风险控制在极低的水平。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

本公司风险表现为以下方面：

1、 税收优惠政策变动的风险

2017 年公司通过高新技术企业认定，享受所得税税收优惠政策（2017 年度至 2019 年度），按照 15% 的税率缴纳企业所得税。2020 年公司高新技术企业证书到期，公司需重新申请认定，公司存在未通过高新技术企业认定、所得税税收优惠政策变动的风险。

应对措施：公司将继续坚持以技术创新促进企业发展的方向，积极对已有产品进行工艺改进，适应市场竞争环境，同时加大了产品的研发及申报力度，并积极储备技术研发人才。随着公司不断加大研发投入，公司将在人员学历构成、研发支出、高新技术产品收入占比等各方面持续符合高新技术企业的要求；同时提升自身的盈利能力，降低税收优惠对公司经营业绩的影响。

2、汇率变动风险

2018 年度，公司国外市场主营业务收入占营业收入较高比重，预计未来一段时间内公司国外销售业务收入仍将占较高的比重。公司国外销售业务主要以美元报价和结算，汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。汇率变动将对公司经营业绩造成一定的影响。

应对措施：通过汇率管理工具有效锁定汇率成本，并在合适的汇率水平减少美元外债，以降低汇率风险可能对公司带来的不利影响。

3、控股股东、实际控制人不当控制风险

忻宏直接持股比例为 45.27%，间接持股比例为 5.18%，合计持股 1,816.10 万股，占股本总额的 50.45%，且担任公司董事长、总经理，为公司控股股东和实际控制人。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，进而使公司决策出现偏离中小股东最佳利益的风险。

应对措施：公司将严格遵守《公司章程》、“三会”议事规则以及各项规章制度，重大事项严格依据 制度要求由董事会以及股东大会集体决策，进一步完善公司法人治理结构。公司将通过有效的监督机制 不断增强控股股东和实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行 职责。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司未发生新增风险因素

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、

以临时公告形式披露且在报告期内结案

的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
忻宏	公司 2018 年度向招商银行股份有限公司杭州钱塘支行申	10,208,500.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 17 日	2018-019

	请 3000 万元的授信额度, 期限为一年, 由公司实际控制人忻宏先生为本次银行授信提供个人信用担保。				
陈帅	控股子公司深圳市宏金电子有限公司前股东陈帅借款杭州朗鸿科技股份有限公司 53.5 万。	535,000.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 23 日	2019-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易是公司生产经营过程中的正常所需，是合理的、必要的。公司于 2018 年 4 月 15 日召开第一届董事会第十三次会议审议并通过了《关于关联方为公司申请授信提供担保的议案》，该议案内容为 2018 年度公司拟向招商银行申请总额度为人民币 3000 万元的综合授信额度。该笔授信不涉及抵押，公司实际控制人忻宏提供个人信用担保，期限一年。

上述关联交易为公司偶发性关联交易，将使公司更加便捷获得银行授信，补充公司流动资金，是公司日常经营所需，是合理、必要和真实的。符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及任何其他股东利益的行为（详见公告编号：2018-010/2018-019）。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018 年 2 月 23 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》。会议决定为实现公司资金的有效利用，提高资金使用效率，降低财务成本，根据公司经营计划和资金使用情况，在保证资金流动性和安全性的基础上，充分利用闲置资金，在不超过人民币 5000 万元的额度内购买理财产品，上述额度内资金可以滚动使用。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司分别购买了 25 次理财产品，累计循环购买理财产品总计 126,903,946 元。

2018 年 5 月 7 日，2017 年年度股东大会审议通过了《关于在富阳设立全资子公司的议案》、《关于投资电子数码产品防盗器生产基地项目的议案》。为了适应公司近年来业务的良好发展需要，进一步扩大生产能力，拓展市场空间，满足公司扩产需求、扩大企业规模、提高经营业绩，使公司产生较高的经济效益，公司拟在浙江省杭州市富阳

区设立子公司，与富阳经济技术开发区管理委员会签订《电子数码产品防盗器生产基地项目》协议，项目规划拟总用地面积约为 15 亩，土地将一次性进行购买，涉及金额为 543 万元。（公告编号 2018-020）

(四) 承诺事项的履行情况

(1) 避免同业竞争的承诺

公司董事、监事及高级管理人员向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密；未经公司股东大会同意，不利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不自营或者为他人经营与公司同类的业务；除非职务之正常使用外，非经公司事前书面同意，不泄漏、告知、交付或移转予第三人、或对外发表、或为自己或第三人使用、利用该商业秘密；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

(2) 避免关联交易的承诺

公司董事、监事及高级管理人员向公司出具了《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行承兑汇票保证金		3,775,975.00	4.23%	开具银行承兑汇票保证金
用于担保的定期存款或通知存款		10,000.00	0.01%	银行定期存单
总计	-	3,785,975.00	4.24%	-

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币 10,000.00 元银行定期存单为质押，取得中国工商银行股份有限公司杭州钱江支行人民币 9,000.00 元短期借款，期限为（2018/12/24-2019/6/24）。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,412,500	34.48%	-343,875	12,068,625	33.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,261,900	9.06%	2,125	3,264,025	9.07%	
	董事、监事、高管	6,142,500	17.06%	728,125	6,870,625	19.09%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	23,587,500	65.52%	343,875	23,931,375	66.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,025,700	36.18%	6,375	13,032,075	36.20%	
	董事、监事、高管	21,667,500	60.19%	2,263,875	23,931,375	66.48%	
	核心员工						
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000.00	-	
普通股股东人数							19

注1：董事、监事、高管持股份数包含控制股东、实际控制人持股份数。

(二) 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	忻宏	16,287,600	45.24%	16,296,100	45.27%	13,032,075	3,264,025
2	刘伟	7,970,400	22.14%	7,970,400	22.14%	5,977,800	1,992,600
3	杭州朗众投资管理合伙企业(有限合伙)	2,880,000	8%	2,880,000	8%	1,920,000	960,000
4	忻渊	2,520,000	7%	2,159,000	6%	0	2,159,000

5	胡国芳	1,080,000	3%	1,440,000	4%	1,080,000	360,000
合计		30,738,000	85.38%	30,745,500	85.41%	22,009,875	8,735,625

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东忻宏与忻渊为兄弟关系。除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2018 年 12 月 31 日，股东忻宏直接持有公司 1,629.61 万股的股份，占公司总股本的 45.27%，为公司控股股东。忻宏通过杭州朗众投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有朗鸿股份 5.18% 的股权，忻宏直接、间接持股比例合计为 50.45%；

忻宏持有公司 1,816.10 万股，持股比例为 50.45%，是公司控股股东。

忻宏，男，1976 年出生，中国国籍、无境外永久居留权，毕业于杭州电子科技大学，本科学历。1999 年 9 月至 2000 年 9 月任杭州摩托罗拉有限公司测试工程师；2000 年 9 月至 2001 年 9 月任深圳华为技术有限公司软件开发工程师；2001 年 9 月至 2007 年 12 月任 UT 斯达康通讯有限公司测试部经理；2008 年 1 月自朗鸿科技创办以来，任公司董事长兼总经理。忻宏先生为公司控股股东，截止报告期末公司控股股东无变动。

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行短期借款	中国工商银行 杭州钱江支行	9,000	4.398%	10天	否
银行承兑汇票	招商银行杭州 钱塘支行	10,208,500.00		180天	否
合计	-	10,217,500	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月18日	1		
2018年11月8日	1		
合计	2		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
忻宏	董事长、总经理	男	1976年11月	本科	2018.9.10-2021.9.9	是
刘伟	董事、副总经理	男	1982年10月	中学	2018.9.10-2021.9.9	是
胡国芳	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1972年5月	硕士	2018.9.10-2021.9.9	是
江志平	董事	男	1977年12月	本科	2018.9.10-2021.9.9	是
黄小军	董事	男	1984年11月	本科	2018.9.10-2021.9.9	是
李健	监事会主席	女	1987年2月	大专	2018.9.10-2021.9.9	是
方洁媛	监事	女	1983年8月	本科	2018.9.10-2021.9.9	是
杨大庆	监事	男	1977年12月	本科	2018.9.10-2021.9.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
忻宏	董事长、总经理	16,287,600	8,500	16,296,100	45.27%	-
刘伟	董事、副总经理	7,970,400	-	7,970,400	22.14%	-

胡国芳	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	1,080,000	360,000	1,440,000	4.00%	-
江志平	董事	270,000	-	270,000	0.75%	-
黄小军	董事	720,000	-	720,000	2.00%	-
李健	监事会主席	1,302,000	-	1,302,000	3.62%	-
方洁媛	监事	90,000	-	90,000	0.25%	-
杨大庆	监事	90,000	-	90,000	0.25%	-
合计	-	27,810,000	368,500	28,178,500	78.28%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡晓军	监事	换届	无	期满
杨大庆	无	新任	监事	工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

杨大庆：男，监事，1977年12月出生，中国国籍、无境外永久居留权，毕业于湖北民族学院，本科学历；于2001年9月至2004年4月担任富士康科技集团鸿准精密模具有限公司的模具设计工程师一职；于2004年4月至2004年11月担任深圳宇龙科技有限公司的结构设计工程师一职；于2004年11月至2009年10月担任UT斯达康通讯有限公司的手机事业部结构设计主管一职；于2011年9月至今担任杭州朗鸿科技股份有限公司的研发部结构设计主管一职。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
销售人员	33	20
技术人员	19	20
财务人员	4	4

生产人员	56	90
员工总计	120	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	3
本科	38	27
专科	27	26
专科以下	53	86
员工总计	120	142

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减变动操作；

2、人才引进：公司采用内部培养、外部招聘及员工推荐等渠道进行人才引进；

3、招聘情况：公司采用网络招聘、校园招聘等方式进行招聘工作；

4、公司薪酬体系：主要由基本工资、绩效工资、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关保险政策，与员工签订《劳动合同》；

5、报告期内，公司不存在承担离退休职工薪酬的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构；报告期内董事会制定并通过了《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度公告》，并提交股东大会审议。

报告期内，公司严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《防范资金被占用制度》、《投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度，内控制度体系有效运行。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，形成决策、执行、监督的职责权限分工和相互制衡的科学有效内部运行机制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2018年1月29日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于制订利润分配管理制度的议案》、《关于制订募集资金管理制度的议案》、《关于制订承诺管理制度的议案》、《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》、《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》5项议案。</p> <p>2、2018年4月15日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度权益分配方案的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于召开公司2017年度股东大会的议案》、《关于关联方为公司申请授信提供担保的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及关联方资金占用情况的专项审计报告的议案》、《关于在富阳设立全资子公司的议案》、《关于投资电子数码产品防盗器生产基地项目的议案》、《关于补充确认2017年度关联方为公司申请授信提供担保的议案》13项议案。</p> <p>3、2018年8月22日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于2018年半年度报告的议案》、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》3项议案。</p>

		<p>4、2018年9月5日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于核销应收账款坏账的议案》1项议案。</p> <p>5、2018年10月10日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举杭州朗鸿科技股份有限公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任杭州朗鸿科技股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任杭州朗鸿科技股份有限公司副总经理的议案》、《关于召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》、《关于聘任杭州朗鸿科技股份有限公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于公司2018半年度权益分配的议案》、《关于申请银行贷款暨资产抵押的议案》8项议案。</p>
监事会	3	<p>1、2018年4月15日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度权益分配方案的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于关联方为公司申请授信提供担保的议案》、《关于投资电子数码产品防盗器生产基地项目的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及关联方资金占用情况的专项审计报告的议案》、《关于在富阳设立全资子公司的议案》、《关于补充确认2017年度关联方为公司申请授信提供担保的议案》11项议案。</p> <p>2、2018年8月22日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于2018年半年度报告的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》2项议案。</p> <p>3、2018年10月10日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关</p>

		于选举杭州朗鸿科技股份有限公司第二届监事会主席的议案》、《关于公司2018半年度权益分配的议案》2项议案。
股东大会	4	<p>1、2018年2月23日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于制订利润分配管理制度的议案》、《关于制订募集资金管理制度的议案》、《关于制订承诺管理制度的议案》、《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》4项议案。</p> <p>2、2018年5月7日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度权益分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于关联方为公司申请授信提供担保的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及关联方资金占用情况的专项审计报告的议案》、《关于在富阳设立全资子公司的议案》、《关于投资电子数码产品防盗器生产基地项目的议案》、《关于补充确认2017年度关联方为公司申请授信提供担保的议案》12项议案。</p>

		<p>3、2018年9月10日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》2项议案。</p> <p>4、2018年10月29日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018半年度权益分配的议案》、《关于申请银行贷款暨资产抵押的议案》2项议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司2018年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常工作中，通过电话、电子邮件、投资者接待等有效途径，确保公司和投资者进行有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，拥有健全、完善的法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力。报告期内，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情形。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的专利权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障制度完全独立，控股股东、董事和管理人员完全按照法定程序进行。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

4、董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制制度和内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

1、内部控制制度建设情况公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会、股东大会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并执行了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有的公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、董事会关于内部控制制度的说明公司董事会认为，股份公司成立后三会召开程序合法，内容有效。公司现有的治理机制通过制度设计、有效执行，能够充分保证合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZF10279 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市庆春东路西子国际 A 幢 28-29 楼
审计报告日期	2019-04-19
注册会计师姓名	李惠丰、洪建良
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第

ZF10279 号

杭州朗鸿科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州朗鸿科技股份有限公司（以下简称朗鸿科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了朗鸿科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于朗鸿科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

朗鸿科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括朗鸿科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估朗鸿科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朗鸿科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对朗鸿科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致朗鸿科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就朗鸿科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·上海

中国注册会计师：李惠丰
中国注册会计师：洪建良

二〇一九年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	22,395,221.59	5,769,804.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	11,760,809.29	15,074,605.73
预付款项	五、(三)	363,840.15	420,531.47
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	1,095,426.06	1,239,367.09
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	20,571,549.32	18,904,517.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	16,024,005.75	20,551,840.19
流动资产合计		72,210,852.16	61,960,666.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	7,070,547.07	5,981,735.72
在建工程	五、(八)	349,137.90	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	5,896,551.36	291,258.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	397,677.75	342,331.89
递延所得税资产	五、(十一)	2,469,613.60	2,559,394.18
其他非流动资产	五、(十二)	32,000.00	12,500.00
非流动资产合计		16,215,527.68	9,187,220.49
资产总计		88,426,379.84	71,147,887.36
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	9,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十四)	20,847,737.49	14,445,781.73
预收款项	五、(十五)	1,429,854.34	2,836,730.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	4,758,148.64	3,787,588.20
应交税费	五、(十七)	906,613.52	1,114,807.17
其他应付款	五、(十八)	186,771.36	746,144.36

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,138,125.35	22,931,052.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,138,125.35	22,931,052.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	9,322,883.87	7,998,083.87
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十一)	62,581.16	67,440.85
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	2,712,107.21	1,154,120.14
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	10,680,024.16	2,997,190.35
归属于母公司所有者权益合计		58,777,596.40	48,216,835.21
少数股东权益		1,510,658.09	
外币报表折算差额			
所有者权益合计		60,288,254.49	48,216,835.21
负债和所有者权益总计		88,426,379.84	71,147,887.36

法定代表人：忻宏主管会计工作负责人：胡国芳会计机构负责人：江志平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,048,547.25	5,443,422.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、(一)	11,408,366.36	15,117,684.47
预付款项		345,640.07	420,531.47
其他应收款	十五、(二)	493,547.55	1,232,285.65
存货		19,524,169.68	18,894,798.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,023,525.75	19,948,605.40
流动资产合计		66,843,796.66	61,057,327.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	22,900,005.00	13,170,965.00
投资性房地产			
固定资产		5,934,410.07	5,980,971.22
在建工程		349,137.90	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		331,621.44	291,258.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		239,632.17	342,331.89
递延所得税资产		362,288.63	526,449.83
其他非流动资产			12,500.00
非流动资产合计		30,117,095.21	20,324,476.64
资产总计		96,960,891.87	81,381,804.27
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		21,729,195.94	14,445,781.73
预收款项		1,429,854.34	2,596,481.22

应付职工薪酬		4,404,406.89	3,688,425.44
应交税费		756,691.35	1,101,159.95
其他应付款		132,261.10	746,144.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,452,409.62	22,577,992.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,452,409.62	22,577,992.70
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,322,883.87	7,998,083.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,712,107.21	1,154,120.14
一般风险准备			
未分配利润		20,473,491.17	13,651,607.56
所有者权益合计		68,508,482.25	58,803,811.57
负债和所有者权益合计		96,960,891.87	81,381,804.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		103,648,958.11	74,517,215.66
其中：营业收入		103,648,958.11	77,542,693.56

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,107,393.39	67,303,071.64
其中：营业成本		57,308,204.22	40,359,692.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,018,694.75	732,822.65
销售费用		10,293,412.76	10,550,264.19
管理费用		9,655,839.61	7,742,581.92
研发费用		5,325,144.30	5,142,619.14
财务费用		-298,520.21	276,413.37
其中：利息费用			
利息收入		19,977.79	10,733.36
资产减值损失		1,804,617.96	2,498,677.61
加：其他收益		339,094.78	815,306.00
投资收益（损失以“-”号填列）		540,355.05	165,211.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		54.95	-103,847.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,421,069.50	8,090,813.72
加：营业外收入		42,406.59	31,648.49
减：营业外支出		147,572.75	3.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,315,903.34	8,122,458.30
减：所得税费用		2,864,424.37	1,238,748.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,451,478.97	6,883,710.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,451,478.97	6,883,710.07
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. 少数股东损益		10,658.09	
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,440,820.88	6,883,710.07
六、其他综合收益的税后净额		-4,859.69	-19,636.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,859.69	-19,636.00
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-4,859.69	-19,636.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-4,859.69	-19,636.00
6. 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		16,446,619.28	6,864,074.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,435,961.19	6,864,074.07
归属于少数股东的综合收益总额		10,658.09	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：忻宏
江志平

主管会计工作负责人：胡国芳

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		102,721,758.91	74,334,006.74

减：营业成本		57,348,474.02	40,351,427.96
税金及附加		986,766.62	732,746.42
销售费用		10,236,374.90	10,549,937.48
管理费用		8,895,940.76	6,847,062.64
研发费用		6,146,208.02	5,142,619.14
财务费用		-302,376.82	271,010.31
其中：利息费用			
利息收入		17,328.38	10,114.94
资产减值损失		1,649,590.11	2,484,339.36
加：其他收益			805,306.00
投资收益（损失以“-”号填列）		506,597.67	144,338.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-103,847.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,267,378.97	8,800,660.56
加：营业外收入		380,194.73	29,823.98
减：营业外支出		147,572.75	3.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,500,000.95	8,830,480.63
减：所得税费用		2,920,130.27	1,200,276.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,579,870.68	7,630,204.63
（一）持续经营净利润		15,579,870.68	7,630,204.63
（二）终止经营净利润			
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		15,579,870.68	7,630,204.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		111,117,970.52	90,041,683.95
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		1,273,936.45	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	1,642,444.09	1,100,821.90
经营活动现金流入小计		114,034,351.06	91,142,505.85
购买商品、接受劳务支付的现金		56,132,631.82	47,547,682.56
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			
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		20,085,725.10	21,542,931.76
支付的各项税费		5,716,999.65	3,488,813.69

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	9,294,352.69	7,438,088.22
经营活动现金流出小计		91,229,709.26	80,017,516.23
经营活动产生的现金流量净额		22,804,641.80	11,124,989.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		141,598,106.45	52,621,051.20
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,588.76	686,077.03
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		141,601,695.21	53,307,128.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,704,988.46	1,301,252.88
投资支付的现金		135,259,645.00	73,004,445.40
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	五、(三十七)	525,000.00	
投资活动现金流出小计		145,489,633.46	74,305,698.28
投资活动产生的现金流量净额		-3,887,938.25	-20,998,570.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	
取得借款收到的现金		9,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		535,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,044,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,200,000.00	
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		520,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,720,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,676,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,461.57	-306,924.79
五、现金及现金等价物净增加额		13,192,241.98	-10,180,505.22
加：期初现金及现金等价物余额		5,417,004.61	15,597,509.83

六、期末现金及现金等价物余额		18,609,246.59	5,417,004.61
-----------------------	--	---------------	--------------

法定代表人：忻宏

主管会计工作负责人：胡国芳

会计机构负责

人：江志平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		111,344,178.68	90,171,716.36
收到的税费返还		1,273,936.45	
收到其他与经营活动有关的现金		1,602,443.67	1,087,756.13
经营活动现金流入小计		114,220,558.80	91,259,472.49
购买商品、接受劳务支付的现金		55,647,295.95	47,572,485.90
支付给职工以及为职工支付的现金		18,830,762.18	20,495,347.10
支付的各项税费		5,570,085.73	3,479,493.15
支付其他与经营活动有关的现金		10,252,408.49	7,293,047.34
经营活动现金流出小计		90,300,552.35	78,840,373.49
经营活动产生的现金流量净额		23,920,006.45	12,419,099.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		133,064,349.07	52,500,178.63
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,588.76	686,077.03
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		133,067,937.83	53,186,255.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,461,539.23	1,301,252.88
投资支付的现金		136,088,685.00	72,304,445.40
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		138,550,224.23	73,605,698.28
投资活动产生的现金流量净额		-5,482,286.40	-20,419,442.62
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,200,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-7,200,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,769.91	-253,043.54
五、现金及现金等价物净增加额		11,181,950.14	-8,253,387.16
加：期初现金及现金等价物余额		5,090,622.11	13,344,009.27
六、期末现金及现金等价物余额		16,272,572.25	5,090,622.11

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益										外币折 算差额	少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益 工具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备				未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	36,000,000.00				7,998,083.87		67,440.85		1,154,120.14		2,997,190.35			48,216,835.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	36,000,000.00				7,998,083.87		67,440.85		1,154,120.14		2,997,190.35			48,216,835.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-			-	1,324,800.00	-	4,859.69	-	1,557,987.07	-	7,682,833.81		1,510,658.09	12,071,419.28
（一）综合收益总额							4,859.69				16,440,820.88		10,658.09	16,446,619.28

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

(二)所有者投入和减少资本	-												1,500,000.00	2,824,800.00
1. 股东投入的普通股														-
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														1,324,800.00
4. 其他													1,500,000.00	1,500,000.00
(三)利润分配	-													-
1. 提取盈余公积														-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
(四)所有者权益内部结转	-													-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

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						-				-			-
(五) 专项储备	-			-	-	-		-		-		-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	36,000,000.0 0		-	9,322,883.8 7		62,581.1 6	-	2,712,107.2 1	-	10,680,024.1 6		1,510,658.09	60,288,254.49

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				7,998,083.87		87,076.85		391,099.67		-3,123,499.25		41,352,761.14

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00			7,998,083.87		87,076.85		391,099.67		-3,123,499.25		41,352,761.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-19,636.00		763,020.47		6,120,689.60		6,864,074.07
(一) 综合收益总额						-19,636.00				6,883,710.07		6,864,074.07
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								763,020.47		-763,020.47		
1. 提取盈余公积								763,020.47		-763,020.47		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,000,000.00				7,998,083.87		67,440.85		1,154,120.14		2,997,190.35	48,216,835.21

法定代表人：忻宏主管会计工作负责人：胡国芳会计机构负责人：江志平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				7,998,083.87				1,154,120.14		13,651,607.56	58,803,811.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				7,998,083.87				1,154,120.14		13,651,607.56	58,803,811.57

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,324,800.00				1,557,987.07		6,821,883.61	9,704,670.68
(一) 综合收益总额										15,579,870.68	15,579,870.68
(二) 所有者投入和减少资本											1,324,800.00
1. 股东投入的普通股											
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											1,324,800.00
4. 其他											
(三) 利润分配								1,557,987.07		-8,757,987.07	-7,200,000.00
1. 提取盈余公积								1,557,987.07		-1,557,987.07	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,200,000.00	-7,200,000.00
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											

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	36,000,000				9,322,883.87				2,712,107.21	-	20,473,491.17	68,508,482.25

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				7,998,083.87				391,099.67		6,784,423.40	51,173,606.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				7,998,083.87				391,099.67		6,784,423.40	51,173,606.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									763,020.47		6,867,184.16	7,630,204.63
（一）综合收益总额											7,630,204.63	7,630,204.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								763,020.47		-763,020.47		
1. 提取盈余公积								763,020.47		-763,020.47		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,000,000.00				7,998,083.87				1,154,120.14		13,651,607.56	58,803,811.57

证券代码：836395

证券简称：朗鸿科技

公告编号：2019-006

主办券商：财通证券

杭州朗鸿科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州朗鸿科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由杭州朗众投资管理有限合伙企业和忻宏等 14 位自然人共同发起设立, 公司于 2015 年 9 月 10 日在杭州市工商行政管理局登记注册, 总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100670603898G 的营业执照, 注册资本 3,600 万元, 股份总数 3,600 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2016 年 3 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

经营范围: 许可经营项目: 生产: 计算机及配件(电子配件), 电子产品(防盗、报警器材及系统), 通讯设备, 展示柜。一般经营项目: 服务: 电子产品、计算机软硬件、计算机系统集成的技术开发、技术服务, 技术咨询, 工业产品设计、室内装饰设计、园林景观设计; 批发、零售: 电子产品, 通讯设备, 计算机软硬件、装饰柜、饰品柜、收藏柜、五金柜、综合类展示柜; 货物及技术进出口。

本公司的实际控制人为忻宏。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
杭州朗泽安防技术有限公司
杭州山马文化创意有限公司
深圳市宏金电子有限公司
杭州朗鸿智联科技有限公司
LANGHONG TECHNOLOGY (USA) INC

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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之间，按照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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收款项是指应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

(1) 单独计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

(2) 坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为 本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧方法、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（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
模具	年限平均法	3	5	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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	依据
软件	10 年	预计可使用年限
商标权	10 年	商标权登记年限

每年度终了，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调

查、研究活动的阶段。

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为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包括租入固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

公司无其他长期职工福利。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销：

（1）合同约定安装验收
业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的安装验收单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

（2）合同约定到货签收交付
业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，通知仓库办理出库手续。货物交付后由客户在到货签收单上签字验收。
财务部收到客户签收的到货签收单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

（3）合同约定双方按月对账
业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，通知仓库办理出库手续。货物交付后由客户在到货签收单上签字验收。
财务部每月在约定时间收到客户当月领用商品明细，经对账核对一致后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

销售收入。

外销：

公司依据出口合同约定，产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入的实现，根据出口货物报关单（出口退税专用）上注明的出口日期作为主要风险和报酬转移给购买方的时点。

（二十一）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助，其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且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是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及负债转回的期间内,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、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额为 11,760,809.29 元，上期金额为 15,074,605.73 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额为 20,847,737.49 元，上期金额为 14,445,781.73 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 5,325,144.30 元，上期金额 5,142,619.14 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%/16%、6%	注 1
城市维护建设税	按免抵税额与应缴流转税税额合计额计征	7%	
教育费附加	按免抵税额与应缴流转税税额合计额计征	3%	
地方教育费附加	按免抵税额与应缴流转税税额合计额计征	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、15%-39%、8.83%、5%	注 2

注 1：本公司及各子公司根据销售额的 17%/16% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。出口货物享受“免、抵、退”税政策，按照产品品种规格的不同退税率分别为 9%、13%、15%、17%/16%；子公司杭州朗泽安防技术有限公司和杭州山马文化创意有限公司研发设计业务适用 6% 的增值税税率。

注 2：本公司 2018 年度按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税；

子公司杭州朗泽安防技术有限公司、杭州山马文化创意有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税；

子公司 Langhong.Technology (USA) Inc. 按应纳税所得额的 15%-39% 计缴联邦企业所得税，另按应纳税所得额的 8.83% 计缴加利福尼亚州企业所得税（不得低于 800 美元）；

子公司深圳市宏金电子有限公司按应纳税所得额的 5% 计缴企业所得税。

(二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合发文的浙高企认（2017）4 号《关于申请浙江省 2017 年第一批拟认定高新技术企业备案的函》的文件，公司于 2017 年 11 月 13 日通过高新技术企业认定，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，公司 2018 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
库存现金	15,924.40	4,495.81
银行存款	18,603,322.19	5,412,508.80
其他货币资金	3,775,975.00	352,800.00
合计	22,395,221.59	5,769,804.61
其中：存放在境外的款项总额	1,571,120.51	211,263.75

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,775,975.00	352,800.00
用于担保的定期存款或通知存款	10,000.00	
合计	3,785,975.00	352,800.00

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币 10,000.00 元银行定期存单为质押，取得中国工商银行股份有限公司杭州钱江支行人民币 9,000.00 元短期借款，期限为（2018/12/24-2019/6/24），详见本附注“五、（十三）短期借款”。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	11,760,809.29	15,117,684.47
合计	11,760,809.29	15,117,684.47

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,479,008.64	100.00	718,199.35	5.76	11,760,809.29	16,261,283.80	100.00	1,186,678.07	7.30	15,117,684.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,479,008.64	100.00	718,199.35	5.76	11,760,809.29	16,261,283.80	100.00	1,186,678.07	7.30	15,117,684.47

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,871,542.31	593,577.11	5.00%
1至2年	402,483.80	40,248.38	10.00%
2至3年	172,298.10	51,689.43	30.00%
3年以上	32,684.43	32,684.43	100.00%
合计	12,479,008.64	718,199.35	5.64%

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,785,361.56 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,253,840.31

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
中国联合网络通信有限公司温州市分公司	货款	843,714.48	确认无法收回	管理层批准	否
中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司	货款	296,965.17	确认无法收回	管理层批准	否
合计		1,140,679.65			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
东莞市派美陈列道具有限公司	3,319,436.10	26.60	168,312.57
华为终端有限公司	2,146,486.06	17.20	107,324.30
Huawei Device (Hong Kong) Co., Limited.	878,804.20	7.04	43,940.21
华为终端(香港)有限公司	849,525.42	6.81	42,476.27
小米之家商业有限公司	678,000.00	5.43	33,900.00
合计	7,872,251.78	63.08	395,953.35

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	357,264.15	98.19	420,531.47	100.00
1 至 2 年	6,576.00	1.81		
合计	363,840.15	100.00	420,531.47	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末主要预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例
正泰量测技术股份有限公司	214,385.40	58.92%
杭州炯钢物业有限公司	51,332.17	14.11%

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

杭州春康科技有限公司	5,660.83	1.56%
深圳力帆精密五金有限公司	4,680.00	1.29%
深圳市和信微电子有限公司	1,296.00	0.36%
合计	277,354.40	76.23%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,095,426.06	1,239,367.09
合计	1,095,426.06	1,239,367.09

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,351,842.74	100.00	256,416.68	18.97	1,095,426.06	1,810,888.77	100.00	571,521.68	31.56	1,239,367.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,351,842.74	100.00	256,416.68	18.97	1,095,426.06	1,810,888.77	100.00	571,521.68	31.56	1,239,367.09

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,007,405.54	50,370.28	5.00%
1 至 2 年	66,000.00	6,600.00	10.00%
2 至 3 年	112,844.00	33,853.20	30.00%
3 年以上	165,593.20	165,593.20	100.00%
合计	1,351,842.74	256,416.68	18.97%

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账-315,105.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,003,937.20	882,372.20
备用金及其他	92,788.95	5,459.16
社保、公积金	52,940.30	55,394.37
往来款		225,000.00
出口退税	202,176.29	642,663.04
合计	1,351,842.74	1,810,888.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州市高新区国税局	出口退税款	202,176.29	1 年以内	14.96	
富阳经济技术开发区管理委员会	履约保证金	525,000.00	1 年以内	38.84	
深圳市北方永顺投资发展有限公司	房租押金	100,500.00	1 年以内	7.43	
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	履约保证金	100,000.00	5,000.00: 2-3 年 95,000.00:3-4 年	7.40	

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司浙江分公司	履约保证金	60,000.00	3-4年	4.44	
合计		987,676.29		73.06	

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,973,719.66	682,602.36	3,291,117.30	3,934,357.14	526,865.06	3,407,492.08
发出商品	11,137,603.05	51,662.93	11,085,940.12	6,334,372.85	3,147.70	6,331,225.15
在产品	2,182,571.70	477,769.14	1,704,802.56	2,577,804.91	204,548.69	2,373,256.22
库存商品	4,871,690.67	382,001.33	4,489,689.34	7,643,208.45	850,664.12	6,792,544.33
合计	22,165,585.08	1,594,035.76	20,571,549.32	20,489,743.35	1,585,225.57	18,904,517.78

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	526,865.06	233,500.78		77,763.48		682,602.36
在产品	204,548.69	544,611.31		271,390.86		477,769.14
库存商品	850,664.12	-415,353.81		53,308.98		382,001.33
发出商品	3,147.70	48,515.23				51,662.93
合计	1,585,225.57	411,273.50		402,463.31		1,594,035.76

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	15,294,800.00	20,548,605.40
未交增值税	635,150.33	3,234.79
预交增值税	94,055.42	
合计	16,024,005.75	20,551,840.19

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	19,101,059.27	16,169,631.79
固定资产清理		
合计	19,101,059.27	16,169,631.79

2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及其 他	模具	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	5,299,403.08	2,673,656.56	6,346,785.15	1,849,787.00	16,169,631.79
(2) 本期增加金额	1,564,888.84	312,014.82	1,064,634.93		2,941,538.59
一购置	1,564,888.84	312,014.82	1,064,634.93		2,941,538.59
(3) 本期减少金额		10,111.11			10,111.11
一处置或报废		10,111.11			10,111.11
(4) 期末余额	6,864,291.92	2,975,560.27	7,411,420.08	1,849,787.00	19,101,059.27
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,299,365.41	1,759,416.13	4,410,686.21	1,718,428.32	10,187,896.07
(2) 本期增加金额	566,827.79	277,542.49	968,114.82	36,549.78	1,849,034.88
一计提	566,827.79	277,542.49	968,114.82	36,549.78	1,849,034.88
(3) 本期减少金额		6,418.75			6,418.75
一处置或报废		6,418.75			6,418.75
(4) 期末余额	2,866,193.20	2,030,539.87	5,378,801.03	1,754,978.10	12,030,512.20
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	机器设备	电子设备及其 他	模具	运输工具	合计
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,998,098.72	945,020.40	2,032,619.05	94,808.90	7,070,547.07
(2) 年初账面价值	3,000,037.67	914,240.43	1,936,098.94	131,358.68	5,981,735.72

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	349,137.90	
工程物资		
合计	349,137.90	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购入需调试固定资产	349,137.90		349,137.90			
合计	349,137.90		349,137.90			

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	商标权	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	320,945.81	203,024.54		523,970.35
(2) 本期增加金额	116,513.80	-	5,592,900.00	5,709,413.80
—购置				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	437,459.61	203,024.54	5,592,900.00	6,233,384.15
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	174,187.23	58,524.42		232,711.65
(2) 本期增加金额	55,848.62	20,302.44	27,970.08	104,121.14
—计提	55,848.62	20,302.44	27,970.08	104,121.14
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	230,035.85	78,826.86	27,970.08	336,832.79
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	207,423.76	124,197.68	5,564,929.92	5,896,551.36
(2) 年初账面价值	146,758.58	144,500.12		291,258.70

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
租入固定资产改良支出	342,331.89	210,727.27	155,381.41		397,677.75

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
合计	342,331.89	210,727.27	155,381.41		397,677.75

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	948,104.63	139,959.96	1,921,932.16	288,299.49
存货跌价准备	1,594,035.76	228,788.68	1,585,225.57	237,783.84
可弥补亏损	8,716,346.33	2,077,105.33	8,532,567.45	2,033,310.85
内部交易未实现利 润	158,397.52	23,759.63		
合计	11,416,884.24	2,469,613.60	12,039,725.18	2,559,394.18

2、 本期无未经抵销的递延所得税负债。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	26,511.40	874.22
可弥补亏损	3,248,173.40	3,826,476.13
合计	3,274,684.80	3,827,350.35

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018	29,500.49		
2019	467,504.98	363,246.87	
2020	654,331.01	729,107.77	
2021	1,631,786.38	766,370.75	
2022	335,964.36	1,631,786.38	
2023	129,086.18	335,964.36	
2024			
合计	3,248,173.40	3,826,476.13	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	32,000.00	12,500.00
合计	32,000.00	12,500.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	9,000.00	
合计	9,000.00	

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	10,208,500.00	1,008,000.00
应付账款	10,639,237.49	13,437,781.73
合计	20,847,737.49	14,445,781.73

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,208,500.00	1,008,000.00
合计	10,208,500.00	1,008,000.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	10,400,298.81	13,304,278.21
应付设备工程款	8,827.67	
应付运费	230,111.01	133,503.52
合计	10,639,237.49	13,437,781.73

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	1,429,854.34	2,836,730.69
合计	1,429,854.34	2,836,730.69

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,710,310.72	18,973,195.95	18,012,558.21	4,670,948.46
离职后福利-设定提存计划	77,277.48	1,356,749.59	1,346,826.89	87,200.18
辞退福利		726,340.00	726,340.00	
合计	3,787,588.20	21,056,285.54	20,085,725.10	4,758,148.64

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,855,468.80	16,419,249.47	15,700,885.03	3,573,833.24
(2) 职工福利费		368,253.81	368,253.81	-
(3) 社会保险费	67,684.41	1,087,822.67	1,085,089.56	70,417.52
其中：医疗保险费	61,289.04	967,912.38	967,068.32	62,133.10
工伤保险费	1,065.89	21,321.44	21,203.84	1,183.49
生育保险费	5,329.48	98,588.85	96,817.40	7,100.93

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		560,759.00	560,759.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	787,157.51	537,111.00	297,570.81	1,026,697.70
合计	3,710,310.72	18,973,195.95	18,012,558.21	4,670,948.46

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	74,612.74	1,306,929.97	1,298,698.58	82,844.13
失业保险费	2,664.74	49,819.62	48,128.31	4,356.05
合计	77,277.48	1,356,749.59	1,346,826.89	87,200.18

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	116,688.66	440,671.89
企业所得税	752,218.33	563,080.33
城市维护建设税	20,162.79	55,212.69
教育费附加	8,158.35	23,662.58
地方教育费附加	6,243.65	15,775.06
印花税	2,975.54	3,136.50
残保金	166.20	13,268.12
合计	906,613.52	1,114,807.17

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	186,771.36	746,144.36
合计	186,771.36	746,144.36

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	50,200.00	50,200.00
其他	136,571.36	695,944.36
合计	186,771.36	746,144.36

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,000,000.00						36,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,998,083.87			7,998,083.87
其他资本公积		1,324,800.00		1,324,800.00
合计	7,998,083.87	1,324,800.00		9,322,883.87

(二十一) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
2. 以后将重分类进 损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	67,440.85	-4,859.69			-4,859.69		62,581.16
其他综合收益合计	67,440.85	-4,859.69			-4,859.69		62,581.16

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,154,120.14	1,557,987.07		2,712,107.21
合计	1,154,120.14	1,557,987.07		2,712,107.21

盈余公积增加说明：

法定盈余公积本期增加 1,557,987.07 元，系按照章程规定按母公司当期实现净利润提取 10%的盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,997,190.35	-3,123,499.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,997,190.35	-3,123,499.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,440,820.88	6,883,710.07
减：提取法定盈余公积	1,557,987.07	763,020.47
应付普通股股利	7,200,000.00	
期末未分配利润	10,680,024.16	2,997,190.35

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,945,270.76	53,772,844.86	74,348,599.90	40,245,332.84
其他业务	1,703,687.35	3,535,359.36	168,615.76	114,359.92
合计	103,648,958.11	57,308,204.22	74,517,215.66	40,359,692.76

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	576,156.29	413,071.77
教育费附加	246,924.13	177,030.77
地方教育附加	164,616.09	118,020.51
印花税	30,998.24	24,699.60
合计	1,018,694.75	732,822.65

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	5,202,522.57	6,150,406.72
运输费	2,567,347.71	1,504,153.97
售后维护	407,506.17	235,671.69
业务宣传费	203,499.00	151,615.91
差旅费	353,873.67	461,273.14
租赁费	381,969.70	463,362.44
业务招待费	427,564.42	547,788.93
样品费	153,928.72	137,934.85
广告费	87,893.00	38,048.72
其他费用	507,307.80	860,007.82
合计	10,293,412.76	10,550,264.19

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	4,206,334.42	4,712,909.98
研发支出	5,325,144.30	5,142,619.14
中介咨询费	225,317.47	229,355.20
办公费	307,776.84	510,096.81
库存商品报废	1,247,693.82	338,002.62
租赁费	643,523.45	947,952.71
差旅费	227,196.52	149,054.71
装修费摊销	102,699.72	118,559.10
证券督导费	124,452.83	122,641.51
其他费用	1,246,044.54	614,009.28
股份支付	1,324,800.00	
合计	14,980,983.91	12,885,201.06

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	3,942,190.09	4,436,459.62
材料费	208,929.46	243,890.32

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
模具动力费		155,589.92
折旧费	52,005.84	51,425.85
设计费	267,698.85	
其他	854,320.06	255,253.43
合计	5,325,144.30	5,142,619.14

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	19,977.79	10,733.36
汇兑损益	-331,825.02	248,816.65
金融机构手续费	53,282.60	38,330.08
合计	-298,520.21	276,413.37

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,393,344.46	2,405,015.77
存货跌价损失	411,273.50	93,661.84
合计	1,804,617.96	2,498,677.61

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年第三批跨境电商政策兑现资金	30,000.00		与收益相关
专利授权资助款	71,000.00		与收益相关
2017年度人才激励专项资金资助款	56,085.00		与收益相关
2018年度中小外贸企业拓市场项目补助专项资金	52,000.00		与收益相关
2017年度杭州市名牌企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
2017年度滨江区外贸增量补助款	62,800.00		与收益相关

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	16,077.70		与收益相关
专业技术知识更新与实践项目补助款	1,132.08		与收益相关
滨江区政府财政补助款（2017 年中小企业扶持资金海外知识产权重大维权援助补助金费）		400,000.00	与收益相关
滨江区政府财政补助款（新三板股改补贴）		250,000.00	与收益相关
滨江财政补助款（专利补助专项资金）		70,000.00	与收益相关
滨江财政补助款（2016 年度人才激励专项资金）		35,006.00	与收益相关
滨江财政补助款（2017 年度中小外贸企业拓市场项目补助专项资金）		15,300.00	与收益相关
滨江区政府财政补助款（安全生产标准补贴）		15,000.00	与收益相关
滨江财政补助款（区级专利资助专项资金）		14,000.00	与收益相关
2016 年“市长杯”创意（中国）杭州工业设计大赛资助经费		10,000.00	与收益相关
滨江财政补助款（2016 省级发明专利补助专项资金）		6,000.00	与收益相关
合计	339,094.78	815,306.00	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	540,355.05	165,211.20
合计	540,355.05	165,211.20

(三十三) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	54.95	-103,847.50	54.95

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	54.95	-103,847.50	54.95

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	381,556.32	31,648.49	381,556.32
合计	381,556.32	31,648.49	381,556.32

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	141,400.00		141,400.00
其他	6,172.75	3.91	6,172.75
合计	147,572.75	3.91	147,572.75

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,674.72	582,555.90
递延所得税费用	2,845,749.65	656,192.33
合计	2,864,424.37	1,238,748.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,315,903.34
按法定税率计算的所得税费用	3,117,396.72
子公司适用不同税率的影响	-25,179.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	573,328.67
研发费用加计扣除的影响	-491,914.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-116,719.18

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期发生额
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	19,362.93
其他调整事项的影响	-215,251.20
所得税费用	2,864,424.37

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款与收回暂付款	1,281,949.93	244,179.00
政府补助	339,094.78	815,306.00
利息收入	19,977.79	10,733.36
其他	1,421.59	30,603.54
合计	1,642,444.09	1,100,821.90

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	1,252,042.71	952,149.77
租赁费	1,100,815.68	1,411,315.15
差旅费	781,287.22	610,327.85
业务招待费	534,412.17	547,788.93
运输费	2,470,740.22	1,370,650.45
中介咨询费	355,970.30	351,996.71
暂付款与偿还暂收款	345,346.80	472,245.02
办公费	324,522.43	581,613.28
其他	1,586,285.06	1,685,481.16
合计	9,294,352.69	7,983,568.32

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买土地的投标保证金	525,000.00	
合计	525,000.00	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
本期收到的非金融机构借款	535,000.00	
合计	535,000.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期支付的非金融机构借款		
用于短期借款质押的定期存单	520,000.00	
合计	520,000.00	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	17,921,620.21	6,883,710.07
加：资产减值准备	1,814,336.02	2,498,677.61
固定资产折旧	1,849,034.88	1,624,270.65
无形资产摊销	104,121.14	58,875.60
长期待摊费用摊销	155,381.41	118,559.10
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）	103.60	103,847.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-488,531.09	253,043.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-540,355.05	-165,211.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填 列）	63,631.88	656,192.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填 列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,521,088.12	-3,386,329.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-2,651,978.64	5,907,919.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	7,098,365.56	-3,428,565.78

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,804,641.80	11,124,989.62
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	18,609,246.59	5,417,004.61
减：现金的期初余额	5,417,004.61	15,597,509.83
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	13,192,241.98	-10,180,505.22

2、 本报告期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		5,417,004.61
其中：库存现金	15,924.40	4,495.81
可随时用于支付的银行存款	18,593,322.19	5,412,508.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,609,246.59	5,417,004.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,785,975.00	承兑汇票保证金 3,775,975.00 元，用于为短期借款提供担保的定期存单 10,000.00 元。
合计	3,785,975.00	

(四十) 外币货币性项目

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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			14,572,193.44
其中：美元	2,122,260.74	6.8632	14,565,499.91
欧元	782.00	7.8473	6,136.59
港币	635.63	0.8762	556.94
应收账款			2,017,563.24
其中：美元	293,968.30	6.8632	2,017,563.24
其他流动资产			10,294,800.00
其中：美元	1,500,000.00	6.8632	10,294,800.00

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期不存在反向购买。

(四) 本期不存在处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

新设子公司：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳市宏金电子有限公司	新设	2018年3月23日	2,050,000.00	51.00%
杭州朗鸿智联科技有限公司	新设	2018年5月14日	6,300,000.00	100.00%

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州朗泽安防技术有限公司	杭州	杭州	安防设备	100.00		新设

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州山马文化创意有限公司	杭州	杭州	民用产品	100.00		新设
杭州朗鸿智联科技有限公司	杭州	杭州	民用产品	100.00		新设
深圳市宏金电子有限公司	深圳	深圳	民用产品	51.00		新设
Langhong Technology (USA) Inc.	美国	美国	安防设备	100.00		新设

未有在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(二) 公司无合营公司和联营公司。

(三) 报告期内无重要的共同经营。

(四) 报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“五、(四十) 外币货币性项目”。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人忻宏。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈帅	公司子公司的少数股东，于2018年12月对外转让所持全部股份

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 本报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

3、 本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

4、 本报告期无关联租赁情况。

5、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
忻宏	10,788,500.00	2018/11/23	2019/11/22	否

关联担保情况说明：

公司实际控制人忻宏于2018年11月23日与招商银行股份有限公司杭州钱塘支行签订了编号为571XY201803441902的《最高额不可撤销担保书》，为公司编号为571XY2018034419、授信额度为1,500万元的授信协议提供担保，截止2018年12月31日，该授信额度下担保的未到期银行承兑汇票为10,788,500.00元。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

6、 本报告期关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
陈帅		535,000.00	510,000.00	25,000.00

7、 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

8、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,411,056.00	948,292.00

9、 无其他关联交易。

(五) 关联方应收应付款项

本报告期内无关联应收应付款项。

(六) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十、 股份支付

报告期内无股份支付情况。

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

报告期内无与资产相关的政府补助。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年第三批跨境电商政策兑现 资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
专利授权资助款	71,000.00	71,000.00		其他收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年度人才激励专项资金资助款	56,085.00	56,085.00		其他收益
2018 年度中小外贸企业拓市场项目补助专项资金	52,000.00	52,000.00		其他收益
2017 年度杭州市名牌企业奖励资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
2017 年度滨江区外贸增量补助款	62,800.00	62,800.00		其他收益
个税手续费返还	16,077.70	16,077.70		其他收益
专业技术知识更新与实践项目补助款	1,132.08	1,132.08		其他收益
滨江区政府财政补助款（2017 年中小企业扶持资金海外知识产权重大维权援助补助金费）			400,000.00	其他收益
滨江区政府财政补助款（新三板股改补贴）			250,000.00	其他收益
滨江财政补助款（专利补助专项资金）			70,000.00	其他收益
滨江财政补助款（2016 年度人才激励专项资金）			35,006.00	其他收益
滨江财政补助款（2017 年度中小外贸企业拓市场项目补助专项资金）			15,300.00	其他收益
滨江区政府财政补助款（安全生产标准补贴）			15,000.00	其他收益
滨江财政补助款（区级专利资助专项资金）			14,000.00	其他收益
2016 年“市长杯”创意（中国）杭州工业设计大赛资助经费			10,000.00	其他收益
滨江财政补助款（2016 省级发明专利补助专项资金）			6,000.00	其他收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

无。

(二) 销售退回

无。

(三) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	11,408,366.36	18,245,210.51
合计	11,408,366.36	18,245,210.51

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,108,016.09	100.00	699,649.73	5.78	11,408,366.36	19,598,762.51	100.00	1,353,552.00	6.91	18,245,210.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,108,016.09	100.00	699,649.73	5.78	11,408,366.36	19,598,762.51	100.00	1,353,552.00	6.91	18,245,210.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,500,549.76	575,027.49	5.00%
1至2年	402,483.80	40,248.38	10.00%
2至3年	172,298.10	51,689.43	30.00%
3至4年	32,684.43	32,684.43	100.00%
合计	12,108,016.09	699,649.73	5.78%

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,599,938.04 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,253,840.31

其中重要的应收账款核销情况

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	款项是否因关联交易产生
中国联合网络通信有限公司温州市分公司	货款	843,714.48	确认无法收回	管理层批准	否
中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司	货款	296,965.17	确认无法收回	管理层批准	否
合计		1,140,679.65			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
东莞市派美陈列道具有限公司	3,319,436.10	26.60	168,312.57
华为终端有限公司	2,146,486.06	17.20	107,324.30
Huawei Device (Hong Kong) Co., Limited.	878,804.20	7.04	43,940.21
华为终端(香港)有限公司	849,525.42	6.81	42,476.27
小米之家商业有限公司	678,000.00	5.43	33,900.00
合计	7,872,251.78	63.08	395,953.35

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	493,547.55	1,232,285.65
合计	493,547.55	1,232,285.65

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	718,286.41	100.0 0	224,738.86	31.29	493,547.55	1,803,173.61	100.00	570,887.96	31.66	1,232,285. 65
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										
合计	718,286.41	100.0 0	224,738.86	31.29	493,547.55	1,803,173.61	100.00	570,887.96	31.66	1,232,285. 65

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	373,849.21	18,692.46	5.00%
1至2年	66,000.00	6,600.00	10.00%
2至3年	112,844.00	33,853.20	30.00%
3至4年	165,593.20	165,593.20	100.00%
合计	718,286.41	224,738.86	31.29%

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

(2)、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 346,149.10 元。

(3)、本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	378,437.20	880,372.20
出口退税	202,176.29	642,663.04
往来款		225,000.00
社保及公积金	44,883.97	54,638.37
备用金及其他	92,788.95	500.00
合计	718,286.41	1,803,173.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏宁易购集团股份 有限公司苏宁采购 中心	保证金及押 金	100,000.00	2-3 年 5,000.00 元 ， 3-4 年 95,000.00 元	13.92	97,500.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国联合网络通信 有限公司浙江分公 司	保证金及押 金	60,000.00	3-4年	8.35	60,000.00
正泰量测技术股份 有限公司	保证金及押 金	55,444.00	2-3年	7.72	27,722.00
江苏五星电器有限 公司	保证金及押 金	54,000.00	1年以内 30,000.00元, 1- 2年24,000.00元	7.52	6,300.00
中国移动通信集团 浙江有限公司宁波 分公司	保证金及押 金	50,000.00	2-3年	6.96	25,000.00
合计		319,444.00		44.47	216,522.0 0

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	22,900,005.0		22,900,005.0	13,170,965.		13,170,965.
	0		0	00		00
合计	22,900,005.0		22,900,005.0	13,170,965.		13,170,965.
	0		0	00		00

1、 对子公司投资

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
LanghongTechnology (USA) Inc.	8,170,965.00	1,379,040.00		9,550,005.00		
杭州朗泽安防技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
杭州山马文化创意有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳市宏金电子有限公司		2,050,000.00		2,050,000.00		
杭州朗鸿智联科技有限公司		6,300,000.00		6,300,000.00		
合计	13,170,965.00	9,729,040.00		22,900,005.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,018,071.56	53,813,114.66	77,190,868.88	43,101,261.15
其他业务	1,703,687.35	3,535,359.36	168,615.76	114,359.92
合计	102,721,758.91	57,348,474.02	77,359,484.64	43,215,621.07

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	506,597.67	144,338.63
合计	506,597.67	144,338.63

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	54.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	323,017.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	540,355.05	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,166.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,324,800.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
所得税影响额	90,248.71	
少数股东权益影响额		
合计	-476,290.37	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	25.16	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	25.89	0.47	0.47

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

杭州朗鸿科技股份有限公司董事会秘书办公室

杭州朗鸿科技股份有限公司

董事会

2019年4月23日